



阜新德尔汽车部件股份有限公司

**2025 年半年度报告**

**2025-065**

2025 年 08 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、高级管理人员保证半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：保证本半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次半年报的董事会会议。

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“公司面临的风险和应对措施”部分做了专门说明，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 .....	1
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、环境和社会 .....	22
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况 .....	29
第七节 债券相关情况 .....	33
第八节 财务报告.....	34

## 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、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。
- 三、其它有关资料。

以上文件的备置地点：公司证券部

## 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
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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 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》
《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、公司简介

股票简称	德尔股份	股票代码	300473
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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（如有）	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		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,441,101,535.57	2,287,410,883.28	6.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,870,616.58	18,292,941.40	178.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	48,560,209.85	15,392,877.07	215.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	86,573,766.13	197,624,665.63	-56.19%
基本每股收益（元/股）	0.3370	0.1216	177.14%
稀释每股收益（元/股）	0.3370	0.1216	177.14%
加权平均净资产收益率	3.15%	1.17%	1.98%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,141,983,325.90	3,698,566,591.05	11.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,678,742,019.73	1,552,051,820.73	8.16%

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	-625,923.05	
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）	4,131,571.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-112,085.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	847,804.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,160,527.95	
减：所得税影响额	533,920.00	
少数股东权益影响额（税后）	236,511.86	
合计	2,310,406.73	

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、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）汽车行业基本情况

##### 1、全球汽车市场发展态势

公司所属行业为汽车零部件行业，行业的发展与整车产销量存在着密切的联系。根据乘联会相关数据，2025 年上半年全球汽车销量 4,632 万台，同比增长 5.0%。根据国际权威咨询机构 IHS Markit 的数据，2025 年上半年欧洲、中国及北美汽车市场共生产乘用车 3,120 万辆，同比增长约为 2.4%。在全球主要国家和地区乘用车产量保持相对稳定基础上，新能源汽车持续快速发展。

##### 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，2025 年 1-6 月国内汽车产销分别完成 1,562.1 万辆和 1,565.3 万辆，同比分别增长 12.5%和 11.4%，保持较好增长态势。其中，乘用车产销分别完成 1,352.2 万辆和 1,353.1 万辆，同比分别增长 13.8%和 13.0%；商用车产销分别完成 209.9 万辆和 212.2 万辆，同比分别增长 4.7%和 2.6%；新能源汽车产销分别完成 696.8 万辆和 693.7 万辆，同比分别增长 41.4%和 40.3%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 44.3%。

##### 3、汽车零部件制造行业发展情况

经过几十年的发展，国内汽车零部件产业已形成了品类齐全、配套完整的汽车零部件产业体系，并深度融入全球供应链，成为全球重要的生产和供应基地。随着汽车产业的发展和价值链细化，汽车零部件产业向专业化、精细化方向发展，国内外汽车零部件企业面临竞争不断加剧的局面，需要不断增强质量管理、成本管控和市场开拓等各方面能力，以保持市场竞争力。另一方面，新能源汽车、辅助驾驶已成为汽车产业发展的潮流和趋势，并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。汽车零部件企业需要不断加大技术研发和创新投入，以适应发展需求。此外，2025 年上半年度，全球贸易保护主义以及关税战，给汽车零部件企业带来新的挑战。

##### 4、行业地位

公司是一家综合性汽车零部件系统集成供应商，凭借较强的研发创新能力、质量管控能力和市场开拓能力，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、吉利等众多国内外知名客户建立起了长期稳定的合作关系，是全球众多车企的战略合作伙伴。在降噪（NVH）、隔热及轻量化等重点产品领域，公司致力于为车辆的隔音、隔热、电池包阻燃和电磁屏蔽等提供定制化的解决方案，已获得国内外知名整车厂的信赖，在全球处于行业领先地位。在电机、电泵及机械泵类产品方面，公司有二十余年经验积累，产品已经广泛应用于汽车和工程机械等领域，批量供货于国内外知名客户，具备较强的市场竞争力。针对商用车辅助制动市场，公司自主研发的液力缓速器产品具有单位质量制动力矩大、重量轻、结构尺寸小、性价比高等诸多优势，已向国内一线商用车客户批量供货。固态电池领域，公司布局的氧化物路线固态电池近几年已经取得较大进展，性能表现优异，安全性高，工艺流程简单，易于批量生产，在固态电池产品领域具有竞争力。

#### （二）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，致力于为车辆的隔音、隔热、电池包阻燃和电磁屏蔽等提供定制化的解决方案，产品可应用于车辆的内饰、外饰、动力总成和电池管理等多个系统。公司掌握热成型、PU 成型、冲压成型、真空成型、吹塑成型和铝成型等多种技术工艺，并积累了众多材料的特性，依托全球化的生产和研发基地布局，可以为客户提供一站式产品开发服务。

##### 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，生产和销售多种电机、电泵及机械泵类产品，具体包括液

压转向泵、电液转向泵、液力缓速器、电子油泵、电子双联泵、无刷直流电机及离合换挡电机等，应用于汽车转向、传动和制动等系统。

### 3、电控、汽车电子类产品

公司电控、汽车电子类产品包括执行电机控制器、座椅控制器、车身控制器、电液转向泵控制器和变速箱电子泵控制器等。公司电控、汽车电子类产品具有高度智能、高度集成、适配性良好和用途广泛等特点，可以根据客户需求提供定制化产品开发。公司电控、汽车电子产品既直接对外销售，也内部配套电液转向泵和变速箱电子泵等电泵产品。

#### （三）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

公司的新产品采用自主研发、合作研发、开放式研发的研发模式。公司整合全球的研发技术资源，构建了国际化平台化研发体系，实现了公司内各子公司技术优势互补，精准响应客户多层需求。通过重点优化研发流程与强化仿真模拟分析能力，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，满足了整车客户对新产品开发速度的要求。

##### 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，严格按照供应商资质认证、原材料验证试用等一系列程序来遴选优质供应商，以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，保障供应商和物料定点、定价公正规范。公司利用 ERP 系统实现对客户需求的管理，并生成物料的采购需求和计划。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全闭环、可追溯、受监管。

##### 3、生产模式

公司整合了尖端的生产技术与设备体系，拥有高精度数控机床与高度自动化的装配线，并灵活运用柔性化生产策略，高效应对市场多元化需求，实现多品种、大批量的精准供货。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。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、稳定和高效的运行状态；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。具体而言，公司通过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，并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，分散风险的同时更好地满足多元化客户群体的需求。

公司建立了完备的全球化销售网络，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。通过欧洲、北美和亚洲本地化的销售网点布局，公司与客户可以实现实时且无障碍沟通，充分满足客户的本地化供货和售后服务的要求。

#### （四）报告期内公司主要业绩驱动因素及经营亮点

报告期内，公司实现营业收入 244,110.15 万元，同比增长 6.72%，实现归属于上市公司股东的净利润 5,087.06 万元，同比增长 178.09%。公司围绕发展战略和经营目标，在汽车零部件行业激烈竞争环境下，实现业绩的稳定增长。上半年公司配套新能源汽车产品实现收入 29,307.23 万元，同比增长 74.12%，是驱动公司整体收入增长的主要原因；同时，公司继续强化成本管控措施，严格控制期间费用率的增长，盈利能力提升，助力公司业绩增长。在固态电池等新技术领域，公司持续推进技术研发和性能迭代，2025 年上半年，公司发起设立德迹新能源技术（湖州）有限公司，以加快推进固态电池产业化进程。

## 二、核心竞争力分析

### （一）研发创新和技术转化能力

#### 1、研发平台优势

公司基于全球化的研发布局、先进的研发管理体系和完善的软硬件配置，打造了一支具备平台化技术创新能力的研发队伍。研发中心分布在北美、欧洲及亚洲等多个国家，具有全球化的优势，研发团队可及时获取国内外整车厂最新技术变化趋势，为新产品的开发提供了广阔的视野。公司具有高效的项目管理机制和研发管理体系。公司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、过程监控和结果交付。充沛的硬件资源配置也是公司研发能力的重要保障。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，以及通过 DIN EN ISO/IEC17025:2018 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，公司拥有通过了 ISO/IEC17025:2018 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。

#### 2、研发技术优势

针对汽车降噪（NVH）、隔热和轻量化以及电池阻燃等解决方案，公司在声学、热力学、材料学等领域积累了丰富的经验，掌握了热成型、PU 成型和冲压成型等各类技术工艺，具备各类模拟仿真软件使用能力，可以为客户提供一站式新产品开发服务。公司在液压技术、流体力学、电磁电控、软件应用等领域亦积累了丰富的研发和应用经验，掌握了在机、电、液跨专业平台上协同化、集成化和系统化进行新产品开发的技术。公司电控和汽车电子产品研发团队具备执行电机控制器、座椅控制器、车身控制器、电液转向泵控制器等各类汽车电控和电子产品的定向开发设计能力。

公司一直致力于固态电池研发，采用氧化物电解质技术路线，制备的固态电池具有安全性高和耐高温性能好等优点。安全性方面，公司固态电池通过了针刺、加热和过充电等安全试验，以及 UN38.3 标准认证，确认了公司固态电池在海运和空运运输过程中的稳定性和安全性。耐高温性能方面，公司的固态电池依靠自然散热，即可在较高温度条件下连续正常工作。同时，公司固态电池制备采用成熟的涂布工艺，流程简单、易于批量生产。

经过长期的研发沉淀和积累，公司突破了众多技术难关，积累了大量科研成果，并形成专有知识库。截至报告期末，公司累计拥有知识产权 625 项，其中专利 570 项，软件著作权 55 项。

### （二）客户资源优势

公司通过在客户所在地设立办事处，建立了覆盖欧洲、北美和亚洲的全球化销售网络，能够兼顾全球的客户需求，并可以在第一时间响应客户，进而与客户建立了牢固的关系。基于公司全球化的销售网络，再加上行业领先的产品质量，以及较强的研发创新能力和技术实力，公司深度绑定了戴姆勒、宝马、奥迪、大众、Stellantis、福特、日产、上汽、江铃、长城、吉利等国内外知名主机厂。

### （三）质量管控优势

在产品、工艺研发阶段，公司通过影响因素的并行集成，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，缩短产品开发时间，提高产品设计质量，使产品在上市前就做到整体成本最优化。在生产环节，公司通过标准化的质量改进体系，将经过验证并行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的各个生产环节，使公司的生产制造系统始终保持在受控、稳定、高效的运行状态。公司对售出产品进行完善的质量

跟踪，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，发现缺陷和不足，再通过反复的设计优化、过程改进和试验验证解决问题。

(四) 国际化优势

公司已形成国际化的产研基地布局，海外生产基地分布在美国、墨西哥、德国、西班牙、比利时、波兰和斯洛伐克等欧美国家，研发基地主要分布在美国、德国、奥地利和上海等地。公司通过国际化的产研基地布局，把供应链深度嵌入欧美市场，形成了就地研发、就地生产和就地供货的供应链闭环。在当前国际贸易格局变化不断的背景下，公司全球化的产能布局、本地化供应，能有效规避关税，提升产品竞争力。同时，公司多元化的市场布局可以降低对单一市场的依赖，分散风险，保障公司收入的稳定性。另外，与进出口贸易相比，本地化的生产和销售还可以缩短产品供应周期，提升订单响应速度。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,441,101,535.57	2,287,410,883.28	6.72%	报告期内，主要系降噪、隔热及轻量化产品收入增加所致。
营业成本	1,955,953,269.52	1,775,773,987.82	10.15%	报告期内，营业收入增加使得营业成本随之增加。
销售费用	29,041,618.46	30,844,015.39	-5.84%	报告期内，主要系出口保险费和服务费减少所致。
管理费用	248,805,414.17	323,083,545.97	-22.99%	报告期内，主要系辞退福利费用较去年同期有所下降所致。
财务费用	30,621,142.59	33,457,239.06	-8.48%	报告期内，主要系利息支出减少所致。
所得税费用	25,654,979.69	10,738,782.33	138.90%	报告期内，系利润增加所致。
研发投入	105,680,486.09	108,657,066.48	-2.74%	报告期内，主要系研发人员薪酬减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	86,573,766.13	197,624,665.63	-56.19%	报告期内，主要系购买商品、接受劳务支付的现金支出和支付的仓储运费增加，以及本报告期支付上年辞退福利所致。
投资活动产生的现金流量净额	-73,301,288.20	-42,768,565.22	-71.39%	报告期内，主要系处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-2,805,701.38	-208,930,432.56	98.66%	报告期内，主要系偿还债务的规模较比较期大幅减少，使得筹资活动的流出大幅减少所致。
现金及现金等价物净增加额	8,210,235.34	-60,896,209.57	113.48%	报告期内，主要系筹资活动现金流量净流出减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
降噪、隔热及轻量化产品	1,800,820,349.33	1,431,187,195.08	20.53%	12.75%	16.95%	-2.86%
电机、电泵及机械泵类产品	596,214,374.59	487,109,309.03	18.30%	-6.18%	-3.27%	-2.46%

#### 四、非主营业务分析

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	-422,269.36	-0.55%	主要系满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-7,263,058.84	-9.46%	计提存货跌价准备产生的资产减值损失	否
营业外收入	127,836.85	0.17%	主要系赔款收入	否
营业外支出	1,288,364.80	1.68%	主要系资产报废损失和公益捐赠支出	否
资产处置损失	-625,923.05	-0.82%	处置长期资产造成的损失	否
其他收益	6,434,924.60	8.38%	政府补助收益	否
信用减值损失	-2,299,023.48	-2.99%	计提坏账准备产生的信用减值损失	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	243,239,309.08	5.87%	247,556,511.51	6.69%	-0.82%	无重大变动
应收账款	858,273,590.23	20.72%	696,599,120.38	18.83%	1.89%	主要系报告期内收入增加以及期末欧元兑人民币较期初大幅上升使得折算成人民币的应收账款增加所致
存货	725,792,674.82	17.52%	682,032,698.44	18.44%	-0.92%	无重大变动
投资性房地产	12,915,606.75	0.31%	13,197,282.25	0.36%	-0.05%	无重大变动
固定资产	1,012,752,857.83	24.45%	959,901,961.66	25.95%	-1.50%	无重大变动
在建工程	89,616,147.41	2.16%	111,823,646.30	3.02%	-	无重大变动

					0.86%	
使用权资产	366,285,193.50	8.84%	207,421,606.30	5.61%	3.23%	主要系报告期内新增租赁资产所致
短期借款	167,231,366.29	4.04%	202,957,314.42	5.49%	- 1.45%	无重大变动
合同负债	7,211,001.68	0.17%	7,851,866.29	0.21%	- 0.04%	无重大变动
长期借款	297,417,697.26	7.18%	189,644,056.04	5.13%	2.05%	主要系报告期内公司一年内到期的长期借款到期后重新借入所致
租赁负债	314,144,504.02	7.58%	168,078,427.71	4.54%	3.04%	主要系报告期内新增租赁资产所致
无形资产	242,855,068.26	5.86%	239,444,170.65	6.47%	- 0.61%	无重大变动
应付职工薪酬	135,692,549.51	3.28%	129,603,026.26	3.50%	- 0.22%	无重大变动
应交税费	41,553,496.70	1.00%	65,409,266.09	1.77%	- 0.77%	主要系报告期应交增值税减少所致
其他应付款	211,782,233.90	5.11%	153,711,797.51	4.16%	0.95%	主要系应付客户价差和应付客户返利增加所致
一年内到期的非流动负债	219,667,208.08	5.30%	207,842,882.87	5.62%	- 0.32%	无重大变动

## 2、主要境外资产情况

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 2,353,683,679.47 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 47,686,473.55 元	139.74%	否

