



豪德数控

NEEQ: 874530

广东豪德数控装备股份有限公司

Guangdong Hold Machinery CO.,LTD.



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、公司负责人刘敬盛、主管会计工作负责人胡艳红及会计机构负责人（会计主管人员）洪佩华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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、经营情况和管理层分析 7

第三节 重大事件 28

第四节 股份变动、融资和利润分配 33

第五节 行业信息 38

第六节 公司治理 41

第七节 财务会计报告 47

附件 会计信息调整及差异情况..... 176

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
挂牌公司、公司、本公司、股份公司、豪德数控	指	广东豪德数控装备股份有限公司
湖北豪德	指	豪德数控（湖北）有限公司（系公司全资子公司）
豪顺意	指	佛山豪顺意企业管理中心（有限合伙）
人造板、人造板材	指	以木材或其他非木材植物为原料，经机械加工分离后，使用胶粘剂或其他工艺合成的板材。主要包括胶合板、刨花板和纤维板等多类产品
板式家具	指	以人造板为主要基材，以板件为基本结构，由五金件等连接组成的拆装组合式家具
板式家具机械	指	用于加工人造板材以生产板式家具等木制品的机械
裁板锯、开料机	指	用于将人造板材纵剖、横截的开料设备，是板式家具机械的主要品种之一，公司该类产品主要包括精密推台锯、电脑裁板锯和数控开料机
封边机	指	用于对板式家具部件边缘进行封贴的加工设备，是板式家具机械的主要品种之一，公司该类产品主要包括重型全自动高速封边机和智能激光封边机
多排钻	指	用于对人造板材进行钻孔的专用设备，是板式家具机械的主要品种之一，公司该类产品主要包括数控自动送料多排钻和六面钻数控钻孔中心
智能工作站	指	通过传送设备将一组同工段板式家具机械连结起来，自动完成产品单工段制造过程的生产系统，公司该类产品主要包括数控开料工作站、高效封边工作站和数控钻孔工作站
自动化生产线	指	通过传送设备和控制设备将一组自动板式家具机械和辅助设备按照不同工艺顺序连结起来，自动完成产品全部或部分工段制造过程的生产系统
木门制造设备	指	用于木门加工生产的设备，公司该类产品主要包括数控木门四边锯、数控门面开料机、锁孔机等木门生产专用设备
配件	指	弧锥齿、圆柱齿、减速机总成及排钻等精密传动件、家具机械设备的零部件
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
会计师事务所、容诚	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东豪德数控装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Hold Machinery CO .,LTD.		
	HOLD		
法定代表人	刘敬盛	成立时间	2014 年 3 月 18 日
控股股东	控股股东为（刘敬盛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘敬盛、万艳），一致行动人为（刘敬溪、豪顺意）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-化工、木材、非金属加工专用设备制造（C352）-木竹材加工机械制造（C3524）		
主要产品与服务项目	公司是一家集研发、设计、生产和销售于一体的板式家具机械专用设备专业供应商，公司主要向客户提供多系列数控制造装备、智能工作站和自动化生产线。公司主营产品为封边机、数控钻孔中心、数控开料机、裁板锯等系列产品及智能工作站、自动化生产线等，广泛应用于定制家具、组合橱柜、木门、地板的生产制造以及建筑装饰、会展展示中所用人造板材的加工等。		
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	豪德数控	证券代码	874530
挂牌时间	2024 年 9 月 12 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	51,000,000
主办券商（报告期内）	平安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王德发	联系地址	广东省佛山市顺德区勒流街道新安村富安工业区(一期)10-3 号地块之一
电话	0757-27737976	电子邮箱	holdzqb@fshold.com
公司办公地址	广东省佛山市顺德区勒流街道新安村富安工业区(一期)10-3 号地块之一	邮政编码	528324
公司网址	https://www.fshold.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	91440606094811057E		

注册地址	广东省佛山市顺德区勒流街道新安村富安工业区(一期)10-3号地块之一(住所申报)		
注册资本（元）	51,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

(1) 公司主营业务情况

公司是一家集研发、设计、生产和销售于一体的板式家具机械专用设备专业供应商，公司主要向客户提供多系列数控制造装备、智能工作站和自动化生产线。公司主营产品为封边机、数控钻孔中心、数控开料机、裁板锯等系列产品及智能工作站、自动化生产线等，广泛应用于定制家具、组合橱柜、木门、地板的生产制造以及建筑装饰、会展展示中所用人造板材的加工等。公司系国家高新技术企业、国家专精特新“小巨人”企业、2024 年广东省先进制造业发展首台（套）重大技术装备研制与推广应用项目企业和“广东省制造业单项冠军产品”企业。公司在板式家具机械专用设备领域已深耕多年，在技术创新、产品创新、生产管理、质量控制等方面积累了丰富的经验。截至报告期末，公司已获得质量管理体系认证（ISO9001）、环境管理体系认证（ISO14001）和职业健康安全管理体系认证（ISO45001）等相关资质，且公司已获得授权专利 162 项，其中发明专利 39 项，实用新型专利 118 项，外观设计专利 5 项，并作为主要起草单位承担了《激光封边机》《数控木工裁板锯》《数控木工五面多轴钻床》等行业标准的起草工作。公司经过多年发展，凭借优质、高效稳定的产品及优质的服务与下游行业的主要大型企业建立了稳定、良好的合作关系，如 TATA 木门、威法家居、红苹果、江山欧派、黎明国际等在板式家具制造行业具有较高品牌知名度的生产企业。公司把握数控化、柔性化发展方向，持续更新升级智能化生产设备，从研发设计和应用场景等多角度对板式家具机械设备进行不断的创新优化，成功推出激光封边机、智能工作站、自动化生产线等高端产品及服务，助力家居产业升级。公司将继续在技术储备的基础上持续投入研发，以产品和技术的创新推动公司发展。

(2) 公司主要产品

公司为装备制造行业企业，专业从事板式家具机械专用设备研发、生产和销售，为客户提供多系列数控板式家具机械设备、智能工作站及自动化生产线，产品已覆盖板式家具生产的主要环节。

报告期内，公司针对家具生产各环节的主要产品如下：

种类	类型	主要产品
单机设备	裁板开料系列	精密推台锯、电脑裁板锯、数控开料机
	封边系列	重型全自动高速封边机、智能激光封边机

	钻孔系列	数控自动送料多排钻、六面钻数控钻孔中心
单工段设备连线	智能工作站	数控开料工作站、高效封边工作站、数控钻孔工作站
多工段设备连线	自动化生产线	

① 裁板开料系列

裁板开料作业，是指将人造板材料进行纵剖、横截。通过裁板锯开料作业，可对各种人造板进行纵剖、横截或成角度的批量锯切加工，获得尺寸符合要求的板件，以降低成本、提高生产效率。裁板锯、开料机是用于人造板材纵剖、横截的通用设备，是板式家具机械的主要品种之一。公司的裁板锯、开料机系列产品主要包括精密推台锯、电脑裁板锯和数控开料机。

精密推台锯



精密推台锯是家具生产中将板材进行精准裁切的智能化开料设备，具有高效、精密、安全和操作简单等优点。公司生产的精密推台锯采用双锯片装置，小锯负责划线，大锯负责开板，以保证板材不会产生崩边毛刺等现象。同时，通过在推台锯上加装欧式大尺寸靠尺，公司生产的精密推台锯有效保证了板材切割过程中的稳定性和精密度，以解决板材在裁切过程中的移位问题。

电脑裁板锯



电脑裁板锯是一款采用 PC 控制，可实现人机一体化操作的开料设备，通过在电脑屏幕上输入需要开料的数据，机器可自动完成对板材的精准裁切。公司的数控裁板锯采用先进的电脑控制界面，具有高效率和高精度的特点，可对板料的锯切过程进行实时监测和控制，并可自动优化裁板方案。该设备既能满足全屋定制单张锯切，也能适应批量板材多张叠切，是批量定制家具企业首选产品。

数控开料机



传统开料是通过电子开料锯将一张整板经过纵向、横向裁切成不同规格的板材，适用于板材批量加工。而数控开料机集自动贴标、上料、正面开槽、异形加工、开料和出料于一体，可对板材进行定制化裁剪，适用于全屋定制板材开料。该设备除具有自动抓取、推送板材功能外，还可通过识别标签获取开料加工信息，自动调节加工参数，可实现板材的高效锯切作业。此外，数控开料机还可以多台组合成数控开料工作站，与家具设计拆单软件无缝对接，实现定制家具的自动化、智能化和信息化生产。

② 封边系列

封边作业，是指用封边材料将家具等部件的边缘封贴起来，可以较好地改善家具的外观质量，避免

家具在运输和使用过程中边角部损坏、贴面层被掀起或剥落，同时可起到防水、封闭有害气体的释放等作用。封边机是指用封边材料将板式家具部件边缘进行封贴的加工设备，是人造板家具生产过程中对板材进行加工处理的关键设备，是板式家具机械的主要品种之一。公司的封边机系列产品主要包括重型全自动高速封边机和智能激光封边机。

重型全自动高速封边机



重型全自动高速封边机主要应用于衣柜、橱柜、办公家具等板式家具的封边工序，其利用涂胶辊轮将融化的胶黏剂均匀地涂布在待封边板材的封边部位，再由压辊施加压力将封边条压合在板材的边缘完成封边。重型全自动高速封边机均采用两组快速上溶胶、两组四通道伺服送带、双精修、双刮边、双抛光、高速仿形等功能配置，并且运用高精度定位系统和自动调刀技术调节封边效果，能有效满足柔性化生产的加工需求。

智能激光封边机



公司研发的激光封边机，利用激光装置代替原有的涂胶装置，在封边带与工件接触之前快速将封边带功能层激活熔化，通过压轮组将封边带压贴到工件上实现激光封边。与传统封边机相比，激光封边机无需胶水，就能实现无缝封边，避免了胶黏剂的挥发污染，具有无胶线、密封性高、粘合力强等特点，可满足高端橱柜、卫浴柜等对于防水、耐高温以及环保的需求。同时，公司研发的激光封边机能完美兼容 ABS、PP、亚克力等各种带有功能层的激光封边带，且开机即用，无需加热等待，可极大提高封边效率。

③ 钻孔系列

钻孔作业是通过准确加工大量的钻孔实现家具的拆装，其中家具所钻孔位的位置误差与孔径的精度

是实现家具拆装的基本保证。公司生产的数控钻系列产品可完成板式家具板件的钻孔和铣型，实现对铰链孔、通孔、水平孔、灯带槽等不同规格和类型孔位的钻孔作业，主要包括六面钻数控钻孔中心和数控自动送料多排钻。

数控自动送料多排钻



数控自动送料多排钻主要适用于大批量工件钻孔，是一款高效、高自动化的钻孔设备，其采用皮带自动送料装置，上料快速方便，可同时进行板料的底面、顶面和侧面多方向自动钻孔加工作业。

六面钻数控钻孔中心



基于定制板式家具加工工艺要求，传统板件钻孔设备在不断适应大批量加工工艺基础上，还要完成多规格、多品类钻孔的加工工序。公司贴合柔性化生产需求开发的五轴六面钻，通过增加旋转主轴，配合六刀库伺服圆盘换刀，可轻松完成各种侧面斜开灯线槽，侧面拉手等工艺造型，满足客户海棠角加工、拉米诺隐形件加工（多角度任意调整）等工艺需求，解决了因传统六面钻无法完成对斜面板材的铣型和

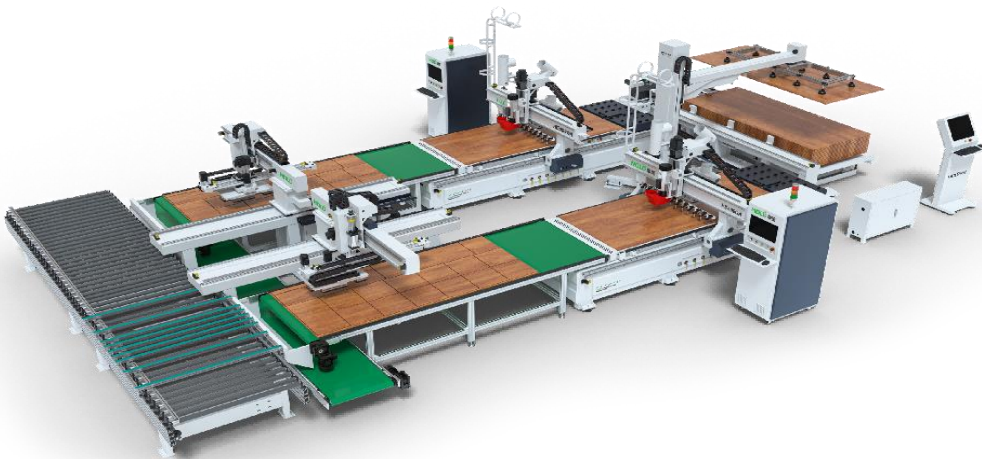
钻孔而使得斜角工艺多依靠人工完成量尺、定位、切割、打磨、钻孔等一系列复杂工序的问题，并有效保证了斜切工艺的加工精度和光洁度。

此外，由于具备视觉条码识别、板件尺寸自动检测、加工路径模拟仿真、加工数据统计等多种功能，结合开放式软件对接接口，公司研发的数控钻孔中心主机仅需通过扫描板材的标签获取加工信息指令即可自动进行打垂直孔、侧孔、开槽等工序，全程不需人工技术性干预，可极大提高加工精度并实现自动化、智能化作业。

④ 智能工作站

公司的智能工作站结合定制及成品家具生产对自动化、智能化、信息化需求，基于公司自研软件，主机产品以及系统集成优势，推出适用单工段自动化生产线，实现无人或少人操作，提升生产效率，加速推进家居企业智能制造升级。公司的智能工作站主要包括数控开料工作站、高效封边工作站和数控钻孔工作站。

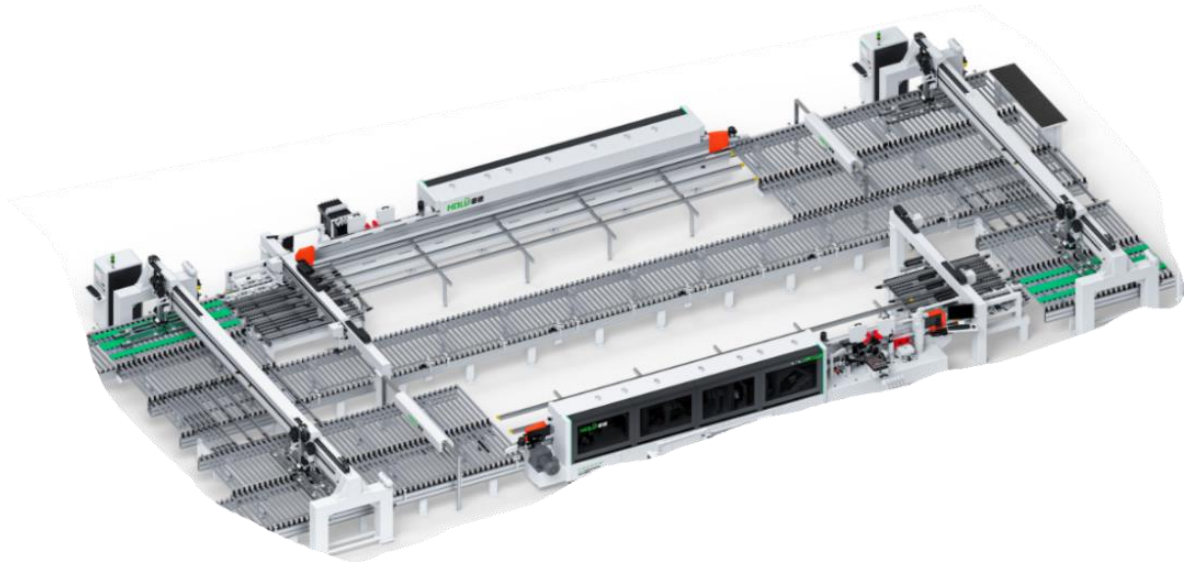
数控开料工作站



公司的数控开料工作站由一台双贴标头交替式贴标机、两台开料机、两台五轴出料机器臂和带通过式顶升平移机构的输送线、配备余料储存仓和废料输送机构组成，可完成对板式家具的快速精准裁切。

在开料工作开始前，通常需要借助抓料手臂将板材移至开料台面，传统抓料手臂主要通过拖动的方式完成推料，该类抓料手臂难以对质地纤薄的板材完成抓取，且在拖动过程中易出现板材变形、刮伤板材高光及油漆等问题。为此，公司的数控开料工作站设计并采用了悬臂三轴机械手，其能实现整板真空抓料，通过伺服旋转机构，将板材精准旋转至开料机的吸附台面，并通过配置下料分拣机械手，可完成对精密板件的精准识别，并替代人工完成对板件的旋转，平移等操作，极大的减轻了工人的劳动强度，有效的降低了用工成本。

高效封边工作站



公司的高效封边工作站由两台封边机组成封边回转线，支持多边封边，减少板材翻转和重新定位时间，实现高效精准封边。

在封边工作前，通过配置柔性推手，模拟人工进料，确保不同尺寸的板件进入到封边机进料口时板件边缘与封边机靠板完全吻合，确保封边质量，满足企业柔性化生产需求；在封边过程中，通过在封边机的进料口和出料口各设置一条高速平移龙门机器人负责板件平移和转向，能够实现板材的自动化多面封边，较大提升了封边稳定性和封边效率。

