



宁波大叶园林设备股份有限公司

2024 年半年度报告

公告编号:2024-064

2024 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人叶晓波、主管会计工作负责人吴伯凡及会计机构负责人(会计主管人员)吴伯凡声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。

公司已在本报告中详细描述未来将面临的主要风险及应对措施，详情请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 10 |
| 第四节 公司治理 .....        | 30 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 33 |
| 第六节 重要事项 .....        | 35 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 45 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 50 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 51 |
| 第十节 财务报告 .....        | 54 |

## 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人叶晓波先生签名的 2024 年半年度报告文本原件。

四、其他相关文件。

公司将上述文件的原件或具有法律效力的复印件同时置备于公司董事办、深圳证券交易所，以供社会公众查阅。

## 释义

| 释义项                | 指 | 释义内容  |
|--------------------|---|---|
| 大叶股份、公司            | 指 | 宁波大叶园林设备股份有限公司  |
| 金大叶                | 指 | 浙江金大叶控股有限公司，公司控股股东  |
| 香港谷泰               | 指 | 香港谷泰国际有限公司（英文名称为 HONGKONG GOTEX INTERNATIONAL CO., LIMITED），公司股东              |
| 香港金德               | 指 | 香港金德国际控股有限公司（英文名称为 HONGKONG KINGDEX INTERNATIONAL HOLDINGS CO., LIMITED），公司股东 |
| 德创骏博               | 指 | 余姚德创骏博投资合伙企业（有限合伙），公司股东   |
| 远宁荟鑫               | 指 | 杭州远宁荟鑫投资合伙企业（有限合伙），公司股东   |
| 恒丰众创               | 指 | 宁波梅山保税港区恒丰众创投资合伙企业（有限合伙），公司股东   |
| 大叶欧洲               | 指 | DAYE Europe GmbH，公司子公司  |
| 大叶香港               | 指 | DAYE INTERNATIONAL CO., LIMITED，公司子公司   |
| 大叶北美               | 指 | Daye North America, Inc.，公司子公司  |
| 大叶泰国               | 指 | Lingye Intelligent (Thailand) Co., Ltd，公司子公司                                  |
| 大叶润博               | 指 | Runbo Int Pte.Ltd，公司子公司   |
| 大叶鸿博               | 指 | Honbo Int Pte.Ltd，公司子公司   |
| 大叶新加坡              | 指 | Goodtex Singapore Pte.Ltd，公司子公司   |
| 领越智能               | 指 | 宁波领越智能设备有限公司，公司子公司  |
| 鸿越智能               | 指 | 宁波鸿越智能科技有限公司，公司子公司  |
| 大叶电子商务             | 指 | 宁波大叶电子商务有限公司，公司子公司  |
| 大叶供应链              | 指 | 宁波大叶供应链管理有限公司，公司子公司   |
| 大叶墨西哥              | 指 | DAYE MEXICO SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE，公司子公司                        |
| 摩克斯北美              | 指 | MOWOX AMERICAN INC，公司子公司  |
| 海通证券、保荐人、主承销商、保荐机构 | 指 | 海通证券股份有限公司  |
| 天健会计师、申报会计师        | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 元，万元               | 指 | 人民币元，人民币万元  |
| 《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》  |
| 《公司章程》             | 指 | 《宁波大叶园林设备股份有限公司章程》  |
| 股东大会、董事会、监事会       | 指 | 大叶股份股东大会、董事会及监事会  |
| 中国证监会              | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 深交所                | 指 | 深圳证券交易所   |
| 商务部                | 指 | 中华人民共和国商务部  |
| 富世华集团              | 指 | Husqvarna Group   |
| 牧田                 | 指 | 牧田株式会社  |
| 翠丰集团               | 指 | Kingfisher plc.   |
| 创科实业、TTI           | 指 | 创科实业有限公司（Techtronic Industries Company Limited）                               |
| MTD                | 指 | MTD Products, Inc.  |
| 安达屋集团              | 指 | Groupe Adeo   |
| 沃尔玛                | 指 | Walmart Inc.  |

|         |   |  |
|---------|---|--|
| 家得宝     | 指 | The Home Depot, Inc.   |
| 报告期     | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日  |
| 报告期末    | 指 | 2024 年 6 月 30 日  |
| 排量      | 指 | 发动机活塞从上止点移动到下止点所通过的空间容积，是衡量发动机大小的重要指标  |
| 锂电池     | 指 | 电极材料中使用了锂元素作为主要活性物质的一类电池   |
| CC      | 指 | 发动机气缸排量单位，1cc=1 毫升   |
| ODM     | 指 | Original Design Manufacturer，原始设计制造商。企业根据品牌商的产品规划进行产品设计和开发，然后按品牌商的订单进行生产，产品生产完成后销售给品牌商   |
| OBM     | 指 | Original Brand Manufacturer，自主品牌制造商。生产企业经营自有品牌   |
| CB      | 指 | CB 体系（电工产品合格测试与认证的 IEC 体系）是 IECCE 运作的一个国际体系，IECCE 各成员国认证机构以 IEC 标准为基础对电工产品安全性能进行测试，其测试结果即 CB 测试报告和 CB 测试证书在 IECCE 各成员国得到相互认可的体系                                      |
| EMC     | 指 | 电磁兼容性（Electromagnetic Compatibility）的英文缩写，指设备或系统在其电磁环境中能正常工作且不对该环境中任何设备构成不能忍受的电磁干扰的能力  |
| CE      | 指 | Conformite Europeenne（法文），欧盟安全认证，通过 CE 认证的产品可以在整个欧盟流通  |
| GS      | 指 | Germany Safety，德国安全认证。通过 GS 认证的产品可以在包括德国在内的整个欧盟流通  |
| EPA     | 指 | U. S Environmental Protection Agency，美国环保署认证，发动机设备、车辆水处理设备、农药等多项产品需通过检验和认证，主要目的是保护人类健康和自然环境  |
| NOISE   | 指 | 户外用设备在环境中的噪声辐射，户外使用的设备的指令号为：2000/14/EC 的噪声排放指令，由欧洲议会及欧盟于 2000 年 7 月 3 日颁布，该指令颁布的目的是协调成员国的国家标准对噪声排放限制的设定，以及在生产阶段对产品标识的要求  |
| RoHS    | 指 | Restriction of Hazardous Substances，由欧盟立法制定的一项强制性标准，该标准主要用于规范电子电气产品的材料及工艺标准，使之更加有利于人体健康及环境保护   |
| INMETRO | 指 | 巴西制定的认证政策，要求进口到当地、属于强制性类别的产品必须按照要求进行产品测试及工厂质量管理体系审核。INMETRO 证书有效期为四年。有效期内，生产商每年都必须接受 OCP（第三方认证机构）的监督审核，并支付 INMETRO 年费  |
| ETL     | 指 | Electrical Testing Laboratories，美国电子测试实验室，ETL 认证是北美一项安全认证，在北美具有广泛的知名度和认可度  |
| RCM     | 指 | 表明遵守澳大利亚、新西兰通讯及媒体管理局强制性标准及要求的标记  |
| ANSI    | 指 | American National Standards Institute，美国国家标准学会，国际标准化委员会（ISO）和国际电工委员会（IEC）5 个常任理事成员之一，4 个理事局成员之一  |
| CARB    | 指 | california Air Resources Board，加州空气资源委员会，2007 年 4 月 27 日，CARB 根据该调查举行公众听证会，批准“空中传播有毒物质的控制措施 Airborne Toxic Control Measure，（ATCM）”。2008 年 4 月，最终定稿编号为 93120-93120.12 |
| KC      | 指 | Korea Certification，韩国国家统一认证标志，根据《韩国电气用品安全管理法》规定，自 2009 年 1 月 1 日起电气用品安全认证分为强制性认证及自律（自愿）性认证两种，属于强制性产品中的所有电子类产品必须获得 KC Mark 认证后才可以韩国市场上销售                             |
| RED     | 指 | 无线设备指令。2017 年 6 月 13 日之后，欧盟市场上只允许销售按照新的 RED 2014/53/EU 评估的无线设备。无线产品能够合法地在欧盟国家销售之前，必须根据 RED 指令执行测试取得认可，同时也必须拥有 CE-mark  |
| 欧 V     | 指 | 欧洲排放阶段 V，是欧洲经济共同体委员会制订的统一指令，涵盖了不同类型发动机排放的有关规定  |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                       |      |        |
|---------------|---------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 大叶股份                                  | 股票代码 | 300879 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                               |      |        |
| 公司的中文名称       | 宁波大叶园林设备股份有限公司                        |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 大叶股份                                  |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Ningbo Daye Garden Machinery Co., Ltd |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | DAYE                                  |      |        |
| 公司的法定代表人      | 叶晓波                                   |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书               | 证券事务代表              |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名   | 吴军                  | 王俊男                 |
| 联系地址 | 浙江省余姚市锦凤路 58 号      | 浙江省余姚市锦凤路 58 号      |
| 电话   | 0574-62569800       | 0574-62569800       |
| 传真   | 0574-62569808       | 0574-62569808       |
| 电子信箱 | zjb01@dayepower.com | zjb01@dayepower.com |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

|        | 注册登记日期           | 注册登记地点 | 统一社会信用代码号码         |
|--------|------------------|--------|--------------------|
| 报告期初注册 | 2020 年 09 月 27 日 | 浙江省宁波市 | 91330281784320546U |
| 报告期末注册 | 2024 年 06 月 13 日 | 浙江省宁波市 | 91330281784320546U |

|                     |   |
|---------------------|---|
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2024 年 06 月 13 日  |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-049） |

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 1,098,256,110.69 | 737,435,426.72   | 48.93%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 52,951,300.79    | 12,684,030.17    | 317.46%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 53,045,576.39    | 17,991,798.89    | 194.83%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 416,447,923.21   | 289,349,176.01   | 43.93%       |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.3302           | 0.0793           | 316.39%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.2917           | 0.0793           | 267.84%      |
| 加权平均净资产收益率                | 6.41%            | 1.31%            | 5.10%        |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 3,343,341,192.44 | 3,096,302,961.95 | 7.98%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 879,556,889.57   | 818,377,211.04   | 7.48%        |

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| 支付的优先股股利              | 0.00   |
| 支付的永续债利息（元）           | 0.00   |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | 0.3109 |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元



| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）   | -751.29       |    |
| 计入当期损益的政府补助（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）     | 4,285,143.92  |    |
| 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 | -4,053,930.41 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -75,065.49    |    |
| 减：所得税影响额   | 249,672.33    |    |
| 合计   | -94,275.60    |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司产品主要应用于园林绿化的修剪、树叶清理、道路除雪等，按用途可分为割草机、打草机/割灌机、其他动力机械及配件等，其他动力机械主要包括扫雪机、梳草机、吹吸叶机、微耕机等；公司产品按动力来源可分为汽油动力类、交流电动力类及锂电动力类；按使用方式可分为步进式、手持式、智能式和骑乘式，其中步进式主要包括割草机、扫雪机、微耕机、梳草机，手持式主要包括打草机/割灌机、吹吸叶机、链锯、高枝剪、高枝锯等，智能式主要为割草机器人，骑乘式主要为骑乘式割草机。

为满足下游客户的需求，公司不断加大新产品研发投入，持续丰富完善产品种类，报告期为客户提供了 22 个产品种类、近 685 种规格型号的园林机械，形成较为完整的产品体系。

##### （一）公司主要产品包括：

| 主要产品    | 公司主要产品类别  |
|---------|---|
| 割草机     | 汽油割草机（含骑乘式割草机）、交流电割草机、锂电割草机（含割草机器人）             |
| 打草机/割灌机 | 交流电打草机、锂电打草机<br>汽油割灌机、锂电割灌机                     |
| 其他动力机械  | 汽油扫雪机、交流电扫雪机、锂电扫雪机                              |
|         | 汽油梳草机、交流电梳草机、锂电梳草机                              |
|         | 汽油微耕机   |
|         | 交流电吹吸叶机、锂电吹吸叶机、锂电吹风机<br>锂电链锯、锂电修枝剪、锂电高枝剪、锂电高枝锯等 |

公司主要产品图例及用途情况如下：

| 主要产品 | 汽油动力类   | 交流电动力类  | 锂电动力类  | 产品用途                     |
|------|---|---|--|--------------------------|
| 割草机  |  |  |  | 主要应用于私人花园、公共绿地和专业草坪的草皮修剪 |
|      |  |   |  |                          |

|         |      |   |  |   |                          |
|---------|------|---|--|---|--------------------------|
| 打草机/割灌机 | 打草机  |    |    | 主要应用于草坪、花园、牧场等地方的边角杂草的切割和修剪   |                          |
|         | 割灌机  |    |    | 主要应用于修剪枯草灌木   |                          |
| 其他动力机械  | 扫雪机  |    |     |   | 主要应用于去除道路上的积雪            |
|         | 梳草机  |   |    |  | 主要应用于切除多余的草根，帮助草坪正常生长    |
|         | 吹吸叶机 |  |  | 主要应用于对杂草、树叶和其他杂物等进行吹、吸以及粉碎工作  |                          |
|         | 微耕机  |  |  |   | 主要应用于花园、田地和果园等的旋耕、犁耕、播种等 |
|         |      |   |  |   |                          |

## (二) 主要经营模式

### 1、采购模式

公司通过全资子公司大叶供应链实行“按需采购”的集中采购模式，采购物料包括发动机及组件、

五金件、塑料粒子、锂电池及组件、电器件、钢材、包装材料、电机、变速箱等。对于一般物料，公司根据销售订单制定和执行采购计划；对于进口发动机等进口件，由于供应商交货周期相对较长，公司在根据销售订单制定和执行采购计划的同时，通常会结合预估订单适当安排备货；对于塑料粒子，由于其市场价格波动较为频繁，为控制采购成本，公司会根据年度预估采购量，结合市场价格走势和行业经验，在预判的价格低点适当增加备货。

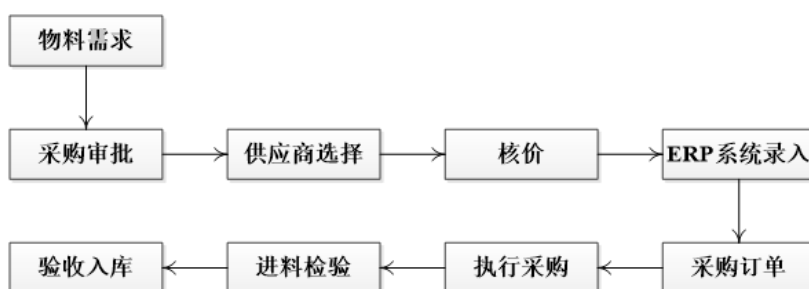
公司制定了《供应商控制程序》《采购控制程序》《监视和测量控制程序》和《产品防护控制程序》等制度，由采购部统一负责，与营销中心、计划物控部、品质中心、仓储部共同执行，对供应商资格、请购审批、采购实施、检验入库等环节进行综合管理。

### （1）供应商资格

公司采购部与品质中心、研发中心和精益部共同成立评估小组，依照《供应商基本资料表》《供应商调查问卷》《供应商评选记录表》对候选供应商进行评鉴，综合考量其现场管理水平、组织制度、供货能力、品质能力、价格、售后服务等。考核通过的供应商成为公司合格供应商，由采购部录入 ERP 系统中的合格供应商名录，纳入采购系统。同时，公司对合格供应商定期跟踪评估，对合格供应商名录进行动态维护。

### （2）请购与采购实施

对于备货采购，公司由计划物控部在 ERP 系统中填写《请购单》；对于其他物料采购，计划物控部根据销售订单以及订单相关产品的 BOM，通过 ERP 系统生成《请购单》。采购人员根据《请购单》内容在系统上进行请购申请，部门经理审核通过后生成《采购订单》，采购人员根据采购订单实施采购。公司请购与采购实施主要流程如下：



### （3）检验入库

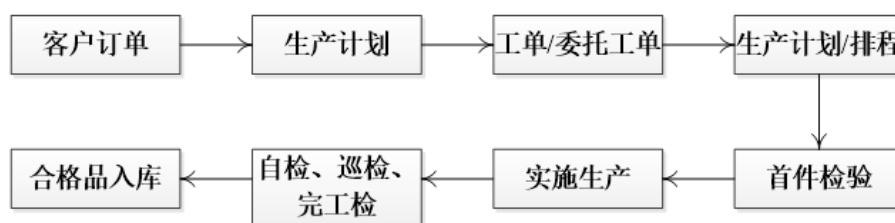
公司仓管员根据供应商送货单在 ERP 系统生成《采购验收入库单》，品质中心依据《监视和测量控制程序》对采购物料执行进料检验，检验合格后仓储部依据《产品防护控制程序》办理入库和防护管

理，不合格品依据《不合格品控制程序》处置。

## 2、生产模式

公司主要采用“以销定产”的模式进行生产管理。计划物控部接到营销中心的客户订单后制定《周排程》并向生产车间下发《生产工单》，组织生产。

由于客户对产品的规格型号、技术指标、机械外观、包装设计等方面有严格要求，公司在生产过程中执行“首件确认”原则。零部件车间正式量产前，由技术人员负责模具、机器设备参数调试，车间主管与品质中心人员共同进行首件确认，确认合格后以《首(末)件检验标识卡》标识并正式量产。装配车间正式量产前，由车间主管和检验员依照工单进行配件核对确认，对装配线首件产品按照作业标准书逐站确认，首件测试合格后，由巡检员填写《首件检查表》，车间主管填写《产品制造流程单》，生产车间按照确认后的流程进行批量生产。公司主要生产流程如下：



除“以销定产”外，由于公司割草机销售规模较大，而割草机底盘的生产周期相对较长，工序较复杂，公司为确保生产旺季的供货能力，通常结合预估订单，对割草机底盘进行适当的备货生产。

由于生产出货时设备产能、场地及人员紧张，公司将部分注塑加工等工序委托给专业的外协单位进行生产，外协单位均经过公司严格的资质条件、技术设备、供货能力审查。

## 3、销售模式

公司产品以外销为主，报告期内外销收入占营业收入比重达到 98.59%，主要销往美国、德国、法国、波兰、英国、俄罗斯、澳大利亚、荷兰、比利时、捷克、丹麦、加拿大、意大利、西班牙、瑞典等国家和地区；公司内销客户主要为国际园林机械品牌生产商在境内设立的企业，其采购公司的产品主要销往境外市场。

公司采用 ODM 与 OBM 相结合的销售模式。在欧美等发达国家和地区，园林机械行业市场发展较为成熟，国际品牌制造商、国际建材和综合超市集团、园林机械专业批发商已树立了牢固的品牌形象，并占据了大部分市场销售渠道，公司凭借优秀的研发设计能力、质量管理水平、生产制造规模，与上述范围的国际知名企业合作，以 ODM 的方式从事开发设计、生产制造，向上述客户供货；通过 OBM 模式，

公司能够提升自身的品牌影响力和附加值，增强与客户的直接沟通和交流，更好地了解市场需求和变化。同时，公司设立大叶欧洲、大叶北美等境外子公司，不断完善国际营销网络，通过“MOWOX”、“GREEN MACHINE”等自主品牌和租用“Murray”、“Snapper”等国际知名品牌进行品牌销售。

#### 4、研发模式

公司以下游客户需求和行业发展趋势为导向，一方面，在与客户的合作过程中，不断与客户技术、生产及销售部门进行沟通，通过客户相关部门的同步反馈，将客户的意见纳入研发过程之中，确定产品的技术方案；另一方面，公司前瞻性地把控行业技术的发展趋势，针对产品工业设计、生产工艺、产品性能、技术革新等开展先导性的开发研究。通过全面的技术信息收集，多技术方案对比分析，挖掘最佳的客户解决方案。

公司建立了多部门协同参与的研发制度，制定了《设计开发控制程序》，约定各部门在研发过程中的职责和流程。其中营销中心负责与客户沟通、调研，根据市场分析提出研发申请；研发中心按照公司新技术的研发规划，进行技术可行性分析，实施研究开发工作；研发中心下属各研发部门负责新产品的开发工作；精益部负责生产工艺、工装夹具、量产产品的技术支持及改良；实验室负责对研发过程中的各项实验工作进行监测，并提出综合性的结论和意见；总师办负责技术文件管理、标准化管理、产品认证、知识产权管理等工作。

报告期内公司研发投入呈上升趋势，通过持续的研发投入，公司掌握了一系列园林机械的核心技术和生产工艺，为扩大经营业绩规模奠定了基础。

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术研发优势

公司自 2009 年起被评为高新技术企业，拥有“浙江省企业技术中心”、“省级工业设计中心”，2022 年获得“国家知识产权优势企业”称号，2024 年领越智能测试中心获得中国合格评定国家认可委员会颁布的 CNAS 实验室认可证书。公司拥有工业设计、机械设计与制造、发动机设计与制造、电机工程、锂电池管理系统、智能控制技术等方面的大量专业人才，已形成覆盖汽油动力类、交流电力类及锂电动力类产品系列的专利体系。

截至报告期末，公司已获专利授权共 246 项，其中拥有发明专利 73 项。共制订、参与各项标准 37 项，其中国家标准 15 项。公司的“自走式高效环保园林汽油割草机”和“低排放低噪音轻型化二冲程汽油割灌机”分别获得国家火炬计划产业化示范项目证书。公司致力于提高研发创新水平，报告期研发

费用达到 3,545.38 万元，较 2023 年同期增长 5.97%。

## （二）产品优势

产品创新方面，随着人们对保护环境的重视，公司前瞻性布局以锂电骑乘式割草机和锂电池园林、电动工具、智能割草机等一系列新能源产品。已形成 20V、40V、62V 三大电压平台产品系列，覆盖锂电多款产品，得到了市场和客户的一致认可。

公司在割草机器人领域加大投入，规划并开发了高、中、低三类配置的割草机器人，满足不同的细分市场需求，具有高精度电机控制、多传感器融合、高效切割，无线互联等技术，从而使产品拥有高度智能化、主动避障、APP 远程操作等功能。

在常规的园林工具，采用了 20V/40V 双压包概念，既可以满足 40V 高电压工具的强劲动力需求，又能满足用户 20V 产品的兼容性使用，达到一个电池包满足不同电压平台的产品使用，给用户带来很大的便捷。

产品开发方面，公司始终以改善用户体验，降低用户的全生命周期使用成本为目标，持续进行产品创意设计，以满足不同市场需求。（1）骑乘式产品动力方面公司在新能源和汽油两大类同时进行布局，实现平台标准化，制造垂直化，如车架，割草盘，马达，变速箱，电控系统等核心零部件自主研发制造，在电子刹车、电动调高、承载式后架，多包电源管理系统等功能方面，进行人性化创新体验。通过零转弯设计，提升了操控便利性和舒适度，提高切割效率；（2）步进式割草机产品，全系列产品开发，覆盖所有草坪系列，低成本的皮带后驱，便于转弯操作的前轮自驱，高配置的独立电机自驱割草机，让用户体验更佳，满足了不同的用户场景需求；割草机扶手系统通过折叠式设计，可竖立放置，从而降低 70% 摆放空间；通过技术优化，实现了锂电割草机的平台化、标准化和系列化，便于市场推广。（3）锂电手持吹风机产品采用外转子电机，使风扇和电机一体化设计，减轻电机体积，减少人工装配，提高使用寿命和产品质量，风量高达 655CFM，能够轻松的清理草坪中的落叶。（4）割草机器人在传统接触式传感器避障需要一定大小的冲击力碰撞才能触发的技术前提下，采用超声波探测实现无接触式避障功能，同时探测有效范围可至 30 公分，从而使割草机器人可以提前了解前方的障碍物情况，可以提前实施各种动作，实现了主动避障功能，使得机器更加的安全和更加的智能化。可以随时通过云服务的 APP，让用户可以随时了解割草机状态，增强用户机器使用感。

报告期内公司在发动机技术、变速箱技术、电池包、电机等核心零部件性能方面的持续创新，以满足市场不断变化的需求，利用科学的管理方法，通过产品规划，平台规划，技术创新，不断的推出性能优越、功能全面、操作便捷的新型园林机械产品。

### （三）优质客户优势

公司依托卓越的设计研发实力、严谨的产品质量管理体系以及优秀的生产管理能力，与一系列优质客户群体构筑了坚实的合作伙伴关系。公司专注于为实力雄厚、信誉卓越的核心客户群体集中配置资源，保障了经营的稳健性，有效抵御了市场风险。

目前，公司的客户阵容涵盖了家得宝、富世华集团、翠丰集团、安达屋集团、牧田、沃尔玛、HECHT 等众多国际知名品牌制造商、国际建材及综合超市集团，以及园林机械领域的专业批发商，共同构筑了一个多元化且稳固的客户网络。

### （四）质量管理优势

园林机械产品针对的是欧洲、美国等成熟消费市场，其中，卓越的质量管理水平成为企业提升竞争力、赢得市场认可的关键所在。公司以 ISO9001 质量管理体系为基石，打造了一套全面而高效的质量控制与管理体系。得益于该质量管理体系的建立与实施，公司的主要产品均成功获得了园林机械主要进口国的认证，这不仅巩固了产品质量的信誉，也为公司赢得了更广阔的市场空间。

