



何氏协力

NEEQ : 870911

广东何氏协力机械制造股份有限公司

(Guangdong Ho's Mechanical Manufacturing Co., Ltd.)



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022年5月16日，公司2021年年度股东大会审议通过了《关于广东何氏协力机械制造股份有限公司2021年度利润分配方案》，以公司现有总股本44,145,000股为基数，向全体股东每10股派0.8元现金，本次权益分派现金红利全部由本公司自行派发，于2022年5月27日划入股东账户。

报告期内，公司顺利完成第三届董事会、第三届监事会及高级管理人员的换届选举和任免聘任工作，第三届董事会、监事会及聘任高级管理人员全部正常履职。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	64

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人何焯峰、主管会计工作负责人潘淘及会计机构负责人（会计主管人员）潘淘保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司客户集中度过高, 海外政治、经济因素的不确定的风险	<p>公司目前的产品主要销往国外, 包括西欧、北非、亚洲、中东、西非地区五大国外经销商。常州三友虽为内销, 但产品经常州三友最终销往东南亚, 公司业绩受全球宏观经济影响较大。公司 2022 年向前五大客户的销售占营业收入总额的比重 74.18%。倘若公司技术创新能力、产品质量以及持续改进能力不足造成客户流失, 或是上述客户自身业绩下滑导致需求量减少, 都会对公司业绩产生直接不利影响。</p> <p>公司客户主要为国外整车厂商及汽车零配件贸易商, 产品广泛应用于商用车、农用车领域等。公司产品对应的下游行业属于与政治、经济密切相关的周期性行</p>

	<p>业。公司海外市场已经建立起了较为完整的销售网络,且以发展中国家为主。倘若目标市场局部地区发生战争冲突、政权更迭、政变等政治风险,或是出现经济下滑等变化,都将直接造成当地商用车市场的需求变化,从而影响公司产品在当地的销量,甚至造成当地客户兑付能力下降,引发公司应收账款延期的风险。综上,公司存在客户集中度过高、海外政治和经济因素的不确定风险。</p> <p>针对上述风险,公司采取了以下措施:</p> <p>公司与上述重大客户合作时间较长,合作关系处于稳定、持续的状态,目前出现不利局面的可能性较小。同时,公司将扩大销售区域:国外市场,在巩固现有客户的基础上,积极开拓和培养新的市场和客户;国内市场,目前已经与中集、重汽等国内整车龙头企业建立了业务合作关系,但合作规模较小,后期公司将充分利用汽车行业新国标强制执行带来的汽车行业车辆整改更换硬件的契机,抓住车辆整改带来的车轴更新需求,在国内市场建立一定的影响力和客户基础。此外,公司正在开发适应市场需求的产品及综合技术高、毛利高的产品,通过提升公司产品竞争力及盈利能力,从而促进整体收入的增加,进一步降低重大客户的集中度。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>汽车零部件行业属于市场充分竞争行业,存在众多国内外厂商参与,除了曙光股份、万安科技等上市企业外,还有富华重工、畅丰车桥等细分行业龙头,更有数量众多的生产规模小、技术弱、产品更新换代慢的小规模企业,市场竞争比较激烈。凭借良好的市场信誉、先进的工艺技术及有效的产品质量管控体系,近年公司在竞争中占据了一定的市场份额,但公司规模仍然较小,抵御市场风险能力有限,存在市场竞争风险。</p>

	<p>如果现有市场竞争者通过价格策略争夺市场份额或其他投资者基于对行业的良好预期而新进入该行业,可能会加剧该行业的竞争,从而对公司盈利能力造成一定不利影响。</p> <p>针对上述风险,公司采取了以下措施:</p> <p>公司将加强技术研发以丰富产品种类,目前已储备了多项新产品,包括浮式制动车轴、橡胶悬挂、新型空气悬挂等,将陆续推向市场,以提升市场竞争力;同时,公司将采取多层次、多方位的人才培训计划,努力提高员工整体素质,吸引内、外部优秀人才,以充实公司的人力资源满足业务发展的需要。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司以商用车的车轴、悬挂系统及其配件的研发和生产销售为主业,所需原材料包括制动鼓、轮毂、无缝管等,原材料成本占销售成本的比例较高。</p> <p>原材料价格受宏观经济环境以及国内外市场需求的影响较为明显,如果原材料价格出现较大波动,将会影响公司产品的生产成本,进而影响公司业绩。</p> <p>针对上述风险,公司采取了以下措施:</p> <p>公司将通过提高运营效率,加大新技术、新工艺的应用,不断开拓新客户,不断提高盈利能力,减少企业可能因原材料价格波动而带来的不利影响。</p>
<p>出口贸易政策与汇率风险</p>	<p>报告期公司在国外市场的销售收入(包括主营业务收入和其他业务收入)占比为 93.36%,占比较大。目前国家对出口贸易的优惠政策较多,公司出口销售的产品实行“免抵退”的税收政策。如果未来国家对出口贸易的政策有所改变,降低或取消出口退税,公司经营业绩可能会受到较大影响。</p> <p>针对上述风险,公司采取了以下措施:</p> <p>公司将密切关注国家出口贸易政策变化及人民币</p>

	汇率的市场波动，并持续完善国外信用客户应收账款的控制和管理，主动预见和防范汇率风险。
公司治理风险	<p>随着股份公司成立,已制定了公司主要制度,但因为成立时间较短,规范的公司治理机制运作时间较短,各项已建立的公司治理机制如关联交易决策管理还需要在实践中认真贯彻执行。若公司管理层未能贯彻执行股份公司的各项制度,则不排除由此带来的公司治理风险,给中小投资者的利益带来不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司采取了以下措施：</p> <p>公司按照规范化治理机制的要求，建立健全公司治理机制，制定了《公司章程》，三会议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会、高级管理层的职责划分及运行机制。公司及管理层将严格按照相关法律法规、规章制度的要求，规范运作，不断完善公司治理。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、何氏协力	指	广东何氏协力机械制造股份有限公司
控股子公司、何氏淘然	指	佛山市何氏淘然橡胶制品有限公司
全资子公司、何创技术	指	芜湖市何创技术服务有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	《广东何氏协力机械制造股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

ERP	指	EnterpriseResourcePlanning, 即企业资源计划是指建立在信息技术基础上, 以系统化的管理思想, 为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。
CRM	指	客户关系管理系统
PDM	指	PredatorPDM™是为管理企业的生产资源和制造过程数据而设计的系统解决方案。该方案能有效的组织工艺过程卡片、零件蓝图、三维数模、刀具清单、质量文件和数控程序等生产作业文档, 是实现企业车间现场无纸化管理的利器。
悬挂	指	由弹性元件、导向机构以及减震器等组成的支持系统, 是汽车的车架与车桥或车轮之间的一切传力连接装置的总称。
车轴	指	车轴是汽车的重要组成部分, 其主要作用是传递车轮和车身之间的一切力和力矩。
胶辊	指	主要原材料是橡胶、钢管; 包括印染胶辊、塑料薄膜用胶辊、海绵胶辊、除尘粘辊、防静电胶辊、冷轧辊、水平辊等工业用辊。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东何氏协力机械制造股份有限公司
英文名称及缩写	GuangdongHo'sMechanicalManufacturingCo.,Ltd. -
证券简称	何氏协力
证券代码	870911
法定代表人	何炽峰

二、 联系方式

董事会秘书	潘淘
联系地址	佛山市高明区杨和镇百合路2号
电话	0757-88853992
传真	0757-88853992
电子邮箱	872164151@qq.com
公司网址	www.hos-unite.com.cn
办公地址	佛山市高明区杨和镇百合路2号
邮政编码	528515
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年11月21日
挂牌时间	2017年2月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C36汽车制造业-C366汽车零部件及配件制造-C3660汽车零部件及配件制造
主要业务	重载车辆车轴总成和悬挂系统的研发、生产、销售与售后服务
主要产品与服务项目	重载车辆车轴总成和悬挂系统的研发、生产、销售与售后服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	44,145,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何松波、何焯峰），一致行动人为（何松波、何焯峰）
--------------	---------------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440608747070875Y	否
注册地址	广东省佛山市高明区杨和镇百合路2号	否
注册资本（元）	44,145,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	69,751,793.60	67,816,878.38	2.85%
毛利率%	14.87%	15.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,291,425.84	3,576,341.90	-35.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,228,540.25	3,460,448.19	-6.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.29%	5.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.63%	5.12%	-
基本每股收益	0.05	0.08	-35.93%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,800,675.68	147,776,067.20	-17.58%
负债总计	51,016,875.68	76,175,095.93	-33.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,748,815.86	69,988,990.02	-1.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.59	-1.77%
资产负债率%（母公司）	43.15%	52.08%	-
资产负债率%（合并）	41.89%	51.55%	-
流动比率	1.83	1.56	-
利息保障倍数	9.16	230.87	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	849,827.64	-566,183.06	-
应收账款周转率	2.12	2.31	-

