

井得电机

NEEQ : 873400

广东井得电机股份有限公司

Guang Dong Kingtec Electrical 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、公司负责人黄明智、主管会计工作负责人邓丽丽及会计机构负责人（会计主管人员）汤利云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	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	61
附件 II	融资情况	61

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、井得电机	指	广东井得电机股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
股东大会	指	广东井得电机股份有限公司股东大会
监事会	指	广东井得电机股份有限公司监事会
公司章程	指	《广东井得电机股份有限公司章程》及历次修订
公司法	指	《中华人民共和国公司法》及历次修订
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
华得企业	指	华得企业有限公司
立上五金	指	立上五金（深圳）有限公司
深得光能	指	深得光能(深圳)有限公司
报告期	指	2024 年 1-6 月
上年同期、上期期末	指	2023 年 1-6 月、2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
万元、元	指	人民币万元、人民币元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东井得电机股份有限公司		
英文名称及缩写	Guang Dong Kingtec Electrical CO.,LTD.		
法定代表人	黄明智	成立时间	2003 年 9 月 5 日
控股股东	控股股东为（华得企业有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄明智、李素池、黄威翰），一致行动人为（黄明智、李素池、黄威翰）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--通用设备制造业（C34）-锅炉及原动设备制造（C341）-内燃机及配件制造（C3412）		
主要产品与服务项目	起动电机、发电机及继电器的研发、生产及销售		
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	井得电机	证券代码	873400
挂牌时间	2020 年 3 月 2 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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	邓丽丽	联系地址	广东省梅州市五华县转水镇枫林村 188 号
电话	13826618183	电子邮箱	Lily@kingtecgroup.com
传真	0753-4888999		
公司办公地址	广东省梅州市五华县转水镇枫林村 188 号	邮政编码	514479
公司网址	http://www.gdkingtec.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914414007536856490		
注册地址	广东省梅州市五华县转水镇枫林村 188 号		
注册资本（元）	50,000,000	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

公司所处行业为起动电机、发电机、继电器等内燃机配件制造行业，根据《挂牌公司管理型行业分类指引（2023 年修订）》，公司所处的行业为“内燃机及配件制造”（C3412）。公司产的内燃机配件全部用于内燃机上。公司立足于内燃机配件制造行业，核心技术主要是在大功率内燃机配套设备中具有的特有技术，部分处于国内领先的地位；经营模式上采用“以销定产”的生产模式，根据订单条款和客户的特殊要求进行设计、生产，公司根据市场需求状况贯彻以有效直销为主的销售模式，并在此基础上深度挖掘客户需求，探索符合自身产品结构和业务特征的延展销售模式，通过持续营销和及时的售后服务，提高目标市场设备配套的匹配性，强化重要客户对公司产品的需求，以使公司产品市场地位稳步提升。凭借公司多年的口碑，公司已与重庆康明斯发动机有限公司、上海新动力汽车科技股份有限公司、河北华北柴油机有限责任公司、中国石油集团济柴动力有限公司、陕西北方动力有限责任公司、潍柴动力股份有限公司等众多知名内燃机主机厂建立稳定合作。

1、研发模式公司技术部根据客户需求或基于对行业的了解，自主提出新产品的研制，对新技术、新产品研发项目进行评审，研发课承接项目后定出研发方案后进行打样或样试，并且进行工装模具设计。工装模具完成后进行样试、考核，然后将样品送交给客户试用，经客户测试、试用、考核合格后进行量产。

2、采购模式公司采购分为标准零部件采购和定制零部件采购。标准零部件直接向市场采购；扁铜线、机壳、铸铝件等非标准零部件，公司向合格供应商定制化采购。采购课根据营业部的《预发货计划》和仓库库编制物料请购计划及采购订单，采用定制化采购模式；对车间零配件及生产用低值易耗品的采购需求，采购课根据需求单位申请编制采购订单向市场采购。采购订单经采购课长、厂务部负责人及公司分管领导 审批后向供应商目录中合格供应商进行询价、议价，确定供应商后，签署采购合同或采购订单。采购物资到公司后，经质检人员检验合格后办理入库手续，采购课按协议约定申请付款和账务核算。

3、生产模式公司主要采取“以销定产”的生产模式，即先预估客户需求编制预发货计划，然后按请购计划采购原材料，生产单位（包括机械课和生产课）根据市场需求及材料到位情况组织生产、灵活调度，确保客户需求和生产任务的完成。生产过程中公司严格按照产品工艺流程和作业指导书实施生产，若有异常无法处理时组织相关部门人员协调解决。品管课负责原材料、半成品、成品的检验，并监督作业员自检。

4、销售模式 公司销售模式以直接面向客户销售为主，客户主要为发动机主机厂、售后协议服务客户。对于长期合作的客户，特别是发动机主机厂公司会指派业务员驻厂沟通交流，同时公司领导及相关部门人员会不定期对客户进行拜访，了解客户需求，同时在合作过程中根据客户需求及时研发新产品和新技术，以增强客户凝聚力。在新订单的获取上，公司通过参加展会、老客户推荐等方式获取，同时启动公司的产品技术是否满足新订单的技术评审，通过与新客户反复验证，最后新客户确认产品小批量试产通过后，公司即可向客户批量供货。

经过多年的发展，公司已经建立了较为稳定的客户资源网络，在业内形成了良好的口碑。公司将继续为老客户提供优质的产品和服务，以获取稳定的客户满意度为前提，通过不断与老客户的沟通、推广新技术，主动帮助老客户研发新产品，通过服务、创新和引导来拓展新市场。除了巩固已有国内客户以外，公司将利用行业影响和技术号召力开拓新客户。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	□ 国家级 √ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	公司 2021 年 12 月 20 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202144006071，有效期三年，公司于 2021 年至 2023 年企业所得税按 15%计缴。公司 2024 年正在积极申请高新复审，预计通过概率较高。 公司于 2023 年 1 月 18 日被评定为广东省“专精特新”中小企业称号，有效期为三年。