## 3、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
金融资产								
应收款项融资-应收	29,937,231.27	-310,183.76	70,765.73		308,640,396.64	-271,499,664.06		66,838,545.82

票据								
上述合计	29,937,231.27	-310,183.76	70,765.73		308,640,396.64	-271,499,664.06	0.00	66,838,545.82
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

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第八节财务报告之七、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。

### 六、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
227,960,309.73	128,822,815.71	76.96%

#### 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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### 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	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3)=(2)/(1)	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

							/						
							(1)						
2022	向特定对象发行股票	2022年08月18日	25,000	24,078.92	33.89	21,353.39	88.68%	0	14,461.07	60.06%	2,984.9	募集资金专户	2,984.9
合计	--	--	25,000	24,078.92	33.89	21,353.39	88.68%	0	14,461.07	60.06%	2,984.9	--	2,984.9
募集资金总体使用情况说明													
<p>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》，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。</p> <p>截至2025年6月30日止，本公司本次发行募集资金使用及募集资金专项账户余额29,849,006.57元。</p>													

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否变更项目(含部分变更)	募集资金净额	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															
2022年向特定对象发行股票	2022年08月18日	汽车电子（智能电控系统）产业化项目	生产建设	是	18,078.92	18,078.92	3,855.61	33.89	892.32	23.14%	2025年12月31日			不适用	是
2022年向特定对象发行股票	2022年08月18日	归还银行贷款	还贷	否	6,000	6,000	6,000	0	6,000	100.00%				不适用	否
2022年向特定对象发行股票	2022年08月18日	补充流动资金	补充	是	0	0	14,461.07	0	14,461.07	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计					--	24,078.9	24,078.9	24,333.89	21,353.3	--	--			--	--

			2	2	8		9									
超募资金投向																
不适用	不适用	无	不适用	否									不适用	否		
合计					--	24,078.9	24,078.9	24,316.6	33.89	21,353.3	--	--	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）		汽车电子(智能电控系统)产业化项目正在建设期，该项目尚未达到预定可使用状态，因此 2025 年实现效益情况不适用。归还银行贷款、补充流动资金无法单独核算效益。														
项目可行性发生重大变化的情况说明		汽车电子(智能电控系统)产业化项目可行性发生不利变化。2024 年以来，全球贸易摩擦加剧，欧盟、加拿大等地区相继对中国新能源汽车加征关税，加之国内汽车零部件行业竞争愈发激烈，行业存在现实及潜在的阶段性不利变化。本公司已调减本项目总额。														
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用														
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形		不适用														
募集资金投资项目实施地点变更情况		适用 以前年度发生 于 2024 年，汽车电子(智能电控系统)产业化项目实施地点由深圳市龙华区观澜大道 69 号变更为深圳市龙华区观澜大道 69 号、阜新市细河区开发大街 59 号。														
募集资金投资项目实施方式调整情况		适用 以前年度发生 于 2024 年，汽车电子(智能电控系统)产业化项目实施主体由本公司全资子公司南方德尔变更为本公司全资子公司南方德尔、母公司德尔股份。														
募集资金投资项目先期投入及置换情况		不适用														
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		适用 2023 年 4 月 25 日，本公司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。本公司已于 2023 年 4 月 25 日从“2022 年向特定对象发行股票”对应的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 2024 年 3 月 1 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。 2024 年 3 月 4 日，本公司第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过《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》，同意本公司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，结合本公司生产经营需求及财务情况，使用闲置募集资金不超过 280,000,000.00 元（含本数）暂时补充流动资金（本公司将结合流动资金需求、募投项目投入需														

	求等情况进行分批使用), 用于补充与本公司主营业务相关的其他流动资金, 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 2024 年 3 月 4 日至 2024 年 7 月 5 日期间从募集资金账户中共计使用 166,000,000.00 元闲置募集资金暂时用于补充流动资金。截至 2024 年 11 月 4 日, 本公司已将上述 166,000,000.00 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。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 本报告期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 2025 年 6 月 30 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	本报告期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

融资项目名称	募集方式	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
2022 年向特定对象发行股票	向特定对象发行股票	永久补充流动资金	汽车电子(智能电控系统)产业化项目	14,461.07	0	14,461.07	100.00 %		0	不适用	否
合计	--	--	--	14,461.07	0	14,461.07	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>变更原因: 2024 年以来, 全球贸易摩擦加剧, 欧盟、加拿大等地区相继对中国新能源汽车加征关税, 加之国内汽车零部件行业竞争愈发激烈, 行业存在现实及潜在的阶段性不利变化。为了提高募集资金使用效率、防范风险, 综合考虑市场、行业环境的变化及本公司实际情况, 本公司经过谨慎研究决策, 故对本项目进行变更。同时, 考虑到近年来本公司偿还有息负债金额较大, 且本公司收入增长导致对流动资金的需求相应增长, 因此, 本公司将本项目调减投入金额后的剩余募集资金变更为永久补充流动资金。后续如果市场、行业环境发生有利变化, 本公司将结合自身“汽车电子(智能电控系统)产业化项目”产能及效益等综合分析, 必要时将以自有或自筹资金新增相关产能。</p> <p>决策程序: 2024 年 11 月 5 日, 本公司第四届董事会第三十七次会议、第四届监事会第十八次会议审议通过《关于公司变更部分募集资金用途的议案》。同意本公司在综合考虑市场、行业环境的变化及本公司实际情况作出的调整, “汽车电子(智能电控系统)产业化项目”拟增加实施主体及实施地点并调减投资金额并延期、将部分募集资金变更为永久补充流动资金。2024 年 11 月 21 日, 本公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司变更部分募集资金用途的议案》。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用								

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (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) 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。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用  
 公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用  
 公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、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	2,353,683,679.47	507,892,118.81	1,800,820,349.33	66,992,088.71	47,686,473.55

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
上海阜域汽车零部件有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无影响
德途新能源技术（湖州）有限公司	新设	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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）业绩波动风险

多方面因素可能会导致公司业绩的波动，如行业竞争加剧、市场需求下滑和原材料价格波动等。行业竞争加剧可能会导致公司零部件产品价格面临下降的压力，进而对公司相应产品的销量和利润率产生不利影响。汽车零部件产品的市场需求受到宏观经济波动、下游客户技术路线变更和产业政策变动等各类因素影响，也存在下降的风险，进而可能会影响公司相应产品的销量。公司产品生产过程涉及多种原材料的采购，而大宗商品供需关系、航运、地缘政治、国际贸易政策等多种因素都可能会引发原材料价格的上涨，进而可能影响公司的生产成本。

针对市场竞争压力，公司可以通过持续降本提升自身产品的竞争力，同时也可以不断提升产品的质量和性能，强化和客户的绑定关系。针对市场需求下降的风险，公司以前瞻性的研发布局为基础，通过研发一代、应用一代的产品战略，将成熟技术转化为量产产品，不断完善和拓展公司产品矩阵，提升公司市场竞争力。原材料方面，公司通过对各类原材料的集中采购，精细化的供应链管理，以及多元化的供应渠道尽可能降低原材料价格波动对成本端的影响。总体而言，公司始终通过多种措施和方法不断提升收入增长的确性、降低成本端的波动性，以保障公司业绩的稳健性。

### （二）国际贸易风险

国际政治和经济形势日益复杂，可能对公司出口业务产生不利影响。一方面，各贸易体之间如果针对整车或者零部件进出口加征关税，可能会直接影响某些国家或者地区整车或零部件需求，进而影响公司产品在对应国家的销量；另一方面，如果终端客户和公司共同承担关税的相关约定发生不利变化，导致公司承担关税金额增加，亦将对公司的盈利能力、现金流造成不利影响。

公司目前已经建立了成熟的覆盖欧洲、北美和亚洲的全球化生产和销售网络，大部分产品可就近生产就近供货，可以有效降低国际贸易摩擦对公司经营的影响。同时，公司将密切关注国内外政治经济走势和政策动态，积极应对国际贸易环境变化等带来的不利影响，加快技术创新，积极开发新产品，加强国内潜力市场的挖掘，不断提升公司的综合竞争力和抗风险能力。

### （三）产品质量风险

伴随着汽车产业的发展，由于消费者对于汽车的安全性、可靠性提出了更高的要求，汽车行业召回事件时有发生。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。另外，汽车零部件行业新项目和新产品的开发和验证周期通常比较长、影响因素比较多，存在无法通过客户验证的风险。

为避免发生上述质量风险，公司会持续提升产品质量和品牌信誉。在新产品开发过程中，加强有限元分析（FEA）等仿真手段，以及实车路试等多种方法，以在产品投放市场前完成全部的实车试验，把风险提前释放。在生产过程中，公司则可以通过大量增加在线检测手段，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。针对新产品和新项目的开发，一方面，公司有严格的管理流程和方法，通过对关键研发节点和研发过程的把控，尽可能消除产品开发过程中的不确定性因素，保障新产品验证的顺利通过。另一方面，公司通过一站式的新产品开发服务以及与客户同步研发的方式，尽可能先期进入客户新产品供应链体系，提高新产品导入的确定性。

### （四）现金流风险

公司现金流受原材料采购、产成品库存和研发投入等多方面因素影响。为了满足整车厂的订单，公司一方面需要提前采购原材料以安排生产，另一方面还需要根据整车厂要求，在指定的仓库准备产成品的安全库存。汽车零部件行业竞争激烈，公司为了不断发展并保持市场竞争力，需要储备新技术、开发新产品，因此在前期阶段需在研发项目和设备配

套等方面进行大量资金投入，进而占用公司现金流。另外，国内外宏观环境及汽车行业市场波动和原材料价格波动等都可能影响公司产品收入和毛利润，进而影响现金流。

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，公司加强营运资金管理，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。

## 十一、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
2025年03月07日	德尔股份上海公司会议室	实地调研	机构	财通证券、国元证券、中海基金、西部证券、国泰君安、聆泽私募	公司业务及产品情况	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《投资者关系活动记录表》(2025-001)
2025年05月08日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )	网络平台线上交流	其他	社会公众投资者	2024年年度报告网上业绩说明会	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《投资者关系活动记录表》(2025-002)
2025年05月23日	德尔股份上海公司会议室	实地调研	机构	山西证券、申万宏源证券、国泰海通证券、财通证券、山西证券资管、致君私募、锦熙汇私募、固信投资控股、富中集团、睿亿投资	公司业务及产品情况	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《投资者关系活动记录表》(2025-003)
2025年06月05日	德尔股份上海公司会议室	实地调研	机构	中金公司、山西证券、申万宏源证券、华福证券、国泰海通证券、申万宏源证券资管、长城国瑞证券资管、茂典资产、睿亿投资、磐耀资产、榕泉资本、白犀基金、中哲物产、天瑞万合私募、沃顿投资	公司业务及产品情况	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《投资者关系活动记录表》(2025-004)
2025年06月13日	德尔股份上海公司会议室	实地调研	机构	国信证券、国投证券、东海资管、川悦资本	公司业务及产品情况	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《投资者关系活动记录表》(2025-005)

## 十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 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”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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。

### 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

### 五、社会责任情况

公司始终坚持主动把社会责任融入到公司经营理念，积极履行社会责任，在追求企业经济效益的同时，关注并维护股东的利益，保护职工合法权益，诚信对待供应商和客户，不断追求企业、员工与社会的和谐发展。在公司内部治理方面，公司严格按照相关法律法规和《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。

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的规定，依法为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险，并为员工缴纳住房公积金，切实维护员工的合法权益。公司将企业文化融入群体共建活动，积极开展有益于提升职工素质、陶冶职工情操的活动，如篮球比赛、羽毛球比赛、迎春联欢晚会等，丰富了员工业余文体生活，促进企业和员工关系的和谐稳定，提高了员工的凝聚力和向心力。公司建立了较为完善的培训管理体系，为员工提供满足其工作任务或个人发展所需的知识、能力和技能方面的培训支持。营造一个有利于激发员工创新意识、培养其创造力和发挥其主动性的成长环境。培训内容涉足新员工入职培训、岗位知识与技能提升、综合素质与职业发展、安全教育等。

公司全面增强安全生产责任制的落实，不断激发全员参加安全生产工作的踊跃性和主动性，形成优秀的安全文化氛围。增强安全生产培训的频率及力度，从技术层面解决人员安全问题，依靠科技提高当前安全生产水平。

公司严守商业道德，诚实守信，维护客户、供应商的利益，公司与供应商、客户和消费者的互惠共赢关系，作为公司经营的基础；一直以来，公司与各供应商、客户的合同均履约良好，各方的权益都得到了应有的保护。

公司在保持企业发展的同时不忘造福桑梓、回报社会，构建和谐、友善的公共关系，在兼顾公司和股东利益的情况下积极关注并支持社会公益事业，并使之成为企业文化的一部分。公司集中资本优势、管理优势和人力资源优势对部分地区的资源进行开发，助力当地政府发展，持续提供就业岗位。

为响应市政府和市残联有关部门号召，解决残疾人实际困难，发展社会公益事业，公司安置了一定数量的残疾人就业，为残疾人提供更多的就业机会和保障。

未来公司会在坚持技术、创新、服务理念的同时，切实履行社会责任，继续与公益事业一路同行。

## 第五节 重要事项

### 一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

### 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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会、审计委员会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、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。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 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、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。

### 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

公司于 2024 年 11 月 7 日发布公告拟筹划发行股份等方式购买资产暨关联交易事项，并在巨潮资讯网披露的《关于筹划发行股份等方式购买资产暨关联交易事项的停牌公告》（公告编号：2024-087）。公司已按照相关法律法规的要求定期披露该等事项的进展。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

## 十二、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

公司租赁用于正常生产、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
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
威曼动力（常州）有限公司	2024 年 12 月 03 日	10,000	2025 年 01 月 13 日	5,543	连带责任担保			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	2024 年 10 月 29 日	7,100	2024 年 11 月 18 日	2,536	连带责任担保	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	2024年10月29日	2,000	2024年11月06日	2,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日起两年	否	否
深圳南方德尔汽车电子有限公司	2024年09月14日	1,000	2024年09月13日	1,000	连带责任担保			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	2025年05月27日	1,500	2025年06月25日	1,500	连带责任担保			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	2025年05月27日	1,000	2025年05月28日	1,000	连带责任担保			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	2025年03月19日	1,000	2025年03月28日	1,000	连带责任担保			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)		3,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		11,579				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		23,600		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		14,579				
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
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)		3,500		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		11,579				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		23,600		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		14,579				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				8.68%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

### 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。

### 十三、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。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 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	923,113	0.61%				-475,000	-475,000	448,113	0.30%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	923,113	0.61%				-475,000	-475,000	448,113	0.30%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	923,113	0.61%				-475,000	-475,000	448,113	0.30%
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	150,049,988	99.39%				475,000	475,000	150,524,988	99.70%
1、人民币普通股	150,049,988	99.39%				475,000	475,000	150,524,988	99.70%
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	150,973,101	100.00%						150,973,101	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

公司原董事、总经理高国清先生和原董事会秘书、副总经理韩颖女士所持有的公司股份自第四届董事会届满时起锁定已满六个月，已全部解锁转为无限售流通股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
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	375,000	0	0	任期届满后达 6 个月解禁	2025.6.18
高国清	100,000	100,000	0	0	任期届满后达 6 个月解禁	2025.6.18
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	3,750	0	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	923,113	475,000	0	448,113	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、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	24,780	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	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	11.85%	17,883,742	0	0	17,883,742	质押	7,346,154
福博有限公司	境外法人	10.59%	15,991,500	0	0	15,991,500	质押	6,600,000
上海戊戌资产管理有限公司一戊戌价值 15 号私募证券投	其他	8.18%	12,351,100	0	0	12,351,100	不适用	0

