



豪辉科技

NEEQ : 870520

广东豪辉科技股份有限公司 Howfit Science and Technology Co.,Ltd

 广东豪辉科技股份有限公司
HOWFIT SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD.

应用于新能源汽车驱动电机定转子冲压加工

DDH-400T-ZW3700



- 1. 超宽工作台**
最宽3700mm的工作台，能够对应更复杂的加工工艺。
- 2. 稳定的下死点重复精度**
在减少模具磨损，保证产品精度的同时，减少下死点跳动，延长模具的使用寿命。
- 3. 热变形最小化**
通过选用小型高速冲床领域所掌握的热控制技术，最大程度抑制热变形，从而提高产品的精度。
- 4. 高精度8面滑块导轨**
8面滚针式滑块导轨，具有超高承载力，长导轨更能承受偏芯载荷，后期维护便利。

应用于新能源冲床电池盖板冲压加工

DDH-630T-3300



- 1. 运动行程50mm，运行速度可至220spm。**
- 2. 高强度铸铁床身，大幅提升机架刚性。**
- 3. 滑块导轨与导杆间采用无间隙轴衬配合加长型导杆，使动、静态精度超越特级精度，亦使冲压模具寿命大幅提升。**
- 4. 三点式滑块结构，可确保超长盖板的高刚性。**
- 5. 强力灵敏的分离合器及刹车器，确保定位精密，制动灵敏。**
- 6. 超宽工作台面3300mm，能够应对更多复杂的加工工艺。**

应用于新能源汽车电池防爆片冲压加工

MARX-80T



MRAX特级精度——刚性好、精度高

滑块运动采用2柱塞+8面平面滚针导轨导向，接近零间隙的空间内导向运动。刚性好、抗偏载能力强，冲床精度高，抗冲击、抗磨损导轨材料确保冲床精度长期稳定，延长了模具冲头检修时间。

水平对称肘节连杆结构，使冲床滑块运动在下死点附近冲压曲线平滑，获得了极好的压印效果，满足引线框架等产品的压印要求。同时此结构的滑块运动方式，减少高速冲压时对模具的冲击，延长模具寿命。

半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人彭建科、主管会计工作负责人陈连杰及会计机构负责人（会计主管人员）任秘文保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件.....	12
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	99
附件 II	融资情况	99

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、豪辉科技	指	广东豪辉科技股份有限公司
豪辉有限、有限公司	指	东莞市豪辉精密机械有限公司, 公司的前身
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	广东豪辉科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东豪辉科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东豪辉科技股份有限公司监事会
鑫鼎投资	指	东莞市沙田鑫鼎股权投资合伙企业(有限合伙)、公司股东
诚达投资	指	东莞市诚达股权投资合伙企业(有限合伙)、公司股东
《公司章程》、《章程》	指	《广东豪辉科技股份有限公司章程》
共同实际控制人	指	彭建科、张惠珍
机床	指	加工机械零部件的设备的统称
冲床	指	用冲压方式使金属板料成形或在金属板料上冲孔的机械设备, 叫冲压机床, 简称冲床
新豪辉	指	东莞市新豪辉智能装备有限公司、公司子公司
亿顺森	指	惠州市亿顺森精密科技有限公司、公司子公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东豪辉科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HOWFIT SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD		
法定代表人	彭建科	成立时间	2006年12月8日
控股股东	控股股东为（彭建科）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭建科、张惠珍），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-34-342-3422 制造业-通用设备制造业-金属加工机械制造-金属成形机床制造		
主要产品与服务项目	高速精密冲床及配件；维修		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	豪辉科技	证券代码	870520
挂牌时间	2017年1月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	35,250,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈浩	联系地址	东莞市沙田镇齐沙轮渡路信太工业园D栋
电话	0769-85888926	电子邮箱	877676066@qq.com
传真	0769-85088468		
公司办公地址	东莞市沙田镇齐沙轮渡路信太工业园D栋	邮政编码	523997
公司网址	www.haohuijx.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900796269020P		
注册地址	广东省东莞市沙田镇齐沙轮渡路信太工业园D栋		
注册资本（元）	35,250,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主要从事冲床的研发、设计、生产及销售，拥有丰富的设计、加工、制造、销售及服务经验。公司掌握智能冲床核心技术，拥有自主开发的品牌。目前已经形成肘节式、HC、DH、DDH、DDL 等系列精密高速及超精密高速冲床。同时，公司根据客户的特定需求为客户量身定做相应产品，生产满足客户个性化需求的产品。公司在经营活动过程中，不断地积累经验，重视自主开发创新的能力，拥有 32 项专利技术。在销售活动中，公司主要采用直销的销售模式，与客户建立长期合作关系，根据广大客户的需求，开发、设计出符合客户需求的产品。公司重视品质及品牌建设，目前产品在国内行业具有一定的知名度。

(一) 采购模式

公司的采购主要是 JIT 采购模式，从原材料的质量、数量、交期、价格等方面评估供应商建立准入制度，将更大、更稳定的订单交给少数几个优质供应商，从而激发供应商的绩效与忠诚，被指定的少数供应商与公司建立了长久友好合作关系，对公司的需求能做出相应的及时反应。公司根据生产指令（BOM 表）与 ERP 实时库存量与安全库存制订采购计划与用款计划，采购部在合格供应商目录中选择供应商并进行竞价机制，经主管审批采购订单，下达订购单，进行采购合同管理与评审，采购到货后经 IQC 进行品质检验，合格的原材料经仓库相关人员核对采购订单如相符予以入库，不合格品一律退回至供应商。

(二) 研发模式

公司的研发主要是以需求拉动和技术推动两种方式自主研发的模式，以客户的质量、成本、期限等需求作为产品开发的思路和方向，将外部市场机会与企业内部优势紧密结合，制定适当的研发政策。研发项目组在项目确立阶段明确客户图纸、进行市场调研和在风险和效益、设计能力、开发能力、生产能力等方面进行可行性评价分析，研发部在技术转化阶段确定产品的研发方向、特殊性需求和质量标准并评估公司的开发和生产能力，总经理审批新产品开发任务书并召开有关部门负责人相关会议，宣布研发意向，研发部根据开发任务书进行产品设计与生产流程制定，采购部下达采购订单采购所需材料，试产建立 BOM 表，产品评审，专利申请。

(三) 生产模式/加工模式

公司综合考虑高速精密冲床批量、种类、需求变动、可见性等因素采用资源订单式生产、订单生产式生产、库存生产式生产相结合的灵活生产模式，制订产能计划，建立标准操作程序。对客人定制式的专用高速精密冲床严格推行无库存生产模式，从而降低库存，准时交货。生产经理根据核准的产能计划编制生产指令，机加主管根据设计图纸与生产主管核对料件到厂情况，下达生产任务至组长。领料员按定额生产领料单领取钢件、铸件、钣金、油箱部件、铜套部件、轴承部件、电控部件等材料；IPQC 取得检验标准后，确认重点检验工序，执行巡检动作；机加部进行相应的加工工序，组装部件装配、试机，FQC 进行成品检验，协助处理不合格品、质量统计分析、检查设备并出检验报告，研磨精度与总装，OQC 成品入库及出货前巡验维持公司品质体系与内部品质稽核。

(四) 销售模式

公司采取直接销售为主的销售模式。利用展会、网络及口碑营销等宣传渠道，利用电话、微信、邮件或直接拜访等方式，在销售前期通过顾问式营销和差异化销售相结合，对客户进行行业分析和技术指引，为客户解决立项过程中的后顾之忧，提供智能冲压一体化解决方案，从而实现销售，签订合理、合法、行之有效的正规合同。在售后阶段，公司严格按照合同条款进行相关服务。公司都有专门的售后服务团队，用最快速、最有效的服务行动保障客户的正常生产，确保良性的、循环的、互动的关系。

(五) 盈利模式

公司作为中高端冲床的设备供应商，为客户提供高端智能化冲床一站式解决方案。公司利用自有品牌声誉及自身技术优势，不断地提高生产效率，积极地开拓国内外市场，从产品的销售和售后服务提供中获取利润。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2021年12月公司通过国家高新技术企业复审（证书编号：GR202144003831），有效期三年；2、2022年12月公司通过广东省创新型中小企业的认定；3、2023年1月公司通过广东省专精特新中小企业的认定

