



阜新德尔汽车部件股份有限公司

**2023 年年度报告**

**2024-034**

**2024 年 04 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李毅、主管会计工作负责人张锋及会计机构负责人(会计主管人员)张敏声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司业务经营受各种风险因素影响，公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“公司未来发展的展望”部分就此做了专门说明，详细描述了公司经营过程中可能面临的风险及应对措施，敬请广大投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任 .....	46
第六节 重要事项.....	48
第七节 股份变动及股东情况 .....	54
第八节 优先股相关情况 .....	63
第九节 债券相关情况 .....	64
第十节 财务报告.....	68

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、德尔股份	指	阜新德尔汽车部件股份有限公司
实际控制人	指	李毅
控股股东、德尔实业	指	辽宁德尔实业股份有限公司
福博公司	指	福博有限公司
鼎宏实业	指	阜新鼎宏实业有限公司
董事会、监事会、股东大会	指	阜新德尔汽车部件股份有限公司董事会、监事会、股东大会
Carcoustics、卡酷思	指	Carcoustics International GmbH 及其附属公司
Stellantis	指	Stellantis 集团，旗下品牌包括但不限于克莱斯勒、菲亚特等
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
《公司章程》	指	《阜新德尔汽车部件股份有限公司章程》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	德尔股份	股票代码	300473
公司的中文名称	阜新德尔汽车部件股份有限公司		
公司的中文简称	德尔股份		
公司的外文名称（如有）	Fuxin Dare Automotive Parts Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Dare Auto		
公司的法定代表人	李毅		
注册地址	辽宁省阜新市经济开发区 E 路 55 号		
注册地址的邮政编码	123004		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	辽宁省阜新市细河区开发大街 59 号		
办公地址的邮政编码	123004		
公司网址	www.dare-auto.com		
电子信箱	zqb@dare-auto.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张磊	杨爽
联系地址	辽宁省阜新市细河区开发大街 59 号	辽宁省阜新市细河区开发大街 59 号
电话	0418-3399169	0418-3399169
传真	0418-3399170	0418-3399170
电子信箱	zqb@dare-auto.com	zqb@dare-auto.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》；巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 座普华永道中心 11 楼
签字会计师姓名	高文俊、董蒨

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东方证券承销保荐有限公司	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层	陆郭淳、朱伟	2022.7.14-2024.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年 增减	2021 年
营业收入（元）	4,299,433,799.79	4,035,389,734.42	6.54%	3,663,844,900.34
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,881,659.17	-916,304,562.44	101.41%	23,561,503.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	1,573,177.45	-937,567,733.08	100.17%	12,889,863.53
经营活动产生的现金流量净额（元）	359,593,662.83	293,874,350.65	22.36%	39,340,870.34
基本每股收益（元/股）	0.09	-6.54	101.38%	0.18
稀释每股收益（元/股）	0.09	-6.54	101.38%	0.18
加权平均净资产收益率	0.85%	-53.08%	53.93%	1.09%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上 年末增减	2021 年末
资产总额（元）	4,159,656,057.26	4,230,050,054.85	-1.66%	4,660,433,598.71
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,563,103,213.05	1,474,406,848.54	6.02%	2,108,606,958.43

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	
支付的永续债利息（元）	
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0856

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,048,709,008.10	1,114,544,948.97	1,061,912,447.99	1,074,267,394.73
归属于上市公司股东的净利润	-24,260,954.55	30,166,728.42	5,047,205.73	1,928,679.57
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	-26,228,381.53	26,758,143.28	3,023,286.85	-1,979,871.15

经营活动产生的现金流量净额	101,282,105.21	54,111,972.78	33,503,277.45	170,696,307.39
---------------	----------------	---------------	---------------	----------------

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	88,859.53	8,746,872.86	-1,973,352.94	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,399,949.39	14,471,510.33	22,912,417.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	836,239.90		1,930,592.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-861,405.51	-1,070,690.39	-2,954,030.39	
注销子公司投资损失	-23,721.71		-6,544,408.10	
减：所得税影响额	1,016,172.35	634,756.38	2,262,369.84	
少数股东权益影响额（税后）	115,267.53	249,765.78	437,208.02	
合计	11,308,481.72	21,263,170.64	10,671,640.13	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“汽车制造相关业务”的披露要求

#### （一）汽车行业基本情况

公司所属行业为汽车零部件行业，汽车零部件作为汽车工业的基础，是支撑汽车工业持续健康发展的必要因素，亦是汽车行业的重要组成部分，与汽车行业互相促进、共同发展。近年来，受益于汽车产业的健康发展，汽车零部件行业的发展规模和发展速度均得到大幅提升。

##### 1、全球汽车市场发展态势

根据国际权威咨询机构 IHS Markit 的数据显示，2023 年，欧洲、中国及北美汽车市场共生产乘用车达到 6200 万辆，较去年同期增长约 9.7%；IHS Markit 预测，2024 年全年，欧洲、北美和中国地区的乘用车产量将达到 6170 万辆。

##### 2、国内汽车市场发展态势

根据中国汽车工业协会统计分析，2023 年，国内汽车产销分别完成 3016.1 万辆和 3009.4 万辆，同比分别增长 11.6% 和 12%，其中乘用车市场日趋回暖，购车需求进一步释放，延续良好增长态势，为稳住汽车消费发挥了重要作用；商用车市场受宏观经济稳中向好等因素影响实现增长；新能源汽车在政策和市场的双重作用下，继续保持快速增长，产销分别完成 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8% 和 37.9%，市场占有率达到 31.6%，成为引领全球汽车产业转型的重要力量。

#### （二）汽车零部件制造行业发展情况

汽车零部件行业作为汽车产业链的上游行业，是支撑和影响汽车工业发展的基础和核心，也是助力汽车产业做大做强做优的坚实支撑。在汽车产业核心技术快速发展的大背景下，随着汽车产销量的显著提升，我国汽车零部件行业的实力与影响力正在不断扩大，新能源汽车渗透率的快速提升也带动了汽车零部件向智能化、电动化、集成化、轻量化方向拓展，为国内厂商创造更多接入整车厂配套环节的机会，有助于自身产品价值实现进一步提升。从长期看，随着更多自主供应商被主机厂纳入配套体系，国产核心零部件进口替代进程有望加速；目前整车装配、基础零件、核心零件合资模式正在过渡到高壁垒核心零部件的深度国产化，核心零部件领域由国际厂商主导的局面正逐渐被打破，汽车零部件国产化的浪潮将为具备先进制造能力的本土汽车零部件供应商提供了历史性机遇。

#### （三）行业地位

公司是一家综合性汽车零部件系统供应商，凭借较强的研发创新能力、市场拓展能力、客户资源优势，形成了以降噪（NVH）、隔热及轻量化产品；电泵、电机及机械泵类产品；电控、汽车电子类产品为主导核心产品的产业格局。同时，公司不断丰富产品线，积极推进新能源汽车相关产品及业务板块协同发展，提升公司行业竞争力。

1、降噪（NVH）、隔热及轻量化产品，致力于为乘用车和商用车的隔音、隔热及电磁屏蔽、电池包阻燃等提供定制化的解决方案，在全球范围内处于行业领先地位。

2、电机、电泵及机械泵类产品，致力于开发用于汽车、工程机械等领域的转向系统、传动系统、制动系统、热管理系统的电机、电泵及机械泵类产品，批量供货于国内外知名客户，具备较强的竞争力。

3、电控、汽车电子类产品，能够根据传统汽车以及新能源汽车的需求，提供定制化产品，凭借领先的研发能力和优质的客户资源，在行业中具有较强的竞争力。

4、新能源产品：公司生产的产品，既可应用于传统燃油车、也可应用于新能源汽车。面对新能源汽车市场的快速发展，公司已开发能够更好提升新能源汽车安全性能的电池阻燃保护罩、电池组电磁屏蔽罩、电机包覆、空调压缩机包覆等产品；适用于电驱动总成的具有冷却、润滑作用的电子油泵及无刷直流电机产品；应用于混动变速箱的电子双联泵及离合换挡电机。

报告期内，公司已与戴姆勒、宝马、奥迪、大众、福特、通用、Stellantis、保时捷、雷诺、日产、上汽、江铃、长城、吉利、比亚迪等众多国内外知名客户建立起了长期稳定的合作关系。公司与优质客户合作关系的进一步巩固，强化了公司在行业内的地位，为公司拓展市场提供了保障。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“汽车制造相关业务”的披露要求

### （一）公司主要业务及产品情况

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，具体产品如下：

#### 1、降噪（NVH）、隔热及轻量化产品

公司拥有声学、热力学核心技术及工艺方面的优势，致力于为乘用车和商用车的隔音、隔热及电磁屏蔽、电池包阻燃等提供定制化的解决方案，通过不断创新和研发，为客户量身打造定制化的声学、热力学及轻量化系统解决方案，产品既可用于传统燃油车，又可用于新能源汽车。

#### 2、电机、电泵及机械泵类产品

公司充分发挥自身在机、电、液一体化方面的技术优势，重点推进仿真分析能力的建设，提高产品正向设计能力和仿真校核精度，打造多元化的产品。产品除可应用于传统燃油车领域外，在新能源车领域，已开发出适用于电驱动总成的电子油泵及无刷直流电机产品；应用于混动变速箱的电子双联泵及离合换挡电机。

#### 3、电控及汽车电子类产品

公司整合全球的研发技术资源，深化研发管理流程，打造了一支技术能力过硬、经验丰富的专业研发管理团队，研发适用于各领域的电控及汽车电子产品，既内部配套电泵产品，又实现对外销售。

### （二）公司主要经营模式

报告期内，公司主要经营模式未发生变化，具体情况如下：

#### 1、研发模式

公司的新产品采用同步开发为主、自主研发为辅的研发模式。公司整合全球的研发技术资源，完成了国际化平台化研发体系建设，做到公司内各子公司技术优势互补，以此满足客户多层级的开发需求，并且重点推进了研发流程架构的优化和有限元仿真分析能力的建设，打造了一支技术能力过硬、经验丰富的研发团队，提高了新产品的研发效率，缩短了新产品的研发周期，提高了设计质量，满足了全球整车厂对新车型开发速度的要求。

#### 2、采购模式

公司制定了完善的采购管理制度，对采购过程实施有效管理，严格按照采购制度规定进行采购和商务谈判。公司依据 IATF16949:2016 质量管理体系中供应商管理要求对供应商资质认证、原材料验证试用等一系列程序，遴选优质供应商，并与供应商签订框架协议，确保公司生产制造所需原材料的稳定供应。

公司按照采购供应商定点流程及采购件目标成本核算流程，选择供应商和确定物料价格，实现供应商和物料定点、定价公正规范。公司利用 ERP 系统实现对客户需求的管理，生成物料的采购需求和计划。采购计划会及时准确的传达到各供应商处。实时监控各供应商生产物流等环节，确保物料及时足量供应。物料到达公司后 ERP 系统会生成相应单据，确保物料供应全流程可追溯、受监管、全闭环的管理流程。

#### 3、生产模式

公司拥有先进的生产技术及设备，高精度数控机床及自动化装配线，配合柔性化生产模式，可实现多品种批量供货。公司采取内部生产和外部加工相结合的生产模式，核心部件的生产和关键工艺的制定由公司自主完成，毛坯原材料和非关键加工环节由外部供应商完成。公司根据客户发布的月度、半月度或周采购滚动订单和预测进行相应排产，并组织生产，同时公司也根据相应产品的最高日产量、客户的临时需求、运输风险等因素，对产成品保持一定的安全库存量，确保供货的连续性以及对客户的突发需求的应对能力。

#### 4、质量模式

公司严格执行 IATF16949:2016 标准要求并通过风险评估的方法识别风险，优化产品、过程研发阶段的质量控制；优化制造过程的预防控制，建立标准化的质量改进体系和工作方法，使公司生产制造系统始终保持在受控的、稳定的、高效的运行之中；导入实施精益六西格玛生产质量管理体系及生产现场评估和全球物流管理评估，建立分层过程审核机制，确保质量管理体系持续运行的符合性和有效性，从而进一步提高顾客满意度。

公司编制了质量管理手册，使用过程方法保障质量：识别内外部需求和期望，制定质量方针目标，明确职责和权限，配置资源，提供产品和服务（含设计开发），监控测量分析及改进。除此之外，本地工厂可根据客户所在地法律法规及要求，制订适用本地工厂要求的文件，作为质量管理体系的补充，实现可持续性改进，提高整体客户满意度。

#### 5、销售模式

公司采取直销模式，向整车厂及其一级零部件供应商，以及工业领域其它客户直接提供产品，根据客户滚动订单需求灵活安排生产、组织交付。为了保持业务的稳健增长，防止对单一客户、订单或技术的过度依赖，公司始终坚持客户与产品的优化组合战略，有助于分散风险，更好地满足多元化客户群体的需求。

公司建立了完备的供应网络，在服务好现有客户的前提下，通过多种渠道开拓国际市场，确保全面满足全球范围内客户的需求，并与客户之间建立牢固的长期合作关系，与潜在客户建立联系，确保及时获取项目机会。公司与客户实时且无障碍沟通，满足客户的本地化供货和售后服务的要求。

报告期内整车制造生产经营情况

适用 不适用

报告期内汽车零部件生产经营情况

适用 不适用

	产量			销售量		
	本报告期	上年同期	与上年同比增减	本报告期	上年同期	与上年同比增减
按零部件类别						
降噪、隔热及轻量化产品	18,703.82 万件	18,099.37 万件	3.34%	18,690.87 万件	18,063.22 万件	3.47%
电机、电泵及机械泵类产品	454.14 万件	391.12 万件	16.11%	466.00 万件	399.42 万件	16.67%
电控及汽车电子类产品	71.99 万件	118.07 万件	-39.02%	74.44 万件	122.95 万件	-39.46%
其他	13.05 万件	11.24 万件	16.10%	12.51 万件	11.61 万件	7.75%
按整车配套						
按售后服务市场						
其他分类						

同比变化 30% 以上的原因说明

适用 不适用

电控及汽车电子类产品的产量及销量较去年同比分别减少 39.02% 及 39.46%，主要系整车厂客户需求量调整及项目周期性变化所致，该类产品占营业收入的比重大小，本报告期和上年同期的占比分别为 1.82% 和 2.52%。

零部件销售模式

公司采取直销模式，向整车厂及其一级零部件供应商，以及工业领域其它客户直接提供产品，根据客户滚动订单需求灵活安排生产、组织交付。为了保持业务的稳健增长，防止对单一客户、订单或技术的过度依赖，公司始终坚持客户与产品的优化组合战略，有助于分散风险，更好地满足多元化客户群体的需求。

公司建立了完备的供应网络，在服务好现有客户的前提下，通过多种渠道开拓国际市场，确保全面满足全球范围内客户的需求，并与客户之间建立牢固的长期合作关系，与潜在客户建立联系，确保及时获取项目机会。公司与客户实时且无障碍沟通，满足客户的本地化供货和售后服务的要求。

公司开展汽车金融业务

适用 不适用

公司开展新能源汽车相关业务

适用 不适用

新能源汽车整车及零部件的生产经营情况

单位：元

产品类别	产能状况	产量	销量	销售收入
降噪、隔热及轻量化产品	公司新能源汽车配件产品与传统燃油车配件产品共用公司汽车配件产品产能	612.16 万件	611.74 万件	92,380,364.71
电机、电泵及机械泵类产品	公司新能源汽车配件产品与传统燃油车配件产品共用公司汽车配件产品产能	43.28 万件	44.80 万件	158,100,886.69
电控及汽车电子类产品	公司新能源汽车配件产品与传统燃油车配件产品共用公司汽车配件产品产能	7.49 万件	13.03 万件	16,642,859.46

### 三、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“汽车制造相关业务”的披露要求

#### （一）行业领先的研发与技术创新能力

##### 1、行业领先的研发平台

公司具有高效的研发管理体系，完善的组织层级及项目管理机制，成立跨部门项目小组，进行矩阵式管理模式，兼顾技术研发审核与项目周期，优化管理的同时大幅缩短项目开发时间，强化了进度管控、过程监控、结果交付等。公司拥有优越的科技创新环境，依托先进的组织管理、完善的人员及软硬件配备，为企业进行新技术、新工艺、新产品的研究开发提供强有力的支持和保障，解决行业内多项共性关键技术难题，积累科研成果，形成专有知识库，培养研发队伍，报告期末，公司累计拥有知识产权451项，其中专利416项，软件著作权35项。公司拥有国家认定企业技术中心、国家高新技术企业、国家级博士后科研工作站，国家知识产权示范企业、国家知识产权优势企业、辽宁省博士后创新实践基地、辽宁省汽车及工程机械机电工程研究中心、省级企业技术中心、辽宁省汽车转向泵专业技术创新中心、省级制造业单项冠军示范企业等。同时，公司建立与中国科学院沈阳自动化研究所、上海交通大学、东北大学、辽宁工程技术大学、沈阳工业大学等高等院校的战略联盟，实现科技资源共享和优势互补。

公司分别在北美、欧洲及亚洲设有研发中心，研发方向涵盖公司降噪（NVH）隔热及轻量化类产品；电泵、电机及机械泵类产品；电控、汽车电子类产品等领域。

##### 2、研发技术重点

公司核心技术主要来源为自主研发。

##### （1）降噪、隔热及轻量化产品

公司在降噪、隔热及轻量化拥有多种成型技术，掌握声学、热力学、材料学、电池隔热阻燃等方面多种技术，通过新材料的使用、新工艺的改进、新应用的匹配等及对噪声、温度、尺寸、重量、密度和稳定性的改变，明显提升产品性能，从而获得全新的产品，使得产品体积小且具有良好的密封、减重和强化结构的功能。

在新能源汽车安全性方面，动力蓄电池的安全性是关系消费者生命财产安全的研发重点课题，公司结合自身在热力学和材料学领域的技术积累和开发经验，在电池外壳的隔热和阻燃技术上取得突破，可以为客户打造量身定制的解决方案。

##### （2）电机、电泵及机械泵类产品

在汽车产业“智能化、电动化、集成化、轻量化”发展趋势下，汽车零部件的研发需要在机、电、液跨专业平台上协同化、集成化、系统化开发。公司利用在液压技术和流体力学等领域积累了丰富的研发和应用经验，整合全球的研发技术资源，联合公司专业无刷直流电机研发团队，结合电机、电控产品的开发，研制了电泵等机电液一体化产品，针对客户不同需求实现快速响应，为整车厂提供系统的解决方案，广泛应用于传统燃油车和新能源汽车上，为其提供转向助力、换挡离

合、启停、冷却、润滑等电控、电机、电泵类产品，批量供货于国内外多家主流厂商。

### 3、研发技术优势

公司采用 IBM RTC、DOORS、RQM 开发管理工具，进行研发过程的辅助；引入 CMMI3 级、ASPICE 等研发管理体系；推进 PLM 系统优化，实现产品知识管理和流程自动化能力扩展，在疏通各业务部门之间信息瓶颈的同时保证数据充分共享、正确与安全，全面覆盖产品生命周期的各个阶段；推进仿真分析能力的建设，深入研究运用有限元电磁场分析软件（Ansys Maxwell），引入大型三维建模软件 CATIA、UG，引进流体仿真软件、多物理场仿真软件；整合经验数据，自主开发出研发设计平台数据库，采用数据加密系统，保证企业核心技术文件的安全管理；提升研发团队正向开发的设计创新能力，缩短产品上市周期、提高产品质量、降低开发成本、减少工程变更带来的损失，实现与客户的协同开发和质量保证。

公司在全球范围内拥有通过 DIN EN ISO/IEC 17025:2008 体系认证的材料实验室、通过 DIN EN ISO/IEC 17025:2018 认证的中央实验室及整车半消声室及零部件隔声套组试验室；在国内拥有通过了 ISO/IEC 17025:2018 体系认证的国家级试验室，能完成电机、电泵及机械泵类产品的性能测试和耐久性验证；拥有先进的研发、试验及检测设备，能够独立承担汽车转向、传动、制动等系统各种科研课题的论证、开发与工程设计，能够提供工程化、产业化服务，同时可承担汽车厂部分外委试验、检测项目。在材料的选择和处理方面，公司拥有丰富的经验和专业知识，不断研发新技术、获得新专利、总结成功的经验，对克服行业难题、推进技术的进步起到了关键作用。

公司在研发方面的基础和实力保证了在技术与研发上的领先优势，积累了丰富的研发经验和成功案例，在降噪、隔热及轻量化类产品研发方面，公司可以给客户快速提供解决方案。在与客户同步开发产品的过程中，接受全球客户的意见反馈，不断优化产品设计，快速提供原型机，为客户提供高品质产品。公司依托设立在北美及深圳的研发中心的优势，利用在液压技术和流体力学等领域积累的丰富研发和应用经验，组织协调公司专业无刷直流电机研发团队，整合全球的研发技术资源，研制了电泵等机电液一体化产品，广泛应用于传统燃油车和新能源汽车上，为其提供转向助力、换挡离合、启停、冷却润滑等电控、电机、电泵类产品。

#### （二）客户资源优势

公司拥有全球治理及供应的组织架构，能够兼顾全球的客户诉求，与客户建立牢固关系，经过多年的开拓，现已建立多个稳定的销售渠道，为公司产品的销售提供了强大的支持。公司与众多国内外知名整车厂商建立了长期稳定的合作关系，在客户所在地设立办事处，负责公司与客户之间的业务洽谈、售后服务等事项。

凭借较强的研发创新能力和技术实力，公司产品质量和性能处于细分行业内较为领先的地位。近年来陆续通过国内外客户的产品认证程序，与整车厂商和一级供应商建立了长期稳定的战略合作配套关系，已积累戴姆勒奔驰、宝马、奥迪、大众、Stellantis、福特、日产、上汽、江铃、长城、吉利、比亚迪等国内外知名客户，公司丰富的客户资源和良好的业务储备，为公司拓展市场提供了保障。

#### （三）质量管控优势

在产品、工艺研发阶段，公司通过并行设计，即在产品研发的设计阶段，就考虑产品整个生命周期中从概念形成到产品终结的所有影响因素，通过各影响因素的并行集成，缩短产品的开发时间，提高产品的设计质量，使产品在上市前就做到产品整体成本的最低化。通过产品质量先期策划（APQP），识别产品设计和制造中的潜在风险，通过有限元分析优化产品和工艺特性，通过 DOE 等质量工具进行验证和固化，消除产品在未来批量化生产中可能出现的质量问题。

公司在生产制造环节中广泛采用防错技术，通过大量在线检测进行关键、重要工序的连续测量、监控和统计过程控制，能够及时发现和解决制造过程中存在的异常、偏移和波动，保证产品质量持续、稳定的满足设计规范的要求。

公司建立了标准化的质量改进体系，通过标准化的质量改进体系，将经过验证并行之有效的过程改进方法，持续覆盖和运用于内部和供应商生产的各个环节，使公司的生产制造系统始终保持在受控、稳定、高效的运行之中。

公司对售出产品进行完善的质量跟踪和服务，通过有效的信息传递系统，数据的搜集、统计和失效再现试验，挖掘问题的起因、产生的机理，发现过程中存在的缺陷和不足，再通过反复的设计优化、过程改进和试验验证，最终获得解决问题的方法，并加以标准化和固化，最终形成公司的经验数据库，在以后的产品研发和工艺研发中得以借鉴。

#### （四）新产品储备优势

##### 1、机电液一体化产品

公司依托现有的机电液集成化技术，通过先进的性能试验、耐久试验、NVH 声学试验室等设备，开发了集控制器、电机

及各类装置为一体的热产品管理等模块化产品，可以快速为客户提供系统解决方案和关键技术，同时利用本身的电机平台优势，配合相关机械结构技术，研发了换挡、驻车等需要大扭矩驱动的执行装置。

在商用车领域，公司开发了集机、电、液、气、热于一体的复合型产品液力缓速器，通过给车辆传动轴施加一个反作用力矩来实现车辆减速的目的，实现车辆长下坡连续稳定且无磨损的减速制动，提高车辆行驶的稳定性和舒适性、经济性和安全性，降低商用车辆因制动失灵而造成事故率。

### 2、降噪（NVH）、隔热及轻量化产品

公司与重要整车客户同步，已为新能源汽车研发了电池阻燃保护罩、电池组电磁屏蔽罩、电机包覆和空调压缩机包覆等产品，能够更好地提升电动汽车的安全性能，充分体现了公司在电动汽车客户开发和新市场开拓方面的综合实力。

### 3、新能源类产品

随着氢能产业快速发展，公司自主开发的燃料电池系统核心部件可应用于氢燃料电池电堆，为公司氢能源产品发展奠定基础。

固态电池是一项潜力巨大的电池技术，具有高安全性、高能量密度和长寿命等优势，但研发难度大，为了抢得先机，当今世界各主流车商和业内企业纷纷投入巨资进行研发，希望在该领域有所建树。公司一直致力于固态电池技术研发，目前尚处于技术研发阶段，未来将根据固态电池行业发展态势，结合自身实际，灵活制定研发方案，适时调整产品导向，拓展除电动汽车领域外，能广泛应用于穿戴设备、无人机、日用消费等多领域的固态或半固态电池产品，以实现最佳投资效益比，提升经济效益。

### （五）国际化优势

公司夯实全球运营基础，构建国际化体系与能力，进一步加快多元化、国际化生产布局。目前已初步建立覆盖亚洲、欧洲和北美的全球销售研发网络，聚焦国际战略市场，紧跟汽车行业发展趋势，打造为全球知名整车企业服务的汽车零部件系统集成平台，确保全球收入稳定增长；做好公司业务整合及高效运营，发挥协同价值，实现有效区域扩展，提升全球竞争实力；在国际贸易摩擦加剧的大背景下，公司生产全球化的布局可有效降低经营风险，不断开拓新的市场。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见本节“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,299,433,799.79	100%	4,035,389,734.42	100%	6.54%
分行业					
工业	4,299,433,799.79	100.00%	4,035,389,734.42	100.00%	6.54%
分产品					
降噪、隔热及轻量化产品	2,912,354,886.41	67.74%	2,674,563,809.92	66.28%	8.89%
电机、电泵及机械泵类产品	1,263,755,801.09	29.39%	1,198,295,445.69	29.69%	5.46%
电控及汽车电子类产	78,288,258.32	1.82%	101,859,811.10	2.52%	-23.14%

品					
其他	45,034,853.97	1.05%	60,670,667.71	1.51%	-25.77%
分地区					
境内	1,110,099,113.89	25.82%	993,451,342.35	24.62%	11.74%
境外	3,189,334,685.90	74.18%	3,041,938,392.07	75.38%	4.85%
分销售模式					
直销	4,299,433,799.79	100.00%	4,035,389,734.42	100.00%	6.54%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	4,299,433,799.79	3,444,172,402.28	19.89%	6.54%	2.04%	3.53%
分产品						
降噪、隔热及轻量化产品	2,912,354,886.41	2,326,786,875.97	20.11%	8.89%	2.95%	4.61%
电机、电泵及机械泵类产品	1,263,755,801.09	1,004,671,725.91	20.50%	5.46%	3.91%	1.19%
分地区						
境内	1,110,099,113.89	936,603,661.18	15.63%	11.74%	11.04%	0.54%
境外	3,189,334,685.90	2,507,568,741.10	21.38%	4.85%	-0.95%	4.61%
分销售模式						
直销	4,299,433,799.79	3,444,172,402.28	19.89%	6.54%	2.04%	3.53%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
工业	销售量	万台/万件	19,243.82	18,597.20	3.48%
	生产量	万台/万件	19,243.00	18,619.80	3.35%
	库存量	万台/万件	191.00	191.82	-0.43%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业	直接材料	2,289,525,893.68	66.48%	2,230,017,049.18	66.07%	2.67%

说明无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

参见“第十节财务报告九合并范围的变更 5、其他原因的合并范围变动”相关内容。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,269,382,588.46
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	52.78%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	738,987,027.70	17.19%
2	客户 2	680,533,612.80	15.83%
3	客户 3	410,111,116.70	9.54%
4	客户 4	230,394,123.32	5.36%
5	客户 5	209,356,707.94	4.86%
合计	--	2,269,382,588.46	52.78%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	501,929,002.34
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.43%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	136,594,219.58	6.10%
2	供应商 2	123,044,068.93	5.50%
3	供应商 3	122,544,017.32	5.48%
4	供应商 4	64,260,435.63	2.87%
5	供应商 5	55,486,260.88	2.48%
合计	--	501,929,002.34	22.43%



主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	91,027,856.85	85,096,390.34	6.97%	主要系本年度欧元兑人民币平均汇率较上年上涨 7.63% 使得境外公司的销售费用折算成人民币增加较大所致，此外，营业收入增长使得职工薪酬费用和业务招待费略有增加。
管理费用	492,264,245.16	460,293,965.55	6.95%	主要系本年度欧元兑人民币平均汇率较上年上涨 7.63% 使得境外公司的管理费用折算成人民币增加较大所致，此外，因经营管理改善及降本需要使得管理咨询服务费增加。
财务费用	79,390,396.18	71,645,523.64	10.81%	主要系本年度欧元借款利率上涨使得利息支出增加。
研发费用	184,965,998.30	207,670,896.64	-10.93%	主要系本年度研发投入减少所致。