### （五）人才优势

公司的核心管理团队凭借其深厚的行业背景、敏锐的市场洞察力以及高效的执行能力，对园林机械行业有着透彻的理解和把握。在企业发展策略、新业务布局、资源整合、人才培育等方面，团队积累了丰富的经验。

公司高度重视企业文化建设，营造了积极向上的工作环境，拥有了强大的企业向心力和凝聚力。通过内部培养与外部引进相结合的策略，公司汇聚了一批稳定的核心管理人才、研发精英和技术骨干。

同时，公司充分利用“浙江省企业技术中心”、“省级工业设计中心”等平台，以及产学研合作机制，不断研发新技术，创新产品与工艺，从而推动企业的持续发展与创新。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

|      | 本报告期             | 上年同期           | 同比增减   | 变动原因                                |
|------|------------------|----------------|--------|-------------------------------------|
| 营业收入 | 1,098,256,110.69 | 737,435,426.72 | 48.93% | 主要系：北美客户 2023 年去库存顺利、公司产品在北美销售渠道性价比 |



|               |                 |                 |           |  |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------|--|
|               |                 |                 |           | 高和竞争力强、公司推出的新产品深受北美终端消费者青睐，从而促使北美客户需求增加所致。 |
| 营业成本          | 894,809,895.68  | 603,276,129.77  | 48.33%    | 主要系：营业收入增加所致。                              |
| 销售费用          | 52,977,918.44   | 41,701,311.77   | 27.04%    | 主要系：人工薪酬及市场开拓费用增加所致。                       |
| 管理费用          | 38,848,375.36   | 37,589,130.68   | 3.35%     |  |
| 财务费用          | 14,126,777.37   | -7,246,025.62   | 294.96%   | 主要系：汇率波动导致汇兑收益减少所致。                        |
| 所得税费用         | -1,870,725.35   | -2,090,952.40   | 10.53%    |  |
| 研发投入          | 35,453,843.34   | 33,455,140.58   | 5.97%     |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 416,447,923.21  | 289,349,176.01  | 43.93%    | 主要系：销售商品收到的现金增加所致。                         |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -138,529,196.50 | -211,670,196.11 | 34.55%    | 主要系：墨西哥海外生产基地投资减少和年产6万台骑乘式割草机生产项目投资减少所致。   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 86,041,804.54   | 4,327,009.20    | 1,888.48% | 主要系：银行借款增加所致。                              |
| 现金及现金等价物净增加额  | 342,528,918.56  | 104,626,608.43  | 227.38%   | 主要系：销售商品收到的现金增加所致。                         |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

|         | 营业收入             | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|------------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务  |                  |                |        |             |             |            |
| 割草机     | 1,046,098,882.42 | 856,445,328.82 | 18.13% | 55.32%      | 55.63%      | -0.17%     |
| 打草机/割灌机 | 3,476,938.15     | 3,216,231.03   | 7.50%  | -44.35%     | -46.70%     | 4.08%      |
| 其他动力机械  | 13,166,902.27    | 11,157,078.26  | 15.26% | -19.60%     | -26.56%     | 8.03%      |
| 配件      | 31,768,738.99    | 21,084,375.70  | 33.63% | -20.11%     | -33.52%     | 13.39%     |

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

|          | 金额            | 占利润总额比例 | 形成原因说明                     | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|----------------------------|----------|
| 投资收益     | -1,975,054.50 | -3.87%  | 主要系：处置交易性金融资产 / 负债产生的投资收益。 | 否        |
| 公允价值变动损益 | -2,078,875.91 | -4.07%  | 主要系：远期锁汇公允价值变动。            | 否        |
| 资产减值     | -1,420,730.30 | -2.78%  | 主要系：计提存货跌价减值。              | 否        |
| 营业外收入    | 30,123.01     | 0.06%   | 主要系：对供应商承担相关责任的扣款。         | 否        |
| 营业外支出    | 106,396.66    | 0.21%   | 主要系：滞纳金。                   | 否        |
| 其他收益     | 4,325,064.95  | 8.47%   | 主要系：收到的与经营活动相关的政           | 否        |

|        |               |        |            |   |
|--------|---------------|--------|------------|---|
|        |               |        | 府补助。       |   |
| 信用减值损失 | -2,586,288.69 | -5.06% | 主要系：计提坏账准备 | 否 |

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末            |        | 上年末            |        | 比重增减    | 重大变动说明             |
|--------|------------------|--------|----------------|--------|---------|--------------------|
|        | 金额               | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |         |                    |
| 货币资金   | 1,166,568,148.59 | 34.89% | 719,267,873.45 | 23.23% | 11.66%  | 主要系：销售商品收到的现金增加所致。 |
| 应收账款   | 260,062,962.32   | 7.78%  | 127,582,026.08 | 4.12%  | 3.66%   |                    |
| 存货     | 430,218,921.06   | 12.87% | 760,712,716.12 | 24.57% | -11.70% | 主要系：加大销售去库存力度所致。   |
| 投资性房地产 | 2,105,348.56     | 0.06%  | 2,164,668.10   | 0.07%  | -0.01%  |                    |
| 固定资产   | 827,699,176.79   | 24.76% | 865,430,398.77 | 27.95% | -3.19%  |                    |
| 在建工程   | 254,454,420.31   | 7.61%  | 209,423,720.31 | 6.76%  | 0.85%   |                    |
| 使用权资产  | 14,561,232.52    | 0.44%  | 20,389,562.09  | 0.66%  | -0.22%  |                    |
| 短期借款   | 801,656,193.85   | 23.98% | 384,680,366.63 | 12.42% | 11.56%  | 主要系：优化银行借款结构所致。    |
| 合同负债   | 8,277,587.24     | 0.25%  | 2,587,275.16   | 0.08%  | 0.17%   |                    |
| 长期借款   | 686,476,388.90   | 20.53% | 955,726,805.54 | 30.87% | -10.34% | 主要系：优化银行借款结构所致。    |
| 租赁负债   | 3,539,918.84     | 0.11%  | 10,628,977.01  | 0.34%  | -0.23%  |                    |

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

| 资产的具体内容  | 形成原因 | 资产规模             | 所在地 | 运营模式 | 保障资产安全性的控制措施 | 收益状况            | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|--|------|------------------|-----|------|--------------|-----------------|---------------|------------|
| Daye North America, Inc .                        | 设立   | 383,708,465.98 元 | 美国  | 公司经营 | 全资子公司        | 54,501,642.00 元 | 43.63%        | 否          |
| DAYE MEXICO SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE | 设立   | 369,714,955.09 元 | 墨西哥 | 公司经营 | 全资子公司        | -3,695,752.19 元 | 42.03%        | 否          |

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变 | 本期计提的减 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----|-----|------------|--------------|--------|--------|--------|------|-----|
|    |     |            |              |        |        |        |      |     |

|           |               |              | 动 | 值 |  |  |                |              |
|-----------|---------------|--------------|---|---|--|--|----------------|--------------|
| 金融资产      |               |              |   |   |  |  |                |              |
| 2. 衍生金融资产 | 115,732.96    | 218,707.78   |   |   |  |  | -115,732.96    | 218,707.78   |
| 金融资产小计    | 115,732.96    | 218,707.78   |   |   |  |  | -115,732.96    | 218,707.78   |
| 应收款项融资    | 50,000,000.00 |              |   |   |  |  | -50,000,000.00 | 0.00         |
| 上述合计      | 50,115,732.96 | 218,707.78   |   |   |  |  | -50,115,732.96 | 218,707.78   |
| 金融负债      | 31,606.67     | 2,297,583.69 |   |   |  |  | -152,478.46    | 2,176,711.90 |

其他变动的内容

主要系远期锁汇到期、应收款项融资到期所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目     | 期末账面余额（元）        | 期末账面价值（元）      | 受限类型 | 受限原因                |
|--------|------------------|----------------|------|---------------------|
| 货币资金   | 138,689,201.41   | 138,689,201.41 | 保证金  | 承兑汇票保证金、进口保证金、保函保证金 |
| 固定资产   | 688,571,555.12   | 555,705,246.11 | 抵押   | 借款抵押                |
| 无形资产   | 164,849,356.19   | 134,326,571.99 | 抵押   | 借款抵押                |
| 投资性房地产 | 3,753,250.51     | 2,105,348.56   | 抵押   | 借款抵押                |
| 应收账款   | 10,811,501.13    | 10,487,156.10  | 质押   | 借款质押                |
| 合计     | 1,006,674,864.36 | 841,313,524.17 |      |                     |

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）     | 变动幅度    |
|----------------|----------------|---------|
| 134,679,647.30 | 194,811,370.54 | -30.87% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别   | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动        | 期末金额       | 资金来源 |
|--------|--------|------------|---------------|----------|----------|--------|-------------|------------|------|
| 金融衍生工具 | 0.00   | 218,707.78 | 0.00          | 0.00     | 0.00     | 0.00   | -115,732.96 | 218,707.78 | 自有资金 |
| 合计     | 0.00   | 218,707.78 | 0.00          | 0.00     | 0.00     | 0.00   | -115,732.96 | 218,707.78 | --   |

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额          | 46,411.56 |
| 报告期投入募集资金总额     | 1,338.81  |
| 已累计投入募集资金总额     | 23,180.14 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00%     |

## 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波大叶园林设备股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕44号）同意注册，本公司由主承销商海通证券股份有限公司采用向本公司原股东优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）采用网下对机构投资者配售和网上向社会公众投资者发行的方式，公开发行可转换公司债券4,760,312张，每张面值为人民币100元，共计募集资金47,603.12万元，扣除各项费用后，公司本次募集资金净额为46,411.56万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2023〕381号）。截至2024年6月30日，公司已累计使用募集资金人民币23,180.14万元，利息收入90.77万元，应结余23,322.18万元，实际结余6,479.89万元。本期应结余募集资金与实际结余募集资金差异16,842.29万元系本期使用闲置募集资金18,000万元临时补充流动资金以及存在未置换预先投入募集资金1,157.71万元所致，其中未置换募集资金包括1,149.73万元未到期支付票据及7.98万元未置换发行费用。尚未使用募集资金总额24,479.89万元（含利息收入90.77万元和暂时补充流动资金18,000万元）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向                                  | 是否已变更项目(含部分变更)  | 募集资金净额    | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--|---|-----------|------------|------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目   |   |           |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 年产 6 万台骑乘式割草机生产项目                              | 否   | 21,970.55 | 21,970.55  | 21,970.55  | 1,338.81 | 9,337.6       | 42.50%                |               | 3,249.35  | 2,127.22      | 否        | 否             |
| 年产 22 万台新能源园林机械产品生产项目                          | 否   | 10,596.45 | 10,596.45  | 10,596.45  | 0        | 0             | 0.00%                 |               |           |               | 否        | 否             |
| 补充流动资金项目                                       | 否   | 13,844.56 | 13,844.56  | 13,844.56  | 0        | 13,842.54     | 99.99%                |               |           |               | 否        | 否             |
| 承诺投资项目小计                                       | --  | 46,411.56 | 46,411.56  | 46,411.56  | 1,338.81 | 23,180.14     | --                    | --            | 3,249.35  | 2,127.22      | --       | --            |
| 超募资金投向   |   |           |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 不适用  | 否   |           |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 合计   | --  | 46,411.56 | 46,411.56  | 46,411.56  | 1,338.81 | 23,180.14     | --                    | --            | 3,249.35  | 2,127.22      | --       | --            |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因) | 1、年产 6 万台骑乘式割草机生产项目：部分生产线开始生产运营，截止期末整体未达到预定可使用状态。<br>2、年产 22 万台新能源园林机械产品生产项目：基于公司战略布局原因和全球行业市场变化，截至期末暂未动工。                                    |           |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明                               | 无   |           |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况                              | 不适用   |           |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况                               | 不适用   |           |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况                               | 不适用   |           |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况                              | 适用<br>公开发行可转换公司债券募集资金：2023 年 8 月 9 日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金合计人民币 6,273.20 万元（包含未到期 |           |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |

|                      |  |
|----------------------|--|
|                      | 的票据支付额 1,149.73 万元)，同意公司以用募集资金置换已支付发行费用金额为人民币 12.71 万元（不含增值税），合计 6,285.91 万元。  |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 适用<br>1、公开发行可转换公司债券募集资金：2023 年 8 月 9 日，第三届董事会第七次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用不超过人民币 18,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会审议通过之日起 12 个月，到期将及时足额归还至相关募集资金专户。截至 2024 年 06 月 30 日，上述 18,000.00 万元用于暂时补充流动资金的募集资金未归还至募集资金专用账户。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用  |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 公开发行可转换公司债券募集资金：募集资金账户结余的募集资金余额 6,479.89 万元，暂时补充流动资金的募集资金余额 18,000.00 万元。公司将募集资金余额用于陆续投入承诺募集资金项目、置换未到期票据支付金额及置换发行费用。去向：尚未使用的募集资金存放于募集资金存款专户及暂时补充流动资金。  |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无  |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

| 衍生品投资类型  | 初始投资金额   | 期初金额    | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额  | 报告期内售出金额 | 期末金额      | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 |
|--|--|---------|------------|---------------|-----------|----------|-----------|--------------------|
| 外汇期权   | 0  | 5,709.2 | 0          | 0             | 33,999.96 | 28,319.5 | 11,389.66 | 12.95%             |
| 合计   | 0  | 5,709.2 | 0          | 0             | 33,999.96 | 28,319.5 | 11,389.66 | 12.95%             |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及和上一报告期相比是否发生重大变化的说明         | 无重大变化。   |         |            |               |           |          |           |                    |
| 报告期实际损益情况的说明   | 报告期内，公司外汇期权产品的收益为-197.51 万元，外币汇兑收益为 543.16 万元，外汇期权产品与外币汇兑收益相抵后的实际收益金额为 345.65 万元。  |         |            |               |           |          |           |                    |
| 套期保值效果的说明  | 公司使用与国际业务收入规模相匹配的资金开展外汇衍生品交易业务，开展金融衍生业务遵循审慎、安全有效的原则，以套期保值为目的，降低了汇率波动对公司经营业绩的影响，风险整体可控。   |         |            |               |           |          |           |                    |
| 衍生品投资资金来源  | 自有资金   |         |            |               |           |          |           |                    |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等） | <p>为了提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性，公司拟使用与国际业务收入规模相匹配的资金开展外汇衍生品交易业务。公司拟开展的外汇衍生品交易品种包括但不限于外汇远期交易、外汇掉期交易、外汇期权交易、结构性远期交易、利率掉期交易、货币互换等产品或上述产品的组合。该类外汇衍生品投资存在一定的风险，具体包括：</p> <p>1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。</p> <p>2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。</p> <p>3、履约风险：公司外汇金融衍生品投资交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构，履约风险较低。</p> |         |            |               |           |          |           |                    |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>4、内部控制风险：外汇金融衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。</p> <p>5、其他可能的风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未准确、及时、完整地记录外汇金融衍生品投资业务信息，将可能导致外汇金融衍生品业务损失或丧失交易机会；同时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。</p> <p>公司拟采取的风险控制措施如下：</p> <p>1、制度完善：严格按照公司《外汇衍生品交易业务管理制度》的有关规定，对外汇衍生品投资进行决策、授权、风险管理、办理等。</p> <p>2、专业团队：由公司相关人员组成的工作小组，负责外汇衍生品交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性，负责交易的具体操作办理，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施。</p> <p>3、市场分析：在进行外汇金融衍生品交易前，在多个市场与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险较可控的外汇金融衍生工具开展业务。</p> <p>4、交易管控：充分了解办理外汇金融衍生品的金融机构的经营资质、实施团队、涉及的交易人员、授权体系，慎重选择信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构。必要时可聘请专业机构对金融衍生品的交易模式、交易对手进行分析比较。</p> <p>5、风险预案：预先确定风险应对预案及决策机制，专人负责跟踪金融衍生品公允价值的变化，及时评估已交易金融衍生品的风险敞口变化情况，定期汇报。在市场波动剧烈或风险增大的情况下，增加汇报频次，确保风险预案得以及时启动并执行。</p> <p>6、例行检查：公司内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。</p> <p>7、定期披露：严格按照法律、法规及深圳证券交易所的相关规定要求及时完成信息披露工作。</p> |
| <p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p> | <p>公司对衍生品投资按照公允价值计量，根据银行外汇报价定期进行公允价值计量与确认。</p>   |
| <p>涉诉情况（如适用）</p>   | <p>不适用</p>   |
| <p>衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）</p>  | <p>2024 年 04 月 23 日</p>  |
| <p>衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）</p>  | <p>2024 年 05 月 13 日</p>  |

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。



## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 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      | 营业利润     | 净利润      |
|------|------|------------------------|--------|------------|-----------|-----------|----------|----------|
| 领越智能 | 子公司  | 从事园林机械产品的研发、制造、销售      | 16,000 | 135,853.36 | 39,714.54 | 28,085.98 | 1,862.39 | 1,749.23 |
| 大叶北美 | 子公司  | 从事园林机械产品的研发、制造、销售及售后服务 | 10 万股  | 38,370.85  | -7,113.43 | 76,008.45 | 5,687.12 | 5,450.16 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、贸易环境风险及财务风险

公司出口业务占比较大，随着全球金融市场巨震频现，进口国政治经济稳定性、关税政策、贸易政策，以及汇率的波动对公司出口业务影响的不确定性加大。同时公司外销收入占比高，产品销售的结算货币主要为美元，汇率波动会影响公司产品单价、汇兑损益等。未来如果美元兑人民币的汇率发生较大波动，将对公司的营业收入和经营业绩产生一定影响，公司存在一定的贸易环境风险及财务风险。

应对举措：公司密切关注各国发展情况，加强国际经济环境变化研究，积极开拓多元化出口市场，建立海外制造基地，推动出口业务稳中提质。加大国内市场开拓，尽可能分散海外业务风险，实施市场替代。同时为规避汇率波动对经营业绩的影响，根据实际经营需要，公司通过外汇远期、外汇期权等衍生产品锁定目标汇率，减少汇率波动对生产经营的影响。

## 2、经营风险

面对多变的经济形势，市场需求仍存在一定的不确定因素，对企业的经营能力存在挑战。

应对措施：在公司自身资源优势和现状基础上，寻找新的战略方向突破转型；同时采取措施整合提升现有业务，提高盈利水平。

## 3、创新风险和技术风险

消费者在高效节能、安全环保、动力性能等方面对园林机械的要求不断提高。公司利用长期生产经营过程中积累的核心技术、设计能力和创新文化，加强了产品结构调整和新产品的开发力度。截至报告期末，公司已获专利授权共 246 项，其中发明专利 73 项，共制订、参与各项标准 37 项，其中国家标准 15 项。较强的研发能力为公司产品的更新换代提供了有力的保障。如果公司后续发展资金无法持续投入新技术的研发，无法保持产品开发及制造能力等方面的行业优势地位，将对公司经营业绩产生不利影响。园林机械制造涉及到工业设计、机械设计与制造、发动机设计与制造、电机工程、锂电池管理系统、智能控制等多个专业技术领域，生产工艺技术是公司核心竞争力的重要组成部分，如有核心技术泄密、关键技术人才流失则将对公司的经营管理、财务状况、经营业绩造成不利影响。

应对措施：（1）实时把握行业发展趋势，并进行充分技术论证、市场调研和验证后积极投入资金和人员进行创新研发，及时推出行业领先的新产品，应用一代、开发一代、储备一代，以确保公司的行业领先地位。（2）公司将继续完善人才培养机制，建立健全员工职业发展规划。公司未来将持续引进高素质、专业型的优秀人才，继续优化人力资源配置，充分发挥人力资源的作用。在管理机制上，公司将持续规范各部门岗位职责，充分做到人尽其才、量职录用、用其所长。

## 4、产品认证风险

公司产品主要销往欧美国家和地区，进口国针对进口园林机械产品有明确的技术标准要求。截至目前，公司已取得针对欧盟市场的 CE、GS、EMC、NOISE、RED、RoHS 等认证资质；针对美国市场的 ETL、ANSI、EPA、CARB 等认证资质；针对澳大利亚市场的 RCM 认证资质；针对韩国市场的 KC 认证资质；针对巴西市场的 INMETRO 认证资质，保证了出口产品符合进口国质量、环保等要求。但如果进口国的进口贸易政策和产品认证制度要求发生重大变化，可能会对公司产品销售产生一定影响，进而影响公司经营业绩。

应对措施：密切关注各国发展情况，加强国际经济环境变化研究，积极开拓多元化出口市场，优化生产工艺。采用先进技术方案和应急方案，加大相关投入，严控认证和环保风险。

## 5、客户集中风险

报告期内，公司前五名客户合计销售额占年度销售总额的 86.19%，客户集中度较高。若未来公司主要客户经营情况不利从而降低对公司产品的采购或产品竞争力下降及遭遇市场竞争，或导致出现货款回收逾期等问题，将会对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司加强对重要客户的服务以维持与发展现有业务，深化与现有客户的合作程度；公司将积极开发新客户，多元化客户类型；同时将持续开发新产品、拓展行业新客户，优化收入结构，以降低客户相对集中可能带来的风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间             | 接待地点           | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象   | 谈论的主要内容及提供的资料              | 调研的基本情况索引   |
|------------------|----------------|------|--------|--|----------------------------|---|
| 2024 年 02 月 29 日 | 浙江省余姚市锦凤路 58 号 | 实地调研 | 机构     | 国寿安保基金:段辰菊、张琦、张标、李博闻、吴闻、谭峰英、李捷、宋易璐、季天华、李丹、闫阳、谢夫、孟亦佳、余罡、刘阳、祝淼、宋玉茜<br>浙商证券:王家艺、赵梦  | 主要针对公司行业、客户、产品等方面进行了交流     | 详见巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2024 年 3 月 1 日披露的《2024 年 2 月 29 日投资者关系活动记录表》(编号:2024-001)  |
| 2024 年 03 月 22 日 | 浙江省余姚市锦凤路 58 号 | 实地调研 | 机构     | 国元证券:许元琨<br>华安证券:徐偲  | 主要针对公司客户、可转债、竞争优势等方面进行了交流  | 详见巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2024 年 3 月 22 日披露的《2024 年 3 月 22 日投资者关系活动记录表》(编号:2024-002) |
| 2024 年 04 月 28 日 | 浙江省余姚市锦凤路 58 号 | 其他   | 机构     | 华安证券:徐偲<br>华夏基金:何竞舟<br>财通机械:余炜超、孟欣<br>鹏华基金:王十千<br>阳光资产:李曦辰<br>金元惠理:侯斌<br>国金基金:范亮 | 主要针对公司发展战略、海外布局、客户等方面进行了交流 | 详见巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2024 年 4 月 30 日披露的《2024 年 4 月 28 日投资                       |

|             |   |          |    |  |                                |   |
|-------------|---|----------|----|--|--------------------------------|---|
|             |   |          |    | 长信：梁浩<br>安华农业：张放<br>汇添富：董超<br>鹏华基金：萧嘉倩<br>长城基金：林皓<br>喜世润：杨渝<br>建信基金：张正一<br>大成基金：朱倩<br>工银瑞信：陶先逸<br>华夏基金：方夏雨<br>明亚基金：何明<br>中欧：张杰<br>德邦基金：陈艳妮<br>中意资产：谷风<br>汇升：张攀 |                                | 者关系活动记录表》(编号:2024-003)  |
| 2024年04月29日 | 浙江省余姚市锦凤路58号  | 其他       | 机构 | 太平洋证券：王兴网<br>华泰柏瑞：钱建江<br>金信基金：蔡宇飞、曾艳<br>财通零售：于健、谷亦清<br>鹏华基金：林伟强<br>汇添富基金：江健  | 主要针对公司客户、一季度增长原因等方面进行了交流       | 详见巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2024年4月30日披露的《2024年4月29日投资者关系活动记录表》(编号:2024-004) |
| 2024年05月10日 | 上海证券报·中国证券网路演中心：<br><a href="https://roadshow.cnstock.com/">https://roadshow.cnstock.com/</a> | 网络平台线上交流 | 其他 | 参与大叶股份2023年度网上业绩说明会的投资者  | 主要针对公司2023年度业绩、经营情况等方面进行了交流    | 详见巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2024年5月10日披露的《2024年5月10日投资者关系活动记录表》(编号:2024-005) |
| 2024年05月31日 | 浙江省余姚市锦凤路58号  | 其他       | 机构 | 华安证券：徐偲、吴晓敏<br>中邮基金：曹思、姚婷  | 主要针对公司客户、海外产能、可转债、股权激励等方面进行了交流 | 详见巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2024年5月31日披露的《2024年5月31日投资者关系活动记录表》(编号:2024-006) |
| 2024年06月28日 | 浙江省余姚市锦凤路58号  | 实地调研     | 机构 | 华安证券：徐偲、陈静<br>睿亿投资：邓跃辉、孙世钰   | 主要针对公司未来发展规划、海外布局、股权激励等方面进行了交流 | 详见巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2024年6月28日披露的《2024年6                             |

|  |  |  |  |  |  |                                |
|--|--|--|--|--|--|--------------------------------|
|  |  |  |  |  |  | 月 28 日投资者关系活动记录表》(编号:2024-007) |
|--|--|--|--|--|--|--------------------------------|

