



雅励股份

NEEQ:839207

广东雅励新材料股份有限公司

GUANGDONG ALMETAL LIMITED COMPANY



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人林辉、主管会计工作负责人金辉及会计机构负责人（会计主管人员）金辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	72
附件 II	融资情况	73

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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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）。
	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

释义

释义项目		释义
公司、雅励公司	指	广东雅励新材料股份有限公司
股东大会	指	广东雅励新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东雅励新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东雅励新材料股份有限公司监事会
三会	指	广东雅励新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	广东雅励新材料股份有限公司章程
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
子公司、宜理	指	宜理家具（东莞）有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东雅励新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONG ALMETAL LIMITED COMPANY		
	ALMG		
法定代表人	林辉	成立时间	2006年9月29日
控股股东	控股股东为（林辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林辉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-有色金属冶炼和压延加工业（32）-有色金属压延加工（326）-铝压延加工（3262）		
主要产品与服务项目	铝板材的加工与销售、金属材料的加工业务，为客户提供全方位顾问式的铝板材需求服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	雅励股份	证券代码	839207
挂牌时间	2016年9月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	61,200,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	金辉	联系地址	广东省东莞市常平镇朗洲工业路35号1栋101室
电话	0769-82239388	电子邮箱	Kin_ki@163.com
传真	0769-82239388		
公司办公地址	广东省东莞市常平镇朗洲工业路35号1栋101室	邮政编码	523770
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914419007929771690		
注册地址	广东省东莞市常平镇朗洲工业路35号1栋101室		
注册资本（元）	61,200,000	注册情况报告期内是否变更	是

报告期公司变更了法定代表人。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司专业从事铝板材的加工与销售、金属材料的加工业务，为客户提供全方位顾问式的铝板材需求服务，产品主要为市场主流的 1、3、5、6 系铝合金板，产品主要销往珠三角地区。在销售方面，公司采取直接销售的营销模式，销售对象主要为家电、计算机、通信制造商、新能源汽车配件的配套加工厂或成型厂。在采购方面，公司采取“浮动式订单预测”采购模式，即业务人员保持与重要客户的密切沟通，获取客户下月铝材需求信息，业务部对下月的销量进行合理预测，采购部在预测结果的基础上，结合市场需求趋势来进行原材料采购，有效控制库存，减少营运资金占用。在加工方面，公司采取“以销定产”模式，公司利用分条机、剪板机等为客户生产加工指定材质、尺寸结构的铝板产品，加工周期较短，一般两天交货期，生产部通常根据业务部的订单来组织人员加工。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

重点构建二层业务层级，按照目标稳步推进，具体划分如下：

第一层加工配套业务：雅励股份业务深度方向,逐步完善企业加工配套业务，建立完善的服务体系，为客户创造价值，加强企业供应链的竞争力。

报告期内，公司加工收入同比减幅为 89.23%。主要原因是上游客户加工存储订单减少所致。

第二层 3C、新能源、通讯行业销售业务：雅励股份业务品牌方向，集中企业优势资源，发展区域品牌合作客户，转向附加值高，区域有代表性的核心客户，逐步提升企业品牌影响力。

报告期内，公司铝材销售收入同比增幅为 28.14%。主要原因是积极开发新的优质客户，以优质的产品和服务获得了更多的订单。

(二) 行业情况

中国铝材产品加工行业已有 60 多年的历史。在过去的 10 年，铝加工企业抓住机遇，经历了发展的黄金期。铝具有质量轻、易加工、耐腐蚀，还有导热、导电性能优良等特点。当前“以铝代钢”轻量化工艺的广泛应用，大幅拉动了新增需求。铝主要应用在房地产领域，占到总需求的 30%，主要是竣工后装修用的铝合金门窗。交通领域占到 22%左右，例如汽车内铝制的零部件、新能源车铝板、高铁和地铁的车厢。目前，光伏行业高速发展，铝合金材料在光伏边框市场占有率达 95%以上，光伏边框是光伏组件中的重要辅材，是主要用于固定、密封光伏组件的框架结构材料。

2020 年，我国铝行业持续深化供给侧结构性改革，严控电解铝新增产能，严格落实产能置换，行业运行态势良好，效益明显改善。

2021 年，全行业按照党的十九届五中全会精神和中央经济工作会议要求，持续深化供给侧结构性改革，谋划低碳发展路径，严控电解铝新增产能，抑制氧化铝产能无序扩张，开展铝行业规范管理，围绕“两新一重”建设以及重大民生需求，持续扩大铝应用规模，提升高端化、绿色化、智能化发展水平，促进铝行业高质量发展。

2022 年对于铝价来讲是大起大落的一年。一季度时延续 2021 年末持续上涨的态势震荡上行，且不断逼近 2021 年 10 月份的高点。其中的主要驱动因素依然是地缘政治所导致的欧洲天然气价格飙升，欧洲能源危机不断发酵下电解铝产能持续减产。由于供给缩量的同时，需求端也较为疲软，因此“供需双

弱”是这个阶段最好的形容词。

2023年面对错综复杂的全球局势和复苏乏力的世界经济形势，中国铝行业克服资源端、能源端扰动，围绕“稳增长”首要任务，持续深化供给侧结构性改革，着力扩大国内需求，坚持高水平出口，加快推进产业链高端化、智能化、绿色化，向建设具有全球竞争力的现代化铝业强国目标持续奋进。2023年全球经济复苏乏力、需求增长动力不足，能源、有色、黑色等大宗商品价格均呈下跌走势。2023年SHFE三月期铝均价为18473元/吨，较上年下降6.9%，虽然价格重心有所下移，但与锌、锡、镍等主要有色金属价格两位数下跌相比，铝价抗跌性相对较强。近年来，中国铝产品出口面对贸易壁垒呈现多样化特点。

2024年上半年，随着国内经济的复苏，铝材行业正在稳中向好发展，国内不断释放提升建材和新能源方面的利好政策，国外欧美等地再次制裁俄铝导致海外铝价走势偏强等原因，2024年1月~6月，国内现货铝价均价为19796元/吨，同比上涨7.09%，铝价位于近五年的相对高位水平，铝价的上行对于铝产业链整体的发展产生了积极效应。

（三） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	138,570,277.68	109,085,749.33	27.03%
毛利率%	4.68%	4.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	161,731.25	-6,359,131.44	102.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-208,349.61	-7,984,777.48	97.39%
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）	0.1%	-3.58%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-0.13%	-4.49%	-
基本每股收益	0.0026	-0.10	102.60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	289,567,956.89	288,939,296.95	0.22%
负债总计	124,307,787.74	124,086,539.46	0.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	165,260,169.15	164,852,757.49	0.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.70	2.69	0.37%

资产负债率%（母公司）	47.33%	47.29%	-
资产负债率%（合并）	42.93%	42.95%	-
流动比率	2.15	2.42	-
利息保障倍数	1.21	-3.79	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,802,062.71	7,670,212.43	79.94%
应收账款周转率	1.59	1.13	-
存货周转率	2.81	2.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.22%	-3.23%	-
营业收入增长率%	27.03%	-46.70%	-
净利润增长率%	102.54%	-448.64%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	4,712,701.56	1.63%	3,451,233.00	1.19%	36.55%
应收票据	1,365.60	0.00%	1,575,809.00	0.55%	-99.91%
应收账款	73,846,810.33	25.5%	100,410,161.98	34.75%	-26.45%
应收款项融资	3,200,078.73	1.11%	893,902.93	0.31%	257.99%
预付款项	2,752,418.52	0.95%	2,749,479.46	0.95%	0.11%
其他应收款	153,229.20	0.05%	79,004.19	0.03%	93.95%
存货	60,838,434.84	21.01%	38,097,717.50	13.19%	59.69%
其他流动资产	10,068,830.43	3.48%	6,051,921.54	2.09%	66.37%
其他非流动金融资产	8,820,773.00	3.05%	8,820,773.00	3.05%	0%
投资性房地产	102,490,712.70	35.39%	104,221,350.81	36.07%	-1.66%
固定资产	13,358,469.99	4.61%	13,303,742.93	4.60%	0.41%
在建工程	344,580.00	0.12%	359,269.90	0.12%	-4.09%
使用权资产					
无形资产	8,250.00	0.00%	9,750.00	0.00%	-15.38%
长期待摊费用	1,936,872.81	0.67%	1,777,877.04	0.62%	8.94%
递延所得税资产	7,034,429.18	2.43%	7,137,303.67	2.47%	-1.44%
短期借款	46,600,000.00	16.09%	47,310,000.00	16.37%	-1.5%
应付账款	25,742,749.58	8.89%	10,227,171.12	3.54%	151.71%
合同负债	288,765.61	0.1%	75,432.88	0.03%	282.81%
应付职工薪酬	546,884.99	0.19%	983,721.39	0.34%	-44.41%
应交税费	602,988.01	0.21%	1,432,183.23	0.50%	-57.90%