存货周转率	1.46	1.37	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.58%	7.68%	-
营业收入增长率%	2.85%	23.12%	-
净利润增长率%	-38.62%	38.23%	-

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司目前所处行业为汽车制造业中的汽车关键零配件技术领域；主要产品及服务项目为重载车辆车轴总成和悬挂系统的研发、生产、销售与售后服务；主要产品包括车轴总成、悬挂及散件等系列约 208 项产品，产品广泛应用于挂车、半挂车、农用车等各种商用车辆。

公司较早的建立了车轴研发平台，在此基础上，结合市场需求建立了悬挂研发平台，并配备有国内先进的科研、生产设备，包括专用精密机床、焊接机器人等高科技自动化大型设备。同时，公司较早的引入了信息化管理体系，运用 ERP，PDM，CRM 等先进信息化管理软件对全过程精细化管理，使公司在产品设计、交货时间、客户响应等方面都得到了很大的提升，已形成集研发、工艺技术、生产、销售及售后服务的完整经营体系。报告期末，公司拥有发明专利 3 项，实用新型专利 11 项，同时公司还是佛山市高明区半挂车车轴及零配件工程技术研究开发中心、佛山市挂车车轴工程技术研究开发中心、佛山市级企业技术中心。

公司以经销为主，包括西欧、北非、亚州、中东、西非地区五大国外经销商，并在上述区域形成了一定品牌优势，得到产品使用者的认可；公司的直销主要面向国内市场，其中超过一半以上的直销是与公司最大的客户常州三友发生的，剩余国内直销客户销售占比较小，较分散。公司的收入来源主要为产品销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,620,674.91	18.57%	36,480,205.24	24.69%	-37.99%
应收账款	30,978,281.17	25.43%	30,399,933.01	20.57%	1.90%
预付款项	1,912,131.30	1.57%	1,264,255.65	0.86%	51.25%
存货	36,581,347.44	30.03%	44,463,052.61	30.09%	-17.73%
其他流动资产	1,197,786.09	0.98%	1,641,941.39	1.11%	-27.05%
固定资产	20,870,624.71	17.14%	22,322,120.42	15.11%	-6.50%
递延所得税资产	645,662.63	0.53%	577,638.96	0.39%	11.78%
短期借款	13,500,000.00	11.08%	16,000,000.00	10.83%	-15.63%
应付票据	12,190,000.00	10.01%	24,995,870.00	16.91%	-51.23%
应付账款	22,610,248.15	18.56%	28,519,924.82	19.30%	-20.72%
合同负债	303,552.89	0.25%	1,036,550.10	0.70%	-70.72%
应付职工薪酬	1,131,770.56	0.93%	1,631,781.42	1.10%	-30.64%
应交税费	1,029,095.02	0.84%	603,217.71	0.41%	70.60%
其他应付款	211,875.38	0.17%	2,752,274.29	1.86%	-92.30%
递延所得税负债	40,333.68	0.03%	631,674.18	0.43%	-93.61%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末下降 37.99%，主要是报告期内偿还银行借款 550 万，及支付货款所致。
- 2、预付款项较上年期末上升 51.25%，主要是报告期内控股子公司预付材料款所致。
- 3、存货较上年期末下降 17.73%，主要是报告期内材料采购成本有所下降导致。
- 4、其他流动资产较上年期末下降 27.05%，主要是报告期内应收出口退税减少所致。
- 5、短期借款较上年期末下降 15.63%，主要是报告期内偿还银行借款所致。
- 6、应付票据较上年期末下降 51.23%，主要是供应商转换付款方式所致。
- 7、应付账款较上年期末下降 20.72%，主要是报告期内材料采购成本有所下降以及公司流动资金充足及时支付到期货款所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	69,751,793.60	-	67,816,878.38	-	2.85%
营业成本	59,378,608.03	85.13%	57,075,920.56	84.16%	4.03%
毛利率	14.87%	-	15.84%	-	-
销售费用	1,145,363.45	1.64%	1,329,837.26	1.96%	-13.87%
管理费用	2,185,650.85	3.13%	3,022,155.45	4.46%	-27.68%
研发费用	2,780,036.22	3.99%	780,446.88	1.15%	256.21%
财务费用	154,864.19	0.22%	331,073.45	0.49%	-53.22%
信用减值损失	206,178.71	0.3%	345,526.58	0.51%	-40.33%
资产减值损失	-11,521.08	-0.02%	-19,230.49	-0.03%	-
其他收益	112,437.18	0.16%	26,975.58	0.04%	316.81%
投资收益	2,091,296.30	3.00%	684,310.00	1.01%	205.61%
公允价值变动收益	-3,485,542.00	-5.00%	-1,120,180.00	-1.65%	-
资产处置收益	-5,446.14	-0.01%	0.00	0.00%	-
营业利润	2,423,852.00	3.47%	4,465,498.02	6.58%	-45.72%
营业外收入	43,860.54	0.06%	220,103.57	0.32%	-80.07%
营业外支出	5,935.03	0.01%	10,002.44	0.01%	-40.66%
净利润	2,714,428.73	3.89%	4,422,444.84	6.52%	-38.62%
经营活动产生的现金流量净额	849,827.64	-	-566,183.06	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-545,585.64	-	-425,590.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-8,756,374.37	-	820,252.81	-	-

项目重大变动原因：

- 1、管理费用较上年同期减少 83 万元，降幅 27.68%，主要是减少了离职员工补偿金款及奖金。
- 2、研发费用较上年同期增加 199 万元，增幅 256.21%，主要是公司为了更好的拓展市场，加大产品研发投入。
- 3、经营活动产生的现金流量净额增加 141 万元，主要是销售商品收到的现金增加 790 万元，而支付购买材料现金增加 682 万元所致。
- 4、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 12 万元，主要是购买固定资产支付现金减少 27 万元，支付期他与投资活动有关的现金增加 182 万元，而收到投资收益产生的现金

增加 140 万元所致。

5、筹资活动产生的现金流量净额减少 957 万元，主要是偿还债务支出增加 515 万元所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
公司持有远期结汇公允价值变动损益及实际交割产生的投资收益	-1,399,691.84
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	112,437.18
除上述各项之外的其他营业外收支净额	37,768.78
非经常性损益合计	-1,249,485.88
所得税影响数	-312,371.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-937,114.41

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
佛山市何氏淘	子公司	生产和销售各	1,000,000	4,820,683.77	4,522,186.98	3,025,455.94	940,006.42

然橡胶制品有限公司		类高档工业胶辊及其配件, 机械设备及零配件, 金属制品; 并提供产品技术咨询服 务。国内贸易, 货物进出口业务					
芜湖市何创技术服务有限公司	子公司	机械设备研发; 汽车零部件研发; 技术服务、技术开发、技术咨询、	500,000	0	-2,400.00	0	-1,800.00

		技术 交 流、 技术 转 让、 技术 推 广； 汽 车 零 配 件 零 售； 机 械 设 备 销 售； 金 属 制 品 销 售； 国 内 贸 易 代 理				
--	--	---	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了对社会的企业责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1,700,000.00	457,116.68
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	600,000.00	0

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	其他股东	股东关于未缴纳个人所得税的承诺	2016年12月5日	2020年12月31日	已履行完毕
-	实际控制人或控股股东	缴纳社保及住房公积金的承诺	2016年12月5日		正在履行中
-	其他	同业竞争承诺	2016年12月5日		正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2016年12月5日		正在履行中
-	董监高	关于规范减少关联关系的承诺	2016年12月5日		正在履行中
-	其他股东	关于规范减少关联关系的承诺	2016年12月5日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司土地使用权	无形资产	抵押	973,332.55	0.80%	为公司在2018年07月25日至2023年07月25日期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押人担保最高额债权额为人民币40,695,400.00元。
公司房产	固定资产	抵押	3,264,280.65	2.68%	为公司在2018年07月25日至2023年07月25日期间签订的全部主合