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议   |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 67.31%  | 2024 年 03 月 06 日 | 2024 年 03 月 06 日 | 详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(2024-014) |
| 2023 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 67.75%  | 2024 年 05 月 13 日 | 2024 年 05 月 13 日 | 详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《2023 年年度股东大会决议公告》(2024-045)    |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

1、2021 年 10 月 22 日，公司召开第二届董事会第十四次会议，会议审议通过公司《关于〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励相关事宜的议案》、

《关于提请召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》。公司独立董事就本激励计划相关议案发表了独立意见。

同日，公司召开第二届监事会第九次会议，审议通过公司《关于〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实〈宁波大叶园林设备股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。

2、2021 年 10 月 26 日，公司于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露了《宁波大叶园林设备股份有限公司独立董事公开征集委托投票权报告书》，根据公司其他独立董事的委托，独立董事刘云作为征集人，就公司拟于 2021 年 11 月 16 日召开的 2021 年第一次临时股东大会中审议的 2021 年限制性股票激励计划（以下简称“本激励计划”）相关议案向公司全体股东征集投票权。

3、2021 年 11 月 1 日至 2021 年 11 月 10 日，公司对本激励计划拟授予激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到与本激励计划激励对象有关的任何异议。2021 年 11 月 11 日，公司于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露了《宁波大叶园林设备股份有限公司监事会关于 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》（公告编号：2021-041）。

4、2021 年 11 月 16 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议并通过公司《关于〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励相关事宜的议案》。公司实施本激励计划获得股东大会批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

5、2021 年 11 月 16 日，公司于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露了《宁波大叶园林设备股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2021-044）。

6、2021 年 11 月 24 日，公司召开第二届董事会第十五次会议与第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对该事项发表了独立意见。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，同意公司本次激励计划授予的激励对象名单。

7、2023 年 4 月 14 日，公司召开第三届董事会第三次会议与第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。公司独立董事对该事项发表了独立意见。律师和独立财务顾问对该事项发表了相关意见。

8、2024 年 4 月 19 日，公司召开第三届董事会第十五次会议与第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。该事项已经由薪酬与考核委员会审议通过，律师和独立财务顾问对该事项发表了相关意见。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用      | 不适用  | 不适用  | 不适用  | 不适用          | 不适用     |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不属于重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于重点排污单位。

### 二、社会责任情况

公司在日常经营中，重视对社会责任的履行，充分保障股东的合法权益，重视与供应商和客户的诚信交易，保障员工的成长和自我价值的提升，重视环境保护。通过对股东、供应商、客户、员工、环境等利益相关者承担责任和义务，公司最终实现企业和社会的协调发展，保障公司的可持续发展。

作为一家崇尚企业绿色发展，专注低碳制造、品质、节能减排的公司。公司 2012 年在香港获得世界自然基金会颁发的“低碳环保”铂金奖项。2013 年获得宁波市“环保模范(绿色)企业”称号，自走式高效环保园林汽油割草机列入国家火炬计划。2023 年获得“浙江省绿色低碳工厂”称号。

#### (1) 股东和债权人权益保护

报告期公司进一步加强规范运作，建立健全法人治理结构，在股东大会的召集、召开和议事程序等方面规范管理，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权；不断完善公司内部控制制度，根据相关规定修订《公司章程》；认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，不进行选择性信息披露，严格执行内幕信息知情人登记和内幕信息保密制度，公平对待所有股东和投资者；强化投资者关系管理，通过投资者关系互动平台、热线电话等多种方式与投资者进行沟通交流，保障公司所有股东尤其是中小股东拥有各项合法权益。

#### (2) 员工权益保护

公司坚持以人为本，将人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，按时缴纳员工的养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司重视人才培养，定期组织安全生产知识培训、各岗位的基础技能培训、管理人员的综合素质培训等，使员工能够在本职工作之外，整体职业素养和综合素质得到有效提升，实现员工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。

### （3）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“诚实守信、互惠互利、合法合规”的交易原则，注重与各相关方的沟通与协调，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，与供应商和客户建立了战略合作伙伴关系。公司不断完善采购制度和流程，在对供应商的选择方面，公司建立了公平、公正的评估体系，筛选出合格供应商。公司坚持客户利益至上，严格把控产品质量，不断提升服务质量，时刻注重产品安全，使各方的权益都得到了应有的保护。

### （4）光伏建设

公司作为一家崇尚企业绿色发展，专注低碳制造、品质、节能减排的公司。2012年在香港获得世界自然基金会颁发的“低碳环保”铂金奖项。2013年获得宁波市“环保模范(绿色)企业”称号，自走式高效环保园林汽油割草机列入国家火炬计划。

2023年7月21日公司三个厂区8兆瓦光伏项目正式并网发电。此分布式光伏项目总投资2400余万元，总安装面积约为78000 m<sup>2</sup>，电池组件数量约15000块，按照项目运行25年计算可为公司提供清洁电力约2.1亿度，减排二氧化碳11万吨。在中国实现碳中和创建过程中，公司将以保护环境为己任，积极响应国家号召，以开展光伏工程为起点、加大节能改造工程、绿色制造体系建设，为公司实现更大的节能减排目标而不断奋进。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况  | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展   | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期        | 披露索引  |
|---|----------|----------|--|---------------|--------------|-------------|---|
| <p>2020年5月26日, MTD Products, Inc. 向美国商务部和美国国际贸易委员会提出申请, 要求对原产于中国的步进式汽油割草机(排量196CC(含本数)以下)启动反倾销和反补贴调查, 对原产于越南的前述产品启动反倾销调查。2020年6月16日, 美国商务部宣布对此案立案并启动“双反”调查。</p> | 0        | 否        | <p>美国国际贸易委员会(ITC)对进口自中国和越南的手扶式割草机作出反倾销和反补贴做出终裁裁决, 认定存在倾销和政府补贴行为的涉案产品对美国国内产业造成了实质性损害。ITC 终裁结果刊登在联邦纪事(FR)上, 终裁措施自刊登当天起生效。美国商务部将根据前述终裁裁决结果向美国海关出具征税令, 征收反倾销、反补贴保证金。自2021年7月9日起, 公司在对美国出口汽油割草机产品时, 需按照 88.14%的反倾销税率和 14.17%的反补贴税率缴纳保证金。</p> <p>2022年9月7日, MTD 在对 DOC 质询作出回复的基础上, 第三次提交反规避调查申请。2022年10月21日, DOC 决定正式启动对中国涉案企业反规避进行调查。2022年10月27日, 此调查在美国联邦纪事上公布并生效。</p> <p>2023年7月28日, 美国商务部就本案做出初裁裁决, 裁定公司2020年期间的补贴幅度为 10.58%, 2021年期间的补贴幅度为 9.46%。</p> <p>2024年2月, 美国商务部就本案做终裁裁决, 裁定公司2020年期间的补贴幅度由初裁税率 10.58%降为 9.12%, 2021年期间的补贴幅度由初裁税率 9.46%降为 8.57%。根据美国行政复审调查规则, 该终裁税率结果刊登在联邦纪事之日, 即 2024年2月6日起正式生效、执行。</p> | 终裁            | 结案           | 2024年02月08日 | <p>详见巨潮资讯网(<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>) 2024年2月8日披露的《关于美国对中国手扶式汽油割草机产品反补贴第一次行政复审终裁裁决结果的公告》(编号:2024-005)</p> |

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                                  | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展   | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|----------|----------|------------|---------------|--------------|------|------|
| 2023年11月3日格力博(江苏)股份有限公司起诉公司及浙江天猫网络有限公司侵害商标权 | 1,000    | 否        | 报告期内尚未开庭审理 | 不适用           | 不适用          | 不适用  | 不适用  |

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

| 名称/姓名 | 类型     | 原因  | 调查处罚类型 | 结论(如有)                                   | 披露日期        | 披露索引  |
|-------|--------|---|--------|--|-------------|---|
| 尹开军   | 高级管理人员 | 经查,尹开军担任公司副总经理期间,其配偶吴红梅通过其账户买卖公司股票,2024年2月7日以集中竞价方式买入2,300股、交易金额17,952元,2024年2月8日以集中竞价方式卖出1,300股、交易金额10,580元。上述买卖股票的行为间隔不足六个月,构成短线交易。 | 其他     | 宁波证监局决定对尹开军采取出具警示函的行政监管措施,并计入证券期货市场诚信档案。 | 2024年04月12日 | 详见公司于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于公司高级管理人员收到宁波证监局行政监管措施决定书公告》(公告编号:2024-021) |

整改情况说明

适用 不适用

吴红梅女士已深刻认识到本次事项的严重性,对本次短线交易造成的不良影响向广大投资者致以诚挚的歉意,并将在今后加强相关法律法规的学习,在证券交易中严格遵守相关规定,保证此类情况不再发生。尹开军先生对于未能及时尽到提醒、督促义务深表自责,向广大投资者致以诚挚的歉意,承诺以后将进一步学习并严格遵守相关法律、法规,自觉维护证券市场秩序,并督促亲属执行到位,保证此类情况不再发生。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2020 年 8 月 26 日，大叶北美在美国南卡罗来纳州拉德森（Ladson）向 RW STONEY LADSON INDUSTRIAL OWNER IV, LLC 公司租赁 310,128 平方英尺面积仓库，靠近查尔斯顿和萨瓦纳两大港口。用于建设海外仓，组建自主物流仓储体系。租期 5 年。

2023 年 5 月 26 日，大叶北美与 STOCKBRIDGE 77 CORPORATE PARK, LLC 续签了《房屋租赁协议》。合同约定，出租方将位于 3400St. Vardell Lane, Charlotte, North Carolina，租用面积为 11,223 平方英尺的房屋继续租赁给大叶北美使用，新的租赁期限为 2023 年 6 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日，2024 年 5 月 31 日后可以继续租赁 3 个月（90 天），大叶北美行使了该租赁选择权，实际租期为 2023 年 6 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日。2024 年 1 月 30 日，大叶北美与 KINSALE PROPERTIES,LLC 签订了《房屋租赁协议》。合同约定，出租方将位于 901 Tuckaseegee Road,Charlotte, North Carolina，租用面积为 20,678 平方英尺的房屋租赁给大叶北美使用。租赁期限为 2024 年 7 月 1 日至 2034 年 12 月 31 日。

2023 年 2 月 21 日，公司与宁波市富余纸业有限公司签订了《厂房租赁合同》，公司作为出租方将位于余姚市海关路 3 号的 3 号厂房租赁给富余纸业使用。该厂房租赁期为 2023 年 4 月 1 日至 2028 年 3 月 31 日。

2023 年 6 月 12 日，公司与余姚市一点贸易有限公司签订了《厂房租赁合同》，公司作为出租方将位于余姚市锦凤路 28 号的部分厂房租赁给一点贸易使用，租赁面积 1668 m<sup>2</sup>，租赁期为 2023 年 8 月 1 日至 2026 年 7 月 31 日。

2023 年 6 月 12 日，公司与余姚市浮云贸易有限公司签订了《厂房租赁合同》，公司作为出租方将位于余姚市锦凤路 28 号的部分厂房租赁给浮云贸易使用，租赁面积 1000 m<sup>2</sup>，租赁期为 2023 年 8 月 1 日至 2026 年 7 月 31 日。

2023 年 8 月 17 日，公司与宁波领鑫家居有限公司、宁波市萨博新材料有限公司签订了三方租赁协议，公司作为出租方将位于余姚市中意宁波生态园滨海大道 32 号厂房租赁给宁波领鑫家居有限公司使用，租赁面积 9000 m<sup>2</sup>，租赁期为 2023 年 9 月 1 日至 2026 年 8 月 31 日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。



## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |              |        |                         |          |                       |         |           |                         |        |          |
|---------------------------|--------------|--------|-------------------------|----------|-----------------------|---------|-----------|-------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期                  | 实际担保金额   | 担保类型                  | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                     | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况               |              |        |                         |          |                       |         |           |                         |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期                  | 实际担保金额   | 担保类型                  | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                     | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 领越智能                      | 2022年04月19日  | 20,000 | 2023年03月17日             | 3,000    | 一般担保                  | 无       | 无         | 2023年3月9日至2026年3月9日     | 是      | 否        |
| 领越智能                      | 2023年04月18日  | 42,085 | 2023年08月28日             | 10,050   | 抵押                    | 不动产     | 无         | 2023年8月9日至2028年8月8日     | 是      | 否        |
|                           |              |        | 2023年08月28日             | 9,950    | 抵押                    | 不动产     | 无         | 2023年8月9日至2028年8月8日     | 否      | 否        |
|                           |              |        | 2023年11月24日             | 1,136    | 一般担保                  | 无       | 无         | 2023年11月23日至2033年11月23日 | 是      | 否        |
|                           |              |        | 2023年10月17日至2023年11月13日 | 1,669.76 | 一般担保                  | 无       | 无         | 2023年10月7日至2024年10月6日   | 是      | 否        |
|                           |              |        | 2023年8月24日至2023年9月4日    | 869.7    | 抵押                    | 不动产     | 无         | 2022年11月15日至2023年10月30日 | 是      | 否        |
|                           |              |        | 2024年01月23日             | 74.8     | 一般担保                  | 无       | 无         | 2023年11月23日至2033年11月23日 | 否      | 否        |
|                           |              |        | 2024年02月26日             | 2,559.9  | 一般担保                  | 无       | 无         | 2024年2月1日至2024年12月25日   | 否      | 否        |
|                           |              |        | 2024年4月29日              | 52.8     | 一般担保                  | 无       | 无         | 2023年11月23日至2033年11月23日 | 否      | 否        |
|                           |              |        | 2024年05月03日             | 2,280    | 一般担保                  | 无       | 无         | 2023年3月9日至2026年3月9日     | 否      | 否        |
|                           |              |        | 2024年1月10日至2024年3月4日    | 1,010.32 | 一般担保                  | 无       | 无         | 2023年10月7日至2024年10月6日   | 是      | 否        |
| 2024年03月29日               | 1,000        | 一般担保   | 无                       | 无        | 2024年3月29日至2025年3月28日 | 否       | 否         |                         |        |          |

|                         |                                 |         |                                  |                        |      |                                  |            |                                    |        |           |
|-------------------------|---------------------------------|---------|----------------------------------|------------------------|------|----------------------------------|------------|------------------------------------|--------|-----------|
|                         | 2024 年 04 月 23 日                | 40,000  | 2024 年 5 月 16 日至 2024 年 6 月 26 日 | 1,366.4                | 一般担保 | 无                                | 无          | 2023 年 11 月 23 日至 2033 年 11 月 23 日 | 否      | 否         |
|                         |                                 |         | 2024 年 06 月 12 日                 | 669.12                 | 一般担保 | 无                                | 无          | 2023 年 10 月 7 日至 2024 年 10 月 6 日   | 否      | 否         |
|                         |                                 |         | 2024 年 6 月 17 日                  | 2,442.19               | 一般担保 | 无                                | 无          | 2023 年 3 月 9 日至 2026 年 3 月 9 日     | 否      | 否         |
| 大叶供应链                   | 2023 年 04 月 18 日                | 40,000  | 2023 年 11 月 23 日                 | 1,000                  | 一般担保 | 无                                | 无          | 2023 年 11 月 21 日至 2028 年 11 月 21 日 | 否      | 否         |
|                         |                                 |         | 2023 年 7 月 3 日至 2023 年 12 月 25 日 | 4,798.34               | 一般担保 | 无                                | 无          | 2023 年 5 月 15 日至 2026 年 5 月 15 日   | 是      | 否         |
|                         |                                 |         | 2024 年 03 月 29 日                 | 1,000                  | 一般担保 | 无                                | 无          | 2024 年 3 月 27 日至 2027 年 3 月 26 日   | 否      | 否         |
|                         |                                 |         | 2024 年 1 月 16 日至 2024 年 4 月 11 日 | 3,429.73               | 一般担保 | 无                                | 无          | 2023 年 5 月 15 日至 2026 年 5 月 15 日   | 否      | 否         |
|                         |                                 |         | 2024 年 4 月 26 日                  | 2,077.25               | 一般担保 | 无                                | 无          | 2023 年 5 月 15 日至 2026 年 5 月 15 日   | 否      | 否         |
|                         | 2024 年 1 月 11 日至 2024 年 3 月 7 日 | 3,714.7 | 一般担保                             | 无                      | 无    | 2023 年 3 月 29 日至 2024 年 3 月 22 日 | 否          | 否                                  |        |           |
|                         | 2024 年 04 月 23 日                | 60,000  | 2024 年 5 月 29 日至 2024 年 6 月 26 日 | 2,947.27               | 一般担保 | 无                                | 无          | 2023 年 5 月 15 日至 2026 年 5 月 15 日   | 否      | 否         |
| 大叶电子商务                  | 2023 年 04 月 18 日                | 10,000  | 2024 年 03 月 29 日                 | 1,000                  | 一般担保 | 无                                | 无          | 2024 年 3 月 27 日至 2027 年 3 月 26 日   | 否      | 否         |
|                         | 2024 年 04 月 23 日                | 10,000  |                                  |                        |      | 无                                | 无          |                                    | 否      | 否         |
| 大叶墨西哥                   | 2024 年 04 月 23 日                | 30,000  |                                  | 0                      |      | 无                                | 无          |                                    | 否      | 否         |
| 大叶北美                    | 2024 年 04 月 23 日                | 20,000  |                                  | 0                      |      | 无                                | 无          |                                    | 否      | 否         |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)   |                                 |         | 160,000.00                       | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) |      |                                  |            |                                    |        | 25,624.46 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) |                                 |         | 188,139.18                       | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)  |      |                                  |            |                                    |        | 35,564.14 |
| 子公司对子公司的担保情况            |                                 |         |                                  |                        |      |                                  |            |                                    |        |           |
| 担保对象名称                  | 担保额度相关公告披露日期                    | 担保额度    | 实际发生日期                           | 实际担保金额                 | 担保类型 | 担保物 (如有)                         | 反担保情况 (如有) | 担保期                                | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保  |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计)       |                                 |         |                                  |                        |      |                                  |            |                                    |        |           |
| 报告期内审批担保额度合计            |                                 |         | 160,000.00                       | 报告期内担保实际发生额            |      |                                  |            |                                    |        | 25,624.46 |

|                               |            |                         |           |
|-------------------------------|------------|-------------------------|-----------|
| (A1+B1+C1)                    |            | 合计 (A2+B2+C2)           |           |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)     | 188,139.18 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | 35,564.14 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 |            |                         | 40.43%    |
| 其中:                           |            |                         |           |

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
|           |          |       |         |             |             |          |                       |                 |

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2024 年 2 月 7 日，公司实际控制人叶晓波先生计划增持公司股份，拟增持股份金额不低于 1,500 万元，不超过 3,000 万元，实施期间自 2024 年 2 月 7 日起 6 个月内择机增持公司股份，具体内容详见 2024 年 2 月 7 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于实际控制人增持公司股份计划的公告》。

2、截至 2024 年 5 月 7 日，增持计划实施期限已过半，叶晓波先生通过深圳证券交易所集中竞价方式累计增持公司股份 1,694,200 股，占截至 2024 年 5 月 6 日公司扣除回购股数的总股本比例为 1.08%，具体内容详见披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于实际控制人增持公司股份计划实施时间过半的进展公告》。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|               | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |           |           | 本次变动后       |         |
|---------------|-------------|---------|-------------|----|-------|-----------|-----------|-------------|---------|
|               | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他        | 小计        | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份     | 0           | 0.00%   |             |    |       | 1,270,650 | 1,270,650 | 1,270,650   | 0.76%   |
| 1、国家持股        |             |         |             |    |       |           |           |             |         |
| 2、国有法人持股      |             |         |             |    |       |           |           |             |         |
| 3、其他内资持股      |             |         |             |    |       | 1,270,650 | 1,270,650 | 1,270,650   | 0.76%   |
| 其中：<br>境内法人持股 |             |         |             |    |       |           |           |             |         |
| 境内自然人持股       | 0           | 0.00%   |             |    |       | 1,270,650 | 1,270,650 | 1,270,650   | 0.76%   |
| 4、外资持股        |             |         |             |    |       |           |           |             |         |
| 其中：<br>境外法人持股 |             |         |             |    |       |           |           |             |         |
| 境外自然人持股       |             |         |             |    |       |           |           |             |         |
| 二、无限售条件股份     | 160,000,000 | 100.00% |             |    |       | 5,129,314 | 5,129,314 | 165,129,314 | 99.24%  |
| 1、人民币普通股      | 160,000,000 | 100.00% |             |    |       | 5,129,314 | 5,129,314 | 165,129,314 | 99.24%  |
| 2、境内上市的外资股    |             |         |             |    |       |           |           |             |         |
| 3、境外上市的外资股    |             |         |             |    |       |           |           |             |         |
| 4、其他          |             |         |             |    |       |           |           |             |         |
| 三、股份总数        | 160,000,000 | 100.00% |             |    |       | 6,399,964 | 6,399,964 | 166,399,964 | 100.00% |

股份变动的理由

适用 不适用

1、2024 年 2 月 7 日，公司实际控制人叶晓波先生计划增持公司股份，实施期间自 2024 年 2 月 7 日起 6 个月内择机增持公司股份，截至报告期末，叶晓波先生增持公司股份 1,694,200 股，相应形成 1,270,650 高管锁定股。

2、公司向不特定对象发行可转换公司债券处于转股期，报告期内合计转股 6,399,964 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波大叶园林设备股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》同意注册，公司于 2023 年 7 月 17 日向不特定对象发行 4,760,312 张可转换公司债券。经深圳证券交易所同意，公司向不特定对象发行的可转换公司债券于 2023 年 8 月 8 日起在深交所挂牌交易，债券简称“大叶转债”。根据相关规定和《宁波大叶园林设备股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司可转债自 2024 年 1 月 22 日起可转换为公司股份。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司为可转换公司债券转股的股份办理了相应的股份登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

1、2024 年 2 月 20 日，公司召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于实施股权激励计划。具体内容详见 2024 年 2 月 20 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于回购公司股份方案的公告》。

2、截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,692,879 股，占公司当前总股本的 1.6183%，最高成交价为 13.91 元/股，最低成交价为 10.66 元/股，支付的总金额为 31,996,107.54 元（不含交易费用）。具体内容详见 2024 年 7 月 1 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于回购公司股份的进展公告》。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本期回购股份数量及可转债转股数量占总股本比例较低，股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益、稀释每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标影响较小，可以忽略不计。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数  | 期末限售股数    | 限售原因                | 拟解除限售日期                |
|------|--------|----------|-----------|-----------|---------------------|------------------------|
| 叶晓波  | 0      | 0        | 1,270,650 | 1,270,650 | 报告期内增持公司股份相应形成高管锁定股 | 高管锁定股每年按照持股数量的25%上市流通。 |
| 合计   | 0      | 0        | 1,270,650 | 1,270,650 | --                  | --                     |