其他应付款	2,181,770.00	0.75%	2,548,224.57	0.88%	-14.38%
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	37,216.50	0.01%	9,806.27	0.00%	279.52%
长期借款	47,940,000.00	16.56%	57,000,000.00	19.73%	-15.89%
资产总计	289,567,956.89		288,939,296.95		

项目重大变动原因

1. 货币资金较上年期末增加36.55%，主要原因是销售回款加快所致。
2. 应收票据较上年期末减少99.91%，主要原因是持有的票据到期所致。
3. 应收款项融资较上年期末增加257.99%，主要原因是期末持有未到期解付的电票增加所致。
4. 其他应收款较上年期末增加93.95%，主要原因是充值加油卡及过路费所致。
5. 存货较上年期末增加59.69%，主要原因之一是随着铝锭价格的增长库存金额较上年同期增长，其次是已发出但尚未达到收入确认条件的发出商品较上年期末有增长所致。
6. 其他流动资产较上年期末增长66.37%，主要原因是随着库存增量，已收待销增值税金额增加所致。
7. 应付账款较上年期末增加151.71%，主要原因是原材料采购量增加及取得供应商账期而未到期结算货款增加所致。
8. 合同负债较上年期末增加282.81%，主要原因是预收货款增加所致。
9. 应付职工薪酬较上年期末减少44.41%，主要原因是上年期末余额包含年终奖所致。
10. 应交税费较上年期末减少57.90%，主要原因是税款已缴所致。
11. 其他流动负债较上年期末增加279.52%，主要原因是待转销项税增加所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	138,570,277.68	-	109,085,749.33	-	27.03%
营业成本	132,083,201.70	95.32%	103,811,391.16	95.16%	27.23%
毛利率	4.68%	-	4.84%	-	-
销售费用	969,734.29	0.7%	947,830.65	0.87%	2.31%
管理费用	3,628,410.95	2.62%	3,623,679.29	3.32%	0.13%
研发费用	3,823.00	0.00%	299,054.48	0.27%	-98.72%
财务费用	2,027,108.36	1.46%	2,396,410.64	2.20%	-15.41%
其他收益	5,251.69	0.00%	7,860.21	0.01%	-33.19%
信用减值损失	411,252.53	0.3%	-7,956,977.00	-7.29%	105.17%
投资收益	13,489.45	0.00%			100%
资产处置收益	478,367.15	0.35%			100%
营业利润	449,855.76	0.32%	-10,201,230.98	-9.35%	104.41%
营业外收入	400.04	0.00%	2,130,000.40	1.95%	-99.98%
营业外支出	0.18	0.00%	0.12	0%	50%
净利润	161,731.25	0.1%	-6,359,131.44	-5.83%	102.54%

项目重大变动原因

1. 研发费用较上年同期减少98.72%，主要原因是报告期暂无新型产品订单而研发项目也随之减少所致。
2. 其他收益较上年同期减少33.19%，主要原因是收到税局个税代扣代缴手续费减少所致。
3. 信用减值损失较上年同期减少105.17%，主要原因是收回应收账款所致。
4. 投资收益较上年同期增长100%，主要原因是公司报告期购买理财产品所致。
5. 资产处置收益较上年同期增长100%，主要原因是公司报告期处置设备所致。
6. 营业利润较上年同期增加104.41%，主要原因是报告期销量有增加营收有增长且未发生大额坏账所致。
7. 营业外收入较上年同期减少99.98%，主要原因是上年同期有收到政府补助所致。
8. 净利润较上年同期增加102.54%，主要原因同上营业利润增加原因。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	133,728,813.88	102,257,899.83	30.78%
其他业务收入	4,841,463.80	6,827,849.50	-29.09%
主营业务成本	127,039,626.90	96,419,734.12	31.76%
其他业务成本	5,043,574.80	7,391,657.04	-31.77%

1. 主营业务收入和成本较上年同期各增长 30.78%和 31.76%，主要原因是积极开发新客户，随着销量上涨主营业务收入和成本也随之上涨。
2. 其他业务收入和成本较上年同期各下降 29.09%和 31.77%，主要原因是铝边角料处理订单减少所致。

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
铝材(销售)	135,447,844.78	130,313,566.84	3.80%	28.14%	28.58%	-0.32%
铝材(加工服务)	38,911.12	51,700.49	-32.87%	-89.23%	-93.03%	72.66%
租金收入	3,083,521.78	1,717,934.37	44.29%	2.06%	0%	1.15%

1. 铝材加工服务收入较上年同期减少 89.23%，主要原因是加工订单减少所致。

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

收入构成未发生重大变化。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,802,062.71	7,670,212.43	79.94%

投资活动产生的现金流量净额	-584,688.65	-9,770,496.40	94.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,605,905.50	-278,122.53	-3,713.39%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上一年同期增加 79.94%，主要原因之一是报告期收缩部分客户的信用额度，对于账期较长的客户积极敦促收款，应收账款回款加快；原因之二是取得供应商账期，购买商品支付的现金有所减少所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上一年同期增加 94.02%，主要原因是报告期上一年同期有支付大金额投资款所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上一年同期减少 3713.39%，主要原因是偿还借款较上一年同期有增长所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√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
宜理家具（东莞）有限公司	控股子公司	金属材料销售；物业管理。	18,332,820	34,989,952.15	33,454,354.35	3,083,521.78	1,062,960.01

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宜理家具（东莞）有限公司	业务上无直接关联性。	子公司名下持有国有土地使用证的合法合规的土地，可以提供保障母公司可以持续稳定经营的场所。

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司遵循以人为本的价值观，时刻关爱员工成长，重视员工培养，且不断完善劳动用工及福利保障制度。积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务服务好客户，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。公司诚信经营、照章纳税，始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、 供应商集中度较高风险	<p>公司前五名供应商的采购金额占当期采购总额的 80%，前五大供应商采购金额较大且集中度相对较高。尽管公司主要采购的原料市场供给相对充足、替代厂家较多，但仍存在这些供应商在原料质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，会给企业带来一定的风险。</p> <p>针对此风险，公司将进一步拓展合作，增加合作厂家，同时随着未来公司业务规模扩大，这一状况将会逐渐得到改善。</p>
2、 行业竞争加剧风险	<p>过去十年受中国城镇化改革影响，房地产市场迎来蓬勃发展的黄金时期，强力拉动了建筑铝材旺盛需求，使得大量投资涌入铝材行业，但随着近年来国内房地产调控趋严，其他刺激铝材需求的新的增长点尚不突出，再加上国际市场低迷、出口增长乏力，前期过度投资带来的重复建设、产能过剩、同质化竞争等问题已暴露出来，行业回报率已愈来愈低，在铝材加工行业不仅面临着同行争抢客户资源、进行价格战的严峻挑战，还面临着上游生产企业的产业链纵向延伸，争夺终端、挤压生存空间的威胁，行业竞争程度日益加深。</p> <p>针对此风险，公司正通过设备更新升级、提升员工素质、不断改善服务质量等多种措施，同时专注于 3C 产品细分行业的铝材加工及销售，增强公司在铝材加工细分领域竞争优势。</p>
3、 内部控制风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司在职员工 49 人，其中生产及仓管人员占 49%，管理及行政人员较少。公司仍处于稳定起步期，各部门职能相对简单，但随着公司业务的发展、规模的扩大，公司的经营管理将日益复杂，较少的管理及行政人员将难以保证公司各项内部控制制度得到一贯执行，因此存在内部控制风险。</p> <p>针对此风险，公司已经制订了较为完善内部控制制度，并根据公司实际情况不断加以完善；增加对员工的培训，提高员工的专业素质，并采取科学的激励制度，维持核心人员的稳定；</p>