					同提供抵押担保，抵押人担保最高额债权额为人民币 40,695,400.00 元。
公司土地使用权	无形资产	抵押	5,700,988.46	4.68%	为公司在 2018 年 07 月 25 日至 2023 年 07 月 25 日期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押人担保最高额债权额为人民币 17,832,700.00 元。
公司房产	固定资产	抵押	6,209,974.82	5.10%	为公司在 2018 年 07 月 25 日至 2023 年 07 月 25 日期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押人担保最高额债权额为人民币 17,832,700.00 元。
其他货币资金	其他货币资金	质押	1,785,817.82	1.47%	交通银行高明支行远期结汇保证金
其他货币资金	其他货币资金	质押	4,272,000.00	3.51%	交通银行高明支行银行承兑汇票保证金
其他货币资金	其他货币资金	质押	669,000.00	0.55%	顺德农商银行承兑汇票保证金
其他货币资金	其他货币资金	质押	3,023.01	0.00%	建设银行佛山建达支行粤通卡保证金
其他货币资金	其他货币资金	质押	3,308,578.16	2.72%	工商银行高明支行远期结汇保证金
其他货币资金	其他货币资金	质押	215,816.94	0.18%	中信银行佛山支行远期结汇保证金
总计	-	-	26,402,812.41	21.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1. 2018年8月1日，公司以账面原值为1,600,000.00元的土地使用权及账面原值为9,460,430.54元房屋建筑物为抵押物（权证号：粤（2017）佛高不动产权第0000254号、粤（2017）佛高不动产权第0000256号、粤（2017）佛高不动产权第0000258号、粤（2017）佛高不动产权第0000259号、粤（2017）佛高不动产权第0000260号、粤（2017）佛高不动产权第0000264号、粤（2017）佛高不动产权第0000266号、粤（2017）佛高不动产权第0000270号、粤（2017）佛高不动产权第0000277号）为抵押物，与交通银行股份有限公司佛山分行签订《抵押合同》最高额抵押，编号为佛交银高明抵字20180725-1号，抵押人为抵押权人与债务人在2018年07月25日至2023年07月25日期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押人担保最高额债权额为人民币40,695,400.00元。

2. 2018年8月1日，公司以账面原值为15,582,373.44元的土地使用权及房屋建筑物抵押物（权证号：粤（2016）佛高不动产权第0005464号），与交通银行股份有限公司佛山分行签订《抵押合同》最高额抵押，编号为佛交银高明抵字20180725-1号，抵押人为抵押权人与债务人在2018年07月25日至2023年07月25日期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押人担保最高额债权额为人民币17,832,700.00元。

3. 2020年7月31日签订保证合同补充协议，合同编号：佛交银高明2020年保证补充字073101号，保证人何炽峰，对原保证合同“佛交银高明保字20180725-1”的补充，保证人担保的最高债权修改为人民币48,000,000.00元。保证期限2018年07月25日至2023年07月25日。

4. 2020年7月31日签订保证合同补充协议，合同编号：佛交银高明2020年保证补充字073102号，保证人何松波、岑柳梅，对原保证合同“佛交银高明保字20180725-2”的补充，保证人担保的最高债权修改为人民币48,000,000.00元。保证期限2018年07月25日至2023年07月25日。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限	无限售股份总数	15,133,990	34.28%	0	15,133,990	34.28%

售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	8,389,280	19.00%	0	8,389,280	19.00%
	董事、监事、高管	4,083,030	9.25%	0	4,083,030	9.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,011,010	65.72%	0	29,011,010	65.72%
	其中：控股股东、实际控制人	13,587,320	30.78%	0	13,587,320	30.78%
	董事、监事、高管	12,249,090	27.75%	0	12,249,090	27.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		44,145,000	-	0	44,145,000	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	何松波	14,359,560	0	14,359,560	32.53%	7,873,040	6,486,520	0	0
2	何松达	8,619,040	0	8,619,040	19.52%	6,464,280	2,154,760	0	0
3	何炽峰	7,617,040	0	7,617,040	17.25%	5,714,280	1,902,760	0	0
4	何铭杰	3,809,520	0	3,809,520	8.63%	2,857,140	952,380	0	0
5	何铭浩	1,951,780	0	1,951,780	4.42%	1,463,835	487,945	0	0
6	何铭荣	1,951,780	0	1,951,780	4.42%	1,463,835	487,945	0	0
7	何洁	1,904,760	0	1,904,760	4.31%	0	1,904,760	0	0

	芬								
8	何洁群	1,904,760	0	1,904,760	4.31%	1,904,760	0	0	0
9	南京志合创越企业管理合伙企业(有限合伙)	1,904,760	0	1,904,760	4.31%	1,269,840	634,920	0	0
10	区家善	101,000	0	101,000	0.23%	0	101,000	0	0
	合计	44,124,000	-	44,124,000	99.93%	29,011,010	15,112,990	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

何松达与何松波为兄弟关系；何松波与何焯峰为父子关系；何铭杰与何洁群、何洁芬为兄弟姐妹关系；何铭荣与何铭浩为兄弟关系；何焯峰与何铭杰、何洁群、何洁芬、何铭荣、何铭浩为堂兄弟姐妹关系；何焯峰为南京志合创越企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此外，股东之间不存在关联关系。

南京志合创越企业管理合伙企业（有限合伙）前身是佛山市志合创越股权投资合伙企业(有限合伙)，于2022年2月21日南京市溧水区行政审批局核准变更公司名称。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
何炽峰	董事长	男	1981年12月	2022年6月22日	2025年6月21日
何松达	董事	男	1963年7月	2022年6月22日	2025年6月21日
何铭杰	董事	男	1973年1月	2022年6月22日	2025年6月21日
何铭浩	董事	男	1980年2月	2022年6月22日	2025年6月21日
朱光锋	董事、总经理	男	1973年11月	2022年6月22日	2025年6月21日
何铭荣	监事会主席	男	1978年8月	2022年6月22日	2025年6月21日
李优武	监事	男	1985年3月	2022年6月22日	2025年6月21日
李叶	职工代表监事	男	1983年11月	2022年6月22日	2025年6月21日
潘淘	董事会秘书、 财务负责人	女	1987年10月	2022年6月22日	2025年6月21日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事何松达与实际控制人何松波为兄弟关系，何松波与何炽峰为父子关系，何铭杰与何洁群、何洁芬为兄妹关系，何铭荣与何铭浩为兄弟关系，何炽峰与何铭杰、何洁群、何洁芬、何铭荣、何铭浩为堂兄弟姐妹关系；何炽峰为南京志合创越企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	18	18
生产人员	122	116
销售人员	7	7
技术人员	8	8
财务人员	4	4
员工总计	159	153

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	22,620,674.91	36,480,205.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		3,485,542.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	30,978,281.17	30,399,933.01
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,912,131.30	1,264,255.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	106,146.72	101,476.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	36,581,347.44	44,463,052.61
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	五、（七）	1,197,786.09	1,641,941.39
流动资产合计		93,396,367.63	117,836,406.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	20,870,624.71	22,322,120.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（九）	6,678,534.92	6,776,352.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	126,705.79	180,768.73
递延所得税资产	五、（十一）	645,662.63	577,638.96
其他非流动资产	五、（十二）	82,780.00	82,780.00
非流动资产合计		28,404,308.05	29,939,660.76
资产总计		121,800,675.68	147,776,067.20
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	13,500,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十四）	12,190,000.00	24,995,870.00
应付账款	五、（十五）	22,610,248.15	28,519,924.82
预收款项			
合同负债	五、（十六）	303,552.89	1,036,550.10
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	五、（十七）	1,131,770.56	1,631,781.42
应交税费	五、（十八）	1,029,095.02	603,217.71
其他应付款	五、（十九）	211,875.38	2,752,274.29
其中：应付利息			18,548.61
应付股利			2,207,250.00
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			
其他流动负债	五、（二十）		3,803.41
流动负债合计		50,976,542.00	75,543,421.75
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十一）	40,333.68	631,674.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,333.68	631,674.18
负债合计		51,016,875.68	76,175,095.93
所有者权益：			
股本	五、（二十一）	44,145,000.00	44,145,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	17,410,783.82	17,410,783.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	1,430,438.07	1,430,438.07
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	5,762,593.97	7,002,768.13
归属于母公司所有者权益合计		68,748,815.86	69,988,990.02
少数股东权益		2,034,984.14	1,611,981.25
所有者权益合计		70,783,800.00	71,600,971.27
负债和所有者权益总计		121,800,675.68	147,776,067.20