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
商用车液力缓速器产品项目	研发为商用车制动系统提供通过液力装置降低车辆行驶速度的预见性辅助制动系统，实现整车辅助制动，从而提高车辆行驶的稳定性和舒适性、经济性和安全性。	已量产	实现产品在商用车制动系统领域的应用，同时实现智能辅助制动系统液力缓速器产品的批量生产与销售。	该项目为公司带来新的经济增长点及新的机遇，扩展公司产品布局，提升公司产品的核心竞争力。
电池阻燃材料研发及云母材料防火项目	为新能源汽车开发的具有高防火隔热性能的产品，能够更好地提升电动汽车电池防火保护的安全性能。	部分已量产	实现产品在新能源汽车领域的应用，更好地提升电动汽车的安全性能，实现批量化生产和销售。	扩展公司产品在电池阻燃和电磁屏蔽领域的布局，在新能源汽车市场竞争中为公司带来新的发展机遇，提升公司的核心竞争力。
电泵、电机及电控研发项目	在新能源车领域，开发出适用于电驱动总成的具有冷却、润滑作用的电子油泵及无刷直流电机产品；在混动车领域，开发出应用于混动变速箱的电子双联泵及离合换挡电机。	部分已量产	实现产品在新能源汽车领域和工程机械领域的应用，同时实现多功能电泵及电机产品的批量生产与销售。	扩展公司产品布局，在新能源汽车市场竞争中为公司带来新的发展机遇，提升公司产品的核心竞争力。
新能源汽车热管理产品研发项目	开发适用于新能源汽车的电子水泵，集成水壶及对电池、电机和空调进行温度管控的热管理产品，以达到提升整车续航的目的。	已量产	实现适用于新能源汽车的电子水泵等对热管理产品的批量生产和销售。	国内新能源车热管理集成系统处于起步发展阶段，该平台产品为公司在热管理市场提前布局，并将带来新的发展机遇，为公司持续发展提升核心竞争力。
控制器研发项目	研发适用于各领域的电控及汽车电子产品。	已定点	实现产品在汽车电子领域的应用，同时实现控制器产品的批量生产与销售。	扩展公司产品布局，丰富产品线，为公司带来新的发展机遇，提升公司产品的核心竞争力。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	420	494	-14.98%
研发人员数量占比	11.00%	12.01%	-1.01%
研发人员学历			
本科	245	285	-14.04%
硕士	133	171	-22.22%
博士	11	15	-26.67%
大专及以下	31	23	34.78%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	126	175	-28.00%
30~40 岁	195	286	-31.82%
40 岁以上	99	33	200.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	228,668,413.53	247,614,071.97	228,208,174.04
研发投入占营业收入比例	5.32%	6.14%	6.23%
研发支出资本化的金额（元）	43,702,415.23	39,943,175.33	47,438,026.98
资本化研发支出占研发投入的比例	19.11%	16.13%	20.79%
资本化研发支出占当期净利润的比重	479.86%	-4.32%	197.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,410,500,467.99	4,149,231,018.14	6.30%
经营活动现金流出小计	4,050,906,805.16	3,855,356,667.49	5.07%
经营活动产生的现金流量净额	359,593,662.83	293,874,350.65	22.36%
投资活动现金流入小计	92,267,555.27	29,679,460.19	210.88%
投资活动现金流出小计	197,911,210.15	194,102,439.56	1.96%
投资活动产生的现金流量净额	-105,643,654.88	-164,422,979.37	35.75%
筹资活动现金流入小计	499,227,652.07	1,364,388,212.11	-63.41%
筹资活动现金流出小计	703,570,176.02	1,232,914,205.48	-42.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-204,342,523.95	131,474,006.63	-255.42%
现金及现金等价物净增加额	46,003,311.95	274,320,123.84	-83.23%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

营活动现金流入：增加主要系本年度欧元兑人民币平均汇率较上年上涨 7.63%使得境外公司的经营活动现金流入折算成人民币增加较大所致，此外，本年度营业收入增加也使得销售商品、提供劳务收到的现金增加。

经营活动现金流出：增加主要系本年度欧元兑人民币平均汇率较上年上涨 7.63%使得境外公司的经营活动现金流出折算成人民币增加较大所致。

投资活动现金流入：增加主要系本年度公司处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金增加所致。

投资活动现金流出：增加主要系本年度欧元兑人民币平均汇率较上年上涨 7.63%使得境外公司购建固定资产、无形资产等长期资产的投资活动现金流出折算成人民币增加所致。

筹资活动现金流入：减少主要系公司在上一年度通过向特定对象发行股票的方式吸收投资净额 2.44 亿元，本年度未通过此种方式吸收投资，此外，本年度增加募集资金临时补充流动资金的金额使得取得的借款减少。

筹资活动现金流出：减少主要系在以前年度偿还借款以及本年度取得的借款减少后，本年度需要偿还的借款减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

①报告期内发生折旧和摊销费用 26,330.49 万元。

②报告期内发生非经营性活动产生的财务费用 8,506.33 万元。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,288,076.18	-11.96%	主要系应收款项融资贴现损失	否
公允价值变动损益		0.00%		否
资产减值	-2,776,079.05	-25.77%	主要系计提存货跌价损失	否
营业外收入	194,862.79	1.81%	主要系本期罚款收入	否
营业外支出	1,056,268.30	9.80%	主要系本期火灾损失	否
资产处置收益	88,859.53	0.82%	固定资产处置收益	否
其他收益	21,132,550.30	196.15%	政府补助收入	否
信用减值损失	127,159.21	1.18%	转回坏账准备	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	545,481,624.82	13.11%	571,832,561.62	13.52%	-0.41%	无重大变动
应收账款	700,325,418.90	16.84%	659,333,631.93	15.59%	1.25%	主要系报告期第四季度量产交付的新产品增加使得应收账款增加
存货	711,316,365.48	17.10%	776,646,819.30	18.36%	-1.26%	主要系报告期第四季度量产交付的新

						产品增加使得存货减少
投资性房地产	13,452,343.87	0.32%	43,703,645.26	1.03%	-0.71%	无重大变动
固定资产	998,915,752.27	24.01%	1,046,616,413.67	24.74%	-0.73%	无重大变动
在建工程	86,463,609.35	2.08%	87,506,844.81	2.07%	0.01%	无重大变动
使用权资产	207,492,924.12	4.99%	210,742,947.40	4.98%	0.01%	无重大变动
短期借款	213,124,000.91	5.12%	299,647,667.90	7.08%	-1.96%	主要系报告期内归还借款所致
合同负债	7,522,693.62	0.18%	13,770,794.70	0.33%	-0.15%	无重大变动
长期借款	420,337,199.33	10.11%	476,746,707.14	11.27%	-1.16%	主要系报告期内归还借款所致
租赁负债	160,814,753.87	3.87%	160,147,850.43	3.79%	0.08%	无重大变动
无形资产	262,323,006.68	6.31%	303,479,321.39	7.17%	-0.86%	无重大变动
一年内到期的非流动负债	469,864,172.20	11.30%	187,584,235.83	4.43%	6.87%	可转换债券划分至一年内到期的应付债券所致
应付债券	0.00	0.00%	251,285,035.57	5.94%	-5.94%	可转换债券划分至一年内到期的应付债券所致

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Carcoustics	非同一控制下企业合并	人民币 2,015,527,660.90 元	欧洲 美国 墨西哥 中国	实行管理层负责制，通过制定年度经营预算目标并拟定考核措施的方式进行管理；通过定期召开管理层经营会议，对经营业绩和预算完成情况进行跟踪。	定期报送经营分析和财务数据；定期实施内控审计；设立咨询委员会作为公司最高权力机构，制定议事规则和重要事项授权审批制度；不定期召开委员会会议，不定期参与各公司的现场管理。	人民币 17,125,931.88 元	128.10%	否

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
应收款项融资-应收票据	19,274,147.95	- 1,264,354.47	-9,531.32		560,208,179.52	- 550,727,511.99		27,480,929.69
上述合计	19,274,147.95	- 1,264,354.47	-9,531.32		560,208,179.52	- 550,727,511.99		27,480,929.69
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第十节财务报告之七、合并财务报表项目注释31. 所有权或使用权受到限制的资产。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
240,569,304.02	255,435,518.10	-5.82%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	向特定对象发行股票	29,904	28,922.32	1,392.87	16,470.45	0	0	0.00%	12,587.37	募集资金专户	12,587.37
2022	向特定对象发行股票	25,000	24,078.92	384.21	6,765.83	0	0	0.00%	17,531.82	募集资金专户	0
合计	--	54,904	53,001.24	1,777.08	23,236.28	0	0	0.00%	30,119.19	--	12,587.37
募集资金总体使用情况说明											

### (一) 2021 年向特定对象发行股票

根据中国证券监督管理委员会于 2020 年 10 月 9 日签发的证监许可[2020]2496 号文《关于同意阜新德尔汽车部件股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，阜新德尔汽车部件股份有限公司(以下简称“本公司”)获准向特定对象发行 21,000,000 股人民币普通股(A 股)，每股发行价格为人民币 14.24 元，股款以人民币缴足，募集资金总额共计人民币 299,040,000.00 元，扣除承销及保荐费、会计师费、律师费以及其他发行费用共计人民币 9,816,798.49 元(不含增值税)后，实际募集资金净额共计人民币 289,223,201.51 元。上述资金于 2021 年 4 月 23 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2021)第 0417 号验资报告。

由于本次向特定对象发行股票实际募集资金净额少于原计划募集资金金额，并综合考虑公司战略规划、资产负债结构、下游汽车市场情况等相关因素，本公司根据实际情况，调整募集资金金额及变更部分募集资金投资项目。经公司第三届董事会第四十八次会议审议通过了《关于调整募集资金金额及变更部分募集资金投资项目的议案》，并于 2021 年 8 月 11 日召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于调整募集资金金额及变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司调整募集资金金额及变更部分募集资金投资项目。公司拟将本次募集资金拟投入“机电一体化汽车部件建设项目”金额由 38,214.66 万元调整为 20,322.32 万元，将本次募集资金拟投入“归还银行贷款”金额由 20,000.00 万元调整为 8,600.00 万元。此外，由于国内外环境、汽车芯片短缺等相关事项影响，公司决定不使用本次募集资金投入“汽车电子产业化项目”、“新型汽车部件产业化项目”。后续，公司将根据下游汽车市场情况、客户订单情况择机推进该等项目建设，通过自有资金、银行贷款或其他自筹资金解决项目建设的资金需求。

本公司主要从事汽车零部件的研发、生产和销售，主营业务对流动资金的需求较大。由于短期内本次募集资金不会全部投入募集资金投资项目，因此存在部分暂时闲置的募集资金。在保证募集资金投资项目资金需求的前提下，为提高募集资金使用效率、降低财务成本，于 2021 年 5 月 19 日召开的第三届董事会第四十六次会议、第三届监事会第二十六次会议、2021 年 6 月 10 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过《关于公司使用部分暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在不影响本公司主营业务的正常发展，并在确保资金安全和流动性的前提下，本公司使用总额度不超过人民币 150,000,000.00 元(含本数)的闲置募集资金补充流动资金，使用期限自本公司股东大会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。本公司已于 2021 年 6 月 11 日从募集资金账户中使用 150,000,000.00 元闲置募集资金暂时用于补充流动资金。截至 2022 年 6 月 7 日，本公司已将上述 150,000,000.00 元暂时用于补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专户。

2022 年 6 月 8 日第四届董事会第九次会议、第四届监事会第四次会议审议通过《关于公司使用部分暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在不影响本公司主营业务的正常发展，并在确保资金安全和流动性的前提下，本公司使用总额度不超过人民币 130,000,000.00 元(含本数)的闲置募集资金补充流动资金，使用期限自本公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。本公司已于 2022 年 6 月 8 日从募集资金专户中使用 130,000,000.00 元闲置募集资金暂时用于补充流动资金。截至 2023 年 4 月 24 日，本公司已将上述 130,000,000.00 元暂时用于补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专户。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司定向增发募集资金尚未使用完毕募集资金为 125,873,728.30 元(包含利息收入 1,355,050.27 元)，占募集资金总额的 43.52%。上述募集资金未使用完毕的主要原因是，机电一体化汽车部件建设项目尚未实施完毕，仍在建设期，剩余募集资金将按照计划继续用于上述募集资金投资项目建设。

### (二) 2022 年募集资金情况说明

根据中国证券监督管理委员会于 2022 年 7 月 28 日签发的证监许可[2022]1661 文《关于同意阜新德尔汽车部件股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，本公司获准向特定对象发行 15,527,950 股人民币普通股(A 股)，每股发行价格为人民币 16.10 元，股款以人民币缴足，募集资金总额共计人民币 249,999,995.00 元，扣除承销及保荐费、会计师费、律师费以及其他发行费用共计人民币 9,210,790.88 元(不含增值税)后，实际募集资金净额共计人民币 240,789,204.12 元。上述资金于 2022 年 8 月 8 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2022)第 0570 号验资报告。

本公司主要从事汽车零部件的研发、生产和销售，主营业务对流动资金的需求较大。由于短期内本次募集资金不会全部投入募集资金投资项目，因此存在部分暂时闲置的募集资金。在保证募集资金投资项目资金需求的前提下，为提高募集资金使用效率、降低财务成本，本公司于 2023 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十次会议审议通过《关于公司使用部分暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在保证募集资金投资项目的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，结合公司生产经营需求及财务情况，使用闲置募集资金不超过 150,000,000.00 元(含本数)暂时补充流动资金，用于补充与公司主营业务相关的其他流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。本公司已于 2023 年 4 月 25 日从募集资金账户中使用 150,000,000.00 元闲置募集资金暂时用于补充流动资金。截至 2023 年 12 月 31 日，上述暂时用于补充流动资金的金额为 150,000,000.00 元。

本公司本年度募投项目未发生变更。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司定向增发募集资金尚未使用完毕募集资金为 175,318,201.52 元(包含临时用于补充流动资金的 150,000,000.00 元和利息收入 2,187,343.36 元)，占募集资金总额的 72.81%。上述募集资金未使用完毕的主要原因是，汽车电子(智能电控系统)产业化项目尚未实施完毕，仍在建设期，剩余募集资金将按照计划继续用于上述募集资金投资项目建设。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
机电一体化汽车部件建设项目	是	38,214.66	20,322.32	1,392.87	7,870.45	38.73%	2024年06月30日	0	0	不适用	否
归还银行贷款	是	20,000	8,600		8,600	100.00%		0	0	不适用	否
汽车电子(智能电控系统)产业化项目	否	18,078.92	18,078.92	384.21	765.83	4.24%	2024年12月31日	0	0	不适用	否
归还银行贷款	否	6,000	6,000		6,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	82,293.58	53,001.24	1,777.08	23,236.28	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	82,293.58	53,001.24	1,777.08	23,236.28	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>机电一体化汽车部件建设项目以及汽车电子(智能电控系统)产业化项目正在建设期,尚未全部达到可使用状态,因而暂未实现相关效益。</p> <p>本公司两次定向增发募集资金投入的86,000,000.00元和60,000,000.00元用于归还银行贷款,以上项目无法单独核算效益。</p>										
项目可行性发生重大变化的	不适用										



情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2021 年 5 月 19 日，第三届董事会第四十六次会议、第三届监事会第二十六次会议审议通过《关于公司以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》，独立董事及保荐机构就上述事项出具了同意意见，同意本公司使用向特定对象发行股票募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 32,289,031.93 元，及支付发行费用的自筹资金 1,323,679.25 元(不含增值税)，普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司募集资金投资项目实际使用自筹资金情况进行了专项鉴证，并出具了《阜新德尔汽车部件股份有限公司截至 2021 年 5 月 13 日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告及鉴证报告》(普华永道中天特审字(2021)第 2596 号)。</p> <p>2022 年 12 月 29 日，第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第八次会议审议通过《关于公司以募集资金置换预先支付发行费用的自筹资金的议案》，独立董事及保荐机构就上述事项出具了同意意见，同意本公司使用向特定对象发行股票募集资金置换预先支付发行费用的自筹资金 3,096,073.95 元(不含增值税)，普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)对公司募集资金投资项目实际使用自筹资金情况进行了专项鉴证，并出具了《阜新德尔汽车部件股份有限公司截至 2022 年 8 月 24 日止以自筹资金预先支付发行费用的情况报告的鉴证报告》(普华永道中天特审字(2022)第 5747 号)。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>本公司主要从事汽车零部件的研发、生产和销售，主营业务对流动资金的需求较大。由于短期内本次募集资金不会全部投入募集资金投资项目，因此存在部分暂时闲置的募集资金。在保证募集资金投资项目资金需求的前提下，为提高募集资金使用效率、降低财务成本，于 2021 年 5 月 19 日召开的第三届董事会第四十六次会议、第三届监事会第二十六次会议审议通过《关于公司使用部分暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在不影响本公司主营业务的正常发展，并在确保资金安全和流动性的前提下，本公司使用总额度不超过人民币 150,000,000.00 元(含本数)的闲置募集资金补充流动资金，使用期限自本公司股东大会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。2021 年 6 月 10 日，本公司 2020 年年度股东大会审议通过上述议案。本公司已于 2021 年 6 月 11 日从募集资金账户中使用 150,000,000.00 元闲置募集资金暂时用于补充流动资金。截至 2022 年 6 月 7 日，本公司已将上述 150,000,000.00 元暂时用于补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专户。</p> <p>本公司于 2022 年 6 月 8 日召开的第四届董事会第九次会议、第四届监事会第四次会议审议通过《关于公司使用部分暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在不影响本公司主营业务的正常发展，并在确保资金安全和流动性的前提下，本公司使用总额度不超过人民币 130,000,000.00 元(含本数)的闲置募集资金补充流动资金，使用期限自本公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。本公司已于 2022 年 6 月 8 日从募集资金账户中使用 130,000,000.00 元闲置募集资金暂时用于补充流动资金。截至 2023 年 4 月 24 日，本公司已将上述 130,000,000.00 元暂时用于补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专户。</p> <p>本公司于 2023 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十次会议审议通过《关于公司使用部分暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在不影响本公司主营业务的正常发展，并在确保资金安全和流动性的前提下，本公司使用总额度不超过人民币 150,000,000.00 元(含本数)的闲置募集资金补充流动资金，使用期限自本公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。</p>

	本公司已于 2023 年 4 月 25 日从募集资金专户中使用 150,000,000.00 元闲置募集资金暂时用于补充流动资金。截至 2023 年 12 月 31 日, 上述暂时用于补充流动资金的金额为 150,000,000.00 元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用  本年度募集资金尚在投入过程中, 不存在募集资金结余的情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日, 尚未使用的募集资金存放在募集资金专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本年度不存在募集资金使用及披露中的问题或其他情况。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
机电一体化汽车部件建设项目	机电一体化汽车部件建设项目	20,322.32	1,392.87	7,870.45	38.73%	2024年06月30日	0	不适用	否
归还银行贷款	归还银行贷款	8,600		8,600	100.00%		0	不适用	否
合计	--	28,922.32	1,392.87	16,470.45	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>本次向特定对象发行股票实际募集资金净额少于原计划募集资金金额, 并综合考虑公司战略规划、资产负债结构、下游汽车市场情况等相关因素, 本公司第三届董事会第四十八次会议审议通过了《关于调整募集资金金额及变更部分募集资金投资项目的议案》, 并于 2021 年 8 月 11 日召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于调整募集资金金额及变更部分募集资金投资项目的议案》, 同意本公司调整募集资金金额及变更部分募集资金投资项目。本公司拟将本次募集资金拟投入“机电一体化汽车部件建设项目”金额由 38,214.66 万元调整为 20,322.32 万元, 将本次募集资金拟投入“归还银行贷款”金额由 20,000.00 万元调整为 8,600.00 万元。此外, 由于国内外环境、汽车芯片短缺等相关事项影响, 本公司决定不使用本次募集资金投入“汽车电子产业化项目”、“新型汽车部件产业化项目”。后续, 本公司将根据下游汽车市场情况、客户订单情况择机推进该等项目建设, 通过自有资金、银行贷款或其他自筹资金解决项目建设的资金需求。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1) 机电一体化汽车部件建设项目正在建设期, 该项目尚未全部达到可使用状态, 因而暂未实现相关效益。 2) 本公司定向增发募集资金投入 86,000,000.00 元用于归还银行贷款, 该项目无法单独核算效益。</p>								

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	本报告期不存在募集资金投资项目可行性发生重大变化的情况。
----------------------	------------------------------

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用  
 公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
Carcoustics	子公司	隔热、降噪 (NVH) 及轻量化产品的研发、生产和销售	21,113,759.31	2,015,527,660.90	470,316,101.27	2,912,354,886.41	22,805,850.05	17,125,931.88

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
卡酷思汽车配件(天津)有限公司	新设	对整体生产经营和业绩无影响
德氢氢能源科技(福建)有限公司	新设	对整体生产经营和业绩无影响
Carcoustics France S.à r.l	注销	对整体生产经营和业绩无影响
TANIMA GmbH & Co. KG	注销	对整体生产经营和业绩无影响
Carcoustics Shared Services GmbH	并入 Carcoustics International GmbH	对整体生产经营和业绩无影响

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 公司发展战略

公司始终坚持以“聚焦主业，专注汽车”的业务发展为指导思想，通过持续领先的产品创新和技术创新，不断深化拓展全球化经营布局，巩固行业领先地位。在围绕主营业务发展的基础上，进一步拓展新能源汽车市场，开启新的增长曲线，持续提升市场份额，扩大业务规模，致力于由传统制造型企业向创新型、科技型企业转变；公司将坚持以市场为导向，抓住市场发展机遇，通过强化研发创新能力，优化产品结构，加快产品转型升级，积极拓展海外市场，全面提高

市场占有率，推进公司全球化布局，为公司高质量业绩增长奠定坚实基础，从而提升公司综合竞争力，实现公司可持续发展。

## （二）经营计划

1、盈利能力方面：2023 年度，公司实现扭亏为盈。由于欧美通胀及供应链短缺对当地汽车及其相关产业链的不利影响依然存在，新的一年，公司将紧紧抓住市场机遇，一方面不断巩固行业地位，加快提升全球市场占有率；另一方面通过优化组织架构提升经营效率的方式实现降本增效，同时不断优化供应链结构和产品工艺，以实现降低材料成本，积极推动在手定点项目的量产，在巩固与现有整车厂客户的密切合作的基础上，积极开拓新客户、新产品，提高产品质量，实现营业收入稳步增长，并通过规模效应有效保障毛利率，从而提升公司盈利能力。

2、市场营销方面：2024 年，公司将进一步加强各业务体系间的统筹协调工作，充分发挥公司在全球布局的优势，实现资源共享、协同发展。公司也将增强市场开发团队的建设，提高专业知识及技能，在保持公司主营产品在国内外市场稳健开发的基础上，持续优化产品结构，加大市场以及新客户、新产品及新项目的开发，完善市场营销管理机制，充分发挥营销人员能动性，从而保证存量市场稳定增长，增量市场优质扩展。公司也将积极关注和公司业务相关的经济、行业政策及市场动向，及时调整市场策略，把握政策方向，有效拓展市场份额，从而提升公司的可持续发展能力。

3、产品研发方面：2024 年，公司继续致力于适合汽车零部件行业发展趋势和满足客户现有需求的产品研发以及技术创新，通过加强对产品技术的优化方案设计、研发流程架构优化和仿真分析能力的建设，建立先进的产品开发流程，以达到优化产品结构、提高产品性能的目的；在保持公司核心竞争力的同时，继续加强技术研发团队建设，加强与高等院校、行业机构的产学研融合。依托公司现有国家级博士后科研工作站、国家认定企业技术中心等创新平台，推动理论研究和实践，全过程提升自主研发能力，促进科技成果转化，通过研发和创新巩固公司在行业内的地位，进一步增强公司的竞争优势。

4、质量管控方面：面对公司新产品、新项目的增多，公司将继续发挥质量管理体系的管理作用，提高产品审核和过程审核的质量与数量，加强质量管控，同时借助经验数据库提升新项目的开发及时率和完整性，最终达到客户满意的目的。

5、人才梯队建设方面：公司将以人才引进和培养为核心，积极引进和培养具有相关领域经验和专业知识的人才，通过实施人才培养计划加强员工职业培养和职业化建设，建立和完善人才职业成长机制，落实人才发展战略，助力公司可持续发展。

## （三）可能面临的风险和应对措施

### 1、业绩波动风险

国内外各种不确定因素，对汽车行业影响较大，市场形势存在不确定性，中美贸易战、欧盟对我国新能源汽车启动反补贴调查，对公司国际业务可能产生一定不利影响。公司子公司 Carcoustics 约 60%的收入来自欧洲，俄乌冲突、巴以冲突、红海航道受阻等因素，导致大宗原材料、石油等价格上涨，对汽车销量以及产业链的影响很大。供应链方面，汽车行业供应链具有复杂性高、周期长等特点，其中任一个环节的供应需求变化，会对最终整车的产销产生影响，进而对公司的产销带来不确定性；在客户开发方面，受制于汽车行业特点，公司需形成一定产能后，方可获得客户授予的供应商资质；在研发方面，公司需持续加大研发项目的投入。以上各方面原因，均可能对公司业绩造成影响，产生波动。

公司始终致力于夯实全球运营基础，构建国际化体系与能力，进一步加快多元化、国际化生产布局。在巩固与现有整车厂客户的密切合作的基础上，积极开发新客户、新产品，优化现有的产品结构，减少低毛利的产品，开发高毛利的产品；同时，公司提高经营管理水平，加强成本控制，通过提升盈利能力来应对上述不利影响。

### 2、产品质量风险

伴随着汽车产业的发展，消费者对于汽车的安全性、可靠性提出了更高的要求，一旦发生召回事件，对生产厂商产品品牌将会产生一定的负面影响。因此，整车生产厂商对零部件供应商的质量管理要求很高，公司新项目、新产品较多，随着新项目的实施、新产品的研发完成，逐步投入批量生产，存在为客户分担部分索赔或召回责任的风险。

为避免发生上述质量风险，持续提升公司产品质量和品牌信誉，在新产品开发过程中，更加关注 FMEA 的潜在失效分析，不仅完成台架试验，而且增加了实车路试，产品投放市场前，就已经完成了全部的实车试验，对收集的所有数据全

部有效分析，完善优化到产品设计中；在生产过程中，大量增加在线的检测手段，采取预防措施，实时监控设备和产品的状态，确保产品一直处于稳定的生产环境中，从而保障产品质量的安全性和可靠性。

### 3、现金流风险

作为汽车零部件行业的公司，为了研发新产品、开拓新客户，前期阶段公司需在研发项目、设备配套等方面进行大量投入；为了满足整车厂的订单，公司需要提前采购原材料安排生产，并在整车厂指定的仓库准备安全库存；汽车零部件生产工艺相对复杂、工序较多，且需要多次检验以确保产品质量。上述公司所处行业的特性，决定了公司为了不断发展、储备新技术、新产品、始终保持竞争力，需要大量的资金投入。但受到宏观环境及汽车行业市场波动、原材料成本持续处于高位等影响，公司的产品毛利利润空间受到压缩，资金投入回收的周期也可能被延长，进而对公司的现金流产生不利影响。

公司高度重视现金流的管理和监控，在总部层面进行现金流预算管理，定期监控关键指标，持续监控短期和长期的资金需求；同时，公司加强营运资本管理，定期跟踪客户应收账款、加强库存管理以提高资金利用率，减少资金占用；另外，公司也积极开拓融资渠道，兼顾长短期资金需求及资金成本，优化融资结构以降低现金流风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月18日	全景网“投资者关系互动平台”( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )	其他	其他	社会公众投资者	2022年年度报告网上业绩说明会	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，进一步规范公司运作；加强信息披露的透明性和公平性，提高公司治理水平。截止本报告期末，公司治理的实际情况基本符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求，不存在尚未解决的公司治理问题。

#### （一）股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和公司《股东大会议事规则》等的规定和要求召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

#### （二）董事和董事会

公司已制定《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等制度确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。董事会成员包含业内专家和其他专业人士，具有履行职务所必需的知识、技能和素质，出席董事会和股东大会，勤勉尽责的履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。公司按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求，下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会，各委员会中独立董事占比均超 1/2，提高了董事会履职能力和专业化程度，保障了董事会决策的科学性和规范性。

#### （三）监事和监事会

公司已制定《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司也采取了有效措施保障监事的知情权。监事会成员具备专业知识和工作经验，能够独立有效地对董事、经理和其他高级管理人员进行监督。

#### （四）绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### （五）信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》《信息披露事务管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，指定董事会秘书全面负责公司投资者关系管理和信息披露工作，接待股东及相关人员来访和咨询，及时答复投资者，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。报告期内，公司不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息等违反公司治理规范的情况。

#### （六）关于公司与控股股东

公司控股股东严格执行《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### （七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。同时，公司认真做好投资者关系管理工作，不断学习先进投资者关系管理经验，便于以更好的方式和途径使广大投资者能够平等获取公司经营、未来发展等信息，构建与投