资基金								
阜新鼎宏实业有限公司	境内非国有法人	5.00%	7,548,575	0	0	7,548,575	不适用	0
李婉芬	境内自然人	1.30%	1,958,000	1,958,000	0	1,958,000	不适用	0
柴长茂	境内自然人	0.78%	1,181,600	1,181,600	0	1,181,600	不适用	0
浙江弘悦私募基金管理有限公司-弘悦晟泽三号私募证券投资基金	其他	0.72%	1,090,000	1,090,000	0	1,090,000	不适用	0
兴业银行股份有限公司-中航新起航灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.68%	1,031,900	1,031,900	0	1,031,900	不适用	0
蔡彩领	境内自然人	0.66%	1,002,000	1,002,000	0	1,002,000	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.55%	837,198	837,198	0	837,198	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 3）	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。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（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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	17,883,742	人民币普通股	17,883,742					
福博有限公司	15,991,500	人民币普通股	15,991,500					
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	12,351,100	人民币普通股	12,351,100					
阜新鼎宏实业有限公司	7,548,575	人民币普通股	7,548,575					
李婉芬	1,958,000	人民币普通股	1,958,000					
柴长茂	1,181,600	人民币普通股	1,181,600					
浙江弘悦私募基金管理有限公司-弘悦晟泽三号私募证券投资基金	1,090,000	人民币普通股	1,090,000					
兴业银行股份有限公司-中航新起航灵活配置混合型证券投资基金	1,031,900	人民币普通股	1,031,900					
蔡彩领	1,002,000	人民币普通股	1,002,000					
UBS AG	837,198	人民币普通股	837,198					
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。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

#### 六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	243,239,309.08	247,556,511.51
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	24,145,378.55	34,233,046.80
应收账款	858,273,590.23	696,599,120.38
应收款项融资	66,838,545.82	29,937,231.27
预付款项	31,305,458.40	32,341,721.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,860,761.67	34,747,087.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	725,792,674.82	682,032,698.44
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	967,947.99	2,951,338.77
其他流动资产	95,934,993.56	98,852,060.82
流动资产合计	2,085,358,660.12	1,859,250,816.13
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	28,611,726.63	27,745,509.86
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	12,915,606.75	13,197,282.25
固定资产	1,012,752,857.83	959,901,961.66
在建工程	89,616,147.41	111,823,646.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	366,285,193.50	207,421,606.30
无形资产	242,855,068.26	239,444,170.65
其中：数据资源		
开发支出	50,885,279.82	40,616,813.31
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	63,480,033.69	64,169,653.17
递延所得税资产	132,381,201.50	126,988,425.54
其他非流动资产	56,841,550.39	48,006,705.88
非流动资产合计	2,056,624,665.78	1,839,315,774.92
资产总计	4,141,983,325.90	3,698,566,591.05
流动负债：		
短期借款	167,231,366.29	202,957,314.42
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	121,307,301.10	153,905,058.40
应付账款	791,204,223.60	727,226,159.65
预收款项		
合同负债	7,211,001.68	7,851,866.29
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	135,692,549.51	129,603,026.26
应交税费	41,553,496.70	65,409,266.09
其他应付款	211,782,233.90	153,711,797.51
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	219,667,208.08	207,842,882.87
其他流动负债	411,034.61	507,137.36
流动负债合计	1,696,060,415.47	1,649,014,508.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	297,417,697.26	189,644,056.04
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	314,144,504.02	168,078,427.71
长期应付款	26,426,588.61	15,190,000.00
长期应付职工薪酬	7,348,323.54	6,631,923.52
预计负债	21,249,262.67	22,020,666.98
递延收益	27,219,342.55	29,162,405.83
递延所得税负债	67,775,542.40	61,413,184.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	761,581,261.05	492,140,664.93
负债合计	2,457,641,676.52	2,141,155,173.78
所有者权益：		
股本	150,973,101.00	150,973,101.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,116,020,393.89	2,116,020,393.89
减：库存股		
其他综合收益	23,586,691.30	-51,078,624.30
专项储备	8,496,858.60	7,342,591.78
盈余公积	94,759,848.05	94,759,848.05
一般风险准备		
未分配利润	-715,094,873.11	-765,965,489.69
归属于母公司所有者权益合计	1,678,742,019.73	1,552,051,820.73
少数股东权益	5,599,629.65	5,359,596.54
所有者权益合计	1,684,341,649.38	1,557,411,417.27
负债和所有者权益总计	4,141,983,325.90	3,698,566,591.05

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	63,242,397.45	127,415,171.67
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	17,523,904.99	19,511,528.28
应收账款	454,202,736.19	402,218,376.87
应收款项融资	46,835,793.52	13,386,361.48
预付款项	9,213,727.36	10,073,728.54
其他应收款	11,624,855.82	15,006,996.14
其中：应收利息		
应收股利		
存货	237,929,436.90	246,395,325.04
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		1,500,000.00
其他流动资产	27,586,403.27	33,657,060.15
流动资产合计	868,159,255.50	869,164,548.17
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		0.00
长期股权投资	1,124,093,793.82	1,124,258,747.05
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	282,049,551.25	301,637,928.30
在建工程	21,465,675.10	43,521,805.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,283,185.84	
无形资产	38,803,254.25	42,981,315.64
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	53,745.84	74,624.46
递延所得税资产	23,839,485.28	21,608,434.69
其他非流动资产	15,365,881.40	6,048,377.90
非流动资产合计	1,516,954,572.78	1,540,131,233.17
资产总计	2,385,113,828.28	2,409,295,781.34
流动负债：		
短期借款	97,231,366.29	91,743,993.40
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	85,073,475.18	134,512,954.84
应付账款	385,502,879.55	358,193,495.24
预收款项		
合同负债	7,510,085.34	8,453,590.01
应付职工薪酬	15,144,825.44	13,552,081.86
应交税费	599,874.29	80,122.42
其他应付款	55,608,755.09	121,253,877.32
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	35,160,259.02	123,873,139.73
其他流动负债	976,311.09	1,098,966.70
流动负债合计	682,807,831.29	852,762,221.52
非流动负债：		
长期借款	99,800,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,245,049.89	
长期应付款	11,236,588.61	
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,378,905.20	11,173,983.02
递延收益	22,301,142.26	23,359,839.42
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	145,961,685.96	34,533,822.44
负债合计	828,769,517.25	887,296,043.96
所有者权益：		
股本	150,973,101.00	150,973,101.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,119,014,511.29	2,119,014,511.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,290,668.66	3,151,243.79
盈余公积	94,759,848.05	94,759,848.05
未分配利润	-811,693,817.97	-845,898,966.75
所有者权益合计	1,556,344,311.03	1,521,999,737.38
负债和所有者权益总计	2,385,113,828.28	2,409,295,781.34

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	2,441,101,535.57	2,287,410,883.28

其中：营业收入	2,441,101,535.57	2,287,410,883.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,359,000,028.11	2,263,333,579.01
其中：营业成本	1,955,953,269.52	1,775,773,987.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,217,478.61	11,618,618.97
销售费用	29,041,618.46	30,844,015.39
管理费用	248,805,414.17	323,083,545.97
研发费用	89,361,104.76	88,556,171.80
财务费用	30,621,142.59	33,457,239.06
其中：利息费用	25,737,393.25	38,692,204.74
利息收入	1,333,354.27	4,102,782.13
加：其他收益	6,434,924.60	10,466,839.33
投资收益（损失以“—”号填列）	-422,269.36	-943,164.54
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）	-2,299,023.48	-760,510.12
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,263,058.84	-5,231,699.60
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-625,923.05	-544,512.13
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	77,926,157.33	27,064,257.21
加：营业外收入	127,836.85	193,038.66
减：营业外支出	1,288,364.80	364,648.36
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	76,765,629.38	26,892,647.51

减：所得税费用	25,654,979.69	10,738,782.33
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	51,110,649.69	16,153,865.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	51,110,649.69	16,153,865.18
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（净亏损以“—”号填列）	50,870,616.58	18,292,941.40
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	240,033.11	-2,139,076.22
六、其他综合收益的税后净额	74,665,315.60	-28,821,616.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	74,665,315.60	-28,821,616.90
（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	74,665,315.60	-28,821,616.90
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	74,594,549.87	-28,735,411.15
7.其他	70,765.73	-86,205.75
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	125,775,965.29	-12,667,751.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	125,535,932.18	-10,528,675.50
归属于少数股东的综合收益总额	240,033.11	-2,139,076.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3370	0.1216
（二）稀释每股收益	0.3370	0.1216

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	501,895,249.55	537,857,796.87
减：营业成本	431,329,338.97	447,459,366.14
税金及附加	1,611,961.29	7,531,289.88
销售费用	9,998,783.86	8,844,859.18
管理费用	26,537,736.74	29,116,082.44
研发费用	22,927,193.40	22,544,971.88
财务费用	5,698,274.13	14,339,477.98
其中：利息费用	6,346,747.98	18,457,134.53
利息收入	616,487.77	1,564,160.47
加：其他收益	3,870,499.97	4,717,424.99
投资收益（损失以“—”号填列）	29,973,670.21	-461,008.40
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		
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）	670,865.35	-407,453.23
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,029,960.19	-3,856,889.80
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-94,122.48	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	32,182,914.02	8,013,822.93
加：营业外收入	2,000.17	674.94
减：营业外支出	210,816.00	251,168.16
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	31,974,098.19	7,763,329.71
减：所得税费用	-2,231,050.59	-2,401,291.12
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	34,205,148.78	10,164,620.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	34,205,148.78	10,164,620.83
（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		
（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		
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		
六、综合收益总额	34,205,148.78	10,164,620.83
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	2025 年半年度	2024 年半年度
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	2,385,060,500.37	2,368,623,567.08
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	12,571,790.33	6,883,163.80
收到其他与经营活动有关的现金	13,065,727.00	7,847,078.37
经营活动现金流入小计	2,410,698,017.70	2,383,353,809.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,334,681,800.08	1,273,457,751.65
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	538,829,718.54	511,244,511.57
支付的各项税费	193,468,565.13	182,722,743.03
支付其他与经营活动有关的现金	257,144,167.82	218,304,137.37
经营活动现金流出小计	2,324,124,251.57	2,185,729,143.62
经营活动产生的现金流量净额	86,573,766.13	197,624,665.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

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	7,266,128.88	33,216,688.29
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	7,266,128.88	33,216,688.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,567,417.08	75,985,253.51
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	80,567,417.08	75,985,253.51
投资活动产生的现金流量净额	-73,301,288.20	-42,768,565.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	320,704,426.14	343,986,612.94
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	350,704,426.14	343,986,612.94
偿还债务支付的现金	280,079,762.09	460,804,634.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,177,285.39	24,241,505.98
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	56,253,080.04	67,870,905.19
筹资活动现金流出小计	353,510,127.52	552,917,045.50
筹资活动产生的现金流量净额	-2,805,701.38	-208,930,432.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,256,541.21	-6,821,877.42
五、现金及现金等价物净增加额	8,210,235.34	-60,896,209.57
加：期初现金及现金等价物余额	174,208,749.02	447,460,429.70
六、期末现金及现金等价物余额	182,418,984.36	386,564,220.13

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	235,443,944.72	445,469,063.23
收到的税费返还	11,044,373.63	5,345,805.25
收到其他与经营活动有关的现金	7,335,230.06	2,431,717.12
经营活动现金流入小计	253,823,548.41	453,246,585.60
购买商品、接受劳务支付的现金	182,310,098.16	285,780,840.10
支付给职工以及为职工支付的现金	61,114,284.96	66,795,124.72
支付的各项税费	2,799,311.58	24,584,615.02
支付其他与经营活动有关的现金	37,399,516.77	32,242,059.49
经营活动现金流出小计	283,623,211.47	409,402,639.33
经营活动产生的现金流量净额	-29,799,663.06	43,843,946.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	245,000.00	
取得投资收益收到的现金	30,000,000.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,257,224.24	52,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,709.04	
收到其他与投资活动有关的现金	17,400,000.00	97,100,000.00
投资活动现金流入小计	51,907,933.28	97,152,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,885,746.37	11,586,387.49
投资支付的现金		
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	16,508,900.69	70,000,000.00
投资活动现金流出小计	28,394,647.06	81,586,387.49
投资活动产生的现金流量净额	23,513,286.22	15,565,612.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	197,231,366.29	130,738,377.50
收到其他与筹资活动有关的现金	187,632,000.00	30,900,000.00
筹资活动现金流入小计	384,863,366.29	161,638,377.50
偿还债务支付的现金	189,500,000.00	119,417,638.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,297,204.19	4,906,097.68
支付其他与筹资活动有关的现金	232,916,135.38	37,596,799.63
筹资活动现金流出小计	426,713,339.57	161,920,535.31
筹资活动产生的现金流量净额	-41,849,973.28	-282,157.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	500,816.29	1,315,563.98
五、现金及现金等价物净增加额	-47,635,533.83	60,442,964.95
加：期初现金及现金等价物余额	74,171,167.56	167,801,824.08
六、期末现金及现金等价物余额	26,535,633.73	228,244,789.03

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年年末余额	150,973,101.00				2,116,020.39		-51,078,624.30	7,342,591.78	94,759,848.05		-765,965.489		1,552,051.823	5,359,547.54	1,557,411,417.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他														
二、本年期初余额	150,973,101.00				2,116,020,393.89	-51,078,624.30	7,342,591.78	94,759,848.05		-765,965,489.69		1,552,051,820.73	5,359,596.54	1,557,411,727
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						74,665,315.60	1,154,266.82			50,870,616.58		126,690,199.00	240,033.11	126,930,232.11
（一）综合收益总额						74,665,315.60				50,870,616.58		125,535,932.18	240,033.11	125,775,965.29
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
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. 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								1,154,266.82					1,154,266.82	1,154,266.82	
1. 本期提取								3,578,289.43					3,578,289.43	3,578,289.43	
2. 本期使用								-2,424,022.61					-2,424,022.61	-2,424,022.61	
(六) 其他															
四、本期期末余额	150,973,101.00				2,116,020,393.89		23,586,691.30	8,496,858.60	94,759,848.05		-715,094,873.11		1,678,742,019.73	5,599,629.65	1,684,341,649.38

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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、上年年末余额	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		1,563,103,213.05	10,319,077.3	1,573,422,290.8
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	150			46,	2,0		786	4,9	94,		-		1,5	10,	1,5

初余额	,45 7,7 95. 00			139 ,07 8.0 6	64, 452 ,48 9.3 8		,67 8.4 7	00, 338 .11	759 ,84 8.0 5		798 ,39 3,0 14. 02		63, 103 ,21 3.0 5	319 ,07 7.0 3	73, 422 ,29 0.0 8
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	15, 883 .00			- 46, 653 .58	310 ,25 7.9 1		- 28, 821 ,61 6.9 0	2,1 44, 597 .50			18, 292 ,94 1.4 0		- 8,1 04, 590 .67	- 2,1 39, 076 .22	- 10, 243 ,66 6.8 9
(一) 综合 收益总额							- 28, 821 ,61 6.9 0				18, 292 ,94 1.4 0		- 10, 528 ,67 5.5 0	- 2,1 39, 076 .22	- 12, 667 ,75 1.7 2
(二) 所有 者投入和减 少资本	15, 883 .00			- 46, 653 .58	310 ,25 7.9 1								279 ,48 7.3 3		279 ,48 7.3 3
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	15, 883 .00			- 46, 653 .58	310 ,25 7.9 1								279 ,48 7.3 3		279 ,48 7.3 3
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. 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							2,144,597.50					2,144,597.50		2,144,597.50
1. 本期提取							3,611,850.38					3,611,850.38		3,611,850.38
2. 本期使用							-1,467,252.88					-1,467,252.88		-1,467,252.88
(六) 其他														
四、本期期末余额	150,473,678.00		46,092,424.48	2,064,762,747.29		-28,034,938.43	7,044,935.61	94,759,848.05		-780,100,072.62		1,554,998,622.38	8,180,000.81	1,563,178,623.19