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                          | 13,202  | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0          | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0            |              |            |    |
|--------------------------------------|---------|-----------------------------|------------|--------------------|--------------|--------------|------------|----|
| 持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |         |                             |            |                    |              |              |            |    |
| 股东名称                                 | 股东性质    | 持股比例                        | 报告期末持股数量   | 报告期内增减变动情况         | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |    |
|                                      |         |                             |            |                    |              |              | 股份状态       | 数量 |
| 浙江金大叶控股有限公司                          | 境内非国有法人 | 31.73%                      | 52,800,000 | 0                  | 0            | 52,800,000   | 不适用        | 0  |
| 香港谷泰國際有限公司                           | 境外法人    | 17.31%                      | 28,800,000 | 0                  | 0            | 28,800,000   | 不适用        | 0  |
| 香港金德國際控股有限公司                         | 境外法人    | 8.65%                       | 14,400,000 | 0                  | 0            | 14,400,000   | 不适用        | 0  |
| 余姚德创骏博投资合伙企业（有限合伙）                   | 境内非国有法人 | 5.41%                       | 9,000,000  | 0                  | 0            | 9,000,000    | 不适用        | 0  |
| 田吉传                                  | 境内自然人   | 1.57%                       | 2,611,000  | 2,611,000          | 0            | 2,611,000    | 不适用        | 0  |
| 叶晓波                                  | 境内自然人   | 1.02%                       | 1,694,200  | 1,694,200          | 1,270,650    | 423,550      | 不适用        | 0  |
| 李建幸                                  | 境内自然人   | 0.73%                       | 1,215,100  | 1,215,100          | 0            | 1,215,100    | 不适用        | 0  |
| 焦海武                                  | 境内自然人   | 0.59%                       | 980,465    | -119,100           | 0            | 980,465      | 不适用        | 0  |

| 黄河                                       | 境内自然人   | 0.30%  | 500,000    | 180,000           | 0 | 500,000 | 不适用 | 0 |
|--|---|--------|------------|-------------------|---|---------|-----|---|
| 中信银行股份有限公司—华夏卓信一年定期开放债券型发起式证券投资基金        | 其他  | 0.29%  | 490,300    | 本报告期新增前200名,增量未知。 | 0 | 490,300 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)     | 不适用   |        |            |                   |   |         |     |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                         | 股东浙江金大叶控股有限公司、香港谷泰国际有限公司、香港金德国际控股有限公司、余姚德创骏博投资合伙企业(有限合伙)受同一实际控制人叶晓波控制,为一致行动人关系。除此之外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |        |            |                   |   |         |     |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                | 不适用   |        |            |                   |   |         |     |   |
| 前10名股东中存在回购专户的特别说明(参见注11)                | 前10名股东持股情况中,第五名股东原为宁波大叶园林设备股份有限公司回购专用证券账户,持股数量为2,692,879股。  |        |            |                   |   |         |     |   |
| 前10名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)       |   |        |            |                   |   |         |     |   |
| 股东名称                                     | 报告期末持有无限售条件股份数量   | 股份种类   |            |                   |   |         |     |   |
|  |   | 股份种类   | 数量         |                   |   |         |     |   |
| 浙江金大叶控股有限公司                              | 52,800,000  | 人民币普通股 | 52,800,000 |                   |   |         |     |   |
| 香港谷泰國際有限公司                               | 28,800,000  | 人民币普通股 | 28,800,000 |                   |   |         |     |   |
| 香港金德國際控股有限公司                             | 14,400,000  | 人民币普通股 | 14,400,000 |                   |   |         |     |   |
| 余姚德创骏博投资合伙企业(有限合伙)                       | 9,000,000   | 人民币普通股 | 9,000,000  |                   |   |         |     |   |
| 田吉传                                      | 2,611,000   | 人民币普通股 | 2,611,000  |                   |   |         |     |   |
| 李建幸                                      | 1,215,100   | 人民币普通股 | 1,215,100  |                   |   |         |     |   |
| #焦海武                                     | 980,465   | 人民币普通股 | 980,465    |                   |   |         |     |   |
| 黄河                                       | 500,000   | 人民币普通股 | 500,000    |                   |   |         |     |   |
| 中信银行股份有限公司—华夏卓信一年定期开放债券型发起式证券投资基金        | 490,300   | 人民币普通股 | 490,300    |                   |   |         |     |   |
| 中国工商银行—华夏希望债券型证券投资基金                     | 460,600   | 人民币普通股 | 460,600    |                   |   |         |     |   |
| 前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联 | 股东浙江金大叶控股有限公司、香港谷泰国际有限公司、香港金德国际控股有限公司、余姚德创骏博投资合伙企业(有限合伙)受同一实际控制人叶晓波控制,为一致行动人关系。除此之外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |        |            |                   |   |         |     |   |



|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| 关系或一致行动的说明                           |  |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 公司股东焦海武通过普通证券账户持有 3,500 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 976,965 股，合计持有 980,465 股。 |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

| 姓名  | 职务      | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股）  | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|---------|------|----------|-------------|-------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 叶晓波 | 董事长、总经理 | 现任   | 0        | 1,694,200   | 0           | 1,694,200 | 0                | 0                | 0                |
| 合计  | --      | --   | 0        | 1,694,200   | 0           | 1,694,200 | 0                | 0                | 0                |

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

1、公司可转债初始转股价格为 20.01 元/股。

2、截至 2024 年 2 月 19 日，因公司股票出现在连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 85% 的情形，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于董事会提议向下修正“大叶转债”转股价格的议案》。2024 年 3 月 6 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于董事会提议向下修正“大叶转债”转股价格的议案》，并授权董事会根据《宁波大叶园林设备股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的规定全权办理本次向下修正“大叶转债”转股价格有关的全部事宜。同日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于向下修正“大叶转债”转股价格的议案》，根据公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，董事会决定将“大叶转债”的转股价格由 20.01 元/股向下修正为 11.19 元/股，修正后的转股价格自 2024 年 3 月 7 日起生效。

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

| 转债简称 | 转股起止日期 | 发行总量<br>(张) | 发行总金额<br>(元) | 累计转股<br>金额<br>(元) | 累计转股<br>数<br>(股) | 转股数量<br>占转股开<br>始日前公<br>司已发行<br>股份总额<br>的比例 | 尚未转股金<br>额(元) | 未转股<br>金额占<br>发行总<br>金额的<br>比例 |
|------|--------|-------------|--------------|-------------------|------------------|---|---------------|--------------------------------|
|      |        |             |              |                   |                  |   |               |                                |

|      |                       |           |                |               |           |       |                |        |
|------|-----------------------|-----------|----------------|---------------|-----------|-------|----------------|--------|
| 大叶转债 | 2024年1月22日至2029年7月16日 | 4,760,312 | 476,031,200.00 | 71,633,700.00 | 6,399,964 | 4.00% | 404,397,500.00 | 84.95% |
|------|-----------------------|-----------|----------------|---------------|-----------|-------|----------------|--------|

### 3、前十名可转债持有人情况

| 序号 | 可转债持有人名称                               | 可转债持有人性质 | 报告期末持有可转债数量（张） | 报告期末持有可转债金额（元） | 报告期末持有可转债占比 |
|----|--|----------|----------------|----------------|-------------|
| 1  | 浙江金大叶控股有限公司                            | 境内非国有法人  | 1,095,852      | 109,585,200.00 | 27.10%      |
| 2  | 中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金            | 其他       | 183,590        | 18,359,000.00  | 4.54%       |
| 3  | 上海浦东发展银行股份有限公司—易方达裕丰回报债券型证券投资基金        | 其他       | 178,570        | 17,857,000.00  | 4.42%       |
| 4  | 中国工商银行股份有限公司—中欧可转债债券型证券投资基金            | 其他       | 145,170        | 14,517,000.00  | 3.59%       |
| 5  | 中国建设银行股份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金           | 其他       | 144,900        | 14,490,000.00  | 3.58%       |
| 6  | 中信银行股份有限公司—建信双息红利债券型证券投资基金             | 其他       | 82,110         | 8,211,000.00   | 2.03%       |
| 7  | 招商银行股份有限公司—中欧丰利债券型证券投资基金               | 其他       | 78,110         | 7,811,000.00   | 1.93%       |
| 8  | 招商银行股份有限公司—博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金 | 其他       | 72,470         | 7,247,000.00   | 1.79%       |
| 9  | 招商银行股份有限公司—易方达裕鑫债券型证券投资基金              | 其他       | 66,160         | 6,616,000.00   | 1.64%       |
| 10 | 中国工商银行股份有限公司—建信稳定增利债券型证券投资基金           | 其他       | 65,120         | 6,512,000.00   | 1.61%       |

### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期内，东方金诚国际信用评估有限公司维持对大叶转债的主体信用评级为 A+，评级展望为稳定，本次发行的可转债信用等级为 A+。可转债相关指标详见本报告“第九节、六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”

### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目            | 本报告期末    | 上年末      | 本报告期末比上年末增减 |
|---------------|----------|----------|-------------|
| 流动比率          | 1.40     | 2.03     | -31.03%     |
| 资产负债率         | 73.69%   | 73.57%   | 0.12%       |
| 速动比率          | 1.09     | 1.14     | -4.39%      |
|               | 本报告期     | 上年同期     | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润  | 5,304.56 | 1,799.18 | 194.83%     |
| EBITDA 全部债务比  | 5.15%    | 4.92%    | 0.23%       |
| 利息保障倍数        | 2.66     | 1.49     | 78.52%      |
| 现金利息保障倍数      | 13.55    | 13.27    | 2.11%       |
| EBITDA 利息保障倍数 | 4.13     | 3.46     | 19.36%      |
| 贷款偿还率         | 100.00%  | 100.00%  | 0.00%       |
| 利息偿付率         | 166.43%  | 49.25%   | 117.18%     |

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：宁波大叶园林设备股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 1,166,568,148.59 | 719,267,873.45   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 218,707.78       | 115,732.96       |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 260,062,962.32   | 127,582,026.08   |
| 应收款项融资      |                  | 50,000,000.00    |
| 预付款项        | 23,895,740.00    | 34,580,010.81    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 1,491,525.57     | 4,634,793.35     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 430,218,921.06   | 760,712,716.12   |
| 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      | 54,287,439.28    | 47,781,943.22    |
| 流动资产合计      | 1,936,743,444.60 | 1,744,675,095.99 |
| 非流动资产：      |                  |                  |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 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    | 2,105,348.56     | 2,164,668.10     |
| 固定资产      | 827,699,176.79   | 865,430,398.77   |
| 在建工程      | 254,454,420.31   | 209,423,720.31   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 14,561,232.52    | 20,389,562.09    |
| 无形资产      | 191,727,029.70   | 197,284,070.30   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 1,204,649.20     | 1,569,606.80     |
| 递延所得税资产   | 47,397,469.25    | 43,705,839.59    |
| 其他非流动资产   | 67,448,421.51    | 11,660,000.00    |
| 非流动资产合计   | 1,406,597,747.84 | 1,351,627,865.96 |
| 资产总计      | 3,343,341,192.44 | 3,096,302,961.95 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 801,656,193.85   | 384,680,366.63   |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   | 2,176,711.90     | 31,606.67        |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      | 267,927,361.51   | 96,705,069.14    |
| 应付账款      | 219,654,701.87   | 281,572,195.11   |
| 预收款项      | 475,635.87       | 639,001.68       |
| 合同负债      | 8,277,587.24     | 2,587,275.16     |
| 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    | 12,517,931.23    | 22,423,914.52    |
| 应交税费      | 11,480,193.34    | 14,639,928.52    |
| 其他应付款     | 2,367,260.92     | 1,373,911.57     |
| 其中：应付利息   |                  |                  |
| 应付股利      |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付手续费及佣金      |                  |                  |
| 应付分保账款        |                  |                  |
| 持有待售负债        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   | 52,438,205.34    | 54,855,137.05    |
| 其他流动负债        |                  | 420,092.87       |
| 流动负债合计        | 1,378,971,783.07 | 859,928,498.92   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 686,476,388.90   | 955,726,805.54   |
| 应付债券          | 383,160,735.93   | 440,660,196.96   |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 3,539,918.84     | 10,628,977.01    |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 11,635,476.13    | 10,981,272.48    |
| 递延所得税负债       |                  |                  |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 1,084,812,519.80 | 1,417,997,251.99 |
| 负债合计          | 2,463,784,302.87 | 2,277,925,750.91 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 166,399,964.00   | 160,000,000.00   |
| 其他权益工具        | 20,975,281.47    | 25,871,997.13    |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 522,993,216.83   | 454,907,231.29   |
| 减：库存股         | 31,996,107.54    |                  |
| 其他综合收益        | -17,360,149.04   | 12,004,599.56    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 44,374,749.04    | 44,374,749.04    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 174,169,934.81   | 121,218,634.02   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 879,556,889.57   | 818,377,211.04   |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 879,556,889.57   | 818,377,211.04   |
| 负债和所有者权益总计    | 3,343,341,192.44 | 3,096,302,961.95 |

法定代表人：叶晓波 主管会计工作负责人：吴伯凡 会计机构负责人：吴伯凡

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 640,364,651.80 | 338,450,426.43 |
| 交易性金融资产 | 204,019.46     | 85,885.44      |



|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 196,042,158.76   | 129,218,513.57   |
| 应收款项融资      |                  | 50,000,000.00    |
| 预付款项        | 18,444,156.96    | 19,368,888.60    |
| 其他应收款       | 946,401,763.42   | 879,174,424.93   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 181,936,407.52   | 249,072,593.44   |
| 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      | 3,584,468.07     | 8,028,759.88     |
| 流动资产合计      | 1,986,977,625.99 | 1,673,399,492.29 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 977,029,336.14   | 812,632,346.14   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 2,105,348.56     | 2,164,668.10     |
| 固定资产        | 158,511,540.45   | 171,851,652.00   |
| 在建工程        | 28,259,537.93    | 36,955,658.02    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 33,280,843.14    | 33,827,619.78    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 696,677.91       | 911,401.71       |
| 递延所得税资产     | 26,922,101.88    | 19,934,193.94    |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 1,226,805,386.01 | 1,078,277,539.69 |
| 资产总计        | 3,213,783,012.00 | 2,751,677,031.98 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 610,967,473.15   | 260,152,380.53   |
| 交易性金融负债     | 1,777,655.86     | 15,851.80        |
| 衍生金融负债      |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据        | 175,606,830.57   | 111,848,208.14   |
| 应付账款        | 74,773,161.40    | 104,368,902.38   |
| 预收款项        | 443,394.33       | 147,798.21       |
| 合同负债        | 6,876,824.75     | 1,234,518.15     |
| 应付职工薪酬      | 9,160,130.02     | 16,973,927.44    |
| 应交税费        | 1,434,173.26     | 2,664,267.95     |
| 其他应付款       | 297,541,685.10   | 40,059,592.82    |
| 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 | 40,027,777.77    | 12,500,000.00    |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 1,218,609,106.21 | 549,965,447.42   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 587,407,638.90   | 756,574,791.65   |
| 应付债券        | 383,160,735.93   | 440,660,196.96   |
| 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        | 9,045,222.85     | 8,318,213.63     |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 979,613,597.68   | 1,205,553,202.24 |
| 负债合计        | 2,198,222,703.89 | 1,755,518,649.66 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 166,399,964.00   | 160,000,000.00   |
| 其他权益工具      | 20,975,281.47    | 25,871,997.13    |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 522,993,216.83   | 454,907,231.29   |
| 减：库存股       | 31,996,107.54    |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 44,374,749.04    | 44,374,749.04    |
| 未分配利润       | 292,813,204.31   | 311,004,404.86   |
| 所有者权益合计     | 1,015,560,308.11 | 996,158,382.32   |
| 负债和所有者权益总计  | 3,213,783,012.00 | 2,751,677,031.98 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2024 年半年度        | 2023 年半年度      |
|---------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 1,098,256,110.69 | 737,435,426.72 |

|                     |                  |                |
|---------------------|------------------|----------------|
| 其中：营业收入             | 1,098,256,110.69 | 737,435,426.72 |
| 利息收入                |                  |                |
| 已赚保费                |                  |                |
| 手续费及佣金收入            |                  |                |
| 二、营业总成本             | 1,043,363,377.15 | 720,173,737.10 |
| 其中：营业成本             | 894,809,895.68   | 603,276,129.77 |
| 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               | 7,146,566.96     | 11,398,049.92  |
| 销售费用                | 52,977,918.44    | 41,701,311.77  |
| 管理费用                | 38,848,375.36    | 37,589,130.68  |
| 研发费用                | 35,453,843.34    | 33,455,140.58  |
| 财务费用                | 14,126,777.37    | -7,246,025.62  |
| 其中：利息费用             | 30,737,781.85    | 21,806,778.05  |
| 利息收入                | 12,345,854.10    | 1,046,711.99   |
| 加：其他收益              | 4,325,064.95     | 6,243,465.53   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | -1,975,054.50    | -11,897,872.61 |
| 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  |                  |                |
| 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） | -2,078,875.91    | -283,436.37    |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -2,586,288.69    | -15,719.78     |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -1,420,730.30    | -567,759.61    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   |                  |                |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 51,156,849.09    | 10,740,366.78  |
| 加：营业外收入             | 30,123.01        | 12,656.52      |
| 减：营业外支出             | 106,396.66       | 159,945.53     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 51,080,575.44    | 10,593,077.77  |

|                             |                |               |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 减：所得税费用                     | -1,870,725.35  | -2,090,952.40 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）           | 52,951,300.79  | 12,684,030.17 |
| （一）按经营持续性分类                 |                |               |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 52,951,300.79  | 12,684,030.17 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）      |                |               |
| （二）按所有权归属分类                 |                |               |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 52,951,300.79  | 12,684,030.17 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       |                |               |
| 六、其他综合收益的税后净额               | -29,364,748.60 | 12,542,178.17 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        | -29,364,748.60 | 12,542,178.17 |
| （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           | -29,364,748.60 | 12,542,178.17 |
| 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               | -29,364,748.60 | 12,542,178.17 |
| 7. 其他                       |                |               |
| 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                    | 23,586,552.19  | 25,226,208.34 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            | 23,586,552.19  | 25,226,208.34 |
| 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                   | 0.3302         | 0.0793        |
| （二）稀释每股收益                   | 0.2917         | 0.0793        |

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

法定代表人：叶晓波 主管会计工作负责人：吴伯凡 会计机构负责人：吴伯凡

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 341,190,212.20 | 294,613,533.01 |
| 减：营业成本                 | 280,335,308.06 | 240,989,339.53 |
| 税金及附加                  | 2,649,347.92   | 7,462,627.25   |
| 销售费用                   | 8,654,736.33   | 8,754,158.93   |
| 管理费用                   | 19,287,842.84  | 21,179,517.67  |
| 研发费用                   | 27,171,593.18  | 26,890,073.76  |
| 财务费用                   | 18,755,343.59  | 2,618,273.36   |
| 其中：利息费用                | 27,138,297.46  | 15,574,780.17  |
| 利息收入                   | 8,852,092.98   | 628,772.66     |
| 加：其他收益                 | 4,146,953.65   | 4,411,368.44   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | -1,570,029.28  | -11,897,872.61 |
| 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     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）    | -1,663,240.76  | -283,436.37    |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | -7,921,983.35  | -556,802.56    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | -608,553.80    | -551,380.72    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | -23,280,813.26 | -22,158,581.31 |
| 加：营业外收入                | 899,795.69     | 12,656.52      |
| 减：营业外支出                | 2,175,680.75   | 142,524.05     |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | -24,556,698.32 | -22,288,448.84 |
| 减：所得税费用                | -6,365,497.77  | -5,915,150.52  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | -18,191,200.55 | -16,373,298.32 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -18,191,200.55 | -16,373,298.32 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值        |                |                |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 变动                    |                |                |
| 5. 其他                 |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |                |                |
| 5. 现金流量套期储备           |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额         |                |                |
| 7. 其他                 |                |                |
| 六、综合收益总额              | -18,191,200.55 | -16,373,298.32 |
| 七、每股收益：               |                |                |
| (一) 基本每股收益            | -0.1093        | -0.1023        |
| (二) 稀释每股收益            | -0.0903        | -0.1023        |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2024 年半年度        | 2023 年半年度      |
|-----------------|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 975,239,591.41   | 766,013,726.40 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                  |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                  |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                  |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                  |                |
| 收到再保业务现金净额      |                  |                |
| 保户储金及投资款净增加额    |                  |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                  |                |
| 拆入资金净增加额        |                  |                |
| 回购业务资金净增加额      |                  |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额   |                  |                |
| 收到的税费返还         | 40,646,124.58    | 35,713,266.89  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 123,855,813.57   | 87,009,912.30  |
| 经营活动现金流入小计      | 1,139,741,529.56 | 888,736,905.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 384,393,922.22   | 378,667,346.60 |
| 客户贷款及垫款净增加额     |                  |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |                  |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金  |                  |                |
| 拆出资金净增加额        |                  |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金  |                  |                |
| 支付保单红利的现金       |                  |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 126,495,500.14   | 99,418,860.09  |
| 支付的各项税费         | 12,057,615.44    | 18,539,337.57  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 200,346,568.55   | 102,762,185.32 |
| 经营活动现金流出小计      | 723,293,606.35   | 599,387,729.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 416,447,923.21   | 289,349,176.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                  |                |
| 收回投资收到的现金       |                  |                |
| 取得投资收益收到的现金     |                  |                |

|                           |                  |                 |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,000.00         | 22,060.00       |
| 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            | 4,621,319.00     | 18,733,830.43   |
| 投资活动现金流入小计                | 4,624,319.00     | 18,755,890.43   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 134,679,647.30   | 194,811,370.54  |
| 投资支付的现金                   | 2,011,800.00     | 13,723,080.00   |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 6,462,068.20     | 21,891,636.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 143,153,515.50   | 230,426,086.54  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -138,529,196.50  | -211,670,196.11 |
| 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                 | 776,180,470.26   | 584,888,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  | 124,650,194.13  |
| 筹资活动现金流入小计                | 776,180,470.26   | 709,538,194.13  |
| 偿还债务支付的现金                 | 618,000,000.00   | 657,690,323.44  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 20,457,887.56    | 19,901,064.24   |
| 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            | 51,680,778.16    | 27,619,797.25   |
| 筹资活动现金流出小计                | 690,138,665.72   | 705,211,184.93  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 86,041,804.54    | 4,327,009.20    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -21,431,612.69   | 22,620,619.33   |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 342,528,918.56   | 104,626,608.43  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 685,350,028.62   | 55,032,576.24   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 1,027,878,947.18 | 159,659,184.67  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2024 年半年度        | 2023 年半年度      |
|-----------------|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 291,552,543.41   | 465,828,056.01 |
| 收到的税费返还         | 23,198,200.37    | 22,141,958.17  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 1,041,424,692.62 | 204,128,053.43 |
| 经营活动现金流入小计      | 1,356,175,436.40 | 692,098,067.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 146,142,808.46   | 185,926,522.67 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 68,175,889.84    | 60,921,354.97  |
| 支付的各项税费         | 4,075,489.89     | 7,844,384.24   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 804,285,723.64   | 142,085,469.69 |
| 经营活动现金流出小计      | 1,022,679,911.83 | 396,777,731.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 333,495,524.57   | 295,320,336.04 |
| 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     |                  |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长 | 1,683,000.00     | 22,060.00      |

|                         |                 |                 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 期资产收回的现金净额              |                 |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     |                 |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金          | 290,352,000.57  | 370,380,972.22  |
| 投资活动现金流入小计              | 292,035,000.57  | 370,403,032.22  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 17,731,758.55   | 4,222,310.47    |
| 投资支付的现金                 | 165,986,590.00  | 147,457,450.62  |
| 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          | 363,330,717.67  | 439,805,437.14  |
| 投资活动现金流出小计              | 547,049,066.22  | 591,485,198.23  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -255,014,065.65 | -221,082,166.01 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金               |                 |                 |
| 取得借款收到的现金               | 596,019,319.00  | 372,300,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                 |                 |
| 筹资活动现金流入小计              | 596,019,319.00  | 372,300,000.00  |
| 偿还债务支付的现金               | 374,000,000.00  | 409,152,323.44  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 17,340,294.26   | 15,155,780.35   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 44,558,636.71   | 12,500,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计              | 435,898,930.97  | 436,808,103.79  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 160,120,388.03  | -64,508,103.79  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 2,641,127.41    | 10,796,857.27   |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 241,242,974.36  | 20,526,923.51   |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 329,852,451.43  | 33,960,442.82   |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 571,095,425.79  | 54,487,366.33   |