投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的规范形象。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面相互独立，拥有独立完整的采购、生产、销售、研发系统，具有完善的业务体系及面向市场独立经营的能力，不存在被控股股东及实际控制人及其关联方控制和占用资金、资产及其他资源的情况。

1、公司的人员独立。公司的董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，公司的总经理、董事会秘书、财务负责人、核心技术人员等人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬，不存在被控股股东及实际控制人及其关联方控制的情况。本公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同，并按国家规定办理了社会保险。

2、公司的资产独立完整、权属清晰。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，与发起人及其他关联方之间资产相互独立，其资产具有完整性。不存在被控股股东或其他关联方违规占用资金、资产及其他资源的情形。

3、公司财务独立。公司有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行会计核算和财务决策。公司开设有独立的银行帐号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东混合纳税的情况。

4、公司建立健全了独立的股东大会、董事会、监事会、经理的法人治理结构。并严格按照《公司法》《公司章程》的规定履行各自的职责；建立了独立的、适应自身发展需要的组织结构，制定了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

5、公司业务独立。公司具备独立、完整的产供销系统，拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；独立地对外签署合同，独立采购、生产并销售其生产的产品；具有面向市场的自主经营能力；公司控股股东及其控制的其他企业没有从事与公司相同或相近的业务。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	37.17%	2023 年 05 月 24 日	2023 年 05 月 24 日	详见巨潮资讯网披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-031）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.17%	2023 年 11 月 09 日	2023 年 11 月 09 日	详见巨潮资讯网披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-077）

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
李毅	男	58	董事长	现任	2012年03月25日	2024年12月07日	562,484	0	0	0	562,484	-
高国清	男	45	董事、总经理	现任	2019年05月28日	2024年12月07日	100,000	0	0	0	100,000	-
张磊	男	54	董事	现任	2023年05月24日	2024年12月07日	0	0	0	0	0	-
			董事会秘书	现任	2024年02月23日	2024年12月07日						
张锋	男	39	董事、财务总监	现任	2021年12月07日	2024年12月07日	0	0	0	0	0	-
苏东海	男	60	独立董事	现任	2024年03月12日	2024年12月07日	0	0	0	0	0	-
胡文涛	女	56	独立董事	现任	2024年03月12日	2024年12月07日	0	0	0	0	0	-
王海艳	女	47	独立董事	现任	2024年03月12日	2024年12月07日	0	0	0	0	0	-



王冬冬	男	37	监事会主席	现任	2023年04月25日	2024年12月07日	5,000	0	0	0	5,000	-
王忠伟	男	38	监事	现任	2019年05月28日	2024年12月07日	30,000	0	0	0	30,000	-
王慧	男	64	监事	现任	2017年05月24日	2024年12月07日	0	0	0	0	0	-
韩颖	女	56	董事	离任	2012年03月25日	2023年04月25日	500,000	0	0	0	500,000	-
			副总经理、董事会秘书	离任	2012年03月25日	2024年02月23日						
宋耀武	男	57	监事会主席	离任	2012年03月25日	2023年04月25日	0	0	0	0	0	-
耿慧敏	女	51	独立董事	离任	2018年03月19日	2024年03月12日	0	0	0	0	0	-
郑云瑞	男	59	独立董事	离任	2018年03月19日	2024年03月12日	0	0	0	0	0	-
季学武	男	60	独立董事	离任	2018年03月19日	2024年03月12日	0	0	0	0	0	-
合计	--	--	--	--	--	--	1,197,484	0	0	0	1,197,484	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
韩颖	董事	离任	2023年4月25日	因工作变动原因离职
	副总经理、董事会秘书		2024年2月23日	
宋耀武	监事会主席	离任	2023年4月25日	因工作变动原因离职
耿慧敏	独立董事	离任	2024年3月12日	任期满离任
郑云瑞	独立董事	离任	2024年3月12日	任期满离任
季学武	独立董事	离任	2024年3月12日	任期满离任

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张磊	董事	被选举	2023 年 05 月 24 日	补选为公司董事
	董事会秘书	聘任	2024 年 02 月 23 日	聘任
王冬冬	监事会主席	被选举	2023 年 04 月 25 日	补选职工代表监事
苏东海	独立董事	被选举	2024 年 03 月 12 日	被选举
胡文涛	独立董事	被选举	2024 年 03 月 12 日	被选举
王海艳	独立董事	被选举	2024 年 03 月 12 日	被选举
韩颖	董事	离任	2023 年 04 月 25 日	因工作变动原因离职
	副总经理、董事会秘书	离任	2024 年 02 月 23 日	因工作变动原因离职
宋耀武	监事会主席	离任	2023 年 04 月 25 日	因工作变动原因离职
耿慧敏	独立董事	任期满离任	2024 年 03 月 12 日	任期满离任
郑云瑞	独立董事	任期满离任	2024 年 03 月 12 日	任期满离任
季学武	独立董事	任期满离任	2024 年 03 月 12 日	任期满离任

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、李毅先生，公司董事长，1966 年出生，研究生学历，高级工程师职称，阜新德尔汽车部件股份有限公司创始人。历任阜新液件厂工程师、车间主任、副厂长，阜新汽车转向泵厂厂长，阜新德尔汽车转向泵有限公司董事长，阜新德尔汽车部件股份有限公司董事长等职务，现兼任辽宁德尔实业股份有限公司、阜新北星液压有限公司、英飞腾（上海）氢能源发展有限公司、远山新材料科技有限公司、上海丰禾精密机械有限公司董事长，阜新德尔机械制造有限公司、上海永普机械制造有限公司执行董事兼总经理，阜新安成企业管理有限公司、阜新创富企业管理有限公司、阜新佳创企业管理有限公司、宁波同普企业管理咨询有限公司执行董事兼经理，福博有限公司、上海普安企业管理咨询有限公司、上海阜域汽车零部件有限公司、爱卓智能科技（上海）有限公司、爱卓智能科技（常州）有限公司、上海德迹实业集团有限公司、上海德迹新能源技术有限公司、常州威曼新能源有限公司、英飞腾（中国）有限公司、英飞腾（佛山）氢能源科技有限公司执行董事，深圳南方德尔汽车电子有限公司、长春德尔汽车部件有限公司、MOVAC 株式会社、Yongpu USA, Inc.、上海手取商贸有限公司董事，Jiachuang GmbH、Chuangfu GmbH 总经理，上海盈琰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海兴百昌企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海致密企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，Infintium Fuel Cell Systems, Inc. 实际控制人。

2、高国清先生，公司董事、总经理，1979 年出生，硕士研究生学历。历任同致电子科技（厦门）有限公司高级工程师、深圳南方德尔汽车电子有限公司总经理、阜新德尔汽车部件股份有限公司运营总监、总经理等职位。现兼任深圳南方德尔汽车电子有限公司董事兼总经理，长春德尔汽车部件有限公司董事。

3、张磊先生，公司董事、董事会秘书、法务总监，1970 年出生，法学、电气双学士学位，律师、工程师职称。历任上海铁路局上海电务工程公司副总经理、上海锦天城律师事务所律师、盈德投资（上海）有限公司法务总监、刚泰集团有限公司法务总监。

4、张锋先生，公司董事、财务总监，1985 年出生，本科学历，中国注册会计师。历任普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计员、高级审计员、审计经理；上海东上海国际文化影视（集团）有限公司财务总监；上海天擎天拓信息技术股份有限公司财务总监；上海德迹实业集团有限公司财务总监。现兼任上海东上海影视传播有限公司董事，爱卓智能科技（常州）有限公司、长春德尔汽车部件有限公司监事。

5、王海艳女士，公司独立董事，1977 年出生，硕士研究生学历。主要研究方向审计、工商管理。现任辽宁工程技术大学审计处科长，历任辽宁工程技术大学财务处科长。

6、胡文涛女士，公司独立董事，1968 年出生，法学博士，现任上海海事大学法学院教授，历任华南师范大学行政学院助教讲师副教授及北京师范大学法律系副教授。

7、苏东海先生，公司独立董事，1964 年出生，硕士研究生学历，现任沈阳工业大学机械工程学院教授，历任沈阳工业大学机械工程学院副院长、高等教育发展研究中心主任、发展规划与评估评价处处长、发展改革与学科建设处处长。

8、王冬冬先生，公司监事会主席、职工代表监事、采购管理系统总监、工会主席。1987 年出生，本科学历，中级工程师职称。历任阜新德尔汽车部件股份有限公司生产车间主任、生产管理系统副总监、采购管理系统副总监。

9、王忠伟先生，男，1986 年出生，本科学历，公司监事、总工程师职务。历任中国铁建重工集团有限公司工程师，沈阳东管电力科技有限公司工程师、阜新德尔汽车部件股份有限公司研发设计系统副总监。

10、王慧先生，男，1960 年出生，工学博士，教授/博士生导师。1988 年至今，在辽宁工程技术大学从事教学和科研工作。兼任辽宁省流体传动与控制学会、中国工程机械矿山机械分会理事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李毅	辽宁德尔实业股份有限公司	董事长			否
李毅	福博有限公司	执行董事			否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李毅	阜新北星液压有限公司	董事长			否
李毅	英飞腾（上海）氢能源发展有限公司	董事长			否
李毅	远山新材料科技有限公司	董事长			否
李毅	上海丰禾精密机械有限公司	董事长			否
李毅	阜新德尔机械制造有限公司	执行董事兼总经理			否
李毅	上海永普机械制造有限公司	执行董事兼总经理			否
李毅	阜新安成企业管理有限公司	执行董事兼经理			否
李毅	阜新创富企业管理有限公司	执行董事兼经理			否
李毅	阜新佳创企业管理有限公司	执行董事兼经理			否
李毅	宁波同普企业管理咨询有限公司	执行董事兼经理			否

李毅	上海普安企业管理咨询有限公司	执行董事			否
李毅	上海阜域汽车零部件有限公司	执行董事			否
李毅	爱卓智能科技（上海）有限公司	执行董事			否
李毅	爱卓智能科技（常州）有限公司	执行董事			否
李毅	上海德迩实业集团有限公司	执行董事			否
李毅	上海德迩新能源技术有限公司	执行董事			否
李毅	常州威曼新能源有限公司	执行董事			否
李毅	英飞腾(中国)有限公司	执行董事			否
李毅	英飞腾(佛山)氢能源科技有限公司	执行董事			否
李毅	深圳南方德尔汽车电子有限公司	董事			否
李毅	长春德尔汽车部件有限公司	董事			否
李毅	MOVAC 株式会社	董事			否
李毅	Yongpu USA, Inc.	董事			否
李毅	上海手取商贸有限公司	董事			否
李毅	Jiachuang GmbH	总经理			否
李毅	Chuangfu GmbH	总经理			否
李毅	上海盈琰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
李毅	上海兴百昌企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
李毅	上海致密企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
李毅	Infintium Fuel Cell Systems, Inc.	实际控制人			否
高国清	深圳南方德尔汽车电子有限公司	董事兼总经理			否
高国清	长春德尔汽车部件有限公司	董事			否

张锋	上海东上海影视传播有限公司	董事			否
张锋	爱卓智能科技（常州）有限公司	监事			否
张锋	长春德尔汽车部件有限公司	监事			否
王海艳	辽宁工程技术大学	审计处科长			是
胡文涛	上海海事大学法学院	教授			是
苏东海	沈阳工业大学机械工程学院	教授			是
王慧	辽宁工程技术大学	教授			是
王慧	辽宁省流体传动与控制学会	理事			否
王慧	中国工程机械矿山机械分会	理事			否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，独立董事津贴根据股东大会所通过的决议来进行支付。公司董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等为依据考核确定并发放。在公司领取薪酬的董事、监事工资按月发放，奖金次年发放；独立董事津贴按季度发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李毅	男	58	董事长	现任	70	否
高国清	男	45	董事、总经理	现任	86.5	否
张磊	男	54	董事、董事会秘书	现任	50	否
张锋	男	39	董事、财务总监	现任	70	否
王冬冬	男	37	监事会主席	现任	18.67	否
王忠伟	男	37	监事	现任	40	否
王慧	男	63	监事	现任	0	是
韩颖	女	55	董事、副总经理、董事会秘书	离任	75	否
宋耀武	男	56	监事会主席	离任	7.87	否
耿慧敏	女	50	独立董事	离任	8	否

郑云瑞	男	58	独立董事	离任	8	否
季学武	男	59	独立董事	离任	8	否
合计	--	--	--	--	442.04	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十六次会议	2023年04月21日	2023年04月22日	详见巨潮网披露的《第四届董事会第十六次会议决议公告》(公告编号:2023-007)
第四届董事会第十七次会议	2023年04月25日	2023年04月27日	详见巨潮网披露的《第四届董事会第十七次会议决议公告》(公告编号:2023-010)
第四届董事会第十八次会议	2023年06月09日	2023年06月10日	详见巨潮网披露的《第四届董事会第十八次会议决议公告》(公告编号:2023-033)
第四届董事会第十九次会议	2023年06月19日	2023年06月20日	详见巨潮网披露的《第四届董事会第十九次会议决议公告》(公告编号:2023-035)
第四届董事会第二十次会议	2023年07月28日	2023年07月29日	详见巨潮网披露的《第四届董事会第二十次会议决议公告》(公告编号:2023-043)
第四届董事会第二十一次会议	2023年08月18日	2023年08月19日	详见巨潮网披露的《第四届董事会第二十一次会议决议公告》(公告编号:2023-048)
第四届董事会第二十二次会议	2023年08月25日	2023年08月29日	详见巨潮网披露的《第四届董事会第二十二次会议决议公告》(公告编号:2023-055)
第四届董事会第二十三次会议	2023年09月08日	2023年09月09日	详见巨潮网披露的《第四届董事会第二十三次会议决议公告》(公告编号:2023-066)
第四届董事会第二十四次会议	2023年10月17日	2023年10月18日	详见巨潮网披露的《第四届董事会第二十四次会议决议公告》(公告编号:2023-071)
第四届董事会第二十五次会议	2023年10月25日		《第四届董事会第二十五次会议决议》
第四届董事会第二十六次会议	2023年11月09日	2023年11月09日	详见巨潮网披露的《第四届董事会第二十六次会议决议公告》(公告编号:2023-078)

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李毅	11	3	8	0	0	否	2
高国清	11	10	1	0	0	否	2
张锋	11	1	10	0	0	否	2
张磊	9	3	6	0	0	否	2
耿慧敏	11	0	11	0	0	否	2

郑云瑞	11	1	10	0	0	否	2
季学武	11	1	10	0	0	否	2
韩颖	2	1	1	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内公司董事不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照有关法律法规和《公司章程》等制度的规定，恪尽职守、履行职责，密切关注公司的经营情况，定期审阅公司发布的公告，及时了解掌握公司经营与发展情况，深入探讨公司经营发展中的机遇与挑战，及时提示风险。并利用自身的专业知识，对公司重大事项和经营决策提出了专业性意见，有效提高了公司规范运作和科学决策水平。独立董事通过电话、邮件及现场考察等形式，与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，了解生产经营状况和内部控制建设及董事会决议的执行情况，利用自己的专业知识和经验为公司的战略思路、内部控制、成本控制、经营管理等方面提供了建设性的建议，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性。公司全体董事勤勉尽责，努力维护了公司和股东的利益，特别是广大中小股东的合法权益，为公司发展和规范运作起到积极作用。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第四届董事会审计委员会	耿慧敏、郑云瑞、李毅	4	2023年04月21日	审议《关于向持股5%以上股东借款暨关联交易的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等相关法律法规，勤勉尽责地开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	无
第四届董事会审计委员会	耿慧敏、郑云瑞、李毅	4	2023年04月24日	审议《关于公司2022年年度报告及其摘要的议案》《关于公司2022年度	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等相关法律法规，勤勉尽责地开展工作，根据公司	不适用	无

			<p>审计报告的议案》《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》《关于聘请公司 2023 年度审计机构的议案》《关于公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》《关于公司控股股东及其他关联方占用资金和对外担保情况的专项说明的议案》《关于 2022 年度计提商誉减值准备的议案》《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》《关于公司使用部分暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》《公司审计部关于 2023 年 1-3 月工作报告及 4-6 月工作计划的议案》</p>	<p>的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。</p>	
--	--	--	--	--	--



第四届董 事会审 计委 员会	耿慧 敏、郑 云瑞、 李毅	4	2023 年 08 月 25 日	审议《关于 公司 2023 年半年度报 告及摘要的 议案》《关 于公司 2023 年半 年度募集资 金存放与实 际使用情况 的专项报告 的议案》 《审计部关 于 2023 年 4-6 月工作 报告及 7-9 月工作计 划的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等相关法律法规，勤勉尽责地开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	无
第四届董 事会审 计委 员会	耿慧 敏、郑 云瑞、 李毅	4	2023 年 10 月 25 日	审议《关于 公司 2023 年第三季度 报告的议 案》《公司 审计部关于 2023 年 7-9 月工作报告 及 10-12 月 工作计 划的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等相关法律法规，勤勉尽责地开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	无
第四届董 事会战 略委 员会	李毅、 郑云 瑞、季 学武	1	2023 年 04 月 25 日	审议《关于 公司未来发 展与规划的 议案》	战略委员会严格按照《公司法》及《公司章程》《董事会战略委员会工作细则》等有关规定开展工作，勤勉尽责，并根据公司实际情况提出相关意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	不适用	无
第四届董 事会薪 酬与考 核委 员会	郑云 瑞、耿 慧敏、 高国清	1	2023 年 04 月 25 日	审议《关于 公司 2022 年董事、监 事、高级管 理人员薪酬 的议案》 《关于对公 司 2022 年 度薪酬制度 执行情况监 督的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》及《公司章程》《董事会薪酬与考核工作细则》等有关规定开展工作，勤勉尽责，就董事、监事及高级管理人员薪酬方案进行了认真审议，一致同意相关议案。	不适用	无
第四届董 事会提 名委 员会	季学 武、耿 慧敏、 高国清	1	2023 年 04 月 25 日	审议《关于 补选公司第 四届董事 会非独立董 事的议 案》	提名委员会严格按照《公司法》及《公司章程》《董事会提名委员会工作细则》等有关规	不适用	无

				《关于聘任公司副总经理兼董事会秘书的议案》《公司 2022 年度董事会提名委员会工作报告》	定开展工作，勤勉尽责，就董事、监事、高管 2022 年度工作情况、候选人资格进行了认真审查，一致同意相关议案。		
--	--	--	--	---	---	--	--

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,334
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,607
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,941
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,941
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,404
销售人员	126
技术人员	418
财务人员	106
行政人员	887
合计	3,941
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	11
研究生	232
大学本科	650
大学专科	911
高中/中专及以下	2,137
合计	3,941

### 2、薪酬政策

公司坚持以业绩为导向，构建了兼具外部竞争力和内部公平性的薪酬管理体系。公司薪酬策略坚持按劳分配、效率优先、兼顾公司、优化劳动配置的原则，同时结合行业及自身经营特点，充分考虑了公平性和竞争力，实行激励与约束相结合

合的薪酬制度，形成了员工薪资标准与公司经营整体效益挂钩。公司定薪标准以岗位价值、技能和业绩为依据，遵循竞争性、激励性、公平性和经济性的原则，打破工资刚性，增强工资弹性，并恪守薪酬保密的原则；实行以工作业绩考核为基础，兼顾工作能力和职业素质等全方位的综合考核方式。通过绩效考评，使员工的收入与公司的业绩、团队的业绩和个人的业绩有效地结合起来，促进员工个人价值的实现，达到留住人才和吸引人才的目的，同时注重提高员工的执行力和责任意识，为公司发展提供人力资源保障，从而促进公司实现发展目标。

### 3、培训计划

公司始终坚持以人为本，大力推进人才队伍建设，建立健全人才培养机制，完善员工职业教育培训机制，建立了拥有长期目标和系统规划的培训体系，完善培训流程，拥有《人员培训制度》《内训师管理制度》等管理制度，对培训工作进行制度化、规范化、科学化管理；选拔优秀高技能人才担任学徒的企业导师，通过师带徒方式，指导学徒进行岗位技能操作训练使之达到职业技能标准和岗位要求。通过校企合作及企业内外训方式，不断提升职业技能和职业素养，实现企业人才可持续培养。建设学习型企业，全面提升员工素质及岗位胜任能力，增强企业核心竞争力。

根据公司每年经营计划与发展目标，结合各岗位职责要求、员工能力矩阵、员工绩效，以及培训需求开展培训调研，明确培训目标，找准培训需求点，制定出新一年度的培训计划，调动中高级管理人员培训积极性，开展中高级管理人员知识经验分享，提升员工业务能力。以能力提升为主线，以培养优秀人才为目标，开发培训资源，优化培训模式，充分利用内部讲师和外部培训资源，实现各子公司培训资源共享，使培训更专业，更具针对性。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	703,961.10
劳务外包支付的报酬总额（元）	14,193,250.18

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司于2023年5月24日召开了2022年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司2022年度利润分配方案的议案》，同意公司2022年度不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	不适用
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》的规定，“上市公司制定利润分配方案时，应当以母公司报表中可供分配利润为依据。同时，为避免出现超分配的情况，公司应当以合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低的原则来确定具体的利润分配总额和比例。”公司2023年度可供分配利润指标不符合前述规定，未达到现金分红的标准。公司将在围绕主营业务发展的基础上，扩大业务规模，提高研发创新能力，优化产品结构，改善经营效率，提升公司的持续盈利能力，以提高对投资者的回报。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用
------------------------------	-----

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

本次现金分红情况
其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
公司 2023 年度利润分配方案：2023 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，按照公司实际情况，对内部控制体系进行了适时的完善和更新，以不断适应外部环境变化和内部管理的要求，保证了公司内部控制体系的完整合规、有效实施。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
—	—	—	—	—	—	—

### 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
----------------	------------------

内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：(1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；(2) 公司更正已公布的财务报告；(3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；(4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷：(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷：指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p> <p>重要缺陷：如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷。</p> <p>一般缺陷：如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：指该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额超过 1% 或该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的 1%。</p> <p>重要缺陷：指该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额超过 0.5% 小于 1% 或该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的 0.5% 但不超过 1%。</p> <p>一般缺陷：指该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额小于资产总额的 0.5% 或该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 0.5%。</p>	<p>重大缺陷：指该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额超过 1% 或该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的 1%。</p> <p>重要缺陷：指该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额超过 0.5% 小于 1% 或该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的 0.5% 但不超过 1%。</p> <p>一般缺陷：指该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额小于资产总额的 0.5% 或该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 0.5%。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
财务报告重要缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重要缺陷数量 (个)	0	

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任。公司注重企业的社会价值体现，坚持将社会责任融入到公司经营理念中来，积极履行社会责任，积极履行纳税义务，依法按时缴纳税款，保证企业经济效益和维护股东权益的同时，履行应尽义务，保障员工合法权益。公司面对合作多年的供应商和客户，秉持诚信经营原则，不断追求卓越创新，争取实现多方共赢的和谐发展。在公司内部管理方面，公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，依法合规高效运作，同时贯彻落实股东大会的各项决议，保证对所有股东的公平、公正、公开，保障所有股东充分享有法律法规所规定的各项合法权益。公司股东大会均采取了现场表决和网络投票相结合的方式，保证所有股东特别是中小股东享有平等地位。公司严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息，并通过电话、互动易平台和电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的沟通平台，保障公司所有股东尤其是中小股东的合法权益，提高了公司的透明度和诚信度。

公司积极响应政府号召，对外公开招聘残障人士，助力残疾人就业问题改善，努力回馈社会。同时严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规及CSR相关规定，依法为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险。在缴纳住房公积金的基础上，将法律法规及社会责任要求融入日常管理制度制定及维护中来，形成对公司权力的有效约束和监管，切实维护员工的合法权益。公司将人文关怀精神和企业文化融入具体群体共建活动，活跃工作氛围、创造良好环境，积极组织开展如篮球比赛、企业年会等活动，保证员工精神生活质量，维护员工队伍稳定，既丰富了员工文娱生活，也提高了企业对外吸引力和向内凝聚力。公司逐年优化培训管理体系，依托完善健全的管理机制，注重员工职业生涯发展，积极开展职工培训，鼓励和支持员工参加外训，推进公司内训常态化，内部培训涉及新员工入职培训、岗位知识与技能提升、综合素质与职业发展、安全教育等方面。提升员工自身素质和综合能力的同时，为员工职业发展提供更多的机会和渠道。

公司全面增强安全生产责任制的落实，加强相关培训和演练，激发员工开展安全生产工作的踊跃性和主动性的同时，营造良性的安全文化氛围。

公司严格遵守商业道德，诚实守信，为了维护客户、供应商的利益，实现与供应商和客户的互惠共赢关系，公司与特殊岗位员工签订有《廉洁自律承诺书》，从制度层面进行约束和监控。经营至今，公司与供应商、客户的合同均履约良好，各方的权益都得到了应有的保护。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	上海戊戌资产管理有限公司-戊戌价值 15 号私募证券投资基金	减持意向承诺	受让德尔股份股票后 6 个月内不进行减持，继续遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《关于进一步规范股份减持行为有关事项的通知》等关于控股股东、实际控制人减持限制、信息披露、减持额度等的规定。	2023 年 12 月 26 日	6 个月	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	凯歌优德（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）、东吴基金管理有限公司、刘敏、财通基金管理有限公司、南华基金管理有限公司、朱琦、谢恺	股份限售承诺	自阜新德尔汽车部件股份有限公司创业板以简易程序向特定对象发行股票上市之日起 6 个月内，不转让本单位/本人所认购的上述股份。本单位/本人所认购的上述公司股份在锁定期届满后减持还将遵守《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件、深圳证券交易所相关规则以及《公司章程》的相关规定。	2022 年 07 月 06 日	6 个月	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。



### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

参见“第十节财务报告九合并范围的变更 5、其他原因的合并范围变动”相关内容。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	180
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	高文俊、董蒨
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	高文俊 3 年、董蒨 1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

### 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

### 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
阜新鼎宏实业有限公司	持有本公司 5%以上	用于补充流动资金		7,500	7,500	3.65%	9.28	0

	决策权股份的股东							
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		不会对公司造成重大不利影响。						

**5、与存在关联关系的财务公司的往来情况**

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

**6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况**

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

**7、其他重大关联交易**

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

**十五、重大合同及其履行情况**

**1、托管、承包、租赁事项情况**

**(1) 托管情况**

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

租赁情况说明

租赁情况说明：租赁用于正常生产、仓库、办公等，无其他重大租赁事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

**2、重大担保**

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳南方德尔汽车电子有限公司	2023年09月09日	7,100	2023年12月06日	6,020	连带责任保证	房屋及建筑物		债务履行期限届满之日起三年	否	否
深圳南方德尔汽车电子有限公司	2023年09月09日	1,000	2023年09月11日	1,000	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
阜新北星液压有限公司	2023年06月20日	1,000	2023年06月20日	1,000	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
阜新北星液压有限公司	2023年06月20日	1,000	2023年06月27日	1,000	连带责任保证			债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		10,100		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						9,020
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		10,100		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						9,020
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
常州德尔汽车零部件有限公司	2023年06月07日	3,000	2023年06月05日	3,000	连带责任保证	土地使用权、房产及建筑物		债务履行期限届满之日起三年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	3,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	3,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	3,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	3,000
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	13,100	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	12,020
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	13,100	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	12,020
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			7.69%
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	16,422,313	10.92%	- 15,527,950			3,750	-15,524,200	898,113	0.60%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	16,422,313	10.92%	- 15,527,950			3,750	-15,524,200	898,113	0.60%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	16,422,313	10.92%	- 15,527,950			3,750	-15,524,200	898,113	0.60%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	134,025,378	89.08%	15,527,950			6,354	15,534,304	149,559,682	99.40%
1、人民币普通股	134,025,378	89.08%	15,527,950			6,354	15,534,304	149,559,682	99.40%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	150,447,691	100.00%	0		10,104	10,104	150,457,795	100.00%	

股份变动的的原因

适用 不适用

公司于报告期内合计新增股份 10,104 股，变动原因如下：

(1) 报告期内，公司可转债持有人合计转股 10,104 股。

(2) 报告期内，公司以简易程序向特定对象发行股票 15,527,950 股解除限售上市流通。

(3) 报告期内，因公司选举王冬冬先生为第四届监事会主席、职工代表监事，其持有的 5,000 股股票的 75%变更为法定限售股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 4 月 25 日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，同意公司根据截至 2023 年 3 月 31 日德尔转债转股导致的股本变动情况，对《公司章程》部分条款进行修订，修订后公司总股本变更为 15,044.7992 万股；