	<p>总经理林辉在铝材行业深耕近三十年积累了丰富的行业经验和 管理经验，具有先进的管理理念和较高的经营水平，其将根据 公司业务的发展及时补充各职能部门人员。</p>
4、公司治理风险	<p>公司于 2016 年 5 月 19 日整体变更为股份公司。虽然股份 公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作 细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度， 建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的 规范化意识。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员 工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司 治理存在一定的不规范风险。</p> <p>针对此风险，公司将会根据新颁布的法律、法规和规范性 文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应 补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订 和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基 础。此外，公司董事、监事、高级管理人员等相关人员也将进 一步加强对相关法律、法规及政策的学习和培训。</p>
5、控制不当风险	<p>林辉为公司第一大股东，目前直接持有公司 51.44%的股份、 间接持有公司 9.80%的股份、合计控制有公司 61.24%的股份， 任公司董事长兼总经理，是公司实际控制人。林辉对公司经营 决策拥有绝对的控制能力，若公司实际控制人利用其对公司的 实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制， 可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。</p> <p>公司为降低共同实际控制人控制不当的风险，在《公司章 程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事 规则，完善了公司的内部控制制度。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	34,616,911.29	20.94%
作为被告/被申请人	0	
作为第三人	0	
合计	34,616,911.29	20.94%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-041	原告/申请	买卖合同纠纷	否	2,576,821.45	否	2024年7月10日出具判

	人					决书。
2024-040	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	20,857,843.45	否	2024年7月18日开庭。
2024-037	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	9,374,312.66	否	2024年5月11日收到执行裁定书。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司目前生产经营正常，未因此案受到重大不利影响。

(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

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	20,000,000	1,511,656.85
销售产品、商品,提供劳务	20,000,000	478,760.86
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	150,000,000	71,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

(1) 购买原材料、销售产品属于正常的经营性行为或商业行为，遵循公允定价或市场定价的原则，价格系在市场价格基础上经双方协商确定。上述关联交易价格公允、合理，不存在通过关联交易输送利

益的情况，亦不存在损害公司和其他股东权益的情形。

公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

(2) 其他日常性关联交易报告期发生金额 7100 万元，包括中国银行的 1000 万元和东莞银行的 6100 万元，其中公司支用了中国银行的 1000 万元和东莞银行的 3660 万元。

公司股东及子公司为公司经营性贷款提供无偿担保、抵押等，有利于公司经营性资金的周转，不存在影响公司的正常经营。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 10 日		挂牌	规范和减少关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2016 年 5 月 10 日		挂牌	规范和减少关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 10 日		挂牌	规范和减少关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 10 日		挂牌	不占用公司资金	不占用公司资金	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 5 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 9 月 16 日		重大资产重组	其他承诺（土地使用权）	其他（土地使用权）	正在履行中
其他股东	2020 年 9 月 16 日		重大资产重组	其他承诺（无证房产）	其他（无证房产）	正在履行中
收购人	2023 年 11 月 3 日		收购	收购人资格	符合收购人资格	正在履行中
收购人	2023 年 11 月 3 日		收购	规范和减少关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中
收购人	2023 年 11 月 3 日		收购	保持公众公司独立性	保持公众公司独立性	正在履行中

收购人	2023年11月3日		收购	提供资料真实、准确、完整	提供资料真实、准确、完整	正在履行中
收购人	2023年11月3日		收购	不存在股权代持	不存在股权代持	正在履行中
收购人	2023年11月3日		收购	不存在关联关系	不存在关联关系	正在履行中
收购人	2023年11月3日		收购	过渡期内相关事项的承诺	过渡期内相关事项的承诺	正在履行中
收购人	2023年11月3日		收购	限售承诺	股份锁定	正在履行中
收购人	2023年11月3日		收购	不注入私募基金管理或其他金融属性的企业或业务相关资产的承诺	不注入私募基金管理或其他金融属性的企业或业务相关资产的承诺	正在履行中
收购人	2023年11月3日		收购	不注入房地产开发类资产的承诺	不注入房地产开发类资产的承诺	正在履行中
收购人	2023年11月3日		收购	收购资金来源合法的承诺	收购资金来源合法的承诺	正在履行中
收购人	2023年12月2日	2028年12月1日	收购	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函的补充承诺（消除同业竞争情形）	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
应收账款	应收账款	质押	61,000,000	21.07%	银行贷款质押
总计	-	-	61,000,000	21.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响

本公司以 61,000,000.00 元人民币的应收账款质押，与东莞银行股份有限公司大朗支行签订合同编号为东银（3600）2022 年应质登记字第 000122 号的《应收账款质押登记协议》（期限为 2022 年 5 月 23 日至 2032 年 5 月 22 日）

上述资产受限情形系公司正常经营所需，不会对公司造成不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,997,462	40.85%	-7,142,109	17,855,353	29.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,885,250	16.15%	-2,010,897	7,874,353	12.87%	
	董事、监事、高管	11,951,162	19.53%	-4,076,809	7,874,353	12.87%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,202,538	59.15%	7,142,109	43,344,647	70.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,465,050	26.90%	7,142,109	23,607,159	38.57%	
	董事、监事、高管	34,202,588	55.89%	-10,595,429	23,607,159	38.57%	
	核心员工	0		0	0		
总股本		61,200,000	-	0	61,200,000	-	
普通股股东人数							40

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	林辉	26,350,300	5,131,212	31,481,512	51.44%	23,607,159	7,874,353	0	0
2	聂来兵	19,803,450	-2,065,912	17,737,538	28.98%	17,737,538	0	0	0
3	东莞市柏瑞投资管理合伙企业	6,000,000	0	6,000,000	9.80%	0	6,000,000	0	0
4	洪光杰	3,949,000	0	3,949,000	6.45%	0	3,949,000	0	0
5	刘音	3,060,000	-3,060,000	0	0%	0	0	0	0
5	缪群珊	1,999,950	0	1,999,950	3.27%	1,999,950	0	0	0

6	梁永标	3,000	0	3,000	0%	0	3,000	0	0
7	叶永谋	0	1,400	1,400	0.002%	0	1,400	0	0
8	李维海	1,000	0	1,000	0%	0	1,000	0	0
9	王红旗	1,000	0	1,000	0%	0	1,000	0	0
10	邹斌庄	1,000	0	1,000	0%	0	1,000	0	0
合计		61,168,700	-	61,175,400	99.94%	43,344,647	17,830,753	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

林辉持有东莞市柏瑞投资管理合伙企业(有限合伙)50.00%的股权及担任执行事务合伙人。除此之外，其他股东间不存在关联关系。

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
林辉	董事长、总经理	男	1972年1月	2024年3月7日	2025年5月5日	26,350,300	5,131,212	31,481,512	51.44%
龙卓飞	董事	男	1966年4月	2022年5月6日	2025年5月5日	0	0	0	0%
金东柱	董事	男	1973年11月	2022年5月6日	2025年5月5日	0	0	0	0%
金辉	董事、董事会秘书、财务总监	女	1979年9月	2022年5月6日	2025年5月5日	0	0	0	0%
钟达南	董事	男	1975年6月	2024年3月25日	2025年5月5日	0	0	0	0%
文建学	监事会主席	男	1979年10月	2022年5月6日	2025年5月5日	0	0	0	0%
夏波	职工代表监事	男	1982年6月	2022年4月12日	2025年5月5日	0	0	0	0%
童建军	职工代表监事	男	1983年11月	2022年4月12日	2025年5月5日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