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	150,973,101.00				2,119,014,511.29			3,151,243.79	94,759,848.05	-845,898,966.75		1,521,999,737.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,973,101.00				2,119,014,511.29			3,151,243.79	94,759,848.05	-845,898,966.75		1,521,999,737.38

					9					6.75		8
三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)								139,4 24.87		34,20 5,148 .78		34,34 4,573 .65
(一) 综合 收益总额										34,20 5,148 .78		34,20 5,148 .78
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
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								139,4				139,4

储备								24.87				24.87
1. 本期提取								1,831,726.44				1,831,726.44
2. 本期使用								-1,692,301.57				-1,692,301.57
(六) 其他												
四、本期末余额	150,973,101.00				2,119,014,511.29			3,290,668.66	94,759,848.05	-811,693,817.97		1,556,344,311.03

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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、上年年末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,883.00			-46,653.58	310,257.91			901,930.89		10,164,620.83		11,346,039.05
（一）综合收益总额										10,164,620.83		10,164,620.83
（二）所有者投入和减少资本	15,883.00			-46,653.58	310,257.91							279,487.33
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,883.00			-46,653.58	310,257.91							279,487.33
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								901,930.89				901,930.89
1. 本期提取								1,848,535.11				1,848,535.11
2. 本期使用								-946,604.22				-946,604.22
(六) 其他												
四、本期末余额	150,473,678.00			46,092,424.48	2,067,756,864.69			2,884,772.64	94,759,848.05	-850,779,888.09		1,511,187,699.77

### 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人面值总额为人民币 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。截至转股到期日，累计转股 9,585,151 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 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数为 150,973,101 股，每股面值人民币 1.00 元，股本共计 150,973,101.00 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要开展的经营业务为电机、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、存货的跌价准备计提方法、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、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

本公司截止 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间的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 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间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，依次冲减盈余公积和未分配利润。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 and 努力即可获得有关过去事项、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项金融资产，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
应收合并范围内公司款项	以初始确认时点作为账龄的起算时点
其他应收款组合	应收政府补偿房屋及土地处置款
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所有权、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
境外土地所有权	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。

无形资产仅在与其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费基数和比例，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。

海外公司：

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

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。用于估计预期信用损失的重要宏观经济假设包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、相关客户行业整体情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等，其中，截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间最主要使用的国内生产总值指标在“有利”、“基准”及“不利”情景下的数值分别为 5.2%、4.5%及 3.4%。截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 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。截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，并相应更新了相关假设和参数。

#### (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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部分别于 2023 年和 2024 年发布了《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释 17 号”)和《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释 18 号”), 本集团已采用解释 17 号和解释 18 号编制 2024 年度财务报表。	营业成本、销售费用	11,571,227.95

财政部分别于 2023 年和 2024 年发布了《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释 17 号”)和《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释 18 号”), 本集团已采用解释 17 号和解释 18 号编制 2024 年度财务报表。除下述影响外, 上述解释对本集团及本公司的财务报表没有重大影响:

保证类产品质保费的列示

本集团执行了解释 18 号中关于不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理规定, 将可比期间的相关保证类产品质保费自销售费用重分类至营业成本, 影响金额列示如下:

受影响的报表科目	2024 年半年度	
	本集团	本公司
销售费用	减少 11,571,227.95	减少 10,066,146.02
营业成本	增加 11,571,227.95	增加 10,066,146.02

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2025 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

### (1) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 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	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	15%
阜新佳创企业管理有限公司	25%
德迹新能源技术(湖州)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%
Dare Auto, Inc.	27%
FZB Plymouth, LLC	27%
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 及其附属公司	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，截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间本公司适用的企业所得税税率为 15%(截至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间：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，截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间适用的企业所得税税率为 15%(截至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间：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、国家深圳市国家税务局、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，截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间适用的企业所得税税率为 15%(截至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间：15%)。

本公司之子公司长春德尔汽车部件有限公司于 2024 年 11 月 1 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 GR202422000150)，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，截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间适用的企业所得税税率为 15%(截至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间：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) 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	215,134.28	131,208.64
银行存款	182,203,850.08	174,077,540.38
其他货币资金	60,820,324.72	73,347,762.49
合计	243,239,309.08	247,556,511.51
其中：存放在境外的款项总额	90,804,914.24	45,345,459.60

#### 其他说明

于 2025 年 6 月 30 日，其他货币资金 1,850,000.00 美元，折合人民币 13,243,410.00 元作为本集团因进口商品向银行存入的海关保证金；47,576,914.72 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 2024 年 12 月

31 日，其他货币资金 1,650,000.00 美元，折合人民币 11,860,860.00 元作为本集团因进口商品向银行存入的海关保证金；61,486,902.49 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	19,463,997.80	20,579,068.49
商业承兑票据	4,681,380.75	13,653,978.31
合计	24,145,378.55	34,233,046.80

### (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	24,190,679.05	100.00%	45,300.50	0.19%	24,145,378.55	34,411,771.96	100.00%	178,725.16	0.52%	34,233,046.80
其中：										
银行承兑汇票	19,463,997.80	80.46%			19,463,997.80	20,579,068.49	59.80%			20,579,068.49
商业承兑汇票	4,726,681.25	19.54%	45,300.50	0.96%	4,681,380.75	13,832,703.47	40.20%	178,725.16	1.29%	13,653,978.31

合计	24,190,679.05	100.00%	45,300.50	0.19%	24,145,378.55	34,411,771.96	100.00%	178,725.16	0.52%	34,233,046.80
----	---------------	---------	-----------	-------	---------------	---------------	---------	------------	-------	---------------

按组合计提坏账准备类别名称:

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	19,463,997.80		
商业承兑汇票	4,726,681.25	45,300.50	0.96%
合计	24,190,679.05	45,300.50	

确定该组合依据的说明:

(1) 组合 — 银行承兑汇票:

于 2025 年 6 月 30 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 2025 年 6 月 30 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 45,300.50 元(2024 年 12 月 31 日: 178,725.16 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)	
2025 年 1 月 1 日余额	178,725.16			178,725.16
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	133,424.66			133,424.66
2025 年 6 月 30 日余额	45,300.50			45,300.50

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	178,725.16		133,424.66			45,300.50
合计	178,725.16		133,424.66			45,300.50

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		16,311,870.30
商业承兑票据		3,483,448.10
合计		19,795,318.40

(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）	860,981,830.77	700,514,819.61
1 至 2 年	6,422,844.97	4,832,366.42
2 至 3 年	2,554,925.52	1,255,002.06
3 年以上	9,873,266.81	9,393,563.98
3 至 4 年	9,873,266.81	9,393,563.98
合计	879,832,868.07	715,995,752.07

(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	5,710,965.85	0.65%	5,710,965.85	100.00%		6,783,961.81	0.95%	6,783,961.81	100.00%	

的应收账款										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,507,232.42	0.29%	2,507,232.42	100.00%		3,543,684.60	0.50%	3,543,684.60	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,203,733.43	0.36%	3,203,733.43	100.00%		3,240,277.21	0.45%	3,240,277.21	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	874,121,902.22	99.35%	15,848,311.99	1.81%	858,273,590.23	709,211,790.26	99.05%	12,612,669.88	1.78%	696,599,120.38
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	874,121,902.22	99.35%	15,848,311.99	1.81%	858,273,590.23	709,211,790.26	99.05%	12,612,669.88	1.78%	696,599,120.38
合计	879,832,868.07	100.00%	21,559,277.84	2.45%	858,273,590.23	715,995,752.07	100.00%	19,396,631.69	2.71%	696,599,120.38

按单项计提坏账准备类别名称：

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	1,068,726.55	1,068,726.55	1,068,726.55	1,068,726.55	100.00%	重大财务困难
应收账款 3	1,036,452.18	1,036,452.18				重大财务困难
其他	3,240,277.21	3,240,277.21	3,203,733.43	3,203,733.43	100.00%	重大财务困难
合计	6,783,961.81	6,783,961.81	5,710,965.85	5,710,965.85		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	860,967,948.44	5,560,368.43	0.65%
一至两年	6,415,216.41	3,549,206.19	55.32%
两至三年	2,549,581.37	2,549,581.37	100.00%
三年以上	4,189,156.00	4,189,156.00	100.00%

合计	874,121,902.22	15,848,311.99	
----	----------------	---------------	--

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	12,612,669.88		6,783,961.81	19,396,631.69
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,228,299.48			3,228,299.48
本期转回			847,804.01	847,804.01
本期核销	9,892.98		225,191.95	235,084.93
其他变动	17,235.61			17,235.61
2025 年 6 月 30 日余额	15,848,311.99		5,710,965.85	21,559,277.84

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	19,396,631.69	3,228,299.48	847,804.01	235,084.93	17,235.61	21,559,277.84
合计	19,396,631.69	3,228,299.48	847,804.01	235,084.93	17,235.61	21,559,277.84

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	235,084.93

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	94,114,320.24		94,114,320.24	10.70%	49,520.47
应收账款 2	75,021,644.79		75,021,644.79	8.53%	834,140.79
应收账款 3	65,404,666.35		65,404,666.35	7.43%	34,414.21
应收账款 4	41,054,565.01		41,054,565.01	4.67%	21,601.83
应收账款 5	32,562,635.61		32,562,635.61	3.70%	364,469.50
合计	308,157,832.00		308,157,832.00	35.03%	1,304,146.80

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：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

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	66,838,545.82	29,937,231.27
合计	66,838,545.82	29,937,231.27

(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）	
2025 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	231,310,642.08	
合计	231,310,642.08	

(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。截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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 213,226,686.56 元和 51,105,337.38 元，相关贴现损失金额 310,183.76 元，计入投资损失。

于 2025 年 6 月 30 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。

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间本集团不存在重要的应收款项融资的核销情况。

(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	38,860,761.67	34,747,087.10
合计	38,860,761.67	34,747,087.10

(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
应收政府补偿房屋及土地处置款	22,400,000.00	22,400,000.00
应收供应商奖励	7,052,033.49	6,220,652.78
应收待退还税费	4,985,019.87	3,108,386.85
应收个人社保及公积金	2,117,660.26	1,842,135.47
应收员工备用金	978,532.76	276,957.07
应收补偿款	751,800.44	751,800.44
应收押金及保证金	564,500.00	544,900.00
其他	1,176,200.36	769,290.18
合计	40,025,747.18	35,914,122.79

## 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）	38,010,481.63	34,396,285.97
1 至 2 年	557,002.27	103,114.84
2 至 3 年	790,331.01	827,428.62
3 年以上	667,932.27	587,293.36
3 至 4 年	667,932.27	587,293.36
合计	40,025,747.18	35,914,122.79

## 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	2.88%	951,800.44	82.64%	200,000.00	1,151,800.44	3.21%	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	2.88%	951,800.44	82.64%	200,000.00	1,151,800.44	3.21%	951,800.44	82.64%	200,000.00

按组合计提坏账准备	38,873,946.74	97.12%	213,185.07	0.55%	38,660,761.67	34,762,322.35	96.79%	215,235.25	0.62%	34,547,087.10
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,873,946.74	97.12%	213,185.07	0.55%	38,660,761.67	34,762,322.35	96.79%	215,235.25	0.62%	34,547,087.10
合计	40,025,747.18	100.00%	1,164,985.51	2.91%	38,860,761.67	35,914,122.79	100.00%	1,167,035.69	3.25%	34,747,087.10

按单项计提坏账准备类别名称：

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	1,151,800.44	951,800.44	1,151,800.44	951,800.44		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收政府补偿房屋及土地处置款	22,400,000.00	19,317.76	0.09%
应收供应商奖励	7,052,033.49	27,848.04	0.39%
应收待退还税费	4,985,019.87	18,940.44	0.38%
应收个人社保及公积金	2,117,660.26	47,868.42	2.26%
应收员工备用金	978,532.76	86,819.95	8.87%
应收押金及保证金	164,500.00	2,918.73	1.77%
其他	1,176,200.36	9,471.73	0.81%
合计	38,873,946.74	213,185.07	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	215,235.25		951,800.44	1,167,035.69
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	51,952.67			51,952.67
其他变动	-54,002.85			-54,002.85
2025 年 6 月 30 日余额	213,185.07		951,800.44	1,164,985.51

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	1,167,035.69	51,952.67			-54,002.85	1,164,985.51
合计	1,167,035.69	51,952.67			-54,002.85	1,164,985.51

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	

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
单位 1	应收政府补偿房屋及土地处置款	22,400,000.00	一年以内	55.96%	19,317.76
单位 2	应收供应商奖励	1,307,130.62	一年以内	3.27%	10,269.58
单位 3	应收补偿款	751,800.44	三年以内	1.88%	751,800.44
单位 4	应收供应商奖励	732,835.48	一年以内	1.83%	2,893.95
单位 5	募投项目用地土地抵押金	400,000.00	三年以上	1.00%	200,000.00
合计		25,591,766.54		63.94%	984,281.73

#### 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	29,646,296.38	94.70%	28,527,621.29	88.20%
1 至 2 年	448,915.71	1.43%	1,948,676.86	6.03%
2 至 3 年	90,258.24	0.29%	766,967.83	2.37%
3 年以上	1,119,988.07	3.58%	1,098,455.06	3.40%
合计	31,305,458.40		32,341,721.04	

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 2025 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 1,659,162.02 元(2024 年 12 月 31 日：3,814,099.75 元)，主要为预付货款项，由于订单尚未完成，该款项尚未结清。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

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	2,969,241.29	一年以内	9.49%	订单未完成
供应商 2	第三方供应商	1,975,231.99	一年以内	6.31%	订单未完成
供应商 3	第三方供应商	1,813,237.92	一年以内	5.79%	订单未完成
供应商 4	第三方供应商	1,584,431.12	一年以内	5.06%	订单未完成
供应商 5	第三方供应商	1,039,315.37	一年以内	3.32%	订单未完成
合计		9,381,457.69		29.97%	

其他说明：

无

## 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	241,135,539.39	22,271,087.71	218,864,451.68	202,991,341.12	15,343,726.58	187,647,614.54
在产品	86,135,720.80	4,170,517.74	81,965,203.06	82,590,442.34	4,194,371.51	78,396,070.83
库存商品	430,574,134.	22,821,417.5	407,752,716.	411,199,135.	22,173,371.4	389,025,764.

