



豪辉科技

NEEQ: 870520

广东豪辉科技股份有限公司

Howfit Science and Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人彭建科、主管会计工作负责人陈连杰及会计机构负责人（会计主管人员）陈连杰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、立信会计师事务所（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“五、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。

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	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况	84

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、豪辉科技	指	广东豪辉科技股份有限公司豪
豪辉有限、有限公司	指	指东莞市豪辉精密机械有限公司, 公司的前身
报告期		2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元、万元		人民币元、人民币万元
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《公司章程》、《章程》		《广东豪辉科技股份有限公司章程》
股东会		广东豪辉科技股份有限公司股东会
董事会		广东豪辉科技股份有限公司董事会
《审计报告》		2025 年度《审计报告》
监事会		广东豪辉科技股份有限公司监事会
鑫鼎投资		东莞市沙田鑫鼎股权投资合伙企业(有限合伙)
诚达投资		东莞市诚达股权投资合伙企业(有限合伙)
共同实际控制人		彭建科、张惠珍
机床		加工机械零部件的设备的统称
冲床		用冲压方式使金属板料成形或在金属板料上冲孔的机械设备, 叫冲压机床, 简称冲床
新豪辉		东莞市新豪辉智能装备有限公司
亿顺森		惠州市亿顺森精密科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东豪辉科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HOWFIT SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD		
法定代表人	彭建科	成立时间	2006年12月8日
控股股东	控股股东为（彭建科）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭建科、张惠珍），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-34-342-3422 制造业-通用设备制造业-金属加工机械制造-金属成形机床		
主要产品与服务项目	高速精密冲床及配件；维修		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	豪辉科技	证券代码	870520
挂牌时间	2017年1月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	36,150,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭建科	联系地址	东莞市沙田镇齐沙轮渡路信太工业园D栋
电话	0769-85888926	电子邮箱	1359804852@qq.com
传真	0769-85088468		
公司办公地址	东莞市沙田镇齐沙轮渡路信太工业园D栋	邮政编码	523000
公司网址	www.haohuijx.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900796269020P		
注册地址	广东省东莞市沙田镇齐沙轮渡路信太工业园D栋		
注册资本（元）	36,150,000	注册情况报告期内是否变更	否

2025年12月8日，公司召开了第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十二次会议，审议并通过《关于公司2024年限制性股票激励计划定向回购并注销方案的议案》。公司监事会对股权激励计划限制性股票回购并注销尚未解除限售的部分限制性股票发表了意见。2025年12月25日，公司召开了2025年第三次临时股东会，审议并通过《关于公司2024年限制性股票激励计划定向回购并注销方案的议案》。2026年3月24日，公司通过股份回购专用证券账户，共回购100,000股，占回购前公司总股本的比例为0.28%。公司已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述100,000股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为36,150,000股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为36,050,000股，公司剩余库存股0股。公司已完成上述注册资本的工商变更登记手续，于2026年4月21日取得东莞市市场监督管理局换发的《营业执照》。

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

公司主要从事冲床的研发、设计、生产及销售，拥有丰富的设计、加工、制造、销售及服务经验。公司掌握智能冲床核心技术，拥有自主开发的品牌。目前已经形成肘节式、HC、DH、DDH、DDL 等系列精密高速及超精密高速冲床。同时，公司根据客户的特定需求为客户量身定做相应产品，生产满足客户个性化需求的产品。公司在经营活动过程中，不断地积累经验，重视自主开发创新的能力，拥有 45 项专利技术。在销售活动中，公司主要采用直销的销售模式，与客户建立长期合作关系，根据广大客户的需求，开发、设计出符合客户需求的产品。公司重视品质及品牌建设，目前产品在国内行业具有一定的知名度。

(一) 采购模式

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

(二) 研发模式

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

(三) 生产模式/加工模式

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

(四) 销售模式

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

后服务团队，用最快速、最有效的服务行动保障客户的正常生产，确保良性的、循环的、互动的关系。

(五) 盈利模式

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

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024年12月公司通过国家高新技术企业复审（证书编号：GR202444010928），有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	245,302,112.18	168,372,130.91	45.69%
毛利率%	34.21%	33.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,423,779.10	26,586,235.61	44.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,930,091.14	24,919,894.95	52.21%
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）	25.91%	21.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	25.58%	20.53%	-
基本每股收益	1.06	0.74	43.24%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	449,372,058.18	340,408,153.87	32.01%
负债总计	286,729,900.77	206,509,713.06	38.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	162,642,157.41	133,898,440.81	21.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.50	3.70	21.47%
资产负债率%（母公司）	51.72%	46.23%	-
资产负债率%（合并）	63.81%	60.67%	-
流动比率	1.29	1.51	-
利息保障倍数	11.82	8	-
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	43,340,950.86	54,536,106.93	-20.53%

应收账款周转率	2.23	1.69	-
存货周转率	2.14	2.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.01%	15.89%	-
营业收入增长率%	45.69%	18.36%	-
净利润增长率%	44.53%	19.83%	-

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	10,176,409.14	2.26%	18,053,437.31	5.3%	-43.63%
应收票据	36,051,542.47	8.02%	2,040,348.11	0.6%	1,666.93%
应收账款	107,833,385.22	24.00%	89,109,146.85	26.18%	21.01%
存货	89,905,505.89	20.01%	58,774,059.05	17.27%	52.97%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	158,750,804.21	35.33%	22,238,526.71	6.53%	613.85%
在建工程	0	0%	111,594,486.47	32.78%	-100.00%
无形资产	15,998,247.74	3.56%	16,128,151.84	4.74%	-0.81%
短期借款	3,000,000.00	0.67%	3,000,000.00	0.88%	0.00%
应付账款	94,127,483.00	20.95%	68,342,546.25	20.08%	37.73%
长期借款	82,424,267.07	18.34%	81,354,175.47	23.90%	1.32%
股本	36,150,000.00	8.04%	36,150,000.00	10.62%	0.00%
未分配利润	100,622,633.86	22.39%	77,105,948.70	22.65%	30.50%

项目重大变动原因

应收票据增长的原因是公司营收增长，客户以承兑汇票支付款项，应收票据增加。

应收账款增长的原因是公司营收增长，应收账款增加小于公司营收增长幅度。

存货增长的原因是公司营收规模提升，为匹配业务增长需求，公司对应增加了原材料备货量、扩大了在产品生产规模，同时待交付的库存商品、发出商品也随业务增长同步增加。

固定资产增长的原因是报告期子公司在建园区在建工程转入房屋建筑物，固定资产增加。

应付账款增长的原因是公司营收增长，采购金额增加，应付账款增长。

未分配利润增长的原因是公司报告期营收增长，利润增加未分配利润增长。

(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	245,302,112.18	-	168,372,130.91	-	45.69%
营业成本	161,384,520.49	65.79%	111,987,572.25	66.51%	44.11%
毛利率%	34.21%	-	33.49%	-	-
销售费用	8,188,296.06	3.34%	7,927,334.50	4.71%	3.29%
管理费用	13,289,395.18	5.42%	7,350,301.73	4.37%	80.80%
研发费用	12,265,828.65	5.00%	6,912,636.06	4.11%	77.44%
财务费用	2,225,460.99	0.91%	508,807.53	0.30%	337.39%
信用减值损失	-5,123,293.61	-2.09%	-4,646,245.32	-2.76%	-10.27%
资产减值损失	-1,598,238.36	-0.65%	-345,543.96	-0.21%	-362.53%
其他收益	2,237,749.67	0.91%	1,037,365.23	0.62%	115.71%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-336,453.32	-0.14%	-34,893.70	-0.02%	-864.22%
汇兑收益			-	0.00%	
营业利润	41,882,384.22	17.07%	29,155,844.23	17.32%	43.65%
营业外收入	14,835.24	0.01%	1,077,493.00	0.64%	-98.62%
营业外支出	21,806.75	0.01%	79,511.32	0.05%	-72.57%
净利润	38,423,779.10	15.66%	26,586,235.61	15.79%	44.53%

项目重大变动原因

营业收入增长的原因是报告期公司积极开拓新市场、新客户，带来对公司产品需求增长。
营业成本增长的原因是报告期内营业收入规模提升，与之匹配的营业成本相应增加。
财务费用增长的原因是报告期子公司在建工程验收转入房屋建筑物，项目贷款利息资本化终止，对应的项目贷款利息计入财务费用利息支出，导致财务费用增长
资产减值损失增长的原因是报告期公司存货增长，计提存货减值准备增加。
营业利润增长的原因是报告期内营业收入规模提升，与之匹配的营业利润相应增加。
净利润增长的原因是报告期内营业收入规模提升，与之匹配的净利润相应增加。

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	244,627,279.00	168,011,693.79	45.60%
其他业务收入	674,833.18	360,437.12	87.23%

主营业务成本	161,156,712.12	111,987,572.25	43.90%
其他业务成本	227,808.37	0	

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
产品销售收入	211,205,447.51	130,375,705.68	38.27%	29.33%	18.50%	5.64%
其他	33,421,831.49	30,781,006.44	7.90%	610.87%	1,463.00%	-50.21%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

公司依托持续稳定的优良产品品质，获得海内外客户的一致认可与信赖，市场拓展稳步推进并取得良好成效。

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	扬州畅荣自动化设备有限公司	36,865,663.72	15.03%	否
2	东莞市畅荣科技有限公司	15,033,088.50	6.13%	否
3	CG Power and Industrial Solutions Limited	9,610,770.01	3.92%	否
4	东莞市嘉润耀广实业有限公司	7,482,123.84	3.05%	否
5	东莞市禾聚精密电子科技有限公司	4,746,902.65	1.94%	否
	合计	73,738,548.72	30.07%	-

