

公司代码：603926

公司简称：铁流股份

浙江铁流离合器股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人国宁、主管会计工作负责人赵慧君及会计机构负责人（会计主管人员）周英敏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告期涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，同时附有相应的警示性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅第三节 五（一）“可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况.....	29
第九节	债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30

备查文件目录	载有公司负责人、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
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
铁流股份、公司、上市公司	指	浙江铁流离合器股份有限公司
报告期	指	2023 年 1-6 月
德萨集团	指	杭州德萨实业集团有限公司
湖北三环	指	湖北三环离合器有限公司
慈田传动	指	湖北慈田智能传动有限公司
慈田制造	指	湖北慈田智能制造有限公司
盖格新能源	指	盖格新能源（杭州）有限公司
雷盛	指	杭州雷盛进出口有限责任公司
运通四方	指	广东省运通四方汽车配件有限公司
国联汽配	指	福建省国联汽车配件有限公司
德瑞	指	浙江德瑞新材科技股份有限公司
科瑞特	指	杭州科瑞特摩擦材料有限公司
犇犇	指	犇犇智能制造（杭州）有限公司
德萨零部件	指	杭州德萨汽车零部件有限公司
Geiger	指	Geiger GmbH
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	浙江铁流离合器股份有限公司
公司的中文简称	铁流股份
公司的外文名称	Zhejiang Tieliu Clutch CO., LTD
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	国宁

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周莺	梅雪
联系地址	浙江省杭州市临平区临平街道兴国路398号	浙江省杭州市临平区临平街道兴国路398号
电话	0571-86280821	0571-86280821
电子信箱	zy@chinaclutch.com	mx@chinaclutch.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市临平区临平街道兴国路398号
公司注册地址的历史变更情况	浙江省杭州市余杭区余杭经济开发区东湖北路958号
公司办公地址	浙江省杭州市临平区临平街道兴国路398号
公司办公地址的邮政编码	311100
公司网址	http://www.chinaclutch.com
电子信箱	mx@chinaclutch.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报 https://www.cnstock.com/
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	铁流股份	603926	

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	1,083,609,104.94	1,074,474,521.84	0.85
归属于上市公司股东的净利润	58,978,128.97	56,189,697.71	4.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	51,476,926.48	50,736,154.26	1.46
经营活动产生的现金流量净额	124,197,926.74	75,033,962.78	65.52
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,629,175,400.55	1,585,201,278.99	2.77
总资产	2,724,347,906.87	2,593,268,515.90	5.05

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.26	0.24	8.33
稀释每股收益(元/股)	0.26	0.24	8.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.22	0.22	0.00
加权平均净资产收益率(%)	3.65	3.63	增加0.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.19	3.28	减少0.09个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
----------	----	---------

非流动资产处置损益	-197,379.92	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,146,800.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,646,045.14	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	323,573.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,292,568.57	
少数股东权益影响额（税后）	125,268.20	
合计	7,501,202.49	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主要业务

铁流股份是一家集智能制造及智慧服务为一体的全球性公司，主要业务分为三大板块。

1、汽车传动系统制造板块，核心产品为汽车离合器，旗下拥有“铁流”、“德萨”、“三环”、“慈田”、“WESTLAKE”五大品牌，公司离合器产品型号完备，适配 90%以上商用车、客车、工程机械、大中型农用机械、乘用车等各系车种，产品线同时还覆盖离合器轴承、液压轴承、液力变矩器、刹车片等。

2、**高精密零部件制造板块**，核心产品为发动机高压共轨系统喷油器、新能源汽车电机轴、汽车尾气净化系统 SCR 部件等高精密金属零部件，能够为客户提供核心金属零部件的研发、设计、制造和销售一体化解决方案，目前拥有高端自动化制造生产线、模具开发中心和精密检测中心。

3、**商用车全车件供应链智慧服务板块**，公司旗下两大商用车全车件供应链企业“运通四方”和“国联汽配”是在商用车后市场经营沉淀了数十年的大型全车件智慧服务企业，有着先进的智慧供应链及完善的经销网络，拥有逾 60 万 SKU 的丰富产品品类，能以其庞大的车辆匹配数据库以及丰富的零部件选型经验，为汽车后市场，尤其是商用车后市场客户提供线上及线下多维度一站式购齐的汽车智慧服务和体验，使汽车后市场服务更专业、更安全、更高效，实现利益相关者价值最大化。

（二）主要产品及其用途

1、离合器

公司离合器产品主要为干摩擦式离合器，主要市场为商用车离合器市场，产品型号近两千种，基本可适配 90%以上的车型。子公司湖北三环在主机配套市场上占据的行业地位，和公司本部在离合器后市场积累的品牌知名度互为补充，已行成 1+1>2 的聚合效应。目前杭州本部及湖北三环两个厂区合计离合器生产能力居全国领先地位，是福田汽车、江淮汽车、一汽集团、玉柴集团、云内动力等 30 余家汽车整车及发动机生产企业的离合器独家或主要配套厂商，在离合器行业里产能规模及市场份额均处于领先地位。

近年来，随着互联网经济的兴起，公司还关注到汽车后市场的平台化、连锁化趋势，特设立大客户部，重点服务京东、天猫、车享家、康众、快准车服、开思等平台，直接向后市场平台供货，减少了中间的渠道，市占率还有进一步提升空间；同时，公司也将用好中配网这一后市场智慧服务平台，将制造业逐步往服务业延伸，并带动公司离合器产品的销售，提高产品渗透率。



公司数字化车间一角



离合器产品

2、发动机高压共轨系统喷油器及新能源车辆高精密零部件

公司发动机高压共轨系统喷油器、新能源汽车电机轴、汽车尾气净化系统 SCR 部件等零部件由德国子公司 Geiger 生产。Geiger 是一家专注于高精密金属零部件研发制造的厂商，掌握了我国卡脖子技术之一

高压共轨技术，能够为客户提供核心金属零部件的研发、设计、制造和销售一体化解决方案，目前拥有高端自动化制造生产线、模具开发中心和精密检测中心，Geiger 公司作为博世集团（Bosch）战略合作供应商，系博世集团（Bosch）高压共轨喷油器系列产品的欧洲区域市场独家供应商。

公司全资子公司盖格新能源（杭州）有限公司投资 1.52 亿元资金用于“年产 60 万套电机轴等新能源汽车核心零件项目”。该项目通过引进德国 Geiger 子公司先进的自动化设备、加工技术和生产工艺，建设新能源汽车核心部件制造中心，该项目已正式投入运行。本项目顺利实施后推动公司业务从传统动力汽车零部件向新能源汽车核心部件扩展，进一步完善公司产品结构和产能布局，丰富产品体系，拓展市场空间，提升公司核心竞争力。



高精密零部件板块“黑灯工厂”一角



高精密零部件

3、高端农机装备核心部件

在我国农业生产规模化和农机购置补贴的推动下，农用机械市场持续发展。由于收割机离合器与汽车离合器产品技术类似，公司农用机械业务起初将收割机市场作为拓展重点，并取得了一定的竞争优势。公司顺应我国拖拉机逐步向大马力、高端化方向发展的趋势，积极布局相关产能。募集 1,371.66 万元资金投资于“高端农机传动系统制造中心项目”，项目建成后将新增双作用离合器年产 5 万套的生产能力，助力公司扩大对农机市场的覆盖。



农机双作用离合器

4、液力传动装置

随着国家对基础设施建设的持续投入和城镇化进程的加快，对工程机械形成长期利好，也拉动了工程机械液力变矩器产品的市场需求。同时，随着汽车工业的发展，人们对车辆操纵的方便性和舒适性提出了越来越高的要求，以及非专业化驾驶员的大幅度增多等多方面原因，使得车辆驾驶的自动化已成为汽车发展的主要趋势，自动变速器的应用也将日趋广泛。而液力变矩器大量应用于 AT、CVT 自动变速箱，是目前汽车行业国产替代的核心零部件之一。



液力变矩器

5、飞轮减震器

目前汽车行业离合器趋势是乘用车市场自动变速器配比越来越高，手动车型逐渐由传统离合器转向飞轮减震器+离合器的组合或者飞轮减震器+自调整离合器的组合形式；同时，汽车离合器也逐渐从功能性往舒适性方向发展。飞轮减震器因为扭转角度大、减振刚度小，所以对传动系统的减震效果明显优于传统减震器，匹配效果好的飞轮减震器对传动系统的隔震率可达到 80%以上，充分保证了整车 NVH 性能，提升了整车舒适性。因其良好的减震特性，飞轮减震器被广泛运用于 CVT、DCT 车型中，同时由于其结构紧凑，常被运用于新能源混动车型中用来耦合发动机与电机的输出动力。公司飞轮减震器产品由子公司湖北三环研发、生产及销售，目前已打开市场，并已实现量产。



飞轮减震器

（三）公司经营模式

1、销售模式

公司根据不同业务市场特点，采用差别化的销售模式。在主机配套市场，公司通过复杂的认证后加入主机厂供应商体系，并与其建立长期的配套关系。在国内售后服务市场，公司以经销商模式和自营模式为主。在经销商模式下，公司建立了覆盖全国的经销网络，客户主要是渠道覆盖面较广且具有一定规模的汽车零部件商贸流通企业或出口贸易商，以及重点培育主机备品市场和大客户；在自营模式下，子公司运通四方和国联汽配有着先进的智慧供应链及完善的经销网络，产品品类齐全，能为汽车后市场，尤其是商用车后市场客户提供线上及线下多维度一站式购齐的汽车智慧服务和体验，使汽车后市场服务更专业、更安

全、更高效，实现利益相关者价值最大化。在国外售后服务市场，公司在美国芝加哥、比利时布鲁塞尔、印度新德里设有子公司，一方面以自有品牌通过海外汽车零部件贸易商面向售后服务市场进行产品销售，另一方面依靠产品质量优势给国外拥有独立品牌的大型汽车零部件企业直接贴牌供货。

2、采购模式

公司根据“长期合作、互利双赢”的经营理念 and “比质比价，货比三家”的原则，以质量管理体系、供应链管理系统等信息平台为依托，从供应商管理、采购业务过程和进货检验等三方面对采购管理过程进行设计，满足采购过程的主要要求，实现公司经营目标。通过与供应商建立长期战略合作伙伴关系，并引入信息化管理平台，实施年度招标采购制度，能够保证为公司产品生产提供质量优良、价格合理、供应及时、货源稳定的零部件和原材料，实现了公司供应链的高效与稳定。

3、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产方式，即根据销售计划制定生产计划并安排生产。同时，根据国内售后服务市场、主机配套市场和国外售后服务市场的特点，公司制定了不同的生产计划：在国内售后服务市场上，公司以月度销售计划为基准，将其分解成周计划分批生产入库，从而避免库存堆积；在主机配套和海外市场上，公司以销售订单为依据，按型号、数量、交货期等要求安排生产计划。

公司在生产管理方面采用车间主任责任制，并制定了《生产管理办法》等相关规章制度，对生产过程进行严格管理。在生产过程中，公司采用 ERP 管理系统，实行生产部、生产车间、班组三级生产管理结构，建立了从客户订货、系统提示、生产计划、采购计划、进货检验、产品生产、成品检验、产品入库到产品交付各环节统计报表管理的生产管理系统，实现了生产系统信息即时共享。在现场管理方面，公司采用 5S 管理体系，并引入精益生产模式，进一步为公司的创新变革提供了动力。

（四）行业基本情况

公司所处行业为汽车零部件及精密零部件加工行业，是汽车制造业和高端零部件加工中的细分行业。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“汽车制造业”。根据国家统计局《国民经济行业分类》，公司所处行业为“汽车制造业”中的“汽车零部件及配件制造”行业。

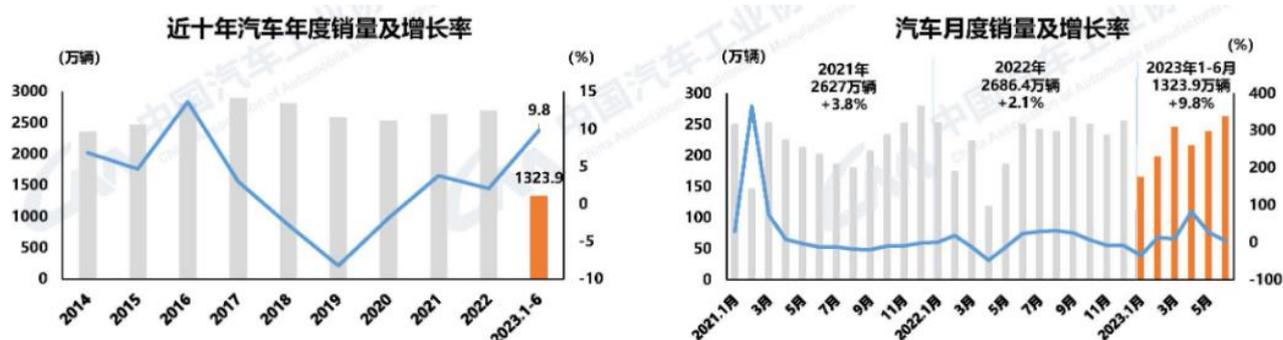
1、综述

我国经济运行保持持续恢复态势，积极因素累积增多，经济长期向好趋势依然稳固。在这样的背景下，汽车行业走出了一季度的市场过渡期，二季度形势明显好转，整体来看上半年行业保持稳健发展，国内市场持续恢复，主要经济指标持续向好。

2、2023 年上半年汽车工业运行情况

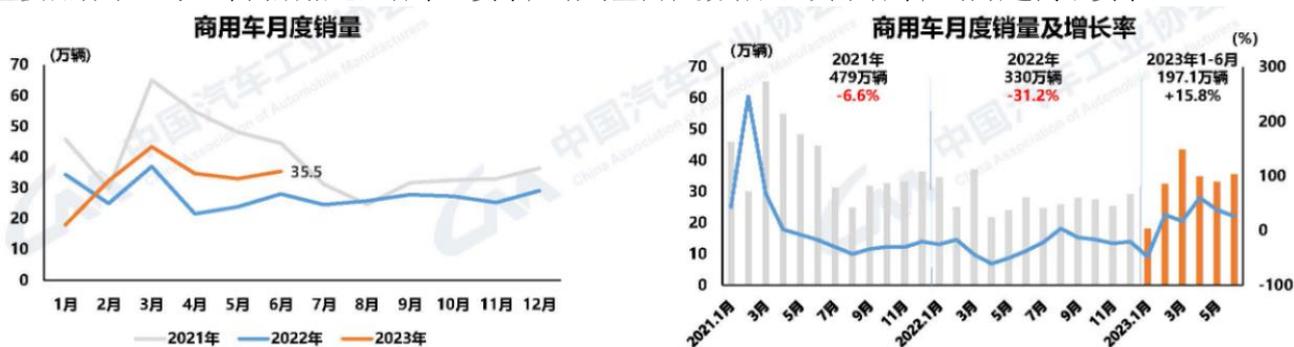
（1）2023 年上半年汽车产销整体情况

1-6 月，汽车产销分别完成 1,324.80 万辆和 1,323.90 万辆，同比分别增长 9.30% 和 9.80%，由于去年 6 月受燃油车购置税减半等政策拉动产销呈现高增长，1-6 月累计产销增速较 1-5 月回落 1.8 和 1.3 个百分点。一季度，整体车市处于负增长状态；4 月份以来，在同期低基数影响及多重利好因素的共同推动下，汽车市场持续好转，产销量延续增长态势，上半年累计实现较高增长。