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	73,666,166.46	65,987,332.82	11.64%
毛利率%	31.03%	31.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,847,581.80	12,142,960.82	-2.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,769,359.89	10,392,027.24	3.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.53%	17.51%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.58%	14.98%	-
基本每股收益	0.34	0.58	-41.87%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	361,765,469.27	293,728,840.40	23.16%
负债总计	243,304,403.76	187,183,041.45	29.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,461,065.51	106,545,798.95	11.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.36	3.02	11.26%
资产负债率%（母公司）	52.39%	50.00%	-

资产负债率%（合并）	67.25%	63.73%	-
流动比率	1.34	1.20	-
利息保障倍数	36.09	12.85	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-591,097.55	-6,216,526.21	90.49%
应收账款周转率	0.72	0.84	-
存货周转率	0.98	1.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.16%	42.14%	-
营业收入增长率%	11.64%	5.83%	-
净利润增长率%	-5.46%	-3.85%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,849,936.05	2.17%	7,331,999.48	2.50%	7.06%
应收票据	1,508,688.62	0.42%	1,198,640.03	0.41%	25.87%
应收账款	109,022,656.70	30.14%	95,471,866.67	32.50%	14.19%
存货	55,918,940.19	15.46%	47,743,440.86	16.25%	17.12%
固定资产	20,294,153.68	5.61%	20,829,966.76	7.09%	-2.57%
无形资产	16,303,457.86	4.51%	16,478,763.88	5.61%	-1.06%
在建工程	119,514,946.8	33.04%	88,456,846.28	30.12%	35.11%
预付款项	5,460,482.28	1.51%	660,424.40	0.22%	726.81%
短期借款	10,000,000.00	2.76%	19,020,611.11	6.48%	-47.43%
应付账款	87,004,157.20	24.05%	78,965,235.39	26.88%	10.18%
长期借款	88,755,391.15	24.53%	47,949,817.42	16.32%	85.10%
未分配利润	63,761,753.23	17.63%	53,130,716.24	18.09%	20.01%

项目重大变动原因

1. 预付款项期末较期初增长726.81%，主要是一些供应商预付材料款增加；
2. 在建工程期末较期初增长35.11%，主要报告期内子公司厂房建设款及土地使用权摊销、借款利息等资本化金额增加等；
3. 短期借款期末较期初减少47.43%，主要是借款到期归还本金后余额减少；

4. 长期借款期末较期初增长85.10%，主要报告期内母公司向金融机构新增借款1000万元，子公司厂房建设需要向金融机构新增借款3080万元；
5. 未分配利润期较期初增长20.01%，主要是报告期实现的净利润增加。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	73,666,166.46	-	65,987,332.82	-	11.64%
营业成本	50,808,143.37	68.97%	44,987,857.96	68.18%	12.94%
毛利率	31.03%	-	31.82%	-	-
销售费用	3,479,563.20	4.72%	2,555,404.04	3.87%	36.16%
管理费用	3,313,068.78	4.50%	3,235,197.30	4.90%	2.41%
研发费用	3,113,964.13	4.23%	1,975,703.86	2.99%	57.61%
财务费用	362,199.46	0.49%	633,334.45	0.96%	-42.81%
信用减值损失	-786,195.47	-1.07%	-1249011.46	-1.89%	-37.05%
资产减值损失			-53687.44	-0.08%	-100.00%
其他收益	295,740.86	0.40%	1,725,858.96	2.62%	-82.86%
资产处置收益	-32,487.46	-0.04%			
营业利润	11,703,036.79	15.89%	12,807,968.66	19.41%	-8.63%
营业外收入	1,006,038.42	1.37%	12,965.77	0.02%	7,659.19%
营业外支出	795.45				
净利润	11,847,581.80	16.08%	12,532,014.97	18.99%	-5.46%
经营活动产生的现金流量净额	-591,097.55	-	-6,216,526.21	-	90.49%
投资活动产生的现金流量净额	-44,966,897.98	-	-1,146,698.70	-	3,821.42%
筹资活动产生的现金流量净额	46,067,057.74	-	33,505,110.37	-	37.49%

项目重大变动原因

1. 销售费用本期较上期增长 36.16%，主要公司推广业务参展费用增加；
2. 研发费用本期较上期增长 57.61%，主要公司本期研发投入增加所致；
3. 财务费用本期较上期减少 36.16%，主要公司融资租赁的利息、汇兑损益减少；
4. 其他收益本期较上期减少 82.86%，主要政府补助项目减少；
5. 营业外收入本期较上期增长 7,659.19%，主要是公司收回股东短线交易所得收益所致；
6. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动 90.49%，原因是报告期公司增加预收账款较多；
7. 投资活动产生的现金流净额较上年同期变动-3821.42%，主要是报告期内子公司建设厂房工程支付款项较多；
8. 筹资活动产生的现金流净额较上年同期变动 37.49%，主要是报告期内向金融机构增加借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞市新豪辉智能装备有限公司	子公司	肘节式高速压力机	5,000,000	23,525,016.03	12,468,707.20	9,486,921.58	994,713.86
惠州市亿顺森精密科技有限公司	子公司	机械配件加工、组装	40,000,000	143,833,946.15	38,919,280.38	0.00	112,110.91

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司承担社会责任，响应国家精准扶贫政策的号召，积极参与沙田镇组织的精准扶贫捐款活动。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、宏观经济波动的风险	机床产业作为制造业的基础产业和战略产业，与国家的经济发展水平密切相关，宏观经济增长的周期性波动对机床产业有较大影响。随着我国国民经济增长及国家鼓励机床行业发展的政策，对机床产业造成积极长期向好的发展，国外形式也随着国内机床高质量的发展而长期向好。

二、公司未足额缴纳员工住房公积金存在补缴或受到行政处罚的风险	截至 2024 年 6 月 30 日,公司员工人数为 169 人, 已为 145 名员工缴纳住房公积金, 未为其他员工缴纳住房公积金。由于公司员工自愿放弃购买住房公积金, 公司免费提供宿舍给予员工居住。公司存在未按照国家相关法律、法规足额为员工缴纳社会保险及住房公积金的情况, 未来期间可能存在补缴或受到有权机关行政处罚的风险。公司会逐步全员购买。
三、行业竞争风险	公司的主营业务为高速精密冲床的设计、研发、生产及销售, 提供智能冲压设备的一体化解决方案。当前国内中高端冲床市场主要被国外品牌占据, 国内中低端冲床市场上各种品牌林立, 公司自主品牌的知名度尚需进一步提升。在中低端品牌众多, 市场竞争较为激烈的情形下, 一定程度上会对公司产品的销售业绩产生影响。
四、存货跌价风险	2024 年 6 月末, 公司存货余额 55,918,940.19 元, 占公司总资产的 15.46%, 存货占公司总资产比例较高, 且绝对金额也较大。虽然公司存货水平与行业特点、经营规模相适应且其存货周转率也较为稳定, 但公司整体存货规模较大, 若市场环境发生重大变化, 可能导致存货滞销、积压引起的存货跌价风险。
五、公司租赁经营场所不稳定风险	目前经营用房为租赁厂房。2014 年 10 月至 2024 年 9 月, 公司搬至位于东莞市沙田镇齐沙轮渡路信太工业园的租赁厂房。由于该厂房为租赁形式, 因此, 公司报告期内存在租赁经营场所不稳定的风险, 对公司的经营业绩存在一定的不利影响。公司全资子公司亿顺森生产厂房目前正在建设中。
六、应收账款余额较大, 存在坏账风险	2024 年 6 月末, 公司应收账款余额为 109,022,656.70 元, 占公司总资产的比例为 30.14%, 应收账款占公司总资产的比例较高, 应收账款余额较大。虽然报告期末公司应收账款账龄结构良好, 一年以内应收账款占比较高, 公司发生坏账的风险较小, 但公司应收账款余额较大, 一旦发生坏账, 将对公司经营产生不利影响。
七、公司盈利能力不强, 整体抗风险能力较弱	报告期内公司营业收入 7,366.62 万元, 净利润为 1,184.76 万元, 报告期内下降了 2.43%。报告期内, 公司经营业绩保持稳定增长, 但经营业绩容易受原材料成本波动影响, 行业内同质产品竞争激烈, 如果市场经营环境发生变化, 鉴于公司经营业绩不高, 盈利能力不强, 其整体抗风险能力较弱。
八、公司远期支票的风险	在生产经营过程中, 根据行业的商业模式和特点, 为了结算的快捷和效率, 公司出具或背书给供应商远期支票, 收到或被背书客户的远期支票。截至 2024 年 6 月末, 公司应收票据中银行承兑汇票余额为 1,508,688.62 元。截至 2024 年 6 月末, 公司未收到任何空头支票, 支票承兑行都能正常解付支票款。公司报告期内未开具的远期支票。
九、收入确认后未及时开具发票税务风险	报告期内公司实现销售收入 7,366.62 万元, 有部分暂未开具发票, 存在被税务机关要求补缴税款的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								其控制的企业	
1	惠州市亿顺森精密科技有限公司	80,949,083.87		80,949,083.87	2023年8月2日	2026年7月4日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	80,949,083.87		80,949,083.87	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保合同正常履行。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	80,949,083.87	80,949,083.87
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	80,949,083.87	80,949,083.87
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	140,000,000	140,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联担保为彭建科、张惠珍为公司贷款无偿提供担保，其中 1.2 亿担保合同对应的贷款本金余额为 80,949,083.87 元；2000 万担保合同对应贷款本金余额为 2000 万。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