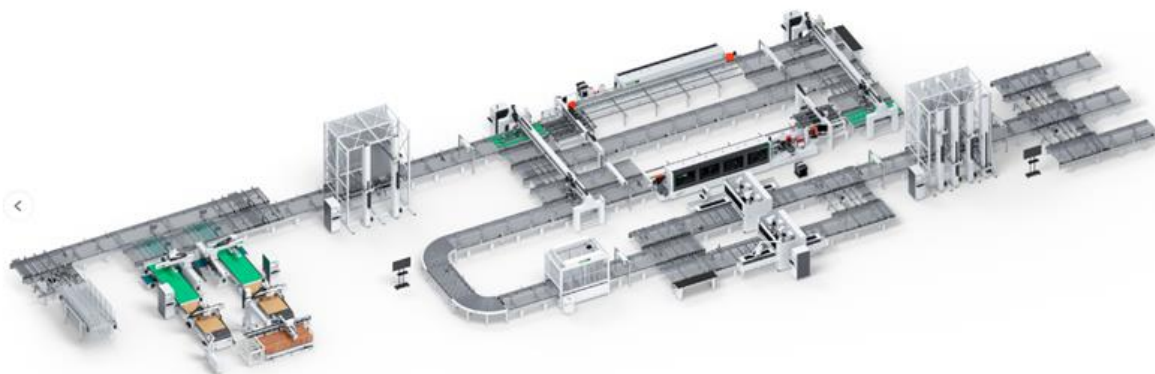
此外，为避免封边工作站在封边作业中因单机故障而导致全线停产的风险，研发人员通过在两台封边机之间加装出料辊筒线，一方面可以通过龙门机器人将板件传输至辊筒线以绕开故障封边机的进料口，实现故障检修和生产作业的同步，最大程度的降低设备故障对企业日常生产的影响；另一方面，该设计可满足三面封边、一面封边等特殊封边的灵活需求，也可一定程度上减少板材落地往返次数，减少人员配置，提高生产效率。

数控钻孔工作站



数控钻孔工作站，是由多台六面数控钻孔中心，通过一个进料口和一个出料口，将主机并联的一种钻孔组合，可以与封边工序和分拣工序有效连接。此外，由于具备视觉条码识别、板件尺寸自动检测、加工路径模拟仿真、加工数据统计等多种功能，结合开放式软件对接接口，公司研发的数控钻孔工作站仅需通过扫描板材的标签二维码获取加工信息指令即可自动进行打垂直孔、侧孔、开槽、异型切割等工序，全程无需人工技术性干预，可极大提高加工精度并实现自动化、智能化作业，有效提高生产效率，减少用工成本。

⑤ 自动化生产线



自动化生产线是根据客户生产与物流的精度、位置、轨迹、节拍、稳定性等技术参数和工艺要求，对客户厂区布局、产品工艺、生产流程、产能需求等进行整体规划，通过公司自研的智能软件系统打破了各设备间的“自动化孤岛”现象，显著提高生产车间内部的信息集成水平，实现工件从开料、封边、钻孔、分拣直至包装工段的信息化与智能化；通过公司自研的关键核心设备智能立体缓存仓、智能分拣工作站以及进出料专用机器臂辅助将开料机、封边机或钻孔机等以智能分拣工作站串联起来，实现工件

多工段的全自动化，大幅减少人工，提高生产效率，助推行业生产自动化、信息化、智能化转型升级。

（3）主要经营模式

① 盈利模式

公司主要向下游家具生产企业提供多系列数控制造装备、自动化生产线和整厂智能制造解决方案，满足客户稳定高效的生产制造需求。经过多年的发展运营，公司已经形成稳定的盈利模式。公司凭借丰富的行业应用经验、技术积累和对市场需求及发展趋势的深刻理解，通过不断的技术研发、优化产品质量、性能和服务等方式提高竞争优势，在实现规模化和产业化的过程中，获取合理的商业利润和现金流。

② 采购模式

公司的原材料采购包括标准及非标零部件。对于产品组装所需的标准零部件，如变频器、可编程控制器、人机界面等电气配件和机械标准件等，公司根据生产计划、库存情况及原材料市场情况进行采购，合理确定原材料备货规模。对于产品组装所需的各种配件、机架等非标准零部件，除了部分自主生产以外，公司主要向具备加工制造能力的非标零部件供应商采购，由公司提供设计图纸或技术要求，由供应商自行负责所需原材料的采购，公司根据图纸要求进行检验和验收。

为满足公司正常原材料需求，并有效地对原材料进行需求计划、采购和管控，公司建立了完整的采购体系，制定了《供应商管理制度》，在供应商的选定、维护与考核、框架协议谈判与核准、采购订单或产品订购合同的审批与签订、采购验收与相关付款的申请与审批、以及相关会计记录等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

对于公司的原材料采购，采购部主要根据公司生产计划在供应商合格名单内下单采购，并要求供应商按采购订单的交货期、数量及双方约定的相关质量标准交货。供应商供货后，由物控科进行质量检验，检验合格后将原材料入库。

③ 生产模式

报告期内，公司的生产环节主要是对板式家具机械设备总成、整机的组装和调试，公司主要采用“订单生产与备货式生产相结合并保持合理库存”的生产模式。公司的产品分为常规标准机型及定制机型两类，对于常规标准机型，公司根据订单预期编制生产计划、组织生产，保持常规标准机的合理库存并动态调整，对于定制机型，公司根据客户的个性化需求，在产品基本功能基础上增加相应的模块化功能配置，但无需对产品进行重新设计，该类型产品的生产与一般意义上的“产品定制生产”存在较大差异。定制机型能够满足客户特殊功能需求，附加值较高但需要按订单生产。

④ 销售模式

公司设置营销中心，主要职责为负责市场销售、经销商维护优化、品牌宣传、营销活动策划执行及落地等。营销中心下设国内市场部、海外市场部和售后服务部等部门。

⑤ 研发模式

公司历来高度重视研发创新，由研发中心负责公司技术研究和产品开发。公司坚持以市场为导向设置研发体系，建立了包含立项、可行性分析、项目设计实施、项目验收等流程的整套完善的研发控制管理体系，将知识产权管理贯彻整个研发之中，并且公司建立了研发人员、生产人员与市场销售人员及客户的零距离沟通机制，使市场信息能够及时反馈到研发部门，使生产部门能够更好的理解新产品研发设计的理念，从而组织生产环节更好的将研发设计落实到产品生产全过程，最终提高新品研发的效率和市场命中率。

2、经营计划实现情况

报告期内，尽管面临市场信心波动以及行业竞争加剧等多重挑战，公司始终坚持技术创新为核心驱动力，稳步推进经营计划。

（1）公司经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 45,752.23 万元，较上年同比减少 7.37%；归属于公司股东净利润为 6,669.48 万元，较上年同比减少 8.54%；扣除非经常性损益后的净利润为 6,187.70 万元，较上年同比减少 12.56%。截至 2024 年末，公司总资产达 42,490.55 万元，归属于上市公司股东的净资产为 32,449.63 万元。

（2）公司市场开拓情况

报告期内，公司在技术创新和市场拓展方面均取得显著成果。在技术创新领域，公司获得十多项发明专利，并成功研发多款高效、智能、柔性的木工机械新品，包括智能纵横裁板机、AI 智能视觉检测系统、智能柔性封边机等，进一步提升了产品竞争力和市场认可度。在市场拓展方面，公司积极布局国内外市场，通过线上线下融合的全渠道策略，显著扩大了国外市场份额，为未来持续增长奠定了坚实基础。

（二） 行业情况

板式家具机械专用设备行业，从欧洲起源，历经数十年的技术革新与市场拓展，如今，该行业已在全球范围内形成了以德、意、中为主导的竞争格局。其中德国，作为板式家具机械的最大生产国和出口国，在国际市场上的竞争地位和技术水平均处于领先地位。代表企业有豪迈集团（HOMAG Group）和伊玛谢林（IMASchelling）。意大利企业在产品设计、制造工艺和技术创新方面独具特色，深受欧洲及南

北美洲市场的青睐。代表企业有比雅斯（BIESSE）和埃斯曼集团（SCMGroup）。相较于德国和意大利，中国的板式家具机械专用设备行业起步较晚，但发展迅速。自上世纪 90 年代起，中国企业在引进并消化国外先进技术的基础上，成功研发出适合国内市场的中低端板式家具机械产品。经过数十年的快速发展，中国板式家具机械行业已逐步缩小与全球先进水平的差距，并在部分领域实现了赶超。当前，中国板式家具机械专用设备行业已形成了较为完善的产业链，涵盖了原材料供应、机械设备制造、家具生产等多个环节。行业内竞争激烈，产品质量不断提升，部分高端产品已达到国际先进水平。同时，随着消费者对环保、健康、个性化需求的日益增长，中国板式家具机械行业正加速向绿色化、智能化、高端化方向转型。在政策层面，国家重视制造业的发展，出台了一系列支持政策，为板式家具机械专用设备行业提供了良好的发展环境。这些政策不仅促进了企业的技术创新和产业升级，还推动了行业内部的良性竞争和资源整合。豪德数控始终坚持以技术创新为核心，在满足市场多元化、个性化需求的同时，通过不断提升产品品质和服务水平，努力成为推动行业技术进步的先锋力量。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 √ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 √ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1.根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，公司于 2022 年 7 月被认定为工业和信息化部第四批专精特新“小巨人”企业；根据《广东省工业和信息化厅专精特新中小企业遴选办法》（粤工信规字（2020）3 号）、《广东省工业和信息化厅关于组织开展 2024 年创新型中小企业评价、专精特新中小企业认定和 2021 年专精特新中小企业复核工作的通知》（粤工信融资函（2024）22 号），公司于 2021 年 12 月被认定为广东省专精特新中小企业，于 2024 年 12 月通过复核；根据《佛山市工业和信息化局关于开展 2020 年佛山市专精特新企业入库工作》，公司于 2022 年 7 月被认定为佛山市专精特新企业。 2.根据《广东省单项冠军企业遴选管理办法》（粤工信规字（2024）1 号），公司产品重型全自动高速封边机于 2023 年 4 月被认定为广东省制造业单项冠军产品。 3.根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号），

公司于 2022 年 12 月高新技术企业复审通过。

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	457,522,256.76	493,920,198.16	-7.37%
毛利率%	25.84%	25.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	66,694,759.95	72,922,236.65	-8.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	61,877,021.03	70,762,200.48	-12.56%
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）	23.10%	40.77%	-
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）	21.43%	39.56%	-
基本每股收益	1.31	1.45	-9.66%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	424,905,524.47	445,572,796.75	-4.64%
负债总计	100,409,238.57	192,549,070.31	-47.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	324,496,285.90	253,023,726.44	28.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.36	4.96	28.25%
资产负债率%（母公司）	23.72%	40.62%	-
资产负债率%（合并）	23.63%	43.21%	-
流动比率	3.04	1.78	-
利息保障倍数	993.94	215.62	-
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	-323,017.24	122,814,496.04	-100.26%
应收账款周转率	21.85	23.91	-
存货周转率	2.99	3.40	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.64%	54.87%	-
营业收入增长率%	-7.37%	46.75%	-
净利润增长率%	-8.54%	108.46%	-

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	140,683,945.92	33.11%	172,732,577.09	38.77%	-18.55%
应收票据	7,052,751.90	1.66%	19,241,993.50	4.32%	-63.35%
应收账款	25,070,167.47	5.90%	13,249,258.83	2.97%	89.22%
应收款项融资	200,000.00	0.05%	1,177,000.00	0.26%	-83.01%
预付款项	1,535,433.32	0.36%	2,609,913.59	0.59%	-41.17%
其他应收款	262,131.37	0.06%	213,368.41	0.05%	22.85%
存货	101,575,105.49	23.91%	119,103,230.16	26.73%	-14.72%
其他流动资产	16,694,585.12	3.93%	10,887,404.47	2.44%	53.34%
固定资产	76,910,280.22	18.10%	74,231,268.67	16.66%	3.61%
在建工程	2,885,584.00	0.68%	2,759,600.55	0.62%	4.57%
使用权资产	2,355,091.96	0.55%	980,000.78	0.22%	140.32%
无形资产	30,380,704.57	7.15%	22,349,327.00	5.02%	35.94%
长期待摊费用	1,254,304.28	0.30%	1,313,701.46	0.29%	-4.52%
递延所得税资产	2,585,777.83	0.61%	1,753,112.24	0.39%	47.50%
其他非流动资产	15,459,661.02	3.64%	2,971,040.00	0.67%	420.35%
应付票据	40,000,000.00	9.41%	89,800,000.00	20.15%	-55.46%
应付账款	30,178,150.91	7.10%	60,772,657.24	13.64%	-50.34%
合同负债	7,628,279.40	1.80%	9,210,982.43	2.07%	-17.18%
应付职工薪酬	6,441,664.18	1.52%	7,220,389.63	1.62%	-10.79%
应交税费	5,204,723.72	1.22%	4,534,717.50	1.02%	14.78%
其他应付款	1,628,263.44	0.38%	2,806,259.24	0.63%	-41.98%
一年内到期的非流动负债	853,100.87	0.20%	785,165.34	0.18%	8.65%
其他流动负债	4,332,369.84	1.02%	15,019,431.93	3.37%	-71.15%
租赁负债	1,622,940.60	0.38%	235,332.54	0.05%	589.64%
递延所得税负债	1,173,070.82	0.28%	1,063,201.09	0.24%	10.33%

项目重大变动原因

- 1、应收票据较上年期末减少 1,218.92 万，主要系公司 2024 年度收到银行承兑汇票未到期较 2023 年度减少所致；
- 2、应收账款较上年期末增加 1,182.09 万，主要系公司 2024 年度应收智能连线项目款未到期所致；
- 3、应收款项融资较上年期末减少 97.70 万，主要系公司 2024 年应收低风险银行承兑票据减少所致；
- 4、预付款项较上年期末减少 107.45 万，主要系公司 2024 年预付材料款项减少所致；
- 5、其他流动资产较上年期末增加 580.72 万，主要系公司 2024 年待抵扣进项税额增加及上市费用增加；
- 6、使用权资产较上年期末增加 137.51 万，主要系公司续租马岗仓库增加 2024 年使用权资产所致；

- 7、无形资产较上年期末增加 803.14 万，主要系公司 2024 年取得湖北豪德二期的土地使用证增加土地使用权所致；
- 8、递延所得税资产较上年期末增加 83.27 万，主要系公司 2024 年内部交易未实现利润及租赁负债增加所致；
- 9、其他非流动资产较上年期末增加 1,248.86 万，主要系公司预付设备及工程款所致；
- 10、应付票据较上年期末减少 4,980.00 万，主要系公司 2024 年对主要月结供应商付款方式由开具银行承兑汇票改为现金结算所致；
- 11、应付账款较上年期末减少 3,059.45 万，主要系公司 2024 年对主要月结供应商付款方式由开具银行承兑汇票改为现金结算所致；
- 12、其他应付款较上年期末减少 117.80 万，主要系公司 2024 年预提销售返利下降所致；
- 13、其他流动负债较上年期末减少 1,068.71 万，主要系公司未终止确认的应收票据所致；
- 14、租赁负债较上年期末增加 138.76 万，主要系续租马岗仓库增加 2024 年应确认租赁负债所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	457,522,256.76	-	493,920,198.16	-	-7.37%
营业成本	339,314,312.23	74.16%	365,898,348.49	74.08%	-7.27%
毛利率%	25.84%	-	25.92%	-	-
税金及附加	3,468,037.63	0.76%	2,708,463.97	0.55%	28.04%
销售费用	14,448,517.30	3.16%	12,054,193.64	2.44%	19.86%
管理费用	19,583,734.28	4.28%	18,342,424.55	3.71%	6.77%
研发费用	21,997,302.97	4.81%	18,620,397.99	3.77%	18.14%
财务费用	-4,117,144.05	-0.90%	-890,416.43	-0.18%	362.38%
其他收益	14,518,838.17	3.17%	9,502,108.70	1.92%	52.80%
信用减值损失	-216,426.70	-0.05%	-144,007.76	-0.03%	50.29%
资产减值损失	-1,793,649.58	-0.39%	-2,214,176.93	-0.45%	-18.99%
营业外收入	495,911.41	0.11%	223,507.89	0.05%	121.88%
营业外支出	60,343.93	0.01%	79,600.65	0.02%	-24.19%
所得税费用	9,077,065.82	1.98%	11,631,841.30	2.36%	-21.96%

项目重大变动原因

- 1、财务费用较上年期末减少 322.67 万，主要系公司 2024 年对主要月结供应商付款方式由开具银行

承兑汇票改为现金结算产生现金折扣及 2024 年度减少银行贷款减少贷款利息所致；

2、其他收益较上年期末增加 501.67 万，主要系公司先进制造业加计抵减增值税增加及其他政府补助增加所致；

3、信用减值损失较上年期末增加 7.24 万，主要系公司应收账款坏账增加所致；

4、营业外收入较上年期末增加 27.24 万，主要系公司收到供应商质量退款增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	445,226,881.64	483,372,023.52	-7.89%
其他业务收入	12,295,375.12	10,548,174.64	16.56%
主营业务成本	331,682,754.03	358,492,705.67	-7.48%
其他业务成本	7,631,558.20	7,405,642.82	3.05%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
封边机	233,208,589.17	171,272,844.01	26.56%	-21.90%	-18.97%	-2.65%
裁板开料系列	84,522,872.51	66,715,761.53	21.07%	7.53%	5.25%	1.71%
钻孔机	76,411,118.74	59,245,481.74	22.46%	-0.43%	-3.17%	2.19%
其他机型	51,084,301.22	34,448,666.75	32.57%	73.67%	52.85%	9.19%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内销售	379,040,551.73	283,085,104.90	25.32%	-16.29%	-15.54%	-0.67%
境外销售	78,481,705.02	56,229,207.33	28.35%	90.91%	82.91%	3.13%

收入构成变动的原因

1、 公司报告期末，收入产品结构无较大变化，其他机型波动较大主要为 2024 年工作站、自动化生产线、立体仓收入增加所致。

2、公司报告期末，国内营业收入下降，主要系宏观经济表现偏弱，国内下游家具生产企业的投资

意愿较为谨慎，引起了本期国内营业收入较上年同期小幅下降所致。

3、公司报告期末，境外营业收入大幅上升，主要为公司加强海外市场开拓，海外市场多点开发，重点开拓的巴西、印度、东南亚等地区销量增加较大所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河北华拓商贸有限公司	33,056,152.70	7.23%	否
2	杭州家兰机电设备有限公司	18,164,089.40	3.97%	否
3	NEO WOODWORKING MACHINERYSDN BHD	17,317,751.87	3.79%	否
4	河南亿诺德机械有限公司	14,109,659.47	3.08%	否
5	杭州扬扬数控设备有限公司	13,447,783.06	2.94%	否
合计		96,095,436.50	21.01%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	佛山市顺德区普力登机械配件有限公司	10,547,596.64	3.64%	否
2	武汉新鑫方矩工贸有限公司	10,016,060.88	3.46%	否
3	东莞市盈恩机械有限公司	9,295,544.32	3.21%	否
4	佛山市金泽科金属制品有限公司	8,212,020.41	2.84%	否
5	珠海市镭通激光科技有限公司	7,746,619.11	2.68%	否
合计		45,817,841.36	15.83%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-323,017.24	122,814,496.04	-100.26%
投资活动产生的现金流量净额	-30,367,986.78	-35,110,366.63	-13.51%
筹资活动产生的现金流量净额	64,999,565.54	-45,756,514.44	-242.06%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较上年期末减少 12,313.75 万，系因公司 2024 年对主要月结供应商付款方式由开具银行承兑汇票改为现金结算及 2024 年营收和净利润略微下降所致；