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	27,041,512.34	27,118,613.65	-0.28%
毛利率%	11.96%	15.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-894,132.13	-350,653.33	-154.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,105,910.42	-339,719.47	-225.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.85%	-0.35%	-
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）	-1.05%	-0.34%	-
基本每股收益	-0.02	-0.01	-100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	110,564,067.10	113,446,160.12	-2.54%
负债总计	5,601,520.57	7,589,481.46	-26.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,962,546.53	105,856,678.66	-0.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	2.12	-0.90%
资产负债率%（母公司）	5.07%	6.69%	-
资产负债率%（合并）	5.07%	6.69%	-
流动比率	15.92	11.56	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	-573,460.97	4,004,735.31	-114.32%

量净额			
应收账款周转率	1.16	1.25	-
存货周转率	0.67	0.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.54%	-3.51%	-
营业收入增长率%	-0.28%	3.92%	-
净利润增长率%	-154.99%	-109.74%	-

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	19,539,893.50	17.67%	16,412,900.51	14.47%	19.05%
应收票据	14,435,771.67	13.06%	21,760,162.62	19.18%	-33.66%
应收账款	23,281,769.64	21.06%	20,109,108.25	17.73%	15.78%
预付款项	833,172.96	0.75%	1,065,427.27	0.94%	-21.80%
其他应收款	635,790.18	0.58%	169,437.20	0.15%	275.24%
存货	30,052,969.67	27.18%	27,884,946.77	24.58%	7.77%
固定资产	17,390,691.18	15.73%	18,179,969.63	16.03%	-4.34%
无形资产	856,871.54	0.78%	880,743.32	0.78%	-2.71%
长期待摊费用	195,000.00	0.18%	234,000.00	0.21%	-16.67%
递延所得税资产	1,798,380.51	1.63%	1,450,957.61	1.28%	23.94%
其他非流动资产	1,543,756.25	1.40%	5,298,506.94	4.67%	-70.86%
应付账款	4,461,792.86	4.04%	4,023,766.34	3.55%	10.89%
合同负债	70,776.97	0.06%	27,700.87	0.02%	155.50%
应付职工薪酬	745,595.43	0.67%	1,528,573.95	1.35%	-51.22%
应交税费	183,861.47	0.17%	578,149.07	0.51%	-68.20%
其他应付款	6,000.00	0.01%	109,262.15	0.10%	-94.51%
其他流动负债	109,201.01	0.10%	1,295,891.11	1.14%	-91.57%

项目重大变动原因

1. 公司货币资金本期期末余额较期初增加了19.05%，应收票据期末余额较期初减少了33.66%，主要原因是期初应收票据本期到期承兑导致票据减少，货币资金增加。
2. 公司应收账款本期期末余额较期初增加了15.78%，主要原因是部分客户回款周期延长所致。

（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	金额	占营业收	

		入的比重%		入的比重%	
营业收入	27,041,512.34	-	27,118,613.65	-	-0.28%
营业成本	23,808,680.51	88.04%	23,032,016.88	84.93%	3.37%
毛利率	11.96%	-	15.07%	-	-
税金及附加	111,335.40	0.41%	129,494.05	0.48%	-14.02%
销售费用	851,901.29	3.15%	969,299.33	3.57%	-12.11%
管理费用	2,259,658.86	8.36%	2,090,785.06	7.71%	8.08%
研发费用	1,135,153.28	4.20%	1,428,453.73	5.27%	-20.53%
财务费用	-12,967.67	-0.05%	3,132.88	0.01%	-513.92%
其他收益	128,453.31	0.48%	1,879.09	0.01%	6,735.93%
投资收益	159,765.42	0.59%	44,168.53	0.16%	261.72%
信用减值损失	-389,142.91	-1.44%	-144,506.18	-0.53%	-169.29%
资产处置收益	19,553.10	0.07%	-36,026.57	-0.13%	154.27%
营业利润	-1,193,620.41	-4.41%	-669,053.41	-2.47%	-78.40%
营业外支出	50,099.77	0.19%	20,000.00	0.07%	150.50%
利润总额	-1,243,400.17	-4.60%	-688,408.41	-2.54%	-80.62%
所得税费用	-349,268.04	-1.29%	-337,755.08	-1.25%	-3.41%
净利润	-894,132.13	-3.31%	-350,653.33	-1.29%	-154.99%
经营活动产生的现金流量净额	-573,460.97	-	4,004,735.31	-	-114.32%
投资活动产生的现金流量净额	2,005,200.00	-	-303,360.47	-	761.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-104,262.15	-	-500,000.00	-	79.15%

项目重大变动原因

- 1.受国内经济环境低迷及材料人工成本上升的因素影响，公司本期毛利率比上年同期下滑较多，从而导致公司营业利润、利润总额及净利润均较上年同期下滑较多。
- 2.公司本期经营活动产生的现金流量净额对比上年同期减少了 457.82 万元，下降 114.32%，主要是购买原材料价格增加，造成经营活动现金流出增加较多。
- 3.公司本期投资活动产生的现金流量净额对比去年同期增加了 230.86 万元，增长 761.00%，主要是定期存款到期导致投资活动现金流入增加所致。