法定代表人：何焯峰

主管会计工作负责人：潘淘

会计机构负责人：潘淘

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		22,132,380.61	36,270,008.98
交易性金融资产			3,485,542.00
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十一、(一)	29,484,767.74	26,454,246.51
应收款项融资			
预付款项		950,826.59	1,246,251.47
其他应收款	十一、(二)	104,083.59	1,798,433.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,209,666.48	42,375,718.42
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		1,197,786.09	1,568,417.61
流动资产合计		89,079,511.10	113,198,618.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	550,000.00	550,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,428,162.51	21,830,730.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,678,534.92	6,776,352.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		88,787.56	129,467.62
递延所得税资产		637,802.03	556,872.19
其他非流动资产		82,780.00	82,780.00
非流动资产合计		28,466,067.02	29,926,203.37
资产总计		117,545,578.12	143,124,821.43
流动负债：			
短期借款		13,500,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,190,000.00	24,995,870.00
应付账款		22,598,550.70	27,424,132.16
预收款项			
合同负债		303,552.89	1,036,550.10

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,038,527.34	1,470,882.42
应交税费		871,930.04	572,241.80
其他应付款		194,992.87	2,425,674.29
其中：应付利息			18,548.61
应付股利			2,207,250.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			3,803.41
流动负债合计		50,697,553.84	73,929,154.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		20,825.05	612,165.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,825.05	612,165.55
负债合计		50,718,378.89	74,541,319.73
所有者权益：			
股本		44,145,000.00	44,145,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,410,783.82	17,410,783.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,430,438.07	1,430,438.07
一般风险准备			
未分配利润		3,840,977.34	5,597,279.81
所有者权益合计		66,827,199.23	68,583,501.70
负债和所有者权益合计		117,545,578.12	143,124,821.43

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五、（二十五）	69,751,793.60	67,816,878.38
其中：营业收入	五、（二十五）	69,751,793.60	67,816,878.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,846,029.31	62,616,189.85
其中：营业成本	五、（二十五）	59,378,608.03	57,075,920.56
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	五、（二十六）	201,506.57	76,756.25
销售费用	五、（二十七）	1,145,363.45	1,329,837.26
管理费用	五、（二十八）	2,185,650.85	3,022,155.45
研发费用	五、（二十九）	2,780,036.22	780,446.88
财务费用	五、（三十）	154,864.19	331,073.45
其中：利息费用		301,589.09	20,340.28
利息收入		111,221.70	91,690.82
加：其他收益	五、（三十一）	112,437.18	26,975.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	2,091,296.30	684,310.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(三十三)	-3,485,542.00	-1,120,180.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十四)	-206,178.71	-345,526.58
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十五)	11,521.08	19,230.49
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十六)	-5,446.14	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,423,852.00	4,465,498.02
加:营业外收入	五、(三十七)	43,860.54	220,103.57
减:营业外支出	五、(三十八)	5,935.03	10,002.44
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,461,777.51	4,675,599.15
减:所得税费用	五、(三十九)	-252,651.22	253,154.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,714,428.73	4,422,444.84
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,714,428.73	4,422,444.84
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.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		423,002.89	846,102.94
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,291,425.84	3,576,341.90
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于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			
(5)其他			
2.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			
(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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,291,425.84	3,576,341.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		423,002.89	846,102.94
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.08

法定代表人：何焯峰

主管会计工作负责人：潘淘

会计机构负责人：潘淘

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十一、 (四)	67,075,715.31	63,221,623.88
减：营业成本	十一、 (四)	57,600,649.32	54,948,032.20
税金及附加		192,942.09	33,082.35
销售费用		1,141,886.45	1,220,225.33
管理费用		2,115,229.33	2,865,889.73
研发费用		2,780,036.22	780,446.88
财务费用		190,902.46	332,582.80
其中：利息费用		292,915.95	20,340.28
利息收入		110,877.43	90,746.35
加：其他收益		111,277.22	26,975.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、 (五)	2,091,296.30	684,310.00
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）			
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）		-3,485,542.00	-1,120,180.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-335,240.45	-195,720.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		11,521.08	19,230.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			15,344.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,447,381.59	2,471,324.11
加：营业外收入		43,859.91	220,103.12
减：营业外支出		5,935.03	10,002.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,485,306.47	2,681,424.79
减：所得税费用		-289,991.06	137,278.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,775,297.53	2,544,146.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,775,297.53	2,544,146.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,775,297.53	2,544,146.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		68,182,894.64	60,276,897.69
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			
收到再保险业务现金净额			
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		5,955,192.98	5,988,506.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	214,088.72	728,460.83
经营活动现金流入小计		74,352,176.34	66,993,865.28
购买商品、接受劳务支付的现金		60,214,879.07	53,386,043.29
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,614,780.79	7,476,236.33
支付的各项税费		321,850.07	614,657.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	5,350,838.77	6,083,111.32
经营活动现金流出小计		73,502,348.70	67,560,048.34
经营活动产生的现金流量净额		849,827.64	-566,183.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,091,296.30	684,310.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,590.00	
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	五、（四十）	18,432.98	
投资活动现金流入小计		2,114,319.28	684,310.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		226,200.00	496,900.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十）	2,433,704.92	613,000.00
投资活动现金流出小计		2,659,904.92	1,109,900.00
投资活动产生的现金流量净额		-545,585.64	-425,590.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,450,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）		11,655,493.89
筹资活动现金流入小计		3,450,000.00	15,655,493.89
偿还债务支付的现金		6,150,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,056,374.37	3,755,925.53
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	五、（四十）		10,079,315.55
筹资活动现金流出小计		12,206,374.37	14,835,241.08
筹资活动产生的现金流量净额		-8,756,374.37	820,252.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-155,759.46	-103,417.68
五、现金及现金等价物净增加额		-8,607,891.83	-274,937.93
加：期初现金及现金等价物余额		20,974,330.81	6,210,714.90
六、期末现金及现金等价物余额		12,366,438.98	5,935,776.97

法定代表人：何炽峰

主管会计工作负责人：潘淘

会计机构负责人：潘淘

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		62,985,507.97	58,077,455.75
收到的税费返还		5,950,525.83	5,988,506.76
收到其他与经营活动有关的现金		3,359,583.86	262,515.91
经营活动现金流入小计		72,295,617.66	64,328,478.42
购买商品、接受劳务支付的现金		57,597,621.35	51,184,100.81
支付给职工以及为职工支付的现金		6,994,859.10	7,024,121.20
支付的各项税费		314,317.72	368,835.64

支付其他与经营活动有关的现金		7,077,059.70	6,426,400.78
经营活动现金流出小计		71,983,857.87	65,003,458.43
经营活动产生的现金流量净额		311,759.79	-674,980.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,091,296.30	684,310.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		18,432.98	
投资活动现金流入小计		2,109,729.28	684,310.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,700.00	44,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,433,704.92	613,000.00
投资活动现金流出小计		2,601,404.92	657,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-491,675.64	27,310.00
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		3,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			11,655,493.89
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	15,655,493.89
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,050,314.56	3,755,925.53
支付其他与筹资活动有关的现金			10,079,315.55
筹资活动现金流出小计		11,550,314.56	14,835,241.08
筹资活动产生的现金流量净额		-8,550,314.56	820,252.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-155,759.46	-103,417.68
五、现金及现金等价物净增加额		-8,885,989.87	69,165.12
加：期初现金及现金等价物余额		20,764,134.55	5,794,797.78
六、期末现金及现金等价物余额		11,878,144.68	5,863,962.90