本次股权激励计划经公司第三届监事会第七次会议审议通过，以及经公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过。本激励计划主要内容如下：

一、本激励计划为限制性股票激励计划；股票来源为公司向激励对象定向发行的广东豪辉科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）普通股股票。

二、本激励计划拟向激励对象授予 900,000 股限制性股票（最终以实际认购数量为准），涉及的标的股票种类为普通股，占本激励计划公告时公司股本总额 35,250,000 股的 2.5532%。本激励计划不设置预留权益。

三、本激励计划拟授予的限制性股票的授予价格为 3.4 元/股。

四、本激励计划拟授予的激励对象总人数为 4 人，均为董事会认为需要激励的董事、高级管理人员及核心员工。激励对象不包括独立董事（公司未聘任 独立董事）、监事，不存在《非上市公司监管指引第 6 号——股权激励和 员工持股计划的监管要求（试行）》中规定的不得成为激励对象的情形。

五、本激励计划的有效期限为限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获 授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。本激励计划授予的限制性股票限售期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月。激励对象根据激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保、偿还债务。此外，根据本计划取得的限制性股票，激励对象自授予日起需持有满 3 年，且解禁后需持有满 1 年期限，方可享受《财政部、国家税务总局关于完善股权激励和技术入股有关所得税政策的通知》（财税[2016]101 号）中的相关递延纳税政策。

六、激励对象的资金来源为其自筹资金，公司承诺不为激励对象依本激励 计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

（六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（社保公积金承诺）	2017年1月16日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（厂房搬迁损失）	2017年1月16日		正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（排污环保承诺）	2017年1月16日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年1月16日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年1月16日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年1月16日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	16,303,457.86	4.51%	银行贷款
在建工程	在建工程	抵押	119,514,946.76	33.04%	银行贷款
票据保证金	货币资金	其他（保证金）	1,364,239.10	0.38%	保证金
总计	-	-	137,182,643.72	37.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产为公司生产经营中正常受限。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,508,175	38.32%		13,508,175	38.32	
	其中：控股股东、实际控制人	3,807,225	10.80%		3,807,225	10.80%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	21,741,825	61.68%		21,741,825	61.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,189,925	57.28%		20,189,925	57.28%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		35,250,000	-	0	35,250,000	-	
普通股股东人数							23

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	彭建科	20,632,950		20,632,950	58.5332%	17,666,775	2,966,175		
2	张惠珍	3,364,200		3,364,200	9.5438%	2,523,150	841,050		
3	东莞市沙	2,327,850		2,327,850	6.6038%	1,551,900	775,950		

	田鑫 鼎股 权投 资合 伙企 业 (有 限合 伙)								
4	东莞 市诚 达股 权投 资合 伙企 业 (有 限合 伙)	2,252,250		2,252,250	6.3894%		2,252,250		
5	山西 证券 股份 有限 公司 做市 专用 证券 账户	752,000	1,000	751,000	2.1305%		751,000		
6	上海 开源 思创 投资 有限 公司 —陕 西开 源雏 鹰股 权投 资基 金合 伙企 业 (有	750,000		750,000	2.1277%		750,000		

	限合 伙)								
7	上海 开源 思创 投资 有限 公司 —西 安开 源创 享汇 融股 权投 资基 金合 伙企 业 (有 限合 伙)	750,000		750,000	2.1277%		750,000		
8	东海 证券 股份 有限 公司 做市 专用 证券 账户	735,300	6,000	729,300	2.0689%		729,300		
9	东北 证券 股份 有限 公司 做市 专用 证券 账户	648,000	1,250	649,250	1.8418%		649,250		
10	首创 证券 股份 有限 公司	600,000		600,000	1.7021%		600,000		

做市 专用 证券 账户									
合计	32,812,550	-	32,806,800	93.0689%	21,741,825	11,064,975	0	0	

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间，彭建科及张惠珍为一致行动人，系夫妻关系；公司股东彭建科与诚达投资的执行事务合伙人彭建望系兄弟关系；股东张惠珍为鑫鼎投资的执行事务合伙人，能够控制鑫鼎投资持有的挂牌公司 2,327,850 股股份，鑫鼎投资占公司总股本 6.6038%。除此之外股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
彭建科	董事	男	1971年9月	2023年8月5日	2026年8月4日	20,632,950.00		20,632,950.00	58.5332%
彭建科	董事长兼总经理	男	1971年9月	2023年9月11日	2026年8月4日	20,632,950.00		20,632,950.00	58.5332%
张惠珍	董事	女	1971年5月	2023年8月5日	2026年8月4日	3,364,200.00		3,364,200.00	9.5438%
陈浩	董事会秘书兼副总经理	男	1975年2月	2023年9月11日	2026年8月4日				
陈连杰	董事	男	1979年7月	2023年8月5日	2026年8月4日				
陈连杰	财务负责人	男	1979年7月	2023年9月11日	2026年8月4日				
周义坤	董事	男	1973年12月	2023年8月5日	2026年8月4日				
伍志军	董事	男	1988年3月	2023年8月5日	2026年8月4日				
罗汉锋	监事	男	1988年11月	2023年8月5日	2026年8月4日				
罗汉锋	监事会主席	男	1988年11月	2023年9月11日	2026年8月4日				
李柱国	职工监事	男	1983年9月	2023年8月5日	2026年8月4日				
陈应	监事	男	1986年9月	2023年8月5日	2026年8月4日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东彭建科担任公司董事长兼总经理，公司的共同实际控制人彭建科、张惠珍系夫妻关系，为一致行动人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
业务人员	20	20
生产人员	73	100
研发人员	17	18
采购人员	5	5
仓储人员	6	6
品检人员	3	4
财务人员	6	6
行政人员	7	7
员工总计	140	169