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	浙江豪兴智能装备有限公司	8,663,868.89	4.31%	否
2	惠州金铸装备铸造有限公司	5,447,254.28	2.71%	否
3	浙江灿根智能科技股份有限公司	5,210,486.91	2.59%	否
4	东莞市鑫之鼎机械制造有限公司	4,818,245.24	2.40%	否
5	东莞市能田精密机械有限公司	4,792,506.68	2.38%	否
	合计	28,932,362.00	14.39%	-

(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	43,340,950.86	54,536,106.93	-20.53%
投资活动产生的现金流量净额	-35,990,164.64	-63,623,404.66	43.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,120,184.09	16,732,818.41	-184.39%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额变动的原因是报告期公司以银行转账方式增加供应商货款支付。
投资活动产生的现金流量净额变动的原因是报告期在建工程支付的现金大幅减少。
筹资活动产生的现金流量净额变动的原因是 2025 年度银行贷款减少和进行股息分红。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞市新豪辉智能装备有限公司	控股子公司	肘节式高速精密压力机	5,000,000.00	44,821,058.59	16,160,826.23	49,959,353.32	2,951,082.95
惠州市亿顺森	控股子公司	机械配件加工、组装	40,000,000.00	219,089,126.32	32,883,736.15	25,854,390.79	-4,453,515.91

精 密 科 技 有 限 公 司							
--------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

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、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、宏观经济波动的风险	机床产业作为制造业的基础产业和战略产业,与国家的经济发展水平密切相关,宏观经济增长的周期性波动对机床产业有较大影响。随着我国国民经济增长及国家鼓励机床行业发展的政策,对机床产业造成积极长期向好的发展,国外形式也随着国内机床高质量的发展而长期向好。
二、公司未足额缴纳员工住房公积金存在补缴或受到行政处罚的风险	截至 2025 年 12 月,公司员工人数为 222 人,已为 202 名员工缴纳住房公积金,未为其他员工缴纳住房公积金。由于公司员工自愿放弃购买住房公积金,公司免费提供宿舍给予员工居住。公司存在未按照国家相关法律、法规足额为员工缴纳社会保险及住房公积金的情况,未来期间可能存在补缴或受到有权机关行政处罚的风险。公司会逐步全员购买。
三、行业竞争风险	公司的主营业务为高速精密冲床的设计、研发、生产及销售,提供智能冲压设备的一体化解决方案。当前国内中高端冲床市场主要被国外品牌占据,国内中低端冲床市场上各种品牌林立,公司自主品牌的知名度尚需进一步提升。在中低端品牌众多,市场竞争较为激烈的情形下,一定程度上会对公司产品的销售业绩产生影响。

四、存货跌价风险	2025年12月末,公司存货余额91,813,189.70元,占公司总资产的20.43%,存货占公司总资产比例较高,且绝对金额也较大。虽然公司存货水平与行业特点、经营规模相适应且其存货周转率也较为稳定,但公司整体存货规模较大,若市场环境发生重大变化,可能导致存货滞销、积压引起的存货跌价风险。
五、公司租赁经营场所不稳定风险	目前经营用房为租赁厂房。公司承租位于东莞市沙田镇齐沙轮渡路信太工业园的厂房。由于该厂房为租赁形式,因此,公司报告期内存在租赁经营场所不稳定的风险,对公司的经营业绩存在一定的不利影响。
六、应收账款余额较大,存在坏账风险	2025年12月末,公司应收账款余额为121,831,368.21元,占公司总资产的比例为27.11%,应收账款占公司总资产的比例较高,应收账款余额较大。虽然报告期末公司应收账款账龄结构良好,一年以内应收账款占比较高,公司发生坏账的风险较小,但公司应收账款余额较大,一旦发生坏账,将对公司经营产生不利影响。
七、公司营收规模不大,整体抗风险能力较弱	报告期内公司营业收入245,302,112.18元,净利润为38,423,779.10元,上年同期净利润为26,586,235.61元,报告期内上升了44.53%。报告期内,公司经营业绩保持稳定增长,但经营业绩容易受原材料成本波动影响,行业内同质产品竞争激烈,如果市场经营环境发生变化,鉴于公司营收规模不大,整体抗风险能力较弱。
九、收入确认后未及时开具发票税务风险	报告期内公司实现销售收入245,302,112.18元,有部分暂未开具发票,存在被税务机关要求补缴税款的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否	是否履行必要	是否已被采取
----	------	------	-----	------	------	------	--------	--------	--------

			行担保责任的金额		起始	终止		为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	的决策程序	监管措施
1	惠州市亿顺森精密科技有限公司	82,854,175.47	0	82,854,175.47	2023年8月2日	2033年7月4日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	82,854,175.47	0	82,854,175.47	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保合同正常履行。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	82,854,175.47	82,854,175.47
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	82,854,175.47	82,854,175.47
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	1,533,096.77	1,533,096.77
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	150,000,000.00	111,266,898.59
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联担保为彭建科、张惠珍为公司贷款、开立银行承兑汇票和信用证无偿提供担保，旨在扩大公司生产规模，符合公司的发展战略和长远规划，对公司日常经营无不利影响，风险可控，不存在损害公司及股东利益情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

根据公司 2024 年 5 月 24 日召开的第三届董事会第七次会议、2024 年 6 月 5 日召开的第三届监事会第七次会议、2024 年 6 月 20 日召开的 2024 年第三次临时股东大会审议通过的《广东豪辉科技股份有限公司 2024 年股权激励计划（草案）（修订版）的议案》，公司向 4 名激励对象发行人民币普通股股票 900,000 股，占激励计划公告时公司股本总额 35,250,000 股的 2.5532%，上述限制性股票的授予价格为每股 3.4 元。

2024 年 8 月 16 日，上述限制性股票已完成授予。2024 年 8 月 19 日，公司披露了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》，实际授予 4 人，实际授予 900,000 股，占激励计划公告时公司股本总额 35,250,000 股的 2.5532%。

2025 年 12 月 8 日，上述限制性股票第一个解限售期解除限售条件成就。2025 年 12 月 10 日，公司披露了《股权激励计划限制性股票解除限售条件成就公告》，可解除限售 200,000 股。由于激励对象中 1 名激励对象陈浩因离职不再符合激励条件，其所获得的股份由公司全部回购并注销。

2026 年 3 月 6 日，上述可解除限售股 200,000 股解除限售。2026 年 3 月 4 日，公司披露了《（股权激

励计划限制性)股票解除限售公告》。

(六) 股份回购情况

2025年12月8日,公司召开了第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十二次会议,审议并通过《关于公司2024年限制性股票激励计划定向回购并注销方案的议案》。公司监事会对股权激励计划限制性股票回购并注销尚未解除限售的部分限制性股票发表了意见。2025年12月25日,公司召开了2025年第三次临时股东会,审议并通过《关于公司2024年限制性股票激励计划定向回购并注销方案的议案》。2026年3月24日,公司通过股份回购专用证券账户,共回购100,000股,占回购前公司总股本的比例为0.28%。公司已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述100,000股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前,公司股份总额为36,150,000股,本次回购股份注销完成后,公司股份总额为36,050,000股,公司剩余库存股0股。

(七) 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	2017年1月16日		挂牌	其他承诺(社保公积金承诺)	如因未购买社保公积金而导致公司需要承担任何罚款或损失由实际控制人承担)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月16日		挂牌	其他承诺(厂房搬迁损失)	其他(如因公司搬迁造成损失由实际控制人承担)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月16日		挂牌	其他承诺(排污环保承诺)	如公司因未及时续期更新排污许可证或公司违反环保相关法律法规而导致公司需要承担任何罚款或损失由实际控制人承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年1月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年1月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项

(八) 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
票据保证金	货币资金	其他（保证金）	3,062,316.94	0.68%	保证金
土地使用权	无形资产	抵押	15,998,247.74	3.56%	银行贷款
固定资产	固定资产	抵押	116,019,521.86	25.82%	银行贷款
总计	-	-	135,080,086.54	30.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产为公司生产经营中正常受限。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,508,175	37.3670%	-7,500	13,500,675	37.3463%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,807,225	10.5317%	0	3,807,225	10.5317%	
	董事、监事、高管	0	0%	2,500	2,500	0.0069%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,641,825	62.6330%	7,500	22,649,325	62.6537%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,589,925	56.9569%	0	20,589,925	56.9569%	
	董事、监事、高管	400,000	1.1065%	7,500	407,500	1.1272%	
	核心员工	100,000	0.2766%	0	100,000	0.2766%	
总股本		36,150,000	-	0	36,150,000	-	
普通股股东人数							88

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司财务负责人陈连杰增持 10,000 股。

(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	彭建科	21,032,950	0	21,032,950	58.1824%	18,066,775	2,966,175	0	0

2	张惠珍	3,364,200	0	3,364,200	9.3062%	2,523,150	841,050	0	0
3	东莞市沙田鑫鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	2,327,850	0	2,327,850	6.4394%	1,551,900	775,950	0	0
4	东莞市诚达股权投资合伙企业（有限合伙）	2,252,250	0	2,252,250	6.2303%	0	2,252,250	0	0
5	东证锦信投资管理有限公司—东莞市东证常平新兴产业股权投资企业（有限合伙）	0	1,215,000	1,215,000	3.3610%	0	1,215,000	0	0
6	山西证券股份有限公司做市专用证券账户	754,000	-41,500	712,500	1.9710%	0	712,500	0	0
7	东北证券股份有限公司做市专用证券账户	657,250	19,397	676,647	1.8718%	0	676,647	0	0
8	广东莞闽万策股权投资合伙企业	450,000	0	450,000	1.2448%	0	450,000	0	0