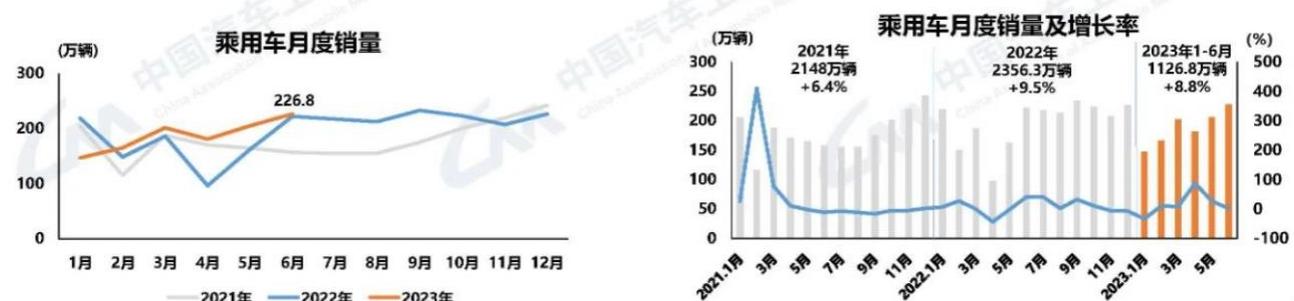
（2）商用车产销整体情况

1-6 月，商用车产销分别完成 196.70 万辆和 197.10 万辆，同比分别增长 16.90%和 15.80%。在商用车主要品种中，与上年同期相比，客车、货车产销均呈两位数增长，其中客车产销增速高于货车。



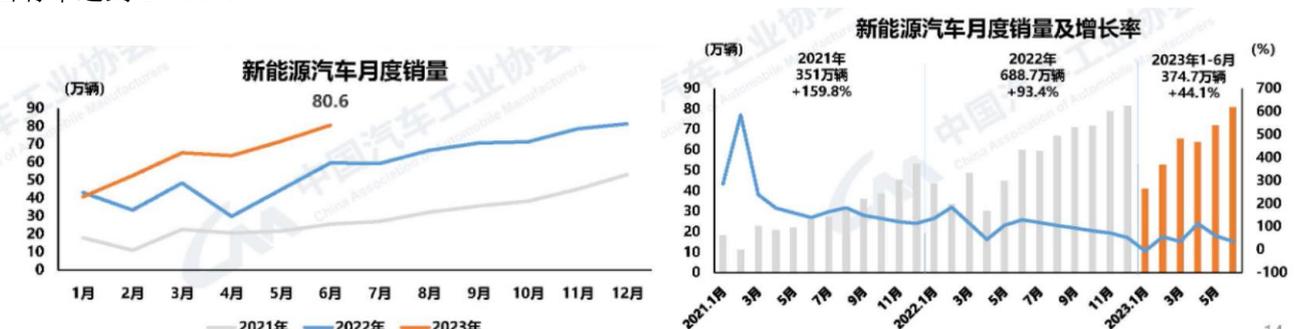
(3) 乘用车产销整体情况

1-6 月，乘用车产销分别完成 1,128.10 万辆和 1,126.80 万辆，同比分别增长 8.10%和 8.80%。从上半年乘用车市场表现来看，国家和各地相继出台的促销政策、车企的季末冲量带动、新能源汽车销量和出口的持续增长，共同推动了上半年乘用车市场的产销双增长。



(4) 新能源汽车产销整体情况

1-6 月，新能源汽车产销分别完成 378.80 万辆和 374.70 万辆，同比分别增长 42.40%和 44.10%，市场占有率达到 28.30%。



(数据来源：中国汽车工业协会)

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

(一) 规模优势

制造板块优势：目前杭州总部及湖北三环厂区合计离合器生产能力居全国领先地位，已经成为全国汽车离合器领先的生产和研发基地，在汽车离合器的销售规模及市场占有率方面也处于领先地位，这些都有利于公司在主机配套及售后服务市场保有较高的市场份额，提升市场影响力，从而在原材料采购、产品经销中具有较强的议价能力，有效降低了公司生产成本，提高了产品盈利水平。

后市场智慧服务板块优势：公司子公司运通四方及其下属子公司合计销售规模居全国同行领先地位。目前商用车后市场供应链领域还处于高度分散的阶段，且有明显的区域性特征，广东运通四方、福建国联汽配在当地省份均保有较高的市场份额，能为客户提供更便捷、更优质的服务；同时，高比例的渗透率有利于争取整车厂更优的代理政策，有利于提高对品牌易损件供应厂商的议价能力；且因规模效应，公司可获得较低的物流配送费率，提高利润率。

（二）品类型号健全优势

制造板块优势：公司拥有较强的新产品开发能力，已开发近两千种型号的汽车离合器产品，可覆盖 90% 以上商用车和乘用车车型，高适配性的优势，帮助公司获取了较高的市场份额。公司利用产品数据管理系统形成了对产品系列化、开发流程化管理的自主开发体系，通过内部产品零件标准化工作，提高设计人员的开发能力和产品设计可靠性，已形成了七大系列高新技术产品。其中，耐烧型汽车离合器总成、多适应性可变刚度离合器、JD1000 系列离合器盖总成技术指标达到国际先进水平，具有传动平稳、摩擦系数稳定、使用寿命长等特点。

后市场智慧服务板块优势：运通四方和国联汽配是商用车全车件供应链智慧服务企业，是国内各主流整车厂中重卡和部分轻卡的区域备品中心库，经销的产品有库存的品种数 20 多万个，有档案的品种数逾 60 万，居全国领先地位，能适应商用车维修终端全品类需求的特性，满足客户一站式采购的需求，有利于提高公司的市场占有率和用户依赖性。

（三）客户资源及品牌优势

制造板块优势：在主机配套市场，公司凭借着产品质量、性能稳定的优势在载货车和大中型客车市场具有较强的市场竞争力，且已进入云内动力、玉柴集团、厦门金旅、合力股份、杭叉集团等主机配套市场客户的采购体系，并与其建立了紧密的合作关系。

在国内售后服务市场，公司拥有完善的销售网络体系，客户遍布全国各地，“铁流牌”离合器凭借出色的产品质量和价格优势牢牢占据国内售后服务市场产品份额领先地位，在售后服务市场客户关系稳定，客户资源优势突出；同时，公司产品亦远销美洲、欧洲、南亚、非洲、中东等数十个国家和地区，客户包括完美公司等规模及影响力处于全球头部地位的大型汽车离合器渠道商，合作关系稳定。

除此之外，公司还积极探索主机配套业务及后市场业务双向联动的道路，以业绩突出的后市场客户入手，逐渐切入相关品牌主机配套业务；同时，着眼于客户认可度较高的主机配套厂商，逐渐渗透到相关企业的后市场业务，以此双向带动“主机配套+后市场”业务双增长。

品牌管理方面，公司“铁流牌”商标被评为中国驰名商标和浙江省著名商标，生产的汽车离合器荣获“浙江省名牌产品”称号，市场品牌形象良好，公司将持续夯实巩固品牌知名度，维护良好的市场形象，打造百年企业。

后市场智慧服务板块优势：运通四方和国联汽配的客户资源在省内深度覆盖到了镇一级，零售商客户近 3000 家，服务站客户近 800 家、社会维修厂客户近 600 家，能提供门到门的配送服务。主要经销主机原厂配件及代理全国名、特、优零部件商品，所经销的产品质优、安全可靠，在客户中有较高的美誉度。

（四）技术研发及装备优势

制造板块优势：公司配备国内领先的 800 吨压力机和 2,500 吨大型液压机，用于重型车离合器盖的冲压制造，保证产品加工精度和质量，引进日本全套箱式多用炉生产线，采用低碳钢和多种热处理技术，能够保证产品具有优质的耐磨性和韧性，延长产品使用寿命。公司拥有省级离合器企业技术中心、省级企业研究院和行业内首家被 CNAS 评为认可实验室的离合器检测中心，配备了英国 LK 三坐标测量仪、德国 ZEISS 金相显微镜、自行研发的从动盘总成扭转试验机等 70 余台检测设备，具备行业权威的离合器检测能力，有力保证了研发项目的顺利实施。

子公司湖北三环引进海外膜片弹簧离合器制造关键设备，后通过自主研发对膜片式离合器进行技术升级，并实现双质量飞轮、飞轮减震器等多项技术突破。湖北三环目前建立的技术中心，被认定为“省级技术中心”，拥有国内离合器领域领先的实验能力，检测试验中心已获得 CNAS 认可证书，是东风、IVECO、玉柴、福特等公司指定的离合器试验基地。

子公司 Geiger 拥有超过 20 年的高精度零部件自动化生产线的设计、研发、集成和运营经验，具有领先的仿真模拟、精密检测、高精度金属成型和自动化生产技术，特别是在自动化技术研发设计和精密加工方面具有突出的竞争优势，其配备了 160 多台 CNC 数控加工机床，具有每年开发和制造 2-3 个新自动化生产线的的能力，尤其是其自主开发的基于摄像机监视系统的 100%全自动测量控制检测系统能够保证整个产品组的检测效率和灵活性，进一步提高了操作效率并降低了人工成本。

子公司盖格新能源一方面吸纳了一批国内专业技术人才，另一方面吸取了 Geiger 公司在精密制造方面积累的经验，为国内多家新能源电驱系统头部企业开发多款电机轴样品，并开始逐步量产。伴随着高端产品从实心轴向空心轴的升级，盖格新能源已投入重量级装备首次打造电机轴空心锻造成型的创新加工方法，在降低材料消耗、提高加工效率、提高零件应用强度和使用寿命上跨入一个新台阶，以引领高端电机轴制造领域。盖格新能源配备了欧洲锻造中心、多轴复合车铣中心和外圆磨、日本双刀架车削中心、高精度滚齿机和四轴加工中心等设备，保证了高端制造加工精度和能力，同时引进了蔡司最新 CMM 测量仪、德国克林贝格齿轮测量机、与德国马尔合作共建的盖格-马尔检测实验室的各类精密测量仪、金相显微镜、自动硬度计等检测设备，能有效保障产品质量。

后市场智慧服务板块优势：运通四方从 1993 年开始采用信息化管理，经过不断的优化、多次升级信息系统与平台，信息化管理系统始终处于行业领先地位，并引领行业内诸多企业采用此模型进行产品管理。

单台商用车由一万多个零部件组装而成，且市面上车型不断更新迭代，零部件的装配关系、数十万个规格型号产品的管理能力对后市场供应链服务企业来说至关重要。运通四方及国联汽配有专职、专业的产品知识库技术团队，经过 20 多年来的不断建设与积累，形成了系统化的产品知识查询库、图片资料、条形码管理规则，让用户在配件交易中实现精准查询、快捷下单，让交易更轻松、更精准、更高效。

（五）市场结构多样化优势

公司离合器产品面向三个细分市场销售，即国内主机配套市场、国内售后服务市场和国外售后服务市场。中国离合器行业内其他企业大多聚焦于某一细分市场，部分企业专注于国内市场而对国外市场开发不足，部分企业专注于主机配套市场但缺乏售后服务市场对业绩的支持，而公司则利用各细分市场互补性来保障公司稳定快速发展。在主机配套市场，汽车离合器的销售取决于汽车工业景气程度，会受到国民经济和居民消费量变化的影响，随着经济周期呈现一定的波动。在售后服务市场，汽车离合器主要需求来自于存量汽车保养维修，特别对于商用车而言，汽车离合器属于高频更换零部件，不存在明显的周期性特征，一定程度上分散了市场和经营风险。

经过多年的发展，公司在国内售后服务市场建立了完善的销售渠道，拥有庞大的客户群体，树立了良好的品牌形象，铸就了领先的行业地位；同时，在国际汽车产业迅猛发展之时，公司便较早地进入了欧美汽车市场，并通过打造自有品牌使产品具有了一定的国际市场竞争力。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，我国汽车市场在经历过一季度促销政策切换和市场价格波动带来的影响后，在中央和地方促消费政策、轻型车国六实施公告发布、多地汽车营销活动、企业新车型大量上市的共同拉动下，叠加车企半年度节点冲量和 4、5 月同期基数相对偏低，市场需求逐步恢复，上半年累计实现较高增长。为抓住汽车市场增长的机遇，公司坚守“防风险、抢市场、练内功”九字经营方针，不断适时调整生产经营策略，确保以下各项重点工作稳步推进。

1、汽车传动系统制造板块——夯实主业、提高市占率

公司核心产品为汽车、农机及工程机械离合器，目前杭州总部及湖北三环厂区合计离合器生产能力居全国领先地位，产品型号近两千种，可覆盖 90%以上商用车和乘用车型。报告期内，公司在开拓线下营销网络的同时，结合线上直播模式，拓宽销售渠道，提高品牌知名度。

2、高精度零部件制造板块——切入新能源车零部件新赛道

（1）国内高精度零部件制造板块——盖格新能源

公司募投项目之一“年产 60 万套电机轴等新能源汽车核心零件项目”已正式投产，推动公司业务从传统动力汽车零部件向新能源汽车核心部件扩展，进一步完善公司产品结构和产能布局，拓展市场空间，提升公司核心竞争力。

(2) 国外高精密零部件制造板块——Geiger

德国子公司 Geiger 系一家专注于高精密金属零部件制造厂商，拥有超过 20 年的高精密零部件自动化生产线的设计、研发、集成和运营经验，具有领先的仿真模拟、精密检测、高精密金属成型和自动化生产技术，特别是在自动化技术研发设计和精密加工方面具有突出的竞争优势。

3、商用车全车件供应链智慧服务板块——以科技创新赋能服务业

公司旗下两大商用车全车件供应链企业运通四方和国联汽配运用线上中配汽车服务平台，全面打造商用车后市场零配件供应链平台经济新模式。中配平台拥有中配智能云采购、中配商城、中配智能物流、中配车管家、中配智能供应商管理等九大系统，能从企业信息化管理和企业市场效益两个方面为企业伙伴赋能提效，激发汽车零部件销售增长新动能的良好开端，该平台融合公司原有的离合器业务营销网络与运通四方及国联汽配的销售渠道后，能最大程度发挥其大数据的分析和支持作用，不断开发新客户、拓宽销售渠道、扩大公司销售规模，提高公司产品的市场占有率。

4、推动智能制造，打造核心竞争力

经过公司持续数年的不断投入，一家基于 5G+工业互联网的智能工厂已经形成，在扩大生产能力、推进产业升级方面，公司结合信息化建设，持续加大智能化改造投入力度，按照国际领先的黑灯工厂标准，做好智能化、自动化规划和布局。2022 年，公司被评定为杭州市“智能工厂”，具有行业领先性和超前性，代表汽车零部件制造未来智能化发展的方向。未来，公司将继续提升数字化设计管理、智能化生产，加速智能化模式的创新升级，不断用技术和创新增强企业核心竞争力，将工厂的智能化水平提升至新的高度。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,083,609,104.94	1,074,474,521.84	0.85
营业成本	886,780,389.83	868,946,519.50	2.05
销售费用	50,339,133.53	58,807,284.39	-14.40
管理费用	55,063,253.23	54,557,826.58	0.93
财务费用	-8,769,491.47	-2,951,078.17	-197.16
研发费用	25,428,209.87	27,063,325.17	-6.04
经营活动产生的现金流量净额	124,197,926.74	75,033,962.78	65.52
投资活动产生的现金流量净额	-58,522,298.76	-72,479,332.36	19.26
筹资活动产生的现金流量净额	-10,991,417.12	-23,550,961.42	53.33

营业收入变动原因说明：无

营业成本变动原因说明：无

销售费用变动原因说明：主要系离合器板块加强质量管控，对应产品三包费下降所致。

管理费用变动原因说明：无

财务费用变动原因说明：主要系本期汇率波动形成的汇兑损益所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期离合器板块新产品项目开发进度放缓所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期子公司湖北三环利用银行信用敞口开具承兑业务