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                                    | 2024 年半年度          |             |        |                       |                    |                   |                        |          |                   |                            |                    |                    | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权<br>益合<br>计    |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------|-----------------------|--------------------|-------------------|------------------------|----------|-------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|
|                                       | 归属于母公司所有者权益        |             |        |                       |                    |                   |                        |          |                   |                            |                    |                    |                |                    |
|                                       | 股本                 | 其他权益工具      |        |                       | 资本公积               | 减：库存股             | 其他综合收<br>益             | 专项<br>储备 | 盈余公积              | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润              | 其<br>他             |                |                    |
| 优<br>先<br>股                           |                    | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                       |                    |                   |                        |          |                   |                            |                    |                    |                |                    |
| 一、上年年<br>末余额                          | 160,000,000.<br>00 |             |        | 25,871,997.<br>13     | 454,907,231<br>.29 |                   | 12,004,599<br>.56      |          | 44,374,749<br>.04 |                            | 121,218,634.0<br>2 | 818,377,211.0<br>4 |                | 818,377,211.<br>04 |
| 加：会<br>计政策变更                          |                    |             |        |                       |                    |                   |                        |          |                   |                            |                    |                    |                |                    |
| 前<br>期差错更正                            |                    |             |        |                       |                    |                   |                        |          |                   |                            |                    |                    |                |                    |
| 其<br>他                                |                    |             |        |                       |                    |                   |                        |          |                   |                            |                    |                    |                |                    |
| 二、本年期<br>初余额                          | 160,000,000.<br>00 |             |        | 25,871,997.<br>13     | 454,907,231<br>.29 |                   | 12,004,599<br>.56      |          | 44,374,749<br>.04 |                            | 121,218,634.0<br>2 | 818,377,211.0<br>4 |                | 818,377,211.<br>04 |
| 三、本期增<br>减变动金额<br>(减少以<br>“-”号填<br>列) | 6,399,964.00       |             |        | -<br>4,896,715.6<br>6 | 68,085,985.<br>54  | 31,996,107<br>.54 | -<br>29,364,748<br>.60 |          |                   |                            | 52,951,300.79      | 61,179,678.53      |                | 61,179,678.5<br>3  |
| (一) 综合<br>收益总额                        |                    |             |        |                       |                    |                   | -<br>29,364,748<br>.60 |          |                   |                            | 52,951,300.79      | 23,586,552.19      |                | 23,586,552.1<br>9  |
| (二) 所有<br>者投入和减<br>少资本                | 6,399,964.00       |             |        |                       | 63,189,269.<br>88  | 31,996,107<br>.54 |                        |          |                   |                            |                    | 37,593,126.34      |                | 37,593,126.3<br>4  |
| 1. 所有者投                               |                    |             |        |                       |                    |                   |                        |          |                   |                            |                    |                    |                |                    |

|                    |              |  |  |                   |               |  |  |  |  |  |                    |  |                    |
|--------------------|--------------|--|--|-------------------|---------------|--|--|--|--|--|--------------------|--|--------------------|
| 入的普通股              |              |  |  |                   |               |  |  |  |  |  |                    |  |                    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | 6,399,964.00 |  |  | 61,826,984.16     |               |  |  |  |  |  | 68,226,948.16      |  | 68,226,948.16      |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |              |  |  | 1,362,285.72      |               |  |  |  |  |  | 1,362,285.72       |  | 1,362,285.72       |
| 4. 其他              |              |  |  |                   | 31,996,107.54 |  |  |  |  |  | -<br>31,996,107.54 |  | -<br>31,996,107.54 |
| (三) 利润分配           |              |  |  |                   |               |  |  |  |  |  |                    |  |                    |
| 1. 提取盈余公积          |              |  |  |                   |               |  |  |  |  |  |                    |  |                    |
| 2. 提取一般风险准备        |              |  |  |                   |               |  |  |  |  |  |                    |  |                    |
| 3. 对所有者的分配         |              |  |  |                   |               |  |  |  |  |  |                    |  |                    |
| 4. 其他              |              |  |  |                   |               |  |  |  |  |  |                    |  |                    |
| (四) 所有者权益内部结转      |              |  |  | -<br>4,896,715.66 | 4,896,715.66  |  |  |  |  |  |                    |  |                    |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |              |  |  |                   |               |  |  |  |  |  |                    |  |                    |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |              |  |  |                   |               |  |  |  |  |  |                    |  |                    |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |  |  |                   |               |  |  |  |  |  |                    |  |                    |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |  |  |                   |               |  |  |  |  |  |                    |  |                    |

|                 |                |  |               |                |               |               |               |                |                |  |  |                |  |
|-----------------|----------------|--|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                |  |               |                |               |               |               |                |                |  |  |                |  |
| 6. 其他           |                |  | 4,896,715.66  | 4,896,715.66   |               |               |               |                |                |  |  |                |  |
| (五) 专项储备        |                |  |               |                |               |               |               |                |                |  |  |                |  |
| 1. 本期提取         |                |  |               |                |               |               |               |                |                |  |  |                |  |
| 2. 本期使用         |                |  |               |                |               |               |               |                |                |  |  |                |  |
| (六) 其他          |                |  |               |                |               |               |               |                |                |  |  |                |  |
| 四、本期末余额         | 166,399,964.00 |  | 20,975,281.47 | 522,993,216.83 | 31,996,107.54 | 17,360,149.04 | 44,374,749.04 | 174,169,934.81 | 879,556,889.57 |  |  | 879,556,889.57 |  |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2023 年半年度      |        |    |  |                |       |               |               |      |                |       |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|---------------|------|----------------|-------|----------------|----------------|---------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |               |               |      |                |       |                |                |         |
|          | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备          | 盈余公积 | 一般风险准备         | 未分配利润 | 其他             |                |         |
|          | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |               |               |      |                |       |                |                |         |
| 一、上年年末余额 | 160,000,000.00 |        |    |  | 455,164,859.85 |       | -1,784,862.59 | 44,374,749.04 |      | 296,088,744.98 |       | 953,843,491.28 | 953,843,491.28 |         |
| 加：会计政策变更 |                |        |    |  |                |       |               |               |      |                |       |                |                |         |
| 前期差错更正   |                |        |    |  |                |       |               |               |      |                |       |                |                |         |
| 其他       |                |        |    |  |                |       |               |               |      |                |       |                |                |         |
| 二、本年期初余额 | 160,000,000.00 |        |    |  | 455,164,859.85 |       | -1,784,862.59 | 44,374,749.04 |      | 296,088,744.98 |       | 953,843,491.28 | 953,843,491.28 |         |

|                       |  |  |  |              |  |               |  |  |  |               |  |               |  |               |
|-----------------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |  |  |  | 2,738,685.72 |  | 12,542,178.17 |  |  |  | 12,684,030.17 |  | 27,964,894.06 |  | 27,964,894.06 |
| （一）综合收益总额             |  |  |  |              |  | 12,542,178.17 |  |  |  | 12,684,030.17 |  | 25,226,208.34 |  | 25,226,208.34 |
| （二）所有者投入和减少资本         |  |  |  | 2,738,685.72 |  |               |  |  |  |               |  | 2,738,685.72  |  | 2,738,685.72  |
| 1. 所有者投入的普通股          |  |  |  |              |  |               |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |  |  |  |              |  |               |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |  |  |  | 2,738,685.72 |  |               |  |  |  |               |  | 2,738,685.72  |  | 2,738,685.72  |
| 4. 其他                 |  |  |  |              |  |               |  |  |  |               |  |               |  |               |
| （三）利润分配               |  |  |  |              |  |               |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 1. 提取盈余公积             |  |  |  |              |  |               |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 2. 提取一般风险准备           |  |  |  |              |  |               |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |  |  |  |              |  |               |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 4. 其他                 |  |  |  |              |  |               |  |  |  |               |  |               |  |               |
| （四）所有者权益内部结转          |  |  |  |              |  |               |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |  |  |  |              |  |               |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |  |  |  |              |  |               |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥              |  |  |  |              |  |               |  |  |  |               |  |               |  |               |

|                    |                |  |  |                |               |               |                |                |                |  |  |  |  |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--|--|--|--|
| 补亏损                |                |  |  |                |               |               |                |                |                |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |                |               |               |                |                |                |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |                |               |               |                |                |                |  |  |  |  |
| 6. 其他              |                |  |  |                |               |               |                |                |                |  |  |  |  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |                |               |               |                |                |                |  |  |  |  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |                |               |               |                |                |                |  |  |  |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |                |               |               |                |                |                |  |  |  |  |
| (六) 其他             |                |  |  |                |               |               |                |                |                |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额           | 160,000,000.00 |  |  | 457,903,545.57 | 10,757,315.58 | 44,374,749.04 | 308,772,775.15 | 981,808,385.34 | 981,808,385.34 |  |  |  |  |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                        | 2024 年半年度      |        |     |               |                |               |        |      |               |                |    |                |
|---------------------------|----------------|--------|-----|---------------|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|                           | 股本             | 其他权益工具 |     |               | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|                           |                | 优先股    | 永续债 | 其他            |                |               |        |      |               |                |    |                |
| 一、上年年末余额                  | 160,000,000.00 |        |     | 25,871,997.13 | 454,907,231.29 |               |        |      | 44,374,749.04 | 311,004,404.86 |    | 996,158,382.32 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |               |                |               |        |      |               |                |    |                |
| 前期差错更正                    |                |        |     |               |                |               |        |      |               |                |    |                |
| 其他                        |                |        |     |               |                |               |        |      |               |                |    |                |
| 二、本年期初余额                  | 160,000,000.00 |        |     | 25,871,997.13 | 454,907,231.29 |               |        |      | 44,374,749.04 | 311,004,404.86 |    | 996,158,382.32 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 6,399,964.00   |        |     | -4,896,715.66 | 68,085,985.54  | 31,996,107.54 |        |      |               | -18,191,200.55 |    | 19,401,925.79  |
| (一) 综合收益总额                |                |        |     |               |                |               |        |      |               | -18,191,200.55 |    | -18,191,200.55 |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 6,399,964.00   |        |     |               | 63,189,269.88  | 31,996,107.54 |        |      |               |                |    | 37,593,126.34  |
| 1. 所有者投入的普通股              |                |        |     |               |                |               |        |      |               |                |    |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          | 6,399,964.00   |        |     |               | 61,826,984.16  |               |        |      |               |                |    | 68,226,948.16  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |        |     |               | 1,362,285.72   |               |        |      |               |                |    | 1,362,285.72   |
| 4. 其他                     |                |        |     |               |                | 31,996,107.54 |        |      |               |                |    | -31,996,107.54 |
| (三) 利润分配                  |                |        |     |               |                |               |        |      |               |                |    |                |
| 1. 提取盈余公积                 |                |        |     |               |                |               |        |      |               |                |    |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配           |                |        |     |               |                |               |        |      |               |                |    |                |

|                    |                |  |               |                |               |  |  |               |                |                  |
|--------------------|----------------|--|---------------|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 3. 其他              |                |  |               |                |               |  |  |               |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  | -4,896,715.66 | 4,896,715.66   |               |  |  |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |               |                |               |  |  |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |               |                |               |  |  |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |               |                |               |  |  |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |               |                |               |  |  |               |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |               |                |               |  |  |               |                |                  |
| 6. 其他              |                |  | -4,896,715.66 | 4,896,715.66   |               |  |  |               |                |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |               |                |               |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |               |                |               |  |  |               |                |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |               |                |               |  |  |               |                |                  |
| (六) 其他             |                |  |               |                |               |  |  |               |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 166,399,964.00 |  | 20,975,281.47 | 522,993,216.83 | 31,996,107.54 |  |  | 44,374,749.04 | 292,813,204.31 | 1,015,560,308.11 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2023 年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |    |                  |
| 一、上年年末余额 | 160,000,000.00 |        |     |    | 455,164,859.85 |       |        |      | 44,374,749.04 | 383,327,776.71 |    | 1,042,867,385.60 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                  |

|                       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 二、本年期初余额              | 160,000,000.00 |  |  |  | 455,164,859.85 |  |  |  | 44,374,749.04 | 383,327,776.71 |  | 1,042,867,385.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  | 2,738,685.72   |  |  |  |               | -16,373,298.32 |  | -13,634,612.60   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -16,373,298.32 |  | -16,373,298.32   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | 2,738,685.72   |  |  |  |               |                |  | 2,738,685.72     |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  | 2,738,685.72   |  |  |  |               |                |  | 2,738,685.72     |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 其他                 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 6. 其他                 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| （五）专项储备               |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取               |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用               |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| （六）其他                 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额              | 160,000,000.00 |  |  |  | 457,903,545.57 |  |  |  | 44,374,749.04 | 366,954,478.39 |  | 1,029,232,773.00 |



### 三、公司基本情况

宁波大叶园林设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系宁波大叶园林设备有限公司（以下简称大叶有限公司），大叶有限公司系由境外法人 SKA INTERNATIONAL.PTY.LTD 出资组建，于 2006 年 2 月 17 日在宁波市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 91330281784320546U 营业执照，注册资本 160,005,501 元，股份总数 160,005,501 股（每股面值 1 元）。均为无限售条件的流通股份 A 股。公司股票于 2020 年 9 月 1 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动为从事割草机、打草机/割灌机、其他动力机械及配件的研发设计、生产制造和销售。产品主要有：草坪割草机、打草机/割灌机、其他动力机械及配件。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 23 日第三届第十八次董事会批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目                | 重要性标准  |
|-------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款  | 公司将单项应收票据金额超过资产总额 0.3%的应收票据认定为重要应收票据。                            |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回  | 公司将应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要的应收账款。                             |
| 重要的核销应收账款         | 公司将应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要的应收账款。                             |
| 账龄 1 年以上重要的预付款项   | 公司将账龄 1 年以上的预付款项金额超过资产总额 0.3%的账龄 1 年以上的预付款项认定为账龄 1 年以上重要的预付款项。   |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要其他应收款。                         |
| 重要的其他应收款坏账准备收回或转回 | 公司将其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要的其他应收款。                          |
| 重要的核销其他应收款        | 公司将其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要的其他应收款。                          |
| 重要的在建工程项目         | 公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.3%的项目认定为重要在建工程。                              |
| 账龄 1 年以上重要的其他应付款  | 公司将账龄 1 年以上的其他应付款金额超过资产总额 0.3%的账龄 1 年以上其他应付款认定为账龄 1 年以上重要的其他应付款。 |
| 重要的子公司、非全资子公司     | 公司将资产总额超过集团总资产的 5%的子公司确定为重要子公司。                                  |
| 重要承诺事项            | 公司将涉及金额超过资产总额 0.3%的承诺事项认定为重要承诺事项。                                |

### 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) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先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，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，其差额计入当期损益。

## 7、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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### （2）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 11、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；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；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①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不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

### （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### ①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### ②金融资产的后续计量方法

##### A. 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### B. 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### D. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### ③金融负债的后续计量方法

#### A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### B. 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

#### C. 按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### D. 不属于上述 A 或 B 的财务担保合同，以及不属于上述 A 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### E. 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### ④金融资产和金融负债的终止确认

A. 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

B. 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

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、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表

中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 12、应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

### (1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别               | 确定组合的依据  | 计量预期信用损失的方法  |
|--------------------|----------|--|
| 应收银行承兑汇票           | 承兑票据出票人  | 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           |
| 应收商业承兑汇票           | 账龄       | 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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失             |
| 应收账款——账龄组合         |          |  |
| 应收账款——合并范围内关联往来组合  | 合并范围内关联方 | 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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失             |
| 其他应收款——应收押金保证金组合   | 款项性质     | 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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——应收备用金组合     |          |  |
| 其他应收款——应收暂付款组合     |          |  |
| 其他应收款——合并范围内关联往来组合 |          |  |

### (2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

#### 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄            | 应收账款预期信用损失率 (%) |
|---------------|-----------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 3.00            |
| 1-2 年         | 10.00           |
| 2-3 年         | 20.00           |



|       |        |
|-------|--------|
| 3-4 年 | 30.00  |
| 4-5 年 | 50.00  |
| 5 年以上 | 100.00 |

应收账款账龄自款项实际发生的月份起算。

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

### 13、存货

(1) 存货的分类

存货包括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。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

存货的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

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 14、划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

#### ①初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### ②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### ③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：A 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；B 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (4) 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

## 15、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### (2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A. 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

B. 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买

日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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。

### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### ① 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### ② 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### A. 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### B. 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ③属于“一揽子交易”的会计处理

#### A. 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### B. 合并财务报表

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限    | 残值率 | 年折旧率        |
|--------|-------|---------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20 年 | 5%  | 4.75%-9.50% |

|      |       |        |    |               |
|------|-------|--------|----|---------------|
| 专用设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5% | 9.50%-19.00%  |
| 通用设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5% | 9.50%-19.00%  |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-10 年 | 5% | 9.50%-23.75%  |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 年  | 5% | 19.00%-31.67% |

## 18、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

| 类别        | 在建工程结转为固定资产的标准和时点   |
|-----------|---------------------|
| 房屋建筑物     | 工程完工后达到预定可使用状态      |
| 机器设备及其他设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |
| 其他在建      | 工程完工后达到预定可使用状态      |

## 19、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

① 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：A. 资产支出已经发生；B. 借款费用已经发生；C. 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

② 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③ 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 20、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

A. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

B. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项目    | 预期使用寿命                  | 摊销方法 |
|-------|-------------------------|------|
| 土地使用权 | 34-50 年，依据相关法律规定的使用年限确定 | 直线法  |
| 软件    | 3 年                     | 直线法  |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法估计无形资产为企业带来未来经济利益的期限。公司使用寿命不确定的无形资产为子公司 DAYE MEXICO, S. A. DE C. V. 持有的墨西哥土地使用权，其土地使用权的年限为永久使用。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### ① 归集范围

##### A. 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

##### B. 直接投入费用



直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1)直接消耗的材料、燃料和动力费用；2)用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3)用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### C. 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### D. 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### E. 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### F. 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### G. 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### H. 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

## ②会计处理方法

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

## 21、部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司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。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

C. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

①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；②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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 25、股份支付

### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### ②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### ③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

满足下列条件之一时，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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司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公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## (3) 收入确认的具体方法

公司主要销售园林机械产品。公司园林机械设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，收入确认的具体方法为：①境内销售：公司根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收确认，取得购货方的签收单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；②自营出口销售：公司根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。对于境外子公司直接销售，在公司根据合同约定，产品已出库、客户自提或委托物流公司提货时认为相关风险已转移，取得物流公司提货单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；③保税区销售：公司根据合同约定将产品报关，产品交付给购货方并经购货方验收确认，取得购货方的签收单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 28、合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 29、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:①公司能够满足政府补助所附的条件;②公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,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。

### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,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,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,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。

### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,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,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,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;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

### (5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①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。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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) 确认递延所得税资产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。

(3) 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 同时满足下列条件时，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：①拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；②递延所得税资产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。

### 31、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。



除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 承租人发生的初始直接费用；D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，公司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，公司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。

#### ②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司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，如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。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

### （3）售后租回

#### ①公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### ②公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 32、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 采用套期会计的依据、会计处理方法

①套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

②对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：A. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；B. 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；C. 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；B. 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；C. 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

③套期会计处理

A. 公允价值套期

a. 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

b. 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺

而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

#### B. 现金流量套期

a. 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：（a）套期工具自套期开始的累计利得或损失；（b）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

b. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

c. 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

#### C. 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

#### (2) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因   | 受重要影响的报表项目名称        | 影响金额 |
|--|---------------------|------|
| 企业会计准则变化引起的会计政策变更：财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中规定了“关于售后租回交易的会计处理”的内容，要求自 2024 年 1 月 1 日执行。 | 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。 | 0.00 |

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 35、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率                                   |
|---------|---|--------------------------------------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 按 13% 的税率计缴，出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 7%、5%                                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%-30.525%                          |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴    | 1.2%、12%                             |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%                                   |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额  | 2%                                   |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                               | 所得税税率   |
|--------------------------------------|---------|
| 本公司                                  | 15%     |
| 宁波领越智能设备有限公司                         | 15%     |
| DAYE EUROPE GMBH[注 1]                | 30.525% |
| DAYE NORTH AMERICA, INC. [注 2]       | 23.50%  |
| DAYE INTERNATIONAL CO., LIMITED[注 3] | 16.50%  |
| HONBO                                | 17%     |

|  |        |
|--|--------|
| INT PTE. LTD [注 4]                               |        |
| RUNBO<br>INT PTE. LTD [注 4]                      | 17%    |
| GOODTEX<br>SINGAPORE PTE. LTD [注 4]              | 17%    |
| LINGYE INTELLIGENT<br>(THAILAND) CO., LTD. [注 5] | 20%    |
| DAYE<br>MEXICO, S.A. DE C.V. [注 6]               | 30%    |
| MOWOX<br>AMERICAN INC. [注 7]                     | 29.87% |
| 除上述以外的其他纳税主体                                     | 25%    |

[注 1]按照注册地德国当地税收政策计缴相关税费，包括企业所得税 15%、团结税附加 0.825%、交易税 14.70%

[注 2]按照注册地美国当地税收政策计缴相关税费，包括联邦税 21%(2018 年 1 月 1 日前为 34%)，州税 2.5%

[注 3]按照注册地香港当地税收政策计缴相关税费

[注 4]按照注册地新加坡当地税收政策计缴相关税费

[注 5]按照注册地泰国当地税收政策计缴相关税费

[注 6]按照注册地墨西哥当地税收政策计缴相关税费

[注 7]按照注册地美国当地税收政策计缴相关税费，包括联邦税 21%(2018 年 1 月 1 日前为 34%)，州税 8.87%

## 2、税收优惠

2022 年 1 月 7 日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对宁波市 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》和宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公布宁波市 2021 年度高新技术企业名单的通知》（甬高企认领〔2022〕1 号），公司被认定为宁波市高新技术企业，有效期三年，即 2021 年度至 2023 年度，根据高新技术企业所得税优惠政策，公司 2023 年企业所得税减按 15%计缴。公司 2024 年高新证书已提交复审，预计能够取得，因此 2024 年度企业所得税减按 15%计缴。

2024 年 4 月 9 日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对宁波市认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行补充备案的公告》，子公司宁波领越智能设备有限公司被认定为宁波市高新技术企业，有效期三年，即 2023 年度至 2025 年度，根据高新技术企业所得税优惠政策，子公司宁波领越智能设备有限公司 2024 年企业所得税减按 15%计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | 170,174.83 | 143,483.72 |

|               |                  |                |
|---------------|------------------|----------------|
| 银行存款          | 1,046,605,632.12 | 683,403,547.31 |
| 其他货币资金        | 119,792,341.64   | 35,720,842.42  |
| 存放财务公司款项      | 0.00             | 0.00           |
| 合计            | 1,166,568,148.59 | 719,267,873.45 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 68,176,990.46    | 22,804,404.08  |

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额       | 期初余额       |
|------------------------|------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 218,707.78 | 115,732.96 |
| 其中：                    |            |            |
| 衍生金融资产                 | 218,707.78 | 115,732.96 |
| 其中：                    |            |            |
| 合计                     | 218,707.78 | 115,732.96 |

其他说明：

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 267,762,342.27 | 131,137,428.87 |
| 1 至 2 年      | 38,498.73      | 90,646.47      |
| 2 至 3 年      | 306,468.00     | 353,074.97     |
| 3 年以上        | 99,320.24      | 36,162.77      |
| 3 至 4 年      | 64,694.61      | 15,472.19      |
| 4 至 5 年      | 16,761.81      | 7,695.46       |
| 5 年以上        | 17,863.82      | 12,995.12      |
| 合计           | 268,206,629.24 | 131,617,313.08 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额           |         |              |       |                | 期初余额           |         |              |       |                |
|-----------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 其中：       |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备 | 268,206,629.24 | 100.00% | 8,143,666.92 | 3.04% | 260,062,962.32 | 131,617,313.08 | 100.00% | 4,035,287.00 | 3.07% | 127,582,026.08 |

|           |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
|-----------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 的应收<br>账款 |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 其中：       |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 合计        | 268,206,629.24 | 100.00% | 8,143,666.92 | 3.04% | 260,062,962.32 | 131,617,313.08 | 100.00% | 4,035,287.00 | 3.07% | 127,582,026.08 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额           |              |       |
|------|----------------|--------------|-------|
|      | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 账龄组合 | 268,206,629.24 | 8,143,666.92 | 3.04% |
| 合计   | 268,206,629.24 | 8,143,666.92 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,035,287.00 | 4,108,379.92 |       |    |    | 8,143,666.92 |
| 合计        | 4,035,287.00 | 4,108,379.92 |       |    |    | 8,143,666.92 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

本期无重要的收回或转回的坏账准备。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。



(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：元

| 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 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---------------------------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 沃尔玛                       | 63,907,973.12  |          | 63,907,973.12  | 23.83%               | 1,923,771.41          |
| 客户 2                      | 60,616,776.33  |          | 60,616,776.33  | 22.60%               | 1,818,503.29          |
| 客户 3                      | 30,753,415.02  |          | 30,753,415.02  | 11.47%               | 922,602.45            |
| 客户 4                      | 26,356,545.30  |          | 26,356,545.30  | 9.83%                | 790,696.36            |
| LLC Trading House CHIN-RU | 25,878,391.78  |          | 25,878,391.78  | 9.65%                | 776,351.75            |
| 合计                        | 207,513,101.55 |          | 207,513,101.55 | 77.38%               | 6,231,925.26          |

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目    | 期末余额 | 期初余额          |
|-------|------|---------------|
| 国内信用证 |      | 50,000,000.00 |
| 合计    |      | 50,000,000.00 |

5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,491,525.57 | 4,634,793.35 |
| 合计    | 1,491,525.57 | 4,634,793.35 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|      |      |      |      |              |

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 应收押金保证金 | 1,873,702.07 | 6,639,816.23 |
| 应收备用金   | 317,987.99   | 153,319.00   |
| 应收暂付款   | 31,444.76    | 95,358.60    |
| 合计      | 2,223,134.82 | 6,888,493.83 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 953,784.41 | 198,016.15 |
| 1 至 2 年      | 80,158.47  | 382,939.17 |
| 2 至 3 年      | 192,915.43 | 405,030.70 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 3 年以上   | 996,276.51   | 5,902,507.81 |
| 3 至 4 年 | 485,542.47   | 5,391,497.07 |
| 5 年以上   | 510,734.04   | 511,010.74   |
| 合计      | 2,223,134.82 | 6,888,493.83 |

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额         |         |            |        |              | 期初余额         |         |              |        |              |
|-----------|--------------|---------|------------|--------|--------------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|
|           | 账面余额         |         | 坏账准备       |        | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备         |        | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例   |              | 金额           | 比例      | 金额           | 计提比例   |              |
| 其中：       |              |         |            |        |              |              |         |              |        |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,223,134.82 | 100.00% | 731,609.25 | 32.91% | 1,491,525.57 | 6,888,493.83 | 100.00% | 2,253,700.48 | 32.72% | 4,634,793.35 |
| 其中：       |              |         |            |        |              |              |         |              |        |              |
| 合计        | 2,223,134.82 | 100.00% | 731,609.25 | 32.91% | 1,491,525.57 | 6,888,493.83 | 100.00% | 2,253,700.48 | 32.72% | 4,634,793.35 |