	(有限 合伙)								
9	高羽丹	0	339,000	339,000	0.9378%	0	339,000	0	0
10	贡月平	0	337,000	337,000	0.9322%	0	337,000	0	0
合计		30,838,500	1,868,897	32,707,397	90.48%	22,141,825	10,565,572	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间，彭建科及张惠珍为一致行动人，系夫妻关系；公司股东彭建科与诚达投资的执行事务合伙人彭建望系兄弟关系；股东张惠珍为鑫鼎投资的执行事务合伙人，能够控制鑫鼎投资持有的挂牌公司 2,327,850 股股份，鑫鼎投资占公司总股本 6.4394%。除此之外股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

彭建科直接持有公司的股份为 21,032,950 股，占公司总股本的 58.1824%；彭建科担任董事长兼总经理；依其出资额或者持有的股份所享有的表决权足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，系公司的控股股东。

彭建科，男，1971 年 9 月出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1988 年 8 月到 1991 年 12 月，在深圳布吉威诚电器有限公司，任设计员；1991 年 12 月到 1994 年 10 月，个体经营；1994 年 11 月到 2000 年 12 月，在东莞市塘夏连湖日佳百货商场，任业务经理；2001 年 1 月到 2006 年 11 月，在东莞市厚街康龙机械五金加工店，任总经理；2006 年 12 月至 2016 年 8 月，在东莞市豪辉精密机械有限公司，任执行董事兼总经理。广东豪辉科技股份有限公司成立后，担任公司董事长兼总经理。

(二) 实际控制人情况

公司的共同实际控制人为彭建科、张惠珍。其中彭建科直接持有公司的股份为 21,032,950 股，占公司总股本的 58.1824%；张惠珍直接持有公司的股份为 3,364,200 股，占公司总股本的 9.3062%，二人共计直接持有 24,397,150 股，占公司总股本的 67.4886%。张惠珍作为鑫鼎投资的执行事务合伙人，能够控制鑫鼎投资 2,327,850 股，占公司总股本的 6.4394%，彭建科、张惠珍系夫妻关系，两人共计可以控制公司 73.928% 的股份，为公司的共同实际控制人。

张惠珍，女，1971 年 5 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 11 月至 2015 年 7 月，在东莞市豪辉精密机械有限公司，任出纳；2015 年 8 月至 2016 年 8 月，在东莞市豪辉精密机械有限公司，任监事；广东豪辉科技股份有限公司成立后，担任公司董事。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2024年12月31日前	股份回购
财务业绩	2024年12月31日	股份回购
发行上市	2029年12月31日前	股份回购
发行上市	2029年6月30日前	股份回购

详细情况

2023年3月24日，公司与陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）、西安开源创享汇融股权投资基金合伙企业（有限合伙）、启智一号（潍坊）投资管理中心（有限合伙）、山西证券股份有限公司、开源证券股份有限公司、东北证券股份有限公司、上海证券有限责任公司、首创证券有限责任公司签订了《附生效条件的股份认购协议》，公司实际控制人彭建科与陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）、西安开源创享汇融股权投资基金合伙企业（有限合伙）、启智一号（潍坊）投资管理中心（有限合伙）签订了《附生效条件的股份认购协议之补充协议》、公司实际控制人彭建科与山西证券股份有限公司、开源证券股份有限公司、东北证券股份有限公司、上海证券有限责任公司、首创证券有限责任公司签订了《做市库存股票转售协议》。

根据《附生效条件的股份认购协议之补充协议》，公司实际控制人彭建科承诺在以下任何一项事件发生时，彭建科将根据投资方的书面要求，自行或经投资方同意安排第三方回购投资方本次认购的股份。

根据《做市库存股票转售协议》的约定，公司实际控制人彭建科承诺满足以下触发条件之一的，投资方有权要求将做市库存股转售给彭建科，彭建科有义务按照投资方要求受让投资方持有的做市库存股。回购触发条件包括：1、公司未能在2024年12月31日之前通过中国证监会或相关证券交易所（包括上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所）的合格上市审核或注册备案。2、公司2023年、2024年经审计后扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润未能实现约定的净利润目标的90%，约定的净利润目标为：公司2023年度经审计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润为人民币3000万元，公司2024年度经审计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润为人民币3500万元。

公司2023年年度经审计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润为21,422,940.05元，2024年度经审计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润为24,919,894.95元，未能实现约定的净利润目标的90%。截至2024年12月31日，公司未能通过中国证监会或相关证券交易所的合格上市审核或注册备案，已触发上述回购条件。

根据陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）出具的《回购义务解除函》，鉴于陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）已不再持有公司股份，回购义务人自行或经投资方同意安排第三方回购投资方本次认购的股份的条件已不存在。基于上述，自本回购义务解除函发出之日，彭建科依据《附生效条件的股份认购协议》及《附生效条件的股份认购协议之补充协议》产生的回购义务相关条款未附加任何条件的终止并自始无效，且终止后再任何情形下均不可恢复，陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）不再基于《附生效条件的股份认购协议》及《附生效条件的股份认购协议之补充协议》要求彭建科承担回购责任。

根据西安开源创享汇融股权投资基金合伙企业（有限合伙）出具的《回购义务解除函》，鉴于西安开源创享汇融股权投资基金合伙企业（有限合伙）已不再持有公司股份，回购义务人自行或经投资方同意安排第三方回购投资方本次认购的股份的条件已不存在。基于上述，自本回购义务解除函发出之日，彭建科依据《附生效条件的股份认购协议》及《附生效条件的股份认购协议之补充协议》产生的回购义务相关条款未附加任何条件的终止并自始无效，且终止后再任何情形下均不可恢复，西安开源创享

汇融股权投资基金合伙企业（有限合伙）不再基于《附生效条件的股份认购协议》及《附生效条件的股份认购协议之补充协议》要求彭建科承担回购责任。

根据启智一号（潍坊）投资管理中心（有限合伙）出具的《回购义务解除函》，截至本回购义务解除函发出之日，投资方要求回购义务人自行或经投资方同意安排第三方回购投资方本次认购的股份的条件已不存在。自本回购义务解除函发出之日，彭建科依据《附生效条件的股份认购协议》及《附生效条件的股份认购协议之补充协议》产生的回购义务相关条款未附加任何条件的终止并自始无效，且终止后再任何情形下均不可恢复。自本回购义务解除函发出之日，启智一号（潍坊）投资管理中心（有限合伙）不再基于《附生效条件的股份认购协议》及《附生效条件的股份认购协议之补充协议》要求彭建科承担回购责任。

根据彭建科与山西证券股份有限公司签署《豪辉科技做市库存股票转售协议》的补充协议，约定经山西证券股份有限公司、彭建科双方协商约定，可以由彭建科指定第三方回购方式代为履行《做市库存股票转售协议》第四条约定的彭建科之义务。广东万策豪科企业服务合伙企业（有限合伙）、梁柳仪、周键志通过大宗交易方式受让山西证券股份有限公司持有的公司股份。山西证券股份有限公司已不再持有已不再持有公司股份，回购义务人自行或经投资方同意安排第三方回购投资方本次认购的股份的条件已不存在。

根据彭建科与开源证券股份有限公司签署《豪辉科技做市库存股票转售协议》的补充协议，约定经开源证券股份有限公司、彭建科双方协商约定，可以由彭建科指定第三方回购方式代为履行《做市库存股票转售协议》第四条约定的彭建科之义务。东证常平与开源证券股份有限公司签署了《股份转让协议》，东证常平受让开源证券股份有限公司持有的公司股权。

彭建科与东北证券股份有限公司签署了《东北证券股份有限公司与彭建科关于广东豪辉科技股份有限公司做市库存股票转售协议补充协议》，约定对《做市库存股票转售协议》进行修改，约定满足以下触发条件之一的，东北证券股份有限公司有权将做市库存股转售给彭建科，回购触发条件包括：若公司在 2029 年 12 月 31 日前未能实现在上海证券交易所、深圳证券交易所或北京证券交易所公开发行股票并上市（上述交易所发行上市以证监会审核结果为准），则东北证券股份有限公司有权要求彭建科回购东北证券股份有限公司所持公司股份。

2025 年 10 月 31 日，上海证券有限责任公司自愿放弃做市库存股转售权利，《做市库存股票转售协议》关于做市库存股转售的约定终止。

根据彭建科与首创证券有限责任公司签署《豪辉科技做市库存股票转售协议》的补充协议，约定经首创证券有限责任公司、彭建科双方协商约定，可以由彭建科指定第三方回购方式代为履行《做市库存股票转售协议》第四条约定的彭建科之义务。东证常平与首创证券有限责任公司签署了《股份转让协议》，东证常平受让首创证券有限责任公司持有的公司股权。

根据东证常平与彭建科签署的《东莞市东证常平新兴产业股权投资企业（有限合伙）与彭建科关于广东豪辉科技股份有限公司之股东协议》约定，发生下列情形之一的，东证常平有权（无义务）要求彭建科回购东证常平持有的公司全部或部分股权：公司未能在 2029 年 12 月 31 日前在境内外公开证券交易市场（包括上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所、香港证券交易所、美国纽约证券交易所、美国纳斯达克）实现合格上市。

根据广东万策豪科企业服务合伙企业（有限合伙）、叶德波、梁柳仪、周键志与彭建科签署的《广东豪辉科技股份有限公司股权回购协议》约定，若彭建科未能促成公司于 2029 年 6 月 30 日之前通过中国证监会或相关证券交易所（包括上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所）的审核或注册备案的，投资方有权要求彭建科回购投资方所持有的公司股份，但因中国证监会或相关证券交易所审核进度的原因或投资方的原因，投资方同意将根据届时情况适当延后。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 21 日	3	0	0
合计			