林辉持有东莞市柏瑞投资管理合伙企业（有限合伙）50%的股权及担任执行事务合伙人。龙卓飞持有东莞市柏瑞投资管理合伙企业（有限合伙）50%的股权。除此之外，其他股东间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林辉	董事	新任	董事长、总经理、董事	新任
聂来兵	董事长、总经理、董事	离任	无	个人原因离任
钟达南	无	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

钟达南先生，1975年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北财经大学，专科学历。1993年9月至2000年5月，任东莞豪辉灯饰有限公司关务及关务科长；2000年4月至2008年3月，任东莞虎门荣升五金制品厂(三来一补工厂)厂长(兼法人)；2008年6月至2023年3月，任东莞大洲钢铁有限公司厂长；2013年12月至今，任东莞市顺隆包装材料有限公司法人；2018年3月至今，任创立东莞市星优企业代理有限公司监事。

（三） 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	2	0	5
生产人员	23	0	0	23
销售人员	12	4	0	16
财务人员	2	0	0	2
行政人员	3	0	0	3
员工总计	43	6	0	49

（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

第六节 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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,712,701.56	3,451,233.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	8,820,773.00	8,820,773.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	1,365.60	1,575,809.00
应收账款	五（四）	73,846,810.33	100,410,161.98
应收款项融资	五（五）	3,200,078.73	893,902.93
预付款项	五（六）	2,752,418.52	2,749,479.46
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（七）	153,229.20	79,004.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	60,838,434.84	38,097,717.5
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	10,068,830.43	6,051,921.54
流动资产合计		164,394,642.21	162,130,002.60
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	五（十）	102,490,712.70	104,221,350.81
固定资产	五（十一）	13,358,469.99	13,303,742.93
在建工程	五（十二）	344,580.00	359,269.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十三）	8,250.00	9,750.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	1,936,872.81	1,777,877.04
递延所得税资产	五（十五）	7,034,429.18	7,137,303.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		125,173,314.68	126,809,294.35
资产总计		289,567,956.89	288,939,296.95
流动负债：			
短期借款	五（十六）	46,600,000.00	47,310,000.00
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（十七）	367,413.05	4,500,000.00
应付账款	五（十八）	25,742,749.58	10,227,171.12
预收款项			
合同负债	五（十九）	288,765.61	75,432.88
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（二十）	546,884.99	983,721.39
应交税费	五（二十一）	602,988.01	1,432,183.23
其他应付款	五（二十二）	2,181,770.00	2,548,224.57
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			
其他流动负债	五（二十三）	37,216.50	9,806.27
流动负债合计		76,367,787.74	67,086,539.46
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（二十四）	47,940,000.00	57,000,000.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,940,000.00	57,000,000.00
负债合计		124,307,787.74	124,086,539.46
所有者权益：			
股本	五（二十五）	61,200,000.00	61,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	32,630,843.41	32,630,843.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	9,445,986.48	9,445,986.48
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	61,983,339.26	61,575,927.60
归属于母公司所有者权益合计		165,260,169.15	164,852,757.49
少数股东权益			
所有者权益合计		165,260,169.15	164,852,757.49
负债和所有者权益合计		289,567,956.89	288,939,296.95

法定代表人：林辉主管会计工作负责人：金辉会计机构负责人：金辉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,079,605.38	2,992,399.84
交易性金融资产		8,820,773.00	8,820,773.00
衍生金融资产			
应收票据		1,365.60	1,575,809.00
应收账款	十三（一）	73,846,810.33	100,410,161.98
应收款项融资		3,200,078.73	893,902.93
预付款项		2,752,418.52	2,749,479.46

其他应收款	十三（二）	144,524.22	76,708.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		60,838,434.84	38,097,717.50
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,849,685.69	5,852,577.68
流动资产合计		163,533,696.31	161,469,530.34
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	十三（三）	136,829,718.00	136,829,718.00
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		13,358,469.99	13,303,742.93
在建工程		344,580.00	359,269.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,250.00	9,750.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		381,091.87	447,990.43
递延所得税资产		7,034,406.27	7,137,296.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		157,956,516.13	158,087,767.37
资产总计		321,490,212.44	319,557,297.71
流动负债：			
短期借款		46,600,000.00	47,310,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		367,413.05	4,500,000.00
应付账款		25,742,749.58	10,227,171.12
预收款项			
合同负债		284,727.71	75,432.88
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		455,999.99	897,721.39
应交税费		534,815.01	1,257,259.81
其他应付款		30,207,408.00	29,843,019.21
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			
其他流动负债		37,014.60	9,806.27
流动负债合计		104,230,127.94	94,120,410.68
非流动负债：			
长期借款		47,940,000.00	57,000,000.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,940,000.00	57,000,000.00
负债合计		152,170,127.94	151,120,410.68
所有者权益：			
股本		61,200,000.00	61,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,630,843.41	32,630,843.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,024,502.14	9,024,502.14
一般风险准备			
未分配利润		66,464,738.95	65,581,541.48
所有者权益合计		169,320,084.50	168,436,887.03
负债和所有者权益合计		321,490,212.44	319,557,297.71

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		138,570,277.68	109,085,749.33
其中：营业收入	五（二十九）	138,570,277.68	109,085,749.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		139,028,782.74	111,337,863.52
其中：营业成本	五（二十九）	132,083,201.70	103,811,391.16
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（三十）	316,504.44	259,497.30
销售费用	五（三十一）	969,734.29	947,830.65
管理费用	五（三十二）	3,628,410.95	3,623,679.29
研发费用	五（三十三）	3,823.00	299,054.48
财务费用	五（三十四）	2,027,108.36	2,396,410.64
其中：利息费用		2,185,905.50	2,170,481.52
利息收入		334,724.44	77,448.91
加：其他收益	五（三十五）	5,251.69	7,860.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	13,489.45	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	411,252.53	-7,956,977.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	478,367.15	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		449,855.76	-10,201,230.98
加：营业外收入	五（三十九）	400.04	2,130,000.40
减：营业外支出	五（四十）	0.18	0.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		450,255.62	-8,071,230.70
减：所得税费用	五（四十一）	288,524.37	-1,712,099.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		161,731.25	-6,359,131.44
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)		161,731.25	-6,359,131.44
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)			
2. 归属于母公司所有者的净利润		161,731.25	-6,359,131.44
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		161,731.25	-6,359,131.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		161,731.25	-6,359,131.44
(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)		0.0026	-0.10
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 林辉 主管会计工作负责人: 金辉 会计机构负责人: 金辉

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三(四)	135,486,755.90	106,064,504.31
减: 营业成本	十三(四)	130,365,267.33	102,093,456.79
税金及附加		177,788.58	111,297.30
销售费用		969,734.29	947,830.65

管理费用		1,918,056.86	1,704,267.42
研发费用		3,823.00	299,054.48
财务费用		2,026,393.27	2,248,235.90
其中：利息费用		2,185,905.5	2,170,481.52
利息收入		334,258.73	74,358.05
加：其他收益		5,251.69	6,595.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	9,046.88	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		411,559.36	-7,956,834.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		478,367.15	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		929,917.65	-9,289,877.78
加：营业外收入		400.04	2,130,000.40
减：营业外支出		0.18	0.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		930,317.51	-7,159,877.50
减：所得税费用		232,579.12	-1,750,291.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		697,738.39	-5,409,585.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		697,738.39	-5,409,585.95
（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		697,738.39	-5,409,585.95

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		135,545,380.11	97,312,234.62
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		0	736,893.92
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	1,397,948.67	2,332,862.18
经营活动现金流入小计		136,943,328.78	100,381,990.72
购买商品、接受劳务支付的现金		112,325,434.38	83,086,497.04
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		3,688,745.861	3,932,420.83
支付的各项税费		2,566,440.73	2,307,070.76
支付其他与经营活动有关的现金		4,560,645.10	3,385,789.66
经营活动现金流出小计		123,141,266.07	92,711,778.29
经营活动产生的现金流量净额		13,802,062.71	7,670,212.43
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		13,489.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		570,000.00	

