



# 何氏协力

NEEQ : 870911

## 广东何氏协力机械制造有限公司

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



## 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、公司负责人何炽峰、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。
- 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“六、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 ..... | 21 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 23 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 59 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 59 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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。 |
|        | 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、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                                                                                             |
| 何氏淘然         | 指 | 佛山市何氏淘然橡胶制品有限公司                                                                                              |
| 尚威新能源        | 指 | 佛山市尚威新能源有限公司                                                                                                 |
| 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 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 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。                                                    |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                     |                |                                 |
|-----------------|-----------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
| 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.      |                |                                 |
|                 | —                                                   |                |                                 |
| 法定代表人           | 何炽峰                                                 | 成立时间           | 2002 年 11 月 21 日                |
| 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、何炽峰），一致行动人为（何松波、何炽峰） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业(C-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造(C366)-汽车零部件及配件制造(C3660) |                |                                 |
| 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                         |                |                                 |
| 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            | 何氏协力                                                | 证券代码           | 870911                          |
| 挂牌时间            | 2017 年 2 月 16 日                                     | 分层情况           | 基础层                             |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                              | 普通股总股本（股）      | 44,145,000                      |
| 主办券商（报告期内）      | 国融证券                                                | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                               |
| 主办券商办公地址        | 北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层                        |                |                                 |
| 联系方式            |                                                     |                |                                 |
| 董事会秘书姓名         | 潘淘                                                  | 联系地址           | 佛山市高明区杨和镇百合路 2 号                |
| 电话              | 0757-88853992                                       | 电子邮箱           | 872164151@qq.com                |
| 传真              | 0757-88853992                                       |                |                                 |
| 公司办公地址          | 佛山市高明区杨和镇百合路 2 号                                    | 邮政编码           | 528515                          |
| 公司网址            | www.hos-unite.com.cn                                |                |                                 |
| 指定信息披露平台        | www. neeq. com. cn                                  |                |                                 |
| 注册情况            |                                                     |                |                                 |
| 统一社会信用代码        | 91440608747070875Y                                  |                |                                 |
| 注册地址            | 广东省佛山市高明区杨和镇百合路 2 号                                 |                |                                 |
| 注册资本（元）         | 44,145,000                                          | 注册情况报告期内是否变更   | 否                               |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 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 214 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、专精特新中小企业、佛山市“专精特新”企业、创新型中小企业。

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。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 经营计划实现情况：

报告期内，公司实现营业收入 6,229.70 万元，同比增幅 28.68%，利润总额和净利润分别为 758.73 万元和 635.82 万元，分别较上年同期增涨 99.33%和 117.68%。

报告期末，公司总资产 106,748,357.73 元，归属于母公司净资产 72,331,508.86 元，分别较年初上升 3.52%和上升 0.31%。

报告期内，公司经营业绩较大幅度增长，盈利能力增强。主要原因：公司销售以外销为主，国外销售较上年同期增加 867 万元。同时公司积极开发国内市场，报告期国内销售额较上年同期增加 503 万元。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|          |                                                                                                                                 |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                          |
| 详细情况     | <p>公司 2022 年 7 月荣获佛山市工业和信息化局颁发的佛山市“专精特新”企业认定证书，证书编号：20220908，有效期 3 年。</p> <p>公司 2024 年 1 月被广东省工业和信息化厅认定为“专精特新中小企业”，有效期 3 年。</p> |

## 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                                    | 62,297,036.55  | 48,413,585.57  | 28.68%  |
| 毛利率%                                    | 21.37%         | 21.60%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 6,092,190.63   | 2,599,881.98   | 134.33% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 5,754,032.54   | 2,751,083.77   | 109.16% |
| 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）          | 8.49%          | 3.85%          | -       |
| 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） | 8.02%          | 4.07%          | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.14           | 0.06           | 130.01% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 106,748,357.73 | 103,121,061.19 | 3.52%   |
| 负债总计                                    | 32,018,525.36  | 28,428,143.55  | 12.63%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 72,331,508.86  | 72,110,603.23  | 0.31%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.6385         | 1.6335         | 0.31%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 31.26%         | 28.70%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 29.99%         | 27.57%         | -       |
| 流动比率                                    | 2.44           | 2.58           | -       |
| 利息保障倍数                                  | -              | 39.35          | -       |
| 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                           | 7,518,399.37   | 1,586,973.28   | 373.76% |
| 应收账款周转率                                 | 2.38           | 2.01           | -       |

|             |           |             |              |
|-------------|-----------|-------------|--------------|
| 存货周转率       | 1.33      | 1.00        | -            |
| <b>成长情况</b> | <b>本期</b> | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%     | 3.52%     | -6.37%      | -            |
| 营业收入增长率%    | 28.68%    | -30.59%     | -            |
| 净利润增长率%     | 117.68%   | 7.61%       | -            |

### 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 | 13,176,501.38 | 12.34%   | 11,774,646.72 | 11.42%   | 11.91%   |
| 应收票据 | -             | 0.00%    | 100,000.00    | 0.10%    | -100.00% |
| 应收账款 | 24,805,912.50 | 23.24%   | 23,460,527.98 | 22.75%   | 5.73%    |
| 存货   | 37,499,181.72 | 35.13%   | 35,896,059.66 | 34.81%   | 4.47%    |
| 固定资产 | 20,941,785.18 | 19.62%   | 21,761,527.12 | 21.10%   | -3.77%   |
| 无形资产 | 6,348,206.61  | 5.95%    | 6,429,735.21  | 6.24%    | -1.27%   |
| 短期借款 | 1,000,000.00  | 0.94%    | -             | -        | -        |
| 应付票据 | 5,685,665.20  | 5.33%    | 6,680,000.00  | 6.48%    | -14.89%  |
| 应付账款 | 21,749,796.02 | 20.37%   | 19,037,449.00 | 18.46%   | 14.25%   |

#### 项目重大变动原因

1、应收票据较上年年末下降 92.01%；主要是本年度将收到的票据及时背书给供应商，导致期末应收票据减少。

#### （二） 营业情况与现金流量分析

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   | 62,297,036.55 | -         | 48,413,585.57 | -         | 28.68% |
| 营业成本   | 48,986,567.01 | 78.63%    | 37,956,202.99 | 78.40%    | 29.06% |
| 毛利率    | 21.37%        | -         | 21.60%        | -         | -      |
| 销售费用   | 1,361,443.93  | 2.19%     | 1,134,529.44  | 2.34%     | 20.00% |
| 管理费用   | 2,201,768.39  | 3.53%     | 2,013,600.17  | 4.16%     | 9.34%  |
| 研发费用   | 2,806,613.82  | 4.51%     | 3,012,028.22  | 6.22%     | -6.82% |
| 财务费用   | -427,377.70   | -0.69%    | -835,422.43   | -1.73%    | -      |
| 信用减值损失 | -86,756.57    | -0.14%    | 981,550.93    | 2.03%     | -      |
| 资产减值损失 | 114,677.00    | 0.18%     | -70,204.81    | -0.15%    | -      |

|               |               |        |               |        |            |
|---------------|---------------|--------|---------------|--------|------------|
| 其他收益          | 7,474.00      | 0.01%  | 14,770.63     | 0.03%  | -49.40%    |
| 投资收益          | 134,330.69    | 0.22%  | -3,551,744.90 | -7.34% | -          |
| 公允价值变动收益      | -136.86       | 0.00%  | 3,342,277.90  | 6.90%  | -          |
| 资产处置收益        | 17,374.84     | 0.03%  | 5,090.01      | 0.01%  | 241.35%    |
| 汇兑收益          |               | 0.00%  |               | 0.00%  |            |
| 营业利润          | 7,294,599.57  | 11.71% | 3,803,662.59  | 7.86%  | 91.78%     |
| 营业外收入         | 299,644.46    | 0.48%  | 2,864.60      | 0.01%  | 10,360.25% |
| 营业外支出         | 6,976.06      | 0.01%  | 90.00         | 0.00%  | 7,651.18%  |
| 净利润           | 6,358,199.73  | 10.21% | 2,920,914.01  | 6.03%  | 117.68%    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,518,399.37  | -      | 1,586,973.28  | -      |            |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,152,169.75 | -      | -1,325,750.97 | -      |            |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,321,285.00 | -      | -3,235,905.03 | -      |            |

#### 项目重大变动原因

1. 营业收入较上年同期增长 28.68%，主要是公司非州市场营业收入较上年同期增加 1,166 万元所致；
2. 营业成本较上年同期增长 29.06%，主要是营业收入增长，营业成本随之增长；
3. 财务费用较上年同期增长 48.84%，主要是公司以外销为主，公司大部份业务销往国外，收取外币，财务费用受外币汇率影响较大；
4. 投资收益及公允价值变动收益变动较大，主要是公司本期开展外汇远期业务较上年同期减少，导致投资收益及公允价值变动收益变动较大。
5. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 593 万元，主要是本期较上年同期销售商品收到的现金增加 1,545 万元，而支付购买材料现金只增加 938 万元所致。
6. 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 17 万元，本期取得投资收益收到的现金较上年增加 368 万元，收到退回远期保证金减少 310 万元，而购建固定资产支出较上年同期增加 23 万元，支付远期保证金增加 20 万元。
7. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 208 万元，主要是本期较上年同期偿还债务支付的现金减少 300 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 403 万元所致。

## 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        |
|-----------------|------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 佛山市何氏淘然橡胶制品有限公司 | 子公司  | 生产和销售各类高档工业胶辊及其配 | 1,000,000.00 | 5,431,830.02 | 5,180,282.92 | 2,883,474.05 | 564,196.20 |

|              |     |                                              |            |              |            |            |            |
|--------------|-----|----------------------------------------------|------------|--------------|------------|------------|------------|
|              |     | 件，机械设备及零配件，金属制品；并提供产品技术咨询服<br>务。国内贸易，货物进出口业务 |            |              |            |            |            |
| 佛山市尚威新能源有限公司 | 子公司 | 光伏发电                                         | 500,000.00 | 3,553,574.24 | 671,961.92 | 308,829.17 | 121,208.05 |