按组合计提坏账准备类别名称：款项性质组合

单位：元

| 名称        | 期末余额         |            |        |
|-----------|--------------|------------|--------|
|           | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 应收押金保证金组合 | 1,873,702.07 | 709,450.07 | 37.86% |
| 应收备用金组合   | 317,987.99   | 9,539.64   | 3.00%  |
| 应收暂付款组合   | 31,444.76    | 12,619.54  | 40.13% |
| 合计        | 2,223,134.82 | 731,609.25 |        |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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    | 5,940.49       | 38,293.92            | 2,209,466.07         | 2,253,700.48  |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| ——转入第三阶段            |                | -19,100.00           | 19,100.00            | 0.00          |
| 本期计提                | 22,673.04      | -11,178.07           | -1,533,586.20        | -1,522,091.23 |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 28,613.53      | 8,015.85             | 694,979.87           | 731,609.25    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额        |       |       |    | 期末余额       |
|------|--------------|---------------|-------|-------|----|------------|
|      |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
| 坏账准备 | 2,253,700.48 | -1,522,091.23 |       |       |    | 731,609.25 |
| 合计   | 2,253,700.48 | -1,522,091.23 |       |       |    | 731,609.25 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

本期无重要的收回或转回的坏账准备。

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|      |         |      |      |         |             |

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 单位 1 | 押金保证金 | 500,000.00   | 5 年以上 | 22.49%           | 500,000.00 |
| 单位 2 | 押金保证金 | 420,515.20   | 1 年以内 | 18.92%           | 12,615.46  |
| 单位 3 | 押金保证金 | 356,340.00   | 3-4 年 | 16.03%           | 106,902.00 |
| 单位 4 | 押金保证金 | 140,000.00   | 2-3 年 | 6.30%            | 28,000.00  |
| 单位 5 | 备用金   | 80,000.00    | 1 年以内 | 3.60%            | 2,400.00   |
| 合计   |       | 1,496,855.20 |       | 67.34%           | 649,917.46 |

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 16,770,233.17 | 70.18% | 32,266,018.53 | 93.31% |
| 1 至 2 年 | 5,011,835.24  | 20.97% | 2,313,992.28  | 6.69%  |
| 2 至 3 年 | 2,113,671.59  | 8.85%  |               |        |
| 合计      | 23,895,740.00 |        | 34,580,010.81 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称  | 账面余额（元）       | 占预付款项<br>余额的比例（%） |
|-------|---------------|-------------------|
| 供应商 1 | 7,515,856.20  | 31.45             |
| 供应商 2 | 5,679,720.36  | 23.77             |
| 供应商 3 | 1,182,603.00  | 4.95              |
| 供应商 4 | 1,018,487.35  | 4.26              |
| 供应商 5 | 910,431.00    | 3.81              |
| 小 计   | 16,307,097.91 | 68.24             |

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 |                           |      | 期初余额 |                           |      |
|----|------|---------------------------|------|------|---------------------------|------|
|    | 账面余额 | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值 |

|        |                |               |                |                |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 原材料    | 181,440,772.23 | 12,889,401.43 | 168,551,370.80 | 246,744,939.02 | 12,555,316.93 | 234,189,622.09 |
| 在产品    | 17,825,091.58  |               | 17,825,091.58  | 44,137,868.73  |               | 44,137,868.73  |
| 委托加工物资 | 11,110,183.88  |               | 11,110,183.88  | 513,811.13     |               | 513,811.13     |
| 产成品    | 236,701,926.34 | 3,969,651.54  | 232,732,274.80 | 485,834,669.87 | 3,963,255.70  | 481,871,414.17 |
| 合计     | 447,077,974.03 | 16,859,052.97 | 430,218,921.06 | 777,231,288.75 | 16,518,572.63 | 760,712,716.12 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目  | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|-----|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
|     |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料 | 12,555,316.93 | 1,401,847.24 |    | 1,067,762.74 |    | 12,889,401.43 |
| 产成品 | 3,963,255.70  | 18,883.06    |    | 12,487.22    |    | 3,969,651.54  |
| 合计  | 16,518,572.63 | 1,420,730.30 |    | 1,080,249.96 |    | 16,859,052.97 |

| 项目  | 确定可变现净值的具体依据                                     | 转回存货跌价准备的原因 | 转销存货跌价准备的原因     |
|-----|--|-------------|-----------------|
| 原材料 | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 |             | 原材料被领用生产产品并销售出库 |
| 产成品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值              |             | 产成品销售出库         |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |          | 期初   |      |          |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
|      |      |      |          |      |      |          |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

8、其他流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税 | 45,217,989.70 | 38,768,614.58 |
| 预缴关税   | 9,069,449.58  | 9,013,328.64  |
| 合计     | 54,287,439.28 | 47,781,943.22 |

其他说明：

## 9、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物     | 土地使用权        | 在建工程 | 合计           |
|--------------------|------------|--------------|------|--------------|
| 一、账面原值             |            |              |      |              |
| 1. 期初余额            | 459,805.51 | 3,293,445.00 |      | 3,753,250.51 |
| 2. 本期增加金额          |            |              |      |              |
| (1) 外购             |            |              |      |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |            |              |      |              |
| (3) 企业合并增加         |            |              |      |              |
| 3. 本期减少金额          |            |              |      |              |
| (1) 处置             |            |              |      |              |
| (2) 其他转出           |            |              |      |              |
| 4. 期末余额            | 459,805.51 | 3,293,445.00 |      | 3,753,250.51 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |            |              |      |              |
| 1. 期初余额            | 158,745.42 | 1,429,836.99 |      | 1,588,582.41 |
| 2. 本期增加金额          | 11,122.80  | 48,196.74    |      | 59,319.54    |
| (1) 计提或摊销          | 11,122.80  | 48,196.74    |      | 59,319.54    |
| 3. 本期减少金额          |            |              |      |              |
| (1) 处置             |            |              |      |              |
| (2) 其他转出           |            |              |      |              |
| 4. 期末余额            | 169,868.22 | 1,478,033.73 |      | 1,647,901.95 |
| 三、减值准备             |            |              |      |              |
| 1. 期初余额            |            |              |      |              |
| 2. 本期增加金额          |            |              |      |              |
| (1) 计提             |            |              |      |              |
| 3. 本期减少金额          |            |              |      |              |
| (1) 处置             |            |              |      |              |
| (2) 其他转出           |            |              |      |              |
| 4. 期末余额            |            |              |      |              |
| 四、账面价值             |            |              |      |              |
| 1. 期末账面价值          | 289,937.29 | 1,815,411.27 |      | 2,105,348.56 |
| 2. 期初账面价值          | 301,060.09 | 1,863,608.01 |      | 2,164,668.10 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用



可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

10、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 827,699,176.79 | 865,430,398.77 |
| 合计   | 827,699,176.79 | 865,430,398.77 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目          | 房屋及建筑物         | 专用设备           | 通用设备          | 运输工具          | 其他设备          | 合计               |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：     |                |                |               |               |               |                  |
| 1. 期初余额     | 781,984,106.69 | 293,876,992.98 | 29,403,803.25 | 14,475,942.48 | 11,214,981.79 | 1,130,955,827.19 |
| 2. 本期增加金额   | -92,181.69     | 824,273.03     | 76,281.59     | 220,894.72    | 140,584.84    | 1,169,852.49     |
| (1) 购置      |                | 164,516.52     | 60,773.35     | 270,866.20    | 151,747.05    | 647,903.13       |
| (2) 在建工程转入  |                | 646,017.70     |               |               |               | 646,017.70       |
| (3) 企业合并增加  |                |                |               |               |               |                  |
| (4) 汇率变动的影响 | -92,181.69     | 13,738.81      | 15,508.24     | -49,971.48    | -11,162.21    | -124,068.34      |
| 3. 本期减少金额   |                | 3,376,106.12   |               | 75,025.64     |               | 3,451,131.76     |
| (1) 处置或报废   |                |                |               | 75,025.64     |               | 75,025.64        |
| (2) 转入在建工程  |                | 3,376,106.12   |               |               |               | 3,376,106.12     |
| 4. 期末余额     | 781,891,925.   | 291,325,159.   | 29,480,084.8  | 14,621,811.5  | 11,355,566.6  | 1,128,674,54     |

|             |                |                |               |               |              |                |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 额           | 00             | 89             | 4             | 6             | 3            | 7.92           |
| 二、累计折旧      |                |                |               |               |              |                |
| 1. 期初余额     | 131,253,570.21 | 96,290,054.74  | 19,572,759.93 | 10,445,656.78 | 7,963,386.76 | 265,525,428.42 |
| 2. 本期增加金额   | 18,768,685.20  | 13,770,986.38  | 1,778,136.82  | 848,710.29    | 853,308.13   | 36,019,826.82  |
| (1) 计提      | 18,792,316.60  | 13,767,470.79  | 1,768,451.05  | 878,677.86    | 862,834.40   | 36,069,750.70  |
| (2) 汇率变动的影响 | -23,631.40     | 3,515.59       | 9,685.77      | -29,967.57    | -9,526.27    | -49,923.88     |
| 3. 本期减少金额   |                | 498,609.75     |               | 71,274.36     |              | 569,884.11     |
| (1) 处置或报废   |                |                |               | 71,274.36     |              | 71,274.36      |
| (2) 转入在建工程  |                | 498,609.75     |               |               |              | 498,609.75     |
| 4. 期末余额     | 150,022,255.41 | 109,562,431.37 | 21,350,896.75 | 11,223,092.71 | 8,816,694.89 | 300,975,371.13 |
| 三、减值准备      |                |                |               |               |              |                |
| 1. 期初余额     |                |                |               |               |              |                |
| 2. 本期增加金额   |                |                |               |               |              |                |
| (1) 计提      |                |                |               |               |              |                |
| 3. 本期减少金额   |                |                |               |               |              |                |
| (1) 处置或报废   |                |                |               |               |              |                |
| 4. 期末余额     |                |                |               |               |              |                |
| 四、账面价值      |                |                |               |               |              |                |
| 1. 期末账面价值   | 631,869,669.58 | 181,762,728.52 | 8,129,188.09  | 3,398,718.85  | 2,538,871.74 | 827,699,176.79 |
| 2. 期初账面价值   | 650,730,536.48 | 197,586,938.24 | 9,831,043.32  | 4,030,285.70  | 3,251,595.03 | 865,430,398.77 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值        |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 27,123,999.58 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目                      | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------------------|----------------|------------|
| “年产 20 万件五金日用品生产项目”新建厂房 | 59,840,982.30  | 尚在办理中      |
| “年产 6 万台骑乘式割草机生产项目”新建厂房 | 88,994,697.44  | 尚在办理中      |
| 小计                      | 148,835,679.74 |            |

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

11、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 254,454,420.31 | 209,423,720.31 |
| 合计   | 254,454,420.31 | 209,423,720.31 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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           |
| 年产 90 万台园林机械产品生产项目 | 2,315,748.40   |      | 2,315,748.40   | 1,985,619.50   |      | 1,985,619.50   |
| 年产 6 万台骑乘式割草机      | 3,099,747.54   |      | 3,099,747.54   | 2,488,100.36   |      | 2,488,100.36   |
| 墨西哥海外生产基地          | 212,866,926.46 |      | 212,866,926.46 | 160,316,166.67 |      | 160,316,166.67 |
| 在安装设备              | 33,647,097.91  |      | 33,647,097.91  | 36,646,633.78  |      | 36,646,633.78  |
| 设备预付款              | 2,524,900.00   |      | 2,524,900.00   | 7,987,200.00   |      | 7,987,200.00   |
| 合计                 | 254,454,420.31 |      | 254,454,420.31 | 209,423,720.31 |      | 209,423,720.31 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称        | 预算数          | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额         | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度    | 利息资本化累计金额     | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源    |
|-------------|--------------|--------------|------------|------------|----------|--------------|-------------|---------|---------------|--------------|----------|---------|
| 年产 90 万台园林机 | 58,495.89 万元 | 1,985,619.50 | 976,146.60 | 646,017.70 |          | 2,315,748.40 | 93.84 %     | 93.84 % | 19,884,649.14 |              |          | 募集资金、自有 |

|               |              |                |               |            |               |                |        |        |               |  |           |
|---------------|--------------|----------------|---------------|------------|---------------|----------------|--------|--------|---------------|--|-----------|
| 械产品生产项目       |              |                |               |            |               |                |        |        |               |  | 资金及金融机构贷款 |
| 年产 6 万台骑乘式割草机 | 24,545.49 万元 | 2,488,100.36   | 611,647.18    |            |               | 3,099,747.54   | 38.75% | 38.75% |               |  | 募集资金、自有资金 |
| 墨西哥海外生产基地     | 5,500 万美元    | 160,316.166.67 | 52,550,759.79 |            |               | 212,866,926.46 | 54.31% | 54.31% |               |  | 自有资金      |
| 在安装设备         |              | 36,646,633.78  | 6,876,570.34  |            | 9,876,106.21  | 33,647,097.91  |        |        |               |  | 自有资金      |
| 设备预付款         |              | 7,987,200.00   | 2,176,700.00  |            | 7,639,000.00  | 2,524,900.00   |        |        |               |  | 自有资金      |
| 合计            |              | 209,423,720.31 | 63,191,823.91 | 646,017.70 | 17,515,106.21 | 254,454,420.31 |        |        | 19,884,649.14 |  |           |

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 12、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 55,757,340.00 | 55,757,340.00 |
| 2. 本期增加金额 | 347,169.68    | 347,169.68    |
| 汇率变动的影响   | 347,169.68    | 347,169.68    |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| 4. 期末余额   | 56,104,509.68 | 56,104,509.68 |
| 二、累计折旧    |               |               |

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 1. 期初余额     | 35,367,777.91 | 35,367,777.91 |
| 2. 本期增加金额   | 6,175,499.25  | 6,175,499.25  |
| (1) 计提      | 5,936,900.33  | 5,936,900.33  |
| (2) 汇率变动的影响 | 238,598.92    | 238,598.92    |
| 3. 本期减少金额   |               |               |
| (1) 处置      |               |               |
| 4. 期末余额     | 41,543,277.16 | 41,543,277.16 |
| 三、减值准备      |               |               |
| 1. 期初余额     |               |               |
| 2. 本期增加金额   |               |               |
| (1) 计提      |               |               |
| 3. 本期减少金额   |               |               |
| (1) 处置      |               |               |
| 4. 期末余额     |               |               |
| 四、账面价值      |               |               |
| 1. 期末账面价值   | 14,561,232.52 | 14,561,232.52 |
| 2. 期初账面价值   | 20,389,562.09 | 20,389,562.09 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目          | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术 | 软件           | 合计             |
|-------------|----------------|-----|-------|--------------|----------------|
| 一、账面原值      |                |     |       |              |                |
| 1. 期初余额     | 226,934,934.83 |     |       | 5,107,335.67 | 232,042,270.50 |
| 2. 本期增加金额   |                |     |       | 7,210.25     | 7,210.25       |
| (1) 购置      |                |     |       |              |                |
| (2) 内部研发    |                |     |       |              |                |
| (3) 企业合并增加  |                |     |       |              |                |
| (4) 汇率变动的影响 |                |     |       | 7,210.25     | 7,210.25       |
| 3. 本期减少金额   | 3,000,085.70   |     |       |              | 3,000,085.70   |
| (1) 处置      |                |     |       |              |                |
| (2) 汇率变动的影响 | 3,000,085.70   |     |       |              | 3,000,085.70   |
| 4. 期末余额     | 223,934,849.13 |     |       | 5,114,545.92 | 229,049,395.05 |

|             |                |  |  |              |                |
|-------------|----------------|--|--|--------------|----------------|
| 二、累计摊销      |                |  |  |              |                |
| 1. 期初余额     | 31,178,170.34  |  |  | 3,580,029.86 | 34,758,200.20  |
| 2. 本期增加金额   | 2,281,386.02   |  |  | 289,604.23   | 2,570,990.25   |
| (1) 计提      | 2,281,386.02   |  |  | 288,825.61   | 2,570,211.63   |
| (2) 汇率变动的影响 |                |  |  | 778.62       | 778.62         |
| 3. 本期减少金额   | 6,825.10       |  |  |              | 6,825.10       |
| (1) 处置      |                |  |  |              |                |
| (2) 汇率变动的影响 | 6,825.10       |  |  |              | 6,825.10       |
| 4. 期末余额     | 33,452,731.26  |  |  | 3,869,634.09 | 37,322,365.35  |
| 三、减值准备      |                |  |  |              |                |
| 1. 期初余额     |                |  |  |              |                |
| 2. 本期增加金额   |                |  |  |              |                |
| (1) 计提      |                |  |  |              |                |
|             |                |  |  |              |                |
| 3. 本期减少金额   |                |  |  |              |                |
| (1) 处置      |                |  |  |              |                |
|             |                |  |  |              |                |
| 4. 期末余额     |                |  |  |              |                |
| 四、账面价值      |                |  |  |              |                |
| 1. 期末账面价值   | 190,482,117.87 |  |  | 1,244,911.83 | 191,727,029.70 |
| 2. 期初账面价值   | 195,756,764.49 |  |  | 1,527,305.81 | 197,284,070.30 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 14、长期待摊费用

单位：元

| 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         |
|----------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 固定资产改良支出 | 1,569,606.80 |        | 364,957.60 |        | 1,204,649.20 |
| 合计       | 1,569,606.80 |        | 364,957.60 |        | 1,204,649.20 |

其他说明

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目              | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备          | 25,002,719.89  | 4,663,096.02  | 20,553,859.63  | 3,583,421.63  |
| 内部交易未实现利润       | 18,964,952.56  | 4,450,283.60  | 26,942,840.83  | 6,346,498.86  |
| 可抵扣亏损           | 282,908,448.72 | 44,945,341.78 | 268,265,238.26 | 43,170,419.43 |
| 递延收益            | 3,971,785.87   | 595,767.88    | 3,237,109.56   | 485,566.44    |
| 交易性金融负债公允价值变动损益 | 2,176,711.90   | 326,506.79    | 31,606.67      | 4,741.00      |
| 租赁交易            | 14,561,232.52  | 3,421,889.64  | 20,389,562.09  | 4,791,547.09  |
| 合计              | 347,585,851.46 | 58,402,885.71 | 339,420,217.04 | 58,382,194.45 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 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       |
| 交易性金融资产公允价值变动损益 | 218,707.78    | 32,806.17     | 115,732.96    | 17,359.95     |
| 加速折旧            | 28,335,265.02 | 4,250,289.75  | 29,986,199.01 | 4,497,929.85  |
| 可转债暂时性差异        | 22,002,872.66 | 3,300,430.90  | 35,796,786.49 | 5,369,517.97  |
| 租赁交易            | 14,561,232.52 | 3,421,889.64  | 20,389,562.09 | 4,791,547.09  |
| 合计              | 65,118,077.98 | 11,005,416.46 | 86,288,280.55 | 14,676,354.86 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 11,005,416.46    | 47,397,469.25     | 14,676,354.86    | 43,705,839.59     |
| 递延所得税负债 | 11,005,416.46    |                   | 14,676,354.86    |                   |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额          |
|----------|--------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 731,609.25   | 2,253,700.48  |
| 可抵扣亏损    | 5,258,026.70 | 95,319,330.77 |
| 合计       | 5,989,635.95 | 97,573,031.25 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额         | 期初金额         | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2025 年 | 1,494,347.05 | 1,494,347.05 |    |

|        |                |                |  |
|--------|----------------|----------------|--|
| 2026 年 | 11,042,835.32  | 50,429,668.03  |  |
| 2027 年 | 41,168,288.91  | 46,996,031.96  |  |
| 2028 年 | 95,319,330.77  | 95,319,330.77  |  |
| 2029 年 | 5,258,026.70   |                |  |
| 合计     | 154,282,828.75 | 194,239,377.81 |  |

其他说明

## 16、其他非流动资产

单位：元

| 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          |
| 预付购置土地款 | 67,448,421.51 |      | 67,448,421.51 | 11,660,000.00 |      | 11,660,000.00 |
| 合计      | 67,448,421.51 |      | 67,448,421.51 | 11,660,000.00 |      | 11,660,000.00 |

其他说明：

## 17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目     | 期末               |                |      |                     | 期初             |                |      |                     |
|--------|------------------|----------------|------|---------------------|----------------|----------------|------|---------------------|
|        | 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   | 138,689,201.41   | 138,689,201.41 | 保证金  | 承兑汇票保证金、进口保证金、保函保证金 | 33,917,844.83  | 33,917,844.83  | 保证金  | 承兑汇票保证金、进口保证金、保函保证金 |
| 固定资产   | 688,571,555.12   | 555,705,246.11 | 抵押   | 借款抵押                | 242,517,841.84 | 166,661,897.79 | 抵押   | 借款抵押、融资租赁抵押         |
| 无形资产   | 164,849,356.19   | 134,326,571.99 | 抵押   | 借款抵押                | 103,277,584.71 | 81,830,231.61  | 抵押   | 借款抵押                |
| 投资性房地产 | 3,753,250.51     | 2,105,348.56   | 抵押   | 借款抵押                | 3,753,250.51   | 2,164,668.10   | 抵押   | 借款抵押                |
| 应收款项融资 |                  |                |      |                     | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  | 质押   | 信用证质押               |
| 应收账款   | 10,811,501.13    | 10,487,156.10  | 质押   | 借款质押                | 1,733,822.42   | 1,681,807.75   | 质押   | 借款质押                |
| 合计     | 1,006,674,864.36 | 841,313,524.17 |      |                     | 435,200,344.31 | 336,256,450.08 |      |                     |

其他说明：



## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款    |                | 20,000,000.00  |
| 保证借款    | 238,265,848.47 | 26,036,366.67  |
| 信用借款    | 51,910,000.00  | 106,130,152.76 |
| 保证及抵押借款 | 511,480,345.38 | 232,513,847.20 |
| 合计      | 801,656,193.85 | 384,680,366.63 |

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
| 其他说明 |      |      |      |      |

## 19、交易性金融负债

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额      |
|---------|--------------|-----------|
| 交易性金融负债 | 2,176,711.90 | 31,606.67 |
| 其中：     |              |           |
| 衍生金融负债  | 2,176,711.90 | 31,606.67 |
| 其中：     |              |           |
| 合计      | 2,176,711.90 | 31,606.67 |

其他说明：

2024 年 6 月末交易性金融负债系期末未交割的远期结汇合约和未到期的外汇期权约定汇率低于同期金融机构远期汇率报价形成。

## 20、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 267,927,361.51 | 96,705,069.14 |
| 合计     | 267,927,361.51 | 96,705,069.14 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 货款     | 154,214,425.60 | 195,647,169.45 |
| 工程及设备款 | 51,585,892.34  | 70,670,225.28  |
| 费用款    | 13,854,383.93  | 15,254,800.38  |
| 合计     | 219,654,701.87 | 281,572,195.11 |

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目    | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|------|-----------|
| 其他说明： |      |           |

其他说明：

期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

## 22、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 2,367,260.92 | 1,373,911.57 |
| 合计    | 2,367,260.92 | 1,373,911.57 |

### (1) 应付利息

单位：元

| 项目              | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------|------|
| 重要的已逾期未支付的利息情况： |      |      |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位  | 逾期金额 | 逾期原因 |
|-------|------|------|
| 其他说明： |      |      |

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

| 项目                                 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------------|------|------|
| 其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因： |      |      |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 押金保证金   | 991,299.84   | 755,238.30   |
| 应付暂收款   | 643,007.76   | 618,673.27   |
| 应付员工报销款 | 732,953.32   |              |
| 合计      | 2,367,260.92 | 1,373,911.57 |

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

## 23、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额       | 期初余额       |
|----|------------|------------|
| 租金 | 475,635.87 | 639,001.68 |
| 合计 | 475,635.87 | 639,001.68 |

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 24、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 8,277,587.24 | 2,587,275.16 |
| 合计 | 8,277,587.24 | 2,587,275.16 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 21,939,322.01 | 113,080,402.65 | 122,501,793.43 | 12,517,931.23 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 484,592.51    | 3,594,792.15   | 4,079,384.66   |               |
| 合计             | 22,423,914.52 | 116,675,194.80 | 126,581,178.09 | 12,517,931.23 |

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 20,700,944.13 | 105,162,786.82 | 114,498,973.65 | 11,364,757.30 |
| 2、职工福利费       |               | 3,274,583.40   | 3,274,583.40   |               |
| 3、社会保险费       | 63,878.19     | 2,231,451.20   | 2,295,329.39   |               |
| 其中：医疗保险费      | 41,089.12     | 1,855,658.51   | 1,896,747.63   |               |
| 工伤保险费         | 22,789.07     | 375,792.69     | 398,581.76     |               |
| 4、住房公积金       |               | 1,278,131.30   | 1,278,131.30   |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,174,499.69  | 1,133,449.93   | 1,154,775.69   | 1,153,173.93  |
| 合计            | 21,939,322.01 | 113,080,402.65 | 122,501,793.43 | 12,517,931.23 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | 467,881.60 | 3,478,849.90 | 3,946,731.50 |      |
| 2、失业保险费  | 16,710.91  | 115,942.25   | 132,653.16   |      |
| 合计       | 484,592.51 | 3,594,792.15 | 4,079,384.66 |      |