	14	2	62	81	0	41
周转材料	14,345,781.10	4,538,438.81	9,807,342.29	20,555,150.18	4,826,933.45	15,728,216.73
合同履约成本	7,402,961.17		7,402,961.17	11,235,031.93		11,235,031.93
合计	779,594,136.60	53,801,461.78	725,792,674.82	728,571,101.38	46,538,402.94	682,032,698.44

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 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	15,343,726.58	7,527,662.16		600,301.03		22,271,087.71
在产品	4,194,371.51	11,614.67		35,468.44		4,170,517.74
库存商品	22,173,371.40	2,073,711.07		1,425,664.95		22,821,417.52
周转材料	4,826,933.45	1,455.88		289,950.52		4,538,438.81
合计	46,538,402.94	9,614,443.78		2,351,384.94		53,801,461.78

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

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 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						
无形资产						

其他说明

### 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	967,947.99	2,951,338.77
合计	967,947.99	2,951,338.77

#### (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	79,531,860.67	84,288,894.47
预付境外税务局税款	10,028,213.74	10,327,854.36
预付境内企业所得税	6,352,425.54	4,231,565.67
其他	22,493.61	3,746.32
合计	95,934,993.56	98,852,060.82

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)	
2025 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)	
2025 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	期末余额	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
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

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	6,739,236.84	43,726.76	6,695,510.08	7,896,939.01	39,164.34	7,857,774.67	
长期押金保证金	21,916,216.55		21,916,216.55	19,887,735.19		19,887,735.19	
合计	28,655,453.39	43,726.76	28,611,726.63	27,784,674.20	39,164.34	27,745,509.86	

(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	28,655,453.39	100.00%	43,726.76	0.15%	28,611,726.63	27,784,674.20	100.00%	39,164.34	0.14%	27,745,509.86
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,655,453.39	100.00%	43,726.76	0.15%	28,611,726.63	27,784,674.20	100.00%	39,164.34	0.14%	27,745,509.86
合计	28,655,453.39	100.00%	43,726.76	0.15%	28,611,726.63	27,784,674.20	100.00%	39,164.34	0.14%	27,745,509.86

按组合计提坏账准备类别名称：

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	6,739,236.84	43,726.76	0.65%
长期押金保证金	21,916,216.55		
合计	28,655,453.39	43,726.76	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	39,164.34			39,164.34
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
其他变动	4,562.42			4,562.42
2025 年 6 月 30 日余额	43,726.76			43,726.76

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	39,164.34				4,562.42	43,726.76
合计	39,164.34				4,562.42	43,726.76

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	其他		
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	15,116,129.28	1,494,777.49		16,610,906.77
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	62,664.91	6,196.73		68,861.64
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 外币报表折算差额	62,664.91	6,196.73		68,861.64
4. 期末余额	15,053,464.37	1,488,580.76		16,542,045.13
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,413,624.52			3,413,624.52
2. 本期增加金额	227,621.12			227,621.12
(1) 计提或摊销	227,621.12			227,621.12
3. 本期减少金额	14,807.26			14,807.26
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 外币报表折算差额	14,807.26			14,807.26
4. 期末余额	3,626,438.38			3,626,438.38
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	11,427,025.99	1,488,580.76		12,915,606.75
2. 期初账面价值	11,702,504.76	1,494,777.49		13,197,282.25

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	1,012,752,857.83	959,901,961.66
合计	1,012,752,857.83	959,901,961.66

(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	29,992,515.09	337,606,773.29	1,858,361,505.77	6,697,588.06	15,498,146.29	194,391,668.32	2,442,548,196.82
2. 本期增加金额	3,493,952.45	51,465,910.38	133,786,519.70	1,000,619.44	688,016.33	29,091,444.89	219,526,463.19
(1) 购置			13,606,969.40	1,000,619.44	688,016.33	9,673,869.29	24,969,474.46
(2) 在建工程转入		38,590,840.95	16,299,378.25			4,943,453.87	59,833,673.07
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额	3,493,952.45	12,875,069.43	103,880,172.05			14,474,121.73	134,723,315.66
3. 本期减少金额		55,784.02	24,455,405.27	1,350,004.40	773,192.57	2,159,550.19	28,793,936.45
(1) 处置或报废		55,784.02	23,818,653.12	1,349,200.12	771,849.88	2,159,550.19	28,155,037.33
(2) 转入在建工程			636,752.15				636,752.15
(3) 外币报表折算差额				804.28	1,342.69		2,146.97
4. 期末余额	33,486,467.54	389,016,899.65	1,967,692,620.20	6,348,203.10	15,412,970.05	221,323,563.02	2,633,280,723.56
二、累计折旧							
1. 期初余额		135,903,879.37	1,162,379,187.73	4,099,512.55	13,861,286.30	134,629,876.02	1,450,873,741.97
2. 本期增加金额		11,583,014.48	122,203,091.65	293,056.67	624,019.66	19,603,531.33	154,306,713.79
(1) 计提		6,301,495.12	55,008,512.81	293,056.67	624,019.66	8,879,679.22	71,106,763.48
(2) 外币报表折算差额		5,281,519.36	67,194,578.84			10,723,852.11	83,199,950.31
3. 本期减少金额		38,381.55	16,598,921.12	1,221,015.14	772,914.79	1,178,842.63	19,810,075.23
(1) 处置或报废		38,381.55	15,994,006.58	1,220,210.86	771,572.10	1,178,842.63	19,203,013.72
(2) 转入在建工程			604,914.54				604,914.54
(3) 外币报表折算差额		0.00		804.28	1,342.69		2,146.97
4. 期末余额		147,448,512.30	1,267,983,358.26	3,171,554.08	13,712,391.17	153,054,564.72	1,585,370,380.53
三、减值准							

备							
1. 期初余额		8,714,135.04	19,666,658.79			3,391,699.36	31,772,493.19
2. 本期增加金额		1,010,252.97	2,291,050.63			83,688.41	3,384,992.01
(1) 计提							
(2) 外币报表折算差额		1,010,252.97	2,291,050.63			83,688.41	3,384,992.01
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 外币报表折算差额							
4. 期末余额		9,724,388.01	21,957,709.42			3,475,387.77	35,157,485.20
四、账面价值							
1. 期末账面价值	33,486,467.54	231,843,999.34	677,751,552.52	3,176,649.02	1,700,578.88	64,793,610.53	1,012,752,857.83
2. 期初账面价值	29,992,515.09	192,988,758.88	676,315,659.25	2,598,075.51	1,636,859.99	56,370,092.94	959,901,961.66

(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

于 2025 年 6 月 30 日，账面价值为 19,866,868.58 元(原价 24,644,072.00 元)的土地使用权(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 20,113,309.28 元(原价 24,644,072.00 元))及账面价值为 42,462,034.38 元(原价 77,165,644.43 元)的房屋建筑物(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 43,178,509.47 元(原价 76,116,925.33 元))作为 45,000,000.00 元的短期借款(2024 年 12 月 31 日：40,000,000.00 元)，200,000.00 元的一年内到期的长期借款(2024 年 12 月 31 日：99,500,000.00 元)，99,800,000.00 元的长期借款(2024 年 12 月 31 日：0.00 元)及 0.00 元的应付票据(2024 年 12 月 31 日：20,712,954.84 元)的抵押物。

于 2025 年 6 月 30 日，账面价值为 37,492,570.21 元(原价 68,222,391.72 元)的房屋及建筑物(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 39,112,851.91 元(原价 68,222,391.72 元))作为 0.00 元的短期借款(2024 年 12 月 31 日：4,520,000.00 元)及 36,233,825.92 元的应付票据(2024 年 12 月 31 日：19,392,103.56 元)的抵押物。

于 2025 年 6 月 30 日，账面价值为 2,541,792.73 元(原价 3,457,384.00 元)的土地使用权(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 2,582,789.35 元(原价 3,457,384.00 元))及账面价值为 2,646,749.52 元(原价 5,491,912.13 元)的房屋建筑物(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 2,777,300.19 元(原价 5,491,912.13 元))作为 10,000,000.00 元的短期借款(2024 年 12 月 31 日：10,000,000.00 元)的抵押物。

于 2025 年 6 月 30 日，账面价值为 5,110,611.49 元(原价 7,757,400.00 元)的土地使用权(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 5,201,601.61 元(原价 7,757,400.00 元))及账面价值为 1,361,169.21 元(原价 15,246,520.00 元)的房屋建筑物(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 1,494,838.41 元(原价 15,246,520.00 元))作为 5,000,000.00 元的短期借款(2024 年 12 月 31 日：5,000,000.00 元)的抵押物。

于 2025 年 6 月 30 日，账面价值为 25,797,239.26 元(原价 29,766,044.91 元)的土地使用权(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 26,094,899.68 元(原价 29,766,044.91 元))以及账面价值为 62,797,309.90 元(原价 68,065,927.82 元)的房屋及建筑物(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 29,065,276.45 元(原价 33,461,295.09 元))作为 2,771,424.35 元的一年内到期的长期借款(2024 年 12 月 31 日：0.00 元)及 52,657,062.65 元的长期借款(2024 年 12 月 31 日：0.00 元)的抵押物。

于 2025 年 6 月 30 日，账面价值为 47,257,845.06 元(原价 76,461,511.16 元)(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 43,848,562.05 元(原价 83,422,781.67 元))的机器设备系售后回租租入，应付售后回租融资款 35,460,116.64 元(2024 年 12 月 31 日：17,659,824.44 元计入一年内到期的非流动负债)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	89,616,147.41	111,823,646.30
合计	89,616,147.41	111,823,646.30

(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
降噪、隔热及轻量化产品项目	61,548,650.47		61,548,650.47	55,858,307.15		55,858,307.15

电机、电泵及机械泵类产品项目	21,465,675.10		21,465,675.10	43,521,805.13		43,521,805.13
其他	6,601,821.84		6,601,821.84	12,443,534.02		12,443,534.02
合计	89,616,147.41		89,616,147.41	111,823,646.30		111,823,646.30

(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

(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	353,263,593.43	28,165,976.60	14,183,240.29	3,010,854.13	398,623,664.45
2. 本期增加金额	174,372,883.19	22,051,494.23	2,735,422.27	1,456,071.48	200,615,871.17
(1) 新增租赁合同	69,957,295.43	12,979,559.76	212,384.08	1,094,579.55	84,243,818.82
(2) 租赁变更	76,011,438.23	6,532,034.61	1,430,142.46	11,539.95	83,985,155.25
(3) 外币报表折算差额	28,404,149.53	2,539,899.86	1,092,895.73	349,951.98	32,386,897.10
3. 本期减少金额	158,547,423.38	15,542,234.19	9,487,139.72	535,245.96	184,112,043.25
(1) 租赁到期或提前终止	158,547,423.38	15,542,234.19	9,487,139.72	535,245.96	184,112,043.25
4. 期末余额	369,089,053.24	34,675,236.64	7,431,522.84	3,931,679.65	415,127,492.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	166,512,988.84	15,443,668.07	8,719,989.08	525,412.16	191,202,058.15
2. 本期增加金额	34,044,033.20	4,511,409.78	2,697,999.81	498,841.19	41,752,283.98
(1) 计提	28,298,321.23	3,548,087.92	2,173,549.21	449,017.37	34,468,975.73
(2) 外币报表折算差额	5,745,711.97	963,321.86	524,450.60	49,823.82	7,283,308.25
3. 本期减少金额	158,547,423.38	15,542,234.20	9,487,139.72	535,245.96	184,112,043.26
(1) 处置					
(2) 租赁到期或提前终止	158,547,423.38	15,542,234.20	9,487,139.72	535,245.96	184,112,043.26
4. 期末余额	42,009,598.66	4,412,843.65	1,930,849.17	489,007.39	48,842,298.87
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	327,079,454.58	30,262,392.99	5,500,673.67	3,442,672.26	366,285,193.50
2. 期初账面价值	186,750,604.59	12,722,308.53	5,463,251.21	2,485,441.97	207,421,606.30

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

于 2025 年 6 月 30 日，账面价值为 11,283,185.84 元(原价 11,283,185.84 元)(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 0.00 元(原价 0.00 元))的机器设备系融资性直接租赁，应付直接租赁融资款 7,950,809.25 元(2024 年 12 月 31 日：0.00 元)计入租赁负债及一年内到期的非流动负债。

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	73,866,419.29			129,242,035.43	80,524,990.00	1,217,400.00	48,872.18	387,875,271.29	672,774,988.19
2. 本期增加金额				10,014,687.73	9,380,690.00		2,607.80	56,036,060.27	75,434,045.80
1) 购置				258,225.46					258,225.46
2) 内部研发								11,128,103.87	11,128,103.87
3) 企业合并增加									
(4) 在建工程转入				360,927.32					360,927.32
(5) 外币报表折算差额				9,395,534.95	9,380,690.00		2,607.80	44,907,956.40	63,686,789.15
3. 本期减少金额									

1) 处置									
4. 期末余额	73,866,419.29			139,256,723.16	89,905,680.00	1,217,400.00	51,479.98	443,911,331.56	748,209,033.99
二、累计摊销									
1. 期初余额	14,276,765.31			116,494,320.92	30,615,863.95	815,680.08	26,452.09	242,442,278.96	404,671,361.31
2. 本期增加金额	760,815.30			12,694,002.93	5,601,861.04	164,340.00	2,901.98	49,460,568.04	68,684,489.29
1) 计提	760,815.30			3,728,580.82	1,908,264.55	164,340.00	1,881.95	20,755,512.81	27,319,395.43
(2) 外币报表折算差额				8,965,422.11	3,693,596.49		1,020.03	28,705,055.23	41,365,093.86
3. 本期减少金额									
1) 处置									
4. 期末余额	15,037,580.61			129,188,323.85	36,217,724.99	980,020.08	29,354.07	291,902,847.00	473,355,850.60
三、减值准备									
1. 期初余额					1,806,351.01			26,853,105.22	28,659,456.23
2. 本期增加金额					210,429.32			3,128,229.58	3,338,658.90
1) 计提									
(2) 外币报表折算差额					210,429.32			3,128,229.58	3,338,658.90
3. 本期减少金额									
1) 处置									
4. 期末余额					2,016,780.33			29,981,334.80	31,998,115.13
四、账面价值									
1. 期末账面价值	58,828,838.68			10,068,399.31	51,671,174.68	237,379.92	22,125.91	122,027,149.76	242,855,068.26
2. 期初账面价值	59,589,653.98			12,747,714.51	48,102,775.04	401,719.92	22,420.09	118,579,887.11	239,444,170.65

值									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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 36.39%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 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

于 2025 年 6 月 30 日，账面价值为 19,866,868.58 元(原价 24,644,072.00 元)的土地使用权(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 20,113,309.28 元(原价 24,644,072.00 元)以及账面价值为 42,462,034.38 元(原价 77,165,644.43 元)的房屋及建筑物(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 43,178,509.47 元(原价 76,116,925.33 元))作为短期借款 45,000,000.00 元(2024 年 12 月 31 日：40,000,000.00 元)，一年内到期的长期借款 200,000.00 元(2024 年 12 月 31 日：99,500,000.00 元)，长期借款 99,800,000.00 元(2024 年 12 月 31 日：0.00 元)及应付票据人民币 0.00 元(2024 年 12 月 31 日：20,712,954.84 元)的抵押物。

于 2025 年 6 月 30 日，账面价值为 2,541,792.73 元(原价 3,457,384.00 元)的土地使用权(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 2,582,789.35 元(原价 3,457,384.00 元))及账面价值为 2,646,749.52 元(原价 5,491,912.13 元)的房屋建筑物(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 2,777,300.19 元(原价 5,491,912.13 元))作为 10,000,000.00 元的短期借款(2024 年 12 月 31 日：10,000,000.00 元)的抵押物。

于 2025 年 6 月 30 日，账面价值为 5,110,611.49 元(原价 7,757,400.00 元)的土地使用权(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 5,201,601.61 元(原价 7,757,400.00 元))及账面价值为 1,361,169.21 元(原价 15,246,520.00 元)的房屋建筑物(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 1,494,838.41 元(原价 15,246,520.00 元))作为 5,000,000.00 元的短期借款(2024 年 12 月 31 日：5,000,000.00 元)的抵押物。

于 2025 年 6 月 30 日，账面价值为 25,797,239.26 元(原价 29,766,044.91 元)的土地使用权(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 26,094,899.68 元(原价 29,766,044.91 元)以及账面价值为 62,797,309.90 元(原价 68,065,927.82 元)的房屋及建筑物(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 29,065,276.45 元(原价 33,461,295.09 元))作为一年内到期的长期借款 2,771,424.35 元(2024 年 12 月 31 日：0.00 元)及长期借款 52,657,062.65 元(2024 年 12 月 31 日：0.00 元)的抵押物。

(4) 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	1,102,613,94		128,448,071.			1,231,062,01

管理有限公司	8.38		09		9.47
长春德尔汽车部件有限公司	6,902,337.86				6,902,337.86
合计	1,109,516,286.24		128,448,071.09		1,237,964,357.33