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 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                                                                                                               |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司客户集中度过高, 海外政治、经济因素的不确定的风险 | 公司目前的产品主要销往国外, 包括西欧、北非、亚州、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 2024 年 1 月-6 月向前五大客户的销售占营业收入总额的比重 |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | <p>73%。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,</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>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。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> |
| 原材料价格波动风险   | <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。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>                                                              |
| 出口贸易政策与汇率风险 | <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 82.26%,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。</p>                                                               |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>公司治理风险</p>         | <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> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

### 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                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 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 | 三. 二. (二) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 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 | 三. 二. (五) |
| 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 | 三. 二. (六) |
| 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 |           |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 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      | 2,500,000 | 512,792.55 |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 2,200,000 | 51,652.01  |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0         | 0          |
| 其他                     | 0         | 0          |
| 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             | 0         | 0          |
| 与关联方共同对外投资             | 0         | 0          |
| 提供财务资助                 | 0         | 0          |
| 提供担保                   | 0         | 0          |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 委托理财                  | 0           | 0           |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    | 0           | 0           |
| 贷款                    | 0           | 0           |

**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**

公司向关联方采购配件材料及少量机器设备以备生产所需。由于公司长期与关联方合作，对其质量控制、服务质量均十分熟悉，采购价格也是参照市场价格制定。

关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

**（四） 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**

单位：元

| 事项类型      | 临时公告索引   | 交易/投资/合并标的 | 对价金额        | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|-----------|----------|------------|-------------|----------|------------|
| 外汇衍生品交易业务 | 2024-008 | 其他         | 美元 2,000 万元 | 否        | 否          |
| 外汇衍生品交易业务 | 2024-008 | 其他         | 欧元 1,500 万元 | 否        | 否          |
| 外汇衍生品交易业务 | 2024-008 | 其他         | 英镑 1,500 万元 | 否        | 否          |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

公司于 2024 年 4 月 19 日召开第三届董事会第七次会议及 2024 年 5 月 9 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2024 年度开展外汇衍生品交易业务》议案，同意公司在 2024 年交易金额不超过美元 2,000 万元、欧元 1,500 万元、英镑 1,500 万元开展外汇衍生品交易业务。交易金额在上述额度范围内可滚动实施。

公司外汇衍生品交易是围绕公司实际外汇收支业务进行的，以具体经营业务为依托，以规避和防范外汇汇率、利率波动风险为目的，是出于公司稳健经营的需求。公司建立了内部控制制度。公司所计划采取的针对性风险控制措施也是可行的。

公司通过开展外汇衍生品交易，可以在一定程度上规避和防范汇率、利率风险，根据公司具体经营业务需求锁定未来时点的交易成本、收益；平衡公司外币资产与负债，降低汇率波动风险。

公司外汇衍生品交易业务对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面没有重大不利影响。

(五) 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 |
|---------|------------|---------------|------------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 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 15 日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 其他         | 同业竞争承诺        | 2016 年 12 月 15 日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 其他股东       | 同业竞争承诺        | 2016 年 12 月 15 日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 关于规范减少关联关系的承诺 | 2016 年 12 月 15 日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 其他股东       | 关于规范减少关联关系的承诺 | 2016 年 12 月 15 日 |        | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的情况。

(六) 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     | 909,332.47   | 0.85%    | 为公司在 2018 年 07 月 25 日至 2028 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 59,466,700.00 元。 |
| 公司房产    | 固定资产 | 抵押     | 2,318,050.41 | 2.17%    | 为公司在 2018 年 07 月 25 日至 2028 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 59,466,700.00 元。 |
| 公司土地使用权 | 无形资产 | 抵押     | 5,438,874.14 | 5.10%    | 为公司在 2018 年 07 月 25 日至 2028 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 59,466,700.00 元。                                             |
| 公司房产   | 固定资产   | 抵押 | 5,352,171.14  | 5.01%  | 为公司在 2018 年 07 月 25 日至 2028 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 59,466,700.00 元。 |
| 其他货币资金 | 其他货币资金 | 质押 | 2,274,266.08  | 2.13%  | 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 | 3,037.15      | 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 | 310,242.62    | 0.29%  | 浙商银行股份有限公司佛山分行远期结汇保证金                                                                    |
| 总计     | -      | -  | 16,605,974.01 | 15.55% | -                                                                                        |

#### 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 20180725-2 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. 2022 年 8 月 9 日签订保证合同，合同编号：佛交银高明 2022 年抵字 080401 号，为担保主债权在 2018

年 7 月 25 日至 2028 年 7 月 25 日期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押物：房产及土地，担保最高额债权额为人民币 59,466,700.00 元。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、粤（2016）佛高不动产权第 0005464 号）。

4.2022 年 9 月 6 日签订保证合同，合同编号：佛交银高明 2022 年保字 080401 号，为担保主债权在 2018 年 7 月 25 日至 2028 年 7 月 25 日期间签订的全部主合同提供担保，保证人：何炽峰，担保最高额债权额为人民币 48,000,000.00 元。保证人与债权人签署编号“佛交银高明保字 20180725-1”、“佛交银高明 2020 年保证补充字 073102 号”，如上述原合同与补充协议约定的担保的债权发生期间与本合同约定的担保的债权发生期间存在重合的，在该重合期间，双方有关保证担保的一切约定事项以本合同为准。

5.2021 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。

## 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       | 15,133,990 | 34.28% | 0    | 15,133,990 | 34.28% |
|         | 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  | 14,359,560.00 | 0    | 14,359,560.00 | 32.53%  | 7,873,040.00 | 6,486,520.00 | 0           | 0             |
| 2  | 何松达  | 8,619,040.00  | 0    | 8,619,040.00  | 19.52%  | 6,464,280.00 | 2,154,760.00 | 0           | 0             |
| 3  | 何炽峰  | 7,617,040.00  | 0    | 7,617,040.00  | 17.25%  | 5,714,280.00 | 1,902,760.00 | 0           | 0             |

|    |                      |               |   |               |        |               |               |   |   |
|----|----------------------|---------------|---|---------------|--------|---------------|---------------|---|---|
| 4  | 何铭杰                  | 3,809,520.00  | 0 | 3,809,520.00  | 8.63%  | 2,857,140.00  | 952,380.00    | 0 | 0 |
| 5  | 何铭浩                  | 1,951,780.00  | 0 | 1,951,780.00  | 4.42%  | 1,463,835.00  | 487,945.00    | 0 | 0 |
| 6  | 何铭荣                  | 1,951,780.00  | 0 | 1,951,780.00  | 4.42%  | 1,463,835.00  | 487,945.00    | 0 | 0 |
| 7  | 何洁芬                  | 1,904,760.00  | 0 | 1,904,760.00  | 4.31%  | 0.00          | 1,904,760.00  | 0 | 0 |
| 8  | 何洁群                  | 1,904,760.00  | 0 | 1,904,760.00  | 4.31%  | 1,904,760.00  | 0.00          | 0 | 0 |
| 9  | 南京志合创越企业管理合伙企业（有限合伙） | 1,904,760.00  | 0 | 1,904,760.00  | 4.31%  | 1,269,840.00  | 634,920.00    | 0 | 0 |
| 10 | 区家善                  | 101,000.00    | 0 | 101,000.00    | 0.23%  | 0.00          | 101,000.00    | 0 | 0 |
| 合计 |                      | 44,124,000.00 | - | 44,124,000.00 | 99.93% | 29,011,010.00 | 15,112,990.00 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

何松达与何松波为兄弟关系；何松波与何炽峰为父子关系；何铭杰与何洁群、何洁芬为姐妹关系；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。除此外，股东之间不存在关联关系。

## 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      |           |      |           |            |
| 何炽峰 | 董事长         | 男  | 1981 年 12 月 | 2022-6-22 | 2025-6-22 | 7,617,040 | 0    | 7,617,040 | 17.2546%   |
| 何松达 | 董事          | 男  | 1963 年 7 月  | 2022-6-22 | 2025-6-22 | 8,619,040 | 0    | 8,619,040 | 19.5244%   |
| 何铭杰 | 董事          | 男  | 1973 年 1 月  | 2022-6-22 | 2025-6-22 | 3,809,520 | 0    | 3,809,520 | 8.6296%    |
| 何铭浩 | 董事          | 男  | 1980 年 2 月  | 2022-6-22 | 2025-6-22 | 1,951,780 | 0    | 1,951,780 | 4.4213%    |
| 朱光锋 | 董事、总经理      | 男  | 1973 年 11 月 | 2022-6-22 | 2025-6-22 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 何铭荣 | 监事会主席       | 男  | 1978 年 8 月  | 2022-6-22 | 2025-6-22 | 1,951,780 | 0    | 1,951,780 | 4.4213%    |
| 李优武 | 监事          | 男  | 1985 年 3 月  | 2022-6-22 | 2025-6-22 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 李叶  | 职工代表监事      | 男  | 1983 年 11 月 | 2022-6-22 | 2025-6-22 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 潘淘  | 董事会秘书、财务负责人 | 女  | 1987 年 10 月 | 2022-6-22 | 2025-6-22 | 0         | 0    | 0         | 0%         |

#### 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，何铭荣与何铭浩为兄弟关系，何炽峰与何铭杰、何铭荣、何铭浩为堂兄弟关系。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

☐适用 ☒不适用

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

(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 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 19   | 19   |
| 生产人员    | 104  | 117  |
| 销售人员    | 7    | 7    |
| 技术人员    | 8    | 8    |
| 财务人员    | 4    | 4    |
| 员工总计    | 142  | 155  |