筹资活动产生的现金流量净额较上年期末增加 11,075.61 万，系因公司 2023 年提前偿还到期银行借

款及 2024 年对主要月结供应商付款方式由开具银行承兑汇票改为现金结算，减少了银承保证金支付所致。

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
豪德数控（湖北）有限公司	控股子公司	研发、制造、销售：机械、金属结构、机械配件、工业自动化系统、软件，相关的售后及技术服务；货物或技术进出口	30,000,000	211,904,498.53	77,242,936.18	240,887,750.24	30,286,079.87

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	21,997,302.97	18,620,397.99
研发支出占营业收入的比例%	4.81%	3.77%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	66	70
研发人员合计	66	70
研发人员占员工总量的比例%	13.07%	14.31%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	162	145
公司拥有的发明专利数量	39	28

(四) 研发项目情况

公司自成立以来，始终致力于构建和完善技术创新机制。经过十余年的发展，我们已成功申请并获得了多项专利，产品线不断丰富，涵盖多种规格和型号，广泛应用于多个下游领域。同时，公司立足现有市场，紧密跟踪行业发展趋势，持续研发新产品，拓展产品应用场景，以满足客户和市场日益多元化的需求。

截至本报告期末，公司共拥有专利 162 项，其中发明专利 39 项，实用新型专利 118 项，外观设计专利 5 项。公司在核心技术上拥有自主知识产权，始终坚持技术创新作为企业长期发展的核心驱动力。未来，我们将继续聚焦数控智能制造装备、自动化生产线及整厂智能解决方案，围绕性能优化、成本控制等方面，持续推进技术创新与技术改造，为客户提供更具竞争力的产品和服务。

本年度研发投入总额占营业收入的比重较上年未发生重大变化，无研发资本化情形。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、26 及附注五、33 所述，豪德数控 2024 年度的主营业务收入为 44,522.69 万元，占公司营业收入的比例为 97.31%，由于营业收入是豪德数控的关键业绩指标，且不同销售模式下收入确认时点不同，可能存在提前确认收入或虚增收入的潜在错报风险。因此，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）将营业收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施了相关程序，主要包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制设计合理性，并测试关键内部控制执行的有效性；
- （2）通过访谈管理层、检查销售合同和销售环节产生的原始单据等，评估公司不同销售类型的收入确认政策的合理性；
- （3）通过抽样的方式检查不同业务模式下与收入确认相关的支持性文件，对于内销业务包括销售合同或订单、物流单据、验收单（如需安装）等；对于出口销售业务，根据外销业务包括销售合同或订单、出库单、报关单、提单等资料，并取得海关出口数据与公司账面外销收入记录进行核对；
- （4）对营业收入及毛利率按产品、分客户执行分析性复核，判断收入、毛利率变动情况的合理性；
- （5）对报告期内公司的主要客户进行发函，询证公司与客户本期的交易金额及往来账项情况；
- （6）查询报告期内大额客户的工商信息，确认是否与公司存在关联关系；
- （7）实施销售回款检查，检查销售回款的单据是否与银行单据记录一致，识别经销商的回款身份，以证实收入的真实性；
- （8）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，评价收入是否计入恰当的会计期间。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于收入确认的判断及估计。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司积极履行社会责任，全方位守护各利益相关方的权益，致力于实现企业与社会共同发展。对于股东，公司始终秉持诚信经营、透明管理的原则，通过稳健的经营策略和高效的资源配置，持续提升企业价值，为股东创造长期、稳定的回报。同时，公司定期披露经营状况和财务信息，确保股东及时了解公司发展动态，保障其知情权与参与权。在员工关怀方面，公司致力于打造安全、健康的工作环境，提供全面的职业安全培训和职业发展体系，通过多样化的培训项目和晋升机制，在激励员工与公司共同成长的同时，帮助员工实现职业理想，共享企业发展成果。在客户方面，公司以技术创新为核心，提供稳定、智能、高质量的数控装备产品、方案和服务，确保客户在使用过程中获得及时、专业的技术支持。公司以客户需求为导向，助力其实现升级转型，切实保障客户利益，赢得长期信赖与支持。在供应链管理方面，公司与供应商建立了稳定的合作关系，通过严格的质量管控和环保要求，推动供应链绿色化与可持续发展，共同实现公司与供应商的资源高效利用和环境友好生产。在公益领域，公司积极响应国家乡村振兴战略，通过技能培训、产业帮扶等方式，助力乡村经济振兴与产业升级，为巩固脱贫攻坚成果贡献力量。此外，公司与广东省研究生联合培养佛山基地深度合作，积极参与高素质人才培养计划，为行业输送更多专业人才。在环保与安全生产方面，公司严格执行国家环保标准，持续优化生产工艺，降低能耗与排放，推动绿色制造。同时，公司强化安全生产管理，定期开展安全隐患排查，确保员工健康与生产安全，打造零事故的工作环境。未来，公司将继续践行社会责任，为行业进步、社会繁荣与可持续发展贡献力量。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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
宏观经济波动的风险	公司生产的封边机、数控钻孔中心、数控开料机、裁板锯等板式家具机械设备是板式家具企业的主要生产设备，板式家具机械设备行业与板式家具行业有一定的关联性。国内宏观经济、产业政策、房地产调控以及城镇化进程的变动，将会直接影响

	到下游家具行业市场需求，进而影响到板式家具机械设备行业。 如果未来我国宏观经济周期波动及产业政策发生变动导致国内下游家具行业发生不利变化，将会直接影响下游客户对板式家具机械设备的需求，并可能会对公司经营业绩产生不利影响。
行业竞争风险	一方面，欧洲等发达国家的板式家具机械设备行业历经多年发展，涌现了如 HOMAG Group、IMA Schelling 和 BIESSE 等众多优秀企业，在技术实力、资本实力、市场规模等方面具有显著优势，长期主导全球板式家具机械设备的供应。公司在规模、产品、技术和服务等方面与上述龙头企业仍存在较大差距，品牌影响力较弱；未来如上述龙头企业通过扩大产能、产业并购等方式强化市场地位，可能会导致行业竞争进一步加剧。另一方面，国内板式家具机械设备制造行业企业众多，行业集中度相对较低，公司深耕该行业多年，具有一定的竞争优势。但如果市场竞争进一步加剧，公司不能持续通过新技术、新产品的研发等策略有效应对，公司产品市场份额将受到竞争对手的蚕食，激烈的市场竞争会导致公司面临市场份额与市场地位下降的风险，对公司的经营业绩将产生不利影响。
技术迭代及产品创新风险	报告期，公司研发费用为 2199.73 万元，公司整体研发投入规模与同行业头部公司相比仍有差距。若未来公司未能准确把握技术发展趋势、无法及时调整研发创新机制或研发投入不足，出现关键技术未能突破、技术性能指标未达到预期等情况，公司将面临在技术迭代中落后于竞争对手的风险，将对公司的核心竞争力造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		423,911.50
销售产品、商品，提供劳务		5,840,707.98
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		
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

上述关联交易基于公司正常业务需求开展，旨在保障供应链稳定和提升持续经营能力。交易严格遵循市场化原则，定价公允且规模合理，有助于促进公司业务发展和优化资源配置。相关交易符合公司整体利益，不会损害股东权益，也不会对公司独立性、财务状况、经营成果及现金流产生重大不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

四、 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司此前通过设立员工持股平台豪顺意对公司部分董事、高级管理人员及核心骨干人员实施股权激励安排，由各激励对象通过持有豪顺意财产份额而间接持有公司的股份，此次股权激励所取得授予股权对应的服务期为自取得之日起至上市后一年，目前正在进行中。除上述员工持股平台外，公司无其他已经制定或正在实施的股权激励计划及相关安排。

五、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 5 日	-	挂牌	限售承诺	公司股票分三批解除转让限制的承诺。	正在履行中
其他股东	2024 年 6 月 5 日	-	挂牌	限售承诺	公司股票分三批解除转让限制的承诺。	正在履行中
董监高	2024 年 6 月 5 日	-	挂牌	限售承诺	在挂牌公司担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人持有	正在履行中

					挂牌公司股份总数的25%。在离职后半年内，本人不转让所持有的挂牌公司股份。	
实际控制人或控股股东	2024年6月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免和消除同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2024年6月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免和消除同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2024年6月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免和消除同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月5日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2024年6月5日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2024年6月5日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月5日	-	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
其他股东	2024年6月5日	-	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
董监高	2024年6月5日	-	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月5日	-	挂牌	产权瑕疵承诺	解决产权瑕疵的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月5日	-	挂牌	房屋租赁承诺	关于房屋租赁的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年10月23日	-	发行	自愿限售承诺	承诺自2024年10月24日起至完成股票发行并上市之日不	正在履行中

					减持发行人股票。	
其他股东	2024 年 10 月 23 日	-	发行	自愿限售承诺	承诺自 2024 年 10 月 24 日起至完成股票发行并上市之日不减持发行人股票。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 26 日	-	发行	摊薄即期回报的相关承诺	关于上市后摊薄即期回报的填补措施及相关承诺	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 26 日	-	发行	摊薄即期回报的相关承诺	关于上市后摊薄即期回报的填补措施及相关承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 26 日	-	发行	不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 26 日	-	发行	不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 26 日	-	发行	股份增持承诺	关于上市后三年内稳定公司股价预案里涉及的股份增持承诺。	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 26 日	-	发行	股份增持承诺	关于上市后三年内稳定公司股价预案里涉及的股份增持承诺。	正在履行中

公司	2024 年 12 月 26 日	-	发行	上市出具有关承诺	关于公司就向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市出具有关承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 26 日	-	发行	上市出具有关承诺	关于公司就向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市出具有关承诺	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 26 日	-	发行	上市出具有关承诺	关于公司就向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市出具有关承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

六、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证担保	12,152,552.78	2.86%	票据保证金及 ETC 预留款
固定资产	固定资产	抵押	9,443,563.15	2.22%	抵押的产权
无形资产	无形资产	质押	12,229,133.16	2.88%	质押的产权
总计	-	-	33,825,249.09	7.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限对公司实际经营无实质影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

七、 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	17,320,900	33.96%	-11,518,900	5,802,000	11.38%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,679,100	66.04%	11,518,900	45,198,000	88.62%
	其中：控股股东、实际控制人	28,500,000	55.88%	9,500,000	38,000,000	74.51%
	董事、监事、高管	2,203,500	4.32%	734,500	2,938,000	5.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	刘敬盛	22,000,000	0	22,000,000	43.1373%	22,000,000	0	0	0
2	万艳	16,000,000	0	16,000,000	31.3725%	16,000,000	0	0	0
3	王德发	2,938,000	0	2,938,000	5.7608%	2,938,000	0	0	0
4	佛山豪顺意企业管 理中心（有限合 伙）	2,260,000	0	2,260,000	4.4314%	2,260,000	0	0	0
5	刘敬溪	2,000,000	0	2,000,000	3.9216%	2,000,000	0	0	0
6	德华兔宝宝投	1,940,000	0	1,940,000	3.8039%	0	1,940,000	0	0

	资 管 理 有 限 公 司								
7	厦 门 德 韬 大 家 居 产 业 投 资 并 购 基 金 合 伙 企 业（有 限 合 伙）	1,940,000	0	1,940,000	3.8039%	0	1,940,000	0	0
8	广 东 顺 德 科 创 基 金 投 资 有 限 公 司 一 广 东 顺 德 科 创 璞 实 股 权 投 资 合 伙 企 业（有 限 合 伙）	640,000	0	640,000	1.2549%	0	640,000	0	0
9	广 东 顺 德 高 新 创 业 投 资 管 理 有 限 公 司 一 广 东 顺 德 德 驰 跟 投 基 金 合 伙 企 业（有 限 合 伙）	640,000	0	640,000	1.2549%	0	640,000	0	0
10	广 东 顺 德 科 创 顺 星 同 享 股 权 投 资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙）	456,400	0	456,400	0.8949%	0	456,400	0	0
合计		50,814,400	0	50,814,400	99.64%	45,198,000	5,616,400	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1. 刘敬盛与万艳系夫妻关系，刘敬盛与刘敬溪系兄弟关系，刘敬盛担任豪顺意的执行事务合伙人，豪顺意持有公司 226.00 万股股份，持股比例为 4.43%。根据《非上市公众公司收购管理办法》的规定，刘敬溪、豪顺意为公司实际控制人的一致行动人。

2. 广东顺德德驰跟投资基金合伙企业（有限合伙）、广东顺德科创璞实股权投资合伙企业（有限合伙）、广东顺德科创顺星同享股权投资合伙企业（有限合伙）系处于广东顺德科创管理集团有限公司同一控制下企业。

除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

八、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

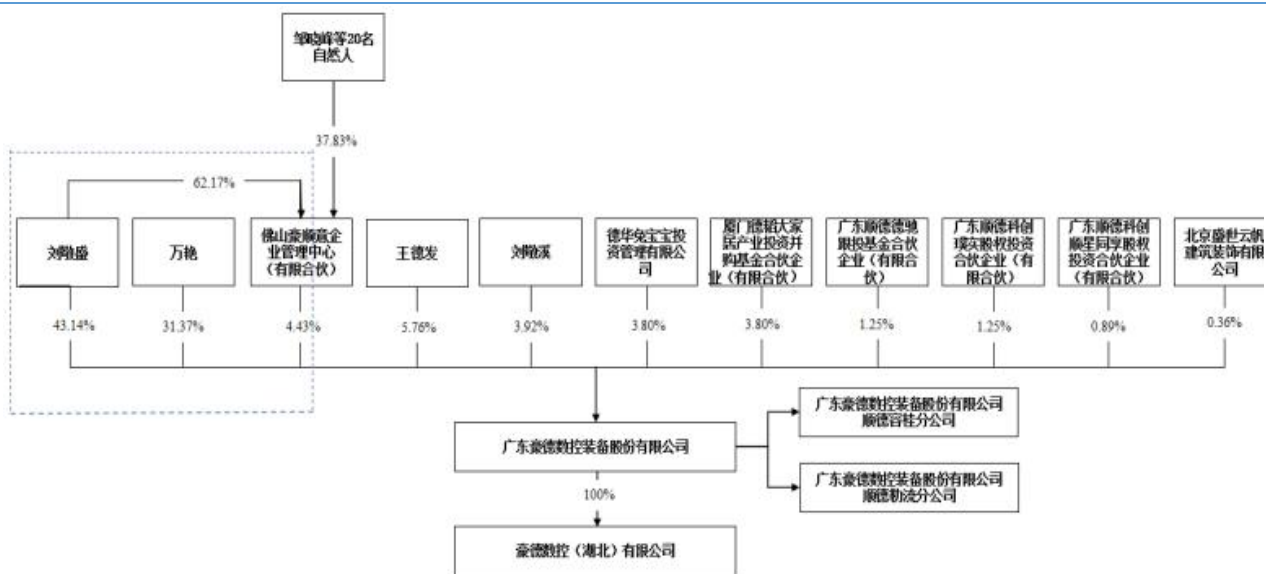
（一）控股股东情况

报告期末，刘敬盛直接持有公司 2,200 万股股份，通过佛山豪顺意企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 140.4967 万股股份，合计持有公司 2,340.4967 万股股份，占公司总股本的 45.89%，为公司的控股股东。控股股东报告期无变动。

刘敬盛先生，男，1970 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，全国木工机床与刀具标准化技术委员会（SAC/TC84）委员。1993 年 7 月至 1994 年 7 月，就职于广州华远工商公司；1994 年 8 月至 1996 年 8 月，就职于香港金田木业机械有限公司；1996 年 10 月至 1998 年 6 月，就职于香港天丰木业机械有限公司；1998 年 7 月至 2001 年 7 月，就职于中国林业机械公司广州分公司；2001 年 8 月至 2005 年 3 月，就职于广州金林通贸易有限公司；2005 年 4 月至 2014 年 3 月，就职于佛山市豪德机械设备有限公司；2014 年 3 月至今就职于广东豪德数控装备股份有限公司，担任董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

--



报告期末，公司实际控制人为刘敬盛、万艳，刘敬盛、万艳系夫妻关系。刘敬盛直接持有公司 2,200 万股股份，通过佛山豪顺意企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 140.4967 万股股份，合计持有公司 2,340.4967 万股股份，占公司总股本的 45.89%；万艳直接持有公司 1,600 万股股份，占本次发行前公司总股本的 31.37%，两人合计占本次发行前公司总股本的 77.26%，系公司实际控制人。实际控制人报告期无变动。

1. 刘敬盛

详见本节二、（一）控股股东情况。

2. 万艳

万艳女士，女，1977 年 6 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年 8 月至 2002 年 8 月，就职于广东省佛山市顺德区伦教马氏木工机械公司，担任销售；2002 年 10 月至 2004 年 12 月，就职于顺德市伦教镇金林木工机械经营部，担任销售经理；2005 年 4 月至 2014 年 3 月，就职于佛山市豪德机械设备有限公司，担任销售经理；2014 年 3 月至今就职于广东豪德数控装备股份有限公司，担任董事、副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

九、 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

十、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

十一、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十二、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十三、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业法规政策

行业法律、法规主要涉及知识产权保护、产品质量、安全生产、环境保护等方面，具体包括《中华人民共和国商标法》《中华人民共和国著作权法》《中华人民共和国专利法》《中华人民共和国产品质量法》《中华人民共和国标准化法》《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国安全生产法》《中华人民共和国消防法》《中华人民共和国环境影响评价法》等。

板式家具机械制造业属于专用设备制造业，而专用设备制造业是为国民经济各行业提供技术装备的战略性产业，属于技术密集型行业。随着国内定制化家具行业的迅速发展，板式家具机械数控化、自动化的需求也在稳步增长。在此快速发展态势下，我国颁布了多项鼓励、扶持板式家具机械产业发展的重要政策性文件及法律法规，对行业的发展指明了方向、提供了支持。公司所处行业的主要相关产业政策如下：