2023 年 5 月 24 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，并同意授权公司董事会办理工商登记相关手续。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司可转债持有人合计转股 10,104 股。按最新股本计算的 2022 年度全面摊薄每股收益为 -6.0905 元/股，本报告期全面摊薄每股收益为 0.0856 元/股，本报告期末归属于公司普通股股东的每股净资产为 10.39 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
国金凯歌（厦门）资本管理有限公司—凯歌优德（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	5,496,896	0	5,496,896	0	首发后限售股	2023.2.20
东吴基金—王旭刚—东吴基金浩瀚 7 号单一资产管理计划	99,379	0	99,379	0	首发后限售股	2023.2.20
东吴基金—宁波银行—东吴基金浩瀚 8 号集合资产管理计划	310,559	0	310,559	0	首发后限售股	2023.2.20
东吴基金—江杰明—东吴基金瀚泽 1 号单一资产管理计划	124,224	0	124,224	0	首发后限售股	2023.2.20
东吴基金—长江证券—东吴基金瀚江 1 号集合资产管理计划	31,056	0	31,056	0	首发后限售股	2023.2.20

东吴基金—华福证券—东吴基金浩瀚 12 号集合资产管理计划	807,453	0	807,453	0	首发后限售股	2023.2.20
东吴基金—招商银行—东吴基金青龙 2 号集合资产管理计划	621,118	0	621,118	0	首发后限售股	2023.2.20
东吴基金—华福证券—东吴基金瀚鑫 1 号集合资产管理计划	372,671	0	372,671	0	首发后限售股	2023.2.20
东吴基金—陈纲—东吴基金浩瀚可心单一资产管理计划	55,900	0	55,900	0	首发后限售股	2023.2.20
东吴基金—吴善彬—东吴基金瀚泽 2 号单一资产管理计划	124,224	0	124,224	0	首发后限售股	2023.2.20
东吴基金—交通银行—东吴基金瀚海 2 号集合资产管理计划	869,565	0	869,565	0	首发后限售股	2023.2.20
东吴基金—华福证券—东吴基金浩瀚 20 号集合资产管理计划	124,223	0	124,223	0	首发后限售股	2023.2.20
刘敏	3,105,590	0	3,105,590	0	首发后限售股	2023.2.20
财通基金—高彩娥—财通基金天禧定增 6 号单一资产管理计划	372,671	0	372,671	0	首发后限售股	2023.2.20
财通基金—吴清—财通基金安吉 136 号单一资产管理计划	186,335	0	186,335	0	首发后限售股	2023.2.20
财通基金—光大银行—西南证券股份有限公司	124,223	0	124,223	0	首发后限售股	2023.2.20
财通基金—陈灵霞—财通基金天禧定增 60 号单一资产管理计划	155,279	0	155,279	0	首发后限售股	2023.2.20
财通基金—久银鑫增 17 号私募证券投资基金—财通基金君享尚鼎 2 号单一资产管理计划	62,112	0	62,112	0	首发后限售股	2023.2.20
财通基金—许淑梅—财通基金天禧定增 131 号单一资产管理计划	62,112	0	62,112	0	首发后限售股	2023.2.20
财通基金—黄聿成—财通基金理享 1 号单一资产管理计划	124,223	0	124,223	0	首发后限售股	2023.2.20
财通基金—启元多策略 7 号私募证券投资基金—财通基金点赢 1 号单一资产管理计划	62,112	0	62,112	0	首发后限售股	2023.2.20
财通基金—盈阳二十三号私募证券投资基金—财通基金天禧定增盈阳 4 号单一资产管理计划	62,112	0	62,112	0	首发后限售股	2023.2.20
财通基金—盈阳二十二号私募证券投资基金—财通基金天禧定增盈阳 3 号单一资产管理计划	62,112	0	62,112	0	首发后限售股	2023.2.20



财通基金—华鑫证券有限责任公司—财通基金鑫量 4 号单一资产管理计划	62,112	0	62,112	0	首发后限售股	2023.2.20
财通基金—久银鑫增 16 号私募证券投资基金—财通基金君享尚鼎 1 号单一资产管理计划	62,112	0	62,112	0	首发后限售股	2023.2.20
财通基金—盈定十二号私募证券投资基金—财通基金天禧定增盈阳 11 号单一资产管理计划	62,112	0	62,112	0	首发后限售股	2023.2.20
南华基金—华安证券增赢 4 号 FOF 集合资产管理计划—南华成长 4 号单一资产管理计划	62,111	0	62,111	0	首发后限售股	2023.2.20
南华基金—华安证券智慧稳健 FOF 十号集合资产管理计划—南华成长 11 号单一资产管理计划	62,111	0	62,111	0	首发后限售股	2023.2.20
南华基金—华安证券增赢 3 号集合资产管理计划—南华成长 12 号单一资产管理计划	62,112	0	62,112	0	首发后限售股	2023.2.20
南华基金—华安证券智慧稳健 FOF 三号集合资产管理计划—南华优选 7 号单一资产管理计划	62,112	0	62,112	0	首发后限售股	2023.2.20
南华基金—华安证券智慧稳健 FOF 五号集合资产管理计划—南华优选 8 号单一资产管理计划	62,112	0	62,112	0	首发后限售股	2023.2.20
南华基金—华安证券智慧稳健 FOF 七号集合资产管理计划—南华优选 10 号单一资产管理计划	62,112	0	62,112	0	首发后限售股	2023.2.20
南华基金—源铨浦江 1 号私募证券投资基金—南华优选 13 号单一资产管理计划	62,112	0	62,112	0	首发后限售股	2023.2.20
南华基金—华安证券智慧稳健 FOF 一号集合资产管理计划—南华成长 1 号单一资产管理计划	62,111	0	62,111	0	首发后限售股	2023.2.20
南华基金—华安证券智慧稳健 FOF 二号集合资产管理计划—南华优选 6 号单一资产管理计划	62,112	0	62,112	0	首发后限售股	2023.2.20
南华基金—华安证券智慧稳健 FOF 六号集合资产管理计划—南华优选 9 号单一资产管理计划	62,112	0	62,112	0	首发后限售股	2023.2.20
南华基金—华安证券智慧稳健 FOF 九号集合资产管理计划—南华优选 12 号单一资产管理计划	62,112	0	62,112	0	首发后限售股	2023.2.20

朱琦	621,118	0	621,118	0	首发后限售股	2023.2.20
谢恺	621,118	0	621,118	0	首发后限售股	2023.2.20
李毅	421,863	0	0	421,863	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
韩颖	375,000	0	0	375,000	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
高国清	75,000	0	0	75,000	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
王忠伟	22,500	0	0	22,500	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
王冬冬	0	3,750	0	3,750	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
合计	16,422,313	3,750	15,527,950	898,113	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

#### （1）可转换公司债券转股引起股份变动

公司发行的可转换公司债券自2019年1月24日起可转换为公司股份。报告期内，德尔转债累计转股新增股数量为10,104股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,892	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,356	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
辽宁德尔实业股份有限公司	境内非国有法人	19.17%	28,839,842	0	0	0	质押	7,346,154	
福博有限公司	境外法人	10.63%	15,991,500	0	0	0	质押	6,600,000	
阜新鼎宏实业有限公司	境内非国有法人	5.34%	8,035,975	0	0	0	不适用	0	
叶亚峰	境内自然人	2.03%	3,048,339	-500	0	0	不适用	0	
中信证券股份有限公司	国有法人	0.63%	942,663	579,164	0	0	不适用	0	
黄伟涛	境内自然人	0.39%	579,900	0	0	0	不适用	0	
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	0.38%	573,600	0	0	0	不适用	0	
李毅	境内自然人	0.37%	562,484	0	421,863	140,621	不适用	0	
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	0.35%	532,948	214,494	0	0	不适用	0	
赵立君	境内自然人	0.35%	530,084	10,000	0	0	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中辽宁德尔实业股份有限公司、福博有限公司为母、子公司关系。李毅先生为德尔实业法定代表人，股东、董事长。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。								

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
辽宁德尔实业股份有限公司	28,839,842	人民币普通股	28,839,842
福博有限公司	15,991,500	人民币普通股	15,991,500
阜新鼎宏实业有限公司	8,035,975	人民币普通股	8,035,975
叶亚峰	3,048,339	人民币普通股	3,048,339
中信证券股份有限公司	942,663	人民币普通股	942,663
黄伟涛	579,900	人民币普通股	579,900
广发证券股份有限公司	573,600	人民币普通股	573,600
国泰君安证券股份有限公司	532,948	人民币普通股	532,948
赵立君	530,084	人民币普通股	530,084
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	529,053	人民币普通股	529,053
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中辽宁德尔实业股份有限公司、福博有限公司为母、子公司关系。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
辽宁德尔实业股份有限公司	李毅	2007 年 12 月 28 日	91210900670455004P	建筑材料（不含木材）、五金交电、机电设备、电子产品（不含需审批的）销售；计算机软件开发；投资管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李毅	本人	中国	是
主要职业及职务	详见本报告第四节公司治理“七、董事、监事和高级管理人员情况”之“任职情况”		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

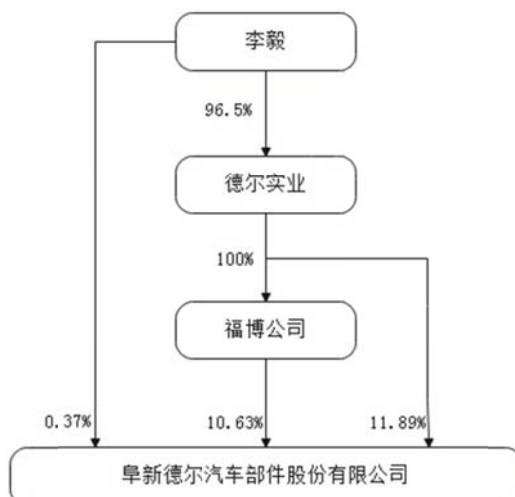
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

2023 年 12 月 25 日，公司控股股东德尔实业与上海戊戌资产管理有限公司-戊戌价值 15 号私募证券投资基金签署了《股份转让协议》，转让完成后，德尔实业持有公司股份 17,883,742 股，占公司总股份数的 11.89%。2024 年 3 月 6 日，控股股东德尔实业协议转让公司股份已完成过户登记。



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
福博有限公司	安凤英	2009 年 10 月 14 日	60,000 股	股权投资管理

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整情况

(1) 公司2018年第三次临时股东大会审议通过2018年半年度利润分配方案，以公司总股本104,920,000股为基数，合计派发现金分红3,147.60万元，即向全体股东每10股派3.00元人民币现金，具体内容详见公司于创业板指定信息披露网站巨潮资讯网披露的《2018年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-078）。

根据《阜新德尔汽车部件股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，德尔转债的转股价格调整为34.96元/股，调整后的转股价格自2018年9月20日（除权除息日）起生效。

(2) 公司2018年年度股东大会审议通过2018年年度利润分配方案，公司以总股本105,151,743.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元（含税），若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权等原因而发生变化的，将按分派总额不变的原则做相应的调整。由于公司总股本因可转债转股发生变化，2019年6月，公司以总股本105,156,411股为基数，向全体股东每10股派2.999866元人民币现金（含税），合计派发现金分红31,545,522.90元，具体内容详见公司于创业板指定信息披露网站巨潮资讯网披露的《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-070）。

根据《阜新德尔汽车部件股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，德尔转债的转股价格调整为34.66元/股，调整后的转股价格自2019年6月14日（除权除息日）起生效。

(3) 公司2019年年度股东大会审议通过2019年年度利润分配方案，公司以2019年12月31日已发行股份113,181,388股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.20元（含税），若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权等原因而发生变化的，将按分派比例不变的原则分配总额做相应的调整。由于公司总股本因可转债转股发生变化，2020年7月，公司以总股本113,914,720股为基数，向全体股东每10股派1.20元人民币现金（含税），合计派发现金



分红13,669,766.40元，具体内容详见公司于创业板指定信息披露网站巨潮资讯网披露的《2019年年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-070）。根据《阜新德尔汽车部件股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，德尔转债的转股价格调整为34.54元/股，调整后的转股价格自2020年7月10日（除权除息日）起生效。

（4）经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于同意阜新德尔汽车部件股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2496号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股A股21,000,000股，每股发行价格为人民币14.24元。根据《阜新德尔汽车部件股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关规定，公司可转债的转股价格调整为31.38元/股，调整后的转股价格自2021年5月21日（除权除息日）起生效。

（5）公司2021年年度股东大会审议通过2021年年度利润分配方案：公司以2021年12月31日已发行股份134,918,958股为基数，向全体股东每10股派0.50元（含税）人民币现金。若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权等原因而发生变化的，将按分配比例不变的原则分配总额做相应的调整。由于公司总股本因可转债转股发生变化，2022年6月，公司以总股本134,919,498股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金（含税），合计派发现金分红6,745,974.90元，具体内容详见公司于创业板指定信息披露网站巨潮资讯网披露的《2021年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-041），根据《阜新德尔汽车部件股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》中发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，德尔转债的转股价格调整为31.33元/股，调整后的转股价格自2022年6月28日（除权除息日）起生效。

（6）根据中国证监会出具的《关于同意阜新德尔汽车部件股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1661号），同意公司向特定对象发行人民币普通股A股15,527,950股，每股发行价格为人民币16.10元。根据《阜新德尔汽车部件股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关规定，德尔转债的转股价格调整为29.76元/股，调整后的转股价格自2022年8月18日（除权除息日）起生效。

（7）公司于2023年11月9日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，并授权董事会根据公司《募集说明书》的规定全权办理本次向下修正“德尔转债”转股价格有关的全部事宜。同日，公司召开的第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于向下修正“德尔转债”转股价格的议案》，根据《募集说明书》等相关条款的规定及公司2023年第一次临时股东大会的授权，董事会决定将“德尔转债”的转股价格向下修正为20.18元/股，修正后的转股价格自2023年11月10日起生效。具体情况详见公司于2023年11月9日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于向下修正德尔转债转股价格的公告》（公告编号：2023-079）。

（8）公司于2024年2月28日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，并授权董事会根据公司《募集说明书》的规定全权办理本次向下修正“德尔转债”转股价格有关的全部事宜。同日，公司召开的第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于向下修正“德尔转债”转股价格的议案》，根据《募集说明书》等相关条款的规定及公司2024年第一次临时股东大会的授权，董事会决定将“德尔转债”的转股价格向下修正为15.88元/股，修正后的转股价格自2024年2月29日起生效。具体情况详见公司于2024年2月28日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于向下修正德尔转债转股价格的公告》（公告编号：2024-020）。

## 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的 比例
德尔转债	2019年01月24日	5,647,066	564,706,600.00	314,403,100.00	9,069,845	8.64%	250,303,500.00	44.32%

### 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	嘉实新机遇固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	94,500	9,450,000.00	3.78%
2	上海兴聚投资管理有限公司—兴聚投资可换股债券1号私募投资基金	其他	79,090	7,909,000.00	3.16%
3	中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	73,500	7,350,000.00	2.94%
4	黄巍然	境内自然人	52,000	5,200,000.00	2.08%
5	深圳市林园投资管理有限责任公司—林园投资恒泰精选1号私募证券投资基金	其他	42,540	4,254,000.00	1.70%
6	深圳市林园投资管理有限责任公司—林园投资227号私募证券投资基金	其他	41,450	4,145,000.00	1.66%
7	中国工商银行股份有限公司—长信利富债券型证券投资基金	其他	34,290	3,429,000.00	1.37%
8	兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	33,740	3,374,000.00	1.35%
9	深圳市林园投资管理有限责任公司—林园投资200号私募证券投资基金	其他	30,750	3,075,000.00	1.23%
10	深圳市前海金柏利投资发展有限公司—金柏利量化2号私募证券投资基金	其他	30,740	3,074,000.00	1.23%

### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 请参见本节“八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

(2) 2023年6月25日，联合资信评估股份有限公司通过对本公司主体及其相关债券的信用状况进行跟踪分析和评估，确定维持本公司主体长期信用等级为AA-，评级展望为“稳定”，本公司公开发行的“德尔转债”的债券信用等级为AA-，本公司的可转债资信评级与上一年度相比未发生变化。

### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

### 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

## 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

## 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.24	1.37	-9.49%
资产负债率	62.17%	64.81%	-2.64%
速动比率	0.73	0.81	-9.88%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	157.32	-93,756.77	100.17%
EBITDA 全部债务比	13.71%	-21.57%	35.28%
利息保障倍数	1.13	-11.48	109.84%
现金利息保障倍数	8.87	5.82	52.41%
EBITDA 利息保障倍数	4.41	-8.08	154.58%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 24 日
审计机构名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	普华永道中天审字(2024)第 10052 号
注册会计师姓名	高文俊、董蔚

审计报告正文

普华永道中天审字(2024)第 10052 号

阜新德尔汽车部件股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

（一）我们审计的内容

我们审计了阜新德尔汽车部件股份有限公司(以下简称“德尔股份”)的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

（二）我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德尔股份 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德尔股份，并履行了职业道德方面的其他责任。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项为主营业务收入的确认。

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>主营业务收入的确认</p> <p>请参见本节财务报表附注五(37)“收入”、财务报表附注五(42)(a)(i)“采用会计政策的关键判断-收入确认的时点”与附注七(61)“营业收入和营业成本”。</p> <p>2023 年度德尔股份合并财务报表主营业务收入为人民币 4,273,209,935.22 元。</p> <p>德尔股份及其子公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收</p>	<p>我们了解及评价了与主营业务收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性，主要包括客户信用管理、订单管理、销售发货、销售开票、收入确认以及销售收款等。</p> <p>我们抽取了德尔股份主要客户的销售合同及订单，检查德尔股份与客户的主要合同条款，包括订单开立、产品交付、开票及收款等，评估德尔股份收入确认的相关会计政策是否符合相关会计准则。</p> <p>我们主要执行了以下程序，以测试主营业务收入的确认：</p>

<p>入。</p> <p>由于主营业务收入金额重大，来源于不同地域的众多客户，且不同交易模式下收入确认的时点存在差异，我们在审计中予以重点关注并投入了大量的时间和资源，因此我们将主营业务收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，如销售订单、发货单、货运单据、收货签收记录和提货单据等；</li> <li>• 基于应收账款年末余额及其相应的与客户的全年交易金额的考虑，对资产负债表日的应收账款余额抽样进行函证；</li> <li>• 对于资产负债表日前后的销售收入进行截止性测试，评估相关产品销售收入是否确认在恰当的会计期间；</li> <li>• 对期后是否存在重大销售退回进行测试；</li> <li>• 抽样选择新增客户进行背景调查。</li> </ul> <p>我们与重要组成部分审计师就其对于主营业务收入执行的审计工作范围、时间安排和工作结果等进行了沟通，并复核了重要组成部分审计师的相关工作底稿。</p> <p>根据我们所执行的审计工作，我们发现德尔股份主营业务收入的确认是有适当的证据来支持的。</p>
--	--

#### 四、其他信息

德尔股份管理层对其他信息负责。其他信息包括德尔股份2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和审计委员会对财务报表的责任

德尔股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德尔股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德尔股份、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督德尔股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德尔股份持续经营能

力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德尔股份不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就德尔股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明，并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天 会计师事务所(特殊普通合伙)  中国·上海市 2024年4月24日	注册会计师	_____
	注册会计师	高文俊 (项目合伙人)
		_____
		董 蔚

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：阜新德尔汽车部件股份有限公司

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	545,481,624.82	571,832,561.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	34,203,559.00	45,453,738.52
应收账款	700,325,418.90	659,333,631.93
应收款项融资	27,480,929.69	19,274,147.95
预付款项	60,106,386.85	64,420,642.58
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,913,364.65	27,625,015.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	711,316,365.48	776,646,819.30
合同资产		
持有待售资产	80,019,948.60	
一年内到期的非流动资产	7,223,743.97	1,194,207.00
其他流动资产	89,814,411.63	82,810,810.75
流动资产合计	2,283,885,753.59	2,248,591,575.33
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	19,904,245.79	23,720,840.25
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,452,343.87	43,703,645.26
固定资产	998,915,752.27	1,046,616,413.67
在建工程	86,463,609.35	87,506,844.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	207,492,924.12	210,742,947.40
无形资产	262,323,006.68	303,479,321.39
开发支出	43,799,101.07	30,949,247.10
商誉		
长期待摊费用	71,983,930.83	67,969,375.82
递延所得税资产	115,294,750.34	103,071,106.58
其他非流动资产	56,140,639.35	63,698,737.24
非流动资产合计	1,875,770,303.67	1,981,458,479.52
资产总计	4,159,656,057.26	4,230,050,054.85
流动负债：		
短期借款	213,124,000.91	299,647,667.90
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	144,757,142.00	170,049,865.51
应付账款	716,047,655.89	691,759,633.60
预收款项		

合同负债	7,522,693.62	13,770,794.70
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	90,078,677.01	96,622,023.33
应交税费	31,196,280.96	26,902,732.08
其他应付款	130,567,455.64	156,669,923.15
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	469,864,172.20	187,584,235.83
其他流动负债	32,001,054.07	605,429.37
流动负债合计	1,835,159,132.30	1,643,612,305.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	420,337,199.33	476,746,707.14
应付债券		251,285,035.57
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	160,814,753.87	160,147,850.43
长期应付款	33,068,233.86	68,366,655.52
长期应付职工薪酬	9,144,283.70	17,308,780.96
预计负债	17,503,128.53	14,365,741.69
递延收益	33,779,211.61	35,218,002.88
递延所得税负债	76,427,823.98	74,498,287.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	751,074,634.88	1,097,937,061.64
负债合计	2,586,233,767.18	2,741,549,367.11
所有者权益：		
股本	150,457,795.00	150,447,691.00
其他权益工具	46,139,078.06	46,193,564.76
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,064,452,489.38	2,063,817,000.86
减：库存股		
其他综合收益	786,678.47	-71,131,409.47
专项储备	4,900,338.11	1,594,826.53
盈余公积	94,759,848.05	94,759,848.05
一般风险准备		
未分配利润	-798,393,014.02	-811,274,673.19
归属于母公司所有者权益合计	1,563,103,213.05	1,474,406,848.54
少数股东权益	10,319,077.03	14,093,839.20
所有者权益合计	1,573,422,290.08	1,488,500,687.74



负债和所有者权益总计	4,159,656,057.26	4,230,050,054.85
------------	------------------	------------------

法定代表人：李毅      主管会计工作负责人：张锋      会计机构负责人：张敏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	257,165,875.47	332,945,907.59
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	24,272,397.32	25,864,454.09
应收账款	441,150,047.22	322,379,651.78
应收款项融资	22,977,451.47	9,335,608.60
预付款项	34,135,461.56	35,021,411.89
其他应收款	112,375,716.37	89,629,608.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	284,168,821.86	330,313,938.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,500,000.00	
其他流动资产	10,345,187.65	18,263,027.27
流动资产合计	1,190,090,958.92	1,163,753,607.53
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,500,000.00	5,000,000.00
长期股权投资	1,124,258,747.05	1,122,258,747.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	293,719,764.79	351,875,430.40
在建工程	32,928,725.79	25,272,245.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,062,820.65	58,459,961.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	116,381.70	158,138.93
递延所得税资产	17,046,172.75	9,780,239.56
其他非流动资产	1,912,945.69	2,469,158.84

非流动资产合计	1,521,545,558.42	1,575,273,921.47
资产总计	2,711,636,517.34	2,739,027,529.00
流动负债：		
短期借款	111,086,600.72	213,872,667.90
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	157,900,000.00	129,049,865.51
应付账款	396,234,616.36	300,906,993.87
预收款项		
合同负债	6,643,570.89	6,502,859.31
应付职工薪酬	13,775,881.79	12,713,457.92
应交税费	581,715.83	1,565,678.28
其他应付款	37,067,683.56	64,266,927.96
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	337,888,648.67	67,502,946.13
其他流动负债	863,664.22	845,371.71
流动负债合计	1,062,042,382.04	797,226,768.59
非流动负债：		
长期借款	99,500,000.00	99,700,000.00
应付债券		251,285,035.57
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	17,878,233.86	52,558,459.86
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,573,832.93	7,771,548.90
递延收益	25,800,407.79	28,992,141.59
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	149,752,474.58	440,307,185.92
负债合计	1,211,794,856.62	1,237,533,954.51
所有者权益：		
股本	150,457,795.00	150,447,691.00
其他权益工具	46,139,078.06	46,193,564.76
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,067,446,606.78	2,067,087,780.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,982,841.75	128,660.36
盈余公积	94,759,848.05	94,759,848.05
未分配利润	-860,944,508.92	-857,123,970.07
所有者权益合计	1,499,841,660.72	1,501,493,574.49

负债和所有者权益总计	2,711,636,517.34	2,739,027,529.00
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	4,299,433,799.79	4,035,389,734.42
其中：营业收入	4,299,433,799.79	4,035,389,734.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,305,083,010.32	4,215,965,797.15
其中：营业成本	3,444,172,402.28	3,375,239,129.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,262,111.55	16,019,891.76
销售费用	91,027,856.85	85,096,390.34
管理费用	492,264,245.16	460,293,965.55
研发费用	184,965,998.30	207,670,896.64
财务费用	79,390,396.18	71,645,523.64
其中：利息费用	80,423,924.76	73,152,526.66
利息收入	6,385,823.41	3,139,859.41
加：其他收益	21,132,550.30	16,881,570.86
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,288,076.18	-1,969,326.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	127,159.21	2,361,336.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,776,079.05	-757,646,564.96
资产处置收益（损失以“-”号	88,859.53	8,746,872.86

填列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,635,203.28	-912,202,173.44
加：营业外收入	194,862.79	43,811.45
减：营业外支出	1,056,268.30	1,114,501.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,773,797.77	-913,272,863.83
减：所得税费用	1,666,495.47	10,527,147.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,107,302.30	-923,800,011.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	9,107,302.30	-923,800,011.39
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	12,881,659.17	-916,304,562.44
2.少数股东损益	-3,774,356.87	-7,495,448.95
六、其他综合收益的税后净额	71,917,682.64	46,786,031.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	71,918,087.94	46,792,803.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	71,918,087.94	46,792,803.46
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	71,927,619.26	46,655,720.35
7.其他	-9,531.32	137,083.11
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-405.30	-6,771.69
七、综合收益总额	81,024,984.94	-877,013,979.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,799,747.11	-869,511,758.98
归属于少数股东的综合收益总额	-3,774,762.17	-7,502,220.64
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.09	-6.54
（二）稀释每股收益	0.09	-6.54

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李毅 主管会计工作负责人：张锋 会计机构负责人：张敏

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,097,832,254.21	1,060,048,427.42
减：营业成本	943,110,836.87	930,014,590.73
税金及附加	4,848,059.06	7,540,725.22
销售费用	38,883,213.79	37,288,661.54
管理费用	53,660,246.85	46,410,879.34
研发费用	46,303,518.39	49,828,114.40
财务费用	32,669,588.35	34,906,929.76
其中：利息费用	33,128,433.41	39,477,129.58
利息收入	3,315,626.32	2,010,529.77
加：其他收益	9,025,506.55	8,904,273.75
投资收益（损失以“-”号填列）	-70,759.72	-3,332,353.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,068,764.24	58,850,345.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,461,501.03	-1,074,690,328.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,768.08	14,057.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,139,428.92	-1,056,195,478.55
加：营业外收入	22,795.99	1,383.49
减：营业外支出	969,839.11	460,624.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,086,472.04	-1,056,654,719.82
减：所得税费用	-7,265,933.19	-5,667,133.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,820,538.85	-1,050,987,586.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,820,538.85	-1,050,987,586.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		81,316.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		81,316.01
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		81,316.01
六、综合收益总额	-3,820,538.85	-1,050,906,270.62
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,353,513,789.97	4,097,980,484.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	33,534,968.11	36,837,839.82
收到其他与经营活动有关的现金	23,451,709.91	14,412,693.90
经营活动现金流入小计	4,410,500,467.99	4,149,231,018.14
购买商品、接受劳务支付的现金	2,404,380,460.49	2,314,842,566.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	935,262,602.00	892,073,835.28
支付的各项税费	272,205,467.01	237,134,794.61
支付其他与经营活动有关的现金	439,058,275.66	411,305,470.65

经营活动现金流出小计	4,050,906,805.16	3,855,356,667.49
经营活动产生的现金流量净额	359,593,662.83	293,874,350.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		479,604.08
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	92,267,555.27	29,199,856.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	92,267,555.27	29,679,460.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	197,911,210.15	194,102,439.56
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	197,911,210.15	194,102,439.56
投资活动产生的现金流量净额	-105,643,654.88	-164,422,979.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		244,999,995.05
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	288,952,690.19	724,437,738.65
收到其他与筹资活动有关的现金	210,274,961.88	394,950,478.41
筹资活动现金流入小计	499,227,652.07	1,364,388,212.11
偿还债务支付的现金	409,933,157.07	624,452,554.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,932,556.25	72,228,883.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	246,704,462.70	536,232,767.62
筹资活动现金流出小计	703,570,176.02	1,232,914,205.48
筹资活动产生的现金流量净额	-204,342,523.95	131,474,006.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,604,172.05	13,394,745.93
五、现金及现金等价物净增加额	46,003,311.95	274,320,123.84
加：期初现金及现金等价物余额	401,457,117.75	127,136,993.91
六、期末现金及现金等价物余额	447,460,429.70	401,457,117.75