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 21 日的股东会会议审议通过，以公司现有总股本 36,150,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.000000 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2025 年 6 月 6 日，除权除息日为：2025 年 6 月 9 日，已实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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				
彭建科	董事	男	1971年9月	2023年8月5日	2026年8月4日	21,032,950	0	21,032,950	58.1824%
彭建科	董事长兼总经理	男	1971年9月	2023年9月11日	2026年8月4日	21,032,950	0	21,032,950	58.1824%
彭建科	信息披露负责人	男	1971年9月	2026年1月29日	2026年8月4日	21,032,950	0	21,032,950	58.1824%
张惠珍	董事	女	1971年5月	2023年8月5日	2026年8月4日	3,364,200	0	3,364,200	9.3062%
陈连杰	董事	男	1979年7月	2023年8月5日	2026年8月4日	300,000	10,000	310,000	0.8575%
陈连杰	财务负责人	男	1979年7月	2023年9月11日	2026年8月4日	300,000	10,000	310,000	0.8575%
周倬荣	董事	男	1994年8月	2025年1月18日	2026年4月13日	0	0	0	0%
伍志军	董事	男	1988年3月	2025年8月8日	2026年4月13日	0	0	0	0%
罗汉锋	监事会	男	1988年11月	2023年8月5日	2026年8月4日	0	0	0	0%
罗汉锋	监事会主席	男	1988年11月	2023年9月11日	2026年8月4日	0	0	0	0%
李柱国	职工监事	男	1983年9月	2023年8月5日	2026年8月4日	0	0	0	0%
杨志辉	监事	男	1992年8月	2025年1月18日	2026年8月4日	0	0	0	0%

2026年3月25日公司收到董事周倬荣、伍志军的董事辞任报告，董事辞任自2026年4月13日生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
伍志军	董事	离任	无	个人原因
周倬荣	无	新任	董事	新补选
周义坤	董事	离任	无	个人原因
伍志军	董事	新任	董事	新补选
陈应	监事	离任	无	个人原因
杨志辉	无	新任	监事	新补选
陈浩	董事会秘书、 副总经理	离任	无	个人原因

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

周倬荣，男，1994年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2016年毕业于广州体育学院。2016年7月至2016年12月，担任东莞美维电路有限公司见习工程师。2017年1月至2018年2月，担任广东隆聚节能科技有限公司业务经理。2019年4月至2021年3月，担任广州市正豪法律咨询服务有限责任公司接待经理。2021年4月至2023年8月，担任广东众达律师事务所经办员，2023年9月至今在广东豪辉科技股份有限公司担任业务经理。

杨志辉，男，1992年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2015年毕业于广州信息工程职业技术学院。2015年6月至2016年5月，担任深圳市珍爱网信息科技有限公司销售经理。2016年5月至2016年11月，自由职业。2016年11月至2017年10月，担任百合佳缘网络集团股份有限公司销售经理。2017年10月至2021年5月，担任深圳我主良缘信息科技有限公司销售经理。2021年6月至2022年2月，担任杭州迈优文化创意有限公司北京分公司销售经理。2022年7月至今在广东豪辉科技股份有限公司担任售后主管。

伍志军，男，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2012年毕业于湖南机电职业技术学院。2011年9月至2012年5月，在东莞市豪辉精密机械有限公司实习。2012年5月至2013年10月，担任东莞市盛鼎精密机械有限公司品质主管。2014年3月至2023年3月担任广东豪辉科技股份有限公司品质主管，2023年4月至2024年9月任广东豪辉科技股份有限公司董事兼品质部主管。2024年10月至2025年4月担任昆山鑫田精密机械有限公司品质部主管。2025年5月至7月担任惠州市亿顺森精密科技有限公司品质部主管。2025年8月至今担任广东豪辉科技股份有限公司品质部主管。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
彭建科	董事长、总经理	限制性股票	100,000	300,000	0	0	0	8.03
陈浩	董事会秘书、副总经理	限制性股票	0	100,000	0	0	0	8.03
陈连杰	董事、财务负责人	限制性股票	75,000	225,000	0	0	0	8.03
郭喜华	核心员工	限制性股票	25,000	75,000	0	0	0	8.03
合计	-	-	200,000	700,000	0	0	-	-

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
管理人员	3	0	0	3
业务人员	19	0	1	18
生产人员	100	25	0	125
研发人员	22	8	0	30
采购人员	8	0	1	7
仓储人员	9	5	0	14
品检人员	5	0	0	5
财务人员	6	1	0	7
行政人员	9	4	0	13
员工总计	181	43	2	222

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科	20	18
专科	26	36
专科以下	134	167
员工总计	181	222

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. 薪酬及绩效政策：报告期内，依据公司薪酬制度，完善了薪酬考核和员工激励机制。优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩；

2. 培训：公司十分重视员工的培训和职业发展计划，公司制订了年度、月度人才培训计划及培训实施工作，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：①新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入集体，积极投入工作。②在岗培训，针对不同岗位人员，安排老员工的一对一的工作带教和生活指引，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。③消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

3、截至报告期末，公司无需要承担费用的离退休人员。

(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
彭英者	无变动	外贸负责人	0	0	0
彭英浪	无变动	管理	0	0	0
彭英武	无变动	研发负责人	0	0	0
郭喜华	无变动	销售	100,000	0	100,000

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变化。

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
内部监督机构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，公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内控

管理体系，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律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司除已披露的风险外，监事会在报告期内未发现公司存在其他经营风险，对报告期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

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内控管理体系，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律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司是由有限公司整体变更设立，完全继承了原有限公司的资产与业务体系，包括与经营性业务相关的固定资产、流动资产等资产。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司具有开展业务所需的设施、场所。这些资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司在资产方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

(一) 业务独立性

公司主要从事高速精密冲床的设计、研发、生产及销售，提供智能冲压设备的一体化解决方案。公司拥有独立完整的研发、生产、采购、销售体系，拥有与其经营相适应的工作人员和场所。公司独立获取业务收入和利润，公司能够独立开展业务，具备面向市场自主经营的能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系。公司实际控制人和持有公司 5%以上股份的股东目前除持有本公司股份外，其他对外投资无从事高速精密冲床的设计、研发、生产及销售业务。

(二) 资产独立性

公司是采取发起方式设立的股份有限公司，公司设立时及设立后各股东（投资者）投入的资产已足额到位，与各发起人之间产权关系明确。公司目前业务和生产经营必需的流动资产和固定资产的权属完全由公司独立享有，不存在被股东单位占用或与股东单位共用的情况。公司股东、实际控制人及其控制的企业法人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

(三) 人员独立性

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，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理独立。

(四) 财务独立性

公司设置了独立的财务部门，独立核算、自负盈亏。公司根据现行法律法规，结合公司自身情况，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系和严格的财务内控制度。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司独立开立基

本存款账户，公司独立支配自有资金和资产，不存在股东干预公司资金运用及占用公司资金的情况。公司独立纳税、依法纳税，与股东单位不存在混合纳税现象。

（五）机构独立性公司依照《公司法》和《公司章程》的规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点的内部经营管理机构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使经营管理职权，形成了合法有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。公司各职能部门均独立履行其职能，不受实际控制人、其他有关部门、单位或个人的干预，与实际控制人及其相应的职能部门之间不存在隶属关系，不存在“一套人马，两块牌子”、合署办公现象。公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。公司业务、资产、人员、财务和机构独立，在独立性方面不存在其他严重缺陷。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，也不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

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

（三）表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	信会师报字[2026]第 ZI10302 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	朱晨星	秦劲力		
	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）	20			
<p>审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">信会师报字[2026]第 ZI10302 号</p> <p>广东豪辉科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广东豪辉科技股份有限公司（以下简称豪辉科技）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了豪辉科技 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于豪辉科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。</p> <p>三、 其他信息</p>				

豪辉科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括豪辉科技 2025 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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估豪辉科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豪辉科技的财务报告过程。

五、 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对豪辉科技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辉科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就豪辉科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2026年4月27日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释一	10,176,409.14	18,053,437.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释二	2.00	2.00
衍生金融资产			
应收票据	注释三	36,051,542.47	2,040,348.11
应收账款	注释四	107,833,385.22	89,109,146.85
应收款项融资	注释五	1,626,984.23	
预付款项	注释六	729,028.59	1,527,336.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释七	223,387.60	522,178.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释八	89,905,505.89	58,774,059.05
其中：数据资源			
合同资产	注释九	1,780,941.25	1,612,716.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释十		1,976,106.20
其他流动资产	注释十一	13,591,610.78	14,391,329.08
流动资产合计		261,918,797.17	188,006,660.25

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	注释十二	158,750,804.21	22,238,526.71
在建工程	注释十三		111,594,486.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释十四	2,289,381.65	
无形资产	注释十五	15,998,247.74	16,128,151.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释十六	4,263,112.69	
递延所得税资产	注释十七	4,710,191.53	1,248,528.60
其他非流动资产	注释十八	1,441,523.19	1,191,800.00
非流动资产合计		187,453,261.01	152,401,493.62
资产总计		449,372,058.18	340,408,153.87
流动负债：			
短期借款	注释二十	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释二十一	15,412,723.12	4,186,623.28
应付账款	注释二十二	94,127,483.00	68,342,546.25
预收款项			
合同负债	注释二十三	20,320,570.08	13,140,843.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释二十四	3,042,148.48	1,962,383.77
应交税费	注释二十五	14,276,884.22	2,883,366.93
其他应付款	注释二十六	6,187,021.05	7,535,325.74
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释二十七	11,435,373.50	10,160,736.16
其他流动负债	注释二十八	34,656,941.88	13,239,678.08
流动负债合计		202,459,145.33	124,451,503.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释二十九	82,424,267.07	81,354,175.47
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释三十	1,322,033.85	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释三十一	524,454.52	704,034.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,270,755.44	82,058,209.83
负债合计		286,729,900.77	206,509,713.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释三十二	36,150,000.00	36,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释三十三	16,491,687.78	15,326,750.28
减：库存股	注释三十四	3,060,000.00	3,060,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释三十五	12,437,835.77	8,375,741.83
一般风险准备			
未分配利润	注释三十六	100,622,633.86	77,105,948.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		162,642,157.41	133,898,440.81
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		162,642,157.41	133,898,440.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		449,372,058.18	340,408,153.87