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	7,849,936.05	7,331,999.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2	2.00
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	1,508,688.62	1,198,640.03
应收账款	注释 3	109,022,656.70	95,471,866.67
应收款项融资			
预付款项	注释 4	5,460,482.28	660,424.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	8,790,755.83	2,085,623.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	55,918,940.19	47,743,440.86
其中：数据资源			
合同资产			2,285,260.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		39,519.51	2,123,893.80
其他流动资产	注释 7	15,307,159.82	4,945,895.64
流动资产合计		203,898,141.00	163,847,047.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			1,846,860.31
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	注释 8	20,294,153.68	20,829,966.76
在建工程	注释 9	119,514,946.76	88,456,846.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 10	319,025.13	
无形资产	注释 11	16,303,457.86	16,478,763.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 12	1,435,744.84	1,427,555.57
其他非流动资产	注释 13		841,800.09
非流动资产合计		157,867,328.27	129,881,792.89
资产总计		361,765,469.27	293,728,840.40
流动负债：			
短期借款	注释 14	10,000,000.00	19,020,611.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 15	1,364,239.10	1,288,094.93
应付账款	注释 16	87,004,157.20	78,965,235.39
预收款项			
合同负债	注释 17	14,169,655.12	5,828,742.31
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	注释 18	1,778,674.60	2,951,930.66
应交税费	注释 19	8,705,786.44	7,280,937.16
其他应付款	注释 20	16,291,975.38	15,148,088.00
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	注释 21	6,773,800.36	4,941,200.36
其他流动负债	注释 22	5,884,025.52	869,827.94
流动负债合计		151,972,313.72	136,294,667.86
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	注释 23	88,755,391.15	47,949,817.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 24	611,971.68	
长期应付款	注释 25		865,827.76
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 26	771,772.85	879,774.05
递延所得税负债	注释 12	1,192,954.36	1,192,954.36
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计		91,332,090.04	50,888,373.59
负债合计		243,304,403.76	187,183,041.45
所有者权益：			
股本	注释 27	35,250,000.00	35,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 28	12,400,344.03	12,400,344.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 29	7,048,968.25	5,764,738.68
一般风险准备			
未分配利润	注释 30	63,761,753.23	53,130,716.24
归属于母公司所有者权益合计		118,461,065.51	106,545,798.95
少数股东权益			
所有者权益合计		118,461,065.51	106,545,798.95
负债和所有者权益总计		361,765,469.27	293,728,840.40

法定代表人：彭建科

主管会计工作负责人：陈连杰

会计机构负责人：任秘文

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,507,800.58	5,195,160.75
交易性金融资产		1	1.00
衍生金融资产			
应收票据		1,464,605.63	1,198,640.03
应收账款	注释 1	108,769,511.71	93,597,363.85
应收款项融资			
预付款项		4,787,356.87	636,005.52

其他应收款	注释 2	2,403,797.01	1,804,010.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,121,810.78	39,778,177.40
其中：数据资源			
合同资产			2,285,260.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		39,519.51	2,123,893.80
其他流动资产		7,834,471.89	3,191.43
流动资产合计		177,928,874.98	146,621,705.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			1,846,860.31
长期股权投资	注释 3	51,251,210.98	45,251,210.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,133,658.97	20,272,529.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		319,025.13	
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		898,062.01	972,161.38
其他非流动资产			750,800.09
非流动资产合计		71,601,957.09	69,093,561.78
资产总计		249,530,832.07	215,715,267.17
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	19,020,611.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,364,239.10	1,325,993.87
应付账款		50,408,049.69	51,544,991.59
预收款项			
合同负债		14,169,655.12	5,828,742.31
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,588,213.18	2,619,287.04
应交税费		8,875,530.64	7,275,735.67
其他应付款		24,005,790.77	13,752,487.04
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		1,832,600.00	2,678,560.32
其他流动负债		5,884,025.52	869,827.94
流动负债合计		118,128,104.02	104,916,236.89
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		636,742.32	
长期应付款			865,827.76
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		771,772.85	879,774.05
递延所得税负债		1,192,954.36	1,192,954.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,601,469.53	2,938,556.17
负债合计		130,729,573.55	107,854,793.06
所有者权益：			
股本		35,250,000.00	35,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,791,049.26	15,791,049.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,852,048.65	5,764,738.68
一般风险准备			
未分配利润		60,908,160.61	51,054,686.17
所有者权益合计		118,801,258.52	107,860,474.11
负债和所有者权益合计		249,530,832.07	215,715,267.17

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		73,666,166.46	65,987,332.82
其中：营业收入	注释 31	73,666,166.46	65,987,332.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,440,187.60	53,602,524.22
其中：营业成本	注释 31	50,808,143.37	44,987,857.96
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	注释 32	363,248.66	215,026.61
销售费用	注释 33	3,479,563.20	2,555,404.04
管理费用	注释 34	3,313,068.78	3,235,197.30
研发费用	注释 35	3,113,964.13	1,975,703.86
财务费用	注释 36	362,199.46	633,334.45
其中：利息费用		328,181.37	302,589.63
利息收入		5,673.93	26,192.88
加：其他收益	注释 37	295,740.86	1,725,858.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	-786,195.47	-1,249,011.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39		-53,687.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-32,487.46	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,703,036.79	12,807,968.66
加：营业外收入	注释 40	1,006,038.42	12,965.77
减：营业外支出	注释 41	795.45	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,708,279.76	12,820,934.43
减：所得税费用	注释 42	860,697.96	288,919.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,847,581.80	12,532,014.97

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,847,581.80	12,532,014.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			389,054.15
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,847,581.80	12,142,960.82
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,847,581.80	12,532,014.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,847,581.80	12,142,960.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额			389,054.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.58

法定代表人：彭建科

主管会计工作负责人：陈连杰

会计机构负责人：任秘文

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	注释4	74,995,304.20	64,767,608.94
减：营业成本	注释4	53,342,701.67	45,276,696.98

税金及附加		349,444.18	201,686.44
销售费用		3,567,943.95	2,503,615.08
管理费用		3,187,286.65	2,388,384.13
研发费用		3,113,964.13	1,975,703.86
财务费用		361,592.71	632,426.89
其中：利息费用		327,919.17	302,589.63
利息收入		3,688.87	26,066.69
加：其他收益		290,154.57	1,725,858.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-653,852.86	-1,249,011.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-53,687.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-32,487.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,676,185.16	12,212,255.62
加：营业外收入		1,006,037.86	12,108.85
减：营业外支出		773.47	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,681,449.55	12,224,364.47
减：所得税费用		808,349.91	266,226.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,873,099.64	11,958,137.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,873,099.64	11,958,137.69
（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		10,873,099.64	11,958,137.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,445,200.29	59,937,630.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,148.79	1,287,485.08
收到其他与经营活动有关的现金	注释 43	5,044,963.86	1,211,283.11
经营活动现金流入小计		60,499,312.94	62,436,398.57
购买商品、接受劳务支付的现金		25,895,921.19	48,822,831.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,980,469.09	7,774,885.11
支付的各项税费		2,966,784.39	5,485,474.90
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43	21,247,235.82	6,569,732.90
经营活动现金流出小计		61,090,410.49	68,652,924.78
经营活动产生的现金流量净额		-591,097.55	-6,216,526.21
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			23,008.85
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			
投资活动现金流入小计			23,008.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,642,521.34		1,169,707.55
投资支付的现金	5,393,462.17		
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	1,930,914.47		
投资活动现金流出小计	44,966,897.98		1,169,707.55
投资活动产生的现金流量净额	-44,966,897.98		-1,146,698.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,000,000.00
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	61,695,573.73		20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	2,404.58		
筹资活动现金流入小计	61,697,978.31		45,000,000.00
偿还债务支付的现金	15,414,065.01		11,192,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	216,855.56		302,589.63
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			
筹资活动现金流出小计	15,630,920.57		11,494,889.63
筹资活动产生的现金流量净额	46,067,057.74		33,505,110.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,874.36		
五、现金及现金等价物净增加额	517,936.57		26,141,885.46
加：期初现金及现金等价物余额	7,331,999.48		2,760,298.28
六、期末现金及现金等价物余额	7,849,936.05		28,902,183.74

法定代表人：彭建科

主管会计工作负责人：陈连杰

会计机构负责人：任秘文

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,017,221.06	59,723,465.56
收到的税费返还		3,562.50	1,287,485.08
收到其他与经营活动有关的现金		5,574,402.88	2,210,156.92

经营活动现金流入小计		50,595,186.44	63,221,107.56
购买商品、接受劳务支付的现金		26,722,471.46	44,253,224.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,859,382.74	6,868,297.20
支付的各项税费		2,676,071.98	4,877,632.22
支付其他与经营活动有关的现金		12,145,630.84	6,336,481.77
经营活动现金流出小计		51,403,557.02	62,335,635.19
经营活动产生的现金流量净额		-808,370.58	885,472.37
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			23,008.85
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			
投资活动现金流入小计			23,008.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		5,000,000.00	8,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		6,000,000.00	8,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,000,000.00	-8,476,991.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,000,000.00
取得借款收到的现金		24,360,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,404.58	
筹资活动现金流入小计		24,362,404.58	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,054,065.01	11,192,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,855.56	302,589.63
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流出小计		15,270,920.57	11,494,889.63
筹资活动产生的现金流量净额		9,091,484.01	33,505,110.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,526.40	
五、现金及现金等价物净增加额		2,312,639.83	25,913,591.59
加：期初现金及现金等价物余额		5,195,160.75	2,737,453.93
六、期末现金及现金等价物余额		7,507,800.58	28,651,045.52