名称	颁布单位	颁布时间	主要内容
《关于加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新的若干措施》	国家发展改革委、财政部	2024 年 7 月	统筹安排 3000 亿元左右超长期特别国债资金，加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新。
《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》	国务院	2024 年 3 月	围绕推进新型工业化，以节能降碳、超低排放、安全生产、数字化转型、智能化升级为重要方向，聚焦钢铁、有色、石化、化工、建材、电力、机械、航空、船舶、轻纺、电子等重点行业，大力推动生产设备、用能设备、发输配电设备等更新和技术改造。推动家装消费品换新。通过政府支持、企业让利等多种方式，支持居民开展旧房装修、厨卫等局部改造，持续推进居家适老化改造，积极培育智能家居等新型消费。
《关于加快传统制造业转型升级	工业和信息化部等八部	2023 年 12 月	实施制造业技术改造升级工程，加快设备更新、工艺升级、数字赋能、管理创新，推动传统制造业向高端

的指导意见》	门		化、智能化、绿色化、融合化方向转型，提升发展质量和效益，加快实现高质量发展。
《制造业技术创新体系建设和应用实施意见》	工业和信息化部、发展改革委和国资委	2022 年 11 月	深入实施智能制造工程,开展智能制造试点示范行动,加快推进装备数字化,遴选发布新一批服务型制造示范,加快向智能化、绿色化和服务化转型。
《关于巩固回升向好趋势加力振作工作经济的通知》	工信部、住房和城乡建设部、商务部和市场监管总局	2022 年 8 月	到 2025 年,家居产业创新能力明显增强,高质量产品供给明显增加,初步形成供给创造需求、需求牵引供给的更高水平良性循环。
《推进家居产业高质量发展行动方案》	国家林业和草原局	2022 年 1 月	加强种质资源挖掘和基础研究,强化良种选育、用材林培育、林业新材料、林业生物质能源、林草机械装备制造等方面的科研攻关突破一批产业化前景良好的关键核心技术。
《林草产业发展规划(2021-2025 年)》	工业和信息化部	2021 年 12 月	到 2025 年,规模以上制造业企业基本普及数字化,重点行业骨干企业初步实现智能转型。到 2035 年,规模以上制造业企业全面普及数字化,骨干企业基本实现智能转型;提出到 2025 年“智能制造装备和工业软件技术水平和市场竞争力显著提升,国内市场满足率分别超过 70%和 50%。主营业务收入超 50 亿元的系统解决方案供应商达到 10 家以上”等具体目标。
《“十四五”智能制造发展规划》	工业和信息化部、国家标准化管理委员会	2021 年 11 月	完善国家智能制造标准工作顶层设计,统筹推进国家标准与行业标准、国内标准与国际标准的制定与实施,有序推进细分行业智能制造标准体系建设。结合智能制造跨行业、跨领域、系统融合等特点,推动产业链各环节、产学研用各方共同开展标准制定,不断完善先进适用的智能制造标准体系。到 2025 年,逐步构建起适应技术创新趋势、满足产业发展需求、对标国

			际先进水平的智能制造标准体系。
《国家智能制造标准体系建设指南（2021版）》	全国人民代表大会	2021年3月	深入实施智能制造和绿色制造工程，发展服务型制造新模式，推动制造业高端化、智能化、绿色化;深入实施增强制造业核心竞争力和技术改造专项，鼓励企业应用先进适用技术、加强设备更新和新产品规模化应用。建设智能制造示范工厂，完善智能制造标准体系。
《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	财政部、工业和信息化部	2021年2月	通过中央财政资金引导，促进上下联动，将培优中小企业与做强产业相结合，加快培育一批专注于细分市场、聚焦主业、创新能力强、成长性好的专精特新“小巨人”企业，推动提升专精特新“小巨人”企业数量和质量，助力实体经济特别是制造业做实做强做优，提升产业链供应链稳定性和竞争力。
《财政部工业和信息化部关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》	国家发展改革委	2020年9月	加快高端装备制造业产业链补短板。重点支持工业机器人、建筑、医疗等特种机器人、高端仪器仪表、轨道交通装备、高档数控五轴机床、节能异步牵引电动机等高端装备生产。
《关于扩大战略性新兴产业投资培育壮大新增长点增长极的指导意见》	工业和信息化部	2019年9月	加快推进智能制造、绿色制造，提高生产过程的自动化、智能化水平，降低能耗、物耗和水耗

（二）行业法规政策对公司经营发展的影响

行业内主要法律法规和政策对发行人经营的影响主要体现在对智能制造装备业的发展方向指导，以及对行业发展支持方面。国家不断出台鼓励性政策支持智能制造装备行业的高质量发展，公司作为板式家具机械专用设备重要生产商之一，多年的经营积累了较强的竞争优势，良好的产业政策、行业环境将进一步推动公司的快速发展。

第六节 公司治理

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				
刘敬盛	董事长、总经理	男	1970年9月	2022年11月19日	2025年11月18日	22,000,000	0	22,000,000	43.14%
万艳	董事、副总经理	女	1977年6月	2022年11月19日	2025年11月18日	16,000,000	0	16,000,000	31.37%
王德发	董事、副总经理、董事会秘书	男	1974年7月	2022年11月19日	2025年11月18日	2,938,000	0	2,938,000	5.76%
李毅	董事	男	1986年9月	2022年11月19日	2025年11月18日	0	0	0	0%
胡进波	独立董事	男	1980年12月	2022年11月19日	2025年11月18日	0	0	0	0%
徐志强	独立董事	男	1978年11月	2022年11月19日	2025年11月18日	0	0	0	0%
樊华	独立董事	男	1984年1月	2022年11月19日	2025年11月18日	0	0	0	0%
吴兆良	监事会主席、职工代表监事	男	1987年4月	2022年11月19日	2025年11月18日	0	0	0	0%
李胜军	监事	男	1980年4月	2022年11月19日	2025年11月18日	0	0	0	0%
曾考英	监事	女	1984年8月	2022年11月19日	2025年11月18日	0	0	0	0%

				日	日				
胡艳红	财务总监	男	1982 年 6 月	2022 年 11 月 19 日	2025 年 11 月 18 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理刘敬盛与董事、副总经理万艳系夫妻关系，为公司共同实际控制人；股东刘敬溪系刘敬盛胞弟。除前述情形外，公司董事、监事及高级管理人员之间无其他亲属关系。

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	33	12	0	45
生产人员	337	53	97	293
管理人员	69	17	5	81
研发人员	66	26	22	70
员工总计	505	108	124	489

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	37	41
专科	103	109
专科以下	363	337
员工总计	505	489

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策

公司秉持公平、竞争与激励并存的薪酬政策，确保员工收入与其贡献相匹配。我们提供行业内具有

竞争力的薪资待遇，并根据员工绩效、技能提升及市场变化进行定期调整。

2. 员工培训计划

公司重视员工成长，建立完善的培训体系，涵盖新员工入职培训、岗位技能提升、管理能力培养等。采用线上线下结合的方式，通过课堂讲授、实操演练、外派学习等形式，帮助员工提升专业技能和综合素质，实现公司与员工共同进步。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数情况

截至报告期末，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
洪家乐	无变动	技术部总监	0	0	0
陈晓林	无变动	软件设计科长	0	0	0

核心员工的变动情况

无变动

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制度的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求不断完善法人治理结构，加强内控管理，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法规要求。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，定期披露经营状况和财务信息，确保股东及时了解公司发展动态，保障其知情权与参与权。公司管理层进一步加强并完善内控工作，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行。截至报告期末，

上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行《公司法》《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司和《公司章程》的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

1.业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

2.资产独立

公司的资产独立完整、权属清晰，拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利和非专利技术等资产的所有权。截至目前，公司不存在以自身资产、权益或信用为股东违规提供担保的情形，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人违规占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产均具有完全控制支配权。

3.人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定履行程序，公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬。公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，自主招聘员工并与员工签订劳动合同。员工工资发放、福利支出与股东及其关联方严格分离，不存在从关联公司领取报酬的情况。

4.公司财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，独立开展财务工作和进行财务决策。公司开设了独立的银行账号，不存在与股东共用银行账户情形；依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税现象。亦不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5.机构独立

公司建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织机构，依法设立了股东会、董事会、监事会以及总经理领导下的各个职能部门等机构，各机构严格按照相关法规行使各自的职权。公司的生产经营和办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和《公司章程》《公司内部控制管理制度》的规定，结合公司实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1. 关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作；

2. 关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系：报告期内，公司围绕企业《内部控制管理制度》等制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系，尽可能将相关风险降到最低。

公司《内部控制管理制度》在公司业务运营的各关键环节，得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 2024 年第二次临时股东大会提供网络投票，通过网络投票方式参与表决的股东人数为 0；
2. 2025 年第一次临时股东会提供网络投票，通过网络投票方式参与表决的股东人数为 0。

(三) 表决权差异安排

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 ☐其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	容诚审字[2025]518Z0761 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			
审计报告日期	2025 年 3 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴萃柿	毛潇滢		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	40			

审 计 报 告

容诚审字[2025]518Z0761 号

广东豪德数控装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东豪德数控装备股份有限公司（以下简称豪德数控）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豪德数控 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于豪德数控，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、26 及附注五、33 所述，豪德数控 2024 年度的主营业务收入为 44,522.69 万元，占公司营业收入的比例为 97.31%，由于营业收入是豪德数控的关键业绩指标，且不同销售模式下收入确认时点不同，可能存在提前确认收入或虚增收入的潜在错报风险。因此，我们将营业收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制设计合理性，并测试关键内部控制执行的有效性；

（2）通过访谈管理层、检查销售合同和销售环节产生的原始单据等，评估公司不同销售类型的收入确认政策的合理性；

（3）通过抽样的方式检查不同业务模式下与收入确认相关的支持性文件，对于内销业务包括销售合同或订单、物流单据、验收单（如需安装）等；对于出口销售业务，根据外销业务包括销售合同或订单、出库单、报关单、提单等资料，并取得海关出口数据与公司账面外销收入记录进行核对；

（4）对营业收入及毛利率按产品、分客户执行分析性复核，判断收入、毛利率变动情况的合理性；

（5）对报告期内公司的主要客户进行发函，询证公司与客户本期的交易金额及往来账项情况；

（6）查询报告期内大额客户的工商信息，确认是否与公司存在关联关系；

（7）实施销售回款检查，检查销售回款的单据是否与银行单据记录一致，识别经销商的回款身份，以证实收入的真实性；

（8）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，评价收入是否计入恰当的会计期间。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于收入确认的判断及估计。

四、其他信息

豪德数控管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括豪德数控 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

豪德数控管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估豪德数控的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算豪德数控、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豪德数控的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错

误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对豪德数控持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致豪德数控不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就豪德数控中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	140,683,945.92	172,732,577.09
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	7,052,751.90	19,241,993.50
应收账款	五、3	25,070,167.47	13,249,258.83
应收款项融资	五、4	200,000.00	1,177,000.00
预付款项	五、5	1,535,433.32	2,609,913.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	262,131.37	213,368.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	101,575,105.49	119,103,230.16
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	16,694,585.12	10,887,404.47
流动资产合计		293,074,120.59	339,214,746.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	76,910,280.22	74,231,268.67
在建工程	五、10	2,885,584.00	2,759,600.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	2,355,091.96	980,000.78
无形资产	五、12	30,380,704.57	22,349,327.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,254,304.28	1,313,701.46
递延所得税资产	五、14	2,585,777.83	1,753,112.24
其他非流动资产	五、15	15,459,661.02	2,971,040.00

非流动资产合计		131,831,403.88	106,358,050.70
资产总计		424,905,524.47	445,572,796.75
流动负债：			
短期借款	五、17		
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	40,000,000.00	89,800,000.00
应付账款	五、19	30,178,150.91	60,772,657.24
预收款项			
合同负债	五、20	7,628,279.40	9,210,982.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	6,441,664.18	7,220,389.63
应交税费	五、22	5,204,723.72	4,534,717.50
其他应付款	五、23	1,628,263.44	2,806,259.24
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	五、24	853,100.87	785,165.34
其他流动负债	五、25	4,332,369.84	15,019,431.93
流动负债合计		96,266,552.36	190,149,603.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	1,622,940.60	235,332.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	1,346,674.79	1,100,933.37
递延收益			
递延所得税负债	五、14	1,173,070.82	1,063,201.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,142,686.21	2,399,467.00
负债合计		100,409,238.57	192,549,070.31
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、28	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	120,819,858.61	118,753,106.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、30	5,454,149.25	2,743,101.67
盈余公积	五、31	10,611,525.59	6,697,763.94
一般风险准备			
未分配利润	五、32	136,610,752.45	73,829,754.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		324,496,285.90	253,023,726.44
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		324,496,285.90	253,023,726.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		424,905,524.47	445,572,796.75

法定代表人：刘敬盛

主管会计工作负责人：胡艳红

会计机构负责人：洪佩华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		129,901,589.99	166,290,766.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,656,839.95	8,049,445.00
应收账款	十七、1	51,290,996.03	34,394,208.06
应收款项融资		200,000.00	1,177,000.00
预付款项		1,233,924.06	1,627,443.39
其他应收款	十七、2	44,344,418.24	45,706,135.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,358,560.03	68,599,628.36
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		14,535,001.69	7,648,015.70
流动资产合计		303,521,329.99	333,492,642.35
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,293,872.34	20,857,577.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,355,091.96	980,000.78
无形资产		12,753,816.53	13,638,999.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		557,918.09	337,914.45
递延所得税资产		1,053,996.90	723,424.95
其他非流动资产		51,712.39	96,000.00
非流动资产合计		64,066,408.21	66,633,917.34
资产总计		367,587,738.20	400,126,559.69
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		40,500,000.00	90,700,000.00
应付账款		23,358,257.40	44,122,549.71
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,141,341.27	5,108,461.83
应交税费		2,356,817.91	3,056,302.51
其他应付款		1,296,884.70	2,565,041.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,921,361.59	8,595,001.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		853,100.87	785,165.34
其他流动负债		3,971,885.98	5,493,914.46
流动负债合计		83,399,649.72	160,426,437.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,622,940.60	235,332.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		992,678.64	818,860.89
递延收益			
递延所得税负债		1,173,070.82	1,063,201.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,788,690.06	2,117,394.52
负债合计		87,188,339.78	162,543,832.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		120,819,858.61	118,753,106.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,284,060.98	2,671,758.49
盈余公积		10,611,525.59	6,697,763.94
一般风险准备			
未分配利润		93,683,953.24	58,460,098.44
所有者权益（或股东权益）合计		280,399,398.42	237,582,727.55
负债和所有者权益（或股东权益）合计		367,587,738.20	400,126,559.69

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		457,522,256.76	493,920,198.16
其中：营业收入	五、33	457,522,256.76	493,920,198.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		394,694,760.36	416,733,412.21
其中：营业成本	五、33	339,314,312.23	365,898,348.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	3,468,037.63	2,708,463.97
销售费用	五、35	14,448,517.30	12,054,193.64
管理费用	五、36	19,583,734.28	18,342,424.55
研发费用	五、37	21,997,302.97	18,620,397.99
财务费用	五、38	-4,117,144.05	-890,416.43
其中：利息费用		76,310.84	393,978.72
利息收入		1,886,240.62	1,249,591.34
加：其他收益	五、39	14,518,838.17	9,502,108.70
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 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-216,426.70	-144,007.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,793,649.58	-2,214,176.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42		79,460.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,336,258.29	84,410,170.71
加：营业外收入	五、43	495,911.41	223,507.89
减：营业外支出	五、44	60,343.93	79,600.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,771,825.77	84,554,077.95
减：所得税费用	五、45	9,077,065.82	11,631,841.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,694,759.95	72,922,236.65
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）		66,694,759.95	72,922,236.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		66,694,759.95	72,922,236.65
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		66,694,759.95	72,922,236.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		66,694,759.95	72,922,236.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.31	1.45
（二）稀释每股收益（元/股）		1.31	1.45

法定代表人：刘敬盛

主管会计工作负责人：胡艳红

会计机构负责人：洪佩华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十七、4	370,652,087.47	376,081,811.98
减：营业成本	十七、4	294,954,818.69	280,423,003.03
税金及附加		2,224,073.74	1,912,687.49
销售费用		11,396,999.69	11,872,066.74
管理费用		14,841,744.91	13,897,429.46
研发费用		13,957,138.83	13,316,838.01
财务费用		-3,235,169.72	-879,684.21
其中：利息费用		76,310.84	399,284.28
利息收入		1,866,968.68	1,235,099.75
加：其他收益		8,850,694.23	9,068,546.51
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（损失以“-”号填列）			
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）		-541,284.94	507,081.60

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-833,587.07	-1,607,340.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			79,460.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,988,303.55	63,587,219.96
加：营业外收入		443,318.93	153,813.95
减：营业外支出		21,356.81	70,300.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,410,265.67	63,670,733.10
减：所得税费用		5,272,649.22	8,256,644.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,137,616.45	55,414,088.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,137,616.45	55,414,088.36
（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		39,137,616.45	55,414,088.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.77	1.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.77	1.10

(五) 合并现金流量表

单位：元			
项目	附注	2024 年	2023 年
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		446,874,404.92	500,235,730.44
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		6,320,387.87	6,119,588.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	7,342,442.69	3,502,851.37
经营活动现金流入小计		460,537,235.48	509,858,170.80
购买商品、接受劳务支付的现金		350,477,259.80	285,459,070.30
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		57,573,771.46	54,881,550.71
支付的各项税费		26,429,560.99	22,715,734.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	26,379,660.47	23,987,319.35
经营活动现金流出小计		460,860,252.72	387,043,674.76
经营活动产生的现金流量净额		-323,017.24	122,814,496.04
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、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,358.31	730.00
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			
投资活动现金流入小计		33,358.31	730.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,401,345.09	35,111,096.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,401,345.09	35,111,096.63
投资活动产生的现金流量净额		-30,367,986.78	-35,110,366.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			58,801,600.00
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	92,966,000.00	88,904,791.24
筹资活动现金流入小计		102,966,000.00	147,706,391.24
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	34,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,333.32	424,057.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	27,918,101.14	158,088,848.33
筹资活动现金流出小计		37,966,434.46	193,462,905.68
筹资活动产生的现金流量净额		64,999,565.54	-45,756,514.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		202,755.73	260,494.26
五、现金及现金等价物净增加额		34,511,317.25	42,208,109.23
加：期初现金及现金等价物余额		94,020,075.89	51,811,966.66
六、期末现金及现金等价物余额		128,531,393.14	94,020,075.89