(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     |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 五、(一) | 13,176,501.38        | 11,774,646.72        |
| 结算备付金         |       |                      |                      |
| 拆出资金          |       |                      |                      |
| 交易性金融资产       |       |                      |                      |
| 衍生金融资产        | 五、(二) |                      | 136.86               |
| 应收票据          | 五、(三) |                      | 100,000.00           |
| 应收账款          | 五、(四) | 24,805,912.50        | 23,460,527.98        |
| 应收款项融资        |       |                      |                      |
| 预付款项          | 五、(五) | 963,705.90           | 536,400.21           |
| 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、(六) | 102,121.90           | 91,670.97            |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 五、(七) | 37,499,181.72        | 35,896,059.66        |
| 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、(八) | 1,583,258.62         | 1,319,384.13         |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>78,130,682.02</b> | <b>73,178,826.53</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 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、(九)   | 20,941,785.18         | 21,761,527.12         |
| 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、(十)   | 6,348,206.61          | 6,429,735.21          |
| 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、(十一)  | 392,194.52            | 300,776.47            |
| 递延所得税资产        | 五、(十二)  | 540,609.40            | 1,229,415.86          |
| 其他非流动资产        | 五、(十三)  | 394,880.00            | 220,780.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>28,617,675.71</b>  | <b>29,942,234.66</b>  |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>106,748,357.73</b> | <b>103,121,061.19</b> |
| <b>流动负债：</b>   |         |                       |                       |
| 短期借款           | 五、(十四)  | 1,000,000.00          |                       |
| 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、(十五)  | 5,685,665.20          | 6,680,000.00          |
| 应付账款           | 五、(十六)  | 21,749,796.02         | 19,037,449.00         |
| 预收款项           |         |                       |                       |
| 合同负债           | 五、(十七)  | 1,319,968.02          | 832,687.04            |
| 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、(十八)  | 1,138,443.28          | 1,152,007.53          |
| 应交税费           | 五、(十九)  | 528,183.49            | 84,420.22             |
| 其他应付款          | 五、(二十)  | 580,047.50            | 618,340.68            |
| 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、(二十一) |                       | 6,783.01              |
| <b>流动负债合计</b>  |         | <b>32,002,103.51</b>  | <b>28,411,687.48</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                       |                       |
| 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、(十二)  | 16,421.85      | 16,456.07      |
| 其他非流动负债           |         |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |         | 16,421.85      | 16,456.07      |
| <b>负债合计</b>       |         | 32,018,525.36  | 28,428,143.55  |
| <b>所有者权益：</b>     |         |                |                |
| 股本                | 五、(二十二) | 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、(二十三) | 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、(二十四) | 2,083,318.90   | 2,083,318.90   |
| 一般风险准备            |         |                |                |
| 未分配利润             | 五、(二十五) | 8,692,406.14   | 8,471,500.51   |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 72,331,508.86  | 72,110,603.23  |
| 少数股东权益            |         | 2,398,323.51   | 2,582,314.41   |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | 74,729,832.37  | 74,692,917.64  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | 106,748,357.73 | 103,121,061.19 |

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

（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 |
|--------------|-------|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |       |                 |                  |
| 货币资金         |       | 11,892,858.67   | 10,774,301.92    |
| 交易性金融资产      |       |                 |                  |
| 衍生金融资产       |       |                 | 136.86           |
| 应收票据         |       |                 | 100,000.00       |
| 应收账款         | 十、(一) | 22,794,669.74   | 20,718,535.87    |
| 应收款项融资       |       |                 |                  |

|                |       |                       |                      |
|----------------|-------|-----------------------|----------------------|
| 预付款项           |       | 881,817.95            | 317,590.64           |
| 其他应收款          | 十、(二) | 2,672,785.06          | 2,665,856.77         |
| 其中：应收利息        |       |                       |                      |
| 应收股利           |       |                       |                      |
| 买入返售金融资产       |       |                       |                      |
| 存货             |       | 35,679,096.46         | 34,336,811.23        |
| 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         |       | 1,583,258.62          | 1,319,384.13         |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>75,504,486.50</b>  | <b>70,232,617.42</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                       |                      |
| 债权投资           |       |                       |                      |
| 其他债权投资         |       |                       |                      |
| 长期应收款          |       |                       |                      |
| 长期股权投资         | 十、(三) | 1,000,000.00          | 1,000,000.00         |
| 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           |       | 17,491,059.72         | 18,114,008.80        |
| 在建工程           |       |                       |                      |
| 生产性生物资产        |       |                       |                      |
| 油气资产           |       |                       |                      |
| 使用权资产          |       |                       |                      |
| 无形资产           |       | 6,348,206.61          | 6,429,735.21         |
| 其中：数据资源        |       |                       |                      |
| 开发支出           |       |                       |                      |
| 其中：数据资源        |       |                       |                      |
| 商誉             |       |                       |                      |
| 长期待摊费用         |       | 392,194.52            | 300,776.47           |
| 递延所得税资产        |       | 535,316.65            | 1,222,200.09         |
| 其他非流动资产        |       | 394,880.00            | 220,780.00           |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>26,161,657.50</b>  | <b>27,287,500.57</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>101,666,144.00</b> | <b>97,520,117.99</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                      |
| 短期借款           |       | 1,000,000.00          |                      |
| 交易性金融负债        |       |                       |                      |
| 衍生金融负债         |       |                       |                      |
| 应付票据           |       | 5,685,665.20          | 6,680,000.00         |
| 应付账款           |       | 22,014,456.11         | 19,113,773.32        |
| 预收款项           |       |                       |                      |
| 合同负债           |       | 1,319,968.02          | 832,687.04           |

|                   |  |                       |                      |
|-------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 卖出回购金融资产款         |  |                       |                      |
| 应付职工薪酬            |  | 1,037,005.28          | 962,230.84           |
| 应交税费              |  | 423,145.95            | 51,619.84            |
| 其他应付款             |  | 290,194.03            | 327,866.01           |
| 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            |  |                       | 6,783.01             |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>31,770,434.59</b>  | <b>27,974,960.06</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                      |
| 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           |  | 8,634.79              | 8,669.01             |
| 其他非流动负债           |  |                       |                      |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>8,634.79</b>       | <b>8,669.01</b>      |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>31,779,069.38</b>  | <b>27,983,629.07</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                      |
| 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              |  | 2,083,318.90          | 2,083,318.90         |
| 一般风险准备            |  |                       |                      |
| 未分配利润             |  | 6,247,971.90          | 5,897,386.20         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>69,887,074.62</b>  | <b>69,536,488.92</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>101,666,144.00</b> | <b>97,520,117.99</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |         | 62,297,036.55 | 48,413,585.57 |
| 其中：营业收入                       | 五、（二十六） | 62,297,036.55 | 48,413,585.57 |
| 利息收入                          |         |               |               |
| 已赚保费                          |         |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 55,133,559.22 | 43,508,970.50 |
| 其中：营业成本                       | 五、（二十六） | 48,986,567.01 | 37,956,202.99 |
| 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、（二十七） | 204,543.77    | 228,032.11    |
| 销售费用                          | 五、（二十八） | 1,361,443.93  | 1,134,529.44  |
| 管理费用                          | 五、（二十九） | 2,201,768.39  | 2,013,600.17  |
| 研发费用                          | 五、（三十）  | 2,806,613.82  | 3,012,028.22  |
| 财务费用                          | 五、（三十一） | -427,377.70   | -835,422.43   |
| 其中：利息费用                       |         |               | 106,609.48    |
| 利息收入                          |         | -30,839.07    | -62,965.35    |
| 加：其他收益                        | 五、（三十二） | 7,474.00      | 14,770.63     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、（三十三） | 134,330.69    | -3,551,744.90 |
| 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）           | 五、（三十四） | -136.86       | 3,342,277.90  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十五） | 86,756.57     | -981,550.93   |

|                              |         |                     |                     |
|------------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | 五、（三十六） | -114,677.00         | 70,204.81           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 五、（三十七） | 17,374.84           | 5,090.01            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |         | <b>7,294,599.57</b> | <b>3,803,662.59</b> |
| 加：营业外收入                      | 五、（三十八） | 299,644.46          | 2,864.60            |
| 减：营业外支出                      | 五、（三十九） | 6,976.06            | 90.00               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |         | <b>7,587,267.97</b> | <b>3,806,437.19</b> |
| 减：所得税费用                      | 五、（四十）  | 1,229,068.24        | 885,523.18          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |         | <b>6,358,199.73</b> | <b>2,920,914.01</b> |
| 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）       |         | 6,358,199.73        | 2,920,914.01        |
| 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）        |         | 266,009.10          | 321,032.03          |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | 6,092,190.63        | 2,599,881.98        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |         |                     |                     |
| （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       |         |                     |                     |
| <b>七、综合收益总额</b>              |         | <b>6,358,199.73</b> | <b>2,920,914.01</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |         | 6,092,190.63        | 2,599,881.98        |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |         | 266,009.10          | 321,032.03          |

|                |  |      |      |
|----------------|--|------|------|
| <b>八、每股收益：</b> |  |      |      |
| （一）基本每股收益（元/股） |  | 0.14 | 0.06 |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  | 0.14 | 0.06 |

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

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十、（四） | 59,701,339.06 | 46,253,886.64 |
| 减：营业成本                        | 十、（四） | 47,186,137.43 | 36,594,559.12 |
| 税金及附加                         |       | 193,864.24    | 221,118.06    |
| 销售费用                          |       | 1,351,216.66  | 1,127,944.54  |
| 管理费用                          |       | 2,118,624.87  | 1,951,805.11  |
| 研发费用                          | 十、（五） | 2,806,613.82  | 3,012,028.22  |
| 财务费用                          |       | -434,515.57   | -836,194.90   |
| 其中：利息费用                       |       |               | 105,083.37    |
| 利息收入                          |       | -29,627.80    | -61,946.56    |
| 加：其他收益                        |       | 5,621.65      | 14,660.43     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十、（六） | 684,330.69    | -3,001,744.90 |
| 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）           |       | -136.86       | 3,342,277.90  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |       | 48,296.08     | -1,022,054.18 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -114,677.00   | 70,204.81     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       | 17,374.84     | 5,090.01      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 7,120,207.01  | 3,591,060.56  |
| 加：营业外收入                       |       | 299,644.36    | 2,864.60      |
| 减：营业外支出                       |       | 6,976.06      | 90.00         |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 7,412,875.31  | 3,593,835.16  |
| 减：所得税费用                       |       | 1,191,004.61  | 837,250.45    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 6,221,870.70  | 2,756,584.71  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | 6,221,870.70  | 2,756,584.71  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |       |               |               |
| （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                 |  |                     |                     |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | <b>6,221,870.70</b> | <b>2,756,584.71</b> |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |                     |                     |
| (一) 基本每股收益（元/股）       |  | <b>0.14</b>         | <b>0.06</b>         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）       |  | <b>0.14</b>         | <b>0.06</b>         |