(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	1,102,613,948.38		128,448,071.09			1,231,062,019.47
长春德尔汽车部件有限公司	6,902,337.86					6,902,337.86
合计	1,109,516,286.24		128,448,071.09			1,237,964,357.33

(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 International GmbH 与商誉相关资产组	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，归属于降噪、隔热及轻量化产品分部	是
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

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

	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
降噪、隔热及轻量化产品分部 (a)	1,231,062,019.47	1,102,613,948.38
泵类和电子类产品分部 (b)	6,902,337.86	6,902,337.86
合计	1,237,964,357.33	1,109,516,286.24

(a) 该资产组为 Carcoustics International GmbH 与商誉相关资产组，基于管理层对经营活动的管理以及监控方式，归属于降噪、隔热及轻量化产品分部。资产组分摊方式和以前年度保持一致，截至 2022 年度，该资产组账面价值已完全减值。

(b) 该资产组为长春德尔汽车部件有限公司与商誉相关的资产组，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。资产组分摊方式和以前年度保持一致，截至 2015 年度，该资产组账面价值已完全减值。

**(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	64,169,653.17	3,714,689.81	4,404,309.29		63,480,033.69
合计	64,169,653.17	3,714,689.81	4,404,309.29		63,480,033.69

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	56,887,867.84	8,940,385.81	49,455,487.18	7,418,323.09
内部交易未实现利润	35,985,681.39	9,226,340.03	34,872,560.27	8,801,789.94
可抵扣亏损	341,188,793.79	59,263,437.22	371,617,928.30	62,222,619.06
租赁负债	288,416,313.76	61,669,933.75	163,510,921.08	41,009,332.22
预提费用	198,400,402.28	53,185,739.78	154,238,836.48	41,746,511.88
折旧摊销差异	37,892,932.59	8,788,494.83	38,531,288.36	8,521,243.35
政府补助	22,301,142.26	3,345,171.34	23,359,839.42	3,503,975.91
其他	62,265,860.82	12,416,691.38	86,140,531.56	19,317,177.71
合计	1,043,338,994.73	216,836,194.14	921,727,392.65	192,540,973.16

**(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	93,894,507.10	28,168,352.13	88,025,186.91	26,407,556.07
使用权资产	268,161,679.64	57,649,509.71	144,602,593.20	37,843,021.81
固定资产折旧	294,224,446.61	65,325,428.86	283,249,809.86	61,741,352.49
其他	4,125,743.17	1,087,244.34	3,695,266.28	973,802.10
合计	660,406,376.52	152,230,535.04	519,572,856.25	126,965,732.47

(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	84,454,992.64	132,381,201.50	65,552,547.62	126,988,425.54
递延所得税负债	84,454,992.64	67,775,542.40	65,552,547.62	61,413,184.85

(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	39,544,063.45	33,583,981.00
可抵扣亏损	895,864,802.42	854,049,518.25
合计	935,408,865.87	887,633,499.25

(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
2025	16,030,171.36	17,148,508.54	
2026	14,346,010.59	14,537,931.91	
2027	13,724,896.47	13,876,828.19	
2028	9,402,266.17	9,409,069.85	
2029 及以后年度	842,361,457.83	799,077,179.76	
合计	895,864,802.42	854,049,518.25	

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	23,051,858.09		23,051,858.09	23,617,349.95		23,617,349.95
预付设备采购款	33,789,692.30		33,789,692.30	24,389,355.93		24,389,355.93
其他						
合计	56,841,550.39		56,841,550.39	48,006,705.88		48,006,705.88

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	60,820,324.72	60,820,324.72	保证金	票据保证金及海关保证金	73,347,762.49	73,347,762.49	保证金	票据保证金及海关保证金
固定资产	310,653,907.26	194,017,678.28	抵押	为获得贷款而抵押及售后租回融资租赁的固定资产	281,961,825.94	159,477,338.48	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	53,316,512.06	抵押	为获得贷款而抵押	65,624,900.91	53,992,599.92	抵押	为获得贷款而抵押
使用权资产	11,283,185.84	11,283,185.84	抵押	融资性直接租赁的使用权资产			/	/
合计	448,382,318.73	319,437,700.90			420,934,489.34	286,817,700.89		

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	45,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	89,520,000.00
信用借款	55,000,000.00	59,500,000.00
票据贴现借款	7,231,366.29	3,937,314.42
合计	167,231,366.29	202,957,314.42

短期借款分类的说明：

于 2025 年 6 月 30 日，银行质押短期借款 45,000,000.00 元(2024 年 12 月 31 日：50,000,000.00 元)及应付票据 60,800,000.00 元(2024 年 12 月 31 日：78,800,000.00 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(2024 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 2025 年 6 月 30 日，银行抵押短期借款 45,000,000.00 元(2024 年 12 月 31 日：40,000,000.00 元)，一年内到期的长期借款 200,000.00 元(2024 年 12 月 31 日：99,500,000.00 元)，长期借款 99,800,000.00 元(2024 年 12 月 31 日：0.00 元)及应付票据 0.00 元(2024 年 12 月 31 日：20,712,954.84 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 19,866,868.58 元(原价 24,644,072.00 元)的土地使用权(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 20,113,309.28 元(原价 24,644,072.00 元)以及账面价值为 42,462,034.38 元(原价 77,165,644.43 元)的房屋及建筑物(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 43,178,509.47 元(原价 76,116,925.33 元))作为抵押物。

于 2025 年 6 月 30 日，银行抵押短期借款 0.00 元(2024 年 12 月 31 日：4,520,000.00 元)及应付票据 36,233,825.92 元(2024 年 12 月 31 日：19,392,103.56 元)系由账面价值为 37,492,570.21 元(原价 68,222,391.72 元)的房屋及建筑物(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 39,112,851.91 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 2025 年 6 月 30 日，银行抵押短期借款 10,000,000.00 元(2024 年 12 月 31 日：10,000,000.00 元)系由账面价值为 2,541,792.73 元(原价 3,457,384.00 元)的土地使用权(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 2,582,789.35 元(原价 3,457,384.00 元))及账面价值为 2,646,749.52 元(原价 5,491,912.13 元)的房屋建筑物(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 2,777,300.19 元(原价 5,491,912.13 元))作为抵押物。

于 2025 年 6 月 30 日，银行抵押短期借款 5,000,000.00 元(2024 年 12 月 31 日：5,000,000.00 元)系由账面价值为 5,110,611.49 元(原价 7,757,400.00 元)的土地使用权(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 5,201,601.61 元(原价 7,757,400.00 元))及账面价值为 1,361,169.21 元(原价 15,246,520.00 元)的房屋建筑物(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 1,494,838.41 元(原价 15,246,520.00 元))作为抵押物。

于 2025 年 6 月 30 日，本集团不存在逾期短期借款，利率区间为 3.00%至 4.50%(2024 年 12 月 31 日：3.40%至 5.00%)。

## (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 0.00 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	20,580,000.00	39,512,954.84
银行承兑汇票	100,727,301.10	114,392,103.56
合计	121,307,301.10	153,905,058.40

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	791,204,223.60	727,226,159.65
合计	791,204,223.60	727,226,159.65

#### (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 2025 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 26,390,156.57 元(2024 年 12 月 31 日：27,867,393.49 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	211,782,233.90	153,711,797.51
合计	211,782,233.90	153,711,797.51

#### (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
----	------	------

应付客户价差	91,832,666.42	68,212,419.28
应付服务费	25,407,830.37	16,169,962.83
应付客户返利	33,357,457.84	23,172,400.39
应付工程设备款	21,964,633.04	13,889,556.02
应付水电费	6,884,931.69	4,432,552.44
应付运费及运输费用	3,026,914.34	1,779,545.37
其他	29,307,800.20	26,055,361.18
合计	211,782,233.90	153,711,797.51

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
----	------	-----------

其他说明

于 2025 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 2,057,050.40 元(2024 年 12 月 31 日：2,535,022.18 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	7,211,001.68	7,851,866.29
合计	7,211,001.68	7,851,866.29

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	90,226,561.60	524,141,406.86	504,336,332.46	110,031,636.00
二、离职后福利-设定提存计划	5,861,798.72	7,954,892.97	6,753,408.84	7,063,282.85
三、辞退福利	33,514,665.94	19,155,179.51	34,072,214.79	18,597,630.66
合计	129,603,026.26	551,251,479.34	545,161,956.09	135,692,549.51

##### (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	77,063,072.70	439,482,219.68	419,217,352.98	97,327,939.40
2、职工福利费	526,798.99	2,684,697.52	2,623,328.51	588,168.00
3、社会保险费	12,521,042.75	76,342,999.06	76,860,247.25	12,003,794.56
其中：医疗保险费	11,152,388.23	74,640,156.78	75,250,030.18	10,542,514.83
工伤保险费	231,020.84	664,419.51	436,282.62	459,157.73
生育保险费	3,931.45	35,362.54	39,293.99	
其他	1,133,702.23	1,003,060.23	1,134,640.46	1,002,122.00
4、住房公积金	112,647.16	5,449,219.78	5,453,876.90	107,990.04
5、工会经费和职工教育经费	3,000.00	182,270.82	181,526.82	3,744.00
合计	90,226,561.60	524,141,406.86	504,336,332.46	110,031,636.00

##### (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	5,859,065.10	7,746,042.29	6,544,640.12	7,060,467.27
2、失业保险费	2,733.62	208,850.68	208,768.72	2,815.58
合计	5,861,798.72	7,954,892.97	6,753,408.84	7,063,282.85

其他说明：

##### (4) 应付辞退福利

单位：元

	2025年6月30日	2024年12月31日
其他辞退福利	18,597,630.66	33,514,665.94

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	286,971.00	22,956,057.14
企业所得税	32,092,224.57	31,462,754.04
个人所得税	6,538,549.20	8,294,050.46
城市维护建设税	49,599.86	82,725.85
土地使用税	205,095.20	205,729.40
教育费附加	12,626.39	70,893.07
其他	2,368,430.48	2,337,056.13
合计	41,553,496.70	65,409,266.09

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	111,184,253.47	120,865,834.44
一年内到期的长期应付款	22,782,761.38	17,659,824.44
一年内到期的租赁负债	74,500,870.51	59,472,713.59
一年内到期的预计负债	11,199,322.72	9,844,510.40
合计	219,667,208.08	207,842,882.87

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	411,034.61	507,137.36
合计	411,034.61	507,137.36

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：

## 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	155,428,487.00	99,500,000.00
信用借款	253,173,463.73	211,009,890.48
减：一年内到期的长期借款		
抵押借款	-2,971,424.35	-99,500,000.00
信用借款	-108,212,829.12	-21,365,834.44
合计	297,417,697.26	189,644,056.04

长期借款分类的说明：

于 2025 年 6 月 30 日，抵押借款 100,000,000.00 元，还款期限为 2025 年 10 月 10 日至 2028 年 4 月 14 日，其中应于一年内支付的金额为 200,000.00 元(于 2024 年 12 月 31 日，抵押借款 99,500,000.00 元，还款期限为 2025 年 4 月 23 日至 2025 年 5 月 5 日，其中应于一年内支付的金额为 99,500,000.00 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 19,866,868.58 元(原价 24,644,072.00 元)的土地使用权(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 20,113,309.28 元(原价 24,644,072.00 元)以及账面价值为 42,462,034.38 元(原价 77,165,644.43 元)的房屋及建筑物(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 43,178,509.47 元(原价 76,116,925.33 元))作为抵押物。

于 2025 年 6 月 30 日，抵押借款 55,428,487.00 人民币，还款期限为 2026 年 6 月 21 日至 2029 年 12 月 21 日，其中应于一年内支付的金额为 2,771,424.35 人民币(于 2024 年 12 月 31 日，抵押借款 0.00 元)系由账面价值为 25,797,239.26 元(原价 29,766,044.91 元)的土地使用权(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 26,094,899.68 元(原价 29,766,044.91 元)以及账面价值为 62,797,309.90 元(原价 68,065,927.82 元)的房屋及建筑物(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 29,065,276.45 元(原价 33,461,295.09 元))作为抵押物。

于 2025 年 6 月 30 日，信用借款 30,131,089.18 欧元，折合人民币 253,173,463.73 元，还款期限为 2026 年 6 月 30 日至 2027 年 6 月 30 日，其中应于一年内支付的金额为 12,878,800.00 欧元，折合人民币 108,212,829.12 元(于 2024 年 12 月 31 日，信用借款 28,038,573.22 欧元，折合人民币 211,009,890.48 元，还款期限为 2025 年 6 月 30 日至 2027 年 6 月 30 日，其中应于一年内支付的金额为 2,839,049.45 欧元，折合人民币 21,365,834.44 元)。

其他说明，包括利率区间：

于 2025 年 6 月 30 日，本集团不存在逾期长期借款，利率区间为 2.00%至 9.00%(2024 年 12 月 31 日：2.00%至 9.00%)。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (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		期末余额	是否违约
------	----	------	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------	------

合计													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 可转换公司债券的说明

(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	388,645,374.53	227,551,141.30
减：一年内到期的非流动负债	-74,500,870.51	-59,472,713.59
合计	314,144,504.02	168,078,427.71

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	11,236,588.61	
专项应付款	15,190,000.00	15,190,000.00
合计	26,426,588.61	15,190,000.00

(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	34,019,349.99	17,659,824.44
减：一年内到期的长期应付款	-22,782,761.38	-17,659,824.44
合计	11,236,588.61	

其他说明：

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团与 2 家第三方公司分别签订售后回租协议，将账面价值为 47,257,845.06 元(原价 76,461,511.16 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 2025 年 12 月 13 日和 2027 年 3 月 12 日，租赁期内按约定内含利率支付季租金。剩余应付租金为 35,460,116.64 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	5,641,057.78	5,102,792.56
四、员工激励金	1,707,265.76	1,529,130.96
合计	7,348,323.54	6,631,923.52

(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	31,019,031.22	30,629,936.00	产成品三包费用
厂房复原义务	1,429,554.17	1,235,241.38	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	-11,199,322.72	-9,844,510.40	
合计	21,249,262.67	22,020,666.98	

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	29,162,405.83	310,589.00	2,253,652.28	27,219,342.55	与资产相关
合计	29,162,405.83	310,589.00	2,253,652.28	27,219,342.55	

其他说明：

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	13,264,692.84	-		176,080.02			13,088,612.82	与资产相关
辽西北发展项目	7,812,500.00	-		937,500.00			6,875,000.00	与资产相关
科技研发及技术创新补助	5,037,070.98	310,589.00		733,402.72			4,614,257.26	与资产相关
产业转型及技术改造	1,807,862.10	-		263,560.36			1,544,301.74	与资产相关
其他财政奖励	1,240,279.91	-		143,109.18			1,097,170.73	与资产相关
合计	29,162,405.83	310,589.00		2,253,652.28			27,219,342.55	

## 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	150,973,101.00						150,973,101.00

其他说明：

## 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

(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
合计		0.00						

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：

无

## 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）	2,116,226,242.01			2,116,226,242.01
其他资本公积	-205,848.12			-205,848.12
合计	2,116,020,393.89			2,116,020,393.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 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	税后归属于少数股东	
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	- 49,282,01 5.20	74,665,31 5.60				74,665,31 5.60		25,383,30 0.40

综合收益								
外币 财务报表 折算差额	- 49,160,65 3.81	74,594,54 9.87				74,594,54 9.87		25,433,89 6.06
应收款项 融资公允 价值变动	- 121,361.3 9	70,765.73				70,765.73		- 50,595.66
其他综合 收益合计	- 51,078,62 4.30	74,665,31 5.60				74,665,31 5.60		23,586,69 1.30