法定代表人：刘敬盛

主管会计工作负责人：胡艳红

会计机构负责人：洪佩华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		372,635,908.29	402,499,603.70
收到的税费返还		4,302,399.71	6,119,343.82
收到其他与经营活动有关的现金		5,063,333.06	2,859,793.27
经营活动现金流入小计		382,001,641.06	411,478,740.79
购买商品、接受劳务支付的现金		350,479,831.95	233,102,814.90
支付给职工以及为职工支付的现金		33,379,534.92	36,181,381.79
支付的各项税费		17,578,588.74	21,174,813.27
支付其他与经营活动有关的现金		13,907,567.51	18,277,818.24
经营活动现金流出小计		415,345,523.12	308,736,828.20
经营活动产生的现金流量净额		-33,343,882.06	102,741,912.59
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		33,358.31	730.00
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			
投资活动现金流入小计		33,358.31	730.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,721,025.24	26,674,782.64
投资支付的现金			
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			

投资活动现金流出小计		1,721,025.24	26,674,782.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,687,666.93	-26,674,052.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			58,801,600.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		92,966,000.00	88,904,791.24
筹资活动现金流入小计		102,966,000.00	147,706,391.24
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	24,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,333.32	303,807.36
支付其他与筹资活动有关的现金		27,918,101.14	158,088,848.33
筹资活动现金流出小计		37,966,434.46	183,342,655.69
筹资活动产生的现金流量净额		64,999,565.54	-35,636,264.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		202,755.73	260,494.26
五、现金及现金等价物净增加额		30,170,772.28	40,692,089.76
加：期初现金及现金等价物余额		87,580,764.93	46,888,675.17
六、期末现金及现金等价物余额		117,751,537.21	87,580,764.93

[illegible]

4. 其他													
（三）利润分配								5,541,408.84		-5,541,408.84			
1. 提取盈余公积								5,541,408.84		-5,541,408.84			
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	38,250,000.00				-38,250,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	38,250,000.00				-38,250,000.00								
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							1,310,556.37						1,310,556.37
1. 本期提取							2,357,343.10						2,357,343.10
2. 本期使用							1,046,786.73						1,046,786.73
（六）其他													
四、本年期末余额	51,000,000.00				118,753,106.68		2,743,101.67	6,697,763.94		73,829,754.15		253,023,726.44	

法定代表人：刘敬盛

主管会计工作负责人：胡艳红

会计机构负责人：洪佩华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00				118,753,106.68			2,671,758.49	6,697,763.94		58,460,098.44	237,582,727.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				118,753,106.68			2,671,758.49	6,697,763.94		58,460,098.44	237,582,727.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,066,751.93			1,612,302.49	3,913,761.65		35,223,854.80	42,816,670.87
（一）综合收益总额											39,137,616.45	39,137,616.45
（二）所有者投入和减少资本					2,066,751.93							2,066,751.93
1．股东投入的普通股												
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					2,066,751.93							2,066,751.93
4．其他												
（三）利润分配									3,913,761.65		-3,913,761.65	

		股	债									
一、上年期末余额	11,413,600.00				97,600,218.34			1,432,545.30	1,156,355.10		8,587,418.92	120,190,137.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,413,600.00				97,600,218.34			1,432,545.30	1,156,355.10		8,587,418.92	120,190,137.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,586,400.00				21,152,888.34			1,239,213.19	5,541,408.84		49,872,679.52	117,392,589.89
（一）综合收益总额											55,414,088.36	55,414,088.36
（二）所有者投入和减少资本	1,336,400.00				59,402,888.34							60,739,288.34
1．股东投入的普通股	1,336,400.00				57,465,200.00							58,801,600.00
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					1,937,688.34							1,937,688.34
4．其他												
（三）利润分配									5,541,408.84		-5,541,408.84	
1．提取盈余公积									5,541,408.84		-5,541,408.84	
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	38,250,000.00				-38,250,000.00							
1.资本公积转增资本（或股	38,250,000.00				-38,250,000.00							

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								1,239,213.19				1,239,213.19
1. 本期提取								1,879,261.75				1,879,261.75
2. 本期使用								640,048.56				640,048.56
（六）其他												
四、本年期末余额	51,000,000.00				118,753,106.68			2,671,758.49	6,697,763.94		58,460,098.44	237,582,727.55

广东豪德数控装备股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

(1) 有限公司阶段

广东豪德数控装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名佛山市豪伟德机械有限公司，系万艳、刘敬伟于 2014 年 03 月 18 日共同出资组建，公司注册资本 50.00 万元，其中：万艳以货币资金出资 45.00 万元，占注册资本的 90%，刘敬伟以货币资金出资 5.00 万元，占注册资本的 10%。上述出资经由佛山市德和盛会计师事务所（普通合伙）“德和盛验字[2014]第 B1028 号”验资报告审验。公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	万艳	45.00	90.00
2	刘敬伟	5.00	10.00
合计		50.00	100.00

2017 年 4 月 10 日，本公司将注册资本由 50.00 万元增加至 300.00 万元，万艳以货币资金出资 250.00 万元。本次增资经由佛山市康诚会计师事务所有限公司“德康会验字（2021）第 1003 号”验资报告审验。本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	万艳	295.00	98.33
2	刘敬伟	5.00	1.67
合计		300.00	100.00

2017 年 4 月 21 日，公司股东刘敬伟将其原持有公司 1.67% 的股份以 5.00 万元转让给刘敬盛，同意股东万艳将其原持有公司 53.33% 的股份以 160.00 万元转让给刘敬盛。转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘敬盛	165.00	55.00
2	万艳	135.00	45.00
合计		300.00	100.00

2018 年 6 月 25 日，股东万艳将其原持有公司 5% 的股份以 15.00 万元转让给刘敬溪。公司以 2020 年 6 月 30 日的未分配利润转增股本，将公司注册资本由人民币 300.00 万元增加

到 500.00 万元,其中刘敬盛新增 110.00 万元,万艳新增 80.00 万元,刘敬溪新增 10.00 万元,本次增资经由佛山市康诚会计师事务所有限公司“德康会验字(2021)第 1003 号”验资报告审验。

变更后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	刘敬盛	275.00	55.00
2	万艳	200.00	40.00
3	刘敬溪	25.00	5.00
合计		500.00	100.00

2019 年 9 月 30 日,经佛山市顺德区市场监督管理局核准,本公司名称由“佛山市豪伟德机械有限公司”变更为“佛山豪德数控机械有限公司”。

2020 年 12 月 21 日,本公司将注册资本由 500.00 万元增加至 1,000.00 万元,股东不变,由股东同比例以货币资金增资。本次增资经由佛山市康诚会计师事务所有限公司“德康会验字(2021)第 1003 号”验资报告审验。本次增资变更后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	刘敬盛	550.00	55.00
2	万艳	400.00	40.00
3	刘敬溪	50.00	5.00
合计		1,000.00	100.00

2021 年 7 月 29 日,本公司将注册资本由 1,000 万元增加至 1,129.95 万元。新增股东王德发以货币资金出资 390 万元,认缴注册资本 73.45 万元,其余 316.55 万元计入资本公积;新增股东佛山豪顺意企业管理中心(有限合伙)以货币资金出资 300 万元,认缴注册资本 56.50 万元,其余 243.50 万元计入资本公积;本次增资经由佛山市康诚会计师事务所有限公司“德康会验字(2021)第 1025 号”验资报告审验。本次增资变更后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	刘敬盛	550.00	48.6747
2	万艳	400.00	35.3998
3	王德发	73.45	6.5003
4	佛山豪顺意企业管理中心(有限合伙)	56.50	5.0002
5	刘敬溪	50.00	4.4250
合计		1,129.95	100.00

2022 年 6 月 22 日，本公司股东会作出决议，一致同意将公司的注册资本增加至 1,141.36 万元。新增股东广东顺德科创顺星同享股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金出资 250 万元，认缴注册资本 11.41 万元，其余 238.59 万元计入资本公积，本次增资经由深圳市睿林会计师事务所（普通合伙）“睿林验字 [2024] 0003 号”验资报告审验。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘敬盛	550.00	48.1881
2	万艳	400.00	35.0459
3	王德发	73.45	6.4354
4	佛山豪顺意企业管理中心（有限合伙）	56.50	4.9502
5	刘敬溪	50.00	4.3807
6	广东顺德科创顺星同享股权投资合伙企业（有限合伙）	11.41	0.9997
合计		1,141.36	100.00

（2）股份制改制情况

2022 年 10 月 31 日，本公司股东会做出决议，由佛山豪德数控机械有限公司原有全体股东作为发起人，对佛山豪德数控机械有限公司进行整体改制，发起设立广东豪德数控装备股份有限公司，以佛山豪德数控机械有限公司截止 2022 年 8 月 31 日，经审计的所有者权益（净资产）人民币 10,715.38 万元折股投入，按 1:0.1065 的比例折合为股份有限公司的股份总额 11,413,600 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 1,141.36 万元，由各发起人按照目前各自在有限公司的出资比例持有相应数额的股份；净资产折合股本后的余额 9,574.02 万元作为股本溢价全部计入股份公司的资本公积，本次股改后出资情况经由大华会计师事务所（特殊普通合伙）“大华验字[2022]000801 号”验资报告审验。2023 年 7 月 15 日，本公司股东会作出决议，公司增加股本 133.64 万元，其中：德华兔宝宝投资管理有限公司认缴 48.50 万元，占股本的 3.8039% ，出资方式为货币资金 2,134.00 万元，其中 48.50 万元计入股本，剩余 2,085.50 万元计入资本公积；

厦门德韬大家居产业投资并购基金合伙企业（有限合伙）认缴 48.50 万元，占股本的 3.8039% ，出资方式为货币资金 2,134.00 万元，其中 48.50 万元计入股本，剩余 2,085.50 万元计入资本公积；

广东顺德德驰跟投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 16.00 万元，占股本的 1.2549% ，出资方式为货币资金 704.00 万元，其中 16.00 万元计入股本，剩余 688.00 万元计入资本公积；

广东顺德科创璞实股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 16.00 万元，占股本的 1.2549%，

出资方式为货币资金 704.00 万元，其中 16.00 万元计入股本，剩余 688.00 万元计入资本公积；

北京盛世云帆建筑装饰有限公司认缴 4.64 万元，占股本的 0.3639% ，出资方式为货币资金 204.16 万元，其中 4.64 万元计入股本，剩余 199.52 万元计入资本公积。

本次增资经由大华会计师事务所（特殊普通合伙）“大华验字[2023]000523 号”验资报告审验。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘敬盛	550.00	43.1373
2	万艳	400.00	31.3725
3	王德发	73.45	5.7608
4	佛山豪顺意企业管理中心（有限合伙）	56.50	4.4314
5	刘敬溪	50.00	3.9216
6	广东顺德科创顺星同享股权投资合伙企业（有限合伙）	11.41	0.8949
7	德华兔宝宝投资管理有限公司	48.50	3.8039
8	厦门德韬大家居产业投资并购基金合伙企业（有限合伙）	48.50	3.8039
9	广东顺德德驰跟投基金合伙企业（有限合伙）	16.00	1.2549
10	广东顺德科创璞实股权投资合伙企业（有限合伙）	16.00	1.2549
11	北京盛世云帆建筑装饰有限公司	4.64	0.3639
合计		1,275.00	100.00

2023 年 8 月 21 日，公司 2023 年第三次临时股东大会表决通过《关于同意公司资本公积转增股本的议案》，本公司通过资本公积转增股本方式将公司股本由人民币 1,275.00 万元增加到 5,100.00 万元。鉴于引入德华兔宝宝投资管理有限公司、厦门德韬大家居产业投资并购基金合伙企业（有限合伙）、广东顺德德驰跟投基金合伙企业（有限合伙）、广东顺德科创璞实股权投资合伙企业（有限合伙）、北京盛世云帆建筑装饰有限公司五位股东共产生股本溢价 5,746.52 万元，本次计划将其中的 3,825.00 万元用于转增股本，由全体股东按各自持股比例分配。资本公积转增股本完成后公司总股本变更为 5,100.00 万股。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘敬盛	2,200.00	43.1373

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
2	万艳	1,600.00	31.3725
3	王德发	293.80	5.7608
4	佛山豪顺意企业管理中心（有限合伙）	226.00	4.4314
5	刘敬溪	200.00	3.9216
6	广东顺德科创顺星同享股权投资合伙企业（有限合伙）	45.64	0.8949
7	德华兔宝宝投资管理有限公司	194.00	3.8039
8	厦门德韬大家居产业投资并购基金合伙企业（有限合伙）	194.00	3.8039
9	广东顺德德驰跟投基金合伙企业（有限合伙）	64.00	1.2549
10	广东顺德科创璞实股权投资合伙企业（有限合伙）	64.00	1.2549
11	北京盛世云帆建筑装饰有限公司	18.56	0.3639
合计		5,100.00	100.00

（3）注册地和总部地址

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91440606094811057E 的营业执照，注册资本为 5,100.00 万元人民币，注册地址：广东省佛山市顺德区勒流街道新安村富安工业区（一期）10-3 号地块之一，总部地址：广东省佛山市顺德区勒流街道新安村富安工业区（一期）10-3 号地块之一，法定代表人刘敬盛，实际控制人为刘敬盛、万艳。

2. 公司业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要向客户提供多系列数控制造装备、智能工作站和自动化生产线。主营产品为封边机、数控钻孔中心、数控开料机、裁板锯等系列产品及智能工作站、自动化生产线等，广泛应用于定制家具、组合橱柜、木门、地板的生产制造以及建筑装饰、会展展示中所用人造板材的加工等。

3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 3 月 19 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国

证监会《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）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	300.00 万元
重要的在建工程	500.00 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），

资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司

纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本

公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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,购买日之前持有的被购买方股权被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的,公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益,该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益;购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的,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权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,对丧失子公司控制权之前的各项交易,结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值,所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益;在合并财务报表中,应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的,应当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;在个别财务报表中,在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的

股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为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，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇

率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公

司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险银行承兑 汇票组合	承兑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，结合当前状况以及对未来经济状况的预期记录坏账准备
其他应收票据组合	根据以前年度实际损失率、对未来应收票据回款的判断及信用风险特征分析	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内关联方往来款等	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期记录坏账准备
风险组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内关联方往来款等	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期记录坏账准备
押金、保证金组合	押金、保证金性质的应收款项	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期记录坏账准备
账龄组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑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，结合当前状况以及对未来经济状况的预期记录坏账准备

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	合同资产计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5	5	5
1-2 年	10	10	10	10
2-3 年	20	20	20	20
3-4 年	50	50	50	50
4-5 年	80	80	80	80
5 年以上	100	100	100	100

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，本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核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当

期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计

入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理按照《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》执行。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，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。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

18. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50、33.6	产权证规定使用年限
软件使用权	3	合同约定或预计使用年限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形

资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
厂区改造工程	3-5 年
装修费及其他	3-5 年

23. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述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）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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),本公司:

①将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额;

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具,冲减企业的所有者权益;回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本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,并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据客户在取得商品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,对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,

履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价

二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

公司产品销售主要为板式家具机械专用设备，包括封边机、数控开料机、六面钻等机器设备。公司产品销售按销售区域分为境内销售和境外销售。境内销售模式下，公司主要通过经销商销售产品，少量产品直接销售给终端客户。

在经销模式下，由经销商负责终端客户的运输与安装，公司将产品交至客户指定的物流公司后确认收入。

在直销模式下，公司直接将产品销售给终端客户，对于约定由公司负责终端运输、安装，公司将产品交至客户并安装验收后确认收入，约定公司不需负责安装的，公司将产品交至客户或指定物流公司后确认收入。

境外销售模式下，公司与境外客户在销售合同/订单中约定了不同种贸易方式，根据贸易方式判断控制权转移的时点，并相应确认收入；其中：FOB 等贸易术语下，公司将货物报关、离港并取得提单时作为收入确认时点；EXW 等贸易术语下，公司在工厂或其他指定地点将货物交给购货方或其指定的承运人后，确认商品的销售收入。

27. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分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。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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在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本公司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递延所得税资产及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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激

励相关金额；

- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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

本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。本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

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租

赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、26 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。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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，并对资产出租进行会计处理。

30. 安全生产费用

本公司根据有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，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。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）应收账款和其他应收款坏账准备计提。管理层根据其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。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。如果管理层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) 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。

(4) 股份支付，本公司可行权权益工具数量的确定依据按各期末预计可行权数量进行会计估计，存在不确定性，如果有差异，管理层将对其进行适当调整。

(5) 递延所得税资产和递延所得税负债。

(6) 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。

32. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 17 号》

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），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

本公司自 2024 年度开始执行该规定，将保证类质保费用 2,225,470.04 元计入营业成本。执行该项会计处理规定，对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为 0，对 2023 年度合并及母公司比较财务报表相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2023 年度（合并）		2023 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
销售费用	14,490,939.91	12,054,193.64	13,711,494.48	11,872,066.74
营业成本	363,461,602.22	365,898,348.49	278,583,575.29	280,423,003.03

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
增值税	销售货物、应税服务收入	13.00%、6.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
广东豪德数控装备股份有限公司	15.00%
豪德数控（湖北）有限公司	15.00%

2. 税收优惠

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认证，广东豪德数控装备股份有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得了编号为 GR202244003443 的《高新技术企业证书》，证书有效期三年，根据高新企业所得税税收优惠规定，2024 年度所得税税率为 15.00%。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合认证，豪德数控（湖北）有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得了编号为 GR202342008430 的《高新技术企业证书》，证书有效期三年，根据高新企业所得税税收优惠规定，2024 年度所得税税率为 15.00%。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司于 2022 年 5 月申请的享受嵌入式软件产品增值税即征即退政策受理通过，并于当月开始享受嵌入式软件产品增值税即征即退政策。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业公司按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。广东豪德数控装备股份有限公司和豪德数控（湖北）有限公司 2024 年均可享受上述政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	-	-