增加及孙公司运通四方、国联汽配加强应收账款管理所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期公司及子公司盖格新能源、德瑞、慈田传动投资较上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期支付湖北三环、慈田传动收购尾款及偿还德萨集团借款，本期同比减少所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项融资	63,631,217.51	2.34	32,793,669.08	1.26	94.04	主要系子公司湖北三环利用银行信用敞口开具承兑业务增加，减少承兑背书所致。
递延所得税资产	14,842,729.10	0.54	11,413,898.83	0.44	30.04	主要系未来可弥补亏损的暂时性差异增加所致
其他非流动资产	28,322,463.39	1.04	16,264,620.97	0.63	74.14	主要系公司及孙公司慈田制造增加长期资产投入所致
其他流动负债	20,569,937.93	0.76	13,391,050.38	0.52	53.61	主要系期末未终止确认的应收账款增加所致
长期借款	145,829,905.61	5.35	108,513,726.96	4.18	34.39	主要系孙公司德瑞和慈田制造增加银行借款所致
其他综合收益	-5,018,360.84	-0.18	-15,262,931.84	-0.59	67.12	主要系本期汇率波动形成的报表折算差异所致。

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 401,176,226.42（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 14.73%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	70,603,714.72	票据保证金、履约保证金、诉讼冻结资金
固定资产	203,797,473.76	抵押借款
无形资产	69,916,731.60	抵押借款
在建工程	48,494,018.05	抵押借款
应收款项融资	18,249,857.67	质押换开票据
数字化应收账款	18,561,973.57	背书转让
合计	429,623,769.37	/

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

报告期内公司购买理财产品，截止报告期末账面价值合计 6,338.48 万元。

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

子公司名称	公司类型	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
Geiger	全资子公司	生产高精精密金属零部件	100 万欧元	26,280.11	11,879.20	-487.74
湖北三环	全资子公司	离合器配件生产及销售	3,000 万元	40,061.27	24,870.41	1,123.61
运通四方	全资孙公司	汽车零配件批发	3,000 万元	28,206.60	2,098.50	-129.92
国联汽配	全资孙公司	汽车零配件批发	1,900 万元	17,273.72	1,688.01	40.37

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

一、汽车行业波动风险

公司主要从事汽车零部件的研发、生产和销售，其经营状况与汽车行业的景气程度、汽车保有量等因素密切相关。

汽车产销量及保有量的稳步增加是汽车零部件市场发展的主要推动力，但汽车行业快速发展的同时亦造成了环境污染加剧、城市交通状况恶化、能源紧张等负面影响。如果政府未来推出相应的调控措施并对汽车整体销量造成不利影响，导致汽车保有量增速放缓甚至负增长，从而公司对现有客户的销售规模不能有效扩大，或者未能有效拓展新客户，公司将面临下游行业需求放缓导致的经营业绩波动风险。

二、原材料价格波动风险

公司主要原材料为钢材、压盘毛坯、面片、盘毂毛坯及弹簧等，除面片外，均为钢材制品。钢材价格的波动将给公司的生产经营带来明显影响，未来公司产品仍以汽车离合器为主，钢材价格波动是影响公司经营业绩稳定性的主要因素，公司面临钢材价格波动带来的经营风险。

三、对经销商的管理风险

公司自成立以来，一直坚持与经销商共同发展的合作理念，公司拥有规模较大的经销商队伍，其对公司不断扩大销售规模、提高市场占有率和品牌影响力发挥了重要作用。目前，公司建立了较为严格的经销商选择流程，其人、财、物均独立于公司，经销商在日常经营中，若经营方式或服务质量有悖于公司品牌运营宗旨，将会对公司经营效益、品牌形象和未来发展造成不利影响。

四、市场竞争加剧风险

中国汽车离合器行业内企业众多，竞争激烈，市场化程度较高，年产量在百万套以上的前十大企业占据了国内汽车离合器市场份额的 40%左右，市场集中度较高。总体而言，中国汽车离合器行业呈现以下竞争格局：少数实力较强的企业占据着主机配套市场和高端售后服务市场；规模较小且技术实力相对较弱的其他企业则主要面向中低端售后服务市场。

同时，越来越多的竞争对手包括一些跨国汽车零部件公司瞄准中国市场，依靠资本、技术、管理等优势，纷纷来中国投资办厂，抢占国内市场份额；国内竞争对手亦通过上市融资、合资建厂等方式扩大产能，行业竞争进一步加剧。

五、人才流失的风险

公司在多年的研发、生产和运营实践中，培养了一批研发技术人才、专业技术员工以及经营管理人才，建立起了相对稳定的中高层人才队伍，在研究开发、生产组织以及经营管理等方面积累了宝贵的经验，这也是公司得以持续健康发展的基石。随着汽车及汽车零部件行业的快速发展，行业核心人才的竞争将日益激烈。核心技术人才、经营管理人才等若出现大量流失，将对公司的生产经营造成不利影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn (公告编号 2023-029)	2023 年 5 月 16 日	会议审议的所有议案均获得通过

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 1 次股东大会，股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，表决结果合法、有效。

二、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、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司或者子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
铁流股份	COD	经过处理达标后排放	1	博陆厂区总排口	<500mg/L	《污水排放综合标准》GB8978-1996 三级	0.41t	1.4t	否
铁流股份	氨氮	经过处理达标后排放	1	博陆厂区总排口	<35mg/L	《污水排放综合标准》DB33/887-2013	0.031t	0.1t	否

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司建设有废水处理站一座，处理能力 300t/D，实际运行 80t/D。产生的污水，通过污水管道汇集至废水处理站废水池，经过化学中和沉淀法处理达标后，排入公司污水管，通过公司污水总排口纳入市政污水管，进入杭州市临平净水厂。本报告期内均达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

1. 杭州市余杭区环境保护局《关于浙江铁流离合器股份有限公司新增年产 80 万套从动盘总成、5 万套飞轮技改项目环境影响报告的审批意见》（环评批复[2013]627 号）

2. 杭州市余杭区环境保护局《关于浙江铁流离合器股份有限公司新增年产离合器从动盘总成 270 万套、模具 120 套、离合器分离轴承 25 万套、缠绕式无石棉离合器面片 10 万片技改项目环境影响报告的审批意见》（环评批复[2013]441 号）

3. 杭州市余杭区环境保护局《浙江铁流离合器股份有限公司新增年产离合器从动盘总成 270 万套、模具 120 套、离合器分离轴 25 万套技改项目和新增年产 80 万套从动盘总成、5 万套飞轮技改项目环保设施竣工验收意见》（余环验[2014]4 号）

4. 杭州市余杭区环境保护局《关于浙江铁流离合器股份有限公司年产 200 万套膜片弹簧离合器生产线建设项目环境影响报告的审批意见》（环评批复[2013]810 号）

5. 杭州市生态环境局《关于浙江铁流离合器股份有限公司高端农机传动系统制造中心项目环境影响登记表》（杭环余改备 2021-13 号），已同意备案。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司应急预案于 2020 年 5 月已完成备案，备案号 330110-2020-013-M。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司已编制了《浙江铁流离合器股份有限公司监测方案》，并依据方案，进行定期定点监测，根据监测报告显示，各项排放指标均达标。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司秉承绿色发展理念，以“节能、降耗、减污、增效”为目标，在用地集约化、生产洁净化、废物资源化、能源低碳化等领域精益求精，实现企业绿色生产。2022 年度获评国家级绿色工厂。

公司先后组织建立了质量、环境、职业健康安全、能源等管理体系，并获得了质量、环境、职业健康安全和能源管理体系证书。

作为“省级节水型企业”、“省级清洁生产企业”，公司在建筑物屋顶上安装了分布式光伏电站，为厂区提供绿色电能；成立了能源管理中心，统计在日常生产经营活动中涉及的电、水等各类能源的能耗数据，以此监控和分析企业在各重点用能工序、用能设备的用能状态和能源利用效率，诊断并优化用能结构。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司利用厂房房顶建设了 2.2MWp 的光伏发电系统，报告期内减少二氧化碳排放量约 1000 吨。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行的承诺	其他	德萨集团、张智林、张婷、国宁	作为公司控股股东、实际控制人，在担任公司董事、高级管理人员期间，其所持股票在锁定期满后两年后减持的，减持价格不低于公司每年最近一期经审计的每股净资产值；转让持有的公司股份数量不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%（如期间公司发生送红股、公积金转增股本、派息等情况，则减持价格相应进行除权、除息调整），减持方式为通过证券交易所竞价交易或者大宗交易；其离职半年内，不转让其所持有的公司股份；若减持公司股票，将于减持前 3 个交易日予以公告；如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的公司股份，因减持股份所获得的收益归公司所有，且自愿接受中国证监会和上海证券交易所届时有效的规范性文件对其予以处罚	承诺时间：2017 年 5 月 10 日 期限：长期	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	股份限售	德萨集团、国宁	认购的本次非公开发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。若中国证监会、上海证券交易所等关于免于发出要约中收购方应承诺限售期的相应法律、法规、规范性文件在本次发行完成前进行调整的，则上述限售期应相应调整	承诺时间：2020 年 11 月 23 日 期限：非公开发行股票发行结束之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在失信情况，不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大到期债务未清偿等不良诚信状况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							8,780								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							27,370.92								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							27,370.92								
担保总额占公司净资产的比例（%）							16.80								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							11,000								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							11,000								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

1. 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

2. 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,566
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
杭州德萨实业集团 有限公司	0	85,961,842	37.45	17,516,842	无	0	境内非国有法人
张智林	0	12,793,348	5.57		无	0	境内自然人
顾俊捷	0	8,056,057	3.51		无	0	境内自然人

张婷	- 4,590,000	6,734,836	2.93		无	0	境内自然人
宁波宁聚资产管理 中心（有限合伙） —宁聚映山红 16 号私募证券投资基金	4,590,000	4,590,000	2.00		无	0	其他
国宁	0	3,984,063	1.74	3,753,609	无	0	境内自然人
沈伟民	1,087,130	3,700,000	1.61		无	0	境内自然人
沈永生	-132,000	3,150,167	1.37		无	0	境内自然人
周爱春	1,090,000	2,190,000	0.95		无	0	境内自然人
沈剑成	0	2,016,100	0.88		无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
杭州德萨实业集团有限公司	68,445,000			人民币普通股		68,445,000	
张智林	12,793,348			人民币普通股		12,793,348	
顾俊捷	8,056,057			人民币普通股		8,056,057	
张婷	6,734,836			人民币普通股		6,734,836	
宁波宁聚资产管理中心（有限合 伙）—宁聚映山红 16 号私募证 券投资基金	4,590,000			人民币普通股		4,590,000	
沈伟民	3,700,000			人民币普通股		3,700,000	
沈永生	3,150,167			人民币普通股		3,150,167	
周爱春	2,190,000			人民币普通股		2,190,000	
沈剑成	2,016,100			人民币普通股		2,016,100	
天算量化（北京）资本管理有限 公司—天算稳健成长 1 号私募证 券投资基金	1,755,910			人民币普通股		1,755,910	
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决 权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的 说明	1、德萨集团为上市公司控股股东； 2、张智林、张婷分别持有德萨集团 51%、49%的股份，且张智林与张婷 为父女关系； 3、2020 年 10 月 20 日张智林、张婷、国宁签署了一致行动协议书，系 上市公司实际控制人； 4、2023 年 6 月 14 日张婷和宁波宁聚资产管理中心（有限合伙）签署 了一致行动协议书，系一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股 数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
 适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东 名称	持有的有限售条 件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易 时间	新增可上市交易股 份数量	

1	杭州德萨实业集团有限公司	17,516,842	2024年8月18日	非公开发行认购股份，36个月内不得转让
2	国宁	3,753,609	2024年8月18日	非公开发行认购股份，36个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明				

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

3. 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股未发生变动。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

4. 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：浙江铁流离合器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		574,955,171.79	548,668,292.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		63,384,808.58	83,273,979.07
衍生金融资产			
应收票据		3,396,872.87	2,610,888.39
应收账款		319,937,099.67	298,874,984.34
应收款项融资		63,631,217.51	32,793,669.08
预付款项		82,532,057.38	86,638,308.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		8,713,705.35	6,335,031.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		459,863,748.04	412,438,429.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,830,715.84	30,618,304.93
流动资产合计		1,602,245,397.03	1,502,251,887.27
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资		21,011,537.29	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		16,256,270.97	17,072,884.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		35,613,525.04	34,224,675.14
固定资产		710,822,952.93	728,785,593.06
在建工程		71,390,389.56	55,576,578.81
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		75,483,515.28	79,057,051.31
无形资产		125,086,171.05	126,129,592.10
开发支出		923,344.64	145,480.16
商誉		19,138,913.71	19,138,913.71
长期待摊费用		3,210,696.88	3,207,340.05
递延所得税资产		14,842,729.10	11,413,898.83
其他非流动资产		28,322,463.39	16,264,620.97
非流动资产合计		1,122,102,509.84	1,091,016,628.63
资产总计		2,724,347,906.87	2,593,268,515.90
流动负债：			
短期借款		74,890,504.00	66,834,213.81
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		876,774.24	2,222,448.89
衍生金融负债			
应付票据		229,489,318.70	185,343,875.36
应付账款		339,812,882.06	319,689,275.50
预收款项			
合同负债		16,038,181.76	20,588,302.79
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		34,212,207.94	44,440,815.42
应交税费		17,970,379.11	15,061,856.23
其他应付款		24,061,047.88	22,394,452.14
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		40,270,582.91	53,596,925.58
其他流动负债		20,569,937.93	13,391,050.38
流动负债合计		798,191,816.53	743,563,216.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		145,829,905.61	108,513,726.96
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		73,162,106.52	76,183,078.63
长期应付款		6,169,438.07	6,117,978.60
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,519,579.24	1,431,959.06
递延收益		30,813,802.06	32,682,433.52
递延所得税负债		9,980,470.90	10,157,147.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		267,475,302.40	235,086,323.77

负债合计		1,065,667,118.93	978,649,539.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		229,532,531.00	229,532,531.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		579,161,080.86	579,161,080.86
减：库存股			
其他综合收益		-5,018,360.84	-15,262,931.84
专项储备			
盈余公积		113,909,545.09	113,909,545.09
一般风险准备			
未分配利润		711,590,604.44	677,861,053.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,629,175,400.55	1,585,201,278.99
少数股东权益		29,505,387.39	29,417,697.04
所有者权益（或股东权益）合计		1,658,680,787.94	1,614,618,976.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,724,347,906.87	2,593,268,515.90

公司负责人：国宁 主管会计工作负责人：赵慧君 会计机构负责人：周英敏

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：浙江铁流离合器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		377,134,369.90	281,733,996.23
交易性金融资产		60,384,808.58	82,773,979.07
衍生金融资产			
应收票据		2,422,880.00	522,690.00
应收账款		156,795,846.94	150,827,651.27
应收款项融资		8,770,615.40	4,106,683.08
预付款项		9,849,497.51	7,279,625.46
其他应收款		385,248,578.01	409,712,422.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货		170,842,181.43	152,530,818.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			535,060.70
流动资产合计		1,171,448,777.77	1,090,022,926.82
非流动资产：			
债权投资		21,011,537.29	
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		411,516,976.82	411,516,976.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,426,419.68	11,969,800.74
固定资产		248,111,915.92	259,778,113.79
在建工程		4,431,723.59	2,697,046.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,217,333.33	346,143.16
无形资产		33,040,602.18	32,945,841.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,044,793.26	2,161,962.48
递延所得税资产			
其他非流动资产		29,353,080.43	21,608,743.78
非流动资产合计		762,154,382.50	743,024,628.31
资产总计		1,933,603,160.27	1,833,047,555.13
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	52,052,717.81
交易性金融负债		876,774.24	2,222,448.89
衍生金融负债			
应付票据		89,555,221.08	51,657,811.65
应付账款		167,407,843.01	148,751,632.34
预收款项			
合同负债		9,299,520.28	7,654,098.67
应付职工薪酬		17,078,697.77	21,854,265.37
应交税费		5,922,952.14	4,550,008.25
其他应付款		122,581,270.72	98,342,654.00
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		6,497,583.60	6,228,037.95
其他流动负债		11,635,377.00	5,495,019.82
流动负债合计		470,855,239.84	398,808,694.75
非流动负债：			
长期借款		18,024,160.00	18,024,160.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		419,355.89	137,904.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,855,116.65	21,449,706.23
递延所得税负债		1,971,984.32	1,918,222.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,270,616.86	41,529,993.45
负债合计		511,125,856.70	440,338,688.20