(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         |
|-----------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 59,094,585.99        | 43,636,755.70        |
| 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               |         | 4,229,162.88         | 3,644,214.30         |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、（四十一） | 66,483.94            | 68,177.94            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | <b>63,390,232.81</b> | <b>47,349,147.94</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 43,397,629.52        | 34,015,332.69        |
| 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           |         | 7,888,837.07  | 6,930,190.48  |
| 支付的各项税费                   |         | 469,286.17    | 1,201,645.45  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十一） | 4,116,080.68  | 3,615,006.04  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 55,871,833.44 | 45,762,174.66 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | 7,518,399.37  | 1,586,973.28  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |         |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 134,330.69    | -3,551,744.90 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 36,814.16     | 10,000.00     |
| 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、（四十一） | 169.11        | 3,101,338.93  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 171,313.96    | -440,405.97   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 1,123,314.60  | 885,345.00    |
| 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、（四十一） | 200,169.11    |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 1,323,483.71  | 885,345.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -1,152,169.75 | -1,325,750.97 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |         |               | 50,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |               | 50,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 |         | 1,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 1,000,000.00  | 2,050,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |         |               | 3,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 6,321,285.00  | 2,285,905.03  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 450,000.00    | 450,000.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 6,321,285.00  | 5,285,905.03  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -5,321,285.00 | -3,235,905.03 |

|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | 554,471.77    | -9,249.41     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 1,599,416.39  | -2,983,932.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 8,989,539.14  | 13,665,551.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 10,588,955.53 | 10,681,619.56 |

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 | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 56,415,733.88 | 41,411,663.84 |
| 收到的税费返还                   |    | 4,229,162.88  | 3,644,214.30  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 63,509.18     | 67,030.67     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 60,708,405.94 | 45,122,908.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 41,905,263.01 | 32,444,841.45 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 7,111,318.78  | 6,235,082.19  |
| 支付的各项税费                   |    | 328,730.53    | 808,425.35    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 5,127,992.16  | 5,334,348.81  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 54,473,304.48 | 44,822,697.80 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 6,235,101.46  | 300,211.01    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 684,330.69    | -3,001,744.90 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 36,814.16     | 10,000.00     |
| 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            |    | 169.11        | 3,101,338.93  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 721,313.96    | 109,594.03    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,123,314.60  | 885,345.00    |
| 投资支付的现金                   |    |               | 450,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 200,169.11    |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 1,323,483.71  | 1,335,345.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -602,169.75   | -1,225,750.97 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |    |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |               |               |

|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流入小计         |  | 1,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金          |  |               | 3,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |  | 5,871,285.00  | 1,835,905.03  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  |               |               |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 5,871,285.00  | 4,835,905.03  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -4,871,285.00 | -2,835,905.03 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | 554,471.77    | -9,249.41     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 1,316,118.48  | -3,770,694.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 7,989,194.34  | 13,202,202.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 9,305,312.82  | 9,431,507.98  |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

2024年5月9日公司召开2023年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司2023年度利润分配方案的议案》，向股东分配现金股利5,871,285.00元。

(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) 企业实际从事的主要经营活动

公司属农业机械零部件及配件制造行业，汽车零部件及配件制造行业，主要从事农业机械零部件及配件、汽车零部件及配件的生产、销售。

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 2024 年 8 月 12 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

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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1 月-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) 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，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；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 | 单项金额占应收款项或坏账准备 5%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  | 单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化     |
| 重要的应收款项实际核销      | 单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元                 |

| 项 目                 | 重要性标准                                                   |
|---------------------|---------------------------------------------------------|
| 预收款项及合同资产账面价值发生重大变动 | 当期变动幅度超过 30%                                            |
| 超过一年的重要应付账款         | 单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元                           |
| 超过一年的重要其他应付款        | 单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元                          |
| 少数股东持有的权益重要的子公司     | 少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%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）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、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相关信息，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。

### 2. 预期信用损失的确定方法

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           |

| 账 龄     | 应收账款预期信用损失率（%） |
|---------|----------------|
| 1 至 2 年 | 10.00          |
| 2 至 3 年 | 30.00          |
| 3 至 4 年 | 50.00          |
| 4 至 5 年 | 80.00          |
| 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           |
| 3 至 4 年      | 50.00           |
| 4 至 5 年      | 80.00           |
| 5 年以上        | 100.00          |

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）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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## （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。

#### (十四) 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：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。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（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75        |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.5         |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3       | 5      | 13.57-23.75 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4-7     | 5      | 31.67       |
| 办公设备   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19          |

(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） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 50      | 直线法  |
| 计算机软件 | 3       | 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。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：应结合研究开发项目情况，披露研究支出的归集范围。通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费

用、其他费用等。

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。

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：

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) 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。

## (二十一)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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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。

## (二十二)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。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## (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. 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。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十五) 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。

### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。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)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 报告期会计政策变更

截至 2024 年 6 月 30 日未发生报告期会计政策变更。

2. 报告期会计估计变更

截至 2024 年 6 月 30 日未发生报告期会计估计变更。

3. 重大前期差错更正

截至 2024 年 6 月 30 日未发生重大前期差错更正

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%         |
| 房产税     | 房产原值或租金收入                                             | 1. 20%、12% |
| 土地使用税   | 土地面积                                                  | 1 元/平方米    |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                             | 25%        |

不同企业所得税税率纳税主体

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 佛山市何氏淘然橡胶制品有限公司 | 5%    |
| 佛山市尚威新能源有限公司    | 5%    |

(二)重要税收优惠及批文

《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财

政部 税务总局公告 2023 年第 12 号规定：2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号规定：2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 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。

《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号规定：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

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          | 33,566.20     | 70,641.20     |
| 银行存款          | 10,555,389.33 | 8,918,897.94  |
| 其他货币资金        | 2,587,545.85  | 2,785,107.58  |
| 合计            | 13,176,501.38 | 11,774,646.72 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

备注：其他货币资金说明：交通银行高明支行保证金 2,274,266.08 元，建行佛山建达支行粤通卡保证金 3,037.15 元，浙商银行佛山分行保证金 310,242.62 元，受限资产合计 2,587,545.85 元。

(二) 衍生金融资产

| 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 |      | 136.86 | ——      |
| 其中：远期外汇合约                   |      | 136.86 | ——      |
| 合计                          |      | 136.86 | ——      |

(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 |      | 100,000.00 |

| 项目     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 小计     |      | 100,000.00 |
| 减：坏账准备 |      |            |
| 合计     |      | 100,000.00 |

(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   | 24,874,470.34 | 21,757,903.59 |
| 1 至 2 年 | 570,114.80    | 2,016,764.13  |
| 2 至 3 年 | 853,703.41    | 1,369,303.63  |
| 3 至 4 年 | 103,984.20    | 4,434.80      |
| 4 至 5 年 | 62,389.43     | 73,509.60     |
| 5 年以上   | 368,408.55    | 352,527.03    |
| 小计      | 26,833,070.73 | 25,574,442.78 |
| 减：坏账准备  | 2,027,158.23  | 2,113,914.80  |
| 合计      | 24,805,912.50 | 23,460,527.98 |

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         |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项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 | 26,833,070.73 | 100    | 2,027,158.23 | 7.55     | 24,805,912.50 |
| 其中：账龄组合        | 26,833,070.73 | 100    | 2,027,158.23 | 7.55     | 24,805,912.50 |
| 合计             | 26,833,070.73 | 100    | 2,027,158.23 | 7.55     | 24,805,912.50 |

| 类别             | 期初余额          |        |              |          |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项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 | 25,574,442.78 | 100.00 | 2,113,914.80 | 8.27     | 23,460,527.98 |
| 其中：账龄组合        | 25,574,442.78 | 100.00 | 2,113,914.80 | 8.27     | 23,460,527.98 |
| 合计             | 25,574,442.78 | 100.00 | 2,113,914.80 | 8.27     | 23,460,527.98 |

(1) 按信用风险特征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          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|---------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
| 1 年以内   | 24,874,470.34 | 1,243,723.54 | 5        | 21,757,903.59 | 1,087,895.19 | 5        |
| 1 至 2 年 | 570,114.80    | 57,011.48    | 10       | 2,016,764.13  | 201,676.41   | 10       |
| 2 至 3 年 | 853,703.41    | 256,111.02   | 30       | 1,369,303.63  | 410,791.09   | 30       |
| 3 至 4 年 | 103,984.20    | 51,992.10    | 50       | 4,434.80      | 2,217.40     | 50       |
| 4 至 5 年 | 62,389.43     | 49,911.54    | 80       | 73,509.60     | 58,807.68    | 80       |
| 5 年以上   | 368,408.55    | 368,408.55   | 100      | 352,527.03    | 352,527.03   | 100      |
| 合计      | 26,833,070.73 | 2,027,158.23 | -        | 25,574,442.78 | 2,113,914.80 | -        |

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 | 2,113,914.80 |        | -86,756.57 |    |      | 2,027,158.23 |
| 合计   | 2,113,914.80 |        | -86,756.57 |    |      | 2,027,158.23 |