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款	128,531,393.14	94,020,075.89
其他货币资金	12,152,552.78	78,712,501.20
合计	140,683,945.92	172,732,577.09
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	12,150,052.78	28,710,001.20
质押的银行存单	-	50,000,000.00
其他	2,500.00	2,500.00
合计	12,152,552.78	78,712,501.20

其他说明：截止 2024 年 12 月 31 日，除上述款项外，公司货币资金不存在其他抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，亦不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行 承 兑 汇 票	6,029,896.29	301,494.81	5,728,401.48	20,254,730.00	1,012,736.50	19,241,993.50
商 业 承 兑 汇 票	1,394,053.08	69,702.66	1,324,350.42	-	-	-
合计	7,423,949.37	371,197.47	7,052,751.90	20,254,730.00	1,012,736.50	19,241,993.50

(2) 期末无质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	4,079,896.29
商业承兑汇票	-	34,053.08
合计	-	4,113,949.37

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
按组合计提坏账准备	7,423,949.37	100.00	371,197.47	5.00	7,052,751.90
低风险银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
其他应收票据组合	7,423,949.37	100.00	371,197.47	5.00	7,052,751.90
其中：银行承兑票据组合	6,029,896.29	81.22	301,494.81	5.00	5,728,401.48
商业承兑票据组合	1,394,053.08	18.78	69,702.66	5.00	1,324,350.42
合计	7,423,949.37	100.00	371,197.47	5.00	7,052,751.90

（续上表）

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,254,730.00	100.00	1,012,736.50	5.00	19,241,993.50
低风险银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
其他应收票据组合	20,254,730.00	100.00	1,012,736.50	5.00	19,241,993.50
其中：银行承兑票据组合	20,254,730.00	100.00	1,012,736.50	5.00	19,241,993.50
商业承兑票据组合	-	-	-	-	-
合计	20,254,730.00	100.00	1,012,736.50	5.00	19,241,993.50

（5）坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,012,736.50	-641,539.03	-	-	-	371,197.47
低风险银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-	-
其他应收票据组合	1,012,736.50	-641,539.03	-	-	-	371,197.47
其中：银行承兑票据组合	1,012,736.50	-711,241.69	-	-	-	301,494.81
商业承兑票据组合	-	69,702.66	-	-	-	69,702.66
合计	1,012,736.50	-641,539.03	-	-	-	371,197.47

（6）本期无实际核销的应收票据情况。

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	25,365,725.26	13,198,675.65
1 至 2 年	1,064,048.01	942,968.72
2 至 3 年	556,011.83	332,222.90
3 至 4 年	218,234.00	126,043.93
4 至 5 年	72,200.00	-
5 年以上	-	-
小计	27,276,219.10	14,599,911.20
减：坏账准备	2,206,051.63	1,350,652.37
合计	25,070,167.47	13,249,258.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	790,201.75	2.90	790,201.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	26,486,017.35	97.10	1,415,849.88	5.35	25,070,167.47
其中：无风险组合	-	-	-	-	-
风险组合	26,486,017.35	97.10	1,415,849.88	5.35	25,070,167.47
合计	27,276,219.10	100.00	2,206,051.63	8.09	25,070,167.47

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	531,291.75	3.64	531,291.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	14,068,619.45	96.36	819,360.62	5.82	13,249,258.83
其中：无风险组合	-	-	-	-	-
风险组合	14,068,619.45	96.36	819,360.62	5.82	13,249,258.83
合计	14,599,911.20	100.00	1,350,652.37	9.25	13,249,258.83

坏账准备计提的具体说明：

①于 2024 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名 称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

名 称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
泉州市扬豪机械商贸有限公司	531,351.75	531,351.75	100.00	预计难以收回
中山市时兴装饰有限公司	195,000.00	195,000.00	100.00	预计难以收回
广州艾迪家具有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计难以收回
荣盛家居有限公司	3,850.00	3,850.00	100.00	预计难以收回
合计	790,201.75	790,201.75	100.00	—

②于 2024 年 12 月 31 日，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,365,665.26	1,268,283.26	5.00	13,059,535.65	652,976.78	5.00
1-2 年	924,908.01	92,490.80	10.00	732,460.97	73,246.10	10.00
2-3 年	150,504.08	30,100.82	20.00	150,578.90	30,115.78	20.00
3-4 年	36,590.00	18,295.00	50.00	126,043.93	63,021.96	50.00
4-5 年	8,350.00	6,680.00	80.00	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	26,486,017.35	1,415,849.88	5.35	14,068,619.45	819,360.62	5.82

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

（3）坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备	531,291.75	258,910.00	-	-	-	790,201.75
按组合计提坏账准备	819,360.62	596,489.26	-	-	-	1,415,849.88
其中：无风险组合	-	-	-	-	-	-
风险组合	819,360.62	596,489.26	-	-	-	1,415,849.88
合计	1,350,652.37	855,399.26	-	-	-	2,206,051.63

其中，本期无坏账准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 (%)	应收账款坏账准备 期末余额
江山易捷机械设备有限公司	6,414,918.00	23.52	320,745.90
湖南岳式宝利机械设备有限公司	3,197,307.00	11.72	159,865.35
KAMI GROUP	2,621,091.16	9.61	131,054.56
上海雷阔智能机械集团有限公司	1,640,370.04	6.01	82,018.50
金牌厨柜家居科技股份有限公司	1,320,000.00	4.84	66,000.00
合计	15,193,686.20	55.70	759,684.31

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日公允价值	2023 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	200,000.00	1,177,000.00
应收账款	-	-
合计	200,000.00	1,177,000.00

(2) 期末本公司无质押的应收款项融资

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	18,049,146.92	-
合计	18,049,146.92	-

(4) 按减值计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	200,000.00	-	-	-

类 别	2024 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的 基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
其中：银行承兑汇票	200,000.00	-	-	-
合计	200,000.00	-	-	-

（续上表）

类 别	2023 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的 基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	1,177,000.00	-	-	-
其中：银行承兑汇票	1,177,000.00	-	-	-
合计	1,177,000.00	-	-	-

减值准备计提的具体说明：

①按银行承兑汇票组合计提减值准备：

于 2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、11。

（5）本期无减值准备的变动情况

（6）本期无实际核销的应收款项融资

5. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,419,453.04	92.45	2,382,392.17	91.28
1 至 2 年	2,938.07	0.19	176,879.11	6.78
2 至 3 年	97,830.24	6.37	49,543.31	1.90
3 年以上	15,211.97	0.99	1,099.00	0.04
合计	1,535,433.32	100.00	2,609,913.59	100.00

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
中国对外贸易广州展览有限公司	395,298.75	25.75
雅展展览服务（上海）有限公司	171,600.00	11.18
佛山市创昊达金属制品有限公司	84,580.94	5.51
广州至爱智家科技有限公司	67,933.00	4.42
东莞市意品深蓝工业设计有限公司	62,400.00	4.06
合计	781,812.69	50.92

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	262,131.37	213,368.41
合计	262,131.37	213,368.41

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	67,302.76	15,973.33
1 至 2 年	10,000.00	208,625.00
2 至 3 年	198,625.00	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	275,927.76	224,598.33
减：坏账准备	13,796.39	11,229.92
合计	262,131.37	213,368.41

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证金及押金	225,125.00	224,125.00
备用金	9,261.59	-

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
代扣代缴	41,541.17	473.33
小计	275,927.76	224,598.33
减：坏账准备	13,796.39	11,229.92
合计	262,131.37	213,368.41

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	275,927.76	13,796.39	262,131.37
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	275,927.76	13,796.39	262,131.37

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	275,927.76	5.00	13,796.39	262,131.37	
其中：无风险组合	-	-	-	-	
账龄组合	50,802.76	5.00	2,540.14	48,262.62	信用风险较低
保证金、押金组合	225,125.00	5.00	11,256.25	213,868.75	信用风险较低
合计	275,927.76	5.00	13,796.39	262,131.37	

2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

B. 截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	224,598.33	11,229.92	213,368.41
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	224,598.33	11,229.92	213,368.41

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	224,598.33	5.00	11,229.92	213,368.41	
其中：无风险组合	-	-	-	-	
账龄组合	473.33	5.00	23.67	449.66	信用风险较低
保证金、押金组合	224,125.00	5.00	11,206.25	212,918.75	信用风险较低
合计	224,598.33	5.00	11,229.92	213,368.41	

2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2023 年 12 月 31 日余额	11,229.92	-	-	11,229.92
2023 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,566.47	-	-	2,566.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	13,796.39	-	-	13,796.39

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
刘倚伶（刘庭慧）	保证金 及押金	188,625.00	2-3 年	68.36	9,431.25
广东华彻科技有限公司	保证金 及押金	10,000.00	1-2 年	3.62	500.00
天门民旺气体有限责任公司	保证金 及押金	10,000.00	2-3 年	3.62	500.00
广东联合电子服务股份有限公司	保证金 及押金	9,500.00	1 年以内	3.44	475.00
谭志毅	备用金	8,761.59	1 年以内	3.18	438.08
合计		226,886.59		82.22	11,344.33

⑦本期不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的情况

7. 存货

（1）存货分类

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合 同履约成本减值准 备	账面价值
原材料	37,562,775.12	2,259,088.51	35,303,686.61
在产品	16,741,782.80	357,234.16	16,384,548.64
半成品	2,858,538.43	74,437.63	2,784,100.80
库存商品	46,308,185.69	1,067,795.83	45,240,389.86
发出商品	1,809,339.57	6,210.04	1,803,129.53
委托加工物资	76,519.22	17,269.17	59,250.05
合计	105,357,140.83	3,782,035.34	101,575,105.49

续：

项目	2023 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	41,794,070.96	1,725,581.91	40,068,489.05
在产品	17,751,768.40	217,726.91	17,534,041.49
半成品	4,328,009.68	29,455.72	4,298,553.96
库存商品	49,800,647.36	841,086.07	48,959,561.29
发出商品	7,917,514.89	17,030.53	7,900,484.36
委托加工物资	352,563.90	10,463.89	342,100.01
合计	121,944,575.19	2,841,345.03	119,103,230.16

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,725,581.91	1,007,838.77	-	474,332.17	-	2,259,088.51
在产品	217,726.91	208,719.00	-	69,211.75	-	357,234.16
半成品	29,455.72	53,172.19	-	8,190.28	-	74,437.63
库存商品	841,086.07	502,668.96	-	275,959.20	-	1,067,795.83
发出商品	17,030.53	6,210.04	-	17,030.53	-	6,210.04
委托加工物资	10,463.89	15,040.62	-	8,235.34	-	17,269.17
合计	2,841,345.03	1,793,649.58	-	852,959.27	-	3,782,035.34

(3) 期末不存在存货余额含有借款费用资本化金额的情况。

8. 其他流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	15,810,080.57	10,887,404.47
上市费用	754,716.98	-
待摊费用	129,787.57	
合计	16,694,585.12	10,887,404.47

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	76,910,280.22	74,231,268.67
固定资产清理	-	-
合计	76,910,280.22	74,231,268.67

（2）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
一、账面原值：					
1.2023 年 12 月 31 日	58,974,214.10	17,534,662.36	4,024,547.76	2,594,897.45	83,128,321.67
2.本期增加金额	3,239,160.18	4,528,224.72	212,699.11	449,786.31	8,429,870.32
（1）购置	57,541.28	1,680,523.60	212,699.11	449,786.31	2,400,550.30
（2）在建工程转入	3,181,618.90	2,701,683.42	-	-	5,883,302.32
（3）其他	-	146,017.70	-	-	146,017.70
3.本期减少金额	-	-	-	123,590.35	123,590.35
（1）处置或报废	-	-	-	123,590.35	123,590.35
（2）其他转出					
4.2024 年 12 月 31 日	62,213,374.28	22,062,887.08	4,237,246.87	2,921,093.41	91,434,601.64
二、累计折旧					
1.2023 年 12 月 31 日	3,012,937.32	2,134,284.58	2,386,610.56	1,363,220.54	8,897,053.00
2.本期增加金额	2,529,474.78	1,854,445.88	677,844.19	637,892.42	5,699,657.27
（1）计提	2,529,474.78	1,854,445.88	677,844.19	637,892.42	5,699,657.27
3.本期减少金额	-	-	-	72,388.85	72,388.85
（1）处置或报废	-	-	-	72,388.85	72,388.85
4.2024 年 12 月 31 日	5,542,412.10	3,988,730.46	3,064,454.75	1,928,724.11	14,524,321.42
三、减值准备					
1.2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面 价值					
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	56,670,962.18	18,074,156.62	1,172,792.12	992,369.30	76,910,280.22
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	55,961,276.78	15,400,377.78	1,637,937.20	1,231,676.91	74,231,268.67

②期末无暂时闲置的固定资产情况

③本期不存在通过经营租赁租出的固定资产

④截至 2024 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房一车间边侧仓库	1,315,119.41	建设时未取得相关批建手续
办公室	412,056.33	建设时未取得相关批建手续
厂房三车间（用于仓储）	3,573,317.86	建设时未取得相关批建手续

⑤报告期末固定资产抵押的情况详见附注五、16 所有权或使用权受到限制的资产。

10. 在建工程

（1）分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	2,885,584.00	2,759,600.55
工程物资	-	-
合计	2,885,584.00	2,759,600.55

（2）在建工程

①在建工程情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏发电工程	-	-	-	2,759,600.55	-	2,759,600.55
二期建设工程	1,471,517.09	-	1,471,517.09	-	-	-
待安装设备	1,414,066.91	-	1,414,066.91	-	-	-
合计	2,885,584.00	-	2,885,584.00	2,759,600.55	-	2,759,600.55

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2023年 12月31日	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少 金额	2024年12月 31日
二期建设工程	96,749,300.00	-	1,471,517.09	-	-	1,471,517.09
合计	-	-	1,471,517.09	-	-	1,471,517.09

(续上表)

项目名称	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
二期建设工程	1.52	1.52	-	-	-	自有资金
合计	-	-	-	-	-	-

③本公司未发现在建工程可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备

11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2023年12月31日	2,190,497.82	2,190,497.82
2.本期增加金额	2,139,615.63	2,139,615.63
（1）新增租赁	2,139,615.63	2,139,615.63
（2）其他增加	-	-

项 目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额	-	-
（1）租赁到期	-	-
（2）其他减少	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	4,330,113.45	4,330,113.45
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日	1,210,497.04	1,210,497.04
2.本期增加金额	764,524.45	764,524.45
（1）本期计提	764,524.45	764,524.45
（2）其他增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）租赁到期	-	-
（2）其他减少	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	1,975,021.49	1,975,021.49
三、减值准备		
1.2023 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）本期计提	-	-
（2）其他增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）租赁到期	-	-
（2）其他减少	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	2,355,091.96	2,355,091.96
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	980,000.78	980,000.78

12. 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2023 年 12 月 31 日	21,816,562.00	2,187,236.23	24,003,798.23
2.本期增加金额	9,290,600.00	103,011.94	9,393,611.94
（1）购置	9,290,600.00	103,011.94	9,393,611.94

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
(2) 在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	31,107,162.00	2,290,248.17	33,397,410.17
二、累计摊销			
1.2023 年 12 月 31 日	505,640.68	1,148,830.55	1,654,471.23
2.本期增加金额	745,500.12	616,734.25	1,362,234.37
(1) 计提	745,500.12	616,734.25	1,362,234.37
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	1,251,140.80	1,765,564.80	3,016,705.60
三、减值准备			
1.2023 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	29,856,021.20	524,683.37	30,380,704.57
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	21,310,921.32	1,038,405.68	22,349,327.00

(2) 期末公司无内部研发形成的无形资产的情况

(3) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 报告期末无形资产抵押的情况详见附注五、16 所有权或使用权受到限制的资产

13. 长期待摊费用

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2024 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
厂区改造工程	1,070,158.45	434,159.29	553,669.57	-	950,648.17
装修费及其他	243,543.01	297,692.79	237,579.69	-	303,656.11

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2024 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
合计	1,313,701.46	731,852.08	791,249.26	-	1,254,304.28

14. 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

项 目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	3,782,035.34	567,305.30	2,841,345.03	426,201.76
信用减值准备	2,591,045.49	388,656.83	2,374,618.79	356,192.82
政府补助	4,688,162.80	703,224.41	4,960,232.80	744,034.92
内部交易未实现利润	3,701,233.80	555,185.07	490,720.40	73,608.06
租赁负债	2,476,041.47	371,406.22	1,020,497.87	153,074.68
合计	17,238,518.90	2,585,777.83	11,687,414.89	1,753,112.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	5,465,380.20	819,807.03	6,108,006.47	916,200.97
使用权资产	2,355,091.93	353,263.79	980,000.80	147,000.12
合计	7,820,472.13	1,173,070.82	7,088,007.27	1,063,201.09

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	-	2,585,777.83	-	1,753,112.24
递延所得税负债	-	1,173,070.82	-	1,063,201.09

(4) 期末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

(5) 期末无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

15. 其他非流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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 设 备 及 工 程 款	15,459,661.02	-	15,459,661.02	2,971,040.00	-	2,971,040.00
合 计	15,459,661.02	-	15,459,661.02	2,971,040.00	-	2,971,040.00

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,152,552.78	12,152,552.78	保证担保	票据保证金及 ETC 预留款
固定资产	9,818,975.29	9,443,563.15	抵押	抵押的产权
无形资产	12,636,562.00	12,229,133.16	质押	质押的产权
合 计	34,608,090.07	33,825,249.09		

（续上表）

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	78,712,501.20	78,712,501.20	质押	票据保证金及质押的银行存单
固定资产	-	-		
无形资产	-	-		
合 计	78,712,501.20	78,712,501.20		

17. 短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	-	-
抵押+保证借款	-	-
未到期应付利息	-	-
合 计	-	-

2024 年借款说明：

1) 2024 年 4 月 28 日，广东豪德数控装备股份有限公司向中国银行股份有限公司顺德分行借款 1000 万元，借款期限为 12 个月（自 2024 年 4 月 28 日至 2025 年 4 月 28 日），利率为 3.00%，按月计息，每月还息，到期还本；借款合同编码为“GDK134830120240122”，借款形式为保证，由万艳、刘敬盛、刘敬溪、豪德数控（湖北）机械有限公司担保，截止 2024 年 12 月 31 日，该笔借款已经还清。