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	五(四十二)	13,790,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		14,373,489.45	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,168,178.10	936,403.83
投资支付的现金			8,834,092.57
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(四十二)	13,790,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流出小计		14,958,178.10	15,770,496.40
投资活动产生的现金流量净额		-584,688.65	-9,770,496.40
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		32,790,000.00	38,310,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,350,000.00	
筹资活动现金流入小计		34,140,000.00	38,310,000.00
偿还债务支付的现金		42,560,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,185,905.50	2,170,481.52
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(四十二)		417,641.01
筹资活动现金流出小计		44,745,905.50	38,588,122.53
筹资活动产生的现金流量净额		-10,605,905.50	-278,122.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	
五、现金及现金等价物净增加额		2,611,468.56	-2,378,406.50
加：期初现金及现金等价物余额		2,101,233.00	6,700,554.42
六、期末现金及现金等价物余额		4,712,701.56	4,322,147.92

法定代表人：林辉主管会计工作负责人：金辉会计机构负责人：金辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		132,237,441.71	93,578,673.86
收到的税费返还		0	736,893.92
收到其他与经营活动有关的现金		2,397,482.96	4,225,453.45
经营活动现金流入小计		134,634,924.67	98,541,021.23
购买商品、接受劳务支付的现金		112,325,434.38	83,086,497.04
支付给职工以及为职工支付的现金		3,491,601.21	3,494,998.91

支付的各项税费		2,214,262.42	1,779,211.34
支付其他与经营活动有关的现金		3,331,384.40	1,899,743.72
经营活动现金流出小计		121,362,682.41	90,260,451.01
经营活动产生的现金流量净额		13,272,242.26	8,280,570.22
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		9,046.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		570,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		11,300,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		11,879,046.88	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		808,178.1	694,202.00
投资支付的现金			8,834,092.57
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		11,300,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流出小计		12,108,178.10	15,528,294.57
投资活动产生的现金流量净额		-229,131.22	-9,528,294.57
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		32,790,000.00	38,310,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,350,000.00	
筹资活动现金流入小计		34,140,000.00	38,310,000.00
偿还债务支付的现金		42,560,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,185,905.50	2,170,481.52
支付其他与筹资活动有关的现金			417,641.01
筹资活动现金流出小计		44,745,905.50	38,588,122.53
筹资活动产生的现金流量净额		-10,605,905.50	-278,122.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,437,205.54	-1,525,846.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,642,399.84	5,572,456.77
六、期末现金及现金等价物余额		4,079,605.38	4,046,609.89

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

广东雅励新材料股份有限公司

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) 企业概况

公司法定代表人: 林辉

公司营业执照注册号: 914419007929771690

公司股本: 人民币陆仟壹佰贰拾万元整

公司住所: 广东省东莞市常平镇朗洲工业路 35 号 1 栋 101 室

公司类型: 股份有限公司

广东雅励新材料股份有限公司(以下简称“本公司”)系由东莞市雅励金属材料剪切有限公司整体变更设立的股份有限公司, 经东莞市工商行政管理局批准, 于 2016 年 5 月 19 日领取了统一社会信用代码为 914419007929771690 的营业执照。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司属于铝压延加工业, 主要从事铝板材的加工和销售。主要经营活动: 金属材料加工、销售。

(三) 本财务报告经本公司董事会于 2024 年 08 月 08 日决议批准报出。

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(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营评价结果表明不存在对持续经营能力产生重大怀疑的可能性, 公司采用以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年上半年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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占营业收入的 0.5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 1% 以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 1% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 1% 以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程期末余额占比 10% 以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 50 万元
重要的或有事项	金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 1% 以上

(六) 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，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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

(3) 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。

(4) 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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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（含应收账款）、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收账款、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：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
按单项计提坏账准备的应收账款	以对客户发生诉讼，且客户财务发生重大困难确定
按组合计提坏账准备的应收账款	以应收账款账龄作为组合

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，并全额计提坏账准备。

(十一) 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、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(十二) 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附注预期信用损失的确定方法。

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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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，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。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	10-20	10	4.50-9.00
电子设备	平均年限法	3-5	10	18.00-30.00
运输设备	平均年限法	5	10	18.00

(十六) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10	许可年限	直线法

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。

(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、使用权资产、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)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。

(二十二)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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十三)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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：本公司按合同约定送货至客户所在地，并经过客户指定人员在重量及品质方面验收后，取得客户盖章的送货单作为收入确认的依据。

(二十四)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

（二十五）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，与资产相关的政府补助。

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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。

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。

（二十七）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（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。租赁付款额包括固定付款

额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

(二十八)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按实际应纳税所得额	25%

纳税主体名称	所得税税率
宜理家具（东莞）有限公司	5%

(二)重要税收优惠及批文

财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定：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。公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

宜理家具（东莞）有限公司符合财政部、税务总局公告（2022）年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税二费”减免的公告》规定：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、

耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

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		
银行存款	4,711,791.09	2,101,233.00
其他货币资金	910.47	1,350,000.00
合计	4,712,701.56	3,451,233.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,820,773.00	8,820,773.00	---
其中：债务工具投资			---
权益工具投资	8,820,773.00	8,820,773.00	---
其他			---
合计	8,820,773.00	8,820,773.00	---

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,365.60	1,575,809.00
合计	1,365.60	1,575,809.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	75,689,378.18	107,194,594.06
其中：6 个月以内	71,012,170.28	102,167,325.61
7-12 月	4,677,207.90	5,027,268.45
1 年以内小计	75,689,378.18	107,194,594.06
1 至 2 年	22,676,574.51	18,152,102.32
2 至 3 年	2,245.56	2,752.89
3 至 4 年	2,752.89	13,863.51
4 至 5 年	13,863.51	3,592,014.20
5 年以上	3,592,014.20	
小计	101,976,828.85	128,955,326.98
减：坏账准备	28,130,018.52	28,545,165.00

账龄	期末余额	期初余额
合计	73,846,810.33	100,410,161.98

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,924,040.08	26.40	26,924,040.08	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	75,052,788.77	73.60	1,205,978.44	1.61	73,846,810.33
合计	101,976,828.85	100.00	28,130,018.52	27.58	73,846,810.33

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,924,040.08	20.88	26,924,040.08	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	102,031,286.90	79.12	1,621,124.92	1.59	100,410,161.98
合计	128,955,326.98	100.00	28,545,165.00	22.14	100,410,161.98

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
广东丰源达光电科技有限公司	3,568,397.27	3,568,397.27	100	破产清算
弗兰德科技(深圳)有限公司	15,103,312.53	15,103,312.53	100	起诉追偿
东莞市驰祥电子有限公司	8,252,330.28	8,252,330.28	100	起诉追偿
合计	26,924,040.08	26,924,040.08	100	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
广东丰源达光电科技有限公司	3,568,397.27	3,568,397.27	100	破产清算
弗兰德科技(深圳)有限公司	15,103,312.53	15,103,312.53	100	起诉追偿
东莞市驰祥电子有限公司	8,252,330.28	8,252,330.28	100	起诉追偿
合计	26,924,040.08	26,924,040.08	100	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	75,004,788.20	1,162,574.22	1.55	101,988,290.83	1,580,818.51	1.55
1至2年	5,521.68	1,462.69	26.49	2,762.74	731.85	26.49
2至3年	2,245.56	1,708.20	76.07	2,752.89	2,094.12	76.07
3至4年	2,752.89	2,752.89	100.00	13,863.51	13,863.51	100.00
4至5年	13,863.51	13,863.51	100.00	23,616.93	23,616.93	100.00
5年以上	23,616.93	23,616.93	100.00			
合计	75,052,788.77	1,205,978.44	1.61	102,031,286.90	1,621,124.92	1.59

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	
按单项评估计提坏账准备	26,924,040.08					26,924,040.08
按组合计提坏账准备	1,621,124.92		415,146.48			1,205,978.44
合计	28,545,165.00		415,146.48			28,130,018.52

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
弗兰德科技(深圳)有限公司	15,103,312.53		15,103,312.53	14.81	15,103,312.53
东莞市驰祥电子有限公司	8,252,330.28		8,252,330.28	8.09	8,252,330.28
惠州市三口精密部件有限公司	7,454,511.59		7,454,511.59	7.31	115,544.93
绵阳建诚恒瑞集团有限公司东莞分公司	6,780,053.61		6,780,053.61	6.65	105,090.83
东莞市康特金属制品有限公司	5,848,208.39		5,848,208.39	5.73	90,647.23
合计	43,438,416.40		43,438,416.40	42.59	23,666,925.80