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

广东豪辉科技股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东豪辉科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），由彭建科、张惠珍、东莞市沙田鑫鼎股权投资合伙企业（有限合伙）、东莞市诚达股权投资合伙企业（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。公司于 2016 年 12 月 27 日成功登录全国中小企业股份转让系统，股票代码 870520，现持有统一社会信用代码为 91441900796269020P 的营业执照。

经过历年的增发新股，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 3,525.00 万股，注册资本为 3,525.00 万元，注册地址：东莞市沙田镇齐沙轮渡路信太工业园 D 栋，实际控制人为彭建科、张惠珍。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

公司主要从事产销、研发、维修：高速精密冲床及周边设备、智能精密机床、通用机械设备；产销：五金机械配件；计算机软件的开发、销售、技术服务、技术咨询；研发、产销；嵌入式软件产品；技术进出口及货物进出口。

本公司属铸造及其他金属制品制造行业。

（三） 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 2 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
东莞市新豪辉智能装备有限公司	全资子公司	100%	100%
惠州市亿顺森精密科技有限公司	全资子公司	100%	100%

本公司本期纳入合并范围的子公司共 2 户。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在收入的确认等等，详见面“五、37. 收入”。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款坏账准则计提。本公司根据判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。本公司在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 长期资产减值的估计。本公司在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(5) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(二) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要应收账款	单项账龄超过1年的应收账款占应收账款总额的10%以上且金额大于100万元
重要的在建工程项目	单个在建工程项目余额占资产总额的5%以上且大于100万元
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的10%以上且金额大于100万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于100万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	单项账龄超过1年或逾期的其他应付款占其他应付款总额的10%以上且金额大于100万元

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资

本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于

少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 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）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情

形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失

准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的

现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本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) 本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。

(十二) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

商业承兑汇票组合	除上述组合以外的应收票据	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及未来经营状况预测,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
----------	--------------	--

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款,本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方的应收账款	参考历史损失经验,结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断,确定整个存续期间的预期信用损失。
账龄组合	除上述组合以外的应收账款	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整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款	参考历史损失经验,结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断,确定整个存续期的预期信用损失。
账龄组合	除上述组合以外的其他应收款	参考历史损失经验,结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断,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。

(十五) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

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

（2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4） 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（十六） 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三/（十一）6.金融工具减值。

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不

调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行

会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，

该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十八） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	5	9.50-19.00
生产工具	年限平均法	5.00-10.00	5-10	9.00-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	0-5	9.50-33.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十九) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根

据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

（二十） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十一） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十三）长期资产减值。

（二十二） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	法定权属年限	土地使用证

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

（二十三） 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十四） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十五） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十六) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务

很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十八） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十九） 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

公司的主营业务为高速精密冲床的设计、研发、生产及销售，提供智能冲压设备的一体化解决方案。公司按照在某一时点确认收入的方法，在控制权转移时点确认收入。其中：(1)无需安装调试的硬件产品，国内销售部分在客户签收时确认收入；国外销售部分根据报关单上记载的报关时点确认收入（将货物报关装船后以货运提单为销售收入确认的时点）；(2)需要安装调试的设备，在设备安装调试客户验收时确认收入。

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助

1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中

因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，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）企业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。

（三十三） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十一）和（二十八）。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	(1)
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	(2)

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，公司执行企业会计准则解释第 16 号对本公司财务报表相关项目金额无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第17号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表相关项目金额无影响。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	商品销售收入	13%
增值税	服务收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%

教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东豪辉科技股份有限公司	15%
东莞市新豪辉智能装备有限公司	20%
惠州市亿顺森精密科技有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

广东豪辉科技股份有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR2021144003831，同时进行电子备案。按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十条相关规定，可减按 15% 的税率征收企业所得税。享受优惠期间：3 年。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司东莞市新豪辉智能装备有限公司、惠州市亿顺森精密科技有限公司符合小型微利企业的条件，享受上述所得税优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2024 年 6 月 30 日，期初指 2023 年 12 月 31 日，损益表和现金流量表上年同期指 2023 年 1 月至 6 月）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,253.00	36,381.50
银行存款	6,448,443.95	5,960,660.87
其他货币资金	1,364,239.10	1,334,957.11
合计	7,849,936.05	7,331,999.48

货币资金说明：

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司存在期末受限的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,364,239.10	1,334,957.11-
合计	1,364,239.10	1,334,957.11-

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,508,688.02	1,089,294.83
商业承兑汇票		109,345.20
合计	1,508,688.02	1,198,640.03

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,508,688.02	100.00			1,508,688.02
其中：银行承兑汇票	1,508,688.02	100.00			1,508,688.02
商业承兑汇票					
合计	1,508,688.02	100.00			1,508,688.02

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,201,386.27	100.00	2,746.24	0.23	1,198,640.03
其中：银行承兑汇票	1,089,294.83	90.67	-	-	1,089,294.83
商业承兑汇票	112,091.44	9.33	2,746.24	2.45	109,345.20
合计	1,201,386.27	100.00	2,746.24	0.23	1,198,640.03

3. 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,508,688.02	-	
商业承兑汇票			
合计	1,508,688.02		

根据金融工具准则有关规定，对企业承兑的商业承兑汇票，到期不获支付的可能性较高，故本公司将已背书或贴现的上述未到期商业承兑汇票未予以终止确认。因其为以摊余成本计量的金融资产，故暂列本应收票据项目。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备						
其中：商业承兑汇票	2,746.24		2,746.24	-	-	

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	101,297,131.95	89,808,373.09
1—2年	11,483,886.54	8,641,694.60
2—3年	1,296,464.83	1,462,114.76
3年以上	1,151,830.56	1,268,554.18
小计	115,229,313.88	101,180,736.63
减：坏账准备	6,206,657.18	5,708,869.96
合计	109,022,656.70	95,471,866.67

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	115,229,313.88	100.00	6,206,657.18	5.39	109,022,656.70
其中：账龄组合	115,229,313.88	100.00	6,206,657.18	5.39	109,022,656.70
合计	115,229,313.88	100.00	6,206,657.18	5.39	109,022,656.70

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	101,180,736.63	100.00	5,708,869.96	5.64	95,471,866.67
其中：账龄组合	101,180,736.63	100.00	5,708,869.96	5.64	95,471,866.67
合计	101,180,736.63	100.00	5,708,869.96	5.64	95,471,866.67

3. 按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	101,297,131.95	2,491,909.45	2.46
1—2年	11,483,886.54	1,757,034.64	15.30
2—3年	1,296,464.83	805,882.54	62.16
3年以上	1,151,830.56	1,151,830.56	100.00
合计	115,229,313.88	6,206,657.18	5.39

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	5,708,869.96	497,787.22	-	-	-	6,206,657.18
其中：账龄组合	5,708,869.96	497,787.22	-	-	-	6,206,657.18
合计	5,708,869.96	497,787.22	-	-	-	6,206,657.18

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准 备余额
中山大洋电机股份有限公司	11,764,000.00	10.21%	643,816.92
江阴市高拓精密模具有限公司	9,353,000.00	8.12%	711,450.00
苏州瑞玛精密工业股份有限公司	6,884,000.00	5.97%	1,053,252.00
高拓精密科技(扬州)有限公司	4,100,000.00	3.56%	100,860.00
中顺半导体科技(攀枝花)有限公司	3,590,800.00	3.12%	88,333.68
合计	35,691,800.00	30.97%	2,597,712.60

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,460,482.28	100.00	501,185.93	75.89
1至2年			159,238.47	24.11
合计	5,460,482.28	100.00	660,424.40	100.00