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	625,325,930.31	691,937,566.47
收到的税费返还	30,554,105.46	26,510,380.13
收到其他与经营活动有关的现金	9,168,801.26	6,819,216.22
经营活动现金流入小计	665,048,837.03	725,267,162.82
购买商品、接受劳务支付的现金	384,670,323.83	390,152,062.10
支付给职工以及为职工支付的现金	122,520,790.16	118,985,324.85
支付的各项税费	14,743,864.24	19,940,095.35
支付其他与经营活动有关的现金	65,543,170.23	102,749,860.77
经营活动现金流出小计	587,478,148.46	631,827,343.07

经营活动产生的现金流量净额	77,570,688.57	93,439,819.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		420,974.59
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,081,452.89	147,770.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	68,412,266.73	1,022,844,555.47
投资活动现金流入小计	88,493,719.62	1,023,413,300.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,439,049.97	15,316,661.33
投资支付的现金	2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	65,351,615.28	1,160,958,309.30
投资活动现金流出小计	88,790,665.25	1,176,274,970.63
投资活动产生的现金流量净额	-296,945.63	-152,861,669.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		244,999,995.05
取得借款收到的现金	184,344,398.08	489,172,717.46
收到其他与筹资活动有关的现金	211,276,094.92	391,011,642.29
筹资活动现金流入小计	395,620,493.00	1,125,184,354.80
偿还债务支付的现金	253,712,001.29	403,534,430.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,950,596.48	26,233,464.56
支付其他与筹资活动有关的现金	268,475,193.94	449,839,100.06
筹资活动现金流出小计	540,137,791.71	879,606,995.05
筹资活动产生的现金流量净额	-144,517,298.71	245,577,359.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,399,954.24	229,070.83
五、现金及现金等价物净增加额	-65,843,601.53	186,384,580.45
加：期初现金及现金等价物余额	233,645,425.61	47,260,845.16
六、期末现金及现金等价物余额	167,801,824.08	233,645,425.61

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度															
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计	
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	150,447,691.00			46,193,564.76	2,063,817,000.86		-	71,131,409.47	1,594,826.53	94,759,848.05		811,274,673.19		1,474,406,848.54	14,093,839.20	1,488,500,687.74
加：会计政策变更																



期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	150, 447, 691. 00			46,1 93,5 64.7 6	2,06 3,81 7,00 0.86		- 71,1 31,4 09.4 7	1,59 4,82 6.53	94,7 59,8 48.0 5		- 811, 274, 673. 19		1,47 4,40 6,84 8.54	14,0 93,8 39.2 0	1,48 8,50 0,68 7.74
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列)	10,1 04.0 0			- 54,4 86.7 0	635, 488. 52		71,9 18,0 87.9 4	3,30 5,51 1.58			12,8 81,6 59.1 7		88,6 96,3 64.5 1	- 3,77 4,76 2.17	84,9 21,6 02.3 4
(一) 综合 收益 总额							71,9 18,0 87.9 4				12,8 81,6 59.1 7		84,7 99,7 47.1 1	- 3,77 4,76 2.17	81,0 24,9 84.9 4
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	10,1 04.0 0			- 54,4 86.7 0	635, 488. 52								591, 105. 82		591, 105. 82
1. 所有 者投 入的 普通 股															
2. 其他 权益 工具 持有 者投 入资 本	10,1 04.0 0			- 54,4 86.7 0	358, 826. 39								314, 443. 69		314, 443. 69
3. 股份 支付 计入 所有 者权 益的															

金额															
4. 其他					276,662.13								276,662.13		276,662.13
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								3,305,511.58					3,305,511.58		3,305,511.58
1. 本期提取								7,190,930.02					7,190,930.02		7,190,930.02
2. 本期使用								-3,885,418.44					-3,885,418.44		-3,885,418.44
(六) 其他															
四、本期末余额	150,457,795.00			46,139,078.06	2,064,452,489.38		786,678.47	4,900,338.11	94,759,848.05		-798,393,014.02		1,563,310,321.05	10,319,077.03	1,573,422,298.08

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	134,918,958.00			46,197,942.67	1,838,878,558.49		-	117,924,212.93	94,759,848.05		111,775,864.15		2,108,606,958.43	23,446,050.19	2,132,053,008.62
加：会计政策变															

更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	134, 918, 958. 00			46,1 97,9 42.6 7	1,83 8,87 8,55 8.49		- 117, 924, 212. 93			94,7 59,8 48.0 5		111, 775, 864. 15	2,10 8,60 6,95 8.43	23,4 46,0 50.1 9	2,13 2,05 3,00 8.62
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	15,5 28,7 33.0 0			- 4,37 7.91	224, 938, 442. 37		46,7 92,8 03.4 6	1,59 4,82 6.53				- 923, 050, 537. 34	- 634, 200, 109. 89	- 9,35 2,21 0.99	- 643, 552, 320. 88
(一) 综合 收益 总额							46,7 92,8 03.4 6					- 916, 304, 562. 44	- 869, 511, 758. 98	- 7,50 2,22 0.64	- 877, 013, 979. 62
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	15,5 28,7 33.0 0			- 4,37 7.91	224, 938, 442. 37								240, 462, 797. 46	- 1,84 9,99 0.35	238, 612, 807. 11
1. 所有 者投 入的 普通 股	15,5 27,9 50.0 0				225, 261, 254. 12								240, 789, 204. 12		240, 789, 204. 12
2. 其他 权益 工具 持有 者投 入资 本	783. 00			- 4,37 7.91	27,1 97.9 0								23,6 02.9 9		23,6 02.9 9
3. 股份 支付 计入 所有 者权															

益的金额															
4. 其他					- 350, 009. 65								- 350, 009. 65	- 1,84 9,99 0.35	- 2,20 0,00 0.00
(三) 利润分配													- 6,74 5,97 4.90	- 6,74 5,97 4.90	- 6,74 5,97 4.90
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													- 6,74 5,97 4.90	- 6,74 5,97 4.90	- 6,74 5,97 4.90
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补															

亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,594,826.53					1,594,826.53		1,594,826.53
1. 本期提取								7,909,527.96					7,909,527.96		7,909,527.96
2. 本期使用								-6,314,701.43					-6,314,701.43		-6,314,701.43
(六) 其他															
四、本期期末余额	150,447,691.00			46,193,564.76	2,063,817.00		-71,131,409.47	1,594,826.53	94,759,848.05			811,274,673.19	1,474,406,848.54	14,093,839.20	1,488,500,687.74

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,447,691.00			46,193,564.76	2,067,087,780.39			128,660.36	94,759,848.05	-857,123,970.07		1,501,493,574.49
加												

：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	150,4 47,69 1.00			46,19 3,564 .76	2,067 ,087, 780.3 9			128,6 60.36	94,75 9,848 .05	- 857,1 23,97 0.07		1,501 ,493, 574.4 9
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	10,10 4.00			- 54,48 6.70	358,8 26.39			1,854 ,181. 39		- 3,820 ,538. 85		- 1,651 ,913. 77
(一) 综 合收 益总 额										- 3,820 ,538. 85		- 3,820 ,538. 85
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	10,10 4.00			- 54,48 6.70	358,8 26.39							314,4 43.69
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股												
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本	10,10 4.00			- 54,48 6.70	358,8 26.39							314,4 43.69
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益												

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额												



结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,854,181.39				1,854,181.39
1. 本期提取								3,656,778.94				3,656,778.94
2. 本期使用								-1,802,597.55				-1,802,597.55
(六) 其他												
四、本期末余额	150,457,795.00			46,139,078.06	2,067,446,606.78			1,982,841.75	94,759,848.05	-860,944,508.92		1,499,841,660.72

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	134,918,958.00			46,197,942.67	1,841,799,328.37		-81,316.01		94,759,848.05	200,609,591.46		2,318,204,352.54
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	134,918,958.00			46,197,942.67	1,841,799,328.37		-81,316.01		94,759,848.05	200,609,591.46		2,318,204,352.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,528,733.00			-4,377.91	225,288,452.02		81,316.01	128,660.36		-1,057,733,561.53		-816,710,778.05
（一）综合收益总额							81,316.01			-1,050,987,586.63		-1,050,906,270.62
（二）所有者投入和减少资本	15,528,733.00			-4,377.91	225,288,452.02							240,812,807.11
1. 所有者投入的普通股	15,527,950.00				225,261,254.12							240,789,204.12
2. 其他权益工具持有者投入资本	783.00			-4,377.91	27,197.90							23,602.99
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-6,745,974.90		-6,745,974.90
1. 提												

取盈 余公 积												
2. 对 所有者 (或 股东) 的分 配										- 6,745 ,974. 90		- 6,745 ,974. 90
3. 其 他												
(四) 所有者 权益 内部 结转												
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												

6. 其他												
(五) 专项储备								128,660.36				128,660.36
1. 本期提取								3,592,787.94				3,592,787.94
2. 本期使用								-3,464,127.58				-3,464,127.58
(六) 其他												
四、本期末余额	150,447,691.00			46,193,564.76	2,067,087,780.39		0.00	128,660.36	94,759,848.05	-857,123.97		1,501,493,574.49

### 三、公司基本情况

阜新德尔汽车部件股份有限公司原名为阜新德尔汽车转向泵有限公司(以下简称“本公司”),系由上海普安投资发展有限公司与韩国东亚贸易株式会社共同出资设立的中外合资企业。本公司于2004年11月12日在中华人民共和国辽宁省阜新市成立,注册资本为10,000,000.00元。经三次股权转让与四次增资后,截至2011年12月31日,本公司注册资本增至人民币37,520,000.00元。

于2012年3月21日,本公司改制为股份有限公司,改制完成后更名为阜新德尔汽车部件股份有限公司,本公司的注册资本及股本为75,000,000.00元,分为75,000,000股人民币普通股,每股面值1.00元。本公司的母公司为辽宁德尔实业股份有限公司,最终控制人为李毅先生。

于2015年6月12日,本公司境内发行的25,000,000股人民币普通股在深圳证券交易所挂牌上市交易,每股面值人民币1.00元,发行后总股本增至人民币100,000,000.00元。

于2017年1月,本公司实施了限制性股票激励计划,向满足条件的激励对象授予限制性股票4,930,000股。于2018年3月向激励对象回购并注销授予的限制性股票10,000股。于2019年1月,本公司向激励对象回购并注销授予的限制性股票25,000股。于2020年1月,本公司向激励对象回购并注销授予的限制性股票35,000股。

于2018年7月18日,本公司向社会公开发行面值总额为人民币564,706,600元可转换公司债券,每张面值人民币100.00元,共计5,647,066张,并在深圳证券交易所挂牌交易,转股期自2019年1月24日起至2024年7月18日止。截至2023年12月31日止,累计转股9,069,845股。

于2021年4月26日,本公司向特定对象发行人民币普通股(A股)股票21,000,000股,每股发行价格为14.24元,募集资金总额为人民币299,040,000.00元。

于2022年8月9日,本公司向特定对象发行人民币普通股(A股)股票15,527,950股,每股发行价格为16.10元,募集资金总额为人民币249,999,995.00元。截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数为150,457,795股,每股面值人民币1.00元,股本共计150,457,795.00元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)实际从事的主要经营业务为电机、电泵及机械泵类产品,电控及汽车电子类产品和降噪、隔热及轻量化产品等的生产和销售业务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见本节附注十、在其他主体中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、开发支出资本化的判断标准、商誉及其他长期资产减值准备的会计估计、预计负债的计提方法、收入的确认时点、所得税及递延所得税资产等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见本节附注五、重要会计政策及会计估计 43、重要会计政策和会计估计变更。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营周期为上述会计期间所对应的 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
----	-------

重要的应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资、其他应收款、长期应收款坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回的金额超过资产总额的 0.3%
重要的应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资、其他应收款、长期应收款核销	单项核销的金额超过资产总额的 0.3%
重要单项计提坏账准备的应收账款	单项计提的金额大于等于人民币 100 万元
重要的在建工程	单项在建工程期末余额超过资产总额的 0.3%
重要的资本化研发项目	单项开发支出期末余额超过资产总额的 0.3%
账龄超过一年的重要预付账款、应付账款、其他应付款、合同负债	单项金额超过资产总额的 0.3%
重要的合同负债变动项目	单项合同负债变动超过资产总额的 0.3%
重要的非全资子公司	单个非全资子公司的营业收入超过营业收入总额的 5%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### (b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (a) 外币交易

外币交易，按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

### (a) 金融资产

#### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1. 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

## 2. 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

### (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款和应收款项融资外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。



按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收票据	银行承兑汇票
应收票据	商业承兑汇票
应收款项融资	银行承兑汇票
应收款项组合	以初始确认时点作为账龄的起算时点
其他应收款组合	应收押金及保证金
其他应收款组合	应收补偿款
其他应收款组合	应收员工备用金
其他应收款组合	应收子公司款项
其他应收款组合	应收待退还税费
其他应收款组合	应收供应商奖励
其他应收款组合	应收个人社保及公积金
长期应收款	分期销售回款
长期应收款	长期押金保证金

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收款项融资和长期应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 12、应收票据

详见本节附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

## 13、应收账款

详见本节附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

## 14、应收款项融资

详见本节附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

## 16、合同资产

详见本节附注五、重要会计政策及会计估计 37、收入。

## 17、存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和合同履约成本等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

泵类和电子类产品分部存货发出时的成本按加权平均法核算，降噪、隔热及轻量化产品分部存货发出时的成本按先进先出法核算；库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。在同一地区生产和销售且具有相同或类似最终用途的存货，本集团合并计提存货跌价准备。本集团根据保管状态、历史销售折扣情况及预计未来销售情况等因素计提存货跌价准备。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

## 18、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

详见本节附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

## 22、长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

### (a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指以出租为目的的建筑物和土地使用权，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年至 40 年	0%至 5%	2.38%至 5.00%
境外土地使用权	年限平均法	永久	不适用	不适用

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产包括境外土地使用权、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
境外土地使用权	年限平均法	永久	不适用	不适用
房屋及建筑物	年限平均法	10-33 年	0%至 10%	2.73%至 10.00%
机器设备	年限平均法	5-25 年	0%至 10%	3.60%至 20.00%
运输工具	年限平均法	3-5 年	0%至 5%	19.00%至 33.33%
电子设备	年限平均法	3-5 年	0%至 5%	19.00%至 33.33%

其他设备	年限平均法	3-25 年	0%至 5%	3.80%至 33.33%
------	-------	--------	--------	---------------

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 26、借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### (a) 无形资产确认及初始计量

无形资产包括土地使用权、软件、客户资源、专利技术、商标及专有技术等。

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

#### (b) 无形资产的使用寿命和摊销方法

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的预计使用寿命如下：

类别	预计使用寿命
土地使用权	50 年

软件	3-10 年
客户资源	20 年
专利技术	10 年
商标	10 年
专有技术	5-15 年

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试及研发技术服务费等支出。

为研究生产工艺或产品而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对该生产工艺或产品最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 该生产工艺或产品的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准开发项目的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明开发项目所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行该生产工艺或产品的开发活动及后续的大规模生产；
- 该生产工艺或产品的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 30、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 31、长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 32、合同负债

详见本节附注五、重要会计政策及会计估计 37、收入。

## 33、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本集团于中国、德国、美国等地参加了多项退休金计划及其他退休后福利。本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

中国境内公司：

中国境内公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

德国公司：

本集团向当地独立的基金缴存固定费用后，该基金有责任向已退休员工支付退休金和其他退休后福利。本集团在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

美国公司：

本集团向当地独立的基金缴存固定费用后，该基金有责任向已退休员工支付退休金和其他退休后福利。本集团在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

## 34、预计负债

因产品质量保证及其他事项形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

### 35、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

本集团限制性股票以授予日的股票市价、激励对象支付的授予价格以及股数为基础，考虑相关计划中的条款影响后确定其公允价值。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，本集团确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，不确认成本或费用，除非可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团若以不利于职工的方式修改条款和条件，本集团仍继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团向客户销售产品时，(1)按照合同规定，产品被客户上线安装后；(2)或按照合同规定将产品运至约定交货地点，由客户对产品进行验收且签署货物交接单；(3)或约定的其他方式实现控制权转移后；客户实物占有产品并且承担产品所有权上的主要风险和报酬，即视为取得了产品的控制权。因此，本集团根据与不同客户签订的销售合同的不同，分别在



以下时点确认产品销售收入：(1)按照合同规定，产品被客户装机使用后；(2)或将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且签署货物交接单后；(3)约定的其他方式实现控制权转移后。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，一般不存在重大融资成分。

本集团向购货方提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

#### (b) 提供劳务

本集团为客户提供研发服务、加工劳务等。满足下列条件之一的，收入在一段时间内确认，否则，收入在客户取得服务的控制权时确认：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的收益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该客户在整个合同期间内有就累计至今已完成的履约部分收取款项的权利。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同项下与确认劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用。

## 38、合同成本

详见本节附注五、重要会计政策及会计估计 37、收入。

## 39、政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本集团于租赁期开始日确认使用权资产, 并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额, 以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债, 列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等, 并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权, 则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时, 本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁, 本集团选择不确认使用权资产和租赁负债, 将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时, 本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理: (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时, 除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外, 本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期, 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本集团相应调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免, 本集团选择采用简化方法, 在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益, 并相应调整租赁负债。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述符合条件的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

### (a) 采用会计政策的关键判断

#### (i) 收入确认的时点

本集团向客户销售产品时，(1)按照合同规定，产品被客户装机使用后；(2)或按照合同规定将产品运至约定交货地点，由客户对产品进行验收且签署货物交接单；(3)或约定的其他方式实现控制权转移后；客户实物占有产品并且承担产品所有权上的主要风险和报酬，即视为取得了产品的控制权。因此，本集团根据与不同客户签订的销售合同的不同，分别在以下时点确认产品销售收入：(1)按照合同规定，产品被客户装机使用后；(2)或将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且签署货物交接单后；(3)约定的其他方式实现控制权转移后。

#### (b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### (i) 信用风险显著增加的判断、已发生信用减值的判断及预期信用损失的计量

本集团在区分金融工具所处的不同阶段时，对信用风险显著增加和已发生信用减值的判断如下：

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑以下一个或多个指标是否发生显著变化：债务人所处的监管、经济、技术或经营环境；经营成果实际或预期；内外部信用评级；作为债务抵押的担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而而影响违约概率；债务人预期变现或还款行为等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2023 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、30%和 10%(2022 年度：60%、30%和 10%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化和国内生产总值和生产者物价指数等。2023 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	国内经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	4.5%	3.0%	5.3%
生产者物价指数	0.6%	-1.5%	1.9%

	全球经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	2.6%	-0.4%	3.9%
生产者物价指数	1.8%	1.6%	2.0%

2022 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	国内经济情景		
	基准	不利	有利

国内生产总值	5.1%	4.8%	6.3%
生产者物价指数	0.4%	-2.0%	4.0%

	全球经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	1.7%	0.6%	2.8%
生产者物价指数	1.7%	1.5%	1.9%

(ii) 所得税及递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(iii) 预计负债

本集团因产品质量保证等可能导致经济利益的流出，经济利益的流出的金额存在不确定性。本集团按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行确认为预计负债，并于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团的管理层对产品保修费用按类似项目的历史经验或预计可能会发生的成本来作出估计。但估计未来实际发生的保修费用需要进行大量的判断及估计，不同的判断及估计会影响预计负债确认的金额。在保修过程中，本集团持续复核及修订预计发生的保修费用并进行重新评定。

(iv) 投资性房地产及固定资产的预计净残值及使用寿命

本集团对投资性房地产及固定资产等的预计净残值及预计使用寿命作出了估计。该估计是根据同类性质、功能的投资性房地产及固定资产的实际净残值和预计使用寿命的历史经验作出的，可能由于技术更新或其他原因产生重大改变。当净残值或预计使用寿命小于先前的估计时，本集团将增加折旧费用。

(v) 无形资产的预计使用寿命

本集团的管理层确定无形资产的预计使用寿命。此估计以管理层对相应的无形资产的实际可使用年限的经验为基础。该估计可能因为科技创新等原因产生重大改变。

(vi) 存货跌价准备

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。这要求管理层分析存货的估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费，来判断可变现净值是否低于存货成本。

(vii) 固定资产和无形资产减值准备的会计估计

本集团对存在减值迹象的固定资产和无形资产进行减值测试时，当减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。

本集团进行减值测试时，采用预计未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。由于欧洲地区的经济环境的发展存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需增加计提减值准备。

如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的减值损失。

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%-23%
城市维护建设税	中国境内企业缴纳的增值税	5%及 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%-34%
教育费附加	中国境内企业缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	中国境内企业缴纳的增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
阜新德尔汽车部件股份有限公司	15%
阜新北星液压有限公司	15%
深圳南方德尔汽车电子有限公司	15%
长春德尔汽车部件有限公司(前称“长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司”)	15%

上海阜域汽车零部件有限公司	25%
阜新佳创企业管理有限公司	25%
常州德尔汽车零部件有限公司	25%
威曼动力(常州)有限公司	25%
爱卓汽车零部件(常州)有限公司	25%
德氢氢能源科技(福建)有限公司	25%
Dare Auto, Inc.	21%
FZB Plymouth, LLC	21%
Jiachuang GmbH	31.23%
DARE ジャパン株式会社	30.65%
香港德尔有限公司	16.50%
Carcoustics International GmbH 及其下属子公司	15%-34%

## 2、税收优惠

本公司于 2022 年 11 月 4 日取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合批准的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202221000311)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2023 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%(2022 年：15%)。

本公司之子公司阜新北星液压有限公司于 2023 年 12 月 20 日取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合批准的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202321001082)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2023 年度适用的企业所得税税率为 15%(2022 年：15%)。

本公司之子公司深圳南方德尔汽车电子有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局、深圳市地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202244206878)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2023 年度适用的企业所得税税率为 15%(2022 年：15%)。

本公司之子公司长春德尔汽车部件有限公司(前称“长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司”)于 2021 年 9 月 28 日取得由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合批准的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202122000133)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2023 年度适用的企业所得税税率为 15%(2022 年：15%)。

根据国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011] 100 号)及相关规定，本公司之子公司深圳南方德尔汽车电子有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率缴纳增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退的税收优惠政策。

根据财政部及税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023 年] 43 号)的规定，本公司及本公司之子公司深圳南方德尔汽车电子有限公司，长春德尔汽车部件有限公司(前称“长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司”)及阜新北星液压有限公司作为先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

## 3、其他

### (1) 企业所得税

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021] 6 号)等相关规定，本集团于中国境内的公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

### (2) 增值税

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39号)及相关规定,自2019年4月1日起,本集团于中国境内公司的内销产品收入适用的增值税税率调整为13%。

本集团于中国境内公司的出口产品销售采用“免、抵、退”办法。根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39号)及相关规定,自2019年7月1日起,本集团于中国境内的公司的退税率调整为13%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	191,040.76	194,077.71
银行存款	447,269,388.94	401,263,040.04
其他货币资金	98,021,195.12	170,375,443.87
合计	545,481,624.82	571,832,561.62
其中:存放在境外的款项总额	175,463,085.18	150,990,932.13

其他说明:

于2023年12月31日,其他货币资金98,021,195.12元为本集团向银行申请对外开具应付票据所存入的保证金存款(于2022年12月31日,其他货币资金7,936,559.44美元,折合人民币55,274,961.88元的定期存款质押给银行作为50,000,000.00元短期借款的担保;115,100,481.99元为本集团向银行申请对外开具应付票据所存入的保证金存款)。

### 2、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

### 3、衍生金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	23,737,001.65	19,198,442.44
商业承兑票据	10,466,557.35	26,255,296.08
合计	34,203,559.00	45,453,738.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	34,335,155.81	100.00%	131,596.81	0.38%	34,203,559.00	46,072,980.34	100.00%	619,241.82	1.34%	45,453,738.52
其中：										
银行承兑汇票	23,737,001.65	69.13%			23,737,001.65	19,198,442.44	41.67%			19,198,442.44
商业承兑汇票	10,598,154.16	30.87%	131,596.81	1.24%	10,466,557.35	26,874,537.90	58.33%	619,241.82	2.30%	26,255,296.08
合计	34,335,155.81	100.00%	131,596.81	0.38%	34,203,559.00	46,072,980.34	100.00%	619,241.82	1.34%	45,453,738.52

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	23,737,001.65		
商业承兑汇票	10,598,154.16	131,596.81	1.24%
合计	34,335,155.81	131,596.81	

确定该组合依据的说明：

(1) 组合 — 银行承兑汇票：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票的坏账准备，本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未对银行承兑汇票计提坏账准备。

(2) 组合 — 商业承兑汇票：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票的坏账准备，相关金额为 131,596.81 元(2022 年 12 月 31 日：619,241.82 元)。本集团认为所持有的商业承兑汇票不存在重大信用风险，不会因承兑人违约而产生重大损失。

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

单位：元



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	619,241.82			619,241.82
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	487,645.01			487,645.01
2023 年 12 月 31 日余额	131,596.81			131,596.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据坏账准备	619,241.82		487,645.01			131,596.81
合计	619,241.82		487,645.01			131,596.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		22,727,001.65
商业承兑票据		5,565,200.35
合计		28,292,202.00

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	706,949,213.16	666,133,805.05
1 至 2 年	7,058,759.25	6,635,279.28
2 至 3 年	2,498,565.01	1,996,451.89
3 年以上	7,259,990.63	6,739,596.55
3 至 4 年	7,259,990.63	6,739,596.55
合计	723,766,528.05	681,505,132.77

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,396,963.73	1.02%	7,396,963.73	100.00%	0.00	7,426,047.23	1.09%	7,426,047.23	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,555,606.74	0.49%	3,555,606.74	100.00%	0.00	3,555,606.74	0.52%	3,555,606.74	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,841,356.99	0.53%	3,841,356.99	100.00%	0.00	3,870,440.49	0.57%	3,870,440.49	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	716,369,564.32	98.98%	16,044,145.42	2.24%	700,325,418.90	674,079,085.54	98.91%	14,745,453.61	2.19%	659,333,631.93
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	716,369,564.32	98.98%	16,044,145.42	2.24%	700,325,418.90	674,079,085.54	98.91%	14,745,453.61	2.19%	659,333,631.93
合计	723,766,528.05	100.00%	23,441,109.15	3.24%	700,325,418.90	681,505,132.77	100.00%	22,171,500.84	3.25%	659,333,631.93

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款 1	1,438,505.87	1,438,505.87	1,438,505.87	1,438,505.87	100.00%	重大财务困难
应收账款 2	1,080,648.69	1,080,648.69	1,080,648.69	1,080,648.69	100.00%	重大财务困难
应收账款 3	1,036,452.18	1,036,452.18	1,036,452.18	1,036,452.18	100.00%	重大财务困难
其他	3,870,440.49	3,870,440.49	3,841,356.99	3,841,356.99	100.00%	重大财务困难
合计	7,426,047.23	7,426,047.23	7,396,963.73	7,396,963.73		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	706,681,150.58	8,685,114.03	1.23%
一至两年	6,953,601.10	4,624,218.75	66.50%
两至三年	665,185.63	665,185.63	100.00%
三年以上	2,069,627.01	2,069,627.01	100.00%
合计	716,369,564.32	16,044,145.42	

确定该组合依据的说明:

本集团对于应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	14,745,453.61		7,426,047.23	22,171,500.84
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,357,575.46			1,357,575.46
本期转回			29,083.50	29,083.50
其他变动	-58,883.65			-58,883.65
2023 年 12 月 31 日余额	16,044,145.42		7,396,963.73	23,441,109.15

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	22,171,500.84	1,357,575.46	29,083.50		-58,883.65	23,441,109.15
合计	22,171,500.84	1,357,575.46	29,083.50		-58,883.65	23,441,109.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
应收账款 1	77,288,525.61		77,288,525.61	10.68%	1,108,037.33
应收账款 2	58,895,961.82		58,895,961.82	8.14%	252,787.63
应收账款 3	41,310,141.79		41,310,141.79	5.71%	177,307.45
应收账款 4	38,412,815.99		38,412,815.99	5.31%	245,299.38
应收账款 5	22,615,652.00		22,615,652.00	3.12%	97,068.74
合计	238,523,097.21		238,523,097.21	32.96%	1,880,500.53

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联
------	------	------	------	---------	---------

					交易产生
--	--	--	--	--	------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,480,929.69	19,274,147.95
合计	27,480,929.69	19,274,147.95

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明:

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	300,532,836.37	
合计	300,532,836.37	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位: 元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明:

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书,且满足终止确认的条件,故将此部分的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。2023年度本集团背书和贴现银行承兑汇票且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方,相应终止确认的银行承兑汇票账面价值分别为380,848,523.85元和158,666,824.69元(2022年度:426,695,515.83元和191,221,511.83元),相关贴现损失金额1,264,354.47元,计入投资损失(2022年度:1,969,326.05元)。

于2023年12月31日,本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似,无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外,本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

2023年度本集团不存在重要的应收款项融资的核销情况(2022年度:无)。

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,913,364.65	27,625,015.68
合计	27,913,364.65	27,625,015.68