法定代表人：彭建科

主管会计工作负责人：陈连杰

会计机构负责人：陈连杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,262,950.26	14,800,318.27
交易性金融资产		1.00	1.00
衍生金融资产			
应收票据		25,039,932.34	2,040,348.11
应收账款	注释一	106,016,672.84	91,194,643.69
应收款项融资		1,471,307.27	
预付款项		1,735,821.29	1,322,406.08
其他应收款	注释二	61,722,501.66	18,862,851.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		68,491,214.79	43,912,820.68
其中：数据资源			
合同资产		1,780,941.25	1,612,716.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			1,976,106.20
其他流动资产			5,392,923.54
流动资产合计		272,521,342.70	181,115,136.02
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	注释三	51,251,210.98	51,251,210.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,840,183.32	17,879,169.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,289,381.65	
无形资产		220,707.94	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,806,381.92	328,740.37

其他非流动资产		205,000.00	
非流动资产合计		70,612,865.81	69,459,120.36
资产总计		343,134,208.51	250,574,256.38
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,412,723.12	4,186,623.28
应付账款		78,496,881.06	60,708,671.56
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,217,279.06	1,751,882.86
应交税费		13,260,962.92	2,792,753.88
其他应付款		7,679,109.06	6,084,273.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		20,082,782.47	13,140,843.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,340,465.10	2,065,827.76
其他流动负债		24,454,728.63	12,902,434.21
流动负债合计		166,944,931.42	106,633,310.20
非流动负债：			
长期借款		8,665,000.00	8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,322,033.85	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		524,454.52	704,034.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,511,488.37	9,204,034.36
负债合计		177,456,419.79	115,837,344.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,150,000.00	36,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,882,393.01	18,717,455.51
减：库存股		3,060,000.00	3,060,000.00
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		12,437,835.77	8,375,741.83
一般风险准备			
未分配利润		100,267,559.94	74,553,714.48
所有者权益（或股东权益）合计		165,677,788.72	134,736,911.82
负债和所有者权益（或股东权益）合计		343,134,208.51	250,574,256.38

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	注释三十七	245,302,112.18	168,372,130.91
其中：营业收入	注释三十七	245,302,112.18	168,372,130.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		198,599,492.34	135,226,968.93
其中：营业成本	注释三十七	161,384,520.49	111,987,572.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释三十八	1,245,990.97	540,316.86
销售费用	注释三十九	8,188,296.06	7,927,334.50
管理费用	注释四十	13,289,395.18	7,350,301.73
研发费用	注释四十一	12,265,828.65	6,912,636.06
财务费用	注释四十二	2,225,460.99	508,807.53
其中：利息费用		2,181,304.77	715,231.45
利息收入		53,898.03	144,343.92
加：其他收益	注释四十	2,237,749.67	1,037,365.23

	三		
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）	注释四十四	-5,123,293.61	-4,646,245.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释四十五	-1,598,238.36	-345,543.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释四十六	-336,453.32	-34,893.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,882,384.22	29,155,844.23
加：营业外收入	注释四十七	14,835.24	1,077,493.00
减：营业外支出	注释四十八	21,806.75	79,511.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,875,412.71	30,153,825.91
减：所得税费用	注释四十九	3,451,633.61	3,567,590.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,423,779.10	26,586,235.61
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）		38,423,779.10	26,586,235.61
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）		38,423,779.10	26,586,235.61
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		38,423,779.10	26,586,235.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		38,423,779.10	26,586,235.61
(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）	注释五十	1.06	0.74
(二) 稀释每股收益（元/股）	注释五十	1.06	0.74

法定代表人：彭建科

主管会计工作负责人：陈连杰

会计机构负责人：陈连杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	注释四	234,999,339.68	171,498,757.44
减：营业成本	注释四	156,854,199.86	117,701,991.93
税金及附加		684,406.26	482,296.55
销售费用		7,747,163.68	7,799,114.15
管理费用		7,461,241.64	6,595,748.44
研发费用		10,737,904.43	6,881,431.02
财务费用		612,032.97	506,817.89
其中：利息费用		629,364.74	714,969.25
利息收入		52,559.81	142,032.94
加：其他收益		2,235,921.45	1,028,413.56
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）		-5,317,254.20	-3,130,487.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,598,238.36	-345,543.96

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-301,456.98	-34,893.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,921,362.75	29,048,845.47
加：营业外收入		7,350.28	1,077,492.44
减：营业外支出		11,716.75	79,471.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,916,996.28	30,046,866.34
减：所得税费用		5,296,056.88	3,936,834.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,620,939.40	26,110,031.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,620,939.40	26,110,031.46
（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		40,620,939.40	26,110,031.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.12	0.73
（二）稀释每股收益（元/股）		1.12	0.73

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024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		149,019,753.06	119,608,580.39
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		1,042,744.97	
收到其他与经营活动有关的现金	注释五十一	1,542,053.14	2,452,615.70
经营活动现金流入小计		151,604,551.17	122,061,196.09
购买商品、接受劳务支付的现金		56,738,288.68	27,443,769.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,851,638.75	22,482,823.50
支付的各项税费		9,265,113.64	6,567,795.62
支付其他与经营活动有关的现金	注释五十一	11,408,559.24	11,030,700.17
经营活动现金流出小计		108,263,600.31	67,525,089.16
经营活动产生的现金流量净额		43,340,950.86	54,536,106.93
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		845,978.34	
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		845,978.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,836,142.98	52,703,404.66
投资支付的现金			10,920,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,836,142.98	63,623,404.66
投资活动产生的现金流量净额		-35,990,164.64	-63,623,404.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,060,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		25,500,000.00	57,305,573.73
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,500,000.00	60,365,573.73
偿还债务支付的现金		23,294,908.40	33,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,608,050.94	561,907.96
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	注释五十一	1,717,224.75	9,910,847.36
筹资活动现金流出小计		39,620,184.09	43,632,755.32
筹资活动产生的现金流量净额		-14,120,184.09	16,732,818.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,676.04	224,250.98
五、现金及现金等价物净增加额		-6,752,721.83	7,869,771.66
加：期初现金及现金等价物余额		13,866,814.03	5,997,042.37
六、期末现金及现金等价物余额		7,114,092.20	13,866,814.03

法定代表人：彭建科

主管会计工作负责人：陈连杰

会计机构负责人：陈连杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		166,017,474.51	120,731,253.07
收到的税费返还		1,036,946.82	
收到其他与经营活动有关的现金		2,818,861.86	1,951,399.61
经营活动现金流入小计		169,873,283.19	122,682,652.68
购买商品、接受劳务支付的现金		83,382,012.96	38,751,808.81
支付给职工以及为职工支付的现金		23,998,789.09	19,996,813.91
支付的各项税费		7,930,469.73	5,862,671.02
支付其他与经营活动有关的现金		48,149,589.53	11,959,363.25
经营活动现金流出小计		163,460,861.31	76,570,656.99
经营活动产生的现金流量净额		6,412,421.88	46,111,995.69
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		484,813.53	
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			9,360,000.00
投资活动现金流入小计		484,813.53	9,360,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,541,491.69	

付的现金			
投资支付的现金			16,920,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			18,310,000.00
投资活动现金流出小计		1,541,491.69	35,230,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,056,678.16	-25,870,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,060,000.00
取得借款收到的现金		15,500,000.00	26,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,500,000.00	29,560,000.00
偿还债务支付的现金		15,200,000.00	32,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,368,256.68	561,907.96
支付其他与筹资活动有关的现金		1,717,224.75	9,910,847.36
筹资活动现金流出小计		28,285,481.43	43,272,755.32
筹资活动产生的现金流量净额		-12,785,481.43	-13,712,755.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,676.04	224,250.98
五、现金及现金等价物净增加额		-7,413,061.67	6,753,491.35
加：期初现金及现金等价物余额		10,613,694.99	3,860,203.64
六、期末现金及现金等价物余额		3,200,633.32	10,613,694.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	36,150,000.00				15,326,750.28	3,060,000.00			8,375,741.83		77,105,948.70	133,898,440.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	36,150,000.00				15,326,750.28	3,060,000.00			8,375,741.83		77,105,948.70	133,898,440.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,164,937.50				4,062,093.94		23,516,685.16	28,743,716.60
（一）综合收益总额											38,423,779.10	38,423,779.10
（二）所有者投入和减少资本					1,164,937.50							1,164,937.50
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				1,164,937.50						1,164,937.50
4. 其他										
(三) 利润分配							4,062,093.94	-14,907,093.94		-10,845,000.00
1. 提取盈余公积							4,062,093.94	-4,062,093.94		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-10,845,000.00		-10,845,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	36,150,000.00			16,491,687.78	3,060,000.00		12,437,835.77	100,622,633.86		162,642,157.41

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计	
	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	35,250,000.00				12,400,344.03				5,764,738.68		53,130,716.24		106,545,798.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,250,000.00				12,400,344.03				5,764,738.68		53,130,716.24		106,545,798.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	900,000.00				2,926,406.25	3,060,000.00			2,611,003.15		23,975,232.46		27,352,641.86
（一）综合收益总额											26,586,235.61		26,586,235.61
（二）所有者投入和减少资本	900,000.00				2,926,406.25	3,060,000.00							766,406.25
1. 股东投入的普通股	900,000.00				2,160,000.00	3,060,000.00							
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					766,406.25								766,406.25
4. 其他													