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		229,532,531.00	229,532,531.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		630,065,957.45	630,065,957.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		113,909,545.09	113,909,545.09
未分配利润		448,969,270.03	419,200,833.39
所有者权益（或股东权益）合计		1,422,477,303.57	1,392,708,866.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,933,603,160.27	1,833,047,555.13

公司负责人：国宁 主管会计工作负责人：赵慧君 会计机构负责人：周英敏

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,083,609,104.94	1,074,474,521.84
其中：营业收入		1,083,609,104.94	1,074,474,521.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,015,192,401.39	1,011,114,946.89
其中：营业成本		886,780,389.83	868,946,519.50
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		6,350,906.40	4,691,069.42
销售费用		50,339,133.53	58,807,284.39
管理费用		55,063,253.23	54,557,826.58
研发费用		25,428,209.87	27,063,325.17
财务费用		-8,769,491.47	-2,951,078.17
其中：利息费用		5,550,961.09	6,076,145.92
利息收入		5,131,983.61	2,746,445.33
加：其他收益		6,146,994.51	5,302,535.21
投资收益（损失以“-”号填列）		4,002,667.61	-25,003.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		313,126.64	-51,051.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,043,495.84	1,411,203.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,050,912.20	1,285,749.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,633,559.94	-12,109,574.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-197,379.92	428,394.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,641,017.77	59,652,878.69
加：营业外收入		757,919.48	461,385.94
减：营业外支出		434,539.95	999,511.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,964,397.30	59,114,752.88
减：所得税费用		4,073,577.99	3,698,312.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,890,819.31	55,416,440.31
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,890,819.31	55,416,440.31
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）		58,978,128.97	56,189,697.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,087,309.66	-773,257.40
六、其他综合收益的税后净额		10,244,571.00	-4,963,364.10
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		10,244,571.00	-4,963,364.10
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		123,749.33	-905,674.30
（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		10,120,821.67	-4,057,689.80
（7）其他			
（二）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		68,135,390.31	50,453,076.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
		0.26	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）			
		0.26	0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：国宁 主管会计工作负责人：赵慧君 会计机构负责人：周英敏

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		413,527,782.00	405,830,543.87
减：营业成本		317,582,925.64	313,465,238.36
税金及附加		2,933,209.80	2,917,005.00
销售费用		11,558,318.55	12,801,799.67
管理费用		14,750,530.43	15,025,285.13
研发费用		18,738,140.82	16,703,546.83
财务费用		-12,994,959.07	-5,905,112.30
其中：利息费用		797,767.35	1,821,264.96
利息收入		3,899,999.58	1,436,896.71
加：其他收益		3,465,256.69	4,393,531.72
投资收益（损失以“-”号填列）		3,688,610.84	3,450.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,043,495.84	1,411,203.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）		655,157.94	248,538.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,371,257.81	-5,860,481.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		158,749.06	569,862.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,512,636.71	51,588,884.82
加：营业外收入		434,478.06	229,586.68
减：营业外支出		78,730.10	653,133.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,868,384.67	51,165,337.77
减：所得税费用		6,851,369.62	4,622,161.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,017,015.05	46,543,175.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,017,015.05	46,543,175.87
（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		55,017,015.05	46,543,175.87
（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			
（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		55,017,015.05	46,543,175.87

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：国宁 主管会计工作负责人：赵慧君 会计机构负责人：周英敏

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		952,092,708.36	881,022,335.63
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		15,393,511.11	23,153,582.91
收到其他与经营活动有关的现金		17,871,005.16	23,762,988.82
经营活动现金流入小计		985,357,224.63	927,938,907.36
购买商品、接受劳务支付的现金		625,990,936.15	558,265,598.45
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			
支付给职工及为职工支付的现金		159,439,058.10	162,617,397.10
支付的各项税费		30,386,799.23	33,613,710.15
支付其他与经营活动有关的现金		45,342,504.41	98,408,238.88
经营活动现金流出小计		861,159,297.89	852,904,944.58
经营活动产生的现金流量净额		124,197,926.74	75,033,962.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,000,000.00	5,074,442.40
取得投资收益收到的现金		3,624,088.52	7,307.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		815,375.38	1,024,010.46
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		25,439,463.90	6,105,759.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,461,762.66	74,585,092.30
投资支付的现金		23,500,000.00	4,000,000.00
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		83,961,762.66	78,585,092.30
投资活动产生的现金流量净额		-58,522,298.76	-72,479,332.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,175,000.00	5,550,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,175,000.00	5,550,000.00
取得借款收到的现金		139,800,000.00	146,327,298.05
收到其他与筹资活动有关的现金		45,675.84	2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		141,020,675.84	154,377,298.05
偿还债务支付的现金		111,235,707.36	95,598,905.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,329,956.08	33,627,809.34
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		11,446,429.52	48,701,544.36
筹资活动现金流出小计		152,012,092.96	177,928,259.47
筹资活动产生的现金流量净额		-10,991,417.12	-23,550,961.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,020,031.46	7,870,020.69
五、现金及现金等价物净增加额		59,704,242.32	-13,126,310.31
加：期初现金及现金等价物余额		444,647,214.75	410,724,721.54
六、期末现金及现金等价物余额		504,351,457.07	397,598,411.23

公司负责人：国宁 主管会计工作负责人：赵慧君 会计机构负责人：周英敏

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		374,941,515.82	390,880,478.65
收到的税费返还		5,671,088.04	13,427,429.54
收到其他与经营活动有关的现金		8,609,796.86	9,704,659.41
经营活动现金流入小计		389,222,400.72	414,012,567.60
购买商品、接受劳务支付的现金		241,209,594.80	262,151,411.74
支付给职工及为职工支付的现金		59,015,642.26	62,235,847.14
支付的各项税费		9,452,327.89	17,017,546.82
支付其他与经营活动有关的现金		20,286,113.31	25,462,861.06
经营活动现金流出小计		329,963,678.26	366,867,666.76
经营活动产生的现金流量净额		59,258,722.46	47,144,900.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,623,158.38	3,450.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,984,560.52	775,200.00
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		106,609,920.00	138,100,200.00
投资活动现金流入小计		132,217,638.90	138,878,850.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,834,045.64	22,404,752.07
投资支付的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		51,909,260.89	114,950,000.00
投资活动现金流出小计		83,743,306.53	167,354,752.07
投资活动产生的现金流量净额		48,474,332.37	-28,475,902.05
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		50,000,000.00	137,066,498.05
收到其他与筹资活动有关的现金		79,500,000.00	8,100,000.00
筹资活动现金流入小计		129,500,000.00	145,166,498.05
偿还债务支付的现金		62,000,000.00	80,066,498.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,024,461.34	31,803,130.97
支付其他与筹资活动有关的现金		56,930,739.11	36,736,888.88
筹资活动现金流出小计		144,955,200.45	148,606,517.90
筹资活动产生的现金流量净额		-15,455,200.45	-3,440,019.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,122,519.29	8,242,286.21
五、现金及现金等价物净增加额		95,400,373.67	23,471,265.15
加：期初现金及现金等价物余额		281,733,996.23	195,708,590.68
六、期末现金及现金等价物余额		377,134,369.90	219,179,855.83

公司负责人：国宁 主管会计工作负责人：赵慧君 会计机构负责人：周英敏

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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											小计			
	实收资本 (或股本)	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	229,532,531.00				579,161,080.86	0.00	-15,262,931.84	0.00	113,909,545.09		677,861,053.88		1,585,201,278.99	29,417,697.04	1,614,618,976.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	229,532,531.00				579,161,080.86		-15,262,931.84		113,909,545.09		677,861,053.88		1,585,201,278.99	29,417,697.04	1,614,618,976.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10,244,571.00				33,729,550.56		43,974,121.56	87,690.35	44,061,811.91
（一）综合收益总额							10,244,571.00				58,978,128.97		69,222,699.97	-1,087,309.65	68,135,390.32
（二）所有者投入和减少资本														1,175,000.00	1,175,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,175,000.00	1,175,000.00
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. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	229,532,531.00	0.00	0.00	0.00	579,161,080.86	0.00	-5,018,360.84	0.00	113,909,545.09		711,590,604.44		1,629,175,400.55	29,505,387.39	1,658,680,787.94

项目	2022 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	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	176,563,485.00				632,130,126.86		-23,861,581.00		104,718,500.21		638,147,060.31		1,527,697,591.38	23,740,117.52	1,551,437,708.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	176,563,485.00				632,130,126.86		-23,861,581.00		104,718,500.21		638,147,060.31		1,527,697,591.38	23,740,117.52	1,551,437,708.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	52,969,046.00				-52,969,046.00		-4,963,364.10				26,173,905.26		21,210,541.16	4,776,742.60	25,987,283.76
(一) 综合收益总额							-4,963,364.10				56,189,697.71		51,226,333.61	-773,257.40	50,453,076.21
(二) 所有者投入和减少资本														5,550,000.00	5,550,000.00
1. 所有者投入的普通股														5,550,000.00	5,550,000.00
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															

											30,015,792.45		30,015,792.45		30,015,792.45
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											30,015,792.45		30,015,792.45		30,015,792.45
（四）所有者权益内部结转	52,969,046.00				-	52,969,046.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	52,969,046.00				-	52,969,046.00									
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. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	229,532,531.00				579,161,080.86		-	104,718,500.21		664,320,965.57		1,548,908,132.54	28,516,860.12		1,577,424,992.66

公司负责人：国宁 主管会计工作负责人：赵慧君 会计机构负责人：周英敏

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	229,532,531.00				630,065,957.45				113,909,545.09	419,200,833.39	1,392,708,866.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	229,532,531.00				630,065,957.45				113,909,545.09	419,200,833.39	1,392,708,866.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										29,768,436.64	29,768,436.64
（一）综合收益总额										55017015.05	55017015.05
（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										-25,248,578.41	-25,248,578.41
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-25248578.41	-25248578.41
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	229,532,531.00	0.00	0.00	0.00	630,065,957.45	0.00	0.00	0.00	113,909,545.09	448,969,270.03	1,422,477,303.57

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	176,563,485.00				683,035,003.45				104,718,500.21	366,497,221.93	1,330,814,210.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	176,563,485.00				683,035,003.45				104,718,500.21	366,497,221.93	1,330,814,210.59
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	52,969,046.00				-52,969,046.00					16,527,383.42	16,527,383.42
(一) 综合收益总额										46,543,175.87	46,543,175.87
(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										-30,015,792.45	-30,015,792.45
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-30,015,792.45	-30,015,792.45
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	52,969,046.00				-52,969,046.00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	52,969,046.00				-52,969,046.00						
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. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	229,532,531.00				630,065,957.45				104,718,500.21	383,024,605.35	1,347,341,594.01

公司负责人：国宁 主管会计工作负责人：赵慧君 会计机构负责人：周英敏

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江铁流离合器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2009 年 11 月由杭州德萨实业集团有限公司及张智林、张婷、顾荣华等 70 名自然人共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号/统一社会信用代码为：91330100697072273U。2017 年 5 月在上海证券交易所上市。所属行业为汽车零部件类。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 229,532,531 万股，注册资本为 229,532,531.00 元，注册地：浙江省杭州市，总部地址：浙江省杭州市。本公司主要经营活动为：汽车传动系统制造、高精密零部件制造、商用车全车件供应链智慧服务三大板块。本公司的母公司为杭州德萨实业集团有限公司，本公司的实际控制人为张智林、张婷、国宁。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司名称
杭州德萨汽车零部件有限公司
Westlake Europe BVBA
Westlake Manufacturing, Inc
杭州科瑞特摩擦材料有限公司
浙江德瑞新材科技股份有限公司
杭州雷盛进出口有限责任公司
浙江运通国联智慧汽车服务集团有限公司
Westlake Holding GmbH
Geiger Holding GmbH
Geiger GmbH
Westlake Solutions Limited
湖北三环离合器有限公司
湖北慈田智能传动有限公司
盖格新能源(杭州)有限公司
犇犇智能制造（杭州）有限公司
湖北慈田智能制造有限公司
广东省运通四方汽车配件有限公司
福建省国联汽车配件有限公司
海口运通四方汽车配件有限公司
广西运通四方汽车配件销售有限公司
广州市宏业物流有限公司
广东中配互联网科技有限公司
深圳市前海运通四方信息技术服务有限公司
湖南省运通国联智慧汽车服务有限公司
安徽省运通南海智慧汽车服务有限公司

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颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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》的相关规定编制。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大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，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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。

内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
- 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、20. 长期股权投资”

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- (2) 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- (1) 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- (2) 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产不可撤销地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。按照上述条件，本公司无指定的这类金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

(1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 金融资产已转移，且已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) 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法或先进先出法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产

产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10.6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1、共同控制、重大影响的判断标准

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

23. 固定资产**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入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

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5.00—10.00	5%	19.00%—9.50
运输设备	年限平均法	3.00—5.00	5%	31.67%—19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3.00—5.00	5%	31.67%—19.00%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

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前所发生的必要支出。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。

25. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售

状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产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借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	土地使用权
软件	5 年	最佳估计数
专利技术使用权	7.5 年	合同约定
专利权	10-20 年	专利证书登记年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

1. 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括预付电费、装修费、服务器服务费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
预付屋顶光伏发电项目费用	25 年	预计受益期
装修费	5 年	预计受益期
服务器服务费	3 年	预计受益期

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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

适用 不适用

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司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及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

（1）商誉的初始确认；

（2）既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

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，除非本公司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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）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；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、30. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超

过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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；

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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10. 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该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；

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“五、38. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10. 金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作

为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10. 金融工具”。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、13%、19%、21%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
浙江铁流离合器股份有限公司	15.00
杭州德萨汽车零部件有限公司（原杭州铁顺机械制造有限公司）	20.00
Westlake Manufacturing, Inc	
Westlake Europe BVB	25.00
杭州科瑞特摩擦材料有限公司	20.00
浙江德瑞新材科技股份有限公司	15.00
杭州雷盛进出口有限责任公司	20.00
浙江运通国联智慧汽车服务集团有限公司（原雷势科技(杭州)有限公司）	25.00
Westlake Holding GmbH	
Geiger Holding GmbH	

Geiger GmbH (原 Geiger Fertigungstechnologie GmbH)	
Westlake Solutions Limited	16.50
湖北三环离合器有限公司	15.00
湖北慈田智能传动有限公司	25.00
盖格新能源(杭州)有限公司	25.00
犇犇智能制造(杭州)有限公司	20.00
湖北慈田智能制造有限公司	25.00
广东省运通四方汽车配件有限公司	25.00
福建省国联汽车配件有限公司	25.00
海口运通四方汽车配件有限公司	20.00
广西运通四方汽车配件销售有限公司	20.00
广州市宏业物流有限公司	20.00
广东中配互联网科技有限公司	20.00
深圳市前海运通四方信息技术服务有限公司	20.00
湖南省运通国联智慧汽车服务有限公司	20.00
安徽省运通南海智慧汽车服务有限公司	20.00

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、根据《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火[2020]251 号)有关规定,浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局复审认定本公司为高新技术企业,认定有效期为三年(2020—2022 年度),2023 年度企业所得税税率按照 15%执行。

2、湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局复审认定湖北三环为高新技术企业,认定有效期为三年(2021—2023 年度),2023 年度企业所得税税率按照 15%执行。

3、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2016)195 号)有关规定,浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定德瑞为高新技术企业,认定有效期为三年(2022—2024 年度),2023 年度企业所得税税率按照 15%执行。

4、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号,以下简称“财税 2023 年 6 号公告”)第一条规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据上述规定,德萨零部件、科瑞特、雷盛、犇犇、海口运通四方、广西运通四方、宏业物流、中配科技、深圳前海、湖南运通、安徽运通等公司 2023 年度适用此优惠政策。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	252,718.97	473,738.41
银行存款	499,986,652.19	443,034,271.78
其他货币资金	74,715,800.63	105,160,282.26
合计	574,955,171.79	548,668,292.45
其中:存放在境外的款项总额	36,472,610.72	41,899,833.18
存放财务公司存款		