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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
广州东樾机械贸易有限公司	385,000.00	7.05%	待结算
东莞市永佳丰田汽车销售服务有限公司	214,345.00	3.93%	待结算
东莞忠业旺钣金有限公司	189,361.92	3.47%	待结算
东莞市东蝶管理软件有限公司	189,000.00	3.46%	待结算
华茂机械（肇庆）有限公司	180,000.00	3.30%	待结算
合计	1,157,706.92	21.20%	--

注释5. 其他应收款

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,779,742.98	647,694.26
1—2年	-	78,127.03
2—3年	2,000,000.00	2,000,000.00
3—4年	-	-
4—5年	-	-
5年以上	255,000.00	255,000.00
小计	10,034,742.98	2,980,821.29
减：坏账准备	1,243,987.15	895,197.42
合计	8,790,755.83	2,085,623.87

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	255,322.12	2,729,519.14
员工借款		37,053.53

往来款及其他		9,779,420.86	214,248.62
小计		10,034,742.98	2,980,821.29
减：坏账准备		1,243,987.15	895,197.42
合计		8,790,755.83	2,085,623.87

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,034,742.98	100.00	1,243,987.15	12.40	8,790,755.83
其中：账龄组合	10,034,742.98	100.00	1,243,987.15	12.40	8,790,755.83
合计	10,034,742.98	100.00	1,243,987.15	12.40	8,790,755.83

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,980,821.29	100.00	895,197.42	30.03	2,085,623.87
其中：账龄组合	2,980,821.29	100.00	895,197.42	30.03	2,085,623.87
合计	2,980,821.29	100.00	895,197.42	30.03	2,085,623.87

4. 按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,779,742.98	388,987.15	5.00
1—2年	-	-	10.00
2—3年	2,000,000.00	600,000.00	30.00
3—4年	-	-	100.00
4—5年	-	-	100
5年以上	255,000.00	255,000.00	100
合计	10,034,742.98	1,243,987.15	12.40

5. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	

期初余额	895,197.42			895,197.42
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段	-			
—转入第三阶段	-			
—转回第二阶段	-			
—转回第一阶段	-			
本期计提	348,789.73			348,789.73
期末余额	1,243,987.15			1,243,987.15

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	895,197.42	348,789.73	-	-	-	1,243,987.15
其中：账龄组合	895,197.42	348,789.73	-	-	-	1,243,987.15
合计	895,197.42	348,789.73	-	-	-	1,243,987.15

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞信太通讯设备有限公司	押金	255,322.12	5年以上	2.54%	255,322.12
东莞市沙田鑫胜五金加工店	往来款	80,737.63	1年以内	0.80%	4,036.88
代扣代缴	代扣代缴	76,507.47	1年以内	0.76%	3,825.37
广东大煜智能科技有限公司	往来款	50,000.00	1年以内	0.50%	2,500.00
东莞市国域展览有限公司	往来款	27,800.00	1年以内	0.28%	1,390.00
合计	--	490,367.22	--	4.89%	267,074.38

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,637,363.64		12,637,363.64	25,306,769.53	-	25,306,769.53
在产品	31,287,609.73		31,287,609.73	12,959,502.70	-	12,959,502.70
库存商品	5,899,656.17		5,899,656.17	6,803,623.19	-	6,803,623.19
发出商品	2,481,901.44		2,481,901.44	1,259,538.43	-	1,259,538.43
委托加工物资	3,519,132.92		3,519,132.92	1,406,033.62	-	1,406,033.62
周转材料	93,276.29		93,276.29	7,973.39	-	7,973.39

合计	55,918,940.19	55,918,940.19	47,743,440.86	-	47,743,440.86
----	---------------	---------------	---------------	---	---------------

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额/待认证进项税额	15,307,159.82	4,945,895.64
合计	15,307,159.82	4,945,895.64

注释8. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输设备	生产工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	3,912,417.75	34,123,704.84	4,161,724.08	42,197,846.67
2. 本期增加金额	326,111.39	684,101.47	476,389.37	1,486,602.23
购置	326,111.39	684,101.47	476,389.37	1,486,602.23
3. 本期减少金额	0.00	683,760.68	0.00	683,760.68
处置或报废	0.00	683,760.68	0.00	683,760.68
4. 期末余额	4,238,529.14	34,124,045.63	4,638,113.45	43,000,688.22
二. 累计折旧	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	2,096,223.90	16,047,797.50	3,153,018.67	21,297,040.07
2. 本期增加金额	208,964.85	1,575,336.10	204,395.99	1,988,696.94
本期计提	208,964.85	1,575,336.10	204,395.99	1,988,696.94
3. 本期减少金额	0.00	579,202.47	0.00	579,202.47
处置或报废	0.00	579,202.47	0.00	579,202.47
4. 期末余额	2,305,188.75	17,043,931.13	3,357,414.66	22,706,534.54
三. 减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
重分类	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四. 账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期末账面价值	1,933,340.39	17,080,114.50	1,280,698.79	20,294,153.68
2. 期初账面价值	1,816,193.85	18,075,907.34	1,008,705.41	20,900,806.60

注释9. 在建工程

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂建设	119,514,946.76	-	119,514,946.76	88,456,846.28	-	88,456,846.28
合计	119,514,946.76	-	119,514,946.76	88,456,846.28	-	88,456,846.28

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
新厂建设	88,456,846.28	31,058,100.18	-	-	119,514,946.76
合计	88,456,846.28	31,058,100.18	-	-	119,514,946.76

注释10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	4,721,260.61	4,721,260.61
2. 本期增加金额	1,112,491.46	1,112,491.46
租赁	-	-
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4. 期末余额	5,833,752.07	5,833,752.07
二. 累计折旧		
1. 期初余额	4,721,260.61	4,721,260.61
2. 本期增加金额	796,466.33	796,466.33
本期计提	796,466.33	796,466.33
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4. 期末余额	5,514,726.94	5,514,726.94

三. 账面价值		
1. 期末账面价值	319,025.13	319,025.13
2. 期初账面价值		

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	17,530,600.00	17,530,600.00
2. 本期增加金额		
购置	-	-
3. 本期减少金额		
处置	-	-
4. 期末余额	17,530,600.00	17,530,600.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,051,836.12	1,051,836.12
2. 本期增加金额	175,306.02	175,306.02
本期计提	175,306.02	175,306.02
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	1,227,142.14	1,227,142.14
三. 账面价值		
1. 期末账面价值	16,303,457.86	16,303,457.86
2. 期初账面价值	16,478,763.88	16,478,763.88

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	7,450,644.33	1,121,368.03	6,664,448.86	1,003,040.75
政府补助	771,772.85	115,765.94	879,774.05	131,966.12
内部交易未实现利润	-	-	439,400.67	65,910.10
可抵扣亏损	794,443.48	198,610.87	906,554.39	226,638.60
合计	9,016,860.66	1,435,744.84	8,890,177.97	1,427,555.57

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	7,953,029.04	1,192,954.36	7,953,029.04	1,192,954.36
合计	7,953,029.04	1,192,954.36	7,953,029.04	1,192,954.36

注释13. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款				841,800.09	-	841,800.09
合计				841,800.09	-	841,800.09

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		10,010,277.78
保证借款	10,000,000.00	9,010,333.33
合计	10,000,000.00	19,020,611.11

注释15. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,364,239.10	1,288,094.93
合计	1,364,239.10	1,288,094.93

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	57,767,706.05	49,464,953.20
应付工程款	29,236,451.15	29,500,282.19
合计	87,004,157.20	78,965,235.39

注释17. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,169,655.12	5,828,742.31
合计	14,169,655.12	5,828,742.31

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,951,930.66	9,462,196.65	10,635,452.71	1,778,674.60
离职后福利-设定提存计划	0.00	648,037.66	648,037.66	0.00
合计	2,951,930.66	10,110,234.31	11,283,490.37	1,778,674.60

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,948,275.15	9,164,299.33	10,338,245.39	1,774,329.09
职工福利费	0.00	41,478.40	40,978.40	500.00
社会保险费	3,655.51	153,728.92	153,728.92	3,655.51
其中：基本医疗保险费	3,655.51	124,654.92	124,654.92	3,655.51
工伤保险费	0.00	29,074.00	29,074.00	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	0.00	102,690.00	102,500.00	190.00
合计	2,951,930.66	9,462,196.65	10,635,452.71	1,778,674.60