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：



(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收补偿款	9,975,467.64	751,800.44
应收供应商奖励	9,434,275.16	11,697,926.56
应收个人社保及公积金	2,491,428.06	1,989,997.09
应收待退还税费	2,186,388.35	7,960,278.42
应收押金及保证金	1,035,750.00	1,119,246.32
应收员工备用金	921,066.13	4,300,149.54
其他	3,036,046.55	1,948,842.25
合计	29,080,421.89	29,768,240.62

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,741,869.26	26,087,814.55
1 至 2 年	913,706.76	2,188,145.80
2 至 3 年	812,484.61	387,898.39
3 年以上	612,361.26	1,104,381.88
3 至 4 年	612,361.26	1,104,381.88
合计	29,080,421.89	29,768,240.62

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,151,800.44	3.96%	951,800.44	82.64%	200,000.00	1,999,529.44	6.72%	1,799,529.44	90.00%	200,000.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提	1,151,800.44	3.96%	951,800.44	82.64%	200,000.00	1,999,529.44	6.72%	1,799,529.44	90.00%	200,000.00

坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备	27,928,621.45	96.04%	215,256.80	0.77%	27,713,364.65	27,768,711.18	93.28%	343,695.50	1.24%	27,425,015.68
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,928,621.45	96.04%	215,256.80	0.77%	27,713,364.65	27,768,711.18	93.28%	343,695.50	1.24%	27,425,015.68
合计	29,080,421.89	100.00%	1,167,057.24	4.01%	27,913,364.65	29,768,240.62	100.00%	2,143,224.94	7.20%	27,625,015.68

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收员工备用金	847,729.00	847,729.00				预期无法收回
应收补偿款	751,800.44	751,800.44	751,800.44	751,800.44	100.00%	预期无法收回
应收押金及保证金	400,000.00	200,000.00	400,000.00	200,000.00	50.00%	预期部分无法收回
合计	1,999,529.44	1,799,529.44	1,151,800.44	951,800.44		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收供应商奖励	9,434,275.16	39,654.78	0.42%
应收补偿款	9,223,667.20	27,148.41	0.29%
应收待退还税费	2,186,388.35	8,121.03	0.37%
应收个人社保及公积金	2,491,428.06	43,919.59	1.76%
应收押金及保证金	635,750.00	19,998.81	3.15%
应收员工备用金	921,066.13	28,237.59	3.07%
其他	3,036,046.55	48,176.59	1.59%
合计	27,928,621.45	215,256.80	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	343,695.50		1,799,529.44	2,143,224.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	136,078.99		807,156.40	943,235.39

本期核销			40,572.60	40,572.60
其他变动	7,640.29			7,640.29
2023 年 12 月 31 日余额	215,256.80		951,800.44	1,167,057.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,143,224.94		943,235.39	40,572.60	7,640.29	1,167,057.24
合计	2,143,224.94		943,235.39	40,572.60	7,640.29	1,167,057.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款核销	40,572.60

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 1	应收补偿款	5,823,667.20	1 年以内	20.03%	24,478.42
公司 2	应收供应商奖励	4,089,794.39	1 年以内	14.06%	17,403.02
公司 3	应收补偿款	3,400,000.00	1 年以内	11.69%	2,669.99

公司 4	应收供应商奖励	988,315.62	1 年以内	3.40%	9,605.67
公司 5	应收供应商奖励	982,400.00	1 年以内	3.38%	4,129.30
合计		15,284,177.21		52.56%	58,286.40

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	57,353,274.95	95.42%	61,237,347.46	95.05%
1 至 2 年	1,019,345.14	1.70%	1,427,843.64	2.22%
2 至 3 年	458,380.56	0.76%	521,413.20	0.81%
3 年以上	1,275,386.20	2.12%	1,234,038.28	1.92%
合计	60,106,386.85		64,420,642.58	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 2,753,111.90 元(2022 年 12 月 31 日：3,183,295.12 元)，主要为预付货款项，由于订单尚未完成，款项尚未结清。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例	未结算原因
供应商 1	第三方供应商	5,413,024.00	一年以内	9.01%	订单未完成
供应商 2	第三方供应商	4,616,033.91	一年以内	7.68%	订单未完成
供应商 3	第三方供应商	4,062,128.80	一年以内	6.76%	订单未完成
供应商 4	第三方供应商	1,636,513.67	一年以内	2.72%	订单未完成
供应商 5	第三方供应商	1,269,090.06	一年以内	2.11%	订单未完成
合计		16,996,790.44		28.28%	

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	216,971,803.81	26,656,358.78	190,315,445.03	243,414,736.41	22,083,367.65	221,331,368.76
在产品	95,176,673.90	6,052,352.61	89,124,321.29	85,813,269.10	5,900,721.65	79,912,547.45
库存商品	408,992,115.25	14,448,876.34	394,543,238.91	440,888,227.02	15,038,779.62	425,849,447.40
周转材料	26,877,804.14	3,349,314.20	23,528,489.94	30,768,873.88	4,314,101.57	26,454,772.31
合同履约成本	13,804,870.31		13,804,870.31	23,098,683.38		23,098,683.38
合计	761,823,267.41	50,506,901.93	711,316,365.48	823,983,789.79	47,336,970.49	776,646,819.30

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,083,367.65	6,625,704.55	393,852.39	2,446,565.81		26,656,358.78
在产品	5,900,721.65	160,362.90		8,731.94		6,052,352.61
库存商品	15,038,779.62	270,691.23		860,594.51		14,448,876.34
周转材料	4,314,101.57	26,086.76		990,874.13		3,349,314.20
合计	47,336,970.49	7,082,845.44	393,852.39	4,306,766.39		50,506,901.93

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

本集团无按库龄组合计提跌价准备的存货。

存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	依据预期消耗情况确定	报废或消耗
在产品	估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	报废或消耗
库存商品	估计售价减去估计将要发生的销售费用以及相关税费后的金额	报废或销售
周转材料	依据预期消耗情况确定	报废或消耗

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	47,552,956.04		47,552,956.04	62,991,959.24	0.00	2024年12月31日
无形资产	32,466,992.56		32,466,992.56	43,008,040.76	0.00	2024年12月31日
合计	80,019,948.60		80,019,948.60	106,000,000.00	0.00	

其他说明：

于2023年5月18日，本集团之子公司爱卓汽车零部件(常州)有限公司(“常州爱卓”)与江苏省常州市西北区罗溪镇政府(“罗溪镇政府”)签订不可撤销的补偿协议。根据该补偿协议，常州爱卓将目前拥有的国有土地使用权和其上的房屋建筑物等处置给罗溪镇政府，罗溪镇政府支付总金额为106,000,000.00元的补偿款。截至2023年12月31日，该交易尚未完成，本集团将上述资产划分为持有待售资产，同时将已经收到的第一期30%补偿款金额31,800,000.00元列示在其他流动负债。于2024年3月15日，常州爱卓收到第二期30%的补偿款金额31,800,000.00元。该交易预计将于2024年12月31日之前完成。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	7,223,743.97	1,194,207.00
合计	7,223,743.97	1,194,207.00

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	65,087,477.93	60,484,231.95
预付境外税务局税款	20,801,564.58	19,364,287.39
预付境内企业所得税	3,921,448.59	2,928,513.37
其他	3,920.53	33,778.04
合计	89,814,411.63	82,810,810.75

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例



(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	9,815,356.46	67,660.60	9,747,695.86	18,808,791.30	87,951.05	18,720,840.25	
长期押金保证金	10,156,549.93		10,156,549.93	5,000,000.00		5,000,000.00	
合计	19,971,906.39	67,660.60	19,904,245.79	23,808,791.30	87,951.05	23,720,840.25	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	19,971,906.39	100.00%	67,660.60	0.34%	19,904,245.79	23,808,791.30	100.00%	87,951.05	0.37%	23,720,840.25
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,971,906.39	100.00%	67,660.60	0.34%	19,904,245.79	23,808,791.30	100.00%	87,951.05	0.37%	23,720,840.25
合计	19,971,906.39	100.00%	67,660.60	0.34%	19,904,245.79	23,808,791.30	100.00%	87,951.05	0.37%	23,720,840.25

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
分期收款销售商品	9,815,356.46	67,660.60	0.69%
长期押金保证金	10,156,549.93		
合计	19,971,906.39	67,660.60	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	87,951.05			87,951.05
2023年1月1日余额在本期				
本期转回	24,770.77			24,770.77
其他变动	4,480.32			4,480.32
2023年12月31日余额	67,660.60			67,660.60

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
分期收款销售商品	87,951.05		24,770.77		4,480.32	67,660.60
合计	87,951.05		24,770.77		4,480.32	67,660.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	46,073,521.21	1,448,239.85		47,521,761.06
2. 本期增加金额	248,346.48	24,558.06		272,904.54
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算差额	248,346.48	24,558.06		272,904.54
3. 本期减少金额	31,428,009.68			31,428,009.68
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 本年转至固定资产	31,428,009.68			31,428,009.68
(4) 本年转入持有待售资产				
4. 期末余额	14,893,858.01	1,472,797.91		16,366,655.92
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,818,115.80			3,818,115.80
2. 本期增加金额	490,223.25			490,223.25
(1) 计提或摊销	446,967.59			446,967.59
(2) 外币报表折算差额	43,255.66			43,255.66
3. 本期减少金额	1,394,027.00			1,394,027.00

(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 本年转至固定资产	1,394,027.00			1,394,027.00
(4) 本年转入持有待售资产				
4. 期末余额	2,914,312.05			2,914,312.05
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	11,979,545.96	1,472,797.91		13,452,343.87
2. 期初账面价值	42,255,405.41	1,448,239.85		43,703,645.26

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

其他说明：

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	998,915,752.27	1,046,616,413.67
合计	998,915,752.27	1,046,616,413.67

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	境外土地所有权	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	29,630,605.44	366,197,070.48	1,831,460,471.61	7,296,740.52	21,312,433.49	171,761,299.74	2,427,658,621.28
2. 本期增加金额	1,741,614.89	40,090,628.11	178,699,942.11	589,165.68	3,525,377.90	18,944,223.64	243,590,952.33
（1）购置		541,932.88	58,126,219.01	583,442.76	144,004.41	6,455,254.94	65,850,854.00
（2）在建工程转入		1,505,042.63	42,057,010.20	0.00	3,376,987.41	4,376,040.95	51,315,081.19
（3）企业合并增加							
4）投资性房地产转入		31,428,009.68					31,428,009.68
5）外币报表折算差额	1,741,614.89	6,615,642.92	78,516,712.90	5,722.92	4,386.08	8,112,927.75	94,997,007.46
3. 本期减少金额		60,622,628.41	160,380,447.58	627,252.51	4,247,789.81	6,421,156.47	232,299,274.78
（1）处置或报废		162,393.17	140,523,425.83	627,252.51	1,111,463.33	6,421,156.47	148,845,691.31
（2）转入在建工程		9,783,104.92	18,820,377.74	0.00	3,136,326.48	0.00	31,739,809.14
（3）划分持有待售		50,677,130.32	1,036,644.01				51,713,774.33
4. 期末余额	31,372,220.33	345,665,070.18	1,849,779,966.14	7,258,653.69	20,590,021.58	184,284,366.91	2,438,950,298.83
二、累计折旧							
1. 期初		115,487,12	1,088,863,	6,365,847.	13,392,828	125,242,80	1,349,352,

余额		9.00	943.82	90	.92	0.46	550.10
2. 本期增加金额		18,638,575.52	149,157,164.74	253,410.49	2,406,730.73	15,996,321.98	186,452,203.46
(1) 计提		14,764,010.93	105,435,767.39	247,687.57	2,403,105.80	10,148,909.10	132,999,480.79
(2) 投资性房地产转入		1,394,027.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,394,027.00
(3) 外币报表折算差额		2,480,537.59	43,721,397.35	5,722.92	3,624.93	5,847,412.88	52,058,695.67
3. 本期减少金额		9,822,710.02	111,033,145.91	518,229.20	1,572,354.37	6,192,000.11	129,138,439.61
(1) 处置或报废		94,180.53	100,196,841.67	518,229.20	910,360.44	6,192,000.11	107,911,611.95
(2) 转入在建工程		5,778,766.65	10,625,248.79		661,993.93		17,066,009.37
(3) 划分持有待售		3,949,762.84	211,055.45				4,160,818.29
4. 期末余额		124,302,994.50	1,126,987,962.65	6,101,029.19	14,227,205.28	135,047,122.33	1,406,666,313.95
三、减值准备							
1. 期初余额		8,595,674.90	19,398,014.95			3,695,967.66	31,689,657.51
2. 本期增加金额		502,764.20	1,140,168.10			41,648.56	1,684,580.86
(1) 计提							0.00
(2) 外币报表折算差额		502,764.20	1,140,168.10			41,648.56	1,684,580.86
3. 本期减少金额						6,005.76	6,005.76
(1) 处置或报废						6,005.76	6,005.76
4. 期末余额		9,098,439.10	20,538,183.05			3,731,610.46	33,368,232.61
四、账面价值							
1. 期末账面价值	31,372,220.33	212,263,636.58	702,253,820.44	1,157,624.50	6,362,816.30	45,505,634.12	998,915,752.27
2. 期初账面价值	29,630,605.44	242,114,266.58	723,198,512.84	930,892.62	7,919,604.57	42,822,531.62	1,046,616,413.67

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元



项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

**(5) 固定资产的减值测试情况**

适用 不适用

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

期末固定资产抵押情况

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为 20,606,190.68 元(原价 24,644,072.00 元)的土地使用权(2022 年 12 月 31 日：账面价值为 21,099,072.08 元(原价 24,644,072.00 元))及账面价值为 45,886,179.09 元(原价 75,365,008.99 元)的房屋建筑物(2022 年 12 月 31 日：账面价值为 52,416,033.81 元(原价 82,297,641.53 元))作为 40,000,000.00 元的短期借款(2022 年 12 月 31 日：40,000,000.00 元)，99,700,000.00 元的长期借款(2022 年 12 月 31 日：99,900,000.00 元)及 10,000,000.00 元的应付票据(2022 年 12 月 31 日：9,947,500.00 元)的抵押物。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为 42,353,415.31 元(原价 68,222,391.72 元)的房屋及建筑物(2022 年 12 月 31 日：账面价值为 45,593,978.71 元(原价 68,222,391.72 元))作为 35,000,000.00 元的短期借款(2022 年 12 月 31 日：35,000,000.00 元)及 28,857,142.00 元的应付票据(2022 年 12 月 31 日：36,000,000.00 元)的抵押物。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为 2,664,782.59 元(原价 3,457,384.00 元)的土地使用权(2022 年 12 月 31 日：账面价值为 2,746,775.83 元(原价 3,457,384.00 元))及账面价值为 3,038,401.59 元(原价 5,491,912.13 元)的房屋建筑物(2022 年 12 月 31 日：账面价值为 3,299,502.99 元(原价 5,491,912.13 元))作为 10,000,000.00 元的短期借款(2022 年 12 月 31 日：10,000,000.00 元)的抵押物。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为 5,383,581.85 元(原价 7,757,400.00 元)的土地使用权(2022 年 12 月 31 日：账面价值为 5,565,562.09 元(原价 7,757,400.00 元))及账面价值为 1,812,911.84 元(原价 15,246,520.00 元)的房屋建筑物(2022 年 12 月 31 日：2,047,716.08 元(原价 15,246,520.00 元))作为 5,000,000.00 元的短期借款(2022 年 12 月 31 日：5,775,000.00 元)的抵押物。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为 26,690,220.52 元(原价 29,766,044.91 元)的土地使用权(2022 年 12 月 31 日：账面价值为 27,285,541.36 元(原价 29,766,044.91 元))及账面价值为 30,669,123.48 (原价 33,461,295.09 元)的房屋建筑物(2022 年 12 月 31 日：无)作为 30,000,000.00 元的短期借款(2022 年 12 月 31 日：25,000,000.00 元)的抵押物。

2023 年度固定资产计提的折旧金额为 132,999,480.79 元(2022 年度：119,441,913.50 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 111,419,127.04 元、43,613.16 元、13,407,002.80 元及 7,945,286.02

元，资本化折旧费用为 184,451.77 元（2022 年度：99,680,495.02 元、44,566.40 元、10,611,432.89 元及 8,936,662.89 元，资本化折旧费用为 168,756.30 元）。

由在建工程转入固定资产的原价为 51,315,081.19 元（2022 年度：77,098,556.98 元）。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团账面价值约为 114,590,217.10 元（原价 280,677,051.02 元）（2022 年 12 月 31 日：账面价值约为 107,554,637.40 元（原价 248,928,261.30 元）的机器设备系售后回租租入，应付售后回租融资款 82,036,648.74 元（2022 年 12 月 31 日：113,187,674.03 元）计入长期应付款及一年内到期的非流动负债。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	86,463,609.35	87,506,844.81
合计	86,463,609.35	87,506,844.81

### （1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卡酷思在建工程	49,629,228.14		49,629,228.14	56,901,366.60	509,876.03	56,391,490.57
阜新项目在建工程	32,928,725.79		32,928,725.79	25,272,245.44		25,272,245.44
其他	3,905,655.42		3,905,655.42	5,843,108.80		5,843,108.80
合计	86,463,609.35		86,463,609.35	88,016,720.84	509,876.03	87,506,844.81

### （2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
阜新变速箱电子泵项目	26,501,823.50	14,603,555.40	3,059,564.38	2,271,416.81		15,391,702.97	66.00%	66%				其他
合计	26,501,823.50	14,603,555.40	3,059,564.38	2,271,416.81		15,391,702.97						

本集团其余的单项在建工程余额均不重大。

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	279,453,870.57	26,001,696.58	12,825,097.19	1,949,943.93	320,230,608.27
2. 本期增加金额	63,802,643.32	9,996,701.29	5,741,422.87	123,432.75	79,664,200.23
(1) 新增租赁合同	44,593,662.13	7,981,964.25	4,820,981.53		57,396,607.91
(2) 外币报表折算差额	19,208,981.19	2,014,737.04	920,441.34	123,432.75	22,267,592.32
3. 本期减少金额	17,833,935.47	4,001,657.97	1,572,106.24	185,245.31	23,592,944.99
(1) 租赁到期或提前终止	17,833,935.47	4,001,657.97	1,572,106.24	185,245.31	23,592,944.99

4. 期末余额	325,422,578.42	31,996,739.90	16,994,413.82	1,888,131.37	376,301,863.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	91,239,359.82	12,074,096.88	5,469,806.96	704,397.21	109,487,660.87
2. 本期增加金额	60,174,320.78	8,043,279.60	3,248,760.76	488,966.76	71,955,327.90
(1) 计提	53,773,077.75	7,085,271.06	2,863,912.94	488,966.76	64,211,228.51
(2) 外币报表折算差额	6,401,243.03	958,008.54	384,847.82		7,744,099.39
3. 本期减少金额	7,326,301.11	3,874,072.32	1,243,101.10	190,574.85	12,634,049.38
(1) 处置					
(1) 租赁到期或提前终止	7,326,301.11	3,874,072.32	1,243,101.10	114,892.98	12,558,367.51
(2) 外币报表折算差额				75,681.87	75,681.87
4. 期末余额	144,087,379.49	16,243,304.16	7,475,466.62	1,002,789.12	168,808,939.39
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	181,335,198.93	15,753,435.74	9,518,947.20	885,342.25	207,492,924.12
2. 期初账面价值	188,214,510.75	13,927,599.70	7,355,290.23	1,245,546.72	210,742,947.40

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	客户资源	专利技术	商标	专有技术	合计
----	-------	-----	-------	----	------	------	----	------	----

一、账面原值									
1. 期初余额	109,141,716.98			123,720,908.59	79,425,030.00	1,217,400.00	53,624.57	313,468,234.52	627,026,914.66
2. 本期增加金额				8,312,774.01	4,668,410.00			51,834,842.82	64,816,026.83
1) 购置				1,683,635.14					1,683,635.14
2) 内部研发								32,965,347.32	32,965,347.32
3) 企业合并增加									
(3) 在建工程转入				1,217,928.12					1,217,928.12
(4) 外币报表折算差异				5,411,210.75	4,668,410.00			18,869,495.50	28,949,116.25
3. 本期减少金额	35,275,297.69			305,415.16			1,664.31		35,582,377.16
1) 处置				305,415.16					305,415.16
(2) 划分为持有待售	35,275,297.69								35,275,297.69
(3) 外币报表折算差异							1,664.31		1,664.31
4. 期末余额	73,866,419.29			131,728,267.44	84,093,440.00	1,217,400.00	51,960.26	365,303,077.34	656,260,564.33
二、累计摊销									
1. 期初余额	13,512,961.86			93,183,368.30	22,503,758.53	669,600.04	20,109.43	165,389,823.02	295,279,621.18
2. 本期增加金额	2,050,477.98			17,405,400.13	5,395,778.95	73,040.04	3,911.86	46,899,303.27	71,827,912.23
1) 计提	2,050,477.98			12,744,542.32	3,964,628.07	73,040.04	3,911.86	36,627,729.67	55,464,329.94
(2) 其他									
(3) 外币报表折算差异				4,660,857.81	1,431,150.88			10,271,573.60	16,363,582.29
3. 本期减少金额	2,808,305.13			290,858.17			307.19		3,099,470.49
				290,858.17					290,858.17

1) 处置									
(2) 划分为持有待售	2,808,305.13								2,808,305.13
(3) 外币报表折算差异							307.19		307.19
4. 期末余额	12,755,134.71			110,297,910.26	27,899,537.48	742,640.08	23,714.10	212,289,126.29	364,008,062.92
三、减值准备									
1. 期初余额					1,781,676.52			26,486,295.57	28,267,972.09
2. 本期增加金额					104,722.61			1,556,800.03	1,661,522.64
1) 计提									
(2) 外币报表折算差异					104,722.61			1,556,800.03	1,661,522.64
3. 本期减少金额									
1) 处置									
4. 期末余额					1,886,399.13			28,043,095.60	29,929,494.73
四、账面价值									
1. 期末账面价值	61,111,284.58			21,430,357.18	54,307,503.39	474,759.92	28,246.16	124,970,855.45	262,323,006.68
2. 期初账面价值	95,628,755.12			30,537,540.29	55,139,594.95	547,799.96	33,515.14	121,592,115.93	303,479,321.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 33.50%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

2023 年度无形资产的摊销金额为 55,464,329.94 元(2022 年度：60,495,359.76 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为 20,606,190.68 元(原价 24,644,072.00 元)的土地使用权(2022 年 12 月 31 日：账面价值为 21,099,072.08 元(原价 24,644,072.00 元))及账面价值为 45,886,179.09 元(原价 75,365,008.99 元)的房屋建筑物(2022 年 12 月 31 日：账面价值为 52,416,033.81 元(原价 82,297,641.53 元))作为 40,000,000.00 元的短期借款(2022 年 12 月 31 日：40,000,000.00 元)，99,700,000.00 元的长期借款(2022 年 12 月 31 日：99,900,000.00 元)及 10,000,000.00 元的应付票据(2022 年 12 月 31 日：9,947,500.00 元)的抵押物。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为 26,690,220.52 元(原价 29,766,044.91 元)的土地使用权(2022 年 12 月 31 日：账面价值为 27,285,541.36 元(原价 29,766,044.91 元)及账面价值为 30,669,123.48(原价 33,461,295.09 元)的房屋建筑物(2022 年 12 月 31 日：无)，作为 30,000,000.00 元短期借款(2022 年 12 月 31 日：25,000,000.00 元)的抵押物。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为 2,664,782.59 元(原价 3,457,384.00 元)的土地使用权(2022 年 12 月 31 日：账面价值为 2,746,775.83 元(原价 3,457,384.00 元))及账面价值为 3,038,401.59 元(原价 5,491,912.13 元)的房屋建筑物(2022 年 12 月 31 日：账面价值为 3,299,502.99 元(原价 5,491,912.13 元))作为 10,000,000.00 元的短期借款(2022 年 12 月 31 日：10,000,000.00 元)的抵押物。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为 5,383,581.85 元(原价 7,757,400.00 元)的土地使用权(2022 年 12 月 31 日：账面价值为 5,565,562.09 元(原价 7,757,400.00 元))及账面价值为 1,812,911.84 元(原价 15,246,520.00 元)的房屋建筑物(2022 年 12 月 31 日：2,047,716.08 元(原价 15,246,520.00 元))作为 5,000,000.00 元的短期借款(2022 年 12 月 31 日：5,775,000.00 元)的抵押物。

### (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
阜新佳创企业管理有限公司	1,087,602,528.74		63,873,552.31			1,151,476,081.05
长春德尔汽车部件有限公司	6,902,337.86					6,902,337.86
合计	1,094,504,866.60		63,873,552.31			1,158,378,418.91

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率变动	处置	汇率变动	
阜新佳创企业管理有限公司	1,087,602,528.74		63,873,552.31			1,151,476,081.05
长春德尔汽车部件有限公司	6,902,337.86					6,902,337.86
合计	1,094,504,866.60		63,873,552.31			1,158,378,418.91

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
Carcoustics	商誉的账面价值分摊至预期	基于管理层对经营活动的管	是

International GmbH 与商誉相关资产组	从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合	理以及监控方式，归属于降噪、隔热及轻量化产品分部	
长春德尔汽车部件有限公司与商誉相关的资产组	商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合	基于管理层对经营活动的管理以及监控方式，归属于泵类和电子类产品分部	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

资产组名称	期末含商誉的资产组账面金额
Carcoustics International GmbH 与商誉相关资产组	11,369.74 万欧元
长春德尔汽车部件有限公司与商誉相关的资产组	1,616.53 万元人民币

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

分摊情况根据经营分部汇总如下：

单位：元

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
降噪、隔热及轻量化产品分部	1,151,476,081.05	1,087,602,528.74
泵类和电子类产品分部	6,902,337.86	6,902,337.86
合计	1,158,378,418.91	1,094,504,866.60

本报告期期初，公司分摊至上述资产组的商誉已全额计提减值准备。

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：



## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
使用权资产改良	67,955,093.08	14,382,439.20	10,355,558.25		71,981,974.03
其他	14,282.74		11,788.83	537.11	1,956.80
合计	67,969,375.82	14,382,439.20	10,367,347.08	537.11	71,983,930.83

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,952,115.44	8,842,817.31	64,121,754.10	9,618,263.11
内部交易未实现利润	34,986,903.55	8,169,260.79	26,523,802.55	5,563,006.63
可抵扣亏损	405,188,866.94	68,471,180.07	345,221,356.76	58,460,471.63
租赁负债	224,507,863.48	52,329,315.70	223,580,097.69	52,854,992.97
预提费用	105,303,948.10	25,623,619.59	106,434,625.83	26,074,997.26
折旧摊销差异	53,067,400.86	11,778,842.54	51,095,340.96	9,994,700.48
政府补助	33,329,211.61	4,999,381.74	34,678,002.88	5,201,700.43
其他	22,117,938.16	3,765,851.24	18,879,456.84	2,898,000.66
合计	937,454,248.14	183,980,268.98	870,534,437.61	170,666,133.17

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	101,395,388.87	30,251,342.56	104,944,987.88	31,255,060.86
固定资产折旧	297,705,265.23	61,846,692.08	279,951,254.25	58,520,866.45
使用权资产	206,304,194.56	51,789,288.51	209,448,846.62	51,794,072.28
其他	4,540,079.08	1,226,019.47	1,744,381.49	523,314.45
合计	609,944,927.74	145,113,342.62	596,089,470.24	142,093,314.04

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	68,685,518.64	115,294,750.34	67,595,026.59	103,071,106.58
递延所得税负债	68,685,518.64	76,427,823.98	67,595,026.59	74,498,287.45

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	75,156,591.47	32,973,831.53
可抵扣亏损	795,196,506.17	775,903,178.51
合计	870,353,097.64	808,877,010.04

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		5,817,938.59	
2024	24,827,364.20	24,827,364.20	
2025	17,627,319.92	17,627,319.92	
2026	15,157,167.10	15,157,167.10	
2027	13,908,685.36	14,071,110.86	
2028 及以后年度	723,675,969.59	698,402,277.84	
合计	795,196,506.17	775,903,178.51	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合约入场费	29,569,745.62		29,569,745.62	32,348,470.12		32,348,470.12
预付设备采购款	14,492,877.53		14,492,877.53	15,357,949.96		15,357,949.96
其他	12,078,016.20		12,078,016.20	15,992,317.16		15,992,317.16
合计	56,140,639.35		56,140,639.35	63,698,737.24		63,698,737.24

其他说明：

合约入场费系取得整车厂客户定点函时支付的一次性款项。当对应产品开始量产时，在整个产品周期内进行摊销。

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	105,812,165.12	105,812,165.12	保证金	为获得贷款而质押、票据保证金及办理进出口业务向银行	170,375,443.87	170,375,443.87	保证金	为获得贷款而质押及票据保证金