2023 年借款说明：

1) 2022 年 3 月 30 日，广东豪德数控装备股份有限公司向中国工商银行股份有限公司佛山北滘支行借款 100 万元，借款期限为 12 个月（自 2022 年 3 月 30 日至 2023 年 3 月 24 日），利率为 4.00%，每月付息，到期还本；借款合同编码为“202203230201300804822795”，借款形式为保证，由万艳、刘敬盛、豪德数控（湖北）机械有限公司提供保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，该笔借款已经还清。

2) 2022 年 6 月 17 日，广东豪德数控装备股份有限公司向中国农业银行股份有限公司顺德伦教支行借款 900 万元，借款期限为 12 个月（自 2022 年 6 月 17 日至 2023 年 6 月 16 日），利率为 3.85%，按月计息，每月还息，到期还本；借款合同编码为“44010120220006323”，借款形式为抵押+保证，由万艳、刘敬盛、豪德数控（湖北）机械有限公司提供保证担保以及刘敬盛（万艳）个人房产抵押。截止 2023 年 12 月 31 日，该笔借款已经还清。

3) 2022 年 6 月 24 日，广东豪德数控装备股份有限公司向招商银行股份有限公司佛山分行借款 500 万元，借款期限为 12 个月（自 2022 年 6 月 24 日至 2023 年 6 月 24 日），利率为 3.70%，按月计息，每月还息，到期还本；借款合同编码为“757XY2021042942”，借款形式为保证，由万艳、刘敬盛、豪德数控（湖北）机械有限公司提供保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，该笔借款已经还清。

4) 2022 年 7 月 25 日，豪德数控（湖北）有限公司向中国银行股份有限公司天门分行借款 1,000 万元，借款期限为 12 个月（自 2022 年 7 月 25 日至 2023 年 7 月 25 日），利率为 3.90%，按月计息，每月还息，到期还本；借款合同编码为“2022 年天中银信借字 HD001 号”，借款形式为保证，由广东豪德数控装备股份有限公司担保，截止 2023 年 12 月 31 日，该笔借款已经还清。

18. 应付票据

种 类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	40,000,000.00	89,800,000.00
合计	40,000,000.00	89,800,000.00

2024 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未支付应付票据的情况。

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付材料款	29,824,751.49	57,562,227.44
应付工程、设备款	339,081.42	3,187,350.00
应付其他	14,318.00	23,079.80
合计	30,178,150.91	60,772,657.24

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收商品款	7,628,279.40	9,210,982.43
合计	7,628,279.40	9,210,982.43

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

(3) 本期无账面价值发生重大变动的合同负债

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,220,389.63	52,819,778.79	53,598,504.24	6,441,664.18
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,903,933.69	3,903,933.69	-
三、辞退福利	-	77,270.00	77,270.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,220,389.63	56,800,982.48	57,579,707.93	6,441,664.18

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴			49,729,707.19	

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
	7,220,389.63	48,950,981.74		6,441,664.18
二、职工福利费	-	1,754,479.31	1,754,479.31	-
三、社会保险费	-	1,592,946.74	1,592,946.74	-
其中：医疗保险费	-	1,451,022.60	1,451,022.60	-
工伤保险费	-	141,924.14	141,924.14	-
四、住房公积金	-	521,371.00	521,371.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	7,220,389.63	52,819,778.79	53,598,504.24	6,441,664.18

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	3,743,205.72	3,743,205.72	-
2.失业保险费	-	160,727.97	160,727.97	-
合计	-	3,903,933.69	3,903,933.69	-

22. 应交税费

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	564,837.46	600,907.50
企业所得税	4,285,337.93	3,486,146.93
城市维护建设税	59,558.58	49,962.73
教育费附加	49,989.47	36,845.69
印花税	74,135.01	60,096.48
房产税	125,510.69	249,215.93
土地使用税	27,905.08	36,229.21
个人所得税	17,449.50	15,313.03
合计	5,204,723.72	4,534,717.50

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,628,263.44	2,806,259.24
合计	1,628,263.44	2,806,259.24

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
销售返利	732,219.00	2,280,506.04
往来款	884,474.21	501,382.11
代扣代缴款	11,570.23	24,371.09
合计	1,628,263.44	2,806,259.24

② 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	853,100.87	785,165.34
合计	853,100.87	785,165.34

25. 其他流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
未终止确认的应收票据	4,113,949.37	15,014,240.00
预收货款中的销项税额	218,420.47	5,191.93
合计	4,332,369.84	15,019,431.93

26. 租赁负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	2,580,202.81	1,050,309.50
减：未确认融资费用	104,161.34	29,811.62
小计	2,476,041.47	1,020,497.88
减：一年内到期的租赁负债	853,100.87	785,165.34
合计	1,622,940.60	235,332.54

27. 预计负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	形成原因

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	形成原因
保证类质量保证	1,346,674.79	1,100,933.37	详见说明
合计	1,346,674.79	1,100,933.37	

重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司与客户签订的合同通常附有质量保证条款，约定自产品交付之日起 1-2 年的质保期。因此公司根据《企业会计准则》的规定，综合考虑公司自身情况，计提了相应预计负债。

28. 股本

股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	期末股权比 例（%）
股本	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00	
合计	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00	

29. 资本公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价	114,955,363.07	-	-	114,955,363.07
其他资本公积	3,797,743.61	2,066,751.93	-	5,864,495.54
合计	118,753,106.68	2,066,751.93	-	120,819,858.61

2024 年度其他资本公积本期增加 2,066,751.93 元，系股份支付所致，股份支付事项详见财务报表附注十三所述。

30. 专项储备

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
安全生产费	2,743,101.67	3,561,455.27	850,407.69	5,454,149.25
合计	2,743,101.67	3,561,455.27	850,407.69	5,454,149.25

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

31. 盈余公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,697,763.94	3,913,761.65	-	10,611,525.59
合计	6,697,763.94	3,913,761.65	-	10,611,525.59

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

32. 未分配利润

项 目	2024 年度	2023 年度
调整前上期末未分配利润	73,829,754.15	6,448,926.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	73,829,754.15	6,448,926.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,694,759.95	72,922,236.65
减：提取法定盈余公积	3,913,761.65	5,541,408.84
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	136,610,752.45	73,829,754.15

33. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	445,226,881.64	331,682,754.03	483,372,023.52	358,492,705.67
其他业务	12,295,375.12	7,631,558.20	10,548,174.64	7,405,642.82
合计	457,522,256.76	339,314,312.23	493,920,198.16	365,898,348.49

34. 税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	1,328,407.31	1,023,824.75
印花税	247,415.42	221,364.24
教育费附加	610,118.23	439,476.86
地方教育费附加	406,745.50	292,984.55
房产税	714,894.51	560,554.87
土地使用税	155,828.43	144,916.84
其他	4,628.23	25,341.86
合计	3,468,037.63	2,708,463.97

35. 销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	5,237,608.27	4,050,086.10

项 目	2024 年度	2023 年度
展览费用	2,639,205.22	2,544,644.67
差旅费	3,122,208.82	2,237,620.35
业务招待费	1,458,875.44	1,147,512.40
广告宣传费	667,004.81	473,337.34
租赁及水电	109,543.67	90,358.11
股份支付	35,067.23	35,067.22
使用权资产折旧	-	18,556.04
其他	1,179,003.84	1,457,011.41
合计	14,448,517.30	12,054,193.64

36. 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	9,087,825.98	9,590,941.23
折旧与摊销	2,184,264.82	2,396,140.37
中介机构服务费	4,230,217.12	2,080,905.11
股份支付	1,679,178.95	1,650,847.68
差旅、汽车费用	571,106.17	721,192.05
办公费	593,382.18	445,694.23
水电及维修费	138,961.91	401,984.08
业务招待费	350,204.67	374,298.99
其他	748,592.48	680,420.81
合计	19,583,734.28	18,342,424.55

37. 研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度
直接材料	10,707,170.67	7,756,228.76
直接人工	9,963,940.64	8,952,795.26
折旧与摊销	633,346.35	769,288.27
股份支付	321,334.90	220,602.58
其他	371,510.41	921,483.12
合计	21,997,302.97	18,620,397.99

38. 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
-----	---------	---------

项 目	2024 年度	2023 年度
利息支出	76,310.84	393,978.72
其中：租赁负债利息支出	27,977.51	158,505.53
减：利息收入	1,886,240.62	1,249,591.34
利息净支出	-1,809,929.78	-855,612.62
汇兑净损失	-202,755.73	-260,494.26
银行手续费及其他	-2,104,458.54	225,690.45
合 计	-4,117,144.05	-890,416.43

39. 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度
政府补助	11,268,010.95	7,986,060.41
进项税加计扣除	3,238,159.64	1,515,803.12
个税扣缴税款手续费	12,667.58	245.17
合 计	14,518,838.17	9,502,108.70

(1) 计入其他收益的政府补助

项 目	2024 年度	2023 年度
软件退税	6,307,720.29	6,119,343.82
首台套补助	2,760,000.00	-
天门市奖补款	713,700.00	415,100.00
2024 年度省级服务业引导资金	500,000.00	-
佛山市数字化智能制造装备及机器人产业生态供给资源款	200,000.00	-
省级高新技术企业发展专项资金	150,000.00	-
佛山标准市奖补	120,000.00	-
天门市小板镇人民政府补助	108,687.62	-
土地使用税返还	72,458.42	-
重点人群减免增值税	62,950.00	146,650.00
2023 年创新型企业研发费用后补助资金	42,345.00	-
2024 年省级促进经济高质量发展专项资金“粤贸全国”补助	40,000.00	-
2023 年佛山市第二批知识产权资助	27,000.00	-
聘用特殊人群补助	27,000.00	-
省口径进规奖补资金款	20,000.00	-

项 目	2024 年度	2023 年度
2024 年标准化战略市级补助.	15,000.00	-
企业吸纳高校毕业生一次性就业补贴款	4,000.00	-
2024 年佛山市支持企业参加国内重要专业展会展位补贴项目	2,570.00	-
吸纳高效大学生就业补贴	1,000.00	-
作品著作权资助	500.00	-
2023 年新增员工补贴	280.00	-
省级财政 2022 年专精特新“小巨人”企业奖补资金	-	1,000,000.00
2019-2022 重点人群退税	-	152,100.00
生育津贴	18,377.94	69,198.57
2022 年高新技术企业区级补助	-	50,000.00
稳岗补贴	74,421.68	14,843.00
展会补贴	-	5,806.00
第二批知识产权资助	-	8,925.00
其他	-	4,094.02
合计	11,268,010.95	7,986,060.41

40. 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收票据坏账损失	641,539.03	-715,286.50
应收账款坏账损失	-855,399.26	560,493.19
其他应收款坏账损失	-2,566.47	10,785.55
合计	-216,426.70	-144,007.76

41. 资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-1,793,649.58	-2,214,176.93
合计	-1,793,649.58	-2,214,176.93

42. 资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或	-	79,460.75

项 目	2024 年度	2023 年度
损失		
其中：使用权资产	-	79,460.75
合计	-	79,460.75

43. 营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
供应商质量罚款	487,293.29	153,113.36	487,293.29
其他	8,618.12	70,394.53	8,618.12
合计	495,911.41	223,507.89	495,911.41

44. 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	17,843.21	41,694.70	17,843.21
捐赠支出	4,000.00	25,000.00	4,000.00
其他	38,500.72	12,905.95	38,500.72
合计	60,343.93	79,600.65	60,343.93

45. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	9,799,861.68	10,389,594.62
递延所得税费用	-722,795.86	1,242,246.68
合计	9,077,065.82	11,631,841.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年度	2023 年度
利润总额	75,771,825.77	84,554,077.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,365,773.86	12,683,111.70
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	867,438.51	638,157.62

项 目	2024 年度	2023 年度
研发费用加计扣除	-3,133,187.33	-2,620,800.59
残疾人薪酬加计扣除	-22,959.22	-20,734.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
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	-	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	952,106.86
所得税费用	9,077,065.82	11,631,841.30

46. 现金流量表项目注释

（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	2024 年度	2023 年度
政府补助	4,960,290.66	2,029,752.14
利息收入	1,886,240.62	1,249,591.34
其他	495,911.41	223,507.89
合计	7,342,442.69	3,502,851.37

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
付现成本费用	26,379,660.47	23,243,427.30
往来款及其他	-	743,892.05
合计	26,379,660.47	23,987,319.35

（2）与投资活动有关的现金

①支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
购买资产	30,401,345.09	35,111,096.63
合计	30,401,345.09	35,111,096.63

（3）与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
-----	---------	---------

项 目	2024 年度	2023 年度
银行承兑汇票保证金	42,966,000.00	56,654,791.24
质押的银行存单	50,000,000.00	32,250,000.00
合计	92,966,000.00	88,904,791.24

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
银行承兑汇票保证金	26,406,051.58	73,826,751.20
质押的银行存单	-	80,000,000.00
租赁费用	712,049.56	4,262,097.13
上市费用	800,000.00	-
合计	27,918,101.14	158,088,848.33

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
租赁负债（含一年内到期）	1,020,497.88	-	2,167,593.15	712,049.56	-	2,476,041.47
合计	1,020,497.88	10,000,000.00	2,167,593.15	10,712,049.56	-	2,476,041.47

（4）本期不存在以净额列报现金流量的情况

47. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	66,694,759.95	72,922,236.65
加：资产减值准备	1,793,649.58	2,214,176.93
信用减值准备	216,426.70	144,007.76
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,699,657.27	4,511,314.62

补充资料	2024 年度	2023 年度
使用权资产折旧	764,524.45	3,783,533.10
无形资产摊销	1,362,234.37	725,905.02
长期待摊费用摊销	791,249.26	907,164.28
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）	-	-37,766.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,843.21	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-126,444.89	296,520.01
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）	-832,665.59	2,004,938.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	109,869.73	-762,691.53
存货的减少（增加以“－”号填列）	15,734,475.09	-29,171,442.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,774,529.45	-375,394.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-86,840,818.85	63,714,305.82
其他	2,066,751.93	1,937,688.34
经营活动产生的现金流量净额	-323,017.24	122,814,496.04
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	-	-
新增使用权资产	2,139,615.63	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	128,531,393.14	94,020,075.89
减：现金的期初余额	94,020,075.89	51,811,966.66
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	34,511,317.25	42,208,109.23

（2）本期无支付的取得子公司的现金净额

（3）本期无收到的处置子公司的现金净额

（4）现金和现金等价物构成情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	128,531,393.14	94,020,075.89

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	128,531,393.14	94,020,075.89
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	128,531,393.14	94,020,075.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	-	-

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2024 年度	2023 年度	理由
银行承兑汇票保证 金	12,150,052.78	28,710,001.20	保证金受限
质押的银行存单	-	50,000,000.00	质押受限
其他	2,500.00	2,500.00	ETC 预留款
合计	12,152,552.78	78,712,501.20	

48. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2024 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：港币	0.35	0.9260	0.32
应收账款			
其中：美元	75,080.00	7.1884	539,705.07

49. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	-
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短 期租赁除外）	-

项 目	2024 年度金额
租赁负债的利息费用	27,977.51
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	712,049.56
售后租回交易产生的相关损益	-

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项 目	2024 年度	2023 年度
直接材料	10,707,170.67	7,756,228.76
直接人工	9,963,940.64	8,952,795.26
折旧与摊销	633,346.35	769,288.27
股份支付	321,334.90	220,602.58
其他	371,510.41	921,483.12
合计	21,997,302.97	18,620,397.99
其中：费用化研发支出	21,997,302.97	18,620,397.99
资本化研发支出	-	-

其他说明：

公司无符合资本化条件的研发项目开发支出。

公司无重要的外购在研项目。

七、合并范围的变更

本期合并范围不存在变更。

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

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	
豪德数控（湖北）有限公司	3000 万元	天门市	天门市	工业生产	100.00	-	新设

（2）公司无重要的非全资子公司。

九、政府补助

- 1. 本期无涉及政府补助的负债项目
- 2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024 年度	2023 年度	与资产/收益相关
其他收益	11,268,010.95	7,986,060.41	与收益相关
财务费用	-	163,035.55	与收益相关
合计	11,268,010.95	8,149,095.96	

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信

息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 55.70%（比较期：39.73%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 82.22%（比较期：99.78%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	40,000,000.00	-	-	-
应付账款	30,178,150.91	-	-	-
其他应付款	1,628,263.44	-	-	-
一年内到期的非流动负 债	853,100.87	-	-	-
租赁负债	-	707,562.70	729,497.15	185,880.75
合计	72,659,515.22	707,562.70	729,497.15	185,880.75

（续上表）

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	89,800,000.00	-	-	-
应付账款	60,772,657.24	-	-	-
其他应付款	2,806,259.24	-	-	-
一年内到期的非流动负 债	785,165.34	-	-	-
租赁负债	-	235,332.54	-	-
合计	154,164,081.82	235,332.54	-	-

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

①截至 2024 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2024 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	-	-	-	-	0.35	0.32
应收账款	75,080.00	539,705.07	-	-	-	-

（续上表）

项目名称	2023 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	50,033.00	354,368.73	-	-	-	-
应收账款	246,664.00	1,747,047.11	-	-	-	-

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

③ 敏感性分析

于 2024 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 4.59 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等长短期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2024 年 12 月 31 日为止期间，本公司面临浮动利率银行借款余额为 0 元，在其他

风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 0 万元。

4. 金融资产转移

(1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	4,079,896.29	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票承兑人信用等级不高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	34,053.08	未终止确认	由于应收票据中的商业承兑汇票承兑人信用等级不高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	18,049,146.92	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票承兑人信用等级较高，票据相关的信用风险和延期付款风险已经转移，故终止确认。

(2) 转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	18,049,146.92	-

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2024 年 12 月 31 日公允价值
-----	----------------------

	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）应收款项融资	-	-	200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	200,000.00	200,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