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称              | 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     |
|-------------------|---------------|----------|---------------|--------------------------|--------------|
| 迪达国际贸易有限公司        | 8,770,925.10  |          | 8,770,925.10  | 32.69                    | 438,546.26   |
| 弗母国际贸易有限公司        | 6,350,773.86  |          | 6,350,773.86  | 23.67                    | 317,538.69   |
| 米舍尔交通设备有限公司       | 4,553,646.00  |          | 4,553,646.00  | 16.97                    | 227,682.30   |
| 立信门富士纺织机械（中山）有限公司 | 2,108,440.70  |          | 2,108,440.70  | 7.86                     | 105,422.04   |
| 常州三友暹罗国际贸易有限公司    | 2,065,905.11  |          | 2,065,905.11  | 7.7                      | 344,946.35   |
| 合计                | 23,849,690.77 |          | 23,849,690.77 | 88.89                    | 1,434,135.64 |

(五) 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   | 912,108.55 | 94.65  | 410,085.47 | 76.45  |
| 1 至 2 年 | 51,597.35  | 5.35   | 126,314.74 | 23.55  |
| 合计      | 963,705.90 | 100    | 536,400.21 | 100    |

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(%) |
|------------------|------------|--------|
| 衡阳华菱钢管有限公司       | 464,449.11 | 48.19  |
| 韶关市博仕乐液压机械制造有限公司 | 217,923.34 | 22.61  |
| 斯凯孚（中国）销售有限公司    | 47,058.61  | 4.88   |
| 广州市金桥焊材有限公司      | 28,800.00  | 2.99   |
| 重庆众之乐悬架弹簧有限公司    | 27,686.43  | 2.87   |
| 合计               | 785,917.49 | 81.54  |

(六) 其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额      |
|-------|------------|-----------|
| 应收利息  |            |           |
| 应收股利  |            |           |
| 其他应收款 | 102,121.90 | 91,670.97 |
| 合计    | 102,121.90 | 91,670.97 |

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  | 102,121.90 | 91,670.97 |
| 小计     | 102,121.90 | 91,670.97 |
| 减：坏账准备 |            |           |
| 合计     | 102,121.90 | 91,670.97 |

(2) 按款项性质披露

| 款项性质   | 期末余额       | 期初余额      |
|--------|------------|-----------|
| 备用金    | 14,977.97  | 3,798.44  |
| 社保公积金  | 87,143.93  | 84,872.53 |
| 押金     |            | 3000      |
| 小计     | 102,121.90 | 91,670.97 |
| 减：坏账准备 |            |           |
| 合计     | 102,121.90 | 91,670.97 |

(3) 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 |
|---------|-------|------------|-------|---------------------|----------|
| 社保公积金员工 | 社保公积金 | 87,143.93  | 1 年以内 | 85.33               |          |
| 员工备用金   | 备用金   | 14,977.97  | 1 年以内 | 14.67               |          |
| 合计      |       | 102,121.90 |       | 100                 |          |

(七) 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 |

|        |               | 合同履约成本减值准备 |               |               | 合同履约成本减值准备 |               |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 原材料    | 19,344,298.90 |            | 19,344,298.90 | 18,792,642.33 |            | 18,792,642.33 |
| 产成品    | 6,953,909.72  | 219,963.27 | 6,733,946.45  | 6,456,906.22  | 105,286.27 | 6,351,619.95  |
| 发出商品   | 246,017.22    |            | 246,017.22    | 12,286.57     |            | 12,286.57     |
| 委托加工物资 | 21,633.52     |            | 21,633.52     | 70,170.60     |            | 70,170.60     |
| 自制半成品  | 9,118,414.85  |            | 9,118,414.85  | 9,455,359.01  |            | 9,455,359.01  |
| 在产品    | 2,034,870.78  |            | 2,034,870.78  | 1,213,981.20  |            | 1,213,981.20  |
| 合计     | 37,719,144.99 | 219,963.27 | 37,499,181.72 | 36,001,345.93 | 105,286.27 | 35,896,059.66 |

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

| 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 | 105,286.27 | 114,677.00 |    |        |    | 219,963.27 |
| 合计  | 105,286.27 | 114,677.00 |    |        |    | 219,963.27 |

(八) 其他流动资产

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 待摊费用-咨询服务费 | 16,501.66    | 16,501.66    |
| 待摊费用-危废处理费 | 10,023.61    | 27,712.27    |
| 出口退税       | 1,554,962.55 | 1,121,050.13 |
| 待认证进项税额    | 1,770.80     | 4,757.37     |
| 应退企业所得税    |              | 149362.7     |
| 合计         | 1,583,258.62 | 1,319,384.13 |

(九) 固定资产

| 类 别    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 20,941,785.18 | 21,761,527.12 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 20,941,785.18 | 21,761,527.12 |

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 | 28,757,613.64 | 1,054,835.23 | 539,215.61 | 369,252.68 | 49,217,161.14 |
| 2. 本期增加金额 |               | 1,060,722.83  | 132,654.87   |            |            | 1,193,377.70  |
| (1) 购置    |               |               | 132,654.87   |            |            | 132,654.87    |

|            |               |               |            |            |            |               |
|------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| (2) 在建工程转入 |               | 1,060,722.83  |            |            |            | 1,060,722.83  |
| 3.本期减少金额   |               | 1,064,957.26  | 264,000.00 |            |            | 1,328,957.26  |
| (1) 处置或报废  |               | 1,064,957.26  | 264,000.00 |            |            | 1,328,957.26  |
| 4.期末余额     | 18,496,243.98 | 28,753,379.21 | 923,490.10 | 539,215.61 | 369,252.68 | 49,081,581.58 |
| 二、累计折旧     |               |               |            |            |            |               |
| 1.期初余额     | 10,374,475.09 | 15,659,945.31 | 571,071.28 | 499,352.24 | 350,790.10 | 27,455,634.02 |
| 2.本期增加金额   | 451,158.12    | 1,217,138.05  | 65,417.23  | 4,553.82   |            | 1,738,267.22  |
| (1) 计提     | 451,158.12    | 1,217,138.05  | 65,417.23  | 4,553.82   |            | 1,738,267.22  |
| 3.本期减少金额   |               | 803,304.84    | 250,800.00 |            |            | 1,054,104.84  |
| (1) 处置或报废  |               | 803,304.84    | 250,800.00 |            |            | 1,054,104.84  |
| 4.期末余额     | 10,825,633.21 | 16,073,778.52 | 385,688.51 | 503,906.06 | 350,790.10 | 28,139,796.40 |
| 三、账面价值     |               |               |            |            |            |               |
| 1.期末账面价值   | 7,670,610.77  | 12,679,600.69 | 537,801.59 | 35,309.55  | 18,462.58  | 20,941,785.18 |
| 2.期初账面价值   | 8,121,768.89  | 13,097,668.33 | 483,763.95 | 39,863.37  | 18,462.58  | 21,761,527.12 |

(十) 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 |
| 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   | 1,723,124.79 | 718,583.96 | 2,441,708.75 |
| 2. 本期增加金额 | 81,528.60    |            | 81,528.60    |
| (1) 计提    | 81,528.60    |            | 81,528.60    |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| 4. 期末余额   | 1,804,653.39 | 718,583.96 | 2,523,237.35 |
| 三、账面价值    |              |            |              |
| 1. 期末账面价值 | 6,348,206.61 |            | 6,348,206.61 |
| 2. 期初账面价值 | 6,429,735.21 |            | 6,429,735.21 |

(十一) 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             | 73,069.74 |           | 12,526.26 |       | 60,543.48 |
| 抛丸机设备除尘系统升级改造工程 |           | 86,788.99 | 4,821.62  |       | 81,967.37 |
| 雨污分流工程          | 17,736.92 |           | 17,736.92 |       |           |

|                  |            |            |           |  |            |
|------------------|------------|------------|-----------|--|------------|
| 喷漆静电枪、送风<br>系统工程 | 92,762.46  | 96,330.28  | 35,932.74 |  | 153,160.00 |
| 品管实验室改建工<br>程    | 117,207.35 |            | 20,683.68 |  | 96,523.67  |
| 合计               | 300,776.47 | 183,119.27 | 91,701.22 |  | 392,194.52 |

(十二)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/<br>负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 | 递延所得税资产/<br>负债 | 可抵扣/应纳税暂<br>时性差异 |
| 递延所得税资产：                 |                |                  |                |                  |
| 信用减值准备                   | 485,618.58     | 2,027,158.23     | 499,615.62     | 2,113,914.80     |
| 存货跌价准备                   | 54,990.82      | 219,963.27       | 26,321.57      | 105,286.27       |
| 可抵扣亏损                    |                |                  | 703,478.67     | 2,813,914.68     |
| 交易性金融工具、衍生金<br>融工具公允价值变动 |                |                  |                |                  |
| 小计                       | 540,609.40     | 2,247,121.50     | 1,229,415.86   | 5,033,115.75     |
| 递延所得税负债：                 |                |                  |                |                  |
| 交易性金融工具、衍生金<br>融工具公允价值变动 |                |                  | 34.22          | 136.86           |
| 固定资产加速折旧                 | 16,421.85      | 190,280.30       | 16,421.85      | 190,280.30       |
| 小计                       | 16,421.85      | 190,280.30       | 16,456.07      | 190,417.16       |

(十三)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 | 394,880.00 |      | 394,880.00 | 220,780.00 |      | 220,780.00 |
| 合计        | 394,880.00 |      | 394,880.00 | 220,780.00 |      | 220,780.00 |

(十四)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、抵押借款 |              |      |
| 保证借款    | 1,000,000.00 |      |

|    |              |  |
|----|--------------|--|
| 合计 | 1,000,000.00 |  |
|----|--------------|--|

(十五)应付票据

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,685,665.20 | 6,680,000.00 |
| 合计     | 5,685,665.20 | 6,680,000.00 |

(十六)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） | 21,222,996.30 | 18,423,200.96 |
| 1 年以上        | 526,799.72    | 614,248.04    |
| 合计           | 21,749,796.02 | 19,037,449.00 |