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

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
客户集中度较高的风险	公司主营业务为起动电机、发电机和继电器的研发、生产和销售；公司客户相对明确，主要为国内知名内燃机主机厂。2024年 1-6 月，公司前五大客户销售收入占当期总销售收入的比重 78.95%，报告期内，公司客户集中度较高。如果公司的主要客户由于产品、服务质量等原因终止与企业合作，将直接影响公司的生产经营，从而给公司持续经营能力造成不利影响。
实际控制人控制不当风险	黄明智、李素池和黄威翰分别持有华得企业 10.00%、33.33%和 21.67%的股权，三人合计持有华得企业 65.00%的股权，能够控制华得企业，华得企业直接持有公司 95.00%的股权；黄明智、李素池、黄威翰分别持有井得企业有限公司 81.00%、10.00%和 5.00%的股权，三人合计持有井得企业有限公司 96.00%的股权，井得企业有限公司 100.00%控股立上五金，进而控制立上五金持有公司 3.00%股权；黄明智和李素池持有深得有限公司 80.00% 和 20.00%的股权，深得有限公司 100.00%控股深得光能，进而 控制深得光能持有公司 2.00%的股权。综上，黄明智、李素池和 黄威翰三人控制公司 100.00%的股权和表决权。同时黄明智和李素池系夫妻关系，黄威翰为黄明智和李素池的儿子，为巩固并稳定公司的控制权，黄明智、李素池和黄威翰三人于 2017 年 1 月 1 日共同签署《一致行动人协议》约定成为一致行动人。且三人在股份公司董事会五名董事中，一致行动人占据了三名， 能够对公司董事会决议和重大决策产生重大影响和控制。
公司治理风险	公司业务快速发展，经营规模不断扩大，对公司组织结构、内部控制、财务管理、运营控制等方面提出更高的要求。股份公司成立后，公司制定了较为完备的各项规章制度，但由于相关治理制度制定时间较短，有效运行的时间较短，公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司的治理水平提出更高层次的要求。而公司管理层对于新制度的执行水平需要逐步提高，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
市场竞争风险	内燃机配件行业属于市场充分竞争行业，存在众多国内外厂商参与，竞争比较激烈。内燃机配件企业对于内燃机主机厂具有较大的依赖性，并且随着内燃机主机厂行业集中化程度的提升，上游内燃机配件企业的议价能力还会进一步减弱，面临较大的市场风险。尽管凭借良好的市场信誉、先进的工艺技术及有效的产品质量管控体系，近年公司在竞争中占据了一定的市场份额，但公司规模仍然较小，抵御市场风险能力有限，存在市场竞争风险。

专业技术人员不足的风险	公司经过多年的发展和经营积累，已研发并掌握了业内较为领先的技术，但随着市场竞争的不断加剧，行业发展对研发技术类、管理类、营销类等专业人才的需求与日俱增。公司地处广东省梅州市五华县，较难吸引高端技术人才，且目前公司员工普遍年龄较大、学历偏低。公司资产和经营规模不断扩张，未来必将需要更多的专业人才。如果公司研发、生产、管理、营销人员的核心人员流失，且无法及时得到补充，将对公司未来经营发展产生不利影响。
新产品及新技术替代的风险	目前公司的客户以内燃机主机厂为主，虽然经过长期发展，内燃机行业已经形成复杂的技术、专利和工艺系统，但由于能源危机、环境污染等问题的凸显，节能减排已成为全世界内燃机零部件行业技术研发的主要课题。新产品的出现和新技术工艺的导入也可能造成公司现有产品使用数量的减少甚至完全被替代的可能，会对公司经营业绩造成一定不利影响。
部分建筑物未办理房屋产权的风险	公司目前生产经营场地存在部分未取得房屋所有权证的建筑，具体为值班室 115 平方米、仓库 240 平方米、空压站 420 平方米及废料仓库 200 平方米，共计约 975 平方米，上述未取得房产证的建筑占公司主要经营用地面积约 1.46%，占比较小，且并非为公司的主要生产经营场所。上述建筑物存在被拆除或受到主管机关行政处罚的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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) 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	同业竞争承诺	2019年3月5日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2019年3月5日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2019年3月5日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	建筑物产权	2019年3月5日		正在履行中
公开转让说明	实际控制人或	社保及公积金	2019年3月5		正在履行中

书	控股股东		日		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	商标权	2019年3月5日		已履行完毕
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2019年3月5日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2019年3月5日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易	2019年3月5日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在承诺事项无法履行或无法按期履行情况

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100%	0	50,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	47,500,000	95%	0	47,500,000	95%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		50,000,000	—	0	50,000,000	—
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	华得企业	47,500,000	0	47,500,000	95%	47,500,000	0	0	0
2	立上五金	1,500,000	0	1,500,000	3%	1,500,000	0	0	0
3	深得光能	1,000,000	0	1,000,000	2%	1,000,000	0	0	0
合计		50,000,000	—	50,000,000	100%	50,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：黄明智、李素池和黄威翰分别持有华得企业 10.00%、33.33% 和 21.67%的股权，三人合计持有华得企业 65.00%的股权，能够控制华得企业；黄明智、李素池、黄威翰分别持有井得企业有限公司 81.00%、10.00%和 5.00%的股权，三人合计持有井得企业有限公司 96.00%的股权，井得企业有限公司 100.00%控股立上五金；黄明智和李素池持有深得有限公司 80.00%和 20.00%的股权，深得有限公司 100.00%控股深得光能。同时黄明智和李素池系夫妻关系，黄威翰为黄明智和李素池的儿子。

综上，华得企业、立上五金、深得光能为同一控制下的关联方。

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				
黄明智	董事长	男	1958年4月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0%
李素池	董事	女	1957年11月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0%
黄威翰	董事	男	1982年11月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0%
黄威乔	董事、总经理	男	1985年10月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0%
黄明崧	监事会主席	男	1960年10月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0%
余佩珊	监事	女	1987年8月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0%
张伟贤	职工监事	男	1971年5月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0%
温舜	副总经理	男	1966年1月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0%
刘彦显	副总经理	男	1973年9月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0%
邓丽丽	董事会秘书、财务总监	女	1973年4月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0%