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,200,078.73	893,902.93
合计	3,200,078.73	893,902.93

(六) 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	2,752,418.52	100.00	2,749,479.46	100.00
合计	2,752,418.52	100.00	2,749,479.46	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡福兰达钢铁贸易有限公司	500,000.00	18.17
惠州市布莱美特金属科技有限公司	394,501.22	14.33
天津忠旺铝业有限公司	384,970.58	13.99
瑞升昌铝业（河南）有限公司	267,074.84	9.70
善诚科技发展（上海）有限公司	246,300.00	8.95
合计	1,792,846.64	65.14

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	161,293.90	83,174.94
减：坏账准备	8,064.70	4,170.75
其他应收款	153,229.20	79,004.19
合计	153,229.20	79,004.19

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	156,266.90	79,147.94
其中：6 个月以内	154,896.90	78,147.94
7-12 月	1,370.00	1,000.00
1 年以内小计	156,266.90	79,147.94
1 至 2 年	4,687.00	3,687.00
5 年以上	340.00	340.00
小计	161,293.90	83,174.94
减：坏账准备	8,064.70	4,170.75
合计	153,229.20	79,004.19

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金	340.00	340.00
代扣代缴	35,365.84	28,101.02
充值款	103,273.17	50,046.92
其他	22,314.89	4,687.00
减：坏账准备	8,064.70	4,170.75
合计	153,229.20	79,004.19

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失(已	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	预期信用损失	(未发生信用减值)	发生信用减值)	
2024年1月1日余额	4,170.75			4,170.75
本期计提	3,893.95			3,893.95
本期转回				
2024年6月30日余额	8,064.70			8,064.70

(4) 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	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,170.75	3,893.95				8,064.70
合计	4,170.75	3,893.95				8,064.70

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
加油卡充值	充值款	51,800.51	1年以内	32.12	2,590.03
粤通卡保证金	充值款	51,472.66	1年以内	31.91	2,573.63
社会保险金	代扣代缴	22,661.69	1年以内	14.05	1,133.08
住房公积金	代扣代缴	12,704.15	1年以内	7.88	635.21
林红	其他	10,000.00	1年以内	6.20	500.00
合计		148,639.01		92.16	7,431.95

(八) 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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,055,968.32		34,055,968.32	33,929,370.24		33,929,370.24
发出商品	26,782,466.52		26,782,466.52	4,168,347.26		4,168,347.26
合计	60,838,434.84		60,838,434.84	38,097,717.50		38,097,717.50

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	10,068,830.43	6,051,921.54
合计	10,068,830.43	6,051,921.54

(十) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	119,056,885.30			119,056,885.30
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	119,056,885.30			119,056,885.30
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	14,835,534.49			14,835,534.49
2.本期增加金额	1,730,638.11			1,730,638.11
(1) 计提或摊销	1,730,638.11			1,730,638.11
3.本期减少金额				
4.期末余额	16,566,172.60			16,566,172.60
三、账面价值				
1.期末账面价值	102,490,712.70			102,490,712.70
2.期初账面价值	104,221,350.81			104,221,350.81

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	13,358,469.99	13,303,742.93
固定资产清理		
合计	13,358,469.99	13,303,742.93

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额		27,832,688.85	1,838,167.07	1,972,785.83		31,643,641.75
2.本期增加金额		819,136.14	3,731.86			822,868.00
(1) 购置		462,778.86	3,731.86			466,510.72
(2) 在建工程转入		356,357.28				356,357.28
3.本期减少金额		430,854.71				430,854.71
(1) 处置或报废		430,854.71				430,854.71
4.期末余额		28,220,970.28	1,841,898.93	1,972,785.83		32,035,655.04
二、累计折旧						
1.期初余额		15,940,001.69	1,292,545.20	1,107,351.93		18,339,898.82
2.本期增加金额		541,359.86	43,879.90	119,039.61		704,279.37
(1) 计提		541,359.86	43,879.90	119,039.61		704,279.37
3.本期减少金额		366,993.14				366,993.14
(1) 处置或报废		366,993.14				366,993.14
4.期末余额		16,114,368.41	1,336,425.10	1,226,391.54		18,677,185.05

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
三、账面价值						
1.期末账面价值		12,106,601.87	505,473.83	746,394.29		13,358,469.99
2.期初账面价值		11,892,687.16	545,621.87	865,433.90		13,303,742.93

(十二)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	344,580.00	359,269.90
工程物资		
合计	344,580.00	359,269.90

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
地基工程	181,200.00		181,200.00	177,669.90		177,669.90
设备调试工程	163,380.00		163,380.00	181,600.00		181,600.00
合计	344,580.00		344,580.00	359,269.90		359,269.90

(十三)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额		30,000.00					30,000.00
2. 期末余额		30,000.00					30,000.00
二、累计摊销							
1. 期初余额		20,250.00					20,250.00
2. 本期增加金额		1,500.00					1,500.00
(1) 计提		1,500.00					1,500.00
3. 期末余额		21,750.00					21,750.00
三、账面价值							
1. 期末账面价值		8,250.00					8,250.00
2. 期初账面价值		9,750.00					9,750.00

(十四)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
装修费	861,543.73	245,000.00	136,220.58		975,123.15
地质灾害工程	916,333.31	115,000.00	64,783.65		961,749.66
合计	1,777,877.04	360,000.00	201,004.23		1,936,872.81

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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：				
资产减值准备	7,034,429.18	28,138,083.22	7,137,303.67	28,549,335.75
小计	7,034,429.18	28,138,083.22	7,137,303.67	28,549,335.75

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	46,600,000.00	47,310,000.00
合计	46,600,000.00	47,310,000.00

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	367,413.05	4,500,000.00
合计	367,413.05	4,500,000.00

(十八) 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）	25,742,749.58	10,227,171.12
1 年以上		
合计	25,742,749.58	10,227,171.12

(十九) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
货款	288,765.61	75,432.88
合计	288,765.61	75,432.88

(二十) 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	983,721.39	3,330,604.86	3,767,441.26	546,884.99
离职后福利-设定提存计划		184,338.70	184,338.70	
辞退福利		11,000.00	11,000.00	
合计	983,721.39	3,525,943.56	3,962,779.96	546,884.99

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	983,721.39	2,998,644.44	3,435,480.84	546,884.99
职工福利费		245,933.84	245,933.84	
社会保险费		44,686.58	44,686.58	
其中：医疗及生育保险费		35,274.72	35,274.72	
工伤保险费		9,411.86	9,411.86	
住房公积金		41,340.00	41,340.00	
合计	983,721.39	3,330,604.86	3,767,441.26	546,884.99

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		175,714.47	175,714.47	
失业保险费		8,624.23	8,624.23	
合计		184,338.70	184,338.70	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	335,109.81	491,922.77
企业所得税	156,247.51	756,848.87
房产税	22,194.55	33,286.56
土地使用税		39,999.93
城市维护建设税	16,293.10	24,138.70
教育费附加	9,775.86	14,483.21
地方教育费附加	6,517.24	9,655.49
印花税	56,849.94	61,847.70
合计	602,988.01	1,432,183.23

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,181,770.00	2,548,224.57
合计	2,181,770.00	2,548,224.57

3. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
服务费	511,293.13	931,993.43
其他	7,234.92	29,939.19
往来款	523,241.95	446,291.95
房租押金	1,140,000.00	1,140,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	2,181,770.00	2,548,224.57

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
深圳市亚鹰科技有限公司	1,140,000.00	收取的房租押金
合计	1,140,000.00	—

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	37,216.50	9,806.27
合计	37,216.50	9,806.27

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	47,940,000.00	57,000,000.00	4.65%-4.55%
合计	47,940,000.00	57,000,000.00	

(二十五) 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	61,200,000.00						61,200,000.00

(二十六) 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)	32,624,900.01			32,624,900.01
其他资本公积	5,943.40			5,943.40
合计	32,630,843.41			32,630,843.41