(三) 利润分配								2,611,003.15	-2,611,003.15		
1. 提取盈余公积								2,611,003.15	-2,611,003.15		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	36,150,000.00				15,326,750.28	3,060,000.00		8,375,741.83	77,105,948.70		133,898,440.81

法定代表人：彭建科

主管会计工作负责人：陈连杰

会计机构负责人：陈连杰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	36,150,000.00				18,717,455.51	3,060,000.00			8,375,741.83		74,553,714.48	134,736,911.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,150,000.00				18,717,455.51	3,060,000.00			8,375,741.83		74,553,714.48	134,736,911.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,164,937.50				4,062,093.94		25,713,845.46	30,940,876.90
(一) 综合收益总额											40,620,939.40	40,620,939.40
(二) 所有者投入和减少资本					1,164,937.50							1,164,937.50
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					1,164,937.50							1,164,937.50
4. 其他												
(三) 利润分配									4,062,093.94		-14,907,093.94	-10,845,000.00

1. 提取盈余公积								4,062,093.94		-4,062,093.94	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,845,000.00	-10,845,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	36,150,000.00			19,882,393.01	3,060,000.00			12,437,835.77		100,267,559.94	165,677,788.72

项目	2024 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他			综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	35,250,000.00				15,791,049.26				5,764,738.68		51,054,686.17	107,860,474.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,250,000.00				15,791,049.26				5,764,738.68		51,054,686.17	107,860,474.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	900,000.00				2,926,406.25	3,060,000.00			2,611,003.15		23,499,028.31	26,876,437.71
(一) 综合收益总额											26,110,031.46	26,110,031.46
(二) 所有者投入和减少 资本	900,000.00				2,926,406.25	3,060,000.00						766,406.25
1. 股东投入的普通股	900,000.00				2,160,000.00	3,060,000.00						
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					766,406.25							766,406.25
4. 其他												
(三) 利润分配									2,611,003.15		-2,611,003.15	
1. 提取盈余公积									2,611,003.15		-2,611,003.15	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,150,000.00				18,717,455.51	3,060,000.00			8,375,741.83		74,553,714.48	134,736,911.82

广东豪辉科技股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

广东豪辉科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),由彭建科、张惠珍、东莞市沙田鑫鼎股权投资合伙企业(有限合伙)、东莞市诚达股权投资合伙企业(有限合伙)共同发起设立的股份有限公司。公司于2016年12月27日成功登录全国中小企业股份转让系统,股票代码870520,现持有统一社会信用代码为91441900796269020P的营业执照。经过历年的增发新股,截止2025年12月31日,本公司累计发行股本总数36,150,000.00股,注册资本为36,150,000.00元,注册地址:东莞市沙田镇齐沙轮渡路信太工业园D栋,实际控制人为彭建科、张惠珍。本财务报表业经公司董事会于2026年4月27日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十五)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产	账龄组合	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，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项融资	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核

算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
生产工具	平均年限法	5-10	5-10	9.00-19.00
电子设备及其他	平均年限法	3-10	0-5	9.50-33.33
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

2、 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	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	平均年限法	-	土地产权 50 年
软件	10	平均年限法	-	无形资产,使用年限 10 年

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；

直接投入主要指研发过程中耗用的材料；

折旧与摊销等相关支出主要指为研发目的而发生的支出。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 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；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修支出及其他	直线法	3-5年

(二十) 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时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。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

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:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在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。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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:

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务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,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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

(二十六) 合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 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。

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产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是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及负债转回的期间内,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。

(二十九) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十八)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),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;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 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;
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的,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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九)金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该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;
- 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。

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:

- 假如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;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十三)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人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。

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十九)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

(三十一) 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	以税前利润作为基准,确定实际执行的重要性水平为 128 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	
合同资产账面价值发生重大变动	
重要的在建工程	
账龄超过一年的重要合同负债	
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	
重要的非全资子公司	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东豪辉科技股份有限公司	15%
东莞市新豪辉智能装备有限公司	20%
惠州市亿顺森精密科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、企业所得税

(1) 高新技术企业税收优惠

公司于 2024 年 12 月 11 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的编号为 GR202444010928 的高新技术企业证书，有效期 2024-12-11 至 2027-12-11，2024-2027 年度公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 小微企业税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，对小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，同样按 20% 的税率缴纳企业所得税。这一政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

公司子公司新豪辉、亿顺森 2025 年度符合小型微利企业的认定标准，按此规定享受小微企业优惠政策。

(3)研发费用加计扣除

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》

（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》

（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

2、增值税

(1)软件产品增值税即征即退

依据《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，公司由 2018 年 03 月 01 日起提出的软件产品增值税即征即退认定申请通过。

(2) 先进制造业企业增值税加计抵减

根据财政部税务总局发布的《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，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

公司被广东省工业和信息化厅及广东省科学技术厅认定为先进制造业企业，可享受上述税收优惠。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,512.80	16,931.00
银行存款	7,112,579.40	13,849,883.03
其他货币资金	3,062,316.94	4,186,623.28
合计	10,176,409.14	18,053,437.31

其他说明：其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	3,062,316.94	4,186,623.28
合计	3,062,316.94	4,186,623.28

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2.00	2.00
其中：债务工具投资		
其他	2.00	2.00
合计	2.00	2.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	33,396,556.87	2,040,348.11
商业承兑汇票	2,654,985.60	
合计	36,051,542.47	2,040,348.11

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,191,278.56	100.00	139,736.09	0.39	36,051,542.47	2,040,348.11	100.00			2,040,348.11
其中：										
银行承兑汇票	33,396,556.87	92.28			33,396,556.87	2,040,348.11				2,040,348.11
商业承兑汇票	2,794,721.69	7.72	139,736.09	5.00	2,654,985.60					
合计	36,191,278.56	100.00	139,736.09		36,051,542.47	2,040,348.11	100.00			2,040,348.11

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,794,721.69	139,736.09	5.00
合计	2,794,721.69	139,736.09	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票		139,736.09				139,736.09
合计		139,736.09				139,736.09

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		33,661,298.90
合计		33,661,298.90

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	99,430,202.07	76,207,500.51
1至2年	14,081,833.15	20,115,689.41
2至3年	7,336,568.02	1,238,939.68
3年以上	982,764.97	540,128.78
小计	121,831,368.21	98,102,258.38
减：坏账准备	13,997,982.99	8,993,111.53
合计	107,833,385.22	89,109,146.85

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,641,112.92	1.35	1,641,112.92	100.00						
其中：										
单项计提	1,641,112.92	1.35	1,641,112.92	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备	120,190,255.29	98.65	12,356,870.07	10.28	107,833,385.22	98,102,258.38	100.00	8,993,111.53	9.17	89,109,146.85
其中：										
账龄组合	120,190,255.29	98.65	12,356,870.07	10.28	107,833,385.22	98,102,258.38	100.00	8,993,111.53	9.17	89,109,146.85
合计	121,831,368.21	100.00	13,997,982.99		107,833,385.22	98,102,258.38	100.00	8,993,111.53		89,109,146.85

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
广东庆达科技股份有限公司	590,000.00	590,000.00	100.00	预计无法收回		
中山市铭杰精密模具制造有限公司	323,600.00	323,600.00	100.00	预计无法收回		
合计	913,600.00	913,600.00				

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	97,789,089.15	4,889,454.46	5.00
1至2年	14,081,833.15	2,816,366.63	20.00
2至3年	7,336,568.02	3,668,284.01	50.00
3年以上	982,764.97	982,764.97	100.00
合计	120,190,255.29	12,356,870.07	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		1,641,112.92				1,641,112.92
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,993,111.53	3,363,758.54				12,356,870.07
合计	8,993,111.53	5,004,871.46				13,997,982.99

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
东莞市嘉润耀广实业有限公司	7,504,266.70		7,504,266.70	6.16%	375,213.34

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江阴市高拓精密模具有限公司	6,209,409.11		6,209,409.11	5.10%	2,789,704.56
东莞市禾聚精密电子科技有限公司	4,700,463.38		4,700,463.38	3.86%	235,023.17
东莞市益铁金属制品有限公司	4,213,400.00		4,213,400.00	3.46%	260,554.75
宁波港波电子有限公司	4,152,943.01		4,152,943.01	3.41%	217,672.23
合计	26,780,482.20		26,780,482.20	21.98%	3,878,168.05

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
6+9 银行承兑汇票	1,626,984.23	
合计	1,626,984.23	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
6+9 银行承兑汇票		54,255,934.33	52,628,950.10		1,626,984.23	
合计		54,255,934.33	52,628,950.10		1,626,984.23	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
6+9 银行承兑汇票	20,802,644.86	
合计	20,802,644.86	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	608,298.99	83.44	1,527,336.78	100.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	120,729.60	16.56		
合计	729,028.59	100.00	1,527,336.78	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
华睿腾国际展览有限公司	108,000.00	14.81
东莞忠业旺钣金有限公司	101,297.00	13.89
中国石化销售股份有限公司广东东莞石油分公司	75,994.98	10.42
广东现代铸造有限公司	65,513.90	8.99
广东华夯建设工程有限公司	59,144.79	8.11
合计	409,950.67	56.22

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	223,387.60	522,178.07
合计	223,387.60	522,178.07

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	235,144.85	535,818.86
1至2年		10,116.54
2至3年		10,113.86
3年以上	2,255,000.00	2,255,000.00
小计	2,490,144.85	2,811,049.26
减: 坏账准备	2,266,757.25	2,288,871.19
合计	223,387.60	522,178.07