	监、 董事								
--	----------	--	--	--	--	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、黄明智与李素池系夫妻关系，黄威翰、黄威乔系黄明智与李素池儿子；黄明崧系黄明智的堂弟。
- 2、公司实际控制人为黄明智、李素池、黄威翰，黄明崧与黄明智有关联关系，如上所述。

（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
生产人员	165	166
销售人员	9	9
技术人员	28	28
财务人员	6	6
行政人员	27	27
员工总计	235	236

（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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	19,539,893.50	16,412,900.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	14,435,771.67	21,760,162.62
应收账款	五、3	23,281,769.64	20,109,108.25
应收款项融资			
预付款项	五、4	833,172.96	1,065,427.27
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、5	635,790.18	169,437.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	30,052,969.67	27,884,946.77
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			
流动资产合计		88,779,367.62	87,401,982.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、7	17,390,691.18	18,179,969.63
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、8	856,871.54	880,743.32
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、9	195,000.00	234,000.00
递延所得税资产	五、10	1,798,380.51	1,450,957.61
其他非流动资产	五、11	1,543,756.25	5,298,506.94
非流动资产合计		21,784,699.48	26,044,177.50
资产总计		110,564,067.10	113,446,160.12
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	五、12	4,461,792.86	4,023,766.34
预收款项			
合同负债	五、13	70,776.97	27,700.87
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、14	745,595.43	1,528,573.95
应交税费	五、15	183,861.47	578,149.07
其他应付款	五、16	6,000.00	109,262.15
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、17	109,201.01	1,295,891.11
流动负债合计		5,577,227.74	7,563,343.49
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、10	24,292.83	26,137.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,292.83	26,137.97
负债合计		5,601,520.57	7,589,481.46
所有者权益：			
股本	五、18	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	40,249,066.91	40,249,066.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,801,396.95	1,801,396.95
一般风险准备			
未分配利润	五、21	12,912,082.67	13,806,214.80
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		104,962,546.53	105,856,678.66
负债和所有者权益总计		110,564,067.10	113,446,160.12

法定代表人：黄明智

主管会计工作负责人：邓丽丽

会计机构负责人：汤利云

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		27,041,512.34	27,118,613.65
其中：营业收入	五、22	27,041,512.34	27,118,613.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,153,761.67	27,653,181.93

其中：营业成本	五、22	23,808,680.51	23,032,016.88
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、23	111,335.40	129,494.05
销售费用	五、24	851,901.29	969,299.33
管理费用	五、25	2,259,658.86	2,090,785.06
研发费用	五、26	1,135,153.28	1,428,453.73
财务费用	五、27	-12,967.67	3,132.88
其中：利息费用			
利息收入		17,928.58	139.90
加：其他收益	五、28	128,453.31	1,879.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	159,765.42	44,168.53
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	19,553.10	-36,026.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-389,142.91	-144,506.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,193,620.41	-669,053.41
加：营业外收入	五、32	320.01	645.00
减：营业外支出	五、33	50,099.77	20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,243,400.17	-688,408.41
减：所得税费用	五、34	-349,268.04	-337,755.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-894,132.13	-350,653.33
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）		-894,132.13	-350,653.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-894,132.13	-350,653.33
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-894,132.13	-350,653.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-894,132.13	-350,653.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.01

法定代表人：黄明智

主管会计工作负责人：邓丽丽

会计机构负责人：汤利云

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,665,140.29	28,253,886.75
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			

收到其他与经营活动有关的现金	五、35	394,675.46	2,018.99
经营活动现金流入小计		29,059,815.75	28,255,905.74
购买商品、接受劳务支付的现金		17,561,908.02	11,061,865.64
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		7,239,857.83	7,630,960.30
支付的各项税费		1,348,654.33	2,525,089.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	3,482,856.54	3,033,254.74
经营活动现金流出小计		29,633,276.72	24,251,170.43
经营活动产生的现金流量净额		-573,460.97	4,004,735.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		127,000.00	44,168.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000.00
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、35	3,500,000.00	1,500,000.00
投资活动现金流入小计		3,627,000.00	1,550,168.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,800.00	353,529.00
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、35	1,500,000.00	1,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,621,800.00	1,853,529.00
投资活动产生的现金流量净额		2,005,200.00	-303,360.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	104,262.15	500,000.00
筹资活动现金流出小计		104,262.15	500,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		-104,262.15	-500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,327,476.88	3,201,374.84
加：期初现金及现金等价物余额		8,651,043.29	8,214,967.87
六、期末现金及现金等价物余额		9,978,520.17	11,416,342.71

法定代表人：黄明智

主管会计工作负责人：邓丽丽

会计机构负责人：汤利云

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

1、 注册资本、注册地、组织形式和总部地址

广东井得电机股份有限公司(以下简称“公司”)原系由华得企业有限公司组建的外商独资企业,于2003年9月5日取得广东省人民政府颁发的商外资梅外资证字【2003】0027号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书和梅州市工商行政管理局颁发的注册号为企独粤梅总副字第001342的企业法人营业执照。经2017年5月22日股权转让后公司性质由外商独资企业变更为中外合资企业。统一社会信用代码:914414007536856490,注册资本:5000.00万元;法定代表人:黄明智;公司注册地址:广东省五华县转水镇枫林村188号。

公司于2019年11月28日经股转系统函【2019】4772号批准在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:873400。