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	69,664,822.37	102,908,185.35
履约保证金	2,179.46	176,179.46
诉讼冻结资金	936,712.89	936,712.89
合计	70,603,714.72	104,021,077.70

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	63,384,808.58	83,273,979.07
其中：		
短期理财产品	63,384,808.58	83,273,979.07
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	63,384,808.58	83,273,979.07

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	3,575,655.65	2,748,303.57
减：坏账准备	178,782.78	137,415.18
合计	3,396,872.87	2,610,888.39

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	331,078,154.80
1 年以内小计	331,078,154.80
1 至 2 年	5,967,267.85
2 至 3 年	2,414,310.70
3 年以上	7,878,723.77
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	347,338,457.11

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,917,581.79	1.99	6,917,581.79	100.00		6,898,907.95	2.11	6,898,907.95	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	340,420,875.32	98.01	20,483,775.66	6.02		319,482,847.18	97.89	20,607,862.84	6.45	
其中：										
账龄组合	340,420,875.32	98.01	20,483,775.66	6.02		319,482,847.18	97.89	20,607,862.84	6.45	
合计	347,338,457.11	/	27,401,357.45	/		326,381,755.13	/	27,506,770.79	/	

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东风朝阳朝柴动力有限公司	5,278,382.97	5,278,382.97	100.00	预计无法收回
铜陵锐能采购有限公司	1,444,111.24	1,444,111.24	100.00	破产清算，预计无法收回
锐展(铜陵)科技有限公司	25,087.58	25,087.58	100.00	破产清算，预计无法收回
东风裕隆汽车有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	破产重整中，预计无法收回
合计	6,917,581.79	6,917,581.79	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	332,343,052.59	16,617,152.82	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	4,326,187.64	865,237.50	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,500,499.50	750,249.74	50.00
3 年以上	2,251,135.60	2,251,135.60	100.00
合计	340,420,875.32	20,483,775.66	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
单项计提	6,898,907.95	18,673.84				6,917,581.79
账龄组合	20,607,862.84	848,361.56		972,448.74		20,483,775.66
合计	27,506,770.79	867,035.40		972,448.74		27,401,357.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	972,448.74

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	21,889,366.14	6.30	1,094,468.31
第二名	19,436,248.54	5.60	971,812.43

第三名	16,719,824.44	4.81	835,991.22
第四名	9,713,738.59	2.80	485,686.93
第五名	9,400,888.28	2.71	470,044.41
合计	77,160,065.99	22.21	3,858,003.30

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	63,631,217.51	32,793,669.08
应收账款（融信通）		
合计	63,631,217.51	32,793,669.08

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	32,793,669.08	186,367,223.39	155,529,674.96		63,631,217.51	
应收账款						
合计	32,793,669.08	186,367,223.39	155,529,674.96		63,631,217.51	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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

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	133,266,371.50	
合计		

期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额

银行承兑汇票	18,249,857.67
合计	18,249,857.67

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	81,650,046.23	98.93	86,114,315.21	99.40
1至2年	786,139.43	0.95	487,011.32	0.56
2至3年	71,788.00	0.09	36,982.03	0.04
3年以上	24,083.72	0.03		
合计	82,532,057.38	100.00	86,638,308.56	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	38,081,274.86	46.14
第二名	8,707,361.51	10.55
第三名	5,038,261.93	6.10
第四名	4,097,039.00	4.96
第五名	2,510,187.92	3.04
合计	58,434,125.22	70.80

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,713,705.35	6,335,031.34
合计	8,713,705.35	6,335,031.34

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	6,642,788.16
1 年以内小计	6,642,788.16
1 至 2 年	1,549,897.39
2 至 3 年	2,883,749.87
3 年以上	1,713,175.81
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	12,789,611.23

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,791,718.07	6,352,339.08
往来款	1,437,519.81	1,229,107.51
备用金	723,645.98	496,571.70
其他	1,836,727.37	1,729,807.87
合计	12,789,611.23	9,807,826.16

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,247,285.81	1,225,509.01		3,472,794.82
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	959,378.55	64,826.64	-	1,024,205.19
本期转回	421,094.13		-	421,094.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	2,785,570.23	1,290,335.65		4,075,905.88

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

账面余额	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)	
上年年末余额	8,582,317.15	1,225,509.01		9,807,826.16
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	35,935,314.32	64,826.64		36,000,140.96
本期终止确认	33,018,355.89			33,018,355.89
其他变动				
期末余额	11,499,275.58	1,290,335.65		12,789,611.23

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款	3,472,794.82	1,024,205.19	421,094.13			4,075,905.88
合计	3,472,794.82	1,024,205.19	421,094.13			4,075,905.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
三环集团有限公司	往来款	1,290,335.65	1 年以内至 3 年以上	10.09	1,290,335.65
杭州经济技术开发区管理委员会 财政专项资金	押金保证金	1,019,000.00	2-3 年	7.97	509,500.00
北京福田戴姆勒汽车有限公司	押金保证金	900,000.00	2-3 年	7.04	180,000.00
湖州市吴兴区国土资源管理综合服务中心	履约保证金	758,800.00	3-4 年	5.93	758,800.00
运通四方汽配供应链股份有限公司	押金保证金	870,954.00	1-2 年	6.81	174,190.80
合计	/	4,839,089.65	/	37.84	2,912,826.45

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	129,503,357.41	11,966,331.30	117,537,026.11	103,625,483.63	12,076,333.47	91,549,150.16
在产品	73,540,708.34	3,345,497.86	70,195,210.48	62,672,350.37	3,325,298.73	59,347,051.64
库存商品	255,872,226.29	29,133,532.17	226,738,694.12	277,336,372.69	31,844,272.13	245,492,100.56
周转材料	215,165.90	-	215,165.90			
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	210,708.98	-	210,708.98	313,428.73	151,493.44	161,935.29
发出商品	44,966,942.45		44,966,942.45	15,888,191.46		15,888,191.46
合计	504,309,109.37	44,445,361.33	459,863,748.04	459,835,826.88	47,397,397.77	412,438,429.11

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	12,076,333.47			110,002.17		11,966,331.30
在产品	3,325,298.73	20,199.13				3,345,497.86
库存商品	31,844,272.13	4,042,524.74		6,753,264.70		29,133,532.17
周转材料						
合同履约成本						
委托加工物资	151,493.44			151,493.44		
发出商品						
合计	47,397,397.77	4,062,723.87		7,014,760.31		44,445,361.33

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税	10,996,352.60	10,223,440.06
预缴企业所得税	948,438.10	1,483,498.80
采购返利	13,885,925.14	18,911,366.07
合计	25,830,715.84	30,618,304.93

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
银行理财产品	21,011,537.29		21,011,537.29			
合计	21,011,537.29		21,011,537.29			

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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												
Allied Westlake Private Limited	15,185,142.15			273,905.13	123,749.33					-1,253,489.49	14,329,307.12	
小计	15,185,142.15			273,905.13	123,749.33					-1,253,489.49	14,329,307.12	
二、联营企业												
泉州市新超越变速箱有限公司	672,280.58			15,952.80							688,233.38	
泉州欣联车辆控制技术有限公司	1,215,461.76			23,268.71							1,238,730.47	
小计	1,887,742.34			39,221.51							1,926,963.85	
合计	17,072,884.49			313,126.64	123,749.33					-1,253,489.49	16,256,270.97	

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
沈阳金杯三环离合器有限公司		
湖南福田动力有限责任公司		
合计		

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	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
沈阳金杯三环离合器有限公司			4,800,000.00	4,800,000.00		已注销
湖南福田动力有限责任公司			500,000.00			

其他说明：

√适用 □不适用

本公司其他权益工具投资是本集团并非用于交易目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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	31,143,007.07	19,593,258.64		50,736,265.71
2. 本期增加金额	2,952,054.99	877,926.84	-	3,829,981.83
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	922,495.45	877,926.84	-	1,800,422.29
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	2,029,559.54			2,029,559.54
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	34,095,062.06	20,471,185.48		54,566,247.54
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	13,635,325.94	2,876,264.63		16,511,590.57
2. 本期增加金额	2,014,168.36	426,963.57	-	2,441,131.93
(1) 计提或摊销	888,643.07	172,654.78	-	1,061,297.85
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	630,018.14	254,308.79		884,326.93
(3) 其他	495,507.15			495,507.15
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	15,649,494.30	3,303,228.20		18,952,722.50
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	18,445,567.76	17,167,957.28	-	35,613,525.04
2. 期初账面价值	17,507,681.13	16,716,994.01		34,224,675.14

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	710,283,982.37	728,183,315.06
固定资产清理	538,970.56	602,278.00
合计	710,822,952.93	728,785,593.06

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	512,703,220.72	658,295,247.47	13,341,317.69	35,179,463.74	1,219,519,249.62

2. 本期增加金额	6,039,331.46	21,443,989.16	1,123,946.16	2,766,507.06	31,373,773.84
(1) 购置	16,277.16	4,155,876.34	977,633.61	1,834,622.74	6,984,409.85
(2) 在建工程转入	302,044.18	6,123,544.38			6,425,588.56
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	5,721,010.12	11,164,568.44	146,312.55	931,884.32	17,963,775.43
3. 本期减少金额	922,495.45	3,960,406.08	755,034.49	13,541.73	5,651,477.75
(1) 处置或报废		3,960,406.08	755,034.49	13,541.73	4,728,982.30
(2) 转入投资性房地产	922,495.45				922,495.45
(3) 其他					
4. 期末余额	517,820,056.73	675,778,830.55	13,710,229.36	37,932,429.07	1,245,241,545.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	124,250,476.67	337,839,609.67	5,830,966.31	23,064,151.89	490,985,204.54
2. 本期增加金额	14,444,365.14	29,148,262.08	609,573.72	3,137,013.67	47,339,214.61
(1) 计提	12,959,906.48	24,248,939.25	493,617.65	2,714,330.46	40,416,793.84
(2) 其他	1,484,458.66	4,899,322.83	115,956.07	422,683.21	6,922,420.77
3. 本期减少金额	630,018.14	2,815,531.01	259,311.96	12,724.72	3,717,585.83
(1) 处置或报废		2,815,531.01	259,311.96	12,724.72	3,087,567.69
(2) 转入投资性房地产	630,018.14				630,018.14
(3) 其他					
4. 期末余额	138,064,823.67	364,172,340.74	6,181,228.07	26,188,440.84	534,606,833.32
三、减值准备					
1. 期初余额		348,646.49		2,083.53	350,730.02
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		348,646.49		2,083.53	350,730.02
四、账面价值					
1. 期末账面价值	379,755,233.06	311,257,843.32	7,529,001.29	11,741,904.7	710,283,982.37
2. 期初账面价值	388,452,744.05	320,106,991.31	7,510,351.38	12,113,228.32	728,183,315.06

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	5,558,667.87	5,151,616.62	129,117.86	277,933.39	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	383,224,185.50	正在办理中

其他说明：

适用 不适用**固定资产清理**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备处置	538,970.56	597,179.50
运输工具		5,098.50
办公设备及其他		
合计	538,970.56	602,278.00

其他说明：

无

22、在建工程**项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	71,390,389.56	55,576,578.81
工程物资		
合计	71,390,389.56	55,576,578.81

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
设备安装工程	13,995,568.81		13,995,568.81	4,747,656.32		4,747,656.32
年产 32000 吨摩擦材料项目	2,867,930.06		2,867,930.06	516,047.64		516,047.64
年产 60 万套电机轴等新能源汽车核心零件项目	11,765,404.46		11,765,404.46	11,808,228.86		11,808,228.86
铸造产业园项目	42,761,486.23		42,761,486.23	38,504,645.99		38,504,645.99
合计	71,390,389.56		71,390,389.56	55,576,578.81		55,576,578.81

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
年产 32000 吨摩擦材料项目		516,047.64	2,351,882.42			2,867,930.06		完工				自筹资金
年产 60 万套电机轴等新能源汽车核心零件项目		11,808,228.86	259,219.78	302,044.18		11,765,404.46		在建				募投资金
铁流精密铸造项目产业园项目		38,504,645.99	4,256,840.24			42,761,486.23		在建				自筹资金
合计		50,828,922.49	6,867,942.44	302,044.18		57,394,820.75	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

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). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	93,174,921.17	93,174,921.17
2. 本期增加金额	3,444,247.73	3,444,247.73
(1) 企业合并增加		
(2) 新增租赁	3,444,247.73	3,444,247.73
3. 本期减少金额	802,734.52	802,734.52
4. 期末余额	95,816,434.38	95,816,434.38
二、累计折旧		
1. 期初余额	14,117,869.86	14,117,869.86
2. 本期增加金额	7,017,783.77	7,017,783.77
(1) 计提	7,017,783.77	7,017,783.77
3. 本期减少金额	802,734.53	802,734.53
(1) 处置	802,734.53	802,734.53
4. 期末余额	20,332,919.11	20,332,919.11
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	75,483,515.28	75,483,515.28
2. 期初账面价值	79,057,051.31	79,057,051.31

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利使用权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	132,472,891.53	13,000,000.00		2,749,146.53	37,433,866.52	185,655,904.58
2. 本期增加金额	601,815.00			9,138.08	2,392,049.42	3,003,002.50
(1) 购置					1,085,970.69	1,085,970.69
(2) 内部研发					962,972.35	962,972.35
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	601,815.00			9,138.08	343,106.38	954,059.46
3. 本期减少金额	877,926.84					877,926.84
(1) 处置						
(2) 其他						
(3) 转入投资性房地产	877,926.84					877,926.84
4. 期末余额	132,196,779.69	13,000,000.00		2,758,284.61	39,825,915.94	187,780,980.24
二、累计摊销						
1. 期初余额	19,205,254.88	7,410,000.00		2,749,146.53	20,494,350.08	49,858,751.50
2. 本期增加金额	1,951,475.26			9,138.08	1,462,192.17	3,422,805.51
(1) 计提	1,951,475.26				1,259,054.48	3,210,529.73
(2) 其他				9,138.08	203,137.70	212,275.78
3. 本期减少金额	254,308.79					254,308.79
(1) 处置						
(2) 其他						
(3) 转入投资性房地产	254,308.79					254,308.79
4. 期末余额	20,902,421.35	7,410,000.00		2,758,284.61	21,956,542.25	53,027,248.21
三、减值准备						
1. 期初余额					9,667,560.98	9,667,560.98
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					9,667,560.98	9,667,560.98
四、账面价值						

1. 期末账面价值	111,294,358.34	5,590,000.00			8,201,812.71	125,086,171.05
2. 期初账面价值	113,267,636.65	5,590,000.00			7,271,955.46	126,129,592.10

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 8.35%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	确认为无形资产	转入当期损益		
中配云购	145,480.16	1,389,679.40		611,814.92			923,344.64
合计	145,480.16	1,389,679.40		611,814.92			923,344.64

其他说明：

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
Geiger GmbH (Geiger项目)	24,565,905.70					24,565,905.70
Westlake Holding mbH (Geiger项目)	67,816.80					67,816.80
湖北三环离合器有限公司	16,319,724.59					16,319,724.59
广东省运通四方汽车配件有限公司	2,223,347.04					2,223,347.04
福建省国联汽车配件有限公司	595,842.08					595,842.08
合计	43,772,636.21					43,772,636.21

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	汇率波动	处置		
Geiger GmbH (Geiger项目)	24,565,905.70					24,565,905.70
Westlake Holding mbH (Geiger项目)	67,816.80					67,816.80