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无。

(二) 财务报表项目附注

广东何氏协力机械制造股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

广东何氏协力机械制造股份有限公司（以下简称“公司”）前身是佛山市何氏协力机械制造有限公司，公司成立于2002年11月21日，2016年7月14日经广东省佛山市市场监督管理局核准整体改制为股份有限公司，统一社会信用代码：91440608747070875Y，2018年5月21日增发新股414.50万股，增发新股后注册资本为人民币4,414.50万元，股本4,414.50万元。

公司注册地址：佛山市高明区杨和镇百合路2号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司属汽车零部件及配件制造行业，经营范围主要包括：生产、销售：半挂车、汽车零配件，机械设备及零配件，金属制品；国内贸易，货物进出口业务。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司专注于专业研发、制造重载车辆车轴总成，和悬挂系统的企业，致力于为用户提供优良的专业产品。车轴采用德国轴体的设计形式；轴体采用低合金的无缝钢管推方成型。轴头及制动零件均为模锻件，并都经过热处理，以保证它们有较高的强度及较好的稳定性。采用焊接后用专机一次性加工而成的先进技术，确保了制动板的强度和精度；轴承肩采用特殊锥形设计，减少应力集中，提高抗疲劳强度。为最大程度地减少轮胎的不均匀磨损，采用轴头两端向下精密倾斜的独特设计，更好地延长了主副轮胎的使用寿命。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告的批准报出业经公司董事会于2022年8月19日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

截止2022年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司包含：佛山市何氏淘然橡胶制品有限公司、芜湖市何创技术服务有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内，无影响本公司持续经营的重大风险和事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包

括利息费用)计入当期损益。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的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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;如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,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报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合2：合并范围内的关联方、保证金等，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

具体的预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
5年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

其他应收款组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合2：合并范围内的关联方以及股东关联方应收款项、保证金及押金、应收的员工借款、为员工代垫款、应收的出口退税款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

具体的预期信用损失率如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,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;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	4-7	5	13.57-23.75
电子设备	3	5	31.67

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。

其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
计算机软件	3	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：a、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；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、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；d、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；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至

该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①国内销售：商品已发出、客户已签收时，商品控制权已转移，开具发票确认收入。

②出口销售：商品已发出、报关、装船后，商品控制权已转移，确认收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应

收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

（二十五）租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定的销售货物或提供劳务收入为基础确认销项税额，在扣除当期允许抵扣进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按照实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按照实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按照实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 主要税收优惠及批文

佛山市何氏淘然橡胶制品有限公司：根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）规定：自2021年1月1日至2022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%的税率计算企业所得税，再减半征收所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,636.60	71,294.20
银行存款	12,311,802.38	20,903,036.61
其他货币资金	10,254,235.93	15,505,874.43
合计	22,620,674.91	36,480,205.24

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

其他货币资金情况

类 别	期末余额	期初余额
保证金	10,254,235.93	15,505,874.43
合 计	10,254,235.93	15,505,874.43

备注：其他货币资金中交通银行高明支行保证金 6,057,817.82 元，工商银行高明支行保证金 3,308,578.16 元，建行佛山建达支行粤通卡保证金 3,023.01 元，中信银行佛山支行 215,816.94 元，顺德农商银行 669,000 元，受限资产合计 10,254,235.93 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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		3,485,542.00
其中：远期外汇合约		3,485,542.00
合 计		3,485,542.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,953,082.71	27,182,455.71
1 至 2 年	7,835,349.06	4,854,315.50
2 至 3 年	206,530.00	188,205.18
3 至 4 年	60,727.92	59,938.00
4 至 5 年	230,517.48	230,017.57
5 年以上	75,231.66	61,980.00
减：坏账准备	2,383,157.66	2,176,978.95
合 计	30,978,281.17	30,399,933.01

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

广东何氏协力机械制造股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日—2022年6月30日

按组合计提坏账准备的应收账款	33,361,438.83	100	2,383,157.66	7.14
其中：账龄组合	33,361,438.83	100	2,383,157.66	7.14
合计	33,361,438.83	100	2,383,157.66	7.14

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,576,911.96	100	2,176,978.95	6.68
其中：账龄组合	32,576,911.96	100	2,176,978.95	6.68
合计	32,576,911.96	100	2,176,978.95	6.68

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	24,953,082.71	5	1,247,654.15	27,182,455.71	5	1,359,122.79
1至2年	7,835,349.06	10	783,534.91	4,854,315.50	10	485,431.55
2至3年	206,530.00	30	61,959.00	188,205.18	30	56,461.55
3至4年	60,727.92	50	30,363.96	59,938.00	50	29,969.00
4至5年	230,517.48	80	184,413.98	230,017.57	80	184,014.06
5年以上	75,231.66	100	75,231.66	61,980.00	100	61,980.00
合计	33,361,438.83		2,383,157.66	32,576,911.96		2,176,978.95

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	2,176,978.95	206,178.71				2,383,157.66
合计	2,176,978.95	206,178.71				2,383,157.66

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
迪达国际贸易有限公司	9,446,533.74	28.32	472,326.69
米舍尔交通设备有限公司	9,035,566.16	27.08	451,778.31
弗母国际贸易有限公司	5,800,293.15	17.39	534,478.26
常州三友暹罗国际贸易有限公司	3,979,918.11	11.93	341,106.79
立信门富士纺织机械(中山)有限公司	1,572,119.40	4.71	78,605.97

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

合计	29,834,430.56	89.43	1,878,296.02
----	---------------	-------	--------------

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,719,446.86	89.93	801,830.65	63.42
1 至 2 年	49,802.19	2.60	36,850.00	2.92
2 至 3 年	18,750.00	0.98	145,800.00	11.53
3 年以上	124,132.25	6.49	279,775.00	22.13
合计	1,912,131.30	100	1,264,255.65	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
HEXPOL COMPOUNDING, LLC	950,304.71	49.7
衡阳华菱钢管有限公司	425,973.58	22.28
山东神驰重工机械有限公司	126,000.00	6.59
厦门日上集团股份有限公司	60,500.00	3.16
玉田县恒通弹簧减震器有限公司	52,020.00	2.72
合计	1,614,798.29	84.45

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	106,146.72	101,476.54
减：坏账准备		
合计	106,146.72	101,476.54

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
社保公积金	76,976.82	79,811.59
其他-供应商借用样件	7,140.25	
保证金-佛山市高明区杨和镇财政办公室	12,000.00	
工伤医疗	8,019.65	
备用金	10.00	19,664.95
押金	2,000.00	2,000.00
减：坏账准备		
合计	106,146.72	101,476.54

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	92,146.72	99,476.54
1至2年	12,000.00	
2至3年	2,000.00	2,000.00
减：坏账准备		
合计	106,146.72	101,476.54

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
社保员工	社保公积金	59,113.10	1年以内	55.69	
住房公积金-个人部分	社保公积金	17,863.72	1年以内	16.83	
佛山市高明区杨和镇财政办公室	保证金	12,000.00	1至2年	11.31	
工伤医疗	保险赔偿金	8,019.65	1年以内	7.56	
其他-供应商借用样件	借用样件	7,140.25	1年以内	6.73	
合计		104,136.72		98.12	

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,720,493.67		17,720,493.67	20,585,087.30		20,585,087.30
产成品	7,019,913.19	246,656.43	6,773,256.76	7,180,254.96	258,177.51	6,922,077.45
发出商品	23,220.66		23,220.66	3,785,687.04		3,785,687.04
委托加工物资	11,868.04		11,868.04			
自制半成品	10,019,240.02		10,019,240.02	10,733,942.57		10,733,942.57
在产品	2,033,268.29		2,033,268.29	2,436,258.25		2,436,258.25
合计	36,828,003.87	246,656.43	36,581,347.44	44,721,230.12	258,177.51	44,463,052.61

2. 存货跌价准备的增减变动情况

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	
产成品	258,177.51	89,445.22		100,966.30		246,656.43
合计	258,177.51	89,445.22		100,966.30		246,656.43

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

待摊费用-保险费		5,541.72
待摊费用-咨询服务费	16,181.22	21,284.67
出口退税	1,179,906.29	1,534,048.10
待认证进项税额	1,698.58	11,944.12
留抵进项税		69,122.78
合计	1,197,786.09	1,641,941.39

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,870,624.71	22,322,120.42
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	20,870,624.71	22,322,120.42