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,490,144.85	100.00	2,266,757.25	91.03	223,387.60	2,811,049.26	100.00	2,288,871.19	81.42	522,178.07
其中：										
账龄组合	2,490,144.85	100.00	2,266,757.25	91.03	223,387.60	2,811,049.26	100.00	2,288,871.19	81.42	522,178.07
合计	2,490,144.85	100.00	2,266,757.25		223,387.60	2,811,049.26	100.00	2,288,871.19		522,178.07

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	235,144.85	11,757.25	5.00
1至2年		-	20.00
2至3年		-	50.00
3年以上	2,255,000.00	2,255,000.00	100.00
合计	2,490,144.85	2,266,757.25	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,288,871.19			2,288,871.19
上年年末余额在本期				
--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	-22,113.94			-22,113.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,266,757.25			2,266,757.25

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,288,871.19		22,113.94			2,266,757.25
合计	2,288,871.19		22,113.94			2,266,757.25

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	2,265,000.00	2,255,000.00
往来款及其他	225,144.85	556,049.26
合计	2,490,144.85	2,811,049.26

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
博罗县园洲镇实业发展有限公司	押金、保证金	2,000,000.00	3年以上	80.32	2,000,000.00
东莞市鼎烽塑胶制品有限公司	押金、保证金	255,000.00	3年以上	10.24	255,000.00
东莞市沙田鑫胜五金加工店	往来款及其他	86,603.48	1年以内(含1年)	3.48	4,330.17
深圳市聚胜实业有限公司	押金、保证金	10,000.00	1年以内(含1年)	0.40	500.00
合计		2,361,603.48		94.84	2,260,330.17

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
原材料	50,739,019.66	695,009.90	50,044,009.76	34,144,294.10		34,144,294.10
在途物资	340,613.35		340,613.35			
低值易耗品	177,659.52	12,389.38	165,270.14	46,503.90		46,503.90
委托加工物资	6,776,945.80		6,776,945.80	4,826,766.23		4,826,766.23
在产品	24,495,595.25		24,495,595.25	14,579,721.83		14,579,721.83
库存商品	3,974,256.79	1,200,284.53	2,773,972.26	3,459,158.03		3,459,158.03
发出商品	5,309,099.33		5,309,099.33	1,717,614.96		1,717,614.96
合计	91,813,189.70	1,907,683.81	89,905,505.89	58,774,059.05		58,774,059.05

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		695,009.90				695,009.90
低值易耗品		12,389.38				12,389.38
库存商品		1,200,284.53				1,200,284.53
合计		1,907,683.81				1,907,683.81

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	1,874,675.00	93,733.75	1,780,941.25	2,015,896.00	403,179.20	1,612,716.80
合计	1,874,675.00	93,733.75	1,780,941.25	2,015,896.00	403,179.20	1,612,716.80

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	1,874,675.00	100.00	93,733.75	5.00	1,780,941.25	2,015,896.00	100.00	403,179.20	20.00	1,612,716.80
其中：										
账龄组合	1,874,675.00	100.00	93,733.75	5.00	1,780,941.25	2,015,896.00	100.00	403,179.20	20.00	1,612,716.80
合计	1,874,675.00	100.00	93,733.75		1,780,941.25	2,015,896.00	100.00	403,179.20		1,612,716.80

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	1,874,675.00	93,733.75	5.00
合计	1,874,675.00	93,733.75	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
账龄组合	403,179.20		309,445.45			93,733.75
合计	403,179.20	-	309,445.45	-	-	93,733.75

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款		1,976,106.20
合计		1,976,106.20

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	13,591,610.78	14,391,329.08
合计	13,591,610.78	14,391,329.08

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	158,750,804.21	22,238,526.71
合计	158,750,804.21	22,238,526.71

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 固定资产情况

项目	运输设备	生产工具	电子设备及其他	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	4,246,405.25	41,012,530.39	1,455,990.75		46,714,926.39
(2) 本期增加金额	211,544.93	24,229,657.30	2,092,456.53	117,837,240.22	144,370,898.98
—购置	211,544.93	20,411,986.60	2,032,279.54		22,655,811.07
—在建工程转入		3,817,670.70	60,176.99	117,837,240.22	121,715,087.91
(3) 本期减少金额	65,000.00	2,576,682.71			2,641,682.71
—处置或报废	65,000.00	2,576,682.71			2,641,682.71
(4) 期末余额	4,392,950.18	62,665,504.98	3,548,447.28	117,837,240.22	188,444,142.66
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	2,552,900.34	20,728,971.05	1,194,528.29		24,476,399.68
(2) 本期增加金额	466,892.41	3,949,759.25	482,430.42	1,817,718.36	6,716,800.44
—计提	466,892.41	3,949,759.25	482,430.42	1,817,718.36	6,716,800.44
(3) 本期减少金额	61,750.00	1,438,111.67			1,499,861.67
—处置或报废	61,750.00	1,438,111.67			1,499,861.67
(4) 期末余额	2,958,042.75	23,240,618.63	1,676,958.71	1,817,718.36	29,693,338.45
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,434,907.43	39,424,886.35	1,871,488.57	116,019,521.86	158,750,804.21
(2) 上年年末账面价值	1,693,504.91	20,283,559.34	261,462.46		22,238,526.71

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程			-	111,594,486.47		111,594,486.47
合计	-	-	-	111,594,486.47	-	111,594,486.47

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂建设				111,594,486.47		111,594,486.47
合计				111,594,486.47		111,594,486.47

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新厂建设		111,594,486.47	12,765,284.12	121,715,087.91	2,644,682.68	
合计		111,594,486.47	12,765,284.12	121,715,087.91	2,644,682.68	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十四) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,833,751.95	5,833,751.95
(2) 本期增加金额	3,052,508.92	3,052,508.92
—新增租赁	3,052,508.92	3,052,508.92
(3) 本期减少金额	5,833,751.95	5,833,751.95
—转出至固定资产		
—处置	5,833,751.95	5,833,751.95
(4) 期末余额	3,052,508.92	3,052,508.92
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	5,833,751.95	5,833,751.95
(2) 本期增加金额	763,127.27	763,127.27
—计提	763,127.27	763,127.27
(3) 本期减少金额	5,833,751.95	5,833,751.95
—转出至固定资产		
—处置	5,833,751.95	5,833,751.95
(4) 期末余额	763,127.27	763,127.27
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,289,381.65	2,289,381.65
(2) 上年年末账面价值		

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	17,530,600.00		17,530,600.00
(2) 本期增加金额		228,318.58	228,318.58
—购置		228,318.58	228,318.58
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	17,530,600.00	228,318.58	17,758,918.58
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,402,448.16		1,402,448.16
(2) 本期增加金额	350,612.04	7,610.64	358,222.68
—计提	350,612.04	7,610.64	358,222.68
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,753,060.20	7,610.64	1,760,670.84
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	15,777,539.80	220,707.94	15,998,247.74
(2) 上年年末账面价值	16,128,151.84		16,128,151.84

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出及其他		4,358,724.77	95,612.08		4,263,112.69
合计		4,358,724.77	95,612.08		4,263,112.69

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	18,405,893.89	2,949,284.04	11,685,161.92	1,896,634.90
内部交易未实现利润	873,839.74	44,857.03	704,034.36	105,605.15
可抵扣亏损	9,251,244.11	2,312,811.03	1,461,599.21	365,399.80
政府补助	524,454.52	78,668.18	157,947.50	23,692.13
股权激励	1,931,343.75	289,701.56	766,406.25	114,960.94
租赁负债（经营租赁）	2,327,498.95	349,124.84		
合计	33,314,274.96	6,024,446.68	14,775,149.24	2,506,292.92

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	6,472,319.34	970,847.90	8,385,095.45	1,257,764.32
使用权资产（经营租赁）	2,289,381.65	343,407.25		
合计	8,761,700.99	1,314,255.15	8,385,095.45	1,257,764.32

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,314,255.15	4,710,191.53	1,257,764.32	1,248,528.60
递延所得税负债	1,314,255.15		1,257,764.32	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,441,523.19		1,441,523.19	1,191,800.00		1,191,800.00
合计	1,441,523.19		1,441,523.19	1,191,800.00		1,191,800.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,062,316.94	3,062,316.94	其他（保证 人）	票据保证金	4,186,623.28	4,186,623.28	其他（保证 人）	票据保证金
固定资产	117,837,240.22	116,019,521.86	抵押	银行贷款				
无形资产	17,758,918.58	15,998,247.74			17,530,600.00	16,128,151.84		
其中：土地使 用权	17,758,918.58	15,998,247.74	抵押	银行贷款	17,530,600.00	16,128,151.84	抵押	银行贷款
在建工程					111,594,486.47	111,594,486.47	抵押	银行贷款
合计	138,658,475.74	135,080,086.54			133,311,709.75	131,909,261.59		

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

2、 无已逾期未偿还的短期借款

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,412,723.12	4,186,623.28
合计	15,412,723.12	4,186,623.28

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付运输费	198,194.45	
应付材料款	93,618,655.35	60,498,256.68
应付费用及其他	310,633.20	
应付工程设备款		7,844,289.57
合计	94,127,483.00	68,342,546.25

2、 无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收设备款	20,320,570.08	13,140,843.02
合计	20,320,570.08	13,140,843.02

2、 无账龄超过一年的重要合同负债

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,937,720.17	30,106,325.44	29,001,897.13	3,042,148.48
离职后福利-设定提存计	24,663.60	1,961,865.80	1,986,529.40	
合计	1,962,383.77	32,068,191.24	30,988,426.53	3,042,148.48