合计	24,633,722.50				24,633,722.50
----	---------------	--	--	--	---------------

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉金额(元)	所在资产组或资产组组合的相关信息
湖北三环离合器有限公司	16,319,724.59	与为并购湖北三环离合器有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为湖北三环离合器有限公司在 2022 年 12 月 31 日的组成资产组的各项长期资产组，包括固定资产、无形资产等。
广东省运通四方汽车配件有限公司	2,223,347.04	与为并购广东省运通四方汽车配件有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为广东省运通四方汽车配件有限公司在 2022 年 12 月 31 日的组成资产组的各项长期资产组，包括固定资产等。
福建省国联汽车配件有限公司	595,842.08	与为并购福建省国联汽车配件有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为福建省国联汽车配件有限公司在 2022 年 12 月 31 日的组成资产组的各项长期资产组，包括固定资产等。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

收购湖北三环、运通四方和国联汽配所形成的商誉的减值测试

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，并根据历史经验及对市场发展的预测确定销售收入增长率、毛利率等关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

(5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

经测试，收购湖北三环、运通四方和国联汽配所形成的包含商誉的资产组可回收金额高于包含商誉的资产组账面价值，根据减值测试的结果，收购湖北三环、运通四方和国联汽配所形成的商誉本期末无需计提减值准备。

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修费	404,302.53	117,908.31	35,523.66		486,687.18
预付屋顶光伏发电项目费用	2,161,962.48		38,020.39	79,148.83	2,044,793.26
服务器服务费	641,075.04	150,943.40	112,802.00		679,216.44
合计	3,207,340.05	268,851.71	186,346.05	79,148.83	3,210,696.88

其他说明：

无

30、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	67,127,967.28	10,968,586.11	68,656,316.08	10,969,277.64
内部交易未实现利润	4,905,917.14	1,022,696.90	7,947,521.59	1,490,829.88
可抵扣亏损	32,154,036.67	7,215,942.45	30,096,197.20	5,095,227.56
固定资产及无形资产入账价值差异	20,348,130.44	3,708,278.97	19,422,862.35	3,417,957.18
计入递延收益的政府补贴收入	29,930,327.89	4,622,070.31	32,682,433.52	4,902,365.02
其他权益工具公允价值变动	500,000.00	75,000.00	500,000.00	75,000.00
合计	154,966,379.42	27,612,574.74	159,305,330.74	25,950,657.28

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	35,538,677.79	8,008,486.58	36,951,148.15	8,238,924.05
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
500 万以下设备一次性税前扣除	80,996,804.24	12,149,520.64	86,657,126.45	12,998,568.97
拆迁形成的资产处置收益	17,282,062.14	2,592,309.32	23,042,749.51	3,456,412.43
合计	133,817,544.17	22,750,316.54	146,651,024.11	24,693,905.45

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	12,769,845.64	14,842,729.10	14,536,758.45	11,413,898.83
递延所得税负债	12,769,845.64	9,980,470.90	14,536,758.45	10,157,147.00

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	9,300,511.97	10,718,755.72
可抵扣亏损	54,654,928.49	47,757,140.30
合计	63,955,440.46	58,475,896.02

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	213,138.86	4,982,113.93	
2025 年	1,004,335.00	2,833,538.34	
2026 年	10,721,923.79	12,484,293.82	
2027 年	13,481,731.59	16,273,509.35	
2028 年	16,103,599.75	3,754,123.84	
合计	41,524,728.99	40,327,579.28	/

其他说明：

√适用 □不适用

其他说明：Westlake Holding GmbH、Geiger Holding GmbH、Geiger Fertigungstechnologie GmbH 以及 Westlake Europe BVBA 本期末和上年年末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损合计金额分别为 13,130,199.50 元和 7,429,561.02 元，抵扣无期限限制。

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	28,322,463.39		28,322,463.39	16,264,620.97		16,264,620.97
合计	28,322,463.39		28,322,463.39	16,264,620.97		16,264,620.97

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	1,890,504.00	1,781,496.00
保证借款		
信用借款	73,000,000.00	65,052,717.81

合计	74,890,504.00	66,834,213.81
----	---------------	---------------

短期借款分类的说明：
无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	2,222,448.89		1,345,674.65	876,774.24
其中：				
衍生金融负债	2,222,448.89		1,345,674.65	876,774.24
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	2,222,448.89		1,345,674.65	876,774.24

其他说明：

无

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	229,489,318.70	185,343,875.36
合计	229,489,318.70	185,343,875.36

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	326,735,040.50	305,363,448.47
1-2 年	8,251,312.98	12,150,501.97
2-3 年	1,953,513.42	752,087.01
3 年以上	2,873,015.16	1,423,238.05
合计	339,812,882.06	319,689,275.50

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,038,181.76	20,588,302.79
合计	16,038,181.76	20,588,302.79

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,891,521.02	138,426,578.56	148,649,016.59	33,669,082.99
二、离职后福利-设定提存计划	549,294.40	6,271,831.73	6,278,001.18	543,124.95
三、辞退福利		71,000.00	71,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	44,440,815.42	144,769,410.29	154,998,017.77	34,212,207.94

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,322,098.32	119,983,259.81	130,058,647.22	25,246,710.91
二、职工福利费	358,873.39	5,165,815.94	5,374,701.98	149,987.35
三、社会保险费	410,006.60	10,385,034.63	10,446,717.29	348,323.94
其中：医疗保险费	373,221.86	10,054,310.34	10,114,938.69	312,593.51

工伤保险费	36,784.74	313,618.57	314,672.88	35,730.43
生育保险费		17,105.72	17,105.72	
四、住房公积金	2,740.26	1,415,774.20	1,417,511.20	1,003.26
五、工会经费和职工教育经费	7,797,802.45	1,476,693.98	1,351,438.90	7,923,057.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
合计	43,891,521.02	138,426,578.56	148,649,016.59	33,669,082.99

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	530,353.32	6,061,792.13	6,067,749.13	524,396.32
2、失业保险费	18,941.08	210,039.60	210,252.05	18,728.63
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	549,294.40	6,271,831.73	6,278,001.18	543,124.95

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,720,135.28	3,954,938.72
消费税		
营业税		
企业所得税	11,459,829.44	6,306,837.82
个人所得税	855,308.33	788,281.13
城市维护建设税	106,792.66	416,481.91
房产税	2,089,938.51	2,818,813.32
土地使用税	367,924.98	257,007.00
地方教育费附加	32,740.08	119,830.99
印花税	283,832.57	216,629.71
教育费附加	49,110.08	181,413.59
其他	4,767.18	1,622.04
合计	17,970,379.11	15,061,856.23

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,061,047.88	22,394,452.14
合计	24,061,047.88	22,394,452.14

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	7,727,692.31	6,396,731.24
保证金及押金	12,735,002.82	12,182,459.44
应付代收返利款		2,396,372.25
其他	3,598,352.75	1,418,889.21
合计	24,061,047.88	22,394,452.14

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	31,990,677.84	46,097,837.66
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	398,566.21	641,095.46
1年内到期的租赁负债	7,881,338.86	6,857,992.46
合计	40,270,582.91	53,596,925.58

其他说明：
无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认的应收票据		1,640,475.75
待转销项税额	2,007,964.36	1,776,648.55
未终止确认的应收账款（融信通）	18,561,973.57	9,973,926.08
合计	20,569,937.93	13,391,050.38

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	121,805,745.61	90,489,566.96
保证借款		
信用借款	24,024,160.00	18,024,160.00
合计	145,829,905.61	108,513,726.96

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	99,091,807.01	103,004,349.74
减：未确认融资费用	18,048,361.63	19,963,278.65
减：一年内到期的租赁负债	7,881,338.86	6,857,992.46
合计	73,162,106.52	76,183,078.63

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,169,438.07	6,117,978.60
专项应付款		
合计	6,169,438.07	6,117,978.60

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资款项	6,169,438.07	6,117,978.60
合计	6,169,438.07	6,117,978.60

其他说明：

无

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	1,431,959.06	1,519,579.24	预计亏损
应付退货款			
其他			
年度返利			
合计	1,431,959.06	1,519,579.24	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	32,682,433.52		1,868,631.46	30,813,802.06	
合计	32,682,433.52		1,868,631.46	30,813,802.06	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
年产 30 万套 JD1000 系列离合器技改项目	0.02			0.02			与资产相关
重型车用斜置螺旋弹簧拉式离合器项目							与资产相关
物联网系统开发和应用于离合器自动化生产线改造项目	163,450.00			32,690.00		130,760.00	与资产相关
年产 3 万套 DS430 可变刚度离合器技改项目	85,628.51			32,110.71		53,517.80	与资产相关
年产 30 万套离合器系统模块生产线技改项目	184,328.72			35,676.52		148,652.20	与资产相关
汽车用离合器总成装配智能工厂物联网	69,462.04			13,024.14		56,437.90	与资产相关
离合器自动化装配线改造项目（机器人）	488,182.57			94,486.95		393,695.62	与资产相关
锅炉淘汰补助	73,684.17			10,526.32		63,157.85	与资产相关
年产 30 万离合器模块	750,488.92			93,811.10		656,677.82	与资产相关
年产 10 万套液力变矩器	419,296.60			42,640.34		376,656.26	与资产相关
重型汽车离合器盖自动化生产线改造项目	615,790.00			48,615.00		567,175.00	与资产相关
年产 300 万套离合器冲压车间数字化建设项目	12,768,452.39			806,428.54		11,962,023.85	与资产相关
离合器智能仓储系统	556,984.59			39,784.62		517,199.97	与资产相关

年增产 30 万套商用车离合器项目	1,923,031.67			134,165.00		1,788,866.67	与资产相关
商用汽车关键部件水介质缓速制动器关键技术研究及应用							与资产相关
2020 年度工厂物联网项目	318,916.67			19,135.00		338,051.67	与资产相关
新制造业企业技术改造项目资助	3,032,009.36			191,495.32		3,223,504.68	与资产相关
开工奖励	2,232,727.29			24,041.88		2,256,769.17	与资产相关
铁流汽车传动系统零部件产业园项目	9,000,000.00			250,000.00		9,250,000.00	与资产相关
合计	32,682,433.52			1,868,631.46		30,813,802.06	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	229,532,531.00						229,532,531.00

其他说明：

无

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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	579,161,080.86			579,161,080.86
其他资本公积				
合计	579,161,080.86			579,161,080.86

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

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	-500,000.00							-500,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公	-500,000.00							-500,000.00

允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-14,762,931.84	10,244,571.00				10,244,571.00		-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-2,376,186.68	123,749.33				123,749.33		-
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-12,386,745.16	10,120,821.67				10,120,821.67		-
其他权益工具投资公允价值变动损益								
其他综合收益合计	-15,262,931.84	10,244,571.00				10,244,571.00		-
								5,018,360.84

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：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	113,909,545.09			113,909,545.09
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	113,909,545.09			113,909,545.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	677,861,053.88	638,147,060.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	677,861,053.88	638,147,060.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,978,128.97	83,720,830.90
减：提取法定盈余公积		9,191,044.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,248,578.41	30,015,792.45
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		4,800,000.00
期末未分配利润	711,590,604.44	677,861,053.88

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,047,747,679.12	857,242,326.61	1,039,961,560.40	843,920,676.49
其他业务	35,861,425.82	29,538,063.22	34,512,961.44	25,025,843.01
合计	1,083,609,104.94	886,780,389.83	1,074,474,521.84	868,946,519.50

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部汇总	合计
商品类型		
按经营地区分类		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时刻确认	1,083,609,104.94	1,083,609,104.94
在某一时间段内确认		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

(1) 国内公司

公司根据与客户签订的合同或订单约定的交货方式分情况确认收入，国内售后市场，公司将产品发送至客户指定地点后确认收入；国内主机市场根据合同约定，公司以客户领用或发货至客户指定地点后确认收入；国外销售，公司在产品报关离港后确认销售收入。

(2) 国外公司

国外公司离合器业务，根据合同约定将货物送至客户指定地点后确认收入；国外高精度加工业务根据合同不同约定分情况确认收入，公司以货物交付承运人、以发货至客户指定地点或以客户领用后确认收入。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市垃圾处理费	4,745.55	
城市维护建设税	1,338,437.46	1,206,154.20

教育费附加	591,139.58	553,342.55
资源税		
房产税	2,694,138.44	2,072,913.15
土地使用税	644,287.48	266,219.01
车船使用税	19,846.39	13,782.93
印花税	652,425.06	250,450.86
地方教育费附加	394,093.10	325,649.16
环保税	331.21	691.20
水利基金	11,462.13	1,866.36
合计	6,350,906.40	4,691,069.42

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,839,707.68	29,286,782.53
三包费	11,873,144.12	17,904,922.72
业务招待费	2,549,988.38	2,717,277.76
仓储费	1,285,619.82	1,410,430.18
差旅费	1,524,989.75	1,266,108.13
销售佣金	819,651.97	607,592.13
展销费	467,229.10	253,670.99
广告宣传费	982,782.31	598,205.89
其他	3,156,989.64	3,809,491.65
保险费	839,030.76	952,802.41
合计	50,339,133.53	58,807,284.39

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	785,305.13	322,745.94
汽车使用费	520,483.82	341,951.32
通讯费	347,301.42	278,308.75
其他	4,178,828.56	5,167,976.84
办公费	2,449,730.24	2,860,423.12
职工薪酬	25,369,729.67	24,873,716.90
修理费	360,056.27	882,245.73
折旧与摊销	14,117,184.53	13,366,692.57
中介费	1,302,213.85	1,370,875.29
环保绿化费	732,457.75	1,043,632.25
业务招待费	2,347,527.78	2,098,904.16
租赁费	1,152,782.67	680,253.92

财产保险费	1,399,651.54	1,270,099.79
合计	55,063,253.23	54,557,826.58

其他说明：
无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,033,592.58	13,591,597.05
材料费	5,434,881.76	8,292,754.73
折旧费	2,127,631.67	1,381,921.12
加工费	270,457.23	1,175,291.11
水电费	129,290.23	187,594.45
其他	3,432,356.40	2,434,166.71
合计	25,428,209.87	27,063,325.17

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,001,898.36	6,076,145.92
利息收入	-4,582,920.88	-2,746,445.33
汇兑损益	-10,146,845.36	-6,475,602.85
其他	958,376.41	194,824.11
合计	-8,769,491.47	-2,951,078.17

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
年产 30 万套 JD1000 系列离合器技改项目	0.02	98,725.07
重型车用斜置螺旋弹簧拉式离合器项目		16,329.89
物联网系统开发和应用于离合器自动化生产线改造项目	32,690.00	32,690.00
年产 3 万套 DS430 可变刚度离合器技改项目	32,110.71	32,110.72
年产 30 万套离合器系统模块生产线技改项目	35,676.52	35,676.52
汽车用离合器总成装配智能工厂物联网	13,024.14	13,024.14
离合器自动化装配线改造项目（机器换人）	94,486.95	94,486.96
锅炉淘汰补助	10,526.32	10,526.32
年产 10 万套液力变矩器	42,640.34	42,640.34
年产 30 万离合器模块	93,811.10	93,811.09
重型汽车离合器盖自动化生产线改造项目	48,615.00	48,615.00
“浙江制造”标准制定		100,000.00