(十七)合同负债

1. 合同负债的分类

| 项目           | 期末余额         | 期初余额       |
|--------------|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,319,968.02 | 832,687.04 |
| 合计           | 1,319,968.02 | 832,687.04 |

(十八)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         | 1,152,007.53 | 7,313,608.65 | 7,327,172.90 | 1,138,443.28 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 599,329.36   | 599,329.36   |              |
| 合计           | 1,152,007.53 | 7,912,938.01 | 7,926,502.26 | 1,138,443.28 |

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 | 1,150,727.19 | 6,502,706.27 | 6,516,422.26 | 1,137,011.20 |
| 职工福利费       |              | 449,652.80   | 449,652.80   |              |
| 社会保险费       |              | 207,167.31   | 207,167.31   |              |
| 其中：医疗、生育保险费 |              | 31,178.44    | 31,178.44    |              |
| 工伤保险费       |              | 175,988.87   | 175,988.87   |              |
| 住房公积金       |              | 72,873.00    | 72,873.00    |              |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,280.34     | 7,966.55     | 7,814.81     | 1,432.08     |
| 合计          | 1,152,007.53 | 7,240,365.93 | 7,253,930.18 | 1,138,443.28 |

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 |      | 585,661.18 | 585,661.18 |      |
| 失业保险费  |      | 13,668.18  | 13,668.18  |      |
| 合计     |      | 599,329.36 | 599,329.36 |      |

(十九) 应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额      |
|---------|------------|-----------|
| 企业所得税   | 386,932.14 | 8,060.78  |
| 增值税     | 69,418.02  | 22,799.39 |
| 城市维护建设税 | 23,713.91  | 16,387.26 |
| 教育费附加   | 10,161.00  | 7,432.38  |
| 地方教育费附加 | 6,774.00   | 4,954.92  |
| 个人所得税   | 9,226.53   | 9,590.10  |
| 印花税     | 21,924.38  | 15,164.46 |
| 环境保护税   | 33.51      | 30.93     |
| 合计      | 528,183.49 | 84,420.22 |

(二十) 其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  |            |            |
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 580,047.50 | 618,340.68 |
| 合计    | 580,047.50 | 618,340.68 |

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 押金      | 12,000.00  | 12,000.00  |
| 应付设备资产类 | 224,745.00 | 226,795.00 |
| 往来款     | 287,000.00 | 287,000.00 |
| 应付费用    | 56,302.50  | 74,167.74  |
| 代收代付款   |            | 18,377.94  |
| 合计      | 580,047.50 | 618,340.68 |

(二十一) 其他流动负债

| 项目    | 期末余额 | 期初余额     |
|-------|------|----------|
| 待转销项税 |      | 6,783.01 |
| 合计    |      | 6,783.01 |

(二十二) 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 |      |

| 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<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 44,145,000.00 |             |    |           |    |    | 44,145,000.00 |

(二十三) 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 |

(二十四) 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 | 2,083,318.90 |       |       | 2,083,318.90 |
| 合计     | 2,083,318.90 |       |       | 2,083,318.90 |

(二十五) 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           | 8,471,500.51 | 4,310,945.71 |
| 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            | 8,471,500.51 | 4,310,945.71 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 6,092,190.63 | 6,535,090.63 |
| 减：提取法定盈余公积            |              | 652,880.83   |
| 应付普通股股利               | 5,871,285.00 | 1,721,655.00 |
| 期末未分配利润               | 8,692,406.14 | 8,471,500.51 |

(二十六) 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 | 53,865,840.33 | 43,277,845.37 | 38,815,005.60 | 31,358,770.56 |
| 其他业务 | 8,431,196.22  | 5,708,721.64  | 9,598,579.97  | 6,597,432.43  |
| 合计   | 62,297,036.55 | 48,986,567.01 | 48,413,585.57 | 37,956,202.99 |

2. 营业收入、营业成本分解信息

| 项目       | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 按业务类型    |               |               |               |               |
| 车轴总成系列   | 36,142,354.18 | 28,862,551.93 | 25,218,949.58 | 20,303,930.97 |
| 悬挂系列     | 11,168,428.82 | 9,279,235.35  | 8,215,203.19  | 7,035,653.53  |
| 其它配件     | 11,334,230.17 | 8,055,657.50  | 12,058,748.47 | 8,699,747.16  |
| 胶辊       | 2,883,474.05  | 2,042,092.19  | 2,492,524.84  | 1,488,711.84  |
| 光伏发电收入   | 44,676.30     | 23,157.01     |               |               |
| 其他收入（运费） | 723,873.03    | 723,873.03    | 428,159.49    | 428,159.49    |

|            |               |               |               |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他收入(内部交易) |               |               |               |               |
| 合计         | 62,297,036.55 | 48,986,567.01 | 48,413,585.57 | 37,956,202.99 |
| 按经营地区      |               |               |               |               |
| 欧洲地区       | 27,239,720.01 | 22,114,034.35 | 33,744,893.05 | 26,832,929.45 |
| 非洲地区       | 14,349,118.54 | 10,711,182.06 | 3,642,173.28  | 3,126,999.34  |
| 亚洲地区       | 8,395,318.46  | 6,768,012.20  | 4,750,837.09  | 3,627,214.68  |
| 澳洲地区       | 205,396.48    | 103,898.35    |               |               |
| 南美洲        | 331,724.15    | 220,255.22    |               |               |
| 华南区        | 7,511,894.19  | 5,598,425.34  | 4,539,252.06  | 2,945,231.14  |
| 华东区        | 3,456,837.70  | 2,699,095.88  | 1,302,341.39  | 992,654.59    |
| 华中区        | 83,153.99     | 47,790.58     |               |               |
| 华北区        |               |               | 5,929.21      | 3,014.30      |
| 海运费(收入)    | 723,873.03    | 723,873.03    | 428,159.49    | 428,159.49    |
| 合计         | 62,297,036.55 | 48,986,567.01 | 48,413,585.57 | 37,956,202.99 |

(二十七)税金及附加

|         |            |            |
|---------|------------|------------|
| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
| 印花税     | 33,986.02  | 25,907.95  |
| 城市维护建设税 | 99,575.08  | 117,691.88 |
| 教育费附加   | 42,551.27  | 50,439.37  |
| 地方教育费附加 | 28,367.50  | 33,626.25  |
| 环境保护税   | 63.90      | 366.66     |
| 合计      | 204,543.77 | 228,032.11 |

(二十八)销售费用

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
| 职工薪酬  | 394,964.92   | 370,477.41   |
| 广告宣传费 | 87,599.15    | 88,135.28    |
| 差旅费   | 3,936.89     | 5,677.82     |
| 业务招待费 | 260,837.10   | 130,122.58   |
| 售后服务费 | 10,637.17    | 663.64       |
| 出口报关费 | 436,527.45   | 461,424.80   |
| 折旧费   | 28,348.44    | 28,348.44    |
| 样件费   | 121,011.57   | 6,590.71     |
| 其他费   | 17,581.24    | 43,088.76    |
| 合计    | 1,361,443.93 | 1,134,529.44 |

(二十九)管理费用

|      |              |              |
|------|--------------|--------------|
| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
| 职工薪酬 | 1,497,460.54 | 1,352,530.02 |
| 办公费  | 25,945.39    | 15,075.73    |
| 差旅费  | 6,553.11     | 5,679.25     |
| 汽车费  | 106,937.01   | 113,930.68   |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 业务招待费   | 5,245.00     | 480.00       |
| 折旧费     | 77,553.49    | 66,748.32    |
| 无形资产摊销费 | 81,528.60    | 81,528.60    |
| 水电费     | 15,340.91    | 11,588.33    |
| 快递费     | 1,779.74     | 1,682.50     |
| 咨询服务费   | 293,003.47   | 18,867.92    |
| 其他费用    | 90,421.13    | 345,488.82   |
| 合计      | 2,201,768.39 | 2,013,600.17 |

(三十)研发费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 人工投入 | 1,318,468.53 | 1,099,449.81 |
| 直接投入 | 1,479,471.80 | 1,873,615.57 |
| 其他费用 | 8,673.49     | 38,962.84    |
| 合计   | 2,806,613.82 | 3,012,028.22 |

(三十一)财务费用

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额        |
|--------|-------------|--------------|
| 利息费用   |             | 106,609.48   |
| 减：利息收入 | 30,839.07   | 62,965.35    |
| 汇兑损失   | 290,840.39  | 643,553.29   |
| 减：汇兑收益 | 742,824.40  | 1,562,681.11 |
| 手续费支出  | 55,445.38   | 40,061.26    |
| 合计     | -427,377.70 | -835,422.43  |

(三十二)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 | 2,974.00 | 2,770.63  | 与收益相关       |
| 招用退役士兵减免税金   | 4,500.00 | 12,000    | 与收益相关       |
| 合计           | 7,474.00 | 14,770.63 |             |

(三十三)投资收益

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额         |
|----------------|------------|---------------|
| 期权持有期间取得的投资收益  |            | -1,657,150.00 |
| 远期合约有期间取得的投资收益 | 124,638.05 | -1,894,594.90 |
| 银行理财产品收益       | 9,692.64   |               |
| 合计             | 134,330.69 | -3,551,744.90 |

(三十四)公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源      | 本期发生额   | 上期发生额        |
|--------------------|---------|--------------|
| 期权、远期合约持有期间计算的投资收益 | -136.86 | 3,342,277.90 |
| 合计                 | -136.86 | 3,342,277.90 |

(三十五)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） | 86,756.57 | -981,550.93 |
| 合计                    | 86,756.57 | -981,550.93 |

(三十六) 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） | -114,677.00 | 70,204.81 |
| 合计                | -114,677.00 | 70,204.81 |

(三十七) 资产处置收益

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额    |
|----------|-----------|----------|
| 处置固定资产损失 |           |          |
| 处置固定资产收益 | 17,374.84 | 5090.01  |
| 合计       | 17,374.84 | 5,090.01 |