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	7,342,591.78	3,578,289.43	2,424,022.61	8,496,858.60
合计	7,342,591.78	3,578,289.43	2,424,022.61	8,496,858.60

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，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定盈余公积。公司法定盈余公积累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。公司的法定盈余公积不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定盈余公积之前，应当先用当年利润弥补亏损。

## 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	-765,965,489.69	-798,393,014.02
调整后期初未分配利润	-765,965,489.69	-798,393,014.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,870,616.58	18,292,941.40
期末未分配利润	-715,094,873.11	-780,100,072.62

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	2,432,822,386.04	1,948,373,552.70	2,275,005,412.34	1,766,696,208.27
其他业务	8,279,149.53	7,579,716.82	12,405,470.94	9,077,779.55
合计	2,441,101,535.57	1,955,953,269.52	2,287,410,883.28	1,775,773,987.82

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	640,281,186.24	524,766,074.44	1,800,820,349.33	1,431,187,195.08			2,441,101,535.57	1,955,953,269.52
其中：								
降噪、隔热及轻量化产品			1,800,820,349.33	1,431,187,195.08			1,800,820,349.33	1,431,187,195.08
电机、电泵及机械泵类产品	596,214,374.59	487,109,309.03					596,214,374.59	487,109,309.03
电控及汽车电子类产品	26,217,028.68	23,877,930.74					26,217,028.68	23,877,930.74
其他	17,849,782.97	13,778,834.67					17,849,782.97	13,778,834.67
按经营地区分类	640,281,186.24	524,766,074.44	1,800,820,349.33	1,431,187,195.08			2,441,101,535.57	1,955,953,269.52
其中：								
境内	445,140,553.07	389,527,069.46	101,182,745.13	73,063,482.27			546,323,298.20	462,590,551.73
境外	195,140,633.17	135,239,004.98	1,699,637,604.20	1,358,123,712.81			1,894,778,237.37	1,493,362,717.79
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	640,281,186.24	524,766,074.44	1,800,820,349.33	1,431,187,195.08			2,441,101,535.57	1,955,953,269.52

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 7,211,001.68 元,其中,7,211,001.68 元预计将于 2025 及 2026 年度确认收入,0.00 元预计将于 2027 年度确认收入,0.00 元预计将于 2028 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	640,399.13	3,091,885.64
教育费附加	457,427.93	2,366,783.61
房产税	1,006,632.49	1,118,560.53
土地使用税	2,259,034.55	2,470,609.52
车船使用税	35,467.42	49,927.73
印花税	383,802.36	2,093,538.80
其他	434,714.73	427,313.14
合计	5,217,478.61	11,618,618.97

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	143,288,073.50	197,100,977.52

折旧费和摊销费用	27,899,337.46	26,789,203.96
咨询服务费	16,922,257.09	26,815,032.94
租赁及相关服务费	15,421,241.31	22,523,967.10
办公及其他行政费用	14,056,641.47	12,812,243.50
财产保险费	7,974,923.95	6,381,781.19
差旅费	5,358,751.16	6,467,208.57
其他费用	17,884,188.23	24,193,131.19
合计	248,805,414.17	323,083,545.97

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	19,205,502.16	19,768,160.17
仓储费	2,401,218.60	2,263,657.31
业务招待费	2,154,487.41	1,813,202.82
差旅费	1,583,764.28	1,334,823.83
保险费	818,046.38	1,321,711.27
服务费	741,482.46	1,638,685.99
租赁及相关服务费	514,334.07	519,456.14
其他费用	1,622,783.10	2,184,317.86
合计	29,041,618.46	30,844,015.39

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	77,355,456.60	81,214,806.77
材料费	7,889,978.27	7,488,371.27
折旧费和摊销费用	9,140,093.53	8,386,405.22
差旅费	3,635,051.91	2,643,046.88
租赁及相关服务费	1,220,324.16	818,331.83
咨询服务费	863,172.10	1,472,602.52
低值易耗品	840,893.74	625,828.82
检测试验费	543,435.59	1,295,787.45
其他费用	4,192,080.19	4,711,885.72
减：开发支出的资本化金额	-16,319,381.33	-20,100,894.68
合计	89,361,104.76	88,556,171.80

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,737,393.25	38,692,204.74
减：利息收入	1,333,354.27	4,102,782.13
汇兑(收益)/损失	5,889,036.47	-1,640,689.31
其他	328,067.14	508,505.76

合计	30,621,142.59	33,457,239.06
----	---------------	---------------

其他说明

## 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
对外开放专项资金	2,421,000.00	241,600.00
软件产品增值税退税	994,754.36	982,345.32
辽西北发展项目	937,500.00	937,500.00
科技研发及技术创新补助	768,402.72	1,788,531.84
增值税加计抵减增值税	572,899.06	4,137,857.34
产业转型及技术改造补助	263,560.36	1,178,908.13
企业扶持资金	176,080.02	176,080.02
其他财政奖励	300,728.08	1,024,016.68
合计	6,434,924.60	10,466,839.33

## 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
处置交易性金融资产取得的投资收益	-112,085.60	
应收款项贴现损失	-310,183.76	-943,164.54
合计	-422,269.36	-943,164.54

其他说明

## 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	133,424.66	39,878.37
应收账款坏账损失	-2,380,495.47	-834,942.39
其他应收款坏账损失	-51,952.67	34,124.83
长期应收款坏账损失		429.07
合计	-2,299,023.48	-760,510.12

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	-7,263,058.84	-5,231,699.60
合计	-7,263,058.84	-5,231,699.60

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
固定资产处置损失	-625,923.05	195,895.83
使用权资产处置损失		-740,407.96
合计	-625,923.05	-544,512.13

## 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
违约金收入	70,843.79	32,435.93	70,843.79
其他	56,993.06	160,602.73	56,993.06
合计	127,836.85	193,038.66	127,836.85

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	200,000.00	200,000.00	200,000.00
固定资产报废损失	947,756.44	42,362.66	947,756.44
滞纳金支出	9,283.71	107,721.45	9,283.71
其他	131,324.65	14,564.25	131,324.65
合计	1,288,364.80	364,648.36	1,288,364.80

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	24,887,780.60	14,308,330.16
递延所得税费用	767,199.09	-3,569,547.83
合计	25,654,979.69	10,738,782.33

## (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	76,765,629.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,191,407.35
子公司适用不同税率的影响	-608,170.05
非应税收入的影响	-721,921.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,395,814.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,675.41
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	11,087,879.73
研发费用加计扣除	-4,715,262.59
汇算清缴差异	38,907.17
所得税费用	25,654,979.69

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七、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
各项经营性政府补贴	2,995,773.28	2,808,640.02
利息收入	949,721.69	4,170,541.73
其他	9,120,232.03	867,896.62
合计	13,065,727.00	7,847,078.37

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	128,263,218.49	119,119,083.61
仓储、租赁、运费	79,642,129.53	53,455,553.20
咨询服务费	18,097,231.97	17,799,621.03
项目外包费	9,581,578.47	9,126,431.42
其他	21,560,009.36	18,803,448.11
合计	257,144,167.82	218,304,137.37

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
售后回租融资收到款项	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

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
偿还租赁负债支付的金额	43,089,604.56	30,274,105.56
售后回租融资款支付	13,135,173.59	37,549,629.82
其他	28,301.89	47,169.81
合计	56,253,080.04	67,870,905.19

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 69,656,070.90 元，除上述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)	513,467,204.90	320,704,426.14	38,918,733.46	297,257,047.48		575,833,317.02
租赁负债(含一年内到期)	227,551,141.30		204,183,837.79	43,089,604.56		388,645,374.53
售后回租融资款(含一年内到期)	17,659,824.44	30,000,000.00		13,135,173.59	505,300.86	34,019,349.99
合计	758,678,170.64	350,704,426.14	243,102,571.25	353,481,825.63	505,300.86	998,498,041.54

(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

	本期金额	上期金额
以银行承兑汇票支付的存货采购款	225,864,827.56	209,593,906.39
当期新增的使用权资产	84,243,818.82	55,932,347.03
合计	310,108,646.38	265,526,253.42

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	51,110,649.69	16,153,865.18
加：资产减值准备	9,562,082.32	5,992,209.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,282,199.74	63,534,237.49
使用权资产折旧	34,413,233.98	29,239,346.25
无形资产摊销	27,195,370.23	26,366,539.97
长期待摊费用摊销	4,404,309.29	5,397,973.35
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）	625,923.05	544,512.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	947,756.44	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	25,655,077.95	39,086,281.13
投资损失（收益以“－”号填列）	422,269.36	943,164.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,276,690.23	-4,369,545.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-733,951.79	1,652,307.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,263,626.97	-3,765,798.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-145,777,373.15	-94,647,304.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,453,155.76	111,496,877.37

其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,573,766.13	197,624,665.63
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	225,864,827.56	209,593,906.39
当期新增的使用权资产	84,243,818.82	55,932,347.03
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	182,418,984.36	386,564,220.13
减: 现金的期初余额	174,208,749.02	447,460,429.70
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	8,210,235.34	-60,896,209.57

(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	182,418,984.36	174,208,749.02
其中: 库存现金	215,134.28	131,208.64
可随时用于支付的银行存款	182,203,850.08	174,077,540.38
三、期末现金及现金等价物余额	182,418,984.36	174,208,749.02

(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
----	------	------	----------------

(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
票据保证金及海关保证金	60,820,324.72	33,031,298.33	使用受限
合计	60,820,324.72	33,031,298.33	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

无

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			95,179,682.54
其中：美元	7,921,748.54	7.1586	56,708,629.08
欧元	2,246,700.97	8.4024	18,877,680.27
港币	312,381.12	0.9120	284,876.05
日元	85,603,339.92	0.0496	4,245,412.04
墨西哥比索	24,734,012.51	0.3809	9,420,686.54
波兰兹罗提	2,845,912.99	1.9826	5,642,398.56
应收账款			423,930,225.54
其中：美元	14,538,475.81	7.1586	104,075,132.90
欧元	22,898,706.05	8.4024	192,404,087.69
港币			
墨西哥比索	261,529,397.87	0.3809	99,611,273.23
波兰兹罗提	14,041,803.88	1.9826	27,839,731.72
长期借款			144,960,634.61
其中：美元	3,773.26	7.1586	27,011.27
欧元	17,249,074.47	8.4024	144,933,623.34
港币			
一年内到期的非流动负债			162,520,317.23
其中：美元	1,196,951.04	7.1586	8,568,493.74
欧元	16,178,479.03	8.4024	135,938,052.21

日元	6,980,983.18	0.0496	346,214.88
墨西哥比索	29,118,940.72	0.3809	11,090,817.26
波兰兹罗提	3,317,175.69	1.9826	6,576,739.14
其他应收款			12,932,989.75
其中：美元	157,147.39	7.1586	1,124,955.29
欧元	973,240.51	8.4024	8,177,556.09
墨西哥比索	7,185,487.59	0.3809	2,736,807.31
波兰兹罗提	450,749.81	1.9826	893,671.06
长期应收款			26,231,363.58
日元	16,746,839.94	0.0496	830,542.78
欧元	2,322,128.27	8.4024	19,511,450.57
墨西哥比索	15,462,541.54	0.3809	5,889,370.23
应付账款			320,987,117.88
其中：美元	3,969,839.33	7.1586	28,418,491.84
欧元	23,487,756.48	8.4024	197,353,525.06
日元	13,530,450.05	0.0496	671,029.14
墨西哥比索	196,526,027.50	0.3809	74,852,800.42
波兰兹罗提	9,931,883.48	1.9826	19,691,271.42
其他应付款			168,598,392.88
其中：美元	658,461.37	7.1586	4,713,661.58
欧元	15,676,641.95	8.4024	131,721,416.30
墨西哥比索	63,666,110.01	0.3809	24,249,137.31
波兰兹罗提	3,991,752.94	1.9826	7,914,177.69
租赁负债			248,975,055.22
其中：美元	5,390,742.04	7.1586	38,590,165.98
欧元	10,596,999.39	8.4024	89,040,227.65
日元	4,872,694.48	0.0496	241,656.41
墨西哥比索	158,507,129.08	0.3809	60,372,168.76
波兰兹罗提	30,631,419.27	1.9826	60,730,836.42

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

本公司下属集团卡酷思主要经营地分布在德国、美国、墨西哥等地区，卡酷思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，截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间金额为 26,566,466.34 元。

涉及售后租回交易的情况

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团与 2 家第三方公司分别签订售后回租协议，将账面价值为 47,257,845.06 元(原价 76,461,511.16 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 2025 年 12 月 13 日和 2027 年 3 月 12 日，租赁期内按约定内含利率支付季租金。剩余应付租金为 35,460,116.64 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	2,926,100.70	0.00
合计	2,926,100.70	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、数据资源

不适用。

## 84、其他

不适用。

## 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	77,355,456.60	81,214,806.77
材料费	7,889,978.27	7,488,371.27
折旧费和摊销费用	9,140,093.53	8,386,405.22
差旅费	3,635,051.91	2,643,046.88
租赁及相关服务费	1,220,324.16	818,331.83
咨询服务费	863,172.10	1,472,602.52
低值易耗品	840,893.74	625,828.82
检测试验费	543,435.59	1,295,787.45
其他费用	4,192,080.19	4,711,885.72
合计	105,680,486.09	108,657,066.48
其中：费用化研发支出	89,361,104.76	88,556,171.80

资本化研发支出	16,319,381.33	20,100,894.68
---------	---------------	---------------

### 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		
降噪、隔热及轻量化产品	40,616,813.31	16,319,381.33		5,077,189.05	11,128,103.87			50,885,279.82
合计	40,616,813.31	16,319,381.33		5,077,189.05	11,128,103.87			50,885,279.82

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：

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团研究开发支出共计 105,680,486.09 元（截至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间：108,657,066.48 元）；其中 89,361,104.76 元（截至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间：88,556,171.80 元）于当期计入损益，16,319,381.33 元（截至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间：20,100,894.68 元）计入本期开发支出。

于 2025 年 6 月 30 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 36.39%（2024 年 6 月 30 日：33.50%）

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团开发支出项目不存在减值情况（截至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间：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）本公司全资子公司上海阜域汽车零部件有限公司已于 2025 年 4 月 2 日注销，不再纳入本公司合并范围。
- （2）本公司于 2025 年 6 月 16 日设立德途新能源技术（湖州）有限公司。

### 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
长春德尔汽车零部件有限公司	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	99.9995%	0.0005%	设立

阜新佳创企业管理有限公司	968,500,000.00	中国辽宁	辽宁阜新	企业管理	0.0516%	99.9484%	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
德迹新能源技术(湖州)有限公司	100,000,000.00	中国浙江	浙江湖州	制造销售	100.00%	0.00%	设立
Dare Auto, Inc.	37,677,600.00	美国	美国	技术研发及销售	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
Carcoustics International GmbH 及其附属公司	21,113,759.31	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

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	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	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、在合营企业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：4,985,019.87 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	29,162,405.83	310,589.00		2,253,652.28		27,219,342.55	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	6,434,924.60	10,466,839.33

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 2025 年 6 月 30 日及 2024 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

2025 年 6 月 30 日			
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	2,539,614.65	1,835,153.65	4,374,768.30
应收账款	130,240,112.15	-	130,240,112.15
其他应收款	-	-	-
小计	132,779,726.80	1,835,153.65	134,614,880.45
外币金融负债—			
应付账款	4,179,289.86	-	4,179,289.86
小计	4,179,289.86	-	4,179,289.86

2024 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	4,709,766.86	1,898,716.20	6,608,483.06
应收账款	74,962,537.82	24,411.11	74,986,948.93
其他应收款	3,854,466.23	-	3,854,466.23
小计	83,526,770.91	1,923,127.31	85,449,898.22
外币金融负债—			
应付账款	3,169,025.54	6,239.18	3,175,264.72
小计	3,169,025.54	6,239.18	3,175,264.72