(二十七) 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	9,445,986.48			9,445,986.48
合计	9,445,986.48			9,445,986.48

(二十八) 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	61,575,927.60	77,766,062.57
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	245,680.41	
调整后期初未分配利润	61,821,608.01	77,766,062.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	161,731.25	-16,190,134.97
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	61,983,339.26	61,575,927.60

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,728,813.88	127,039,626.90	102,257,899.83	96,419,734.12
其他业务	4,841,463.80	5,043,574.80	6,827,849.50	7,391,657.04
合计	138,570,277.68	132,083,201.70	109,085,749.33	103,811,391.16

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	雅励分部		宜理分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型						
铝材(销售)	130,606,380.98	125,269,992.04			130,606,380.98	125,269,992.04
铝材(加工)	38,911.12	51,700.49			38,911.12	51,700.49
铝材边角料(销售)	4,841,463.80	5,043,574.80			4,841,463.80	5,043,574.80
租金收入			3,083,521.78	1,717,934.37	3,083,521.78	1,717,934.37
按经营地区						
华南地区	128,051,851.30	123,229,760.95	3,083,521.78	1,717,934.37	131,135,373.08	124,947,695.32
华中地区	5,078,621.79	4,874,708.98			5,078,621.79	4,874,708.98
华东地区	2,356,282.81	2,260,797.40			2,356,282.81	2,260,797.40
合计	135,486,755.90	130,365,267.33	3,083,521.78	1,717,934.37	138,570,277.68	132,083,201.70

(三十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	133,167.30	136,800.00
地方教育费附加	42,758.55	18,175.58
城市维护建设税	71,264.23	45,438.98
教育费附加	28,505.67	27,263.39
印花税	40,808.69	31,819.35
合计	316,504.44	259,497.30

(三十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	882,652.09	538,158.67
折旧费	49,003.78	48,858.78
通讯费	15,420.60	14,614.60
招待费	15,529.36	6,026.00
办公费	784.45	10,118.55
差旅费	6,344.01	34.5
车辆使用费	0	6081.98
修理费	0	22,437.74
其他	0	301,499.83
合计	969,734.29	947,830.65

(三十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,160,448.54	1,381,611.14

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	487,142.65	378,754.99
使用权资产折旧		101,223.89
水电杂费	1,086,316.36	974,223.01
修理费	131,685.66	244,040.00
办公费	119,318.00	191,054.62
业务招待费	26,203.06	12,587.85
折旧及摊销费用	184,891.71	50,839.11
保险费	54,432.19	32,356.25
差旅费	1,231.52	
其他	235,440.14	173,634.43
诉讼费	43,203.12	83,354.00
土地管理费	98,098.00	
合计	3,628,410.95	3,623,679.29

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发工资		278892.03
研发材料	3,823.00	
其他		20,162.45
合计	3,823.00	299,054.48

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,185,905.50	2,170,481.52
减：利息收入	334,724.44	77,448.91
手续费支出	4,273.23	153,378.03
其他支出	171,654.07	150,000.00
合计	2,027,108.36	2,396,410.64

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
个税手续费返还	5,251.69	7,860.21	
合计	5,251.69	7,860.21	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	13,489.45	
合计	13,489.45	

(三十七) 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	415,146.48	-7,953,194.59
其他应收款信用减值损失	-3,893.95	-3,782.41
合计	411,252.53	-7,956,977.00

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处理收益	478,367.15	
合计	478,367.15	

(三十九) 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		2,130,000.00	
其他	400.04	0.40	400.04
合计	400.04	2,130,000.40	400.04

(四十) 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
其他	0.18	0.12	0.18
合计	0.18	0.12	0.18

(四十一) 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
当期所得税费用	185,619.18	277,116.59
递延所得税费用	102,905.19	-1,989,215.85
合计	288,524.37	-1,712,099.26

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	450,255.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	112,563.91
子公司适用不同税率的影响	175,960.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,822.74
研发费加计扣除影响	-3,823.00
所得税费用	288,524.37

(四十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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
利息收入	334,724.44	77,448.91
政府补助		2,130,000.00
其他	238,175.75	10,913.27
经营性往来款	825,048.48	114,500.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,397,948.67	2,332,862.18

(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
经营性往来款	50,000.00	611,430.83
费用支出	4,461,832.10	2,774,358.83
其他	48,813.00	
合计	4,560,645.10	3,385,789.66

2. 投资活动有关的现金

(1) 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
理财产品赎回	13,790,000.00	6,000,000.00
合计	13,790,000.00	6,000,000.00

(2) 支付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
购买理财产品	13,790,000.00	6,000,000.00
合计	13,790,000.00	6,000,000.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 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
退回银行票据保证金	1,350,000.00	
合计	1,350,000.00	

(四十三) 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	161,731.25	-6,359,131.44
加：资产减值准备		0.00
信用减值损失	-411,252.53	7,956,977.00
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	2,434,917.48	2,379,227.97
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,500.00	1,500.00
长期待摊费用摊销	201,004.23	73,237.71
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）	-478,367.15	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,185,905.50	2,170,481.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,489.45	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	102,874.49	-1,989,215.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,740,717.34	-11,434,023.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,808,126.29	8,687,768.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,549,829.94	6,183,390.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,802,062.71	7,670,212.43
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		
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	4,712,701.56	4,322,147.92
减：现金的期初余额	2,101,233.00	6,700,554.42
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	2,611,468.56	-2,378,406.50

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,712,701.56	4,322,147.92
其中：库存现金		1,057.00
可随时用于支付的银行存款	4,711,791.09	4,320,183.49
可随时用于支付的其他货币资金	910.47	907.43
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	4,712,701.56	4,322,147.92

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发工资		278,892.03
研发材料	3,823.00	
其他		20,162.45
合计	3,823.00	299,054.48
其中：费用化研发支出	3,823.00	299,054.48
资本化研发支出		

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	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宜理家具(东莞)有限公司	东莞市常平镇	18,332,820.00	东莞市常平镇	厂房出租	100		购买

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司没有外汇业务，不存在外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、14)有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

2、信用风险

2024年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履

行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，且本公司最主要客户具有良好的信用评级，公司整体信用风险较低。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为主要资金来源公司应披露金融工具产生的信用风险、流动性风险（余额应为未经折现的合同现金流量）、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险敞口的其他数据。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

控股股东名称	对本企业的直接持股比例（%）	对本企业的间接持股比例（%）	与本公司的关系
林辉	51.4404	9.8039	实际控制人

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
缪群珊	公司股东之一
聂来兵	公司股东之一
金辉	财务总监、董事会秘书
林辉	公司股东之一
蔡香兰	公司股东林辉配偶
东莞市柏瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	股东林辉投资的企业，公司股东之一
深圳市全隆金属材料有限公司	股东林辉配偶控制公司
惠州市布萊美特金属科技有限公司	股东林辉配偶控制公司

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品情况

关联方名称	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（如适用）	上期发生额
惠州市布莱美特金属科技有限公司	采购原材料	1,511,656.85			508,930.32

(2) 出售商品情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惠州市布莱美特金属科技有限公司	销售成品	97,567.54	
深圳市全隆金属材料有限公司	销售成品	381,193.32	668,274.13

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
聂来兵、周晓玲	125,600,000.00	2021-07-05	2033-12-31	否
林辉、蔡香兰	125,600,000.00	2021-07-05	2033-12-31	否
刘音	125,600,000.00	2021-07-05	2033-12-31	否
宜理家具(东莞)有限公司	163,280,000.00	2021-07-08	2033-12-31	否
聂来兵	11,576,000.00	2020-07-10	2025-12-31	否
刘音	4,271,280.00	2020-07-10	2025-12-31	否
蔡香兰	8,985,600.00	2020-07-10	2025-12-31	否

(2) 本公司作为出质方

股权出质标的企业	出质股权数额	出质人	质权人	担保合同金额
宜理家具(东莞)有限公司	18,332,820.00	广东雅励新材料股份有限公司	东莞银行股份有限公司东莞分行	125,600,000.00