(三十八) 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 |
|------|------------|----------|---------------|
| 样件收入 | 293,642.26 | 64.60    | 293,642.26    |
| 其他   | 6,002.20   | 2,800.00 | 6,002.20      |
| 合计   | 299,644.46 | 2,864.60 | 299,644.46    |

(三十九) 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 | 6,976.06 | 90.00 | 6,976.06      |
| 合计 | 6,976.06 | 90.00 | 6,976.06      |

(四十) 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 | 540,296.00   | 277,727.18 |
| 递延所得税费用 | 688,772.24   | 607,796.00 |
| 合计      | 1,229,068.24 | 885,523.18 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 金额           |
|------------------|--------------|
| 利润总额             | 7,587,267.97 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,896,816.99 |
| 子公司适用不同税率的影响     | -7,424.77    |

|                                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| 调整以前期间所得税的影响                     | -509,909.98  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | -137,500.00  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 688,739.46   |
| 研发费用加计扣除                         | -701,653.46  |
| 所得税费用                            | 1,229,068.24 |

(四十一) 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     |
|------|-----------|-----------|
| 政府补助 | 3,152.44  | 2,936.87  |
| 往来款  | 32,664.62 |           |
| 利息收入 | 30,666.88 | 62,004.07 |
| 其他   |           | 3,237.00  |
| 合计   | 66,483.94 | 68,177.94 |

(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 | 4,008,983.44 | 1,262,484.29 |
| 往来款  | 107,097.24   | 2,352,521.75 |
| 合计   | 4,116,080.68 | 3,615,006.04 |

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        |
|-------------|--------|--------------|
| 远期结汇保证金利息   | 169.11 | 969.18       |
| 远期结汇保证金（受限） |        | 3,100,369.75 |
| 合计          | 169.11 | 3,101,338.93 |

(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 |
|-------------|------------|-------|
| 远期结汇保证金（受限） | 200,169.11 |       |
| 合计          | 200,169.11 |       |

(四十二) 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 |       |       |

广东何氏协力机械制造股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日—2024 年 6 月 30 日

|                                  |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 净利润                              | 6,358,199.73  | 2,920,914.01  |
| 加：信用减值损失                         | -86,756.57    | 981,550.93    |
| 资产减值准备                           | 114,677.00    | -70,204.81    |
| 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 | 1,738,267.22  | 1,580,152.46  |
| 无形资产摊销                           | 81,528.60     | 81,528.60     |
| 长期待摊费用摊销                         | -91,418.05    | 38,605.64     |
| 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） | -17,374.84    | -5,090.01     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 136.86        | -3,342,277.90 |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | -554,643.96   | 113,363.60    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -134,330.69   | 3,551,744.90  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 688,806.46    | 607,796.00    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -34.22        |               |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -1,717,799.06 | -1,695,063.82 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -2,068,207.33 | -4,121,412.12 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 3,207,348.22  | 945,365.80    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 7,518,399.37  | 1,586,973.28  |
| 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                          | 10,588,955.53 | 10,681,619.56 |
| 减：现金的期初余额                        | 8,989,539.14  | 13,665,551.69 |
| 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                     | 1,599,416.39  | -2,983,932.13 |

2. 现金及现金等价物

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 一、现金    | 10,588,955.53 | 8,989,539.14 |
| 其中：库存现金 | 33,566.20     | 70,641.20    |

|                |               |              |
|----------------|---------------|--------------|
| 可随时用于支付的银行存款   | 10,555,389.33 | 8,918,897.94 |
| 二、现金等价物        |               |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 10,588,955.53 | 8,989,539.14 |

(四十三)所有权或使用权受限资产

| 项目   | 期末情况          |               |      |      | 期初情况          |               |      |      |
|------|---------------|---------------|------|------|---------------|---------------|------|------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 2,587,545.85  | 2,587,545.85  | 保证金  | 受限   | 2,785,107.58  | 2,785,107.58  | 保证金  | 受限   |
| 固定资产 | 18,489,943.98 | 7,670,221.55  | 抵押   | 受限   | 18,489,943.98 | 8,121,230.03  | 抵押   | 受限   |
| 无形资产 | 8,152,860.00  | 6,348,206.61  | 抵押   | 受限   | 8,152,860.00  | 6,429,735.21  | 抵押   | 受限   |
| 合计   | 29,230,349.83 | 16,605,974.01 | -    | -    | 29,427,911.56 | 17,336,072.82 | -    | --   |

(四十四)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 | 20,027.87    | 7.1268 | 142,734.62    |
| 欧元    | 12,122.52    | 7.6617 | 92,879.11     |
| 英镑    | 5.89         | 9.0430 | 53.26         |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 1,808,535.80 | 7.1268 | 12,889,072.94 |
| 欧元    | 979,727.88   | 7.6617 | 7,506,381.10  |
| 英镑    | 213,780.78   | 9.0430 | 1,933,219.59  |
| 合同负债  |              |        |               |
| 其中：美元 | 86,986.61    | 7.1268 | 619,936.17    |
| 其中：欧元 | 910.20       | 7.6617 | 6,973.68      |
| 预付账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 3,531.50     | 7.1268 | 25,168.29     |
| 其他应付款 |              |        |               |
| 其中：美元 | 10,215.00    | 7.1268 | 72,800.26     |
| 英镑    | 12,829.00    | 9.0430 | 116,012.65    |

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           | 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 |      |
| 佛山市何氏淘然橡胶制品有限公司 | 佛山市   | 1,000,000.00 | 佛山市 | 有限责任公司 | 55.00    |    | 设立   |
| 佛山市尚威新能源有限公司    | 佛山市   | 500,000.00   | 佛山市 | 有限责任公司 | 90.00    |    | 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%      | 253,888.29   | 450,000.00     | 2,331,127.31 |
| 2  | 佛山市尚威新能源有限公司    | 10%      | 12,120.81    |                | 67,196.19    |

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<br>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<br>负债 | 负债合计         |
| 佛山市何氏淘然橡胶制品有限公司 | 5,122,913.01 | 308,917.01   | 5,431,830.02 | 243,760.04   | 7,787.06  | 251,547.10   | 5,516,025.49 | 348,469.46   | 5,864,494.95 | 240,621.17   | 7,787.06  | 248,408.23   |
| 佛山市尚威新能源有限公司    | 396,985.95   | 3,156,588.29 | 3,553,574.24 | 2,881,612.32 |           | 2,881,612.32 | 115,938.79   | 3,316,676.50 | 3,432,615.29 | 2,881,612.32 |           | 2,881,612.32 |

| 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 | 2,883,474.05 | 564,196.20 | 564,196.20 | 1,205,185.70 | 2,492,524.84 | 713,404.52 | 713,404.52 | 1,286,750.60 |
| 佛山市尚威新能源有限公司    | 308,829.17   | 121,208.05 | 121,208.05 | 78,112.21    |              |            |            |              |

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) 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           |
| 佛山市源達装饰材料有限公司        | 公司股东何洁群投资企业，任职董事               |
| 佛山市禅城区环球液压器材有限公司     | 公司股东及董事何松达投资企业                 |
| 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        | 公司股东及董事何松达的儿子投资企业              |
| 佛山市三英科源科技有限公司        | 公司股东何炽峰投资企业                    |
| 佛山市赛路顺销售服务有限公司       | 公司股东何松波女配偶投资企业                 |
| 佛山市菱誉五金建材贸易有限公司      | 公司股东何铭浩投资企业，任职监事               |
| 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          |

| 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                 |
| 李优武     | 监事                       |
| 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

(1) 采购商品/接受劳务情况

| 关联方名称           | 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   | 采购材料   | 410,570.73 | 671,612.43 |
| 佛山市环创液压设备有限公司   | 采购材料   | 38.85      | 3,861.62   |
| 佛山市源逵装饰材料有限公司   | 采购材料   |            |            |
| 佛山市环中液压机械有限公司   | 采购材料   | 347.78     |            |
| 佛山市菱誉五金建材贸易有限公司 | 采购材料   | 20,664.00  |            |
| 佛山市赛路顺销售服务有限公司  | 采购材料   | 36,234.44  |            |
| 佛山市宏迈景五金配件有限公司  | 采购材料   | 44,936.75  | 43,123.23  |
| 小计：             |        | 512,792.55 | 718,597.28 |

(2) 出售商品/提供劳务情况

| 关联方名称           | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-----------------|--------|-----------|-------|
| 佛山市赛路顺销售服务有限公司  | 提供劳务   | 40,929.20 |       |
| 佛山市菱誉五金建材贸易有限公司 | 销售商品   | 10,722.81 |       |
| 小计：             |        | 51,652.01 |       |

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 |
|-------------|---------------|-----------|------------|------------|
| 何松波、何松达、何炽峰 | 25,000,000.00 | 2021-7-1  | 2031-12-31 | 是          |
| 何炽峰         | 48,000,000.00 | 2018-7-25 | 2028-7-25  | 是          |

备注：被担保方广东何氏协力机械制造股份有限公司银行贷款已归还完毕。

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 | 696,059.88 | 624,753.03 |

(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： |                 |            |          |            |           |
|       | 佛山市源途装饰材料有限公司   | 107,500.00 | 5,375.00 | 207,500.00 | 10,375.00 |
|       | 佛山市菱誉五金建材贸易有限公司 | 12,116.77  | 605.84   |            |           |
| 合计    |                 | 119,616.77 | 5,980.84 | 207,500.00 | 10,375.00 |

2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方             | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|-----------------|------------|------------|
| 应付账款： |                 |            |            |
|       | 佛山市菱誉五金建材贸易有限公司 | 23350.32   |            |
|       | 佛山市杰喆机械制造有限公司   | 308,748.90 | 234,803.99 |
|       | 佛山市宏迈景五金配件有限公司  | 25,679.63  | 29,901.10  |
|       | 佛山市环创液压设备有限公司   | 448.9041   | 196.71     |
|       | 佛山市源途装饰材料有限公司   | 3,736.50   | 3736.5     |
|       | 佛山市赛路顺销售服务有限公司  |            | 13430.31   |
| 合计    |                 | 361,964.25 | 282,068.61 |