2、 历史沿革

公司设立时注册资本美元400万元,由华得企业有限公司以货币资金认缴,已于2003年9月25日经五

华方正合伙会计师事务所华会验字【2003】第 039 号验资报告验证。

2003 年 11 月, 根据公司董事会决议和修改后章程的规定, 公司增加注册资本 200 万美元, 由华得企业有限公司以货币资金 150 万美元、进口设备 50 万美元认缴, 变更后的注册资本为 600 万美元。货币资金增资已于 2003 年 11 月 24 日经五华方正合伙会计师事务所华会验字【2003】第 047 号验资报告验证; 进口设备增资已于 2005 年 3 月 15 日经五华方正合伙会计师事务所华会验字【2005】第 014 号验资报告验证。2017 年 4 月 20 日, 根据公司股东会决议, 股东华得企业有限公司将持有公司 3%、2% 的股权分别转让给立上五金(深圳)有限公司、深得光能(深圳)有限公司, 本次变更后的股权结构如下:

股东	出资额(万美元)	出资比例	出资方式
华得企业有限公司	570.00	95.00%	货币、实物出资
立上五金(深圳)有限公司	18.00	3.00%	货币出资
深得光能(深圳)有限公司	12.00	2.00%	货币出资
合计	600.00	100.00%	

根据公司 2018 年 10 月 19 日股东会决议, 公司以 2018 年 6 月 30 日为改制基准日, 以经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司, 公司 2018 年 6 月 30 日经审计的净资产 90,249,066.91 元以 1:0.554 的比例折成 50,000,000.00 股为股份有限公司的发起人股(每股面值 1 元), 作为变更后股份有限公司的注册资本, 本次股权变更已经上会会计师事务所有限公司上会师报字(2019)第 4736 号《验资报告》验证。本次整体变更事项于 2019 年 3 月 5 日完成工商变更登记手续。本次变更后的股权结构如下:

股东	出资额(万人民币)	出资比例	出资方式
华得企业有限公司	4,750.00	95.00%	净资产折股
立上五金(深圳)有限公司	150.00	3.00%	净资产折股
深得光能(深圳)有限公司	100.00	2.00%	净资产折股
合计	5,000.00	100.00%	

3、业务性质和主要经营活动

本公司属于制造业, 经营范围: 机械电气设备制造; 树木种植经营; 家具制造; 机械设备租赁; 非居住房地产租赁; 货物进出口; 技术进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司具有良好的经营业绩且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑

的事项或情况，自报告期末 12 个月内具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月为 1 个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过 1 年以上的 重要应收账款	附注五、3	金额超过 20 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当

抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 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，其差额应当计入当期损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

（3）境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①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；

②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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）；

③按照上述①、②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下单独列示。

（4）公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

（5）公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产

（1）分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1>以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息

的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3>以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2)权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，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。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初

始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合类型	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合

经过测试，上述应收票据组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

其他应收款减值

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

其他应收款组合：

组合类型

确定组合的依据

其他应收款组合 1

账龄组合

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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 不属于本条第 1）项或第 2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和

金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，

并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注三 9、金融工具”。

12、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：

- ① 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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关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。

（3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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；

以及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，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00%	3.17-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50-19.00%
运输工具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%%
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00-31.67%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计

不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	-
软件	5 年	-

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

18、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

20、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照

已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售收入的具体确认方法为根据与客户签订的销售合同或订单，将产品送至客户指定地点，客户对产品进行签收或验收后确认收入。

公司销售收入的具体确认方法为根据与客户签订的销售合同或订单，将产品送至客户指定地点，客户对产品进行签收或验收后确认收入。

20、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类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，取得时确认为递延收益，并在确

认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

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。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

22、租赁

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满

时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

23、其他重要的会计政策和会计估计

无

24、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑

其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。公司所涉及的判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价及销售费用和税金可能随市场销售状况或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(6) 与租赁相关的重大会计判断和估计

1) 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

2) 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

3) 租赁负债

公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
水利建设专项资金	应纳流转税额	0.5%

2、税收优惠政策：

公司 2021 年 12 月 20 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202144006071，有效期三年，公司于 2021 年-2023 年企业所得税按 15%计缴。公司 2024 年正在积极申请高新复审，预计通过概率较高。

五、财务报表主要项目附注

注：本财务报表的报告期为 2024 年 1-6 月，附注中期末余额指 2024 年 6 月 30 日、上年年末余额指 2023 年 12 月 31 日。本期金额指 2024 年 1-6 月发生额，上期金额指 2023 年 1-6 月发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	323.28	1,364.03
银行存款	<u>19,539,570.22</u>	<u>16,411,536.48</u>
合计	<u>19,539,893.50</u>	<u>16,412,900.51</u>

期末受限的银行存款：

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	<u>9,561,373.33</u>	<u>7,761,857.22</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	9,225,839.70	20,275,530.00
商业承兑票据	5,484,138.92	1,562,771.18
减：信用损失准备	<u>274,206.95</u>	<u>78,138.56</u>
合计	<u>14,435,771.67</u>	<u>21,760,162.62</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	<u>1,100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,484,138.92	100.00%	274,206.95	5.00	5,209,931.97
其中：					
账龄组合	5,484,138.92	100.00%	274,206.95	5.00	5,209,931.97
合计	<u>5,484,138.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>274,206.95</u>	<u>5.00</u>	<u>5,209,931.97</u>

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例
1 年以内	<u>5,484,138.92</u>	<u>274,206.95</u>	<u>5.00%</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	<u>78,138.56</u>	<u>196,068.39</u>	-	-	<u>274,206.95</u>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,843,074.73	20,501,883.71
1-2 年	440,866.38	440,866.38
2-3 年	556,311.09	559,251.24
3 年以上	82,966.55	80,026.40
减：坏账准备	<u>1,641,449.11</u>	<u>1,472,919.48</u>
合计	<u>23,281,769.64</u>	<u>20,109,108.25</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,923,218.75	100.00%	<u>1,641,449.11</u>	<u>6.59%</u>	<u>23,281,769.64</u>
其中：					
账龄组合	<u>24,923,218.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,641,449.11</u>	<u>6.59%</u>	<u>23,281,769.64</u>
合计	<u>24,923,218.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,641,449.11</u>	<u>6.59%</u>	<u>23,281,769.64</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,582,027.73	100.00%	1,472,919.48	6.82%	20,109,108.25
其中：					
账龄组合	<u>21,582,027.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,472,919.48</u>	<u>6.82%</u>	<u>20,109,108.25</u>
合计	<u>21,582,027.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,472,919.48</u>	<u>6.82%</u>	<u>20,109,108.25</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	<u>1,472,919.48</u>	<u>168,529.63</u>	-	-	<u>1,641,449.11</u>