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	18,496,243.98	23,357,809.15	1,067,315.90	570,309.43	381,819.05	43,873,497.51
2. 本期增加金额		115,044.25		28,761.06		143,805.31
(1) 购置		115,044.25		28,761.06		143,805.31
3. 本期减少金额		4,070.80			12,566.37	16,637.17
(1) 处置或报废		4,070.80			12,566.37	16,637.17
3. 期末余额	18,496,243.98	23,468,782.60	1,067,315.90	599,070.49	369,252.68	44,000,665.65
二、累计折旧						
1. 期初余额	8,569,842.61	11,345,057.47	741,664.01	542,171.95	352,641.05	21,551,377.09
2. 本期增加金额	451,158.12	1,072,685.62	57,744.84	758.97	3,445.38	1,585,792.93
(1) 计提	451,158.12	1,072,685.62	57,744.84	758.97	3,445.38	1,585,792.93
3. 本期减少金额		1,160.10			5,968.98	7,129.08
(1) 处置或报废		1,160.10			5,968.98	7,129.08
4. 期末余额	9,021,000.73	12,416,582.99	799,408.85	542,930.92	350,117.45	23,130,040.94
三、账面价值						
1. 期末账面价值	9,475,243.25	11,052,199.61	267,907.05	56,139.57	19,135.23	20,870,624.71
2. 期初账面价值	9,926,401.37	12,012,751.68	325,651.89	28,137.48	29,178.00	22,322,120.42

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,152,860.00	718,583.96	8,871,443.96

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,152,860.00	718,583.96	8,871,443.96
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,397,010.39	698,080.92	2,095,091.31
2. 本期增加金额	81,528.60	16,289.13	97,817.73
(1) 计提	81,528.60	16,289.13	97,817.73
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,478,538.99	714,370.05	2,192,909.04
三、账面价值			
1. 期末账面价值	6,674,321.01	4,213.91	6,678,534.92
2. 期初账面价值	6,755,849.61	20,503.04	6,776,352.65

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
改造维修费	10,193.63		6,116.22		4,077.41
装修费	70,864.97		25,121.22		45,743.75
火炬蓄电池组配件	11,025.13		5,088.48		5,936.65
雨污分流工程	88,685.00		17,737.02		70,947.98
合计	180,768.73		54,062.94		126,705.79

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	583,998.52	2,383,157.66	513,094.58	2,176,978.95
存货跌价准备	61,664.11	246,656.43	64,544.38	258,177.51
小计	645,662.63	2,629,814.09	577,638.96	2,435,156.46
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动			591,340.50	2,365,362.00
固定资产加速折旧	40,333.68	278,386.47	40,333.68	278,386.47
小计	40,333.68	278,386.47	631,674.18	2,643,748.47

(十二) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	82,780.00		82,780.00	82,780.00		82,780.00
合计	82,780.00		82,780.00	82,780.00		82,780.00

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	11,000,000.00	11,000,000.00
保证借款	2,500,000.00	5,000,000.00
合计	13,500,000.00	16,000,000.00

(十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,190,000.00	24,995,870.00
合计	12,190,000.00	24,995,870.00

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	21,731,972.69	27,803,523.66
1年以上	878,275.46	716,401.16
合计	22,610,248.15	28,519,924.82

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	303,552.89	1,036,550.10
合计	303,552.89	1,036,550.10

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,631,781.42	6,659,925.98	7,248,800.76	1,042,906.64
离职后福利-设定提存计划		535,371.60	446,507.68	88,863.92
合计	1,631,781.42	7,195,297.58	7,695,308.44	1,131,770.56

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,616,829.34	5,983,038.23	6,573,589.54	1,026,278.03
职工福利费	13,520.00	361,587.95	362,627.95	12,480.00
社会保险费		237,623.76	234,821.88	2,801.88
其中：医疗保险费		224,814.96	224,814.96	
工伤保险费		12,808.80	10,006.92	2,801.88
生育保险费				
住房公积金		69,039.60	69,039.60	

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

工会经费和职工教育经费	1,432.08	8,336.44	8,421.79	1,346.73
合计	1,631,781.42	6,659,625.98	7,248,500.76	1,042,906.64

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		527,205.60	440,525.40	86,680.20
失业保险费		8,166.00	5,982.28	2,183.72
合计		535,371.60	446,507.68	88,863.92

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	811,786.67	558,504.41
增值税	99,774.60	1,903.28
城市维护建设税	60,268.05	13,481.40
教育费附加	25,829.16	5,777.74
地方教育费附加	17,219.44	3,851.83
个人所得税	7,181.23	11,689.08
印花税	6,642.30	7,269.60
环境保护税	393.57	740.37
合计	1,029,095.02	603,217.71

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		18,548.61
应付股利		2,207,250.00
其他应付款项	211,875.38	526,475.68
合计	211,875.38	2,752,274.29

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		18,548.61
合计		18,548.61

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		2,207,250.00
合计		2,207,250.00

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金	12,000.00	48,630.00

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

应付设备资产类	123,045.00	264,046.00
暂借款		200,000.00
应付费用	76,830.38	13,799.68
合计	211,875.38	526,475.68

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		3,803.41
合计		3,803.41

(二十一) 股本

项目	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	44,145,000.00						44,145,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	17,410,783.82			17,410,783.82
合计	17,410,783.82			17,410,783.82

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,430,438.07			1,430,438.07
合计	1,430,438.07			1,430,438.07

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	7,002,768.13	3,735,586.38
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	7,002,768.13	3,735,586.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,291,425.84	10,074,557.96
减: 提取法定盈余公积		864,540.96
应付普通股股利	3,531,600.00	5,942,835.25
期末未分配利润	5,762,593.97	7,002,768.13

备注: 2022年5月16日经股东大会审议批准宣告发放2021年度现金股利3,531,600.00元。

(二十五) 营业收入和营业成本

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	69,390,438.82	59,378,608.03	67,816,878.38	57,075,920.56
车轴总成系列	44,946,348.53	39,196,730.12	40,311,721.08	35,252,722.17
悬挂系列	8,169,158.62	7,313,364.44	12,393,111.24	11,040,013.40
其它配件	10,870,502.37	8,589,587.40	8,524,869.16	6,844,403.09
胶辊	3,025,455.94	1,899,952.71	4,907,108.14	2,258,713.14
其他收入（海运费）	2,378,973.36	2,378,973.36	1,680,068.76	1,680,068.76
二、其他业务小计	361,354.78			
合计	69,751,793.60	59,378,608.03	67,816,878.38	57,075,920.56

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	52,945.30	33,091.20
城市维护建设税	86,074.16	24,821.76
教育费附加	36,888.91	10,637.90
地方教育费附加	24,592.60	7,091.96
环境保护税	1,005.60	1,113.43
合计	201,506.57	76,756.25

（二十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费		13,500.67
差旅费		5,097.72
售后服务费	15,436.94	2,746.00
运输费		69,144.50
出口报关费	536,356.19	565,423.26
折旧费	28,348.44	28,348.44
样件费	1,945.85	7,882.42
职工薪酬	409,443.40	394,304.64
产品配套件费	7,058.18	1,379.59
其他费	146,774.45	242,010.02
合计	1,145,363.45	1,329,837.26

（二十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,431,911.03	2,071,249.26
办公费	68,814.10	19,300.08

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

差旅费	5,200.38	4,274.42
汽车费	77,727.34	70,998.47
业务招待费	9,118.37	11,263.00
折旧费	73,326.48	97,106.25
无形资产摊销费	97,817.73	105,679.56
水电费	21,374.84	16,458.58
快递费	2,048.85	82,778.50
咨询服务费	309,564.37	352,346.19
其他费用	88,747.36	190,701.14
合计	2,185,650.85	3,022,155.45

（二十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工投入	1,279,580.54	651,511.91
直接投入	1,489,946.84	116,347.33
其他费用	10,508.84	12,587.64
合计	2,780,036.22	780,446.88

（三十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	301,589.09	20,340.28
减：利息收入	111,221.70	91,690.82
汇兑损失	1,300,686.95	362,714.80
减：汇兑收益	1,381,956.34	
手续费支出	45,766.19	39,709.19
合计	154,864.19	331,073.45