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	409,558.62	570,475.00

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

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	深圳市全隆金属材料有限公司	97,528.86	15,116.97		
应收账款	惠州市布莱美特金属科技有限公司			2,366,947.77	36,640.35

2. 应付项目

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
应付账款	惠州市布莱美特金属科技有限公司			1,319,218.25	

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、截至 2024 年 6 月 30 日，林辉和东莞市柏瑞投资管理合伙企业（有限合伙）持有本公司的合计股权比为 61.2443%，其中林辉直接持有本公司股权为 51.4404%，林辉通过东莞市柏瑞投资管理合伙企业（有限合伙）持有本公司股权为 9.8039%。聂来兵持有本公司的股权为 28.9829%。

十二、其他重要事项

1、本公司因与广东丰源达光电科技有限公司发生买卖合同纠纷，东莞市第二人民法院作出（2020）粤 1972 民初 2684 号民事判决，判决广东丰源达光电科技有限公司支付雅励公司货款违约金，丰源达不履行判决书付款义务。本公司通过律师了解该案件情况，广东丰源达光电科技有限公司涉诉案件较多，根据谨慎性原则及对该项款项的回收可能性的判断已将应收账款-广东丰源达光电科技有限公司 3,568,397.27 元全额计提了坏账准备。

2、本公司因与东莞市驰祥电子有限公司发生买卖合同纠纷，东莞市第二人民法院作出（2023）粤 1972 民初 11478 号民事判决，判决东莞市驰祥电子有限公司支付雅励公司货款违约金，东莞市驰祥电子有限公司不履行判决书付款义务。本公司通过律师了解该案件情况，东莞市驰祥电子有限公司涉诉案件较多，根据谨慎性原则及对该项款项的回收可能性的判断已将应收账款-东莞市驰祥电子有限公司 8,252,330.28 元全额计提了坏账准备。

3、本公司因与弗兰德科技（深圳）有限公司发生买卖合同纠纷，东莞市第三人民法院作出（2024）粤 1973 财保 281 号受理申请诉前财产保全案。本公司通过律师了解该案件情况，弗兰德科技（深圳）有限公司涉诉案件较多，根据谨慎性原则及对该项款项的回收可能性的判断已将应收账款-弗兰德科技（深圳）有限公司 15,103,312.53 元全额计提了坏账准备。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	75,689,378.18	107,194,594.06
其中：6 个月以内	71,012,170.28	102,167,325.61
7-12 月	4,677,207.90	5,027,268.45
1 年以内小计	75,689,378.18	107,194,594.06
1 至 2 年	22,676,574.51	18,152,102.32
2 至 3 年	2,245.56	2,752.89
3 至 4 年	2,752.89	13,863.51
4 至 5 年	13,863.51	3,592,014.20
5 年以上	3,592,014.20	
小计	101,976,828.85	128,955,326.98
减：坏账准备	28,130,018.52	28,545,165.00
合计	73,846,810.33	100,410,161.98

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,924,040.08	26.40	26,924,040.08	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	75,052,788.77	73.60	1,205,978.44	1.61	73,846,810.33
合计	101,976,828.85	100.00	28,130,018.52	27.58	73,846,810.33

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,924,040.08	20.88	26,924,040.08	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	102,031,286.90	79.12	1,621,124.92	1.59	100,410,161.98
合计	128,955,326.98	100.00	28,545,165.00	22.14	100,410,161.98

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
广东丰源达光电科技有限公司	3,568,397.27	3,568,397.27	100	破产清算
弗兰德科技(深圳)有限公司	15,103,312.53	15,103,312.53	100	起诉追偿
东莞市驰祥电子有限公司	8,252,330.28	8,252,330.28	100	起诉追偿
合计	26,924,040.08	26,924,040.08	100	

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
广东丰源达光电科技有限公司	3,568,397.27	3,568,397.27	100	破产清算
弗兰德科技（深圳）有限公司	15,103,312.53	15,103,312.53	100	起诉追偿
东莞市驰祥电子有限公司	8,252,330.28	8,252,330.28	100	起诉追偿
合计	26,924,040.08	26,924,040.08	100	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,004,788.20	1,162,574.22	1.55	101,988,290.83	1,580,818.51	1.55
1 至 2 年	5,521.68	1,462.69	26.49	2,762.74	731.85	26.49
2 至 3 年	2,245.56	1,708.20	76.07	2,752.89	2,094.12	76.07
3 至 4 年	2,752.89	2,752.89	100.00	13,863.51	13,863.51	100.00
4 至 5 年	13,863.51	13,863.51	100.00	23,616.93	23,616.93	100.00
5 年以上	23,616.93	23,616.93	100.00			
合计	75,052,788.77	1,205,978.44	1.61	102,031,286.90	1,621,124.92	1.59

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	
按单项评估计提坏账准备	26,924,040.08					26,924,040.08
按组合计提坏账准备	1,621,124.92		415,146.48			1,205,978.44
合计	28,545,165.00		415,146.48			28,130,018.52

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
弗兰德科技（深圳）有限公司	15,103,312.53		15,103,312.53	14.81	15,103,312.53
东莞市驰祥电子有限公司	8,252,330.28		8,252,330.28	8.09	8,252,330.28
惠州市三口精密部件有限公司	7,454,511.59		7,454,511.59	7.31	115,544.93
绵阳建诚恒瑞集团有限公司东莞分公司	6,780,053.61		6,780,053.61	6.65	105,090.83
东莞市康特金属制品有限公司	5,848,208.39		5,848,208.39	5.73	90,647.23
合计	43,438,416.40		43,438,416.40	42.59	23,666,925.80

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	152,130.76	80,728.37
减：坏账准备	7,606.54	4,019.42
合计	144,524.22	76,708.95

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	147,103.76	76,701.37
其中：6 个月以内	147,103.76	75,701.37
7-12 月		1,000.00
1 年以内小计	147,103.76	76,701.37
1 至 2 年	4,687.00	3,687.00
5 年以上	340.00	340.00
小计	152,130.76	80,728.37
减：坏账准备	7,606.54	4,019.42
合计	144,524.22	76,708.95

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金	340.00	340.00
代扣代缴	26,202.70	25,654.45
充值款	103,273.17	50,046.92
其他	22,314.89	4,687.00
减：坏账准备	7,606.54	4,019.42
合计	144,524.22	76,708.95

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	4,019.42			4,019.42
本期计提	3,587.12			3,587.12
本期转回				
2024 年 6 月 30 日余额	7,606.54			7,606.54

(4) 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	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,019.42	3,587.12				7,606.54
合计	4,019.42	3,587.12				7,606.54

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
加油卡充值	充值款	51,800.51	1年以内	34.05	2,590.03
粤通卡保证金	充值款	51,472.66	1年以内	33.83	2,573.63
社会保险金	代扣代缴	17,608.55	1年以内	11.57	880.43
林红	其他	10,000.00	1年以内	6.57	500.00
住房公积金	代扣代缴	8,594.15	1年以内	5.65	429.71
合计		139,475.87		91.67	6,973.80

(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	136,829,718.00		136,829,718.00	136,829,718.00		136,829,718.00

1. 长期股权投资的情况

(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
宜理家具(东莞)有限公司	136,829,718.00			136,829,718.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,645,292.10	125,321,692.53	99,236,654.81	94,701,799.75
其他业务	4,841,463.80	5,043,574.80	6,827,849.50	7,391,657.04
合计	135,486,755.90	130,365,267.33	106,064,504.31	102,093,456.79

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	9,046.88	
合计	9,046.88	

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	478,367.15	
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产	13,489.45	

项目	本期金额	备注
产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	399.86	
减：所得税影响额	122,175.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	370,080.86	

(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	0.10	-3.58	0.0026	-0.1039	0.0026	-0.1039
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.13	-4.49	-0.0034	-0.1305	-0.0034	-0.1305

广东雅励新材料股份有限公司

二〇二四年八月八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	478,367.15
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	0
3. 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）	0
4. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	13,489.45
5. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	399.86
非经常性损益合计	492,256.46
减：所得税影响数	122,175.6
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	370,080.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用