于 2025 年 6 月 30 日及 2024 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 2025 年 6 月 30 日本集团将减少或增加净利润人民币 5,465,518.57 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 2025 年 6 月 30 日本集团将增加或减少净利润人民币 77,494.03 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 2025 年 6 月 30 日本集团长期带息债务主要为欧元计价的浮动利率合同金额为 59,636,674.43 元(2024 年 12 月 31 日：51,046,401.89 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 2025 年 1-6 月及 2024 年度本集团无利率互换安排。于 2025 年 6 月 30 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 111,244.76 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 2025 年 6 月 30 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(2024 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

2025 年 6 月 30 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	171,400,119.71				171,400,119.71
应付票据	121,307,301.10				121,307,301.10
应付账款	791,204,223.60				791,204,223.60
其他应付款	211,782,233.90				211,782,233.90
一年内到期的非流动负债	253,922,269.33				253,922,269.33
长期借款		169,937,298.49	150,480,313.57		320,417,612.06
租赁负债		53,877,440.89	190,009,442.32	77,571,394.30	321,458,277.51
长期应付款		11,508,308.30	15,190,000.00	0.00	26,698,308.30
合计	1,549,616,147.64	235,323,047.68	355,679,755.89	77,571,394.30	2,218,190,345.51

2024 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	206,271,519.90				206,271,519.90
应付票据	153,905,058.40				153,905,058.40
应付账款	727,226,159.65				727,226,159.65
其他应付款	153,711,797.51				153,711,797.51
一年内到期的非流动负债	228,644,290.34				228,644,290.34
长期借款		107,978,227.49	95,386,334.19		203,364,561.68
租赁负债		43,199,266.51	81,649,475.31	69,477,654.25	194,326,396.07
长期应付款			15,190,000.00		15,190,000.00
合计	1,469,758,825.80	151,177,494.00	192,225,809.50	69,477,654.25	1,882,639,783.55

于 2025 年 6 月 30 日及 2024 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期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
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			66,838,545.82	66,838,545.82
持续以公允价值计量的资产总额			66,838,545.82	66,838,545.82
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

	2024年12月31日	会计政策变更	2025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	2025年6月30日	2025年6月30日仍持有的资产计入2025年1月到6月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	29,937,231.27	—	29,937,231.27	308,640,396.64	—	—	—	66,838,545.82	—
金融资产合计	29,937,231.27	—	29,937,231.27	308,640,396.64	—	—	—	66,838,545.82	—
资产合计	29,937,231.27	—	29,937,231.27	308,640,396.64	—	—	—	66,838,545.82	—

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

单位：元

	2025年6月30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	66,838,545.82	现金流量折现	预期贴现息率	1.05%-2.10%	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

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

### 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 2025 年 6 月 30 日及 2024 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的金融负债。

本集团本报告期内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	22.44%	22.44%

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。

于 2025 年 6 月 30 日，本企业母公司直接和间接持有本公司共计 33,875,242 股股份，持股比例和表决权比例均为 22.44%。

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
爱卓智能科技(常州)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
常州威曼新能源有限公司	受同一最终控制人控制

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
上海丰禾精密机械有限公司	采购商品	97,345.14		否	21,345.13
上海丰禾精密机械有限公司	接受劳务	28,761.06		否	0.00
爱卓智能科技（上海）有限公司	采购商品	91,929.60		否	0.00
合计		218,035.80			21,345.13

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
爱卓智能科技（常州）有限公司	出售商品		48,822.96
合计			48,822.96

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	1,049,744.46	299,633.02
常州威曼新能源有限公司	房屋建筑物	938,256.90	920,275.23
合计		1,988,001.36	1,219,908.25

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	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

	产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
	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

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	150,000,000.00	2024年12月13日	债务履行期限届满之日起三年	否
李毅、安凤英、辽宁德尔实业股份有限公司	160,000,000.00	2025年04月11日	债务履行期限届满之日起三年	否
合计	310,000,000.00			

关联担保情况说明

于 2025 年 6 月 30 日，本集团的银行借款 45,000,000.00 元(2024 年 12 月 31 日：50,000,000.00 元)及应付票据 60,580,000.00 元(2024 年 12 月 31 日：78,800,000.00 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 2025 年 6 月 30 日，本集团的银行短期借款 45,000,000.00 元(2024 年 12 月 31 日：40,000,000.00 元)，一年内到期的长期借款 200,000.00 元(2024 年 12 月 31 日：99,500,000.00 元)，长期借款 99,800,000.00 元(2024 年 12 月 31 日：0.00 元)及应付票据 0.00 元(2024 年 12 月 31 日：20,712,954.84 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 42,462,034.38 元(原价 77,165,644.43 元)的房屋及建筑物(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 43,178,509.47 元(原价 76,116,925.33 元))以及账面价值为 19,866,868.58 元(原价 24,644,072.00 元)的土地使用权(2024 年 12 月 31 日：账面价值为 20,113,309.28 元(原价 24,644,072.00 元))作为抵押物。

保证合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。

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				
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	1,750,256.00	2,689,047.02
合计	1,750,256.00	2,689,047.02

(8) 其他关联交易

单位：元

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	1,794,384.38	1,315,652.77
常州威曼新能源有限公司	代收水电燃气费	99,530.91	69,578.97
合计		1,893,915.29	1,385,231.74

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

(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	103,880.45	0.00
其他应付款	爱卓智能科技(常州)有限公司	500,000.00	0.00
其他应付款	常州威曼新能源有限公司	20,000.00	0.00
应付职工薪酬	关键管理人员	1,106,009.33	1,043,346.67
合计		1,729,889.78	1,043,346.67

7、关联方承诺

-出租收入

单位：元

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	1,407,385.35	469,128.45
爱卓智能科技(常州)有限公司	1,573,587.80	825,534.14
合计	2,980,973.15	1,294,662.59

-接受担保

单位：元

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	150,000,000.00	150,000,000.00
李毅、安凤英、辽宁德尔实业股份有限公司	160,000,000.00	180,000,000.00
合计	310,000,000.00	330,000,000.00

上述关联方担保均为无偿担保。

## 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

单位：元

	2025/06/30	2024/12/31
房屋、建筑物及机器设备	62,701,178.07	56,475,778.11

### 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、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

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	隔音降噪产品分部	分部间抵销	合计
营业收入	640,281,186.24	1,800,820,349.33		2,441,101,535.57
其中：对外交易收入	640,281,186.24	1,800,820,349.33		2,441,101,535.57
减：分部费用	-620,540,938.31	-1,707,837,947.21		-2,328,378,885.52
分部利润	19,740,247.93	92,982,402.12		112,722,650.05
财务费用净额	-8,120,207.12	-29,045,620.79	6,544,685.32	-30,621,142.59
其他收益	6,401,277.96	33,646.64		6,434,924.60
投资收益	-422,269.36			-422,269.36
信用减值损失	-2,259,539.33	-39,484.15		-2,299,023.48
资产减值损失	-7,263,058.84			-7,263,058.84
资产处置损失	424,345.90	-1,050,268.95		-625,923.05
营业利润	8,500,797.14	62,880,674.87	6,544,685.32	77,926,157.33
资产	2,207,129,421.96	2,278,665,968.44	-476,193,266.00	4,009,602,124.40
递延所得税资产				132,381,201.50
总资产				4,141,983,325.90
负债	1,059,798,967.51	1,806,260,432.61	-476,193,266.00	2,389,866,134.12
递延所得税负债				67,775,542.40
总负债				2,457,641,676.52
折旧与摊销	62,279,074.28	75,247,990.77		137,527,065.05
资本性支出	84,106,303.52	143,854,006.21		227,960,309.73

(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

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）	456,912,929.07	404,861,310.06
1 至 2 年	1,849,125.05	1,546,345.51
2 至 3 年	62,934.15	74,551.67
3 年以上	1,662,326.88	2,804,763.05
3 至 4 年	1,662,326.88	2,804,763.05
合计	460,487,315.15	409,286,970.29

(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	1,135,751.55	0.25%	1,135,751.55	100.00%		2,208,747.51	0.54%	2,208,747.51	100.00%	
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	0.25%	1,036,452.18	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,135,751.55	0.25%	1,135,751.55	100.00%		1,172,295.33	0.29%	1,172,295.33	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	459,351,563.60	99.75%	5,148,827.41	1.12%	454,202,736.19	407,078,222.78	99.46%	4,859,845.91	1.19%	402,218,376.87
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	459,351,563.60	99.75%	5,148,827.41	1.12%	454,202,736.19	407,078,222.78	99.46%	4,859,845.91	1.19%	402,218,376.87

合计	460,487,315.15	100.00%	6,284,578.96	1.36%	454,202,736.19	409,286,970.29	100.00%	7,068,593.42	1.73%	402,218,376.87
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备类别名称:

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				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	478,066.53	478,066.53	441,522.75	441,522.75	100.00%	重大财务困难
合计	2,208,747.51	2,208,747.51	1,135,751.55	1,135,751.55		

按组合计提坏账准备类别名称:

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	456,899,046.74	2,772,748.45	0.61%
一到两年	1,841,496.49	1,765,058.59	95.85%
两到三年	57,590.00	57,590.00	100.00%
三年以上	553,430.37	553,430.37	100.00%
合计	459,351,563.60	5,148,827.41	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	4,859,845.91		2,208,747.51	7,068,593.42
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	298,874.48			298,874.48
本期转回			847,804.01	847,804.01
本期核销	9,892.98		225,191.95	235,084.93
2025 年 6 月 30 日余额	5,148,827.41		1,135,751.55	6,284,578.96

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	7,068,593.42	298,874.48	847,804.01	235,084.93		6,284,578.96

准备						
合计	7,068,593.42	298,874.48	847,804.01	235,084.93		6,284,578.96

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	235,084.93

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	129,208,988.76		129,208,988.76	28.07%	788,174.83
客户 2	32,562,635.61		32,562,635.61	7.07%	198,632.08
客户 3	29,386,926.60		29,386,926.60	6.38%	179,260.25
客户 4	29,263,038.50		29,263,038.50	6.35%	178,504.53
客户 5	26,253,217.53		26,253,217.53	5.70%	176,961.62
合计	246,674,807.00		246,674,807.00	53.57%	1,521,533.31

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,624,855.82	15,006,996.14
合计	11,624,855.82	15,006,996.14

#### (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	9,276,184.65	14,021,750.19
应收个人社保及公积金	946,505.53	981,769.64
应收员工备用金	856,476.83	195,149.19
应收补偿款	751,800.44	751,800.44
应收押金及保证金	473,000.00	465,000.00
其他	676,738.52	25,004.12
合计	12,980,705.97	16,440,473.58

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）	11,614,654.41	11,281,457.96
1 至 2 年	60,177.63	3,854,466.23

2至3年	748,384.97	777,156.03
3年以上	557,488.96	527,393.36
3至4年	557,488.96	527,393.36
合计	12,980,705.97	16,440,473.58

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	8.87%	951,800.44	82.64%	200,000.00	1,151,800.44	7.01%	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	8.87%	951,800.44	82.64%	200,000.00	1,151,800.44	7.01%	951,800.44	82.64%	200,000.00
按组合计提坏账准备	11,828,905.53	91.13%	404,049.71	3.42%	11,424,855.82	15,288,673.14	92.99%	481,677.00	3.15%	14,806,996.14
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,828,905.53	91.13%	404,049.71	3.42%	11,424,855.82	15,288,673.14	92.99%	481,677.00	3.15%	14,806,996.14
合计	12,980,705.97	100.00%	1,355,850.15	10.45%	11,624,855.82	16,440,473.58	100.00%	1,433,477.44	8.72%	15,006,996.14

按单项计提坏账准备类别名称：

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	1,151,800.44	951,800.44	1,151,800.44	951,800.44		
----	--------------	------------	--------------	------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称:

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	9,276,184.65	329,341.10	3.55%
应收个人社保及公积金	946,505.53	34,093.56	3.60%
应收押金及保证金	856,476.83	28,149.15	3.29%
应收员工备用金	73,000.00	1,809.79	2.48%
其他	676,738.52	10,656.11	1.57%
合计	11,828,905.53	404,049.71	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	481,677.00		951,800.44	1,433,477.44
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	77,627.29			77,627.29
2025 年 6 月 30 日余额	404,049.71		951,800.44	1,355,850.15

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	1,433,477.44		77,627.29			1,355,850.15
合计	1,433,477.44		77,627.29			1,355,850.15

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	5,767,283.96	一年以内	44.44%	19,012.69
公司 2	应收子公司款项	3,508,900.69	一年以内	27.03%	11,567.60
公司 3	应收补偿款	751,800.44	两年以内	5.79%	751,800.44
公司 4	应收押金及保证金	400,000.00	三年以上	3.08%	200,000.00
公司 5	应收押金及保证金	60,000.00	两年以内	0.46%	1,802.89
合计		10,487,985.09		80.80%	984,183.62

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	2,494,208,610.20	1,370,114,816.38	1,124,093,793.82	2,517,208,610.20	1,392,949,863.15	1,124,258,747.05
合计	2,494,208,610.20	1,370,114,816.38	1,124,093,793.82	2,517,208,610.20	1,392,949,863.15	1,124,258,747.05

(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	130,055,100.00						130,055,100.00	

阜新北星 液压有限 公司	53,700,00 0.00									53,700,00 0.00	
Dare Auto, Inc.		37,677,60 0.00									37,677,60 0.00
长春德尔 汽车部件 有限公司	19,813,70 0.00									19,813,70 0.00	
上海阜域 汽车零部件 有限公司	164,953.2 3	22,835,04 6.77					- 22,835,04 6.77	- 164,953.2 3		0.00	0.00
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		17,972,21 0.20									17,972,21 0.20
常州德尔 汽车部件 有限公司	80,000,00 0.00									80,000,00 0.00	
合计	1,124,258 ,747.05	1,392,949 ,863.15					- 22,835,04 6.77	- 164,953.2 3		1,124,093 ,793.82	1,370,114 ,816.38

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	其他		
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	497,165,924.54	426,687,625.09	529,306,455.39	441,838,004.99
其他业务	4,729,325.01	4,641,713.88	8,551,341.48	5,621,361.15
合计	501,895,249.55	431,329,338.97	537,857,796.87	447,459,366.14

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	501,895,249.55	431,329,338.97					501,895,249.55	431,329,338.97
其中：								
降噪、隔热及轻量化产品								
电机、电泵及机械泵类产品	482,735,414.98	412,363,764.60					482,735,414.98	412,363,764.60
电控及汽车电子类产品	9,966,088.60	10,868,651.23					9,966,088.60	10,868,651.23
其他	9,193,745.97	8,096,923.14					9,193,745.97	8,096,923.14
按经营地区分类	501,895,249.55	431,329,338.97					501,895,249.55	431,329,338.97
其中：								
境内	363,013,573.17	330,254,481.58					363,013,573.17	330,254,481.58
境外	138,881,676.38	101,074,857.39					138,881,676.38	101,074,857.39
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	501,895,249.55	431,329,338.97					501,895,249.55	431,329,338.97

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 7,510,085.34 元，其中，7,510,085.34 元预计将于 2025 及 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 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
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	85,756.81	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-112,086.60	
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失		-461,008.40
合计	29,973,670.21	-461,008.40

## 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	-625,923.05	
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	4,131,571.18	

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)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-112,085.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	847,804.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,160,527.95	
减：所得税影响额	533,920.00	
少数股东权益影响额（税后）	236,511.86	
合计	2,310,406.73	--

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	3.15%	0.3370	0.3370
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01%	0.3216	0.3216

## 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