（三十一）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费	96,429.23	14,505.58	与收益相关
2020年度落实安全生产主体责任示范企业（奖金）		1,000.00	与收益相关
“两新”党员活动经费	450.00	450.00	与收益相关
专利资助项目补助		1,780.00	与收益相关
知识产权资助项目补助		9,240.00	与收益相关
稳岗补贴	15,557.95		与收益相关
合计	112,437.18	26,975.58	

（三十二）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

交易性金融资产持有期间已实现的投资收益	2,091,296.30	684,310.00
合计	2,091,296.30	684,310.00

(三十三) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间计算的投资收益	-3,485,542.00	-1,120,180.00
合计	-3,485,542.00	-1,120,180.00

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失(损失以“-”号填列)	-206,178.71	-345,526.58
合计	-206,178.71	-345,526.58

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(损失以“-”号填列)	11,521.08	19,230.49
合计	11,521.08	19,230.49

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益(损失以“-”号填列)	-5,446.14	
合计	-5,446.14	

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		137,000.00	
样件收入	156.73	82,551.85	
其他	43,703.81	551.27	43,703.81
盘盈利得		0.45	
合计	43,860.54	220,103.57	43,703.81

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
适岗职业技能培训补贴		137,000.00	
合计		137,000.00	

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		10,000.00	
税收滞纳金	5,935.03	2.44	5,935.03
合计	5,935.03	10,002.44	

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	406,712.95	301,272.43
递延所得税费用	-659,364.17	-48,118.12
合计	-252,651.22	253,154.31

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,461,777.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	615,444.38
子公司适用不同税率的影响	-219,684.10
调整以前期间所得税的影响	10,952.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-659,364.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	
所得税费用	-252,651.22

(四十) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	112,437.18	163,975.58
往来款	3,000.00	468,989.45
利息收入	92,788.72	3,818.59
其他	5,862.82	91,677.21
合计	214,088.72	728,460.83

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,399,760.22	1,434,843.57
往来款	3,951,078.55	4,648,267.75
合计	5,350,838.77	6,083,111.32

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇保证金利息	18,432.98	
合计	18,432.98	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇保证金（受限）	2,433,704.92	613,000.00
合计	2,433,704.92	613,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		11,567,621.66
保证金利息收入		87,872.23
合计		11,655,493.89

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		10,061,860.83
手续费		17,454.72
合计		10,079,315.55

（四十一）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,714,428.73	4,422,444.84
加：信用减值损失	194,657.63	345,526.58
资产减值准备		-19,230.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,585,792.93	1,538,671.75
无形资产摊销	97,817.73	105,679.56
长期待摊费用摊销	54,062.94	36,325.92
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）	5446.14	30,688.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,485,542.00	1,120,180.00
财务费用（收益以“-”号填列）	409,105.03	340,835.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,091,296.30	-684,310.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-68,023.67	-48,118.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-591,340.50	

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

存货的减少（增加以“-”号填列）	7,893,226.25	-5,793,106.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,055,289.10	-8,103,339.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,894,880.37	6,141,569.40
经营活动产生的现金流量净额	849,827.64	-566,183.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,366,438.98	5,935,776.97
减：现金的期初余额	20,974,330.81	6,210,714.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,607,891.83	-274,937.93

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,366,438.98	20,974,330.81
其中：库存现金	54,636.60	71,294.20
可随时用于支付的银行存款	12,311,802.38	20,903,036.61
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	12,366,438.98	20,974,330.81
其中：母公司使用受限制的现金及现金等价物	10,254,235.93	15,505,874.43

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,254,235.93	保证金
固定资产	9,474,255.47	土地上房屋建筑物抵押给银行
无形资产	6,674,321.01	土地使用权抵押给银行
合计	26,402,812.41	--

（四十三）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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			
其中：美元	88,215.83	6.7114	592,051.72
欧元	57,849.31	7.0084	405,431.10
英镑	264,958.52	8.1365	2,155,835.00

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

其他货币资金			
其中：美元	165,938.67	6.7114	1,113,680.79
欧元	17,697.88	7.0084	124,033.82
英镑	22,640.17	8.1365	184,211.74
应收账款			
其中：美元	2,495,409.65	6.7114	16,747,730.52
欧元	1,006,509.24	7.0084	7,054,012.96
英镑	415,654.63	8.1365	3,381,973.90
合同负债			
其中：美元	26,124.28	6.7114	175,331.30
欧元	816.90	7.0084	5,725.16
预付账款			
其中：美元	141,595.60	6.7114	950,304.71
其他应付款			
其中：美元	19,650.00	6.7114	131,879.01
欧元	2,245.00	7.0084	15,733.86
英镑	17,302.45	8.1365	140,781.38

六、合并范围的变更

（一）合并范围发生变化的其他原因

无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市何氏淘然橡胶制品有限公司	佛山市	佛山市	有限责任公司	55.00		设立
芜湖市何创技术服务有限公司	芜湖市	芜湖市	有限责任公司	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	佛山市何氏淘然橡胶制品有限公司	45.00	423,002.89		2,034,984.14

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市何氏淘然橡胶制品有限公司	4,319,256.53	501,427.24	4,820,683.77	278,988.16	19,508.63	298,496.79	6,338,388.38	577,568.38	6,915,956.76	3,314,267.57	19,508.63	3,333,776.20

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市何氏淘然橡胶制品有限公司	3,025,455.94	940,006.42	940,006.42	2,273,169.93	4,907,108.14	1,880,228.76	1,880,228.76	-1,191,203.05

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)	备注
何炽峰、何松波	49.7828	54.0976	注 1

注 1: 何炽峰直接持有公司 17.2546%股权, 何松波直接持有公司 32.5282%股权, 何松波与何炽峰为父子关系, 合计持股比例为 49.7828%, 南京志合创越企业管理合伙企业(有限合伙)本公司实际控制人控股的企业, 直接持有本公司 4.3148%股份, 故实际控制人对本公司拥有 54.0976%的表决权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
佛山市三英投资管理有限公司	公司股东何松波投资企业, 任职董事、高管
佛山市顺德区科力有色金属有限公司	公司股东何松波投资企业, 任职董事、高管
佛山市中特贸易有限公司	本公司股东何松波投资企业, 任职董事、高管
佛山市源逵装饰材料有限公司	公司股东何炽峰、何洁群投资企业, 何炽峰任职监事, 何洁群任职董事
佛山市禅城区环球液压器材有限公司	公司股东何松达投资企业, 任职董事
佛山市杰喆机械制造有限公司	公司股东何铭杰投资企业、公司董事兼总经理朱光锋投资企业
佛山市高明超盈锻压实业有限公司	公司股东何洁群、何铭杰投资企业
佛山市宏迈景五金配件有限公司	公司股东何铭荣投资企业, 任职监事
佛山市高明区宏迈海五金机械有限公司	公司股东何铭荣投资企业, 任职董事、高管
韶关市效宏铸锻工业有限公司	公司股东何铭荣投资企业
佛山市禅城区长实五金机电商场	公司股东何松波配偶投资企业
佛山市星星三英房地产投资有限公司	本公司股东何松波间接投资、任职董事、高管; 何松达任职董事企业
佛山三英小额贷款有限公司	本公司股东何松波投资企业, 何炽峰任职监事
南京志合创越企业管理合伙企业(有限合伙)	本公司实际控制人控股的企业, 直接持有公司 4.3148%股份
佛山市新融合文化传播有限公司	公司股东何松波配偶的妹妹的儿子投资企业
佛山市环中液压机械有限公司	公司股东何松达的儿子投资企业
何松波	直接持有公司 32.5282%股份、实际控制人之一
何松达	直接持有公司 19.5244%股份, 公司董事
何炽峰	直接持有公司 17.2546%股份, 公司董事长
何铭杰	直接持有公司 8.6296%股份, 公司董事
何铭浩	直接持有公司 4.4213%股份, 公司董事

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

其他关联方名称	与本公司关系
何铭荣	直接持有公司 4.4213% 股份，公司监事会主席
朱光锋	公司董事、总经理
李叶	职工代表监事
潘洵	董事会秘书、财务负责人

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市杰喆机械制造有限公司	采购商品、接受劳务	采购材料	432,606.56	420,583.07
佛山市禅城区环球液压器材有限公司	采购商品、接受劳务	采购材料	2,914.62	6,732.97
佛山市宏迈景五金配件有限公司	采购商品、接受劳务	采购材料	19,027.00	45,811.17
佛山市宏迈景五金配件有限公司	采购商品、接受劳务	接受劳务	2,568.50	6,759.32
小 计：			457,116.68	479,886.53