其他说明：

## 26、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 449,032.39   | 205,261.78   |
| 企业所得税   | 5,283,723.65 | 4,091,538.72 |
| 个人所得税   | 221,271.38   | 135,593.44   |
| 城市维护建设税 | 27,674.79    | 73,234.69    |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 房产税    | 3,346,998.88  | 5,970,535.92  |
| 土地使用税  | 1,925,737.72  | 3,851,409.23  |
| 印花税    | 205,754.01    | 259,900.83    |
| 教育费附加  | 11,860.62     | 31,386.30     |
| 地方教育附加 | 7,907.08      | 20,924.20     |
| 环保税    | 232.82        | 143.41        |
| 合计     | 11,480,193.34 | 14,639,928.52 |

其他说明

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  | 40,027,777.77 | 30,022,916.67 |
| 一年内到期的长期应付款 |               | 12,500,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债  | 12,410,427.57 | 12,332,220.38 |
| 合计          | 52,438,205.34 | 54,855,137.05 |

其他说明：

## 28、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 待转销项税额 |      | 420,092.87 |
| 合计     |      | 420,092.87 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 保证借款 | 100,069,444.44 | 39,027,083.33 |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 信用借款    |                | 199,152,013.89 |
| 保证及抵押借款 | 586,406,944.46 | 717,547,708.32 |
| 合计      | 686,476,388.90 | 955,726,805.54 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 30、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 可转换公司债券 | 383,160,735.93 | 440,660,196.96 |
| 合计      | 383,160,735.93 | 440,660,196.96 |

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值             | 票面利率 | 发行日期        | 债券期限 | 发行金额           | 期初余额           | 本期发行 | 按面值计提利息    | 溢折价摊销        | 本期偿还 | 债转股           | 期末余额           | 是否违约 |
|------|----------------|------|-------------|------|----------------|----------------|------|------------|--------------|------|---------------|----------------|------|
| 大叶转债 | 476,031,200.00 | [注]  | 2023年07月17日 | 6年   | 476,031,200.00 | 440,660,196.96 |      | 464,031.73 | 9,644,512.66 |      | 67,608,005.42 | 383,160,735.93 | 否    |
| 合计   |                |      |             |      | 476,031,200.00 | 440,660,196.96 |      | 464,031.73 | 9,644,512.66 |      | 67,608,005.42 | 383,160,735.93 |      |

[注]票面利率为第一年 0.20%，第二年 0.40%，第三年 0.60%，第四年 1.70%，第五年 2.80%，第六年 3.50%。

#### (3) 可转换公司债券的说明

公司发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即自 2023 年 7 月 17 日至 2029 年 7 月 16 日。公司发行的可转换公司债券在发行结束之日（2023 年 7 月 21 日）起满 6 个月后的第 1 个交易日起可转股，即转股时间为自 2024 年 1 月 22 日至 2029 年 7 月 16 日止。

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

### 31、租赁负债

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 房屋租赁费 | 3,539,918.84 | 10,628,977.01 |
| 合计    | 3,539,918.84 | 10,628,977.01 |

其他说明

### 32、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额          | 形成原因           |
|------|---------------|--------------|------------|---------------|----------------|
| 政府补助 | 10,981,272.48 | 1,029,847.57 | 375,643.92 | 11,635,476.13 | 与形成资产相关的政府拨付款项 |
| 合计   | 10,981,272.48 | 1,029,847.57 | 375,643.92 | 11,635,476.13 |                |

其他说明：

递延收益本期增加 1,029,847.57 元，系收到政府补助 1,021,400.00 元，汇率变动 8,447.57 元。

### 33、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |              |              | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|--------------|--------------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他           | 小计           |                |
| 股份总数 | 160,000,000.00 |             |    |       | 6,399,964.00 | 6,399,964.00 | 166,399,964.00 |

其他说明：

股本本期增加系 6,399,964.00 元系可转换公司债券转股所致。2024 年 1-6 月，累计共有 716,337 张债券转为公司股票，累计转股股份数 6,399,964 股，占转股前公司已发行股份的 4%。

### 34、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具       | 期初           |               | 本期增加 |      | 本期减少       |              | 期末        |               |
|-----------------|--------------|---------------|------|------|------------|--------------|-----------|---------------|
|                 | 数量           | 账面价值          | 数量   | 账面价值 | 数量         | 账面价值         | 数量        | 账面价值          |
| 可转换公司债券权益成份公允价值 | 4,760,312.00 | 25,871,997.13 |      |      | 716,337.00 | 4,896,715.66 | 4,043,975 | 20,975,281.47 |
| 合计              | 4,760,312.00 | 25,871,997.13 |      |      | 716,337.00 | 4,896,715.66 | 4,043,975 | 20,975,281.47 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他权益工具本期减少系可转换公司债券转股所致。2024年1-6月，累计共有716,337张债券转为公司股票，累计转股股份数6,399,964股，占转股前公司已发行股份的4%。

其他说明：

### 35、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 449,231,040.80 | 66,723,699.82 |      | 515,954,740.62 |
| 其他资本公积     | 5,676,190.49   | 1,362,285.72  |      | 7,038,476.21   |
| 合计         | 454,907,231.29 | 68,085,985.54 |      | 522,993,216.83 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积—股本溢价本期增加系可转换公司债券转股所致。

资本公积—其他资本公积本期增加系公司实施员工股权激励计划，按照企业会计准则相关规定确认股份支付费用所致。

### 36、库存股

单位：元

| 项目   | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|------|------|---------------|------|---------------|
| 回购股份 |      | 31,996,107.54 |      | 31,996,107.54 |
| 合计   |      | 31,996,107.54 |      | 31,996,107.54 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



根据公司 2024 年 2 月 19 日召开的第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于实施股权激励计划。截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,692,879 股，金额 31,996,107.54 元。

### 37、其他综合收益

单位：元

| 项目               | 期初余额          | 本期发生额              |                    |                      |         |                    | 税后归属于少数股东 | 期末余额               |
|------------------|---------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------|--------------------|-----------|--------------------|
|                  |               | 本期所得税前发生额          | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司           |           |                    |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 12,004,599.56 | -<br>29,364,748.60 |                    |                      |         | -<br>29,364,748.60 |           | -<br>17,360,149.04 |
| 外币财务报表折算差额       | 12,004,599.56 | -<br>29,364,748.60 |                    |                      |         | -<br>29,364,748.60 |           | -<br>17,360,149.04 |
| 其他综合收益合计         | 12,004,599.56 | -<br>29,364,748.60 |                    |                      |         | -<br>29,364,748.60 |           | -<br>17,360,149.04 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 38、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 44,374,749.04 |      |      | 44,374,749.04 |
| 合计     | 44,374,749.04 |      |      | 44,374,749.04 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期              |
|-------------------|----------------|-----------------|
| 调整后期初未分配利润        | 121,218,634.02 | 296,088,744.98  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 52,951,300.79  | -174,870,110.96 |
| 期末未分配利润           | 174,169,934.81 | 121,218,634.02  |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

#### 40、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额          |                |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 1,094,511,461.83 | 891,903,013.81 | 735,909,109.84 | 603,236,086.39 |
| 其他业务 | 3,744,648.86     | 2,906,881.87   | 1,526,316.88   | 40,043.38      |
| 合计   | 1,098,256,110.69 | 894,809,895.68 | 737,435,426.72 | 603,276,129.77 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1 |      | 分部 2 |      | 园林机械产品           |                | 其他         |            | 合计               |                |
|---------|------|------|------|------|------------------|----------------|------------|------------|------------------|----------------|
|         | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入       | 营业成本       | 营业收入             | 营业成本           |
| 业务类型    |      |      |      |      | 1,094,511,461.83 | 891,903,013.81 | 456,713.37 | 422,059.52 | 1,094,968,175.20 | 892,325,073.33 |
| 其中：     |      |      |      |      |                  |                |            |            |                  |                |
| 割草机     |      |      |      |      | 1,046,098,882.42 | 856,445,328.82 |            |            | 1,046,098,882.42 | 856,445,328.82 |
| 打草机/割灌机 |      |      |      |      | 3,476,938.15     | 3,216,231.03   |            |            | 3,476,938.15     | 3,216,231.03   |
| 其他动力机械  |      |      |      |      | 13,166,902.27    | 11,157,078.26  |            |            | 13,166,902.27    | 11,157,078.26  |
| 配件      |      |      |      |      | 31,768,738.99    | 21,084,375.70  |            |            | 31,768,738.99    | 21,084,375.70  |
| 其他      |      |      |      |      |                  |                | 456,713.37 | 422,059.52 | 456,713.37       | 422,059.52     |
| 按经营地区分类 |      |      |      |      | 1,094,511,461.83 | 891,903,013.81 | 456,713.37 | 422,059.52 | 1,094,968,175.20 | 892,325,073.33 |
| 其中：     |      |      |      |      |                  |                |            |            |                  |                |
| 境外      |      |      |      |      | 1,082,673,708.66 | 883,136,447.61 | 134,079.08 |            | 1,082,807,787.74 | 883,136,447.61 |
| 境内      |      |      |      |      | 11,837,753.17    | 8,766,566.20   | 322,634.29 | 422,059.52 | 12,160,387.46    | 9,188,625.72   |
| 市场或客户类型 |      |      |      |      |                  |                |            |            |                  |                |
| 其中：     |      |      |      |      |                  |                |            |            |                  |                |

|             |  |  |  |  |                  |                |            |            |                  |                |
|-------------|--|--|--|--|------------------|----------------|------------|------------|------------------|----------------|
| 合同类型        |  |  |  |  |                  |                |            |            |                  |                |
| 其中:         |  |  |  |  |                  |                |            |            |                  |                |
| 按商品转让的时间分类  |  |  |  |  | 1,094,511,461.83 | 891,903,013.81 | 456,713.37 | 422,059.52 | 1,094,968,175.20 | 892,325,073.33 |
| 其中:         |  |  |  |  |                  |                |            |            |                  |                |
| 商品(在某一时点转让) |  |  |  |  | 1,094,511,461.83 | 891,903,013.81 | 456,713.37 | 422,059.52 | 1,094,268,175.20 | 892,325,073.33 |
| 按合同期限分类     |  |  |  |  |                  |                |            |            |                  |                |
| 其中:         |  |  |  |  |                  |                |            |            |                  |                |
| 按销售渠道分类     |  |  |  |  |                  |                |            |            |                  |                |
| 其中:         |  |  |  |  |                  |                |            |            |                  |                |
| 合计          |  |  |  |  | 1,094,511,461.83 | 891,903,013.81 | 456,713.37 | 422,059.52 | 1,094,968,175.20 | 892,325,073.33 |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

公司主要销售割草机等产品。具体销售产品履约义务及达成详见本报告第十节五 27 之 (3) 说明。

付款期限按合同约定执行, 产品销售通常在较短时间内完成。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8,277,587.24 元, 其中, 8,277,587.24 元预计将于 2024 年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

## 41、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 733,717.14   | 3,577,829.75  |
| 教育费附加   | 332,425.96   | 1,533,352.11  |
| 房产税     | 3,363,864.20 | 3,008,357.76  |
| 土地使用税   | 1,975,175.34 | 1,939,789.69  |
| 车船使用税   | 4,019.94     | 3,962.70      |
| 印花税     | 481,029.10   | 301,428.12    |
| 地方教育附加  | 221,617.31   | 1,022,234.74  |
| 环保税     | 444.70       | 227.40        |
| 其他      | 34,273.27    | 10,867.65     |
| 合计      | 7,146,566.96 | 11,398,049.92 |

其他说明：

## 42、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 11,383,787.02 | 9,608,105.08  |
| 折旧及摊销 | 11,430,510.93 | 10,894,250.68 |
| 中介服务费 | 4,667,993.34  | 6,323,888.04  |
| 办公费   | 3,770,251.08  | 3,264,991.51  |
| 维护修理费 | 663,202.19    | 780,821.64    |
| 差旅费   | 1,908,107.49  | 738,037.65    |
| 业务招待费 | 693,571.92    | 660,090.25    |
| 股份支付  | 1,362,285.72  | 2,738,685.72  |
| 其他    | 2,968,665.67  | 2,580,260.11  |
| 合计    | 38,848,375.36 | 37,589,130.68 |

其他说明

## 43、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 广告宣传费 | 11,809,269.04 | 6,723,664.83  |
| 职工薪酬  | 21,339,892.60 | 18,530,243.17 |
| 折旧及摊销 | 6,098,669.19  | 6,112,483.52  |
| 售后服务费 | 2,650,230.10  | 2,512,212.60  |
| 办公费   | 2,803,364.16  | 2,187,901.51  |
| 差旅费   | 895,646.48    | 962,812.08    |
| 保险费   | 1,213,175.37  | 698,601.68    |
| 样品费   | 2,227,483.64  | 605,817.92    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 3,940,187.86  | 3,367,574.46  |
| 合计 | 52,977,918.44 | 41,701,311.77 |

其他说明：

#### 44、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 19,494,274.59 | 17,573,202.10 |
| 直接投入   | 10,802,728.35 | 10,283,976.93 |
| 折旧及摊销  | 1,420,434.71  | 2,241,105.05  |
| 认证及测试费 | 1,501,223.68  | 1,245,735.59  |
| 其他     | 2,235,182.01  | 2,111,120.91  |
| 合计     | 35,453,843.34 | 33,455,140.58 |

其他说明

#### 45、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 30,737,781.85  | 21,806,778.05  |
| 利息收入   | -12,345,854.10 | -1,046,711.99  |
| 汇兑损益   | -5,431,615.52  | -28,779,397.97 |
| 手续费及其他 | 1,166,465.14   | 773,306.29     |
| 合计     | 14,126,777.37  | -7,246,025.62  |

其他说明

#### 46、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助   | 375,643.92   | 231,433.71   |
| 与收益相关的政府补助   | 3,909,500.00 | 5,964,300.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 39,921.03    | 47,731.82    |
| 合计           | 4,325,064.95 | 6,243,465.53 |

#### 47、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源     | 本期发生额         | 上期发生额       |
|-------------------|---------------|-------------|
| 衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -2,078,875.91 | -283,436.37 |
| 合计                | -2,078,875.91 | -283,436.37 |

其他说明：

## 48、投资收益

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------|---------------|----------------|
| 处置衍生金融工具的收益 | -1,975,054.50 | -11,897,872.61 |
| 合计          | -1,975,054.50 | -11,897,872.61 |

其他说明

## 49、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额       |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -4,108,379.92 | -182,690.22 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,522,091.23  | 166,970.44  |
| 合计        | -2,586,288.69 | -15,719.78  |

其他说明

## 50、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额       |
|---------------------|---------------|-------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,420,730.30 | -567,759.61 |
| 合计                  | -1,420,730.30 | -567,759.61 |

其他说明：

## 51、营业外收入

单位：元

| 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 | 30,123.01 | 12,656.52 | 30,123.01     |
| 合计 | 30,123.01 | 12,656.52 | 30,123.01     |

其他说明：

## 52、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 751.29     |           | 751.29        |
| 罚款及滞纳金      | 105,645.37 | 95,098.10 | 105,645.37    |

|    |            |            |            |
|----|------------|------------|------------|
| 其他 |            | 64,847.43  |            |
| 合计 | 106,396.66 | 159,945.53 | 106,396.66 |

其他说明：

### 53、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 1,198,494.14  |               |
| 递延所得税费用 | -3,069,219.49 | -2,090,952.40 |
| 合计      | -1,870,725.35 | -2,090,952.40 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 51,080,575.44  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 7,662,086.32   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 3,522,526.76   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 44,582.70      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 380,867.61     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -10,634,777.28 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,206,161.22   |
| 加计扣除的影响                        | -5,052,172.68  |
| 所得税费用                          | -1,870,725.35  |

其他说明：

### 54、其他综合收益

详见附注 37

### 55、现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金及信用证保证金 | 97,333,335.90 | 74,397,827.60 |
| 政府奖励及补助款         | 4,947,721.03  | 6,012,031.82  |
| 利息收入             | 12,345,854.10 | 1,046,711.99  |

|         |                |               |
|---------|----------------|---------------|
| 房屋租赁收入  | 3,241,332.29   | 659,890.51    |
| 收回押金保证金 | 5,456,425.00   | 2,076,320.00  |
| 其他      | 531,145.25     | 2,817,130.38  |
| 合计      | 123,855,813.57 | 87,009,912.30 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金及信用证保证金 | 144,413,645.51 | 54,314,101.00  |
| 付现销售费用           | 24,760,040.48  | 16,519,770.26  |
| 付现管理费用           | 14,077,558.41  | 13,744,503.37  |
| 付现研发费用           | 9,468,844.30   | 8,468,180.41   |
| 支付海关保证金          | 6,280,003.95   | 0.00           |
| 其他               | 1,346,475.90   | 9,715,630.28   |
| 合计               | 200,346,568.55 | 102,762,185.32 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 4,621,319.00 | 17,741,830.43 |
| 结售汇保证金    |              | 992,000.00    |
| 合计        | 4,621,319.00 | 18,733,830.43 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 6,462,068.20 | 21,891,636.00 |
| 合计        | 6,462,068.20 | 21,891,636.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：



**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额          |
|----------|-------|----------------|
| 商业承兑汇票贴现 |       | 115,944,444.13 |
| 定期存款质押   |       | 8,705,750.00   |
| 合计       |       | 124,650,194.13 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 偿还租赁负债本金及利息   | 7,122,141.45  | 6,703,130.25  |
| 偿还融资租赁贷款本金及利息 | 12,562,529.17 | 20,916,667.00 |
| 股票回购          | 31,996,107.54 |               |
| 合计            | 51,680,778.16 | 27,619,797.25 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目                  | 期初余额             | 本期增加           |               | 本期减少           |               | 期末余额             |
|---------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
|                     |                  | 现金变动           | 非现金变动         | 现金变动           | 非现金变动         |                  |
| 短期借款                | 384,680,366.63   | 686,180,470.26 | 9,223,847.18  | 278,428,490.22 |               | 801,656,193.85   |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款）   | 985,749,722.21   | 100,000,000.00 | 9,772,818.45  | 369,018,373.99 |               | 726,504,166.67   |
| 应付债券（含一年内到期的应付债券）   | 440,660,196.96   |                |               |                | 57,499,461.03 | 383,160,735.93   |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债）   | 22,961,197.38    |                | 111,290.48    | 7,122,141.45   |               | 15,950,346.41    |
| 长期应付款（含一年内到期的长期应付款） | 12,500,000.00    |                | 62,529.17     | 12,562,529.17  |               |                  |
| 合计                  | 1,846,551,483.18 | 786,180,470.26 | 19,170,485.28 | 667,131,534.83 | 57,499,461.03 | 1,927,271,442.86 |

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 56、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额             | 上期金额           |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                  |                |
| 净利润                              | 52,951,300.79    | 12,684,030.17  |
| 加：资产减值准备                         | 4,007,018.99     | 583,479.39     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 36,080,873.50    | 32,353,239.87  |
| 使用权资产折旧                          | 5,936,900.33     | 7,700,891.89   |
| 无形资产摊销                           | 2,618,408.37     | 2,695,409.96   |
| 长期待摊费用摊销                         | 368,579.45       | 404,513.63     |
| 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） |                  |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 751.29           | -10,376.52     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 2,078,875.91     | 283,436.37     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 25,306,166.33    | -8,130,579.23  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 1,975,054.50     | 11,897,872.61  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -3,691,629.66    | -2,090,952.40  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                  |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 329,073,064.76   | 323,478,818.74 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -178,852,364.48  | -74,411,620.15 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 137,232,637.41   | -20,827,674.04 |
| 其他                               | 1,362,285.72     | 2,738,685.72   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 416,447,923.21   | 289,349,176.01 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                  |                |
| 债务转为资本                           |                  |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                  |                |
| 融资租入固定资产                         |                  |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                  |                |
| 现金的期末余额                          | 1,027,878,947.18 | 159,659,184.67 |
| 减：现金的期初余额                        | 685,350,028.62   | 55,032,576.24  |
| 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                     | 342,528,918.56   | 104,626,608.43 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额             | 期初余额           |
|----------------|------------------|----------------|
| 一、现金           | 1,027,878,947.18 | 685,350,028.62 |
| 其中：库存现金        | 170,174.83       | 143,483.72     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,025,783,686.36 | 683,403,547.31 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,925,085.99     | 1,802,997.59   |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,027,878,947.18 | 685,350,028.62 |

## (3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|------|---------------|---------------|----------------|
| 银行存款 | 64,798,941.50 | 77,736,118.34 | 募集资金           |
| 合计   | 64,798,941.50 | 77,736,118.34 |                |

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额          | 不属于现金及现金等价物的理由  |
|--------|----------------|---------------|-----------------|
| 其他货币资金 | 105,710,515.45 | 27,611,402.40 | 银行承兑票据保证金       |
| 其他货币资金 | 11,653,655.34  | 5,803,357.57  | 海关进口保证金         |
| 其他货币资金 | 503,084.86     | 503,084.86    | 保函保证金           |
| 银行存款   | 20,821,945.76  |               | 仅能用于支付承兑票据的定期存款 |
| 合计     | 138,689,201.41 | 33,917,844.83 |                 |

其他说明：

## (5) 其他重大活动说明

## 57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 58、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目   | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额      |
|------|--------|------|----------------|
| 货币资金 |        |      | 444,115,552.45 |

|        |               |        |                |
|--------|---------------|--------|----------------|
| 其中：美元  | 56,945,418.97 | 7.1268 | 405,838,611.92 |
| 欧元     | 4,915,694.05  | 7.6617 | 37,662,573.10  |
| 港币     |               |        |                |
| 泰铢     | 2,521,397.19  | 0.1952 | 492,176.73     |
| 墨西哥比索  | 316,802.45    | 0.3857 | 122,190.70     |
| 应收账款   |               |        | 184,147,579.30 |
| 其中：美元  | 23,399,309.10 | 7.1268 | 166,762,196.09 |
| 欧元     | 2,269,128.68  | 7.6617 | 17,385,383.21  |
| 港币     |               |        |                |
|        |               |        |                |
| 长期借款   |               |        |                |
| 其中：美元  |               |        |                |
| 欧元     |               |        |                |
| 港币     |               |        |                |
| 其他应收款： |               |        | 658,448.83     |
| 其中：美元  | 68,929.10     | 7.1268 | 491,243.91     |
| 欧元     | 3,401.00      | 7.6617 | 26,057.44      |
| 墨西哥比索  | 333,764.47    | 0.3857 | 128,732.96     |
| 泰铢     | 63,598.98     | 0.1952 | 12,414.52      |
| 应付账款   |               |        | 36,310,518.88  |
| 其中：美元  | 4,274,959.59  | 7.1268 | 30,466,782.01  |
| 欧元     | 538,587.72    | 7.6617 | 4,126,497.53   |
| 墨西哥比索  | 4,359,011.49  | 0.3857 | 1,681,270.73   |
| 澳元     | 7,548.50      | 4.765  | 35,968.61      |
| 其他应付款  |               |        | 178,226.90     |
| 其中：美元  | 10,470.00     | 7.1268 | 74,617.60      |
| 欧元     | 389.48        | 7.6617 | 2,984.08       |
| 泰铢     | 56,116.99     | 0.1952 | 10,954.04      |
| 墨西哥比索  | 232,489.46    | 0.3857 | 89,671.18      |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

| 境外经营实体                               | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据     |
|--------------------------------------|-------|-------|----------|
| DAYE NORTH AMERICA,INC.              | 美国    | 美元    | 经营主要货币来源 |
| DAYE EUROPE GMBH                     | 德国    | 欧元    | 经营主要货币来源 |
| DAYE INTERNATIONAL CO.,LIMITED       | 香港    | 美元    | 经营主要货币来源 |
| HONBO INTPET.LTD                     | 新加坡   | 美元    | 经营主要货币来源 |
| RUNBO INTPET.LTD                     | 新加坡   | 美元    | 经营主要货币来源 |
| GOODTEX SINGAPOREPTE.LTD             | 新加坡   | 美元    | 经营主要货币来源 |
| LINGYE INTELLIGENT(THAILAND)CO.,LTD. | 泰国    | 泰铢    | 经营主要货币来源 |
| DAYE MEXICO, S.A. DE C.V.            | 墨西哥   | 墨西哥比索 | 经营主要货币来源 |
| MOWOX AMERICAN INC.                  | 美国    | 美元    | 经营主要货币来源 |