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄

	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,843,074.73	1,192,153.73	5.00%
1-2 年	440,866.38	88,173.28	20.00%
2-3 年	556,311.09	278,155.55	50.00%
3 年以上	82,966.55	82,966.55	100.00%
合计	<u>24,923,218.75</u>	<u>1,641,449.11</u>	<u>6.59%</u>

账龄

	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,501,883.71	1,025,094.18	5.00%
1-2 年	440,866.38	88,173.28	20.00%
2-3 年	559,251.24	279,625.62	50.00%
3 年以上	80,026.40	80,026.40	100.00%
合计	<u>21,582,027.73</u>	<u>1,472,919.48</u>	<u>6.82%</u>

(4) 期末，按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
重庆康明斯发动机有限公司	非关联方	7,924,722.87	396,236.14	1 年以内	31.80%
河北华北柴油机有限责任公司	非关联方	4,994,869.45	249,743.47	1 年以内	20.04%
上海新动力汽车科技股份有限公司	非关联方	3,539,907.03	176,995.35	1 年以内	14.20%
中国石油集团济柴动力有限公司	非关联方	1,740,926.62	87,046.33	1 年以内	6.99%
陕西北方动力有限责任公司	非关联方	1,475,551.61	73,777.58	1 年以内	5.92%
合计		<u>19,675,977.58</u>	<u>983,798.87</u>		<u>78.95%</u>

(5) 账龄超过 1 年的重要应收账款

单位名称	与本公司关系	金额	未收回的原因
南通通柴动力科技有限公司	非关联方	567,931.09	暂未结算

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	833,172.96	100.00%	988,880.73	92.82%
1-2 年	-	-	61,102.24	5.73%
2-3 年			15,444.30	1.45%
合计	<u>833,172.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,065,427.27</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末按预付对象归集的前五名预付款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例	预付款时间	未结算原因
温州优瑞汽车部件有限公司	非关联方	133,500.00	16.02%	1 年以内	未到结算期
佛山市南海区优固五金制品厂	非关联方	114,050.00	13.69%	1 年以内	未到结算期
温州市奔旭金属制品有限公司	非关联方	84,000.00	10.08%	1 年以内	未到结算期
深圳市力创辉科技有限公司	非关联方	67,690.27	8.12%	1 年以内	未到结算期
佛山市索仕管道科技有限公司	非关联方	59,672.41	7.16%	1 年以内	未到结算期
合计		458,912.68	55.07%		

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	635,790.18	169,437.20
合计	635,790.18	169,437.20

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	669,252.82	178,354.95
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	13,838.12	13,838.12
减：坏账准备	47,300.76	22,755.87
合计	635,790.18	169,437.20

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金、备用金	683,090.94	192,193.07

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	22,755.87			22,755.87
2024年1月1日余额 在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,544.89			24,544.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	47,300.76			47,300.76

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,749,989.16	2,226,104.34	7,523,884.82	9,497,931.18	2,226,104.34	7,271,826.84
库存商品	20,933,458.79	4,136,788.30	16,796,670.49	19,007,581.91	4,136,788.30	14,870,793.61
委托加工物资	1,205,565.74	-	1,205,565.74	1,029,477.23		1,029,477.23
在产品	4,526,848.62	-	4,526,848.62	3,528,379.80		3,528,379.80
发出商品	=	-	=	1,184,469.29		1,184,469.29
合计	<u>36,415,862.31</u>	<u>6,362,892.64</u>	<u>30,052,969.67</u>	<u>34,247,839.41</u>	<u>6,362,892.64</u>	<u>27,884,946.77</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,226,104.34	-	-	-	-	2,226,104.34
库存商品	4,136,788.30	=	=	=	=	4,136,788.30
合计	<u>6,362,892.64</u>	=	=	=	=	<u>6,362,892.64</u>

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,390,691.18	18,179,969.63
固定资产清理	=	=
合计	<u>17,390,691.18</u>	<u>18,179,969.63</u>

(1) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 账面原值					
期初余额	27,462,709.64	22,139,431.24	356,393.16	1,713,943.30	51,672,477.34
本期增加金额		233,015.04			233,015.04

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
其中：购置		233,015.04			233,015.04
本期减少金额	-	185,000.00	-		185,000.00
其中：处置或报废	-	185,000.00	-		185,000.00
期末余额	27,462,709.64	22,187,446.28	356,393.16	1,713,943.30	51,720,492.38
(2) 累计折旧					
期初余额	16,807,286.96	14,884,101.72	333,348.49	1,467,770.54	33,492,507.71
本期增加金额	464,163.90	494,635.78	1,306.26	43,687.55	1,003,793.49
其中：计提	464,163.90	494,635.78	1,306.26	43,687.55	1,003,793.49
本期减少金额		166,500.00			166,500.00
其中：处置或报废		166,500.00			166,500.00
期末余额	17,271,450.86	15,212,237.50	334,654.75	1,511,458.09	34,329,801.20
(3) 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
(4) 账面价值					
期末账面价值	10,191,258.78	6,975,208.78	21,738.41	202,485.21	17,390,691.18
期初账面价值	10,655,422.68	7,255,329.52	23,044.67	246,172.76	18,179,969.63