2. 关联担保情况

担保方	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
何松波、何焯峰、岑柳梅	广东何氏协力机械制造股份有限公司	48,000,000.00	2018-7-25	2023-7-25	否
何松波、何松达、何焯峰	广东何氏协力机械制造股份有限公司	25,000,000.00	2021-7-1	2031-12-31	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事长、总经理、财务负责人、董事、监事会主席、监事、职工代表监事、董事会秘书	626,870.10	617,433.40

(五) 关联方应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款：			
	佛山市禅城区环球液压器材有限公司	3,513.52	220.00
	佛山市杰喆机械制造有限公司	308,930.41	220,084.99
	佛山市宏迈景五金配件有限公司	31,082.97	23,540.12
	佛山市环中液压机械有限公司	2.83	
合计：		343,529.71	243,845.11

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止至 2022 年 6 月 30 日，公司无需披露未披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止至2020年6月30日，公司无需披露未披露的或有事项。

十、其他重要事项

1. 2018年8月1日，公司以账面原值为1,600,000.00元的土地使用权及账面原值为9,460,430.54元房屋建筑物为抵押物（权证号：粤（2017）佛高不动产权第0000254号、粤（2017）佛高不动产权第0000256号、粤（2017）佛高不动产权第0000258号、粤（2017）佛高不动产权第0000259号、粤（2017）佛高不动产权第0000260号、粤（2017）佛高不动产权第0000264号、粤（2017）佛高不动产权第0000266号、粤（2017）佛高不动产权第0000270号、粤（2017）佛高不动产权第0000277号）为抵押物，与交通银行股份有限公司佛山分行签订《抵押合同》最高额抵押，编号为佛交银高明抵字20180725-1号，抵押人为抵押权人与债务人在2018年07月25日至2023年07月25日期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押人担保最高额债权额为人民币40,695,400.00元。

2. 2018年8月1日，公司以账面原值为15,582,373.44元的土地使用权及房屋建筑物抵押物（权证号：粤（2016）佛高不动产权第0005464号），与交通银行股份有限公司佛山分行签订《抵押合同》最高额抵押，编号为佛交银高明抵字20180725-2号，抵押人为抵押权人与债务人在2018年07月25日至2023年07月25日期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押人担保最高额债权额为人民币17,832,700.00元。

3. 2020年7月31日签订保证合同补充协议，合同编号：佛交银高明2020年保证补充字073101号，保证人何炽峰，对原保证合同“佛交银高明保字20180725-1”的补充，保证人担保的最高债权修改为人民币48,000,000.00元。保证期限2018年07月25日至2023年07月25日。

4. 2020年7月31日签订保证合同补充协议，合同编号：佛交银高明2020年保证补充字073102号，保证人何松波、岑柳梅，对原保证合同“佛交银高明保字20180725-2”的补充，保证人担保的最高债权修改为人民币48,000,000.00元。保证期限2018年07月25日至2023年07月25日。

5. 根据公司业务发展需要，为了满足公司运行过程中的资金需求，公司拟向广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村支行申请总额不超过1,000万元的授信额度，期限为1年。以上授信最终以该银行实际审批的额度和期限为准。广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村支行授信由公司控股股东何松波、何炽峰提供信用保证。

6. 2021年7月5日签订最高额保证合同，合同编号：佛山分行高明支行2021年高高保字第0325号，为担保主债权在2021年7月1日至2031年12月31日期间签订的全部主合同提供担保，保证人：何松波、何松达、何炽峰，担保最高额债权额为人民币25,000,000.00元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	23,380,963.31	23,029,101.50
1至2年	7,835,349.06	4,854,315.50
2至3年	206,530.00	188,205.18
3至4年	60,727.92	59,938.00
4至5年	230,517.48	230,017.57
5年以上	75,231.66	61,980.00
减：坏账准备	2,304,551.69	1,969,311.24
合计	29,484,767.74	26,454,246.51

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,789,319.43	100	2,304,551.69	7.25
其中：账龄组合	31,789,319.43	100	2,304,551.69	7.25
合计	31,789,319.43	100	2,304,551.69	7.25

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	28,423,557.75	100	1,969,311.24	6.93
其中：账龄组合	28,423,557.75	100	1,969,311.24	6.93
合计	28,423,557.75	100	1,969,311.24	6.93

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	23,380,963.31	5	1,169,048.18	23,029,101.50	5	1,151,455.08
1至2年	7,835,349.06	10	783,534.91	4,854,315.50	10	485,431.55
2至3年	206,530.00	30	61,959.00	188,205.18	30	56,461.55
3至4年	60,727.92	50	30,363.96	59,938.00	50	29,969.00
4至5年	230,517.48	80	184,413.98	230,017.57	80	184,014.06
5年以上	75,231.66	100	75,231.66	61,980.00	100	61,980.00
合计	31,789,319.43		2,304,551.69	28,423,557.75		1,969,311.24

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,969,311.24	335,240.45				2,304,551.69
合计	1,969,311.24	335,240.45				2,304,551.69

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
迪达国际贸易有限公司	9,446,533.74	29.72	472,326.69
米舍尔交通设备有限公司	9,035,566.16	28.42	451,778.31
弗母国际贸易有限公司	5,800,293.15	18.25	534,478.26
常州三友暹罗国际贸易有限公司	3,979,918.11	12.52	341,106.79
波拿国际贸易有限公司	1,088,786.82	3.43	54,439.66
合计	29,351,097.98	—	1,854,129.71

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	104,083.59	1,798,433.07
减：坏账准备		
合计	104,083.59	1,798,433.07

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
子公司暂借款		1,700,000.00
子公司往来款	2,400.00	600.00
备用金		19,664.95
押金	2,000.00	2,000.00
保证金-佛山市高明区杨和镇财政办公室	12,000.00	
工伤医疗	8,019.65	
其他-供应商借用样件	7,140.25	
社保公积金	72,523.69	76,168.12
减：坏账准备		
合计	104,083.59	1,798,433.07

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	90,083.59	1,796,433.07
1至2年	12,000.00	
2至3年	2,000.00	2,000.00
减：坏账准备		
合计	104,083.59	1,798,433.07

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
员工社保	社保公积金	54,659.97	1年以内	52.82	
住房公积金-个人部分	社保公积金	17,863.72	1年以内	17.26	
佛山市高明区杨和镇财政办公室	保证金	12,000.00	2-3年以内	11.6	
工伤医疗	保险赔偿	8,019.65	1年以内	7.75	
其他-供应商借用样件	借用样件	7,140.25	1年以内	6.9	
合计		99,683.59		—	—

(三) 长期股权投资

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	550,000.00		550,000.00	550,000.00		550,000.00
合计	550,000.00		550,000.00	550,000.00		550,000.00

1. 对子公司投资

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
佛山市何氏淘然橡胶制品有限公司	550,000.00			550,000.00		
合计	550,000.00			550,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
车轴总成系列	44,946,348.53	39,196,730.12	40,311,721.08	35,252,722.17
悬挂系列	8,169,158.62	7,313,364.44	12,393,111.24	11,040,013.40
其它配件	11,231,996.71	8,589,721.11	8,524,869.16	6,844,403.09
其他收入(运费)	2,378,973.36	2,378,973.36	1,680,068.76	1,680,068.76
其他收入(内部交易)	349,238.09	121,860.29	311,853.64	130,824.78
合计	67,075,715.31	57,600,649.32	63,221,623.88	54,948,032.20

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间已实现的投资收益	2,091,296.30	684,310.00
合计	2,091,296.30	684,310.00

八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注

广东何氏协力机械制造股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

1. 公司持有远期结汇公允价值变动损益及实际交割产生的投资收益	-1,399,691.84	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	112,437.18	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,768.78	
4. 非经营性损益对利润总额的影响的合计	-1,249,485.88	
减：所得税影响额	-312,371.47	
非经常性损益影响数	-937,114.41	
少数股东权益影响额（税后）		
非经常性损益净额	-937,114.41	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.29	5.30	0.05	0.08		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.63	5.12	0.07	0.08		

广东何氏协力机械制造股份有限公司
二〇二二年八月十九日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室