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	618,754.62	618,754.62	-
失业保险费	-	29,283.04	29,283.04	-
合计	-	648,037.66	648,037.66	-

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,897,834.80	5,985,619.92
企业所得税	706,699.94	1,250,606.51
个人所得税	36,082.98	277.41
城市维护建设税	29,178.12	19,709.28
教育费附加	24,601.71	15,132.85

印花税	11,388.89	9,591.19
合计	8,705,786.44	7,280,937.16

注释20. 其他应付款

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金		170,365.94
应付费用	101,625.59	175,245.46
往来款	4,790,349.79	1,395,600.96
应付股权收购款	11,400,000.00	13,260,000.00
其他		146,875.64
合计	16,291,975.38	15,148,088.00

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,678,560.32	2,678,560.32
一年内到期的长期借款	2,262,640.04	2,262,640.04
一年内到期的租赁负债	1,832,600.00	-
合计	6,773,800.36	4,941,200.36

注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,884,025.52	757,736.50
已背书未终止确认的票据		112,091.44
合计	5,884,025.52	869,827.94

注释23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证、信用及抵押借款	91,018,031.19	50,212,457.46
减：一年内到期的长期借款	2,262,640.04	2,262,640.04
合计	88,755,391.15	47,949,817.42

注释24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,564,300.92	
减：未确认融资费用	119,729.24	
减：一年内到期的租赁负债	1,832,600.00	
合计	611,971.68	

本期确认租赁负债利息费用 115,177.55 元。

注释25. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		3,544,388.08
减：一年内到期的长期应付款		2,678,560.32
合计		865,827.76

注释26. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	879,774.05		108,001.20	771,772.85	
合计	879,774.05	—	108,001.20	771,772.85	

注释27. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		发行新股	公积金转股	小计	
股份总数	35,250,000.00				35,250,000.00

注释28. 资本公积

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）	12,400,344.03			12,400,344.03
合计	12,400,344.03			12,400,344.03

注释29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,764,738.68	1,284,229.57		7,048,968.25
合计	5,764,738.68	1,284,229.57		7,048,968.25

盈余公积说明：

本期新增的金额系按照当期净利润 10%计提的法定盈余公积。

注释30. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	53,130,716.24	34,006,157.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	67,684.76	
调整后期初未分配利润	53,198,401.00	34,006,157.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,847,581.80	21,256,762.84
减：提取法定盈余公积	1,284,229.57	2,132,204.45
期末未分配利润	63,761,753.23	53,130,716.24

注释31. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,381,958.06	50,765,798.44	65,542,650.47	44,928,742.46
其他业务	284,208.40	42,344.93	444,682.35	59,115.50
合计	73,666,166.46	50,808,143.37	65,987,332.82	44,987,857.96

注释32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	148,403.09	74,972.85
教育费附加	89,035.21	44,983.72
土地使用税	59,356.82	75,701.31
印花税	66,453.54	19,368.73
合计	363,248.66	215,026.61

注释33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	322,305.37	313,525.05
其他		65,859.65
售后维修	590,257.14	305,454.55

业务宣传费	245,754.24	218,080.15
业务招待费	60,509.31	56,798.77
运杂费	365,077.50	46,188.71
折旧费	54,297.45	
职工薪酬	1,841,362.19	1,549,497.16
总计	3,479,563.20	2,555,404.04

注释34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	331,350.80	1,263,019.00
折旧与摊销	259,370.11	296,989.13
其他	91,922.37	990,830.71
办公费	1,505,587.67	201,474.85
咨询顾问费	1,124,837.83	482,883.61
合计	3,313,068.78	3,235,197.30

注释35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,452,960.76	1,068,829.20
其他	1,661,003.37	906,874.66

注释36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	328,181.37	302,589.63
减：利息收入	5,673.93	26,192.88
汇兑损益	-83,154.09	
其他	122,846.11	356,937.70
合计	362,199.46	633,334.45

注释37. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	295,740.86	1,725,858.96
合计	295,740.86	1,725,858.96

注释38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-786,195.47	-1,249,011.46
合计	-786,195.47	-1,249,011.46

上表中，损失以“－”号填列。

注释39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-	-53,687.44
合计		-53,687.44

上表中，损失以“－”号填列。

注释40. 营业外收入

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
固定资产处置收益		12,108.85	
其他	1,006,038.42	856.92	1,006,038.42
合计	1,006,038.42	12,965.77	1,006,038.42

注释41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	795.45		795.45
合计	795.45		795.45

注释42. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	786,598.59	726,908.74
递延所得税费用	74,099.37	-437,989.28
合计	860,697.96	288,919.46

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,708,279.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,906,241.96
子公司适用不同税率的影响	-52,353.10
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
研发加计扣除影响	-919,091.53
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	-74,099.37
所得税费用	860,697.96

注释43. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	30,000.00	
利息收入	5,673.93	26,192.88
往来及其他	4,003,251.51	1,185,090.23
其他营业外收入	1,006,038.42	
合计	5,044,963.86	1,211,283.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	1,6043,145.62	960,978.62
付现费用	5,204,090.20	5,608,754.28
合计	21,247,235.82	6,569,732.90

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,847,581.80	12,532,014.97

加：信用减值损失	786,195.47	1,249,011.46
资产减值准备		53,687.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,988,696.94	1,756,562.72
使用权资产折旧	796,466.33	1,365,198.00
无形资产摊销	175,306.02	175,306.02
长期待摊费用摊销		282,059.02
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)	32,487.46	-12,108.85
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	353,325.10	624,970.68
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-8,189.27	-201,745.45
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-51,352.61
存货的减少(增加以“－”号填列)	-8,175,499.33	-8,827,415.48
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-33,085,725.04	8,878,097.67
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	24,698,256.97	-24,040,811.80
经营活动产生的现金流量净额	-591,097.55	-6,216,526.21
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,849,936.05	28,902,183.74
减：现金的期初余额	7,331,999.48	2,760,298.28
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	517,936.57	26,141,885.46

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,849,936.05	28,902,183.74
其中：库存现金	37,253.00	19,151.73
可随时用于支付的银行存款	7,812,683.05	28,883,032.01
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,849,936.05	28,902,183.74

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东莞市新豪辉智能装备有限公司	500 万元	广东省 东莞市	广东省东莞市沙田镇轮渡路沙田段 150 号 3 栋 101 室	其他机械设备及电子产品批发	100%		设立
惠州市亿顺森精密科技有限公司	4000 万元	广东省 惠州市	广东省惠州市博罗县园洲镇兴园四路	其他技术推广服务	100%		同一控制下企业合并

七、 政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	879,774.05		108,001.20	771,772.85	与资产相关
合计	879,774.05		108,001.20	771,772.85	-

(二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
计入递延收益的政府补助	其他收益	108,001.20	164,585.68	与资产相关
计入其他收益的政府补助	其他收益	187,739.66	1,561,273.28	与资产相关
合计		295,740.86	1,725,858.96	

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

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	
东莞市新豪辉智能装备有限公司	500 万元	广东省 东莞市	广东省东莞市沙田镇轮渡路沙田段 150 号 3 栋 101 室	其他机械设备及电子产品批发	100%		设立
惠州市亿顺森精密科技有限公司	4000 万元	广东省 惠州市	广东省惠州市博罗县园洲镇兴园四路	其他技术推广服务	100%		同一控制下企业合并

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞市沙田鑫鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上法人股东
东莞市诚达股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上法人股东
陈浩	董事会秘书、副总经理
陈连杰	董事、财务负责人
周义坤	董事
伍志军	董事
罗汉锋	监事会主席
陈应	监事
李柱国	职工监事
王益民	子公司监事
彭建望	实际控制人的直系亲属
彭雪莹	实际控制人关系亲密的家庭成员