				存入的保 证金				
固定资产	478,464,178.95	238,350,248.41	抵押	为获得贷款而抵押及售后租回融资租赁的固定资产	420,186,726.68	210,911,868.99	抵押	为获得贷款而抵押及售后租回融资租赁的固定资产
无形资产	65,624,900.91	55,344,775.64	抵押	为获得贷款而抵押	65,624,900.91	56,696,951.36	抵押	为获得贷款而抵押
合计	649,901,244.98	399,507,189.17			656,187,071.46	437,984,264.22		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	66,836,600.72	163,716,123.63
抵押借款	120,000,000.00	115,775,000.00
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
票据贴现借款	6,287,400.19	10,156,544.27
合计	213,124,000.91	299,647,667.90

短期借款分类的说明：

(a) 于2023年12月31日，银行质押短期借款66,836,600.72元(2022年12月31日：113,716,123.63元，其中人民币100,000,000.00元及美元1,969,405.80元，折合人民币13,716,123.63元)系由本公司股东福博有限公司(“福博公司”)质押其持有的本公司6,600,000股股票(2022年12月31日：6,600,000股)提供最高额质押担保，同时由李毅及辽宁德尔实业股份有限公司提供最高额保证担保。

于2022年12月31日，银行质押借款50,000,000.00元系由7,936,559.44美元，折合人民币55,274,961.88元的定期存款作为质押物，借款已于2023年5月11日归还。

(b) 于2023年12月31日，银行抵押短期借款40,000,000.00元(2022年12月31日：40,000,000.00元)，长期借款99,700,000.00元(2022年12月31日：99,900,000.00元)及应付票据10,000,000.00元(2022年12月31日：9,947,500.00元)系由账面价值为20,606,190.68元(原价24,644,072.00元)的土地使用权(2022年12月31日：账面价值为21,099,072.08元(原价24,644,072.00元))及账面价值为45,886,179.09元(原价75,365,008.99元)的房屋建筑物(2022年12月31日：账面价值为52,416,033.81元(原价82,297,641.53元))作为抵押物，同时由李毅、安凤英、辽宁德尔实业股份有限公司提供最高额保证担保。

于2023年12月31日，银行抵押短期借款35,000,000.00元(2022年12月31日：35,000,000.00元)及应付票据28,857,142.00元(2022年12月31日：36,000,000.00元)系由账面价值为42,353,415.31元(原价68,222,391.72元)的房屋及建筑物(2022年12月31日：账面价值为45,593,978.71元(原价68,222,391.72元))作为抵押物，同时由李毅提供最高额保证担保。

于2023年12月31日，银行抵押短期借款30,000,000.00元(2022年12月31日：25,000,000.00元)系由账面价值为26,690,220.52元(原价29,766,044.91元)的土地使用权(2022年12月31日：账面价值为27,285,541.36元(原价29,766,044.91元))及账面价值为30,669,123.48(原价33,461,295.09元)的房屋建筑物(2022年12月31日：无)作为抵押物。

于2023年12月31日，银行抵押短期借款10,000,000.00元(2022年12月31日：10,000,000.00元)系由账面价值为

2,664,782.59元(原价3,457,384.00元)的土地使用权(2022年12月31日:账面价值为2,746,775.83元(原价3,457,384.00元))及账面价值为3,038,401.59元(原价5,491,912.13元)的房屋建筑物(2022年12月31日:账面价值为3,299,502.99元(原价5,491,912.13元))作为抵押物。

于2023年12月31日,银行抵押短期借款5,000,000.00元(2022年12月31日:5,775,000.00元)系由账面价值为5,383,581.85元(原价7,757,400.00元)的土地使用权(2022年12月31日:5,565,562.09元(原价7,757,400.00元))及账面价值为1,812,911.84元(原价15,246,520.00元)的房屋建筑物(2022年12月31日:账面价值为2,047,716.08元(原价15,246,520.00元))作为抵押物。

(c)于2023年12月31日,本集团不存在逾期短期借款,利率区间为3.00%至5.22%(2022年12月31日:3.50%至5.30%)。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元,其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位:元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明:

## 33、交易性金融负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

## 34、衍生金融负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

## 35、应付票据

单位:元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,000,000.00	11,049,865.51
银行承兑汇票	134,757,142.00	159,000,000.00
合计	144,757,142.00	170,049,865.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元,到期未付的原因为无。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付材料款	716,047,655.89	691,759,633.60
合计	716,047,655.89	691,759,633.60

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

于2023年12月31日，账龄超过一年的应付账款为22,521,281.79元(2022年12月31日：14,558,381.74元)，主要为应付材料款，由于订单尚未完成，该款项尚未进行最后的清算。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	130,567,455.64	156,669,923.15
合计	130,567,455.64	156,669,923.15

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付客户价格调整款	42,560,289.80	8,585,285.76
应付模具款	15,510,852.12	33,359,326.37
应付销售佣金	13,925,096.23	21,044,390.63
应付工程设备款	11,124,382.36	40,676,954.12

应付中介费	9,813,083.47	8,198,447.79
应付水电费	4,029,189.19	3,203,077.85
应付维修费	3,876,137.71	2,959,266.38
应付运费及运输费用	976,954.95	7,385,763.58
其他	28,751,469.81	31,257,410.67
合计	130,567,455.64	156,669,923.15

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

于2023年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为1,216,414.20元(2022年12月31日：2,033,699.35元)，为与供应商的未结算往来款。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款及劳务款	7,522,693.62	13,770,794.70
合计	7,522,693.62	13,770,794.70

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,911,856.48	971,740,033.56	970,595,213.96	81,056,676.08
二、离职后福利-设定提存计划	1,033,959.61	18,112,268.32	17,501,717.45	1,644,510.48
三、辞退福利	15,676,207.24	675,947.43	8,974,664.22	7,377,490.45
合计	96,622,023.33	990,528,249.31	997,071,595.63	90,078,677.01

##### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	67,385,116.29	818,446,427.03	818,033,700.45	67,797,842.87
2、职工福利费	519,602.99	4,504,398.82	4,473,857.82	550,143.99
3、社会保险费	11,988,789.20	139,077,434.20	138,367,630.18	12,698,593.22
其中：医疗保险费	9,832,017.85	136,794,495.42	136,344,432.02	10,282,081.25
工伤保险费	221,279.58	1,426,519.07	1,380,120.71	267,677.94
生育保险费		93,395.68	93,395.68	0.00
其他	1,935,491.77	763,024.03	549,681.77	2,148,834.03
4、住房公积金	15,348.00	9,562,954.10	9,571,206.10	7,096.00
5、工会经费和职工教育经费	3,000.00	148,819.41	148,819.41	3,000.00
合计	79,911,856.48	971,740,033.56	970,595,213.96	81,056,676.08

##### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,033,959.61	17,543,945.56	16,933,394.69	1,644,510.48
2、失业保险费		568,322.76	568,322.76	0.00
合计	1,033,959.61	18,112,268.32	17,501,717.45	1,644,510.48

其他说明：

##### (4) 应付辞退福利

单位：元

	2023年12月31日	2022年12月31日
其他辞退福利	7,377,490.45	15,676,207.24

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,331,710.12	4,620,685.91
企业所得税	15,666,657.35	12,151,493.61
个人所得税	7,482,982.06	6,601,087.33
城市维护建设税	334,728.25	868,880.98
土地使用税	30,617.30	278,896.20
教育费附加	330,253.79	623,843.35
其他	2,019,332.09	1,757,844.70
合计	31,196,280.96	26,902,732.08

其他说明：

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	59,609,064.15	47,032,371.32
一年内到期的应付债券	266,148,428.81	
一年内到期的长期应付款	64,158,414.88	60,629,214.17
一年内到期的租赁负债	64,896,438.71	64,599,851.24
一年内到期的预计负债	15,051,825.65	15,322,799.10
合计	469,864,172.20	187,584,235.83

其他说明：

于2023年12月31日，公司一年内到期的应付债券系公司发行的可转换债券，到期日为2024年7月18日，故分类至一年内到期的非流动负债。详见本节附注七、合并财务报表项目注释46、应付债券。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收土地使用权及房屋建筑物收回补偿款(注1)	31,800,000.00	
待转销项税额	201,054.07	605,429.37
合计	32,001,054.07	605,429.37

短期应付债券的增减变动：



单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

注 1：详见本节附注七、合并财务报表项目注释 11、持有待售资产。

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	99,700,000.00	99,900,000.00
信用借款	380,246,263.48	423,879,078.46
减：一年内到期的长期借款		
抵押借款	-200,000.00	-200,000.00
信用借款	-59,409,064.15	-46,832,371.32
合计	420,337,199.33	476,746,707.14

长期借款分类的说明：

于 2023 年 12 月 31 日，银行抵押长期借款 99,700,000.00 元 (2022 年 12 月 31 日：99,900,000.00 元)，短期借款 40,000,000.00 元 (2022 年 12 月 31 日：40,000,000.00 元) 及应付票据 10,000,000.00 元 (2022 年 12 月 31 日：9,947,500.00 元) 系由账面价值为 20,606,190.68 元 (原价 24,644,072.00 元) 的土地使用权 (2022 年 12 月 31 日：账面价值为 21,099,072.08 元 (原价 24,644,072.00 元)) 及账面价值为 45,886,179.09 元 (原价 75,365,008.99 元) 的房屋建筑物 (2022 年 12 月 31 日：账面价值为 52,416,033.81 元 (原价 82,297,641.53 元)) 作为抵押，同时由李毅、安凤英、辽宁德尔实业股份有限公司提供最高额保证担保。上述长期借款中应于一年内支付的金额为 200,000.00 元，利息每月支付一次，还款期限为 2024 年 4 月 24 日至 2025 年 5 月 5 日。

于 2023 年 12 月 31 日，信用借款 48,382,311.62 欧元，折合人民币 380,246,263.48 元，还款期限为 2024 年 3 月 31 日至 2027 年 6 月 30 日，其中应于一年内支付的金额为 7,559,174.49 欧元，折合人民币 59,409,064.15 元 (于 2022 年 12 月 31 日，信用借款 57,104,242.07 欧元，折合人民币 423,879,078.46 元，还款期限为 2023 年 3 月 31 日至 2027 年 6 月 30 日，其中应于一年内支付的金额为 6,309,174.49 欧元，折合人民币 46,832,371.32 元)。

其他说明，包括利率区间：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期长期借款，利率区间为 2.00% 至 7.60% (2022 年 12 月 31 日：2.00% 至 6.82%)。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	266,148,428.81	251,285,035.57
减：一年内到期的应付债券	-266,148,428.81	

合计		251, 285, 035. 57
----	--	-------------------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本年转股	转到一年内到期的应付债券	期末余额	是否违约
德尔转债	564,706,600.00		2018年7月18日	6年	564,706,600.00	251,285,035.57	0.00	16,168,041.25	3,514,628.87	4,501,976.20	317,300.68	266,148,428.81	0.00	否
合计		——			564,706,600.00	251,285,035.57	0.00	16,168,041.25	3,514,628.87	4,501,976.20	317,300.68	266,148,428.81	0.00	——

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会证监[2018] 264号文核准，本公司于2018年7月18日公开发行人票面金额为564,706,600.00元的可转换公司债券(以下简称“可转债”)。此债券采用单利按年计息，票面利率第一年为0.5%、第二年为0.8%、第三年为1.0%、第四年为1.5%、第五年为1.8%、第六年为2.0%，每年付息一次。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间(以下简称“转股期”)内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司A股股票的权利。在本次发行的可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的112%(含最后一期年度利息)的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

在本次发行可转债的转股期内，如果公司股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%(含130%)，经相关监管部门批准(如需)，本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。若在上述交易日内发生过因除权、除息等引起本公司转股价格调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。此外，当本次发行的可转债未转股的票面总金额不足人民币3,000万元时，本公司有权按面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的可转债。

在本次发行的可转债的最后两个计息年度，如果本公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加当期应计利息的价格回售给本公司。若在上述交易日内发生过转股价格因发生送红股、转增股本、增发新股、配股或派发现金股利等情况(不包括因本次发行的可转债转股增加的股本)而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

可转债持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转债持有人未在本公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权。可转债持有人不能多次行使部分回售权。

若本公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与本公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加当期应计利息的价格回售给本公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在本公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不能再行使附加回售权。

本次发行可转债的初始转股价格为35.26元/股。由于根据2018年9月11日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.30元；2019年5月28日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.30元；2020年5月14日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.12元；于2021年4月26日，本公司向特定对象发行人民币普通股(A股)股票21,000,000股，每股发行价格为14.24元；于2022年6月28日，本公司向全体股东派发现金股利6,745,974.90元，每股股利为0.05元；于2022年8月9日，本公司向特定对象发行人民币普通股(A股)股票15,527,950股，每股发行价格为16.10元。于2023年11月9日，公司召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于向下修正“德尔转债”转股价格的议案》，将转股价格向下修正为 20.18 元/股。截至2023年12月31日，转股价格为人民币20.18元/股。

截至2023年12月31日，本公司累计转股数量为9,069,845股(2022年12月31日：9,059,741股)。上述公司可转债在2024年7月18日到期，故于2023年12月31日，将上述应付债券余额266,148,428.81元分类至一年以内到期的非流动负债。

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	225,711,192.58	224,747,701.67
减：一年内到期的租赁负债	-64,896,438.71	-64,599,851.24
合计	160,814,753.87	160,147,850.43

其他说明：

于2023年12月31日，本集团简化处理的短期租赁和低价值资产租赁合同的未来最低应支付租金分别为4,279,096.50元和9,599,977.51元(2022年12月31日：3,296,462.63元和7,327,548.64元)。

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,878,233.86	53,176,655.52
专项应付款	15,190,000.00	15,190,000.00
合计	33,068,233.86	68,366,655.52

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租融资款	82,036,648.74	113,187,674.03
其他		618,195.66

减：一年内到期的长期应付款	-64,158,414.88	-60,629,214.17
合计	17,878,233.86	53,176,655.52

其他说明：

截至2023年12月31日，本集团与5家第三方公司分别签订售后回租协议，将账面价值为114,590,217.10元（原价280,677,051.02元）的机器设备出售，同时分别签订相应的融资租赁协议将对应的机器设备租回。租赁到期日分别为2024年1月27日、2024年7月29日、2024年10月15日、2025年2月27日和2025年12月6日，租赁期内按约定内含利率支付季租金，剩余应付租金为86,007,133.02元。

## （2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
常州国家创新性科技园区建设发展专项资金	15,190,000.00			15,190,000.00	与资产相关
合计	15,190,000.00			15,190,000.00	

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### （1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	6,739,843.11	15,409,937.89
四、其他	2,404,440.59	1,898,843.07
合计	9,144,283.70	17,308,780.96

### （2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	31,371,739.99	28,630,381.68	产成品三包费用
厂房复原义务	1,183,214.19	1,058,159.11	恢复生产车间原貌所需承担义务
减：一年内到期的预计负债	-15,051,825.65	-15,322,799.10	
合计	17,503,128.53	14,365,741.69	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,218,002.88	4,292,720.00	5,731,511.27	33,779,211.61	项目补助专项资金
合计	35,218,002.88	4,292,720.00	5,731,511.27	33,779,211.61	

其他说明：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持资金	13,969,012.92	0.00	0.00	-352,160.04	0.00	0.00	13,616,852.88	与资产相关
辽西北发展项目	11,562,500.00	0.00	0.00	-1,875,000.00	0.00	0.00	9,687,500.00	与资产相关
科技研发及技术创新补助	4,389,962.16	4,292,720.00	0.00	-2,237,850.64	0.00	0.00	6,444,831.52	与资产相关
产业转型及技术改造	3,483,811.17	0.00	0.00	-980,282.23	0.00	0.00	2,503,528.94	与资产相关
其他财政奖励	1,812,716.63	0.00	0.00	-286,218.36	0.00	0.00	1,526,498.27	与资产相关
合计	35,218,002.88	4,292,720.00	0.00	-5,731,511.27	0.00	0.00	33,779,211.61	

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,447,691.00				10,104.00	10,104.00	150,457,795.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会证监[2018]264号文核准，本公司于2018年7月18日公开发行面值为564,706,600.00元可转换公司债券。截至2023年12月31日，本公司可转换公司债券累计转股数量为9,069,845股，报告期内共转股10,104股每股面值1.00元。

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

详见附注七、合并财务报表项目注释46、应付债券。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
德尔转债	2,505,955.00	46,193,564.76			10,104.00	54,486.70	2,495,851.00	46,139,078.06
合计	2,505,955.00	46,193,564.76			10,104.00	54,486.70	2,495,851.00	46,139,078.06

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,064,022,848.98	635,488.52		2,064,658,337.50
其他资本公积	-205,848.12			-205,848.12
合计	2,063,817,000.86	635,488.52		2,064,452,489.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023年度，本公司资本公积中股本溢价增加的原因为：本公司可转换公司债券转股增加股本溢价358,826.39元；本公司之下属子公司卡酷思汽车配件(廊坊)有限公司获得上海普安柴油机有限公司(受同一最终实控人控制)债务豁免，增加股本溢价276,662.13元。

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 1,796,609 .10						- 1,796,609 .10
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额	- 1,796,609 .10						- 1,796,609 .10
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 69,334,80 0.37	71,927,61 9.26	-9,531.32			71,918,08 7.94	2,583,287 .57
外币 财务报表 折算差额	- 69,334,80 0.37	71,927,61 9.26				71,927,61 9.26	2,592,818 .89
应收款项 融资公允 价值变动			-9,531.32			-9,531.32	-9,531.32
其他综合 收益合计	- 71,131,40 9.47	71,927,61 9.26	-9,531.32			71,918,08 7.94	786,678.4 7

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,594,826.53	7,190,930.02	3,885,418.44	4,900,338.11
合计	1,594,826.53	7,190,930.02	3,885,418.44	4,900,338.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定计提及使用安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目的安全生产条件之各项支出。

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136号)的有关规定，本集团以各相关企业上年度实际营业收入为计提依据，按0.25%至2.35%提取。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,759,848.05			94,759,848.05
合计	94,759,848.05			94,759,848.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司法定盈余公积累计额已达注册资本的 50% 以上，经董事会决议，本公司 2023 年不提取盈余公积 (2022 年：不提取盈余公积)。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-811,274,673.19	111,775,864.15
调整后期初未分配利润	-811,274,673.19	111,775,864.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,881,659.17	-916,304,562.44
应付普通股股利		-6,745,974.90
期末未分配利润	-798,393,014.02	-811,274,673.19

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,273,209,935.22	3,421,222,436.84	4,001,043,495.91	3,347,073,100.38
其他业务	26,223,864.57	22,949,965.44	34,346,238.51	28,166,028.84
合计	4,299,433,799.79	3,444,172,402.28	4,035,389,734.42	3,375,239,129.22

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,387,078,913.38	1,117,385,526.31	2,912,354,886.41	2,326,786,875.97			4,299,433,799.79	3,444,172,402.28



其中：								
降噪、隔热及轻量化产品			2,912,354,886.41	2,326,786,875.97			2,912,354,886.41	2,326,786,875.97
电机、电泵及机械泵类产品	1,263,755,801.09	1,004,671,725.91					1,263,755,801.09	1,004,671,725.91
电控及汽车电子类产品	78,288,258.32	77,284,926.31					78,288,258.32	77,284,926.31
其他	45,034,853.97	35,428,874.09					45,034,853.97	35,428,874.09
按经营地区分类	1,387,078,913.38	1,117,385,526.31	2,912,354,886.41	2,326,786,875.97			4,299,433,799.79	3,444,172,402.28
其中：								
境内	902,217,965.14	787,339,222.54	207,881,148.75	149,264,438.64			1,110,099,113.89	936,603,661.18
境外	484,860,948.24	330,046,303.77	2,704,473,737.66	2,177,522,437.33			3,189,334,685.90	2,507,568,741.10
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	1,387,078,913.38	1,117,385,526.31	2,912,354,886.41	2,326,786,875.97			4,299,433,799.79	3,444,172,402.28

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 7,522,693.62 元，其中，7,522,693.62 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,311,255.03	3,952,242.96
教育费附加	1,036,564.99	2,348,841.59
房产税	2,863,929.61	2,667,752.49
土地使用税	5,222,837.96	5,492,324.81
其他	1,827,523.96	1,558,729.91
合计	13,262,111.55	16,019,891.76

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	264,867,285.29	272,887,104.84
折旧费和摊销费用	52,378,846.78	51,194,991.74
咨询服务费	46,506,089.83	30,391,010.62
租赁及相关服务费	35,857,688.87	29,702,961.22
办公费及其他行政费	23,447,577.76	22,560,195.62
差旅费	12,260,533.52	10,062,388.54
财产保险费	12,202,687.99	11,135,336.36
其他费用	44,743,535.12	32,359,976.61
合计	492,264,245.16	460,293,965.55

其他说明：

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	40,796,132.40	36,107,830.16
三包维修费	23,039,098.00	25,919,419.56
仓储费	5,369,662.44	4,757,756.05
业务招待费	5,342,215.63	3,277,461.64
差旅费	4,706,520.93	3,925,080.92
租赁及相关服务费	1,982,083.70	1,026,915.61
保险费	1,261,143.29	1,328,892.17
其他费用	8,531,000.46	8,753,034.23
合计	91,027,856.85	85,096,390.34

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	169,597,632.28	170,996,688.23
材料费	18,458,419.45	20,609,715.41
折旧费和摊销费用	15,684,975.85	17,141,224.91
差旅费	5,889,520.60	4,564,862.38
咨询服务费	2,331,974.97	2,061,116.50
检测试验费	2,310,377.11	5,009,590.88
租赁及相关服务费	1,936,494.31	5,678,100.56
低值易耗品	1,801,738.70	1,752,912.48
其他费用	10,657,280.26	19,799,860.62
减：开发支出的资本化金额	-43,702,415.23	-39,943,175.33
合计	184,965,998.30	207,670,896.64

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	71,819,894.41	65,692,640.32
租赁负债利息支出	8,604,030.35	7,459,886.34
减：利息收入	6,385,823.41	3,139,859.41
汇兑损失	3,889,828.42	770,760.71
其他	1,462,466.41	862,095.68
合计	79,390,396.18	71,645,523.64

其他说明：

本集团将不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金确认为短期借款，并按实际利率法计算利息费用，计入借款利息支出。

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
科技研发及技术创新补助	2,779,850.63	3,908,430.30
对外开放专项资金	1,770,319.00	2,615,100.00
软件产品增值税退税	2,333,293.85	2,410,060.53
产业转型及技术改造补助	980,282.23	1,543,719.91
辽西北发展项目	1,875,000.00	1,875,000.00
企业扶持资金	352,160.04	429,606.54
其他财政奖励	11,041,644.55	4,099,653.58
合计	21,132,550.30	16,881,570.86

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	-1,264,354.47	-1,969,326.05
注销子公司投资损失	-23,721.71	
合计	-1,288,076.18	-1,969,326.05

其他说明：

于 2023 年度，本公司注销子公司 TANIMA GmbH & Co. KG，原外币财务报表折算差额转出确认投资损失 23,721.71 元。

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	487,645.01	747,269.66
应收账款坏账损失	-1,328,491.96	1,631,145.91
其他应收款坏账损失	943,235.39	-76,935.98
长期应收款坏账损失	24,770.77	59,856.99
合计	127,159.21	2,361,336.58

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,776,079.05	-21,454,917.87
四、固定资产减值损失		-9,152,025.42
六、在建工程减值损失		-488,231.94

九、无形资产减值损失		-15,442,802.90
十、商誉减值损失		-709,927,769.52
十二、其他		-1,180,817.31
合计	-2,776,079.05	-757,646,564.96

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	88,859.53	8,746,872.86
合计	88,859.53	8,746,872.86

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款收入	40,583.76	15,640.32	40,583.76
其他	154,279.03	28,171.13	154,279.03
合计	194,862.79	43,811.45	194,862.79

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	250,000.00	305,900.00	250,000.00
火灾损失	719,665.86		719,665.86
终止租赁损失		478,277.32	
其他	86,602.44	330,324.52	86,602.44
合计	1,056,268.30	1,114,501.84	1,056,268.30

其他说明：

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,311,090.23	15,668,541.25
递延所得税费用	-11,644,594.76	-5,141,393.69
合计	1,666,495.47	10,527,147.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	10,773,797.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,693,449.44
子公司适用不同税率的影响	-2,619,419.61
非应税收入的影响	-32,102.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,597,649.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,883,636.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,434,611.79
研发费用加计扣除	-13,190,107.55
汇算清缴差异	-333,949.41
所得税费用	1,666,495.47

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注附注七、合并财务报表项目注释 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	16,692,669.39	11,972,468.19
利息收入	6,121,772.02	2,222,474.45
其他	637,268.50	217,751.26
合计	23,451,709.91	14,412,693.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公经营费用	207,963,025.91	174,624,063.92
仓储、租赁、运费	120,887,458.66	132,634,737.35
咨询服务费	50,681,389.10	39,468,702.34
项目外包费	13,487,822.00	19,401,983.53
其他	46,038,579.99	45,175,983.51
合计	439,058,275.66	411,305,470.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆入款	125,000,000.00	106,500,000.00
收回的借款保证金	55,274,961.88	120,338,836.12
售后回租融资收到款项	30,000,000.00	99,809,800.00
收到的票据保证金		66,901,842.29
其他		1,400,000.00
合计	210,274,961.88	394,950,478.41

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还资金拆入款	125,000,000.00	106,500,000.00
售后回租融资款支付	66,951,809.21	23,545,008.00
偿还租赁负债支付的金额	54,752,653.49	58,400,784.56
支付的票据保证金		122,600,000.01
支付的借款保证金		113,537,006.52
偿还收到的“明股实债”借款		102,500,000.00
支付定增相关的中介机构费用		3,049,968.53
支付的售后回租融资保证金		2,500,000.00
购买少数股东权益		2,200,000.00
其他		1,400,000.00
合计	246,704,462.70	536,232,767.62

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

2023 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 90,525,492.73 元(2022 年度：88,073,377.93 元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款(含一年内到期)	823,426,746.36	288,952,690.19	33,054,564.96	452,363,737.12		693,070,264.39
应付债券(含一年内到期)	251,285,035.57		19,365,369.44	4,501,976.20		266,148,428.81
租赁负债(含一年内到期)	224,747,701.67		55,716,144.40	54,752,653.49		225,711,192.58
售后回租融资款(含一年内到期)	113,187,674.03	30,000,000.00	5,800,783.92	66,951,809.21		82,036,648.74
合计	1,412,647,157.63	318,952,690.19	113,936,862.72	578,570,176.02		1,266,966,534.52

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

单位：元

	本期金额	上期金额
以银行承兑汇票支付的存货采购款	435,888,767.56	493,760,680.70
当期新增的使用权资产	57,396,607.91	30,488,941.63
合计	493,285,375.47	524,249,622.33

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,107,302.30	-923,800,011.39
加：资产减值准备	2,648,919.84	755,285,228.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	133,261,996.61	121,178,333.62



使用权资产折旧	64,211,228.51	59,084,890.19
无形资产摊销	55,464,329.94	59,793,712.74
长期待摊费用摊销	10,367,347.08	8,701,157.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-88,859.53	-8,746,872.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,192.19	153,774.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	85,063,302.54	76,972,051.57
投资损失（收益以“－”号填列）	23,721.71	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,275,444.19	772,003.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,369,150.57	-5,813,226.97
存货的减少（增加以“－”号填列）	86,996,821.75	-14,444,034.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-39,561,802.94	12,599,291.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-36,261,242.41	152,138,052.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	359,593,662.83	293,874,350.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
以银行承兑汇票支付的存货采购款	435,888,767.56	493,760,680.70
当期新增的使用权资产	57,396,607.91	30,488,941.63
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	447,460,429.70	401,457,117.75
减：现金的期初余额	401,457,117.75	127,136,993.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	46,003,311.95	274,320,123.84

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	

其中：	
-----	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	447,460,429.70	401,457,117.75
其中：库存现金	191,040.76	194,077.71
可随时用于支付的银行存款	447,269,388.94	401,263,040.04
三、期末现金及现金等价物余额	447,460,429.70	401,457,117.75