商用汽车关键部件水介质缓速制动器关键技术研究及应用		650,000.00
代扣代缴手续费	102,690.85	84,631.40
稳岗返还社保费	19,558.99	888.72
离合器智能仓储系统	39,784.62	39,784.62
年增产 30 万套商用车离合器项目	134,165.00	134,165.00
年产 300 万套离合器冲压车间数字化建设项目	806,428.54	500,000.00
能源双控目标考核奖励资金	77,402.00	
黄石市稳岗补助	7,339.74	
区级开放型经济发展专项资金	477,200.00	509,995.80
省级绿色低碳工厂财政奖励		500,000.00
临平区质量品牌财政专项扶持资金		450,000.00
杭州市科技发展专项资金		162,500.00
浙江省商务促进财政专项资金	167,500.00	134,100.00
杭州市外贸发展资金补助（出口知名商标奖励）		100,000.00
开发区破千亿贡献奖		100,000.00
中央外经贸发展专项资金		7,100.00
双质量飞轮科技计划项目		340,598.21
德瑞生产基地开工奖励（南太湖精英计划）	24,041.88	24,041.86
铁流汽车传动系统零部件产业园项目	250,000.00	250,000.00
2020 年度工厂物联网项目	19,135.00	19,135.00
新制造业企业技术改造项目资助	191,495.32	191,495.32
2021 年临平区企业利用资本市场和强化金融保障财政扶持资金		50,780.50
工厂搬迁奖励资金	2,000,000.00	
国家级绿色园区专项资金补助	125,347.00	
规上企业负责人健康体检资金补助	3,000.00	
杭州市“未来工厂”奖励	1,000,000.00	
增值税退税（聘请退役军人政策）	34,500.00	
增值税加计抵减	24.66	
企业所得税退税金额（贫困人员立卡建档税收政策）	3,900.00	
商务局 2023 年零售与消费促进（2021 年批发业限额以上）	50,000.00	
数字化工厂政府补贴		200,000.00
稳定用工补贴	209,899.81	234,682.73
合计	6,146,994.51	5,302,535.21

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	313,126.64	-51,051.97
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,183,475.60	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	109,315.07	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-603,249.7	26,048.59
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品的投资收益		
合计	4,002,667.61	-25,003.38

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,389,170.49	1,411,203.24
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	1,345,674.65	
按公允价值计量的投资性房地产		
其中：短期理财产品产生的公允价值变动收益		
应收款项融资		
合计	-1,043,495.84	1,411,203.24

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-41,367.60	189,961.57
应收账款坏账损失	-852,639.22	331,135.81
其他应收款坏账损失	-430,362.33	-163,034.96
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收款项融资减值损失	273,456.95	927,686.60
合计	-1,050,912.20	1,285,749.02

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,633,559.94	-12,109,574.49
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-14,633,559.94	-12,109,574.49

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
设备处置收益	-197,379.92	428,394.14
房屋及土地		
合计	-197,379.92	428,394.14

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计		47,710.52	
其中：固定资产处置利得		47,710.52	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		45,000.00	
罚款收入	51,975.80	135,246.61	51,975.80
其他	705,943.68	233,428.81	705,943.68
合计	757,919.48	461,385.94	757,919.48

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	78,577.16	620,850.56	78,577.16
其中：固定资产处置损失	78,577.16	620,850.56	78,577.16
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	4,000.00	112,416.00	4,000.00
其他	351,962.79	266,245.19	351,962.79
合计	434,539.95	999,511.75	434,539.95

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,072,668.54	7,095,022.12
递延所得税费用	-3,999,090.55	-3,396,709.55
合计	4,073,577.99	3,698,312.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	61,964,397.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,678,322.93
子公司适用不同税率的影响	-957,352.10
调整以前期间所得税的影响	-785,109.53
非应税收入的影响	-55,021.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	573,930.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-805,795.61
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	1,529,657.16
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	658,672.50
研发等加计扣除	-4,758,383.40
其他影响	-5,343.00
所得税费用	4,073,577.99

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	4,231,991.42	6,434,731.95
利息收入	5,742,111.48	2,746,445.33
收到往来款项	6,980,182.69	14,060,070.82
其他	916,719.57	521,740.72
合计	17,871,005.16	23,762,988.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,808,336.68	4,816,181.92
研发支出	3,432,356.40	2,434,166.71
中介费	1,465,025.16	1,370,875.29
仓储费	812,473.96	1,410,430.18
保险费	2,334,549.16	2,222,902.20
环保绿化费	739,380.50	1,043,632.25
差旅费	2,423,881.58	1,588,854.07
销售佣金	675,126.24	607,592.13
展销费	560,639.50	253,670.99
广告宣传费	608,140.24	598,205.89
修理费	1,550,309.80	882,245.73
办公费	3,207,448.16	2,860,423.12
往来款	7,745,043.22	17,199,239.62
银行承兑履约保证金		48,085,023.95
其他	14,979,793.81	13,034,794.83
合计	45,342,504.41	98,408,238.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	45,675.84	2,500,000.00
合计	45,675.84	2,500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		1,000,000.00
其他	29,657.47	
湖北三环、慈田传动收购款		30,000,000.00
租赁负债支付的现金	4,908,965.70	4,887,455.48
德萨集团往来款		12,814,088.88
履约保证金	6,507,806.35	
合计	11,446,429.52	48,701,544.36

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	57,890,819.31	55,416,440.31
加：资产减值准备	14,633,559.94	12,109,574.49
信用减值损失	1,050,912.20	-1,285,749.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,824,087.23	42,849,797.50
使用权资产摊销	7,017,783.77	
无形资产摊销	3,286,344.27	2,463,562.64
长期待摊费用摊销	200,522.65	210,119.38
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)	214,680.81	-428,394.14

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	78,577.16	573,140.04
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	798,621.68	-1,411,203.24
财务费用（收益以“－”号填列）	-5,470,975.35	-1,004,173.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,908,834.44	25,003.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	27,582.16	-1,438,172.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,026,672.71	-1,958,537.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	-60,040,650.42	-16,512,322.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,644,000.21	-78,679,669.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	106,265,568.69	64,104,546.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	124,197,926.74	75,033,962.78
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	504,351,457.07	397,598,411.23
减：现金的期初余额	444,647,214.75	410,724,721.54
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	59,704,242.32	-13,126,310.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	504,351,457.07	444,647,214.75
其中：库存现金	252,718.97	473,738.41
可随时用于支付的银行存款	499,049,939.30	443,034,271.78
可随时用于支付的其他货币资金	5,048,798.80	1,139,204.56
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	504,351,457.07	444,647,214.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	70,603,714.72	票据保证金、履约保证金、诉讼冻结资金
固定资产	203,797,473.76	抵押借款
无形资产	69,916,731.60	抵押借款
在建工程	48,494,018.05	抵押借款
应收款项融资	18,249,857.67	质押换开票据
数字化应收账款	18,561,973.57	背书转让
合计	429,623,769.37	/

其他说明：无

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	-	-	82,959,150.25
其中：美元	6,215,993.52	7.2258	44,915,525.98
欧元	4,829,648.51	7.8771	38,043,624.28
港币	-		
应收账款	-	-	50,323,471.48
其中：美元	1,380,114.10	7.2258	9,972,428.46
欧元	5,122,575.95	7.8771	40,351,043.02
港币	-		
其他应收款	-	-	1,173,114.68
其中：美元	10,188.84	7.2258	73,622.52
欧元	139,580.83	7.8771	1,099,492.16
港币	-		
短期借款	-	-	1,890,504.00
其中：美元	-		
欧元	240,000.00	7.8771	1,890,504.00
应付账款	-	-	21,954,405.39
其中：美元	-		
欧元	2,787,117.77	7.8771	21,954,405.39
其他应付款	-	-	37,100.83
其中：欧元	4,709.96	7.8771	37,100.83
一年内到期的非流动负债	-	-	3,069,244.04

其中：欧元	389,641.37	7.8771	3,069,244.04
长期借款	-	-	37,607,814.50
其中：欧元	4,774,322.34	7.8771	37,607,814.50
长期应付款	-	-	6,169,438.06
其中：欧元	783,211.85	7.8771	6,169,438.06

其他说明：

无

(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

经营实体	经营地	记账本位币	选择依据
Westlake Europe BVBA	比利时	欧元	经营地及主要客户均处于欧洲
Westlake Manufacturing, Inc	美国	美元	经营地及主要客户均处于美国
Westlake Holding GmbH	德国	欧元	经营地处于欧洲
Geiger Holding GmbH	德国	欧元	经营地处于欧洲
Geiger GmbH	德国	欧元	经营地及主要客户均处于欧洲

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 30 万套 JD1000 系列离合器技改项目	1,905,100.00	递延收益	0.02
重型车用斜置螺旋弹簧拉式离合器项目	264,000.00	递延收益	-
物联网系统开发和应用于离合器自动化生产线改造项目	653,800.00	递延收益	32,690.00
年产 3 万套 DS430 可变刚度离合器技改项目	599,400.00	递延收益	32,110.71
年产 30 万套离合器系统模块生产线技改项目	683,800.00	递延收益	35,676.52
汽车用离合器总成装配智能工厂物联网	251,800.00	递延收益	13,024.14
离合器自动化装配线改造项目（机器人）	1,811,000.00	递延收益	94,486.95
锅炉淘汰补助	200,000.00	递延收益	10,526.32
年产 30 万离合器模块	1,688,600.00	递延收益	93,811.10
年产 10 万套液力变矩器	845,700.00	递延收益	42,640.34
重型汽车离合器盖自动化生产线改造项目	972,300.00	递延收益	48,615.00
年产 300 万套离合器冲压车间数字化建设项目	10,000,000.00	递延收益	806,428.54
离合器智能仓储系统	775,800.00	递延收益	39,784.62
年增产 30 万套商用车离合器项目	2,683,300.00	递延收益	134,165.00
商用车关键部件水介质缓速制动器关键技术研究及应用	3,900,000.00	递延收益	-

2020 年度工厂物联网项目	382,700.00	递延收益	19,135.00
新制造业企业技术改造项目资助	3,415,000.00	递延收益	191,495.32
开工奖励	500,000.00	递延收益	24,041.88
铁流汽车传动系统零部件产业园项目	10,000,000.00	递延收益	250,000.00
代扣代缴手续费	102,690.85	其他收益	102,690.85
稳岗返还社保费	19,558.99	其他收益	19,558.99
区级开放型经济发展专项资金	477,200.00	其他收益	477,200.00
浙江省商务促进财政专项资金	167,500.00	其他收益	167,500.00
稳定用工补贴	209,899.81	其他收益	209,899.81
能源双控目标考核奖励资金	77,402.00	其他收益	77,402.00
黄石市稳岗补助	7,339.74	其他收益	7,339.74
工厂搬迁奖励资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
国家级绿色园区专项资金补助	125,347.00	其他收益	125,347.00
规上企业负责人健康体检资金补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
杭州市“未来工厂”奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
增值税退税（聘请退役军人政策）	34,500.00	其他收益	34,500.00
增值税加计抵减	24.66	其他收益	24.66
企业所得税退税金额（贫困人员立卡建档税收政策）	3,900.00	其他收益	3,900.00
商务局 2023 年零售与消费促进（2021 年批发业限额以上）	50,000.00	营业外收入	50,000.00
合计	45,810,663.05		6,146,994.51

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州德萨汽车零部件有限公司	杭州	杭州	油品销售	100.00		新设
WestlakeEuropeBVBA	比利时	比利时	汽车零部件销售	100.00		新设
WestlakeManufacturing, Inc	美国	美国	汽车零部件销售	100.00		新设
杭州科瑞特摩擦材料有限公司	杭州	杭州	摩擦材料生产	70.00		非同一控制下企业合并
浙江德瑞新材科技股份有限公司	湖州	湖州	摩擦材料生产		45.50	新设
杭州雷盛进出口有限责任公司	杭州	杭州	汽车零部件销售	100.00		新设
浙江运通国联智慧汽车服务集团有限公司	杭州	杭州	汽车零部件销售	100.00		新设
WestlakeHoldingGmbH	德国	德国	投资、管理	100.00		非同一控制下企业合并
GeigerHoldingGmbH	德国	德国	投资、管理		100.00	非同一控制下企业合并
GeigerGmbH	德国	德国	高精密件加工		100.00	非同一控制下企业合并
WestlakeSolutionsLimited	香港	香港	投资、管理	100.00		新设
湖北三环离合器有限公司	湖北黄石	湖北黄石	汽车零部件生产销售	100.00		同一控制下企业合并
湖北慈田智能传动有限公司	湖北黄石	湖北黄石	汽车零部件生产销售	100.00		同一控制下企业合并
盖格新能源(杭州)有限公司	杭州	杭州	汽车零部件生产销售	100.00		新设
湖北慈田智能制造有限公司	湖北黄石	湖北黄石	汽车零部件及配件制造		63.00	新设
犇犇智能制造(杭州)有限公司	杭州	杭州	模具生产销售	65.00		新设
广东省运通四方汽车配件有限公司	广州	广州	汽车零配件批发		100.00	非同一控制下企业合并
福建省国联汽车配件有限公司	泉州	泉州	汽车零配件批发		100.00	非同一控制下企业合并
海口运通四方汽车配件有限公司	海口	海口	汽车配件、农业机械的批		100.00	非同一控制下企业合并

			发零售			
广西运通四方汽车配件销售有限公司	南宁	南宁	汽车配件、国产汽车销售		100.00	非同一控制下企业合并
广州市宏业物流有限公司	广州	广州	运输服务		100.00	非同一控制下企业合并
广东中配互联网科技有限公司	广州	广州	软件服务		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市前海运通四方信息技术服务有限公司	深圳	深圳	软件服务		100.00	非同一控制下企业合并
湖南省运通国联智慧汽车服务有限公司	长沙	长沙	汽车零配件批发		51.00	新设
安徽省运通南海智慧汽车服务有限公司	合肥	合肥	汽车零配件批发		80.00	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	14,329,307.12	15,185,142.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	273,905.13	-90,935.54
--其他综合收益	123,749.33	-905,674.30
--综合收益总额	397,654.46	-996,609.84
联营企业：		
投资账面价值合计	1,926,963.85	1,887,742.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	39,221.51	39,883.57
--其他综合收益		
--综合收益总额	39,221.51	39,883.57

其他说明

无

(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

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

十一、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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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				
(一) 交易性金融资产		63,384,808.58		63,384,808.58
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		63,384,808.58		63,384,808.58
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		63,384,808.58		63,384,808.58
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			63,631,217.51	63,631,217.51
持续以公允价值计量的资产总额		63,384,808.58	63,631,217.51	127,016,026.09
(六) 交易性金融负债		876,774.24		876,774.24
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		876,774.24		876,774.24
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		876,774.24		876,774.24
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		876,774.24		876,774.24
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 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

适用 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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

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(%)
杭州德萨实业集团有限公司	杭州临平	实业投资；销售：橡胶制品，金属材料	6,700	37.45	37.45

本企业的母公司情况的说明

杭州德萨实业集团有限公司成立于2004年11月30日，张智林持股51%、张婷持股49%。

本企业最终控制方是张智林、张婷、国宁。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”

适用 不适用

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“九、在其他主体中的权益”

适用 不适用

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
适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
AlliedWestlakePrivateLimited	合营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州西湖汽车零部件集团有限公司	实际控制人控制的公司
杭州亿金实业投资有限公司	实际控制人控制的公司
黄石慈海企业管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人控制的公司
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司	杭州西湖汽车零部件集团有限公司持股 5%，实际控制人张智林担任董事

其他说明

无

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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
杭州西湖汽车零部件集团有限公司	物业费及电费	455,941.96	2,000,000.00		613,745.85
杭州亿金实业投资有限公司	餐饮住宿	101,483.12	2,000,000.00		2,700.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
AlliedWestlakePrivateLimited	设备及产品	15,732,692.11	3,470,038.48

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
杭州西湖汽车零部件集团有限公司	房屋					660,540.00		34,673.31	21,474.25		

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元币种：欧元

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
WestlakeEuropeB. V.	2,019,680.00	2020/11/25	注	否

注：担保到期日以公司及 WestlakeEuropeB. V. 与银行实际签署的协议为准。

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

其他关联方担保详见“十四、承诺及或有事项 1、重要承诺事项”

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	245.46	324.92

(8). 其他关联交易

适用 不适用

本公司在浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司的银行账户余额情况如下：

项目名称	期末余额	上年年末余额
银行存款	69,652,449.66	245,390.93

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	AlliedWestlakePrivateLimited	4,623,940.80	231,197.04	1,219,356.32	60,967.82

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州西湖汽车零部件集团有限公司	108,179.15	100,984.75