本企业的其他关联方情况的说明：

本公司最终控制方：截止 2024 年 6 月 30 日，本公司股东彭建科持有公司 58.5332%的股权，股东张惠珍持有公司 9.5438%的股权，公司的共同实际控制人为彭建科、张惠珍。其中彭建科直接持有公司的股份为 20,632,950.00 股，占公司总股本的 58.5332%；张惠珍直接持有公司的股份为 3,364,200.00 股，占公司总股本的 9.5438%，二人共计直接持有 23,997,150.00 股，占公司总股本的 68.0770%。张惠珍作为东莞市沙田鑫鼎股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，能够控制东莞市沙田鑫鼎股权投资合伙企业（有限合伙）投资 2,327,850.00 股股份，占公司总股本 6.6038%，彭建科、张惠珍系夫妻关系，两人共计可以控制公司 74.6808%的股份，为公司共同实际控制人。

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

本公司未发生购买商品、接受劳务的关联交易。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

本公司未发生销售商品、提供劳务的关联交易。

4. 关联租赁情况

本公司不存在关联方租赁。

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保范围	担保是否已经履行完毕
张惠珍、彭建科	140,000,000	应偿还或支付的债务本金、利息、复利、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付的费用	否
合计	--	--	--

6. 关联方资金拆借

本期未发生关联方资金拆借情况。

7. 其他关联交易

本期未发生其他关联交易。

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	彭建望	60,474.00	60,751.81

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	彭建科	6,090,000.00	8,040,000.00
	王益民	3,220,000.00	3,220,000.00
	彭胜标	590,000.00	740,000.00
	彭建望	1,200,000.00	1,200,000.00
	李柱国	300,000.00	300,000.00
	彭雪莹	160,000.00	160,000.00

九、 承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止,本公司目前总股本为 36,150,000 股,2024 年 6 月 20 日公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过了《广东豪辉 科技股份有限公司 2024 年股权激励计划(草案)(修订版)的议案》、《2024 年 股权激励计划授予的激励对象名单》、《2024 年股权激励计划实施考核管理办法》、《关于与激励对象签署的议 案》、《提请股东大会授权董事会办理 2024 年股权激励计划相关事宜的议案》、《拟增加注册资本并修订<公司章程>的议案》,具体内容详见公司在全国中小企 业股份转让系 统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《2024 年第三次临时 股东大会决议公告》(公告编号:2024-031)。本激励计划拟向激励对象授予 900,000 股限制性股票,涉及的标的股票种类为普通股,占本激励 计划公告时公司股本总额 35,250,000 股的 2.5532%。本激励计划拟授予的限制性股票的授予价格为 3.4 元/股。于 2024 年 8 月 1 日由中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具编号为中审亚太验字(2024) 000038 号验资报告,并于 2024 年 8 月 16 日完成股权激励计划限制性股票授予所涉及的股份登记,本次 登记总数量为 900,000 股,其中,有限售条件流通股数量为 900,000 股,无限售条件流通股数量为 0 股。

十一、 其他重要事项说明

本公司不存在其他重要事项说明。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	101,247,679.68	88,916,522.33
1—2年	11,241,963.00	7,660,249.04
2—3年	1,296,464.83	1,004,114.76
3年以上	877,431.78	1,268,554.18
小计	114,663,539.29	98,849,440.31
减：坏账准备	5,894,027.58	5,252,076.46
合计	108,769,511.71	93,597,363.85

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	114,663,539.29	100.00	5,894,027.58	5.14	108,769,511.71
其中：账龄组合	114,663,539.29	100.00	5,894,027.58	5.14	108,769,511.71
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	114,663,539.29	100.00	5,894,027.58	5.14	108,769,511.71

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	98,849,440.31	100.00	5,252,076.46	5.31	93,597,363.85
其中：账龄组合	98,849,440.31	100.00	5,252,076.46	5.31	93,597,363.85
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	98,849,440.31	100.00	5,252,076.46	5.31	93,597,363.85

3. 按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	101,247,679.68	2,490,692.92	2.46
1—2年	11,241,963.00	1,720,020.34	15.30
2—3年	1,296,464.83	805,882.54	62.16

3年以上	877,431.78	877,431.78	100.00
合计	114,663,539.29	5,894,027.58	5.14

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	5,252,076.46	641,951.12	-	-	-	5,894,027.58
其中：账龄组合	5,252,076.46	641,951.12	-	-	-	5,894,027.58
合计	5,252,076.46	641,951.12	-	-	-	5,894,027.58

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额的 比例(%)	已计提应收账款坏账准 备余额
中山大洋电机股份有限公司	11,764,000.00	10.21%	643,816.92
江阴市高拓精密模具有限公司	9,353,000.00	8.16%	711,450.00
苏州瑞玛精密工业股份有限公司	6,884,000.00	6.00%	1,053,252.00
高拓精密科技（扬州）有限公司	4,100,000.00	3.58%	100,860.00
中顺半导体科技（攀枝花）有限公司	3,590,800.00	3.13%	88,333.68
合计	115,229,313.88	31.08%	2,597,712.60

注释2. 其他应收款

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2502417.9	1,810,362.88
1—2年		27,491.76
2—3年		-
3—4年		-
4—5年		-

5年以上	255,000.00	255,000.00
小计	2,757,417.90	2,092,854.64
减：坏账准备	353,620.90	288,843.79
合计	2,403,797.01	1,804,010.85

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	255,322.12	729,519.14
员工借款		37,053.53
往来款及其他	2,502,095.78	1,326,281.97
小计	2,757,417.90	2,092,854.64
减：坏账准备	353,620.90	288,843.79
合计	2,403,797.01	1,804,010.85

3. 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	288,843.79			288,843.79
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	64,777.11	-	-	64,777.11
期末余额	353,620.90	-	-	353,620.90

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	288,843.79	64,777.11	-	-	-	353,620.90
其中：账龄组合	288,843.79	64,777.11	-	-	-	353,620.90
合计	288,843.79	64,777.11	-	-	-	353,620.90

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市沙田鑫胜五金加工店	房租水电	80,737.63	1年以内	2.93%	4,036.88
东莞信太通讯设备有限公司	保证金、押金	255,000.00	5年以上	9.25%	255,000.00
广东大煜智能科技有限公司	固定资产出售	50,000.00	1年以内	1.81%	2,500.00
合计		385,737.63		13.99%	261,536.88

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	51,251,210.98	-	51,251,210.98	45,251,210.98	-	45,251,210.98
合计	51,251,210.98	-	51,251,210.98	45,251,210.98	-	45,251,210.98

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
惠州市亿顺森精密科技有限公司		36,891,210.98	6,000,000.00	-	42,891,210.98
东莞市新豪辉智能装备有限公司		8,360,000.00		-	8,360,000.00
合计		45,251,210.98	6,000,000.00	-	51,251,210.98

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,711,095.80	53,300,356.74	64,322,926.59	45,217,581.48
其他业务	284,208.40	42,344.93	444,682.35	59,115.50
合计	74,995,304.20	53,342,701.67	64,767,608.94	45,276,696.98

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益

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	-32,487.46	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	295,740.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	

委托他人投资或管理资产的损益	-
对外委托贷款取得的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
非货币性资产交换损益	-
债务重组损益	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	1,005,242.97
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
减：所得税影响额	190,274.46
合计	1,078,221.91

1. 当期非经常性损益明细表

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.53%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.58%	0.31	0.31

广东豪辉科技股份有限公司

(公章)

二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-32,487.46
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	295,740.86
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	1,005,242.97
非经常性损益合计	1,268,496.37
减：所得税影响数	190,274.46
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,078,221.91

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年3月30日	25,000,000	3,300,096.39	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况

募集资金使用情况明细表：	
项目	金额

一、募集资金总额	25,000,000.00
加：利息收入	14,242.43
减：手续费	1,548.55
二、可使用募集资金金	25,012,693.88
三、募集资金已使用金额	25,012,693.88
具体用途 1：支付供应商货款	15,059,083.35
具体用途 2：支付员工工资	4,794,386.65
具体用途 3：支付日常运营费用	5,159,223.88
四、期末募集资金余额	0.00

公司募集资金存放和实际使用情况符合《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》和《全国中小企业股份转让系统股票定向发行指南》等有关法律、法规和规范性文件的规定，不存在违规存放和使用募集资金的情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用