8、无形资产

项目	土地使用权	外购软件	合计
(1) 账面原值			
期初余额	1,300,000.00	214,529.26	1,514,529.26
本期增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	1,300,000.00	214,529.26	1,514,529.26
(2) 累计摊销			
期初余额	468,000.04	165,785.90	633,785.94
本期增加金额	6,500.00	17,371.78	23,871.78
其中：计提	6,500.00	17,371.78	23,871.78
本期减少金额	-	-	-
期末余额	474,500.04	183,157.68	657,657.72
(3) 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-

项目	土地使用权	外购软件	合计
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
(4) 账面价值			
期末账面价值	825,499.96	31,371.58	856,871.54
期初账面价值	831,999.96	48,743.36	880,743.32

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
防水工程	<u>234,000.00</u>	=	<u>39,000.00</u>	=	<u>195,000.00</u>

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,325,849.46	1,248,877.42	7,936,706.55	1,190,505.99
可弥补的亏损	3,663,353.92	549,503.09	1,736,344.11	260,451.62
合计	<u>11,989,203.38</u>	<u>1,798,380.51</u>	<u>9,673,050.66</u>	<u>1,450,957.61</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	<u>161,952.20</u>	<u>24,292.83</u>	<u>174,253.13</u>	<u>26,137.97</u>

11、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	1,511,756.25	5,278,506.94
预付设备款	32,000.00	20,000.00
合计	<u>1,543,756.25</u>	<u>5,298,506.94</u>

12、应付账款

(1) 应付账款按账龄填列

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,921,431.18	3,483,404.66
1-2 年	121,107.97	121,107.97
2-3 年	18,486.73	18,486.73
3 年以上	400,766.98	400,766.98

合计	<u>4,461,792.86</u>	<u>4,023,766.34</u>
----	---------------------	---------------------

13、合同负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
1 年以内	<u>70,776.97</u>	<u>27,700.87</u>

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	1,528,573.95	5,827,798.53	6,610,777.05	745,595.43
离职后福利-设定提存计划	-	768,666.08	768,666.08	-
辞退福利		10,483.10	10,483.10	
合计	<u>1,528,573.95</u>	<u>6,606,947.71</u>	<u>7,389,926.23</u>	<u>745,595.43</u>

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	1,528,573.95	5,029,109.10	5,812,087.62	745,595.43
职工福利费	-	216,071.00	216,071.00	-
社会保险费	-	361,628.37	361,628.37	-
其中：医疗保险费	-	338,397.64	338,397.64	-
工伤保险费	-	23,230.73	23,230.73	-
生育保险费	-			-
住房公积金	-	102,060.00	102,060.00	-
工会经费和职工教育经费	-	118,930.06	118,930.06	-
合计	<u>1,528,573.95</u>	<u>5,827,798.53</u>	<u>6,610,777.05</u>	<u>745,595.43</u>

(3) 设定提存计划列示

<u>项目</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险	-	749,387.42	749,387.42	-
失业保险费	=	19,278.66	19,278.66	=
合计	=	<u>768,666.08</u>	<u>768,666.08</u>	=

15、应交税费

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
增值税	153,880.01	527,117.11
城市维护建设税	7,694.00	19,756.46
教育费附加	4,616.40	11,853.87
地方教育附加	3,077.60	7,902.58
个人所得税	6,002.14	3,884.62

环境保护税	251.13	240.30
印花税	8,340.19	7,394.13
合计	<u>183,861.47</u>	<u>578,149.07</u>

16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	6,000.00	109,262.15
合计	<u>6,000.00</u>	<u>109,262.15</u>

17、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	9,201.01	3,601.11
已背书未到期未终止确认的应收票据	<u>100,000.00</u>	1,292,290.00
合计	<u>109,201.01</u>	<u>1,295,891.11</u>

18、股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00

19、资本公积

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		本期增加	本期减少	
股本溢价	40,249,066.91	-	-	40,249,066.91

20、盈余公积

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		本期计提	本期减少	
法定盈余公积	<u>1,801,396.95</u>	=	=	<u>1,801,396.95</u>

21、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,806,214.80	13,218,284.13	

项目	本期	上期	提取或分配比例
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	13,806,214.80	13,218,284.13	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-894,132.13	653,256.30	
减: 提取法定盈余公积		65,325.63	10%
期末未分配利润	12,912,082.67	13,806,214.80	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,029,331.26	23,806,541.67	27,090,974.97	23,025,643.49
其他业务	<u>12,181.08</u>	<u>2,138.84</u>	<u>27,638.68</u>	<u>6,373.39</u>
合计	<u>27,041,512.34</u>	<u>23,808,680.51</u>	<u>27,118,613.65</u>	<u>23,032,016.88</u>

23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	48,175.54	56,606.29
教育费附加	28,905.32	33,963.78
地方教育费附加	19,270.22	22,642.52
印花税	14,493.57	14,790.23
环保税	490.75	831.23
车船使用税		660.00
合计	<u>111,335.40</u>	<u>129,494.05</u>

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	318,983.10	350,601.30
差旅交通费	164,692.57	186,996.36
仓储费	106,821.20	137,995.61
广告费	118,124.00	86,708.00
维修费	12,138.00	118,385.14
业务招待费	86,000.13	
其他	45,142.29	88,612.92
合计	<u>851,901.29</u>	<u>969,299.33</u>

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,236,097.63	1,183,644.72

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
办公费	252,044.12	208,153.81
差旅交通费	65,157.05	46,451.23
业务招待费	21,980.00	11,842.33
折旧摊销	290,888.08	205,050.12
中介服务费	200,266.79	255,600.46
其他	193,225.19	180,042.39
合计	<u>2,259,658.86</u>	<u>2,090,785.06</u>

26、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	792,178.00	785,613.85
折旧及摊销	95,178.06	95,178.06
材料费	24,923.03	38,084.66
其他	222,874.19	509,577.16
合计	<u>1,135,153.28</u>	<u>1,428,453.73</u>