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 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、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1、截至 2023 年 6 月 30 日，公司下属孙公司德瑞以固定资产原值为 66,483,513.21 元，净值为 61,811,339.94 元的房屋建筑物、无形资产原值为 23,103,810.00 元，净值为 21,238,700.19 元的土地使用权、在建工程原值为 2,867,930.06 元的资产作为抵押资产，与湖州银行湖州分行签订了的不超过 103,250,000.00 元的最高额抵押合同，合同编号为 20230409DBDY000004 号。

在上述抵押合同项下，德瑞与湖州银行湖州分行签订了合同编号为 20230104JBXM000003 号的借款合同，借款金额 49,800,000.00，截至 2023 年 6 月 30 日在该借款合同下德瑞尚有借款余额 46,800,000.00 元；

2、截至 2023 年 06 月 30 日，公司下属子公司 WestlakeEuropeBVBA 以原值为 2,371,000.00 欧元、净值为 1,486,919.57 欧元的房屋建筑物及对应原值为 1,064,000.00 欧元、摊余价值为 1,064,000.00 欧元的土地，KBCLEASEBEGIUMNV 以该房屋建筑物所有权为 WestlakeEuropeBVBA 与 KBCBANK 签订的自 2015 年 12 月 16 日到 2025 年 12 月 16 日的 2,060,776.00 欧元的借款协议提供抵押担保。同时，针对该笔借款，浙江铁流离合器股份有限公司于 2020 年 11 月 25 日与 KBCBank 订立了保证协议，向全资子公司 WestlakeEuropeB.V. 提供金额不超过 2,019,680.00 欧元的担保。

截至 2023 年 06 月 30 日，该抵押项下借款余额 560,040.84 欧元，折合人民币 4,411,497.70 元。

3、截至 2023 年 06 月 30 日，公司下属子公司 WestlakeEuropeBVBA 以原值为 748,627.00 欧元、净值为 645,920.01 欧元的房屋建筑物及对应原值为 284,800.00 欧元、摊余价值为 284,800.00 欧元的土地为 WestlakeEuropeBVBA 与 INGBANK 签订的自 2017 年 12 月 22 日到 2027 年 12 月 22 日的 500,000.00 欧元的借款协议提供抵押担保。

截至 2023 年 06 月 30 日，该抵押项下借款余额 231,333.13 欧元，折合人民币 1,822,234.20 元。

4、截至 2023 年 06 月 30 日，公司下属子公司 WestlakeEuropeBVBA 以原值为 7,040,012.05 欧元、净值为 5,603,376.26 欧元的房屋建筑物为 WestlakeEuropeBVBA 与 INGBANK 签订的自 2018 年 11 月 7 日至 2034 年 2 月 1 日的 5,000,000.00 欧元的借款协议提供抵押担保，该贷款按工期进度发放。

截至 2023 年 06 月 30 日，该抵押项下借款余额 3,777,768.00 欧元，折合人民币 29,757,856.31 元。

5、截至 2023 年 06 月 30 日，公司下属子公司 WestlakeEuropeBVBA 以原值为 1,250,000.00 欧元，净值为 648,874.94 欧元的房屋建筑物 WestlakeEuropeBVBA 与 BNPParibasFortis 签订的自 2014 年 8 月 20 日到 2025 年 8 月 31 日的 880,000.00 欧元的借款协议提供抵押担保。

截至 2023 年 06 月 30 日，该抵押项下借款余额 240,000.00 欧元，折合人民币 1,890,504.00 元。

6、截至 2023 年 06 月 30 日，公司下属子公司 WestlakeEuropeBVBA 与 KBCBANK 签订的自 2020 年 7 月 5 日到 2030 年 2 月 5 日的 800,000.00 欧元的借款协议。针对该笔借款，浙江铁流离合器股份有限公司于 2020 年 11 月 25 日与 KBCBank 订立了保证协议，向全资子公司 WestlakeEuropeB.V. 提供金额不超过 2,019,680.00 欧元的担保。

截至 2023 年 06 月 30 日，该抵押项下借款余额 544,223.65 欧元，折合人民币 4,286,904.11 元。

7、公司下属孙公司慈田制造以在建工程 45,626,087.99 元、无形资产原值 9,684,147.5 元，净值 9,393,504.25 元的土地使用权作为抵押资产，与中国工商银行黄石分行签订了不超过 33,400,000.00 元的最高额抵押合同，合同编号为 0180300014-2023 年上窑（抵）字 0002 号，以及公司与中国工商银行黄石分行签订了不超过 3,780 万元的最高额保证合同，合同编号为 0180300014-2022 年上窑（抵）字 0059 号。

在上述抵押与保证合同项下，慈田制造与中国工商银行黄石分行签订了合同编号为 0180300014-2022 年（上窑）字 00383 号的借款合同。截止 2023 年 6 月 30 日在该借款合同下慈田制造尚有借款余额 20,000,000.00 元。

8、截至 2023 年 6 月 30 日，浙江铁流离合器股份有限公司全资子公司湖北三环与招商银行股份有限公司黄石分行（以下简称“招商银行”）签署了编号为 127XY2022034090 的《授信协议》，招商银行同意在《授信协议》约定的授信期间内，向湖北三环提供总额为人民币 2,000 万元授信额度。2022 年 11 月 18 日，公司与招商银行签订编号为 127XY202203409002 的《最高额不可撤销担保书》，为全资子公司湖北三环与招商银行签署的《授信协议》提供最高不超过 2,000 万元的连带责任担保。

在上述担保合同项下，湖北三环与招商银行股份有限公司签订了合同编号为 127XY202203409001 的票据承兑协议合同，截至 2023 年 6 月 30 日在该担保合同下湖北三环尚有应付票据 5,409,313.10 元。

9、公司下属全资子公司湖北三环与招商银行股份有限公司黄石分行签订了一系列银行承兑协议，截至 2023 年 6 月 30 日，货币资金中票据保证金余额为 1,807,767.34 元，开立应付票据余额为 19,828,270.03 元。

10、截至 2023 年 6 月 30 日，公司下属子公司慈田传动以固定资产原值为 87,328,955.92 元，净值为 75,935,935.24 元的房屋建筑物、无形资产中原值为 31,951,305.00 元，净值为 28,659,894.68 元的土地使用权作为抵押资产，与中国工商银行黄石西塞山支行签订了不超过 90,000,000.00 元的最高额抵押合同，合同编号为 0180300014-2020 年上窑（抵）字 0002 号；以及公司与中国工商银行黄石西塞山支行签订了合同编号为 0180300014-2020 年上窑（保）字 0005 号的最高额保证合同。

在上述抵押与保证合同项下，慈田传动与中国工商银行黄石西塞山支行签订了合同编号为 0180300014-2020 年（上窑）字 00036 号的借款合同，截至 2023 年 6 月 30 日在该借款合同下慈田传动尚有借款余额 23,320,000.00 元；在上述抵押与保证合同项下，慈田传动与中国工商银行黄石西塞山支行签订了合同编号为 0180300014-2020 年（上窑）字 00041 号的借款合同，截至 2023 年 6 月 30 日在该借款合同下慈田传动尚有借款余额 23,320,000.00 元。

11、截至 2023 年 6 月 30 日，浙江铁流离合器股份有限公司全资孙公司国联汽配与招商银行股份有限公司泉州分行（以下简称“招商银行”）签署了编号为 595XY2022033141 的《授信协议》，招商银行同意在《授信协议》约定的授信期间内，向国联汽配提供总额为人民币 3,000 万元授信额度。2022 年 11 月 11 日，公司与招商银行签订编号为 595XY202203314104 的《最高额不可撤销担保书》，为全资孙公司国联汽配与招商银行签署的《授信协议》提供最高不超过 3,000 万元的连带责任担保。在上述担保合同项下，国联汽配与招商银行股份有限公司签订了合同编号为 595XY202203314101 的票据承兑协议合同，截至 2023 年 6 月 30 日在该担保合同下国联汽配尚有应付票据 35,374,796.44 元。

12、截至 2023 年 6 月 30 日，浙江铁流离合器股份有限公司全资孙公司国联汽配与中国民生银行股份有限公司泉州分行（以下简称“民生银行”）签署了编号为：公授信字第 22-10536401 号的《综合授信合同》，民生银行同意在《综合授信合同》约定的授信期间内，向国联汽配提供总额为人民币 3,000 万元授信额度。2023 年 02 月 17 日，公司与民生银行签订编号为：公高保字第 22-10536401 的《最高额保证合同》，为全资孙公司国联汽配与民生银行签署的《综合授信合同》提供最高不超过 3,000 万元的连带责任担保。在上述担保合同项下，国联汽配与民生银行股份有限公司签订了合同编号为：公授信字第 22-10536401 号的综合授信合同，截至 2023 年 6 月 30 日在该担保合同下国联汽配尚有应付票据 3,122,431.40 元。

13、公司下属孙公司国联汽配与招商银行股份有限公司泉州分行签订了一系列银行承兑协议，截至 2023 年 6 月 30 日，货币资金中票据保证金余额为 5,200,000.00 元，开立应付票据余额为 5,200,000.00 元。

14、截至 2023 年 6 月 30 日，浙江铁流离合器股份有限公司全资孙公司运通四方与中国民生银行股份有限公司广州分行（以下简称“民生银行”）签署了编号为公授信字第 ZH2300000039084 号《综合授信合同》，民生银行同意在《综合授信合同》约定的授信期间内，向运通四方提供总额为人民币 5000 万元授信额度。2023 年 4 月 24 日，公司与民生银行签订编号为公高保字第 ZH2300000039084 号的《最高额保证合同》，为全资孙公司运通四方与民生银行签署的《综合授信合同》提供最高不超过 5,000 万元的连带责任担保。在上述担保合同项下，运通四方与民生银行股份签订了合同编号公承兑字第 ZX23050000309278 号的银行承兑协议，截至 2023 年 6 月 30 日在该担保合同下运通四方尚有应付票据 28,570,000.00 元。

15、公司下属孙公司运通四方与中国民生银行股份有限公司广州分行签订了一系列银行承兑协议，截至 2023 年 06 月 30 日，货币资金中票据保证金余额为 8,228,618.74 元，开立应付票据余额为 8,220,335.00 元。

16、公司下属孙公司运通四方与中国工商银行股份有限公司广州从化支行签订了一系列银行承兑协议，截至 2023 年 06 月 30 日，货币资金中票据保证金余额为 34,266,758.00 元，开立应付票据余额为 34,208,951.65 元。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(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**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	161,961,870.35
1 年以内小计	161,961,870.35
1 至 2 年	854,635.14
2 至 3 年	1,371,602.44
3 年以上	6,226,231.38
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	170,414,339.31

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,747,581.79	3.96	6,747,581.79	100		6,728,907.95	4.06	6,728,907.95	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	163,666,757.52	96.04	6,870,910.59	4.2	156,795,846.93	159,139,262.63	95.94	8,311,611.36	5.22	150,827,651.27
其中：										
账龄组合	117,258,511.49	68.81	6,870,910.58	5.86	110,387,600.89	110,416,351.01	66.57	8,311,611.36	7.53	102,104,739.65
合并关联方	46,408,246.03	27.23			46,408,246.03	48,722,911.62	29.37			48,722,911.62
合计	170,414,339.31	/	13,618,492.37	/	156,795,846.93	165,868,170.58	/	15,040,519.31	/	150,827,651.27

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东风朝阳朝柴动力有限公司	5,278,382.97	5,278,382.97	100	预计无法收回
铜陵锐能采购有限公司	1,444,111.24	1,444,111.24	100	破产清算，预计无法收回
锐展(铜陵)科技有限公司	25,087.58	25,087.58	100	破产清算，预计无法收回
合计	6,747,581.79	6,747,581.79	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	115,553,624.32	5,777,681.22	5.00
1 至 2 年	478,452.72	95,690.54	20.00
2 至 3 年	457,791.24	228,895.62	50.00
3 年以上	768,643.21	768,643.21	100.00
合计	117,258,511.49	6,870,910.59	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	
单项计提	6,728,907.95	18673.84				6,747,581.79
账龄组合	8,311,611.36	-473,194.84		967,505.94		6,870,910.58
合计	15,040,519.31	-454,521.00		967,505.94		13,618,492.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	967,505.94

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	9,502,724.81	5.58	475,136.24
第二名	9,343,887.22	5.48	467,194.36
第三名	6,805,853.02	3.99	340,292.65
第四名	5,278,382.97	3.10	4,523,849.37
第五名	4,485,926.11	2.63	224,296.31
合计	35,416,774.13	20.78	6,030,768.93

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	385,248,578.01	409,712,422.26
合计	385,248,578.01	409,712,422.26

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	41,344,244.97
1 年以内小计	41,344,244.97
1 至 2 年	290,273,113.22
2 至 3 年	51,603,420.05
3 年以上	2,069,379.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	385,290,157.24

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	384,972,172.63	409,616,756.65
其他	317,984.61	127,732.22
合计	385,290,157.24	409,744,488.87

(1). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	32,066.61			32,066.61
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,512.62			9,512.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	41,579.23			41,579.23

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

单位：元

账面余额	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)	
上年年末余额	409,744,488.87			409,744,488.87
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	130,631,504.48			130,631,504.48
本期终止确认	155,085,836.11			155,085,836.11
其他变动				
期末余额	385,290,157.24			385,290,157.24

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(9). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	
按组合计提坏账准备	32,066.61	9,512.62				41,579.23

合计	32,066.61	9,512.62			41,579.23
----	-----------	----------	--	--	-----------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(10). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(11). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
浙江运通国联智慧汽车服务集团有限公司	关联方往来	130,500,000.00	1-2年	33.87	
盖格新能源(杭州)有限公司	关联方往来	125,209,635.22	1-2年	32.50	
Geiger Holding GmbH	关联方往来	90,192,795.00	1-3年	23.41	
广东省运通四方汽车配件有限公司	关联方往来	19,735,077.97	1年以内	5.12	
福建省国联汽车配件有限公司	关联方往来	11,669,260.89	1年以内	3.03	
合计	/	377,306,769.08	/	97.93	

(12). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(13). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(14). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	436,297,540.28	24,780,563.46	411,516,976.82	436,297,540.28	24,780,563.46	411,516,976.82

对联营、合营企业投资						
合计	436,297,540.28	24,780,563.46	411,516,976.82	436,297,540.28	24,780,563.46	411,516,976.82

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州德萨汽车零部件有限公司（原杭州铁顺机械制造有限公司）	10,000,000.00			10,000,000.00		
Westlake Manufacturing, Inc	32,199.50			32,199.50		
WestlakeEuropeBVBA	1,929,150.00			1,929,150.00		
杭州科瑞特摩擦材料有限公司	18,070,000.00			18,070,000.00		
杭州雷盛进出口有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙江运通国联智慧汽车服务集团有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
Westlake Holding GmbH	143,026,332.10			143,026,332.10		24,780,563.46
Westlake Solutions Limited	19,539,920.00			19,539,920.00		
湖北三环离合器有限公司	87,108,036.45			87,108,036.45		
湖北慈田智能传动有限公司	59,391,902.23			59,391,902.23		
盖格新能源(杭州)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
犇犇智能制造（杭州）有限公司	5,200,000.00			5,200,000.00		
合计	436,297,540.28			436,297,540.28		24,780,563.46

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	392,760,537.56	300,443,452.44	382,031,545.73	293,145,979.45
其他业务	20,767,244.44	17,139,473.20	23,798,998.14	20,319,258.91
合计	413,527,782.00	317,582,925.64	405,830,543.87	313,465,238.36

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	分部汇总	合计
商品类型		
按经营地区分类		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	413,527,782.00	413,527,782.00
在某一时段内确认		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	413,527,782.00	413,527,782.00

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,183,475.61	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	109,315.07	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-604,179.84	3,450.02

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	3,688,610.84	3,450.02

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-197,379.92	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,146,800.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,646,045.14	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	323,573.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,292,568.57	
少数股东权益影响额（税后）	125,268.20	
合计	7,501,202.49	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.65	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.19	0.22	0.22

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：国宁

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用