①本公司的母公司情况的说明：本公司的实际控制人系自然人，不存在母公司。

②本公司最终控制方：刘敬盛、万艳。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司不存在合营和联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王德发	直接持有公司 5.76%股份，董事、董事会秘书、副总经理
李毅	董事
徐志强	独立董事
樊华	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡进波	独立董事
吴兆良	监事会主席、职工代表监事
李胜军	监事
曾考英	监事
胡艳红	财务总监
刘敬溪	实际控制人刘敬盛之弟，直接持有公司 3.92%股份
佛山豪顺意企业管理中心（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人刘敬盛担任执行事务合伙人的员工持股平台
深圳市鹏创智能家居股份有限公司	刘敬盛之弟刘敬溪曾持股 12.04%并担任董事，已于 2024 年 12 月退股并卸任
长沙市鹏创智能家居有限公司	深圳市鹏创智能家居股份有限公司的全资子公司
深圳英赛生物科技有限公司	独立董事樊华持股 99%并担任法定代表人、董事
深圳市君宜商务咨询有限公司	独立董事樊华配偶张美英持股 10%并担任总经理
东莞市博盛新材料有限公司	独立董事樊华配偶张美英担任法定代表人、执行董事、经理、财务负责人
东莞市博睿新能源有限公司	独立董事樊华配偶张美英担任法定代表人、执行董事、经理
惠州市天宏新材料有限公司	独立董事樊华配偶张美英担任法定代表人、执行董事、经理
苏州九问企业管理有限公司	独立董事樊华配偶张美英持股 35%
深圳市博睿创新投资企业（有限合伙）	独立董事樊华配偶张美英持股 1.0753%并担任合伙人
湖南桃花江竹材科技股份有限公司	独立董事胡进波担任董事
湖南桃花江竹材国际贸易有限公司	湖南桃花江竹材科技股份有限公司的全资子公司
深圳市九问咨询有限公司	独立董事徐志强持股 100%并担任执行董事兼总经理
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	独立董事徐志强持股 0.9988%并担任合伙人
广东飞进律师事务所	独立董事樊华担任合伙人律师
河源市源城区万宏货物运输服务部	监事曾考英配偶万宏经营的个体工商户

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江门市金赢科技有限公司	王德发曾担任执行董事，已于 2021 年 7 月卸任
广东金莱特智能科技有限公司	王德发曾担任董事，已于 2022 年 7 月卸任
国海建设有限公司	王德发曾担任董事，已于 2021 年 6 月卸任
赣州达拓建材有限公司	王德发曾担任董事的企业国海建设有限公司全资子公司，已于 2021 年 6 月卸任
江西小崧照明科技有限公司	王德发曾担任董事的企业广东金莱特智能科技有限公司全资子公司，已于 2022 年 7 月卸任
江门普希智能电器有限公司（曾用名：佛山市普希智能电器有限公司）	王德发曾担任董事的企业广东金莱特智能科技有限公司全资子公司，已于 2022 年 7 月卸任
江门市小崧智能科技有限公司	王德发曾担任董事的企业广东金莱特智能科技有限公司全资子公司，已于 2022 年 7 月卸任
江门新江电器合伙企业（有限合伙）	王德发曾担任董事的企业广东金莱特智能科技有限公司全资子公司佛山市普希智能电器有限公司持股 95%的企业，已于 2022 年 7 月卸任
豪玛激光科技（湖北）有限公司	实际控制人刘敬盛担任执行董事的公司，曾经为豪德数控的控股子公司，已于 2022 年 12 月注销
阿斯星智能科技（湖南）有限公司	独立董事胡进波持股 33%并担任法人代表兼总经理的公司，已于 2024 年 3 月 1 日注销
广东君赢天下商务服务有限公司	独立董事樊华配偶张美英曾经持股 90%并担任法定代表人、执行董事、总经理的公司，已于 2022 年 9 月注销
广东久鼎企业管理有限公司	独立董事樊华配偶张美英曾经持股 70%并担任法定代表人、执行董事、总经理的公司，已于 2022 年 4 月注销
深圳市丰源高凯科技有限公司	独立董事樊华配偶张美英曾经持股 100%并担任法定代表人、执行董事、总经理的公司，已于 2023 年 12 月退股并卸任
深圳市中诚新动力投资中心（有限合伙）	独立董事徐志强曾持股 10%并担任合伙人，于 2023 年 3 月退股并卸任
东莞市鸿昱精密电子科技有限公司	独立董事樊华配偶张美英担任财务负责人，已于 2024 年 11 月 13 日注销

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鹿鸣智居制造（广东）有限公司	刘敬盛之弟刘敬溪曾持股 12.04%并担任董事的深圳市鹏创智能家居股份有限公司曾全资控股的公司，已于 2023 年 8 月 23 日退出投资，报告期内曾与公司发生过交易
武汉三铨激光科技有限公司	实际控制人为公司报告期内已注销子公司豪玛激光科技（湖北）有限公司的股东之一何玲婷
金牌厨柜家居科技股份有限公司	实际控制人为公司间接股东温建怀、潘孝贞

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
武汉三铨激光科技有限公司	激光设备等	423,911.50	5,746,619.72
合计		423,911.50	5,746,619.72

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
鹿鸣智居制造（广东）有限公司	封边机、钻孔机、开料机、裁板锯、配件等	-	8,387.61
金牌厨柜家居科技股份有限公司	立体分拣仓	5,840,707.98	-
合计		5,840,707.98	8,387.61

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
万艳	房屋建筑物	-	-	-	-	-

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
合计		-	-	-	-	

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
万艳	房屋建筑物	-	-	3,580,000.00	95,295.62	-
合计		-	-	3,580,000.00	95,295.62	-

（3）关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

序号	担保方	被担保方	担保权人	担保金额 (万元)	担保债权确定期间	担保类型	担保是否履行完毕
1	刘敬盛、万艳	豪德数控	中国农业银行股份有限公司顺德伦教支行	5,155.91	2021/9/10-2024/9/9	最高额抵押担保	是
	刘敬盛、万艳			4,050.00		连带责任保证	
2	刘敬盛、万艳、刘敬溪	豪德数控	中国银行股份有限公司顺德分行	1,000.00	2021/1/1-2030/12/31	连带责任保证	否
3	刘敬盛、万	豪德	中国建设银行	4,000.00	2022/1/1-2024/12/31	连带责任	是

	艳、湖北豪德	数控	行股份有限公司佛山市分行			任保证	
4	刘敬盛、万艳、湖北豪德	豪德数控	中国工商银行股份有限公司佛山北滘支行	10,000.00	2022/3/1-2032/12/31	连带保证责任	否
5	刘敬盛、万艳	豪德数控	中国农业银行股份有限公司顺德伦教支行	8,100.00	2022/6/7-2027/6/6	最高额抵押担保	否
6	刘敬盛、万艳、湖北豪德			12,150.00	2022/6/7-2025/6/6	连带保证责任	
7	刘敬盛、万艳、刘敬溪、湖北豪德	豪德数控	中国银行股份有限公司顺德分行	5,000.00	2024/4/25-2030/12/31	连带保证责任	否
8	刘敬盛、万艳、湖北豪德	豪德数控	招商银行股份有限公司佛山分行	3,000.00	2023/2/8-2024/2/7	连带保证责任	是
9	刘敬盛、万艳、湖北豪德	豪德数控	招商银行股份有限公司佛山分行	5,000.00	2023/12/11-2024/12/10	连带保证责任	是
10	刘敬盛、万艳	豪德数控	中信银行佛山文华路支行	5,000.00	2024/3/6-2025/3/4	连带保证责任	是
11	刘敬盛、万艳、豪德数控	豪德数控	中国农业银行股份有限公司顺德伦教支行	8,100.00	2024/1/2-2029/1/1	最高额抵押担保	否

截至 2024 年 12 月 31 日，上表第 9 项合同项下，除存在银行承兑汇票余额为 2,520.00 万元外，不存在其他债务；

截至 2024 年 12 月 31 日，上表第 11 项合同项下，除存在银行承兑汇票余额为 1,480.00 万元外，不存在其他债务。

(4) 关联方资金拆借

年度	关联方	期初金额	拆入金额	归还金额	期末金额	说明
2023 年度	万艳	-124,492.64	553,192.64	428,700.00	-	
2024 年度	万艳	-	-	-	-	

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关 联 方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
万艳	购买土地和房产	-	21,300,000.00
合计		-	21,300,000.00

(6) 关键管理人员报酬

项 目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
关键管理人员报酬	2,319,173.65	2,564,891.99

(7) 其他关联交易

无

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鹿鸣智居制造（广东）有限公司	-	-	61.00	3.05
应收账款	金牌厨柜家居科技股份有限公司	1,320,000.00	66,000.00	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款	武汉三铨激光科技有限公司	37,752.21	315,929.20

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

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	-	-	-	-	-	-	-	-
销售人员	-	-	-	-	-	-	-	-
研发人员	-	-	-	-	-	-	-	-
生产相关人员	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-

(续上表)

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	不适用	不适用	不适用	31、35、42、57 个月
销售人员	不适用	不适用	不适用	35 个月
研发人员	不适用	不适用	不适用	31、35、57 个月
生产相关人员	不适用	不适用	不适用	31、35 个月
合计	不适用	不适用	不适用	

2. 以权益结算的股份支付情况

	2024 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	外部机构投资者估值
授予日权益工具公允价值的重要参数	公司估值和总股本
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,719,639.96

本公司按近期投资机构入股价格或评估公司对公司股东权益价值的评估值孰高原则确认每股公允价值。

公司 2021 年度股份支付每股公允价值：

深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司对公司截至 2021 年 4 月 30 日时点的股东权益市场价值进行了评估，并出具了深亿通评报字（2022）第 1075 号评估报告，2021 年 4 月 30 日公司股东权益市场价值的最终评估结果为 20,026 万元，对应 2021 年 4 月 30 日每股公允价值为 17.72 元。

公司 2022 年度股份支付每股公允价值：

2022 年 6 月 30 日广东顺德科创顺星同享股权投资合伙企业（有限合伙）按公司估值 25,000 万元为基准，向公司投资 250 万元，占增资后公司总股本的 1%，增资后总股本 11,413,600.00 元；对应 2022 年 12 月 31 日每股公允价值为 21.90 元。

公司 2023 年度股份支付每股公允价值：

2023 年 7 月 14 日德华兔宝宝投资管理有限公司、厦门德韬大家居产业投资并购基金合伙企业（有限合伙）、广东顺德德驰跟投资基金合伙企业（有限合伙）、广东顺德科创璞实股权投资合伙企业（有限合伙）、北京盛世云帆建筑装饰有限公司按公司估值 56,100.00 万元为基准，向公司投资 5,880.16 万元，增资后总股本 12,750,000.00 元，对应 2023 年 12 月 31 日每股公允价值为 44.00 元。

3. 以现金结算的股份支付情况

	2024 年度
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	不适用
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值重要参数	不适用
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	不适用

4. 本期股份支付费用

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	1,679,178.95	-
销售人员	35,067.23	-
研发人员	321,334.90	-
生产相关人员	31,170.85	-
合计	2,066,751.93	-

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

本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

截至 2025 年 3 月 19 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项

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

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	51,244,273.91	13,389,951.29
1 至 2 年	1,062,587.01	21,743,655.61
2 至 3 年	556,011.83	332,222.90
3 至 4 年	218,234.00	126,043.93
4 至 5 年	72,200.00	-
5 年以上	-	-
小计	53,153,306.75	35,591,873.73
减：坏账准备	1,862,310.72	1,197,665.67
合计	51,290,996.03	34,394,208.06

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	790,201.75	1.49	790,201.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	52,363,105.00	98.51	1,072,108.97	5.47	51,290,996.03
其中：无风险组合	32,750,444.76	61.62	-	-	32,750,444.76
风险组合	19,612,660.24	36.90	1,072,108.97	5.47	18,540,551.27
合计	53,153,306.75	100.00	1,862,310.72	3.50	51,290,996.03

（续上表）

类 别	2023 年 12 月 31 日				
-----	------------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	531,291.75	1.49	531,291.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	35,060,581.98	98.51	666,373.92	1.90	34,394,208.06
其中：无风险组合	24,051,696.53	67.58	-	-	24,051,696.53
风险组合	11,008,885.45	30.93	666,373.92	6.05	10,342,511.53
合计	35,591,873.73	100.00	1,197,665.67	3.36	34,394,208.06

坏账准备计提的具体说明：

①于 2024 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名 称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
泉州市扬豪机械商贸有限公司	531,351.75	531,351.75	100.00	预计难以收回
中山市时兴装饰有限公司	195,000.00	195,000.00	100.00	预计难以收回
广州艾迪家具有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计难以收回
荣盛家居有限公司	3,850.00	3,850.00	100.00	预计难以收回
合计	790,201.75	790,201.75	100.00	

②于 2024 年 12 月 31 日，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,493,769.15	924,688.45	5.00	9,999,801.65	499,990.07	5.00
1-2 年	923,447.01	92,344.70	10.00	732,460.97	73,246.10	10.00
2-3 年	150,504.08	30,100.82	20.00	150,578.90	30,115.78	20.00
3-4 年	36,590.00	18,295.00	50.00	126,043.93	63,021.97	50.00
4-5 年	8,350.00	6,680.00	80.00	-	-	-

账 龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	19,612,660.24	1,072,108.97	5.47	11,008,885.45	666,373.92	6.05

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	531,291.75	258,910.00	-	-	-	790,201.75
按组合计提坏账准备	666,373.92	405,735.05	-	-	-	1,072,108.97
其中：无风险组合	-	-	-	-	-	-
风险组合	666,373.92	405,735.05	-	-	-	1,072,108.97
合计	1,197,665.67	664,645.05	-	-	-	1,862,310.72

其中，本期无坏账准备收回或转回

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 (%)	应收账款坏账准 备期末余额
豪德数控（湖北）有限公司	32,750,444.76	61.62	-
江山易捷机械设备有限公司	3,310,918.00	6.23	165,545.90
湖南岳式宝利机械设备有限公司	3,197,307.00	6.02	159,865.35
KAMI GROUP	2,621,091.16	4.93	131,054.56
金牌厨柜家居科技股份有限公司	1,320,000.00	2.48	66,000.00
合计	43,199,760.92	81.28	522,465.81

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	44,344,418.24	45,706,135.71
合计	44,344,418.24	45,706,135.71

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	18,019,347.49	13,958,591.72
1 至 2 年	13,952,618.39	31,758,273.91
2 至 3 年	12,385,748.75	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	44,357,714.63	45,716,865.63
减：坏账准备	13,296.39	10,729.92
合计	44,344,418.24	45,706,135.71

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
内部往来款	44,091,786.87	45,502,267.30
保证金及押金	215,125.00	214,125.00
备用金	9,261.59	-
代扣代缴	41,541.17	473.33
小计	44,357,714.63	45,716,865.63
减：坏账准备	13,296.39	10,729.92
合计	44,344,418.24	45,706,135.71

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	44,357,714.63	13,296.39	44,344,418.24
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	44,357,714.63	13,296.39	44,344,418.24

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,357,714.63	0.03	13,296.39	44,344,418.24	
其中：无风险组合	44,091,786.87	-	-	44,091,786.87	信用风险较低
账龄组合	50,802.76	5.00	2,540.14	48,262.62	信用风险较低
保证金、押金组合	215,125.00	5.00	10,756.25	204,368.75	信用风险较低
合 计	44,357,714.63	0.03	13,296.39	44,344,418.24	

截止 2024 年 12 月 31 日，处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	45,716,865.63	10,729.92	45,706,135.71
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	45,716,865.63	10,729.92	45,706,135.71

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账 面 余 额	计 提 比 例（%）	坏 账 准 备	账 面 价 值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	45,716,865.63	0.02	10,729.92	45,706,135.71	
其中：无风险组合	45,502,267.30	-	-	45,502,267.30	信用风险较低
账龄组合	473.33	5.00	23.67	449.66	信用风险较低
保证金、押金组合	214,125.00	5.00	10,706.25	203,418.75	信用风险较

类 别	账 面 余 额	计 提 比 例 (%)	坏 账 准 备	账 面 价 值	理 由
					低
合 计	45,716,865.63	0.02	10,729.92	45,706,135.71	

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段其他应收款。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2023 年 12 月 31 日余额	10,729.92	-	-	10,729.92
2023 年 12 月 31 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,566.47	-	-	2,566.47
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	13,296.39	-	-	13,296.39

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
豪德数控（湖北）有限公司	内部往来	44,091,786.87	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	99.40	-
刘倚伶（刘庭慧）	保证金及押金	188,625.00	2-3 年	0.43	9,431.25
广东华彻科技有限公司	保证金及押金	10,000.00	1-2 年	0.02	500.00
广东联合电子服务股份有限公司	保证金及押金	9,500.00	1 年以内	0.02	475.00
谭志毅	备用金	8,761.59	1 年以内	0.02	438.08
合计		44,308,673.46		99.89	10,844.33

⑦本报告期不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资情况

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2024 年 12 月 31 日减 值准备余 额
豪德数控（湖北）有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
合计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	357,606,215.14	286,200,014.35	364,904,030.09	271,627,777.46
其他业务	13,045,872.33	8,754,804.34	11,177,781.89	8,795,225.57
合计	370,652,087.47	294,954,818.69	376,081,811.98	280,423,003.03

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年度	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	-17,843.21	
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	5,232,360.66	
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		

项 目	2024 年度	说明
的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	453,410.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	5,667,928.14	
减：非经常性损益的所得税影响数	850,189.22	
非经常性损益净额	4,817,738.92	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,817,738.92	

2. 净资产收益率及每股收益

①2024 年度

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	23.10	1.31	1.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.43	1.21	1.21

②2023 年度

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	40.77	1.45	1.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.56	1.41	1.41

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用	14,490,939.91	12,054,193.64	10,653,484.96	9,024,366.21
营业成本	363,461,602.22	365,898,348.49	256,491,009.41	258,120,128.16

(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

保证类质保费用重分类

财务部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

本公司自 2024 年度开始执行该规定，将保证类质保费用 2,225,470.04 元计入营业成本。执行该项会计处理规定，对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为 0，但对 2023 年度以及 2022 年度进行了调整，保证类质保费用从原来的“销售费用”变为计入“营业成本”。这反映了公司成本结构的调整，使得营业成本增加，而销售费用减少。

重分类会导致公司的营业成本和销售费用在财务报告中的数值发生变化。原本计入销售费用的质保费用现在计入营业成本，这可能会影响公司的毛利率和销售费用率。

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	-17,843.21
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	5,232,360.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	453,410.69
非经常性损益合计	5,667,928.14
减：所得税影响数	850,189.22
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,817,738.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用