27、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
减：利息收入	17,928.58	139.90
手续费	<u>4,960.91</u>	<u>3,272.78</u>
合计	<u>-12,967.67</u>	<u>3,132.88</u>

28、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
政府补助		<u>1,879.09</u>
个税手续费返还	<u>413.08</u>	
先进制造业增值税加计抵减	<u>128,040.23</u>	
合计	<u>128,453.31</u>	<u>1,879.09</u>

29、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
定期存款收益	<u>159,765.42</u>	<u>44,168.53</u>

30、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
应收票据坏账损失	-196,068.39	-24,810.00
应收账款坏账损失	-168,529.63	-121,089.90
其他应收款坏账损失	<u>-24,544.89</u>	<u>1,393.72</u>

合计	<u>-389,142.91</u>	<u>-144,506.18</u>
31、资产处置收益		
项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	<u>19,553.10</u>	<u>-36,026.57</u>
32、营业外收入		
项目	本期金额	上期金额
其他	<u>320.01</u>	<u>645.00</u>
33、营业外支出		
项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	50,000.00	2,000.00
滞纳金	99.77	
合计	<u>50,099.77</u>	<u>2,000.00</u>
34、所得税费用		
(1) 所得税费用明细		
项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	
计入本期的上年所得税财政清算补退数		-23,225.77
递延所得税	<u>-349,268.04</u>	<u>-314,529.31</u>
合计	<u>-349,268.04</u>	<u>-337,755.08</u>
(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：		
项目	本期金额	上期金额
利润总额	<u>-1,243,400.17</u>	-688,408.41
按法定税率计算的所得税费用	<u>-186,510.02</u>	-103,261.26
调整以前期间所得税的影响		-23,225.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,514.98	3,000.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-	-
研发加计扣除	-170,273.00	-214,268.05
所得税费用	<u>-349,268.04</u>	<u>-337,755.08</u>
35、现金流量表项目附注		
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金		
项目	本期金额	上期金额
政府补助		<u>1,879.09</u>
个税手续费返还	437.87	

利息收入	17,928.58	139.90
其他	376,309.01	
合计	<u>394,675.46</u>	<u>2,018.99</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	<u>3,482,856.54</u>	<u>3,033,254.74</u>

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款	<u>3,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>

(4)支付的其他与投资有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款	<u>1,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>

(5)支付的其他与筹资有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还关联方借款	<u>104,262.15</u>	<u>500,000.00</u>

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-894,132.13	-350,653.33
加：资产减值准备		
信用减值准备	389,142.91	144,506.18
固定资产折旧	1,003,793.49	999,673.72
无形资产摊销	23,871.78	23,871.78
长期待摊费用摊销	39,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”	-19,553.10	13,405.55
号填列)		
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)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-159,765.42	-44,168.53
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-347,422.90	-314,529.31
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-1,845.14	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-2,168,022.90	9,798.74
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	3,528,487.98	2,333,028.18

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,967,015.54	1,189,802.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-573,460.97	4,004,735.31
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,978,520.17	11,416,342.71
减：现金的年初余额	8,651,043.29	8,214,967.87
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,327,476.88	3,201,374.84

(2) 现金及和现金等价物的构成

项目	期末金额	上年年末金额
① 现金	9,978,520.17	11,416,342.71
其中：库存现金	323.28	2,237.85
可随时用于支付的银行存款	9,978,196.89	11,414,104.86
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	9,978,520.17	11,416,342.71

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业 表决权比例
华得企业有限公司	萨摩亚	投资、服务	600 万美元	95.00%	95.00%

本企业最终控制人是黄明智、李素池、黄威翰。

黄明智和李素池系夫妻关系，黄威翰为黄明智和李素池的儿子，为巩固并稳定公司的控制权，黄明智、李素池和黄威翰三人于 2017 年 1 月 1 日共同签署《一致行动人协议》约定成为一致行动人。黄明智、李素池和黄威翰分别持有华得企业有限公司 10.00%、33.33%和 21.67%的股权，三人合计持有华得企业有限公司 65.00%的股权，能够控制华得企业有限公司，华得企业有限公司直接持有公司 95.00%的股权；黄明智、李素池、黄威翰分别持有并得企业有限公司 81.00%、10.00%和 5.00%的股权，三人合计持有并得企业有限公司 96.00%的股权，并得企业有限公司 100.00%控股立上五金（深圳）有限公司，进而控制立上五金（深圳）有限公司间接持有公司 3.00%股权；黄明智和李素池持有深得有限公司 80.00%和 20.00%

的股权，深得有限公司 100.00%控股深得光能（深圳）有限公司，进而控制深得光能（深圳）有限公司间接持有公司 2.00%的股权。因此本公司最终控制人是黄明智、李素池、黄威翰。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
立上五金(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
深得光能(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
梅州井得投资服务实业有限公司	受同一最终控制方控制
温舜	副总经理
张伟贤	职工代表监事
黄威乔	总经理

3、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借情况

报告期内公司自关联方拆借资金情况如下：

资金往来方名称	核算科目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
黄明智	其他应付款	104,262.15	=	104,262.15	=

4、关联方应收应付款项

应付项目

项目	关联方	款项性质	期末余额	上年年末余额
其他应付款	黄明智	借款	-	104,262.15

七、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,553.10	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	159,765.42	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,779.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	128,453.31	
减：所得税影响额	46,213.78	
少数股东权益影响额		
合计	<u>211,778.29</u>	

2、净资产收益率及每股收益

<u>项目</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-0.85%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.05%	-0.02	-0.02

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
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,553.10
委托他人投资或管理资产的损益	159,765.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,779.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	128,453.31
非经常性损益合计	257,992.07
减: 所得税影响数	46,213.78
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	211,778.29

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