3. 预付项目

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额     | 期初余额 |
|-------|----------------|----------|------|
| 应付账款： |                |          |      |
|       | 佛山市赛路顺销售服务有限公司 | 4,709.11 |      |
| 合计    |                | 4,709.11 |      |

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止至 2024 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 2024 年 6 月 30 日，公司无需披露未披露的或有事项。

十、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   | 22,757,372.69 | 18,871,596.10 |
| 1 至 2 年 | 570,114.80    | 2,016,764.13  |
| 2 至 3 年 | 853,703.41    | 1,369,303.63  |
| 3 至 4 年 | 103,984.20    | 4,434.80      |
| 4 至 5 年 | 62,389.43     | 73,509.60     |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 5 年以上  | 368,408.55    | 352,527.03    |
| 小计     | 24,715,973.08 | 22,688,135.29 |
| 减：坏账准备 | 1,921,303.34  | 1,969,599.42  |
| 合计     | 22,794,669.74 | 20,718,535.87 |

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   | 24,715,973.08 | 100    | 1,921,303.34 | 7.77     |
| 其中：账龄组合          | 24,715,973.08 | 100    | 1,921,303.34 | 7.77     |
| 合计               | 24,715,973.08 | 100    | 1,921,303.34 | 7.77     |

| 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   | 22,688,135.29 | 100.00 | 1,969,599.42 | 8.68     |
| 其中：账龄组合          | 22,688,135.29 | 100.00 | 1,969,599.42 | 8.68     |
| 合计               | 22,688,135.29 | 100.00 | 1,969,599.42 | 8.68     |

(1) 按信用风险特征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          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 22,757,372.69 | 1,137,868.65 | 5        | 18,871,596.10 | 943,579.81   | 5        |
| 1 至 2 年 | 570,114.80    | 57,011.48    | 10       | 2,016,764.13  | 201,676.41   | 10       |
| 2 至 3 年 | 853,703.41    | 256,111.02   | 30       | 1,369,303.63  | 410,791.09   | 30       |
| 3 至 4 年 | 103,984.20    | 51,992.10    | 50       | 4,434.80      | 2,217.40     | 50       |
| 4 至 5 年 | 62,389.43     | 49,911.54    | 80       | 73,509.60     | 58,807.68    | 80       |
| 5 年以上   | 368,408.55    | 368,408.55   | 100      | 352,527.03    | 352,527.03   | 100      |
| 合计      | 24,715,973.08 | 1,921,303.34 | -        | 22,688,135.29 | 1,969,599.42 | -        |

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 | 1,969,599.42 |        | 48,296.08 |    |      | 1,921,303.34 |
| 合计   | 1,969,599.42 |        | 48,296.08 |    |      | 1,921,303.34 |

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 |
|------|----------|----------|---------------|--------------------------|----------|
|------|----------|----------|---------------|--------------------------|----------|

|                          |               |  |               |       |              |
|--------------------------|---------------|--|---------------|-------|--------------|
| 迪达国际贸易有限公司               | 8,770,925.10  |  | 8,770,925.10  | 35.49 | 438,546.26   |
| 弗母国际贸易有限公司               | 6,350,773.86  |  | 6,350,773.86  | 25.7  | 317,538.69   |
| 米舍尔交通设备有限公司              | 4,553,646.00  |  | 4,553,646.00  | 18.42 | 227,682.30   |
| 常州三友暹罗国际贸易有限公司           | 2,065,905.11  |  | 2,065,905.11  | 8.36  | 344,946.35   |
| CHEMAF INTERNATIONAL FZE | 956,862.11    |  | 956,862.11    | 3.87  | 47,843.11    |
| 合计                       | 22,698,112.18 |  | 22,698,112.18 | 91.84 | 1,376,556.71 |

(二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,672,785.06 | 2,665,856.77 |
| 合计    | 2,672,785.06 | 2,665,856.77 |

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  | 2,672,785.06 | 2,665,856.77 |
| 小计     | 2,672,785.06 | 2,665,856.77 |
| 减：坏账准备 |              |              |
| 合计     | 2,672,785.06 | 2,665,856.77 |

(2) 按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 备用金    | 7,546.77     | 3,798.44     |
| 社保公积金  | 81,238.29    | 78,058.33    |
| 子公司往来款 | 2,584,000.00 | 2,584,000.00 |
| 小计     | 2,672,785.06 | 2,665,856.77 |
| 减：坏账准备 |              |              |
| 合计     | 2,672,785.06 | 2,665,856.77 |

(3) 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<br>项期末余额合<br>计数的比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|--------------|--------|--------------|-------|------------------------------|--------------|
| 佛山市尚威新能源有限公司 | 子公司往来款 | 2,584,000.00 | 1 年以内 | 96.68                        |              |
| 社保公积金员工      | 社保公积金  | 81,238.29    | 1 年以内 | 3.04                         |              |
| 员工备用金        | 备用金    | 7,546.77     | 1 年以内 | 0.28                         |              |
| 合计           |        | 2,672,785.06 |       | 100                          |              |

(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 | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |
| 合计     | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |

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 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 佛山市何氏淘然橡胶制品有限公司 | 550,000.00   |      |      | 550,000.00   |          |          |
| 佛山市尚威新能源有限公司    | 450,000.00   |      |      | 450,000.00   |          |          |
| 合计              | 1,000,000.00 |      |      | 1,000,000.00 |          |          |

(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 | 51,270,142.84 | 41,477,415.79 | 36,655,306.67 | 29,997,126.69 |
| 其他业务 | 8,431,196.22  | 5,708,721.64  | 9,598,579.97  | 6,597,432.43  |
| 合计   | 59,701,339.06 | 47,186,137.43 | 46,253,886.64 | 36,594,559.12 |

2. 营业收入、营业成本分解信息

| 项目         | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 按业务类型      |               |               |               |               |
| 车轴总成系列     | 36,142,354.18 | 28,862,551.93 | 25,218,949.58 | 20,303,930.97 |
| 悬挂系列       | 11,168,428.82 | 9,279,235.35  | 8,215,203.19  | 7,035,653.53  |
| 其它配件       | 11,336,035.48 | 8,187,339.20  | 12,058,748.47 | 8,699,747.16  |
| 其他收入（运费）   | 723,873.03    | 723,873.03    | 428,159.49    | 428,159.49    |
| 其他收入(内部交易) | 330,647.55    | 133,137.92    | 332,825.91    | 127,067.97    |
| 合计         | 59,701,339.06 | 47,186,137.43 | 46,253,886.64 | 36,594,559.12 |
| 按经营地区      |               |               |               |               |
| 欧洲地区       | 27,239,720.01 | 22,114,034.35 | 33,744,893.05 | 26,832,929.45 |
| 非洲地区       | 14,349,118.54 | 10,711,182.06 | 3,642,173.28  | 3,126,999.34  |
| 亚洲地区       | 8,395,318.46  | 6,768,012.20  | 4,750,837.09  | 3,627,214.68  |
| 澳洲地区       | 205,396.48    | 103,898.35    |               |               |
| 南美洲        | 331,724.15    | 220,255.22    |               |               |
| 华南区        | 4,916,196.70  | 3,797,995.76  | 2,379,553.13  | 1,583,587.27  |
| 华东区        | 3,456,837.70  | 2,699,095.88  | 1,302,341.39  | 992,654.59    |
| 华中区        | 83,153.99     | 47,790.58     |               |               |
| 华北区        |               |               | 5,929.21      | 3,014.30      |
| 海运费        | 723,873.03    | 723,873.03    | 428,159.49    | 428,159.49    |
| 合计         | 59,701,339.06 | 47,186,137.43 | 46,253,886.64 | 36,594,559.12 |

(五) 研发费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 人工投入 | 1,318,468.53 | 1,099,449.81 |
| 直接投入 | 1,479,471.80 | 1,873,615.57 |
| 其他费用 | 8,673.49     | 38,962.84    |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,806,613.82 | 3,012,028.22 |
|----|--------------|--------------|

(六) 投资收益

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额         |
|----------------|------------|---------------|
| 期权持有期间取得的投资收益  |            | -1,657,150.00 |
| 远期合约有期间取得的投资收益 | 124,638.05 | -1894594.9    |
| 子公司分红          | 550,000.00 | 550,000.00    |
| 银行理财产品收益       | 9,692.64   |               |
| 合计             | 684,330.69 | -3,001,744.90 |

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                               | 本期金额       | 上期金额        |
|--------------------------------------------------|------------|-------------|
| 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                  | 124,501.19 | -209,467.00 |
| 2. 公司持有银行理财产品产生的投资收益                             | 9,692.64   |             |
| 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） | 7,474.00   |             |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 310,043.24 | 7,864.61    |
| 5. 非经营性损益对利润总额的影响的合计                             | 451,711.07 | -201,602.39 |
| 减：所得税影响额                                         | 112,927.77 | -50,400.60  |
| 非经常性损益影响数                                        | 338,783.30 | -151,201.79 |
| 少数股东权益影响额（税后）                                    | 625.20     |             |
| 非经常性损益净额                                         | 338,158.10 | -151,201.79 |

(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<br>(%) |      | 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           | 8.49               | 3.85 | 0.14   | 0.06 |        |    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 8.02               | 4.07 | 0.13   | 0.06 |        |    |

广东何氏协力机械制造股份有限公司  
二〇二四年八月十二日

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. 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                  | 124,501.19 |
| 2. 公司持有银行理财产品产生的投资收益                             | 9,692.64   |
| 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） | 7,474.00   |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 310,043.24 |
| 非经常性损益合计                                         | 451,711.07 |
| 减：所得税影响数                                         | 112,927.77 |
| 少数股东权益影响额（税后）                                    | 625.20     |
| 非经常性损益净额                                         | 338,158.10 |

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