## 59、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目     | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|--------|--------------|--------------------------|
| 房屋租赁收入 | 2,720,060.43 |                          |
| 合计     | 2,720,060.43 |                          |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

| 项目            | 每年未折现租赁收款额   |              |
|---------------|--------------|--------------|
|               | 期末金额         | 期初金额         |
| 第一年           | 1,013,150.00 | 1,987,800.00 |
| 第二年           | 828,200.00   | 2,023,480.00 |
| 第三年           | 693,105.00   | 676,200.00   |
| 第四年           | 355,005.00   | 710,010.00   |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 2,889,460.00 | 5,397,490.00 |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称   | 注册资本           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例    |    | 取得方式       |
|---|----------------|-------|-----|------|---------|----|------------|
|   |                |       |     |      | 直接      | 间接 |            |
| 宁波领越智能设备有限公司                                  | 160,000,000.00 | 余姚    | 余姚  | 制造业  | 100.00% |    | 购买         |
| 宁波大叶电子商务有限公司                                  | 20,000,000.00  | 余姚    | 余姚  | 商业   | 100.00% |    | 设立         |
| 宁波大叶供应链管理有限公司                                 | 30,000,000.00  | 余姚    | 余姚  | 商业   | 100.00% |    | 设立         |
| 宁波鸿越智能科技有限公司                                  | 40,000,000.00  | 余姚    | 余姚  | 制造业  | 100.00% |    | 非同一控制下企业合并 |
| HONBO<br>INT PTE. LTD                         | 8,000,000.00   | 新加坡   | 新加坡 | 商业   | 100.00% |    | 设立         |
| RUNBO<br>INT PTE. LTD                         | 1,000,000.00   | 新加坡   | 新加坡 | 商业   | 100.00% |    | 设立         |
| GOODTEX<br>SINGAPORE PTE. LTD                 | 1,000,000.00   | 新加坡   | 新加坡 | 商业   | 100.00% |    | 设立         |
| MOWOX<br>AMERICAN INC.                        | 10,000.00      | 美国    | 美国  | 商业   | 100.00% |    | 设立         |
| DAYE<br>Europe GmbH                           | 1,000,000.00   | 德国    | 德国  | 商业   | 100.00% |    | 同一控制下企业合并  |
| Daye<br>North America, Inc.                   | 1,000,000.00   | 美国    | 美国  | 商业   | 100.00% |    | 设立         |
| DAYE<br>INTERNATIONAL CO.,<br>LIMITED         | 500,000.00     | 香港    | 香港  | 商业   | 100.00% |    | 设立         |
| LINGYE<br>INTELLIGENT<br>(THAILAND) CO., LTD. | 325,170,000.00 | 泰国    | 泰国  | 制造业  | 100.00% |    | 设立         |
| Daye<br>Mexico S.A.de C.V.                    | 50,000.00      | 墨西哥   | 墨西哥 | 制造业  | 100.00% |    | 设立         |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 九、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 4,262,043.92 | 6,195,733.71 |

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融

工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告第十节之七 3、七 5 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 77.38%



(2023 年 12 月 31 日：78.75%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：

元

| 项 目           | 期末数              |                  |                  |                |                |
|---------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|               | 账面价值             | 未折现合同金额          | 1 年以内            | 1-3 年          | 3 年以上          |
| 短期借款          | 801,656,193.85   | 807,774,555.54   | 807,774,555.54   |                |                |
| 应付票据          | 267,927,361.51   | 267,927,361.51   | 267,927,361.51   |                |                |
| 应付账款          | 219,654,701.87   | 219,654,701.87   | 219,654,701.87   |                |                |
| 其他应付款         | 2,367,260.92     | 2,367,260.92     | 2,367,260.92     |                |                |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 52,438,205.34    | 53,880,535.61    | 53,880,535.61    |                |                |
| 长期借款          | 686,476,388.90   | 706,972,048.61   |                  | 706,972,048.61 |                |
| 应付债券          | 383,160,735.93   | 480,019,832.50   |                  |                | 480,019,832.50 |
| 租赁负债          | 3,539,918.84     | 3,761,174.12     |                  | 3,761,174.12   |                |
| 小 计           | 2,417,220,767.16 | 2,542,357,470.68 | 1,351,604,415.45 | 710,733,222.73 | 480,019,832.50 |

(续上表)

单位：元

| 项 目  | 上年年末数          |                |                |       |       |
|------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|
|      | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 384,680,366.63 | 387,096,220.55 | 387,096,220.55 |       |       |
| 应付票据 | 96,705,069.14  | 96,705,069.14  | 96,705,069.14  |       |       |

|               |                  |                  |                |                  |                |
|---------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 应付账款          | 281,572,195.11   | 281,572,195.11   | 281,572,195.11 |                  |                |
| 其他应付款         | 1,373,911.57     | 1,373,911.57     | 1,373,911.57   |                  |                |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 54,855,137.05    | 56,250,545.21    | 56,250,545.21  |                  |                |
| 长期借款          | 955,726,805.54   | 994,432,013.89   |                | 994,432,013.89   |                |
| 应付债券          | 440,660,196.96   | 565,049,034.40   |                |                  | 565,049,034.40 |
| 租赁负债          | 10,628,977.01    | 11,068,749.22    |                | 11,068,749.22    |                |
| 小 计           | 2,226,202,659.01 | 2,393,547,739.09 | 822,997,941.58 | 1,005,500,763.11 | 565,049,034.40 |

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告第十节七 58（1）之说明。

## 2、套期

### （1） 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### （2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|----|--------------------|-----------------------------|----------------|------------------|
|----|--------------------|-----------------------------|----------------|------------------|

|        |  |        |  |  |
|--------|--|--------|--|--|
|        |  | 价值套期调整 |  |  |
| 套期风险类型 |  |        |  |  |
| 套期类别   |  |        |  |  |

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                          | 期末公允价值       |            |            |              |
|-----------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
|                             | 第一层次公允价值计量   | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计           |
| 一、持续的公允价值计量                 | --           | --         | --         | --           |
| （一）交易性金融资产                  | 218,707.78   |            |            | 218,707.78   |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 218,707.78   |            |            | 218,707.78   |
| （3）衍生金融资产                   | 218,707.78   |            |            | 218,707.78   |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 218,707.78   |            |            | 218,707.78   |
| （六）交易性金融负债                  | 2,176,711.90 |            |            | 2,176,711.90 |
| 衍生金融负债                      | 2,176,711.90 |            |            | 2,176,711.90 |
| 持续以公允价值计量的负债总额              | 2,176,711.90 |            |            | 2,176,711.90 |
| 二、非持续的公允价值计量                | --           | --         | --         | --           |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司衍生金融资产系未到期的银行远期结汇合约，以剩余交割时限确定的期末金融机构远期汇率报价作为公允价值确定依据。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称       | 注册地 | 业务性质 | 注册资本     | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------------|-----|------|----------|--------------|---------------|
| 浙江金大叶控股有限公司 | 余姚  | 实业投资 | 5,500 万元 | 33.00%       | 33.00%        |

本企业的母公司情况的说明

浙江金大叶控股有限公司，系由叶晓波投资设立，于 2016 年 8 月 18 日在余姚市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91330281MA282GTG8W 的营业执照。截至 2023 年 12 月 31 日，

公司注册资本 55,000,000.00 元，其中叶晓波出资 54,450,000.00 元，占注册资本的 99.00%；韩月英出资 550,000.00 元，占注册资本的 1.00%。

母公司经营范围：实业投资（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务），店铺、厂房租赁，日用品批发、零售，营销策划及会务服务，房地产开发及销售。

本企业最终控制方是叶晓波、ANGELICA PG HU 夫妇。

其他说明：

叶晓波直接持有本公司 1.02% 的股份。叶晓波控制的浙江金大叶控股有限公司、香港谷泰国际有限公司、余姚德创骏博投资合伙企业（有限合伙）分别持有本公司 31.73%、17.31%、5.41% 的股份，叶晓波和 ANGELICA PG HU 控制的香港金德国际控股有限公司持有本公司 8.65% 的股份。叶晓波和 ANGELICA PG HU 夫妇合计控制本公司 64.12% 的股份，为本公司的实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

## 3、关联交易情况

### （1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-------------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 叶晓波                     | 30,364,583.33  | 2024年01月08日 | 2024年07月08日 | 否          |
| 叶晓波                     | 19,087,822.22  | 2024年04月28日 | 2024年09月03日 | 否          |
| 叶晓波                     | 10,007,222.22  | 2024年03月29日 | 2025年03月28日 | 否          |
| 叶晓波                     | 10,006,500.00  | 2024年03月29日 | 2025年03月28日 | 否          |
| 叶晓波                     | 10,006,500.00  | 2024年03月29日 | 2025年03月28日 | 否          |
| 叶晓波                     | 18,012,500.00  | 2023年09月04日 | 2025年03月04日 | 否          |
| 叶晓波                     | 21,014,583.33  | 2023年09月04日 | 2025年03月04日 | 否          |
| 叶晓波                     | 60,000,000.00  | 2024年02月22日 | 2024年08月22日 | 否          |
| 叶晓波                     | 38,251,151.26  | 2024年05月11日 | 2024年11月11日 | 否          |
| 叶晓波                     | 100,069,444.44 | 2024年01月11日 | 2026年01月10日 | 否          |
| 叶晓波、Angelica Pg Hu      | 25,017,361.11  | 2024年01月01日 | 2025年01月01日 | 否          |
| 叶晓波、Angelica Pg Hu      | 25,017,361.11  | 2024年01月01日 | 2025年01月01日 | 否          |
| 叶晓波、Angelica Pg Hu[注 1] | 60,041,666.67  | 2023年09月05日 | 2024年09月04日 | 否          |
| 叶晓波、Angelica Pg Hu[注 1] | 60,041,666.67  | 2023年09月08日 | 2024年09月04日 | 否          |

|                         |                |                  |                  |   |
|-------------------------|----------------|------------------|------------------|---|
| 叶晓波、Angelica Pg Hu[注 1] | 60,041,666.67  | 2023 年 09 月 12 日 | 2024 年 09 月 04 日 | 否 |
| 叶晓波、Angelica Pg Hu[注 1] | 240,173,333.33 | 2024 年 01 月 19 日 | 2025 年 01 月 19 日 | 否 |
| 叶晓波、Angelica Pg Hu[注 1] | 80,057,777.78  | 2024 年 02 月 01 日 | 2025 年 01 月 31 日 | 否 |
| 叶晓波、Angelica Pg Hu[注 1] | 10,123,539.82  | 2024 年 03 月 20 日 | 2024 年 08 月 02 日 | 否 |
| 叶晓波、Angelica Pg Hu[注 2] | 500,347.22     | 2023 年 08 月 21 日 | 2024 年 08 月 20 日 | 否 |
| 叶晓波、Angelica Pg Hu[注 2] | 500,347.22     | 2023 年 08 月 21 日 | 2025 年 02 月 20 日 | 否 |
| 叶晓波、Angelica Pg Hu[注 2] | 268,686,458.35 | 2023 年 08 月 21 日 | 2025 年 08 月 20 日 | 否 |
| 叶晓波、Angelica Pg Hu[注 2] | 500,347.22     | 2023 年 08 月 28 日 | 2024 年 08 月 27 日 | 否 |
| 叶晓波、Angelica Pg Hu[注 2] | 500,347.22     | 2023 年 08 月 28 日 | 2025 年 02 月 27 日 | 否 |
| 叶晓波、Angelica Pg Hu[注 2] | 218,651,736.11 | 2023 年 08 月 28 日 | 2025 年 08 月 27 日 | 否 |

关联担保情况说明

[注 1] 该借款同时由本公司房产和土地抵押担保

[注 2] 该借款同时由子公司宁波鸿越智能科技有限公司房产和土地抵押担保

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,839,383.75 | 1,949,352.12 |

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 |    | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|--------|------|----|------|----|------|----|------|----|
|        | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
| 管理人员   |      |    |      |    |      |    |      |    |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 |        | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|        | 行权价格的范围     | 合同剩余期限 | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 管理人员   |             |        | 9.29 元/股      | 11 个月  |

其他说明

根据公司 2021 年第一次临时股东大会授权，公司于 2021 年 11 月 24 日召开的第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2021 年 11 月 24 日为授予日，以 9.29 元/股的授予价格向 102 名激励对象授予 200 万股限制性股票。自授予之日起 18 个月后的首个交易日至授予之日起 30 个月内的最后一个交易日止可解锁 30%，自授予之日起 30 个月后的首个交易日至授予之日起 42 个月内的最后一个交易日止可解锁 30%，自授予之日起 42 个月后的首个交易日至授予之日起 54 个月内的最后一个交易日止可解锁 40%。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司选择 Black-Scholes 模型计算第二类限制性股票的公允价值 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 公司根据个人层面绩效考核完成情况、公司层面绩效考核完成情况和受激励员工本期实际离职及预计未来离职情况等综合计算确定                                  |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无  |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 7,038,476.21   |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 1,362,285.72   |

其他说明

按照本期可行权权益工具数量及授予日权益工具公允价值的确认方法，公司根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的相关规定，对限制性股票激励费用进行分期摊销，作为以权益结算的股份支付换取职工服务的支出。本期摊销 1,362,285.72 元计入当期损益，相应增加资本公积-其他资本公积 1,362,285.72 元。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 管理人员   | 1,362,285.72 |              |
| 合计     | 1,362,285.72 |              |

其他说明

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，公司申请在银行开立的有效期内的信用证及保函余额情况

| 类别  | 币种  | 金额（元）        |
|-----|-----|--------------|
| 信用证 | 美元  | 5,120,379.60 |
| 保函  | 人民币 | 500,000.00   |

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明



## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对草坪割草机业务、打草机/割灌机业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债因业务紧密关联，无法划分。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目     | 割草机              | 打草机/割灌机      | 其他动力机械        | 配件            | 分部间抵销 | 合计               |
|--------|------------------|--------------|---------------|---------------|-------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,046,098,882.42 | 3,476,938.15 | 13,166,902.27 | 31,768,738.99 |       | 1,094,511,461.83 |
| 主营业务成本 | 856,445,328.82   | 3,216,231.03 | 11,157,078.26 | 21,084,375.70 |       | 891,903,013.81   |

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 196,867,673.05 | 133,116,499.94 |
| 1 至 2 年      | 5,588,236.91   | 92,734.36      |
| 3 年以上        | 94,838.61      | 31,565.61      |
| 3 至 4 年      | 63,076.46      | 13,812.33      |
| 4 至 5 年      | 13,898.33      | 4,758.16       |
| 5 年以上        | 17,863.82      | 12,995.12      |
| 合计           | 202,550,748.57 | 133,240,799.91 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 |      |     | 期初余额 |      |     |
|----|------|------|-----|------|------|-----|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 |

|                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  | 值              | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  | 值              |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 其中:            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 202,550,748.57 | 100.00% | 6,508,589.81 | 3.21% | 196,042,158.76 | 133,240,799.91 | 100.00% | 4,022,286.34 | 3.02% | 129,218,513.57 |
| 其中:            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 合计             | 202,550,748.57 | 100.00% | 6,508,589.81 | 3.21% | 196,042,158.76 | 133,240,799.91 | 100.00% | 4,022,286.34 | 3.02% | 129,218,513.57 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称    | 期末余额           |              |         |
|-------|----------------|--------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内 | 196,867,673.05 | 5,906,030.19 | 3.00%   |
| 1-2 年 | 5,588,236.91   | 558,823.69   | 10.00%  |
| 2-3 年 | 0.00           | 0.00         |         |
| 3-4 年 | 63,076.46      | 18,922.94    | 30.00%  |
| 4-5 年 | 13,898.33      | 6,949.17     | 50.00%  |
| 5 年以上 | 17,863.82      | 17,863.82    | 100.00% |
| 合计    | 202,550,748.57 | 6,508,589.81 |         |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,022,286.34 | 2,486,303.47 |       |    |    | 6,508,589.81 |
| 合计        | 4,022,286.34 | 2,486,303.47 |       |    |    | 6,508,589.81 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(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：元

| 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 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 宁波领越智能设备有限公司  | 47,683,636.67  |          | 47,683,636.67  | 23.54%               | 1,809,155.99          |
| 客户 2          | 29,920,594.00  |          | 29,920,594.00  | 14.77%               | 897,617.82            |
| 客户 3          | 26,356,545.30  |          | 26,356,545.30  | 13.01%               | 790,696.36            |
| 客户 4          | 25,878,391.78  |          | 25,878,391.78  | 12.78%               | 776,351.75            |
| 宁波大叶供应链管理有限公司 | 12,846,264.19  |          | 12,846,264.19  | 6.34%                | 385,387.93            |
| 合计            | 142,685,431.94 |          | 142,685,431.94 | 70.44%               | 4,659,209.85          |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 946,401,763.42 | 879,174,424.93 |
| 合计    | 946,401,763.42 | 879,174,424.93 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联往来 | 993,956,905.63 | 921,926,048.94 |
| 应收押金保证金   | 731,515.20     | 251,000.00     |
| 应收备用金     | 263,349.48     | 111,319.00     |
| 应收暂付款     | 59,616.00      | 60,000.00      |
| 合计        | 995,011,386.31 | 922,348,367.94 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 822,008,796.28 | 758,298,482.61 |
| 1 至 2 年      | 126,311,590.03 | 123,849,885.33 |
| 2 至 3 年      | 26,891,000.00  | 40,200,000.00  |
| 3 年以上        | 19,800,000.00  |                |
| 3 至 4 年      | 19,800,000.00  |                |
| 合计           | 995,011,386.31 | 922,348,367.94 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额           |         |               |       |                | 期初余额           |         |               |       |                |
|-----------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
|           | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                |
| 其中：       |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备 | 995,011,386.31 | 100.00% | 48,609,622.89 | 4.89% | 946,401,763.42 | 922,348,367.94 | 100.00% | 43,173,943.01 | 4.68% | 879,174,424.93 |
| 其中：       |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 合计        | 995,011,386.31 | 100.00% | 48,609,622.89 | 4.89% | 946,401,763.42 | 922,348,367.94 | 100.00% | 43,173,943.01 | 4.68% | 879,174,424.93 |

按组合计提坏账准备类别名称：款项性质

单位：元

| 名称        | 期末余额           |               |       |
|-----------|----------------|---------------|-------|
|           | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 合并范围内关联往来 | 993,956,905.63 | 48,541,318.47 | 4.88% |
| 应收押金保证金组合 | 731,515.20     | 58,615.46     | 8.01% |
| 应收备用金     | 263,349.48     | 7,900.48      | 3.00% |
| 应收暂付款     | 59,616.00      | 1,788.48      | 3.00% |
| 合计        | 995,011,386.31 | 48,609,622.89 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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    | 22,748,954.48  | 12,384,988.53        | 8,040,000.00         | 43,173,943.01 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| ——转入第二阶段            | -2,564,934.90  | 2,564,934.90         |                      |               |
| ——转入第三阶段            |                | -649,100.00          | 649,100.00           |               |
| 本期计提                | 4,476,244.31   | -1,669,664.43        | 2,629,100.00         | 5,435,679.88  |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 24,660,263.89  | 12,631,159.00        | 11,318,200.00        | 48,609,622.89 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |      |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称         | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄  | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|--------------|-------|----------------|---|------------------|---------------|
| 宁波领越智能设备有限公司 | 往来款   | 631,793,948.92 | 1 年以内<br>552,418,518.89 元, 1-2 年 79,375,430.03 元        | 63.50%           | 24,510,098.57 |
| 宁波鸿越智能科技有限公司 | 往来款   | 174,364,483.72 | 1 年以内<br>117,764,483.72 元, 1-2 年 10,100,000.00 元, 2-3 年 | 17.52%           | 15,822,934.51 |

|                         |       |                |  |        |               |
|-------------------------|-------|----------------|--|--------|---------------|
|                         |       |                | 26,700,000.00 元, 3-4 年 19,800,000.00 元 |        |               |
| Daye North America, Inc | 往来款   | 150,869,755.17 | 1 年以内                                  | 15.16% | 4,526,092.66  |
| Daye Europe GmbH        | 往来款   | 36,776,160.00  | 1-2 年                                  | 3.70%  | 3,677,616.00  |
| 单位 5                    | 押金保证金 | 420,515.20     | 1 年以内                                  | 0.04%  | 12,615.46     |
| 合计                      |       | 994,224,863.01 |  | 99.92% | 48,549,357.20 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 977,029,336.14 |      | 977,029,336.14 | 812,632,346.14 |      | 812,632,346.14 |
| 合计     | 977,029,336.14 |      | 977,029,336.14 | 812,632,346.14 |      | 812,632,346.14 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位                           | 期初余额（账面价值）     | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动         |      |        |    | 期末余额（账面价值）     | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------------------------|----------------|--------------|----------------|------|--------|----|----------------|--------------|
|                                 |                |              | 追加投资           | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 宁波领越智能设备有限公司                    | 425,261,792.47 |              |                |      |        |    | 425,261,792.47 |              |
| DAYE EUROPE GMBH                | 12,157,545.17  |              | 6,199,840.00   |      |        |    | 18,357,385.17  |              |
| DAYE NORTH AMERICA, INC         | 57,162,550.00  |              |                |      |        |    | 57,162,550.00  |              |
| 宁波鸿越智能科技有限公司                    | 48,760,000.00  |              |                |      |        |    | 48,760,000.00  |              |
| HONBO INT PTE. LTD              | 263,119,748.50 |              | 142,097,150.00 |      |        |    | 405,216,898.50 |              |
| DAYE INTERNATIONAL CO., LIMITED | 70,710.00      |              |                |      |        |    | 70,710.00      |              |
| 宁波大叶电子商务有限公司                    | 600,000.00     |              | 2,600,000.00   |      |        |    | 3,200,000.00   |              |
| 宁波大叶供应链管理有限公                    | 5,500,000.00   |              | 13,500,000.00  |      |        |    | 19,000,000.00  |              |



|    |                |  |                |  |  |  |                |  |
|----|----------------|--|----------------|--|--|--|----------------|--|
| 合计 | 812,632,346.14 |  | 164,396,990.00 |  |  |  | 977,029,336.14 |  |
|----|----------------|--|----------------|--|--|--|----------------|--|

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 338,237,850.40 | 278,561,187.53 | 292,391,129.68 | 240,060,365.66 |
| 其他业务 | 2,952,361.80   | 1,774,120.53   | 2,222,403.33   | 928,973.87     |
| 合计   | 341,190,212.20 | 280,335,308.06 | 294,613,533.01 | 240,989,339.53 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1 |      | 分部 2 |      | 园林机械产品         |                | 其他         |            | 合计             |                |
|---------|------|------|------|------|----------------|----------------|------------|------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入       | 营业成本       | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型    |      |      |      |      | 338,237,850.40 | 278,561,187.53 | 313,900.20 | 147,466.34 | 338,551,750.60 | 278,708,653.87 |
| 其中：     |      |      |      |      |                |                |            |            |                |                |
| 割草机     |      |      |      |      | 268,028,295.31 | 224,038,374.56 |            |            | 268,028,295.31 | 224,038,374.56 |
| 打草机/割灌机 |      |      |      |      | 4,357,205.54   | 4,601,981.63   |            |            | 4,357,205.54   | 4,601,981.63   |
| 其他动力机械  |      |      |      |      | 12,365,004.84  | 11,417,217.21  |            |            | 12,365,004.84  | 11,417,217.21  |
| 配件      |      |      |      |      | 53,487,344.71  | 38,503,614.13  |            |            | 53,487,344.71  | 38,503,614.13  |
| 其他      |      |      |      |      |                |                | 313,900.20 | 147,466.34 | 313,900.20     | 147,466.34     |
| 按经营地区分类 |      |      |      |      | 338,237,850.40 | 278,561,187.53 | 313,900.20 | 147,466.34 | 338,551,750.60 | 278,708,653.87 |
| 其中：     |      |      |      |      |                |                |            |            |                |                |
| 境内      |      |      |      |      | 37,131,094.36  | 28,315,319.82  | 313,900.20 | 147,466.34 | 37,444,994.56  | 28,462,786.16  |
| 境外      |      |      |      |      | 301,106,756.04 | 250,245,867.71 |            |            | 301,106,756.04 | 250,245,867.71 |
| 市场或客户类型 |      |      |      |      |                |                |            |            |                |                |
| 其中：     |      |      |      |      |                |                |            |            |                |                |
| 合同类型    |      |      |      |      |                |                |            |            |                |                |
| 其中：     |      |      |      |      |                |                |            |            |                |                |
| 按商品转让的  |      |      |      |      | 338,237,850.40 | 278,561,187.53 | 313,900.20 | 147,466.34 | 338,551,750.60 | 278,708,653.87 |

|           |  |  |  |  |                |                |            |            |                |                |
|-----------|--|--|--|--|----------------|----------------|------------|------------|----------------|----------------|
| 时间分类      |  |  |  |  |                |                |            |            |                |                |
| 其中:       |  |  |  |  |                |                |            |            |                |                |
| 在某一时点确认收入 |  |  |  |  | 338,237,850.40 | 278,561,187.53 | 313,900.20 | 147,466.34 | 338,551,750.60 | 278,708,653.87 |
| 按合同期限分类   |  |  |  |  |                |                |            |            |                |                |
| 其中:       |  |  |  |  |                |                |            |            |                |                |
| 按销售渠道分类   |  |  |  |  |                |                |            |            |                |                |
| 其中:       |  |  |  |  |                |                |            |            |                |                |
| 合计        |  |  |  |  |                |                |            |            |                |                |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,876,824.75 元,其中,6,876,824.75 元预计将于 2024 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------|---------------|----------------|
| 处置衍生金融资产/负债的收益 | -1,570,029.28 | -11,897,872.61 |
| 合计             | -1,570,029.28 | -11,897,872.61 |

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | -751.29       |    |
| 计入当期损益的政府补助（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）     | 4,285,143.92  |    |
| 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 | -4,053,930.41 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -75,065.49    |    |
| 减：所得税影响额   | 249,672.33    |    |
| 合计   | -94,275.60    | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.41%      | 0.3302      | 0.2917      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.42%      | 0.3307      | 0.2922      |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用