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
业务保证金	7,790,970.00	0.00	销售业务保证金可随时变现
合计	7,790,970.00	0.00	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金及办理进出口业务向银行存入的保证金	98,021,195.12	170,375,443.87	使用受限
合计	98,021,195.12	170,375,443.87	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			179,048,684.83
其中：美元	6,680,315.18	7.0827	47,314,668.34
欧元	14,559,337.23	7.8592	114,424,743.17
港币			
日元	71,601,803.92	0.0502	3,595,341.38
墨西哥比索	1,275,259.21	0.4181	533,247.09
波兰兹罗提	7,279,294.93	1.8107	13,180,684.85
应收账款			289,510,855.48
其中：美元	20,800,755.92	7.0827	147,325,513.95
欧元	10,163,243.30	7.8592	79,874,961.76
港币			
墨西哥比索	116,935,588.06	0.4181	48,896,382.28
波兰兹罗提	7,408,146.47	1.8107	13,413,997.49
长期借款			320,837,199.33
其中：美元	625,547.54	7.0827	4,430,565.56
欧元	40,259,394.57	7.8592	316,406,633.77
港币			
一年内到期的非流动负债			123,484,537.07
其中：美元	2,675,825.11	7.0827	18,952,066.51
欧元	11,389,800.77	7.8592	89,514,722.21
日元	1,203,329.09	0.0502	60,422.76
墨西哥比索	22,107,914.41	0.4181	9,244,380.19
波兰兹罗提	3,155,087.54	1.8107	5,712,945.40
其他应收款			19,101,909.32
其中：美元	23,526.42	7.0827	166,630.57
欧元	2,008,128.97	7.8592	15,782,287.24
日元	4,667,787.00	0.0502	234,383.59
墨西哥比索	1,024,063.87	0.4181	428,210.26
波兰兹罗提	1,375,371.56	1.8107	2,490,397.66
长期应收款			6,886,687.34
其中：欧元	759,140.99	7.8592	5,966,240.87
日元	18,330,840.00	0.0502	920,446.47
应付账款			211,953,059.61
其中：美元	7,102,207.36	7.0827	50,302,804.07
欧元	7,102,932.67	7.8592	55,823,368.44
日元	1,157,641.00	0.0502	58,128.63
墨西哥比索	108,315,084.41	0.4181	45,291,735.92
波兰兹罗提	33,399,636.58	1.8107	60,477,022.55
其他应付款			105,089,406.94
其中：美元	2,804,853.77	7.0827	19,865,937.80
欧元	8,685,093.96	7.8592	68,257,890.42
日元	2,841,998.00	0.0502	142,705.25
墨西哥比索	20,848,439.72	0.4181	8,717,733.37
波兰兹罗提	4,476,224.56	1.8107	8,105,140.10
租赁负债			112,343,941.23
其中：美元	9,586,320.72	7.0827	67,897,033.76

欧元	1,029,038.05	7.8592	8,087,415.84
墨西哥比索	70,209,017.02	0.4181	29,357,760.05
波兰兹罗提	3,866,846.30	1.8107	7,001,731.58

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司下属集团 CCI 主要经营地分布在德国、美国、墨西哥等地区，CCI 根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，因此其记账本位币为欧元、美元、墨西哥比索等经营所处地货币。

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出及相关服务费直接计入当期损益，2023 年度金额为 52,026,413.47 元。

涉及售后租回交易的情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团与 5 家第三方公司分别签订售后回租协议，将账面价值为 114,590,217.10 元(原价 280,677,051.02 元)的机器设备出售，同时分别签订相应的融资租赁协议将对应的机器设备租回。租赁到期日分别为 2024 年 1 月 27 日、2024 年 7 月 29 日、2024 年 10 月 15 日、2025 年 2 月 27 日和 2025 年 12 月 6 日，租赁期内按约定内含利率支付季租金，剩余应付租金为 86,007,133.02 元。

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
出租场地	4,037,614.68	0.00
合计	4,037,614.68	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	169,597,632.28	170,996,688.23
材料费	18,458,419.45	20,609,715.41
折旧费和摊销费用	15,684,975.85	17,141,224.91
差旅费	5,889,520.60	4,564,862.38
咨询服务费	2,331,974.97	2,061,116.50
检测试验费	2,310,377.11	5,009,590.88
租赁费	1,936,494.31	5,678,100.56
低值易耗品	1,801,738.70	1,752,912.48
其他费用	10,657,280.26	19,799,860.62
合计	228,668,413.53	247,614,071.97
其中：费用化研发支出	184,965,998.30	207,670,896.64
资本化研发支出	43,702,415.23	39,943,175.33

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	外币报表折算差异	确认为无形资产	转入当期损益		
PU成型产品-轮廓部件	9,482,900.27	18,925,103.51		664,010.83	15,026,496.40		14,045,518.21	
铝成型技术产品	10,001,784.82	14,305,609.26		645,049.62	12,215,374.50		12,737,069.20	
冲压成型技术产品	7,595,898.23	4,447,177.75		446,743.45	4,437,121.93		8,052,697.50	
热成型技术产品	1,965,620.11	6,024,524.71		254,454.34	945,283.75		7,299,315.41	
真空成型技术产品	1,572,096.73			92,404.02			1,664,500.75	
吹塑成型产品	330,946.94			10,123.80	341,070.74			
合计	30,949,247.10	43,702,415.23		2,112,786.06	32,965,347.32		43,799,101.07	

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

本集团 2023 年度符合资本化条件的开发支出的变动分析如下：

2023 年，本集团研究开发支出共计 228,668,413.53 元(2022 年：247,614,071.97 元)，其中 184,965,998.30 元(2022 年：207,670,896.64 元)于当期计入损益，43,702,415.23 元(2022 年：39,943,175.33 元)计入本年开发支出。于 2023 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 33.5%(2022 年 12 月 31 日：27.1%)。

2023 年度，本集团开发支出项目不存在减值情况（2022 年度：无）。

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
资产：				
货币资金				
应收款项				
存货				
固定资产				
无形资产				
负债：				
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
净资产				
减：少数股东权益				
取得的净资产				

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形



□是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

- (1) 本公司于 2023 年 7 月 4 日设立卡酷思汽车配件(天津)有限公司。
- (2) 本公司于 2023 年 10 月 14 日设立德氢氢能科技（福建）有限公司。
- (3) 本公司全资子公司 Carcoustics France S.à r.l. 已于 2023 年注销，不再纳入本公司合并范围。
- (4) 本公司全资子公司 TANIMA GmbH &. Co. KG 已于 2023 年注销，不再纳入本公司合并范围。
- (5) 本公司全资子公司 Carcoustics Shared Services GmbH 已于 2023 年并入 Carcoustics International GmbH，不再作为独立主体纳入本公司合并范围。

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
阜新北星液压有限公司	50,000,000.00	中国辽宁	辽宁阜新	制造销售	100.00%	0.00%	设立
深圳南方德尔汽车电子有限公司	100,000,000.00	中国广东	广东深圳	技术研发及制造销售	100.00%	0.00%	设立
上海阜域汽车零部件有限公司	8,000,000.00	中国上海	上海	企业管理	100.00%	0.00%	设立
长春德尔汽车部件有限公司	20,000,000.00	中国吉林	吉林长春	制造销售	51.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
辽宁万成企业管理中心(有限合伙)	2,154,000.00	中国辽宁	辽宁阜新	企业管理	100.00%	0.00%	设立
阜新佳创企业管理有限公司	968,500.00	中国辽宁	辽宁阜新	企业管理	0.05%	99.95%	收购
常州德尔汽车零部件有限公司	80,000,000.00	中国江苏	江苏常州	制造销售	100.00%	0.00%	设立
威曼动力(常州)有限公司	50,000,000.00	中国江苏	江苏常州	房地产出租及管理	0.00%	100.00%	收购
爱卓汽车零部件(常州)有限公司	50,000,000.00	中国江苏	江苏常州	企业管理	0.00%	100.00%	收购
德氢氢能科技(福建)有限公司	100,000,000.00	中国福建	福建三明	技术研发	100.00%	0.00%	设立

Dare Auto, Inc.	37,677,600.00	美国	美国	技术研发	100.00%	0.00%	设立
FZB Plymouth, LLC	13,765,440.00	美国	美国	房地产出租及管理	0.00%	100.00%	设立
Jiachuang GmbH	185,722.50	德国	德国	企业管理	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
DARE ジャパン株式会社	12,732,325.40	日本	日本	技术研发及制造销售	100.00%	0.00%	设立
香港德尔有限公司	866,320.00	香港	香港	企业管理	100.00%	0.00%	设立
Carcoustic International GmbH 及其附属公司	18,795,456.55	德国	勒沃库森	汽车零部件生产及销售	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：2,186,388.35 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	35,218,002.88	4,292,720.00		5,731,511.27		33,779,211.61	与资产相关

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	21,132,550.30	16,881,570.86

其他说明

### 十二、与金融工具相关的风险

#### 1、金融工具产生的各类风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的业务分部于中国及境外若干国家或地区如美国、欧洲等，所以承受因多种不同货币而产生的外汇风险，涉及美元及欧元等。外汇风险来自未来交易、已确认资产和负债以及境外经营净投资。外汇风险主要在计量功能性货币以外作为外币单位的金融工具上产生。本集团总部财务部门制定政策，负责监控和管理对其功能性货币有关的外汇风险。本集团暂未签署远期外汇合约或货币互换合约。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

2023 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	2,932,543.35	932,618.73	3,865,162.08
应收账款	101,255,890.73	17,486.72	101,273,377.45
其他应收款	3,942,869.75		3,942,869.75
小计	108,131,303.83	950,105.45	109,081,409.28
外币金融负债—			
应付账款	4,178,996.34		4,178,996.34
小计	4,178,996.34		4,178,996.34

单位：元

2022 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	18,255,732.24	758,138.63	19,013,870.87
应收账款	68,807,623.11	97,118.55	68,904,741.66
其他应收款	9,246,885.49	-	9,246,885.49
小计	96,310,240.84	855,257.18	97,165,498.02
外币金融负债—			
应付账款	4,780,066.43		4,780,066.43
短期借款	13,716,123.63		13,716,123.63
小计	18,496,190.06		18,496,190.06

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团外汇风险主要来自以人民币为记账本位币的子公司账上各类美元、欧元金融资产和美元金融负债。如果美元对人民币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则于2023年12月31日本集团将减少或增加净利润人民币8,835,946.14元(2022年12月31日：增加或减少净利润人民币6,614,194.32元)；如果欧元对人民币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则于2023年12月31日本集团将增加或减少净利润人民币80,758.96元(2022年12月31日：增加或减少净利润人民币72,696.86元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团长期带息债务浮动利率合同金额为346,592,534.19元(2022年12月31日：354,189,683.43元)。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2023年度及2022年度本集团无利率互换安排。

于2023年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约1,344,923.17元(2022年12月31日：约1,373,266.24元)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；无资产负债表表外的履行财务担保所产生的信用风险敞口。本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有控股银行、其他大中型上市银行和在地方拥有较高信用评级的城市商业银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短

信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2022 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

2023 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	217,019,678.70				217,019,678.70
应付票据	144,757,142.00				144,757,142.00
应付账款	716,047,655.89				716,047,655.89
其他应付款	130,567,455.64				130,567,455.64
一年内到期的非流动负债	504,539,379.71				504,539,379.71
长期借款		400,160,647.24	30,252,212.74		430,412,859.98
租赁负债		52,056,959.40	92,433,856.56	65,681,532.62	210,172,348.58
长期应付款		18,536,311.00	15,190,000.00		33,726,311.00
小计	1,712,931,311.94	470,753,917.64	137,876,069.30	65,681,532.62	2,387,242,831.50

单位：元

2022 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	307,155,615.37				307,155,615.37
应付票据	170,049,865.51				170,049,865.51
应付账款	691,759,633.60				691,759,633.60
其他应付款	156,669,923.15				156,669,923.15
一年内到期的非流动负债	210,377,746.10				210,377,746.10
长期借款		79,973,252.75	453,960,060.74		533,933,313.49
应付债券	4,510,719.00	280,666,960.00			285,177,679.00
租赁负债		50,537,534.46	82,733,187.93	63,047,560.63	196,318,283.02
长期应付款		47,934,853.12	21,844,406.67		69,779,259.79
小计	1,540,523,502.73	459,112,600.33	558,537,655.34	63,047,560.63	2,621,221,319.03

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无对外担保事项。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套	已确认的被套期项目 账面价值中所包含的	套期有效性和套期无	套期会计对公司的财
----	-----------	------------------------	-----------	-----------



	期工具相关账面价值	被套期项目累计公允价值套期调整	效部分来源	务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(六) 应收款项融资-应收票据			27,480,929.69	27,480,929.69
持续以公允价值计量的资产总额			27,480,929.69	27,480,929.69
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率等。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

单位：元

	2022年12月31日	会计政策变更	2023年1月1日	取得	结算	计入当期损益的利得或损失	计入其他综合收益的利得或损失	2023年12月31日	2023年12月31日仍持有的资产计入2023年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
应收款项融资—应收票据	19,274,147.95	—	19,274,147.95	560,208,179.52	550,727,511.99	1,264,354.47	9,531.32	27,480,929.69	—
金融资产合计	19,274,147.95	—	19,274,147.95	560,208,179.52	550,727,511.99	1,264,354.47	9,531.32	27,480,929.69	—
资产合计	19,274,147.95	—	19,274,147.95	560,208,179.52	550,727,511.99	1,264,354.47	9,531.32	27,480,929.69	—

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

单位：元

	2023年12月31日公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
应收款项融资—应收票据	27,480,929.69	现金流量折现	预期贴现息率	1.05%-2.85%	负相关	不可观察

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团以导致各层级之间转换的事项发生日为确认各层级之间转换的时点。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项、应付票据、其他应付款、租赁负债、长期借款、应付债券和长期应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

## 9、其他

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的金融负债。

本集团本年度无第一层次与第二层次间的转换。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
辽宁德尔实业股份有限公司	辽宁阜新	企业管理	30,000,000.00	29.80%	29.80%

本企业的母公司情况的说明

辽宁德尔实业股份有限公司为民营企业，法定代表人：李毅，社会统一信用代码：91210900670455004P。

本企业最终控制方是李毅。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安凤英	实际控制人之配偶
福博公司	持有本公司 5%以上决策权股份的股东
阜新鼎宏实业有限公司	持有本公司 5%以上决策权股份的股东

爱卓智能科技(上海)有限公司	受同一最终控制人控制
上海普安柴油机有限公司	受同一最终控制人控制
上海丰禾精密机械有限公司	受同一最终控制人控制
上海德迹实业集团有限公司	受同一最终控制人控制
爱卓智能科技(常州)有限公司	受同一最终控制人控制
常州威曼新能源有限公司	受同一最终控制人控制
Atra Plastics, Inc.	受同一最终控制人控制
Lafy Investment, LLC.	受同一最终控制人之配偶控制

其他说明:

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Atra Plastics, Inc.	采购商品	2,675,282.21			3,112,776.64
上海丰禾精密机械有限公司	采购商品	668,969.91			288,277.91
上海丰禾精密机械有限公司	接受劳务	226,415.09			
爱卓智能科技(上海)有限公司	采购商品	0.00			79,119.61
爱卓智能科技(上海)有限公司	接受劳务	0.00			22,177.36
合计		3,570,667.21			3,502,351.52

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Atra Plastics, Inc.	销售商品	188,498.72	255,428.76
爱卓智能科技(上海)有限公司	销售商品	0.00	626,537.95
合计		188,498.72	881,966.71

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
爱卓智能科技(常州)有限公司	房屋建筑物	2,254,128.48	3,005,504.64
常州威曼新能源有限公司	房屋建筑物	1,783,486.20	1,783,486.20
上海德迹实业集团有限公司	房屋建筑物	0.00	535,714.29
合计		4,037,614.68	5,324,705.13

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
Lafy Investment, LLC	房屋建筑物					751,075.32	358,441.52				
上海普安柴油机有限公司	房屋建筑物							0.00	2,552.43		

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李毅、辽宁德尔实业股份有限公司、福博有限公司	200,000,000.00	2019年05月27日	2025年05月27日	否
李毅、安凤英、辽宁德尔实业股份有限公司	150,000,000.00	2022年03月02日	2025年03月02日	否

司				
---	--	--	--	--

关联担保情况说明

于2023年12月31日，本集团的银行借款人民币66,836,600.72元(2022年12月31日：人民币100,000,000.00元及美元1,969,405.80元、折合人民币13,716,123.63元)系由李毅和辽宁德尔实业股份有限公司同时提供最高额保证担保及连带责任保证担保；同时，福博公司将其所持有的本公司660万股股票进行质押，提供最高额质押担保。

于2023年12月31日，本集团的银行借款人民币139,700,000.00元(2022年12月31日：139,900,000.00元)及应付票据人民币10,000,000.00元(2022年12月31日：9,947,500.00元)系由李毅、安凤英和辽宁德尔实业股份有限公司同时提供最高额保证担保，并由账面价值为45,886,179.09元(原价为75,365,008.99元)的房屋及建筑物(2022年12月31日：账面价值52,416,033.81元(原价为82,297,641.53元)以及账面价值为20,606,190.68元(原价为24,644,072.00元)的土地使用权(2022年12月31日：账面价值21,099,072.08元(原价为24,644,072.00元)作为抵押。上述关联方担保均为无偿担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
阜新鼎宏实业有限公司	75,000,000.00	2023年04月21日	2023年09月27日	上述关联方资金拆借款无抵押无担保，报告期内，拆入金额(包含利息)已于2023年12月31日前全额归还。
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,355,258.42	4,258,433.56

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
爱卓智能科技(常州)有限公司	代收水电费	2,215,529.09	1,872,956.53
常州威曼新能源有限公司	代收水电费、燃气费	180,383.24	166,565.84
阜新鼎宏实业有限公司	利息支出	92,800.00	0.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Atra Plastics, Inc.	29,848.77	75.94	79,324.57	201.81
应收账款	爱卓智能科技(上海)有限公司			264,568.68	6,330.75
合计		29,848.77	75.94	343,893.25	6,532.56

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	爱卓智能科技(上海)有限公司	154,531.00	154,531.00
应付账款	Atra Plastics, Inc.	27,875.09	224,165.40
应付职工薪酬	关键管理人员	1,273,500.00	1,219,500.00
合计		1,455,906.09	1,598,196.40

## 7、关联方承诺

### 租赁

#### -出租收入

关联方	期末账面余额	期初账面余额
常州威曼新能源有限公司	297,247.70	297,247.70
爱卓智能科技(常州)有限公司	0.00	1,753,211.04

#### -接受担保

关联方	期末账面余额	期初账面余额
李毅、辽宁德尔实业股份有限公司、福博有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
李毅、安凤英、辽宁德尔实业股份有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资本性支出承诺事项

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

单位：元

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	32,061,756.26	17,010,227.53

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(3) 行业信息披露指引要求的其他信息

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“汽车制造相关业务”的披露要求



采用按揭销售、融资租赁等模式的销售金额占营业收入比重达到 10%以上

适用 不适用

公司对经销商的担保情况

适用 不适用

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

资产负债表日后经营租赁收款额。

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

单位：元

	2023 年 12 月 31 日
一年以内	1,863,577.75
一到二年	1,597,042.89
二到三年	1,627,754.90
三年以上	1,658,467.75
合计	6,746,843.29

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部，分别为：（1）泵类和电子类产品分部，负责开发、生产并销售泵类和电子类产品；（2）降噪、隔热及轻量化产品分部，负责降噪、隔热和轻量化产品的开发、生产和销售。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	泵类和电子类产品	降噪、隔热及轻量化产品分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,387,078,913.38	2,912,354,886.41		4,299,433,799.79
其中：对外交易收入	1,387,078,913.38	2,912,354,886.41		4,299,433,799.79
减：分部费用	-1,382,223,255.95	-2,843,469,358.19		-4,225,692,614.14
分部利润	4,855,657.43	68,885,528.22		73,741,185.65
财务费用净额	-28,655,871.54	-50,734,524.64		-79,390,396.18
其他收益	19,302,562.37	1,829,987.93		21,132,550.30
投资收益	-1,264,354.47	-23,721.71		-1,288,076.18
信用减值损失	289,380.79	-162,221.58		127,159.21
资产减值损失	3,087,181.50	-5,863,260.55		-2,776,079.05
资产处置损失	-110,654.42	199,513.95		88,859.53
营业利润	-2,496,098.34	14,131,301.62		11,635,203.28
资产	2,125,964,723.05	1,960,475,393.86	-42,078,809.99	4,044,361,306.92
递延所得税资产				115,294,750.34

总资产				4,159,656,057.26
负债	1,052,768,616.91	1,499,116,136.28	-42,078,809.99	2,509,805,943.20
递延所得税负债				76,427,823.98
总负债				2,586,233,767.18
折旧与摊销	93,634,124.99	169,855,228.92		263,489,353.91
资本性支出	51,149,100.78	189,420,203.24		240,569,304.02

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

单位：元

对外交易收入	2023 年	2022 年
中国	1,110,099,113.89	993,451,342.35
其他国家/地区	3,189,334,685.90	3,041,938,392.07
合计	4,299,433,799.79	4,035,389,734.42

单位：元

除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国	567,622,064.94	705,791,293.14
其他国家/地区	1,172,949,242.60	1,148,875,239.55
合计	1,740,571,307.54	1,854,666,532.69

2023年度，本集团前两大客户的单个营业收入均占集团总收入的10%以上，上述两大客户合计营业收入约占集团总收入的33.0%(2022年度，本集团前三大客户的单个营业收入均占集团总收入的10%以上，上述三大客户合计营业收入约占集团总收入的45.3%)。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	443,772,078.87	325,303,856.52
1 至 2 年	1,031,964.72	3,332,545.13
2 至 3 年	1,359,535.81	1,100,859.33
3 年以上	1,820,246.36	1,855,182.74
3 至 4 年	1,820,246.36	1,855,182.74
合计	447,983,825.76	331,592,443.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,612,427.29	0.58%	2,612,427.29	100.00%	0.00	2,641,510.79	0.80%	2,641,510.79	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,036,452.18	0.23%	1,036,452.18	100.00%	0.00	1,730,680.98	0.52%	1,730,680.98	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,575,975.11	0.35%	1,575,975.11	100.00%	0.00	910,829.81	0.28%	910,829.81	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	445,371,398.47	99.42%	4,221,351.25	0.95%	441,150,047.22	328,950,932.93	99.20%	6,571,281.15	2.00%	322,379,651.78
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	445,371,398.47	99.42%	4,221,351.25	0.95%	441,150,047.22	328,950,932.93	99.20%	6,571,281.15	2.00%	322,379,651.78
合计	447,983,825.76	100.00%	6,833,778.54	1.53%	441,150,047.22	331,592,443.72	100.00%	9,212,791.94	2.78%	322,379,651.78

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款 1	1,036,452.18	1,036,452.18	1,036,452.18	1,036,452.18	100.00%	重大财务困难
应收账款 2	383,838.30	383,838.30	383,838.30	383,838.30	100.00%	重大财务困难
应收账款 3	310,390.50	310,390.50	310,390.50	310,390.50	100.00%	重大财务困难
其他	910,829.81	910,829.81	881,746.31	881,746.31	100.00%	重大财务困难
合计	2,641,510.79	2,641,510.79	2,612,427.29	2,612,427.29		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	443,701,416.29	2,833,421.08	0.64%
一到两年	926,806.57	644,754.56	69.57%
两到三年	323,083.63	323,083.63	100.00%
三年以上	420,091.98	420,091.98	100.00%
合计	445,371,398.47	4,221,351.25	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	6,571,281.15		2,641,510.79	9,212,791.94
2023年1月1日余额在本期				
本期转回	2,349,929.90		29,083.50	2,379,013.40
2023年12月31日余额	4,221,351.25		2,612,427.29	6,833,778.54

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	9,212,791.94		2,379,013.40			6,833,778.54
合计	9,212,791.94		2,379,013.40			6,833,778.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	95,270,306.56		95,270,306.56	21.27%	608,384.12
客户 2	38,412,815.99		38,412,815.99	8.57%	245,299.38
客户 3	14,569,775.46		14,569,775.46	3.25%	93,040.74
客户 4	12,063,378.03		12,063,378.03	2.69%	77,035.21
客户 5	10,746,035.07		10,746,035.07	2.40%	68,622.82
合计	171,062,311.11		171,062,311.11	38.18%	1,092,382.27

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	112,375,716.37	89,629,608.02
合计	112,375,716.37	89,629,608.02

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	111,682,868.30	88,144,169.45
应收补偿款	4,151,800.44	751,800.44
应收个人社保及公积金	965,616.17	870,314.74
应收押金及保证金	451,200.00	459,650.72
应收员工备用金	121,021.27	2,932,705.88
其他	224,305.41	171,676.80
合计	117,596,811.59	93,330,318.03

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	93,280,656.42	92,007,720.91
1 至 2 年	23,030,033.28	767,201.67
2 至 3 年	753,660.63	39,271.92
3 年以上	532,461.26	516,123.53
3 至 4 年	532,461.26	516,123.53
合计	117,596,811.59	93,330,318.03

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,151,800.44	0.98%	951,800.44	82.64%	200,000.00	1,151,800.44	1.23%	951,800.44	82.64%	200,000.00
其中：										
单项金										



额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,151,800.44	0.98%	951,800.44	82.64%	200,000.00	1,151,800.44	1.23%	951,800.44	82.64%	200,000.00
按组合计提坏账准备	116,445,011.15	99.02%	4,269,294.78	3.67%	112,175,716.37	92,178,517.59	98.77%	2,748,909.57	2.98%	89,429,608.02
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	116,445,011.15	99.02%	4,269,294.78	3.67%	112,175,716.37	92,178,517.59	98.77%	2,748,909.57	2.98%	89,429,608.02
合计	117,596,811.59	100.00%	5,221,095.22	4.44%	112,375,716.37	93,330,318.03	100.00%	3,700,710.01	3.97%	89,629,608.02

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收补偿款	751,800.44	751,800.44	751,800.44	751,800.44	100.00%	预计无法收回
应收押金及保证金	400,000.00	200,000.00	400,000.00	200,000.00	50.00%	预计可以部分收回
合计	1,151,800.44	951,800.44	1,151,800.44	951,800.44		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收子公司款项	111,682,868.30	4,209,170.62	3.77%
应收员工备用金	121,021.27	3,722.40	3.08%
应收押金及保证金	51,200.00	1,621.65	3.17%
应收补偿款	3,400,000.00	2,669.99	0.08%
应收个人社保及公积金	965,616.17	29,700.62	3.08%
其他	224,305.41	22,409.50	9.99%
合计	116,445,011.15	4,269,294.78	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,748,909.57		951,800.44	3,700,710.01
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	1,520,385.21			1,520,385.21
2023 年 12 月 31 日余额	4,269,294.78		951,800.44	5,221,095.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,700,710.01	1,520,385.21				5,221,095.22
合计	3,700,710.01	1,520,385.21				5,221,095.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款核销	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 1	应收子公司款项	41,342,714.59	一年以内	35.16%	1,560,283.97
公司 2	应收子公司款项	40,167,283.96	两年以内	34.16%	1,515,922.94
公司 3	应收子公司款项	26,000,000.00	两年以内	22.11%	981,246.24

公司 4	应收子公司款项	3,942,869.75	一年以内	3.35%	143,037.22
公司 5	应收补偿款	3,400,000.00	一年以内	2.89%	2,669.99
合计		114,852,868.30		97.67%	4,203,160.36

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,517,208,610.20	1,392,949,863.15	1,124,258,747.05	2,515,208,610.20	1,392,949,863.15	1,122,258,747.05
合计	2,517,208,610.20	1,392,949,863.15	1,124,258,747.05	2,515,208,610.20	1,392,949,863.15	1,122,258,747.05

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
辽宁万成企业管理中心(有限合伙)	839,524,993.82	1,314,465,006.18					839,524,993.82	1,314,465,006.18
深圳南方德尔汽车电子有限公司	128,055,100.00		2,000,000.00				130,055,100.00	
阜新北星液压有限公司	53,700,000.00						53,700,000.00	
Dare Auto, Inc.		37,677,600.00						37,677,600.00
长春德尔汽车部件有限公司(前称“长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司”)	19,813,700.00						19,813,700.00	
上海阜域汽车零部件有限公司	164,953.23	22,835,046.77					164,953.23	22,835,046.77
阜新佳创企业管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	

DARE ジャパン株式会社		17,972,210.20						17,972,210.20
常州德尔汽车部件有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
合计	1,122,258,747.05	1,392,949,863.15	2,000,000.00				1,124,258,747.05	1,392,949,863.15

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因  
不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因  
不适用

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,087,070,211.50	931,132,218.31	1,046,778,940.18	917,798,514.54
其他业务	10,762,042.71	11,978,618.56	13,269,487.24	12,216,076.19
合计	1,097,832,254.21	943,110,836.87	1,060,048,427.42	930,014,590.73

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,097,832,254.21	943,110,836.87					1,097,832,254.21	943,110,836.87
其中：								
降噪、隔								

热及轻量化产品								
电机、电泵及机械泵类产品	1,058,799,513.08	903,917,459.54					1,058,799,513.08	903,917,459.54
电控、汽车电子类产品	23,054,106.37	22,615,559.59					23,054,106.37	22,615,559.59
其他	15,978,634.76	16,577,817.74					15,978,634.76	16,577,817.74
按经营地区分类	1,097,832,254.21	943,110,836.87					1,097,832,254.21	943,110,836.87
其中：								
境内	733,801,829.76	691,537,821.94					733,801,829.76	691,537,821.94
境外	364,030,424.45	251,573,014.93					364,030,424.45	251,573,014.93
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	1,097,832,254.21	943,110,836.87					1,097,832,254.21	943,110,836.87

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,643,570.89 元，其中，6,643,570.89 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	-70,759.72	-609,416.37
处置长期股权投资产生的投资损失		-2,722,937.28
合计	-70,759.72	-3,332,353.65

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	88,859.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,399,949.39	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	836,239.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-861,405.51	
注销子公司投资损失	-23,721.71	
减：所得税影响额	1,016,172.35	
少数股东权益影响额（税后）	115,267.53	
合计	11,308,481.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.85%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10%	0.01	0.01

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

### 4、其他