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,907,719.97	28,022,809.69	26,888,381.18	3,042,148.48
(2) 职工福利费	30,000.20	1,226,079.55	1,256,079.75	
(3) 社会保险费		469,347.20	469,347.20	
其中：医疗保险费		392,424.15	392,424.15	
工伤保险费		76,923.05	76,923.05	
(4) 住房公积金		388,089.00	388,089.00	
合计	1,937,720.17	30,106,325.44	29,001,897.13	3,042,148.48

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	24,663.60	1,886,439.00	1,911,102.60	
失业保险费		75,426.80	75,426.80	
合计	24,663.60	1,961,865.80	1,986,529.40	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,896,626.18	313,323.38
企业所得税	5,129,649.72	2,493,485.21
个人所得税	142,701.26	59,018.64
城市维护建设税	21,276.29	8,083.48
教育费附加	21,276.30	8,083.48
印花税	59,614.07	1,372.74
房产税	5,740.40	
合计	14,276,884.22	2,883,366.93

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	6,187,021.05	7,535,325.74
合计	6,187,021.05	7,535,325.74

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,977,921.05	2,117,289.17
应付股利收购款		2,340,000.00
限制性股票回购义务	3,060,000.00	3,060,000.00
其他	149,100.00	18,036.57
合计	6,187,021.05	7,535,325.74

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	10,429,908.40	1,200,000.00
一年内到期的长期应付款		865,827.76
一年内到期的租赁负债	1,005,465.10	8,094,908.40
合计	11,435,373.50	10,160,736.16

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	297,571.67	13,239,678.08
产品质量保证	698,071.31	
不能终止确认的票据	33,661,298.90	
合计	34,656,941.88	13,239,678.08

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	8,665,000.00	8,500,000.00
保证、抵押借款	73,759,267.07	72,854,175.47
合计	82,424,267.07	81,354,175.47

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,362,041.25	
未确认融资费用	40,007.40	
合计	1,322,033.85	

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	704,034.36		179,579.84	524,454.52	
合计	704,034.36		179,579.84	524,454.52	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	36,150,000.00						36,150,000.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	14,560,344.03			14,560,344.03
其他资本公积	766,406.25	1,164,937.50		1,931,343.75
合计	15,326,750.28	1,164,937.50		16,491,687.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

以权益结算的股份支付计入其他资本公积 1,164,937.50 元。

(三十四) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	3,060,000.00			3,060,000.00
合计	3,060,000.00			3,060,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,375,741.83	4,062,093.94		12,437,835.77
合计	8,375,741.83	4,062,093.94		12,437,835.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期新增的金额系按照当期净利润的 10%计提的法定盈余公积。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	77,105,948.70	53,130,716.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	77,105,948.70	53,130,716.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,423,779.10	26,586,235.61
减：提取法定盈余公积	4,062,093.94	2,611,003.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,845,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	100,622,633.86	77,105,948.70

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,627,279.00	161,156,712.12	168,011,693.79	111,987,572.25
其他业务	674,833.18	227,808.37	360,437.12	
合计	245,302,112.18	161,384,520.49	168,372,130.91	111,987,572.25

合同产生的收入情况：

项目	本期金额	上期金额
一、业务类型		
产品销售收入	211,205,447.51	163,310,158.10
其他	33,421,831.49	4,701,535.69
二、按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	244,627,279.00	168,011,693.79
合计	244,627,279.00	168,011,693.79

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	287,015.89	205,505.94
教育费附加	286,999.23	205,494.87
土地使用税	40,032.00	20,016.00
印花税	193,996.39	109,300.05
车船税	1,020.00	
房产税	436,927.46	
合计	1,245,990.97	540,316.86

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	5,570,379.13	3,800,746.59
差旅费	723,965.81	498,794.27
汽车费	161,630.70	637,528.62
业务宣传费	182,680.35	277,258.49
参展费	690,621.06	955,316.82
业务招待费	313,882.54	152,090.85
售后维修		1,112,128.90
折旧费	124,768.46	126,602.73
水电费	16,352.62	19,667.17
股份支付		85,156.25
其他	404,015.39	262,043.81
合计	8,188,296.06	7,927,334.50

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	4,674,513.09	3,250,355.19
咨询服务费	1,546,108.73	1,934,173.58
租金及水电	706,039.16	418,303.10
折旧与摊销	886,368.77	533,096.55
办公费	1,440,266.67	150,402.68
车辆使用费	37,267.13	68,601.80
差旅费	444,781.34	25,585.06
业务招待费	115,504.73	155,553.12
维修费	935,395.81	22,799.80
股份支付	1,164,937.50	681,250.00
环保费	1,202,247.10	
其他	135,965.15	110,180.85
合计	13,289,395.18	7,350,301.73

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	7,949,561.68	3,605,049.56
人员工资	3,560,405.51	2,600,756.94
折旧	405,921.63	475,153.85
其他	349,939.83	231,675.71
合计	12,265,828.65	6,912,636.06

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,181,304.77	715,231.45
其中：租赁负债利息费用	92,214.86	
减：利息收入	53,898.03	144,343.92
汇兑损益	-16,676.04	-217,360.18
手续费及其他	114,730.29	155,280.18
合计	2,225,460.99	508,807.53

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	928,540.24	1,024,829.55
进项税加计抵减	1,120,674.45	
代扣个人所得税手续费	8,955.14	12,535.68
递延收益摊销	179,579.84	
合计	2,237,749.67	1,037,365.23

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	139,736.09	-2,746.24
应收账款坏账损失	5,004,871.46	3,255,317.79
其他应收款坏账损失	-21,313.94	1,393,673.77
合计	5,123,293.61	4,646,245.32

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,907,683.81	
合同资产减值损失	-309,445.45	345,543.96
合计	1,598,238.36	345,543.96

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-336,453.32	-34,893.70	
合计	-336,453.32	-34,893.70	

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠		1,004,066.82	
其他	14,835.24	73,426.18	
合计	14,835.24	1,077,493.00	

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	16,888.00		
滞纳金	4,182.04	79,489.34	
其他	736.71	21.98	
合计	21,806.75	79,511.32	

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,913,296.54	4,581,517.69
递延所得税费用	-3,461,662.93	-1,013,927.39
合计	3,451,633.61	3,567,590.30

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	41,875,412.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,281,311.91
子公司适用不同税率的影响	-846,518.28
调整以前期间所得税的影响	-21,164.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,671.60
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	
研发费加计扣除的影响	-1,992,666.72
所得税费用	3,451,633.61

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	38,423,779.10	26,586,235.61
本公司发行在外普通股的加权平均数	36,150,000.00	36,150,000.00
基本每股收益	1.06	0.74
其中：持续经营基本每股收益	1.06	0.74

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	38,423,779.10	26,586,235.61
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	36,150,000.00	36,150,000.00
稀释每股收益	1.06	0.74
其中：持续经营稀释每股收益	1.06	0.74

(五十一) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	40,810.00	219,332.93
收到利息收入	53,898.03	13,616.93
往来及其他	1,432,509.87	1,202,989.58
营业外收入	14,835.24	1,016,676.26
合计	1,542,053.14	2,452,615.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间付现费用	9,816,545.76	9,757,234.98
支付往来款	1,499,632.66	1,215,457.99
营业外支出中付现部分（含捐赠罚款等）	21,806.75	58,007.20
手续费及其他	70,574.07	
合计	11,408,559.24	11,030,700.17

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
应付融资租赁设备款和应付递延设备款	900,000.00	2,853,800.00
租赁相关支出	817,224.75	2,870,424.08
支付银承保证金		4,186,623.28
回购库存股		
合计	1,717,224.75	9,910,847.36

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	38,423,779.10	26,586,235.61
加：信用减值损失	5,123,293.61	4,646,245.32
资产减值损失	1,598,238.36	345,543.96
固定资产折旧	6,716,800.44	3,878,971.83
使用权资产折旧	763,127.19	1,495,406.14
无形资产摊销	358,222.68	
长期待摊费用摊销	95,612.08	
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）	336,453.32	34,893.70
财务费用（收益以“-”号填列）	2,164,628.73	193,751.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,461,662.93	179,026.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,192,954.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,039,130.65	-11,030,618.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,347,260.07	-37,079,897.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,443,911.50	65,713,095.60
其他	1,164,937.50	766,406.25
经营活动产生的现金流量净额	43,340,950.86	54,536,106.93
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,114,092.20	13,866,814.03
减：现金的期初余额	13,866,814.03	5,997,042.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-6,752,721.83	7,869,771.66

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,512.80	16,931.00
其中：库存现金	1,512.80	16,931.00
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	1,512.80	16,931.00

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额
票据保证金	3,062,316.94	4,186,623.28
合计	3,062,316.94	4,186,623.28

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			0.08
其中：美元			
欧元	0.01	8.2355	0.08
应收账款			2,908,324.95
其中：美元	412,428.99	7.0288	2,898,880.89
欧元	1,146.75	8.2355	9,444.06

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东莞市新豪辉智能装备有限公司	500 万元	广东省东莞市	广东省东莞市沙田镇轮渡路沙田段150号3栋101室	产销、研发、维修：高速精密冲床及周边设备、智能精密机床、通用机械设备；产销：五金机械配件	100.00		设立
惠州市亿顺森精密科技有限公司	4000 万元	广东省惠州市	广东省惠州市博罗县	研发、销售：机械设备；制	100.00		同一控制下企业合并

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	
			园洲镇 兴园四 路	造、销 售：气压 动力机械 及元件、 电力电子 元器件、 金属成形 机床、五 金产品			

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

七、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	179,579.84	704,034.36
与收益相关的政府补助	2,058,169.83	1,024,829.55
合计	2,237,749.67	1,728,863.91

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	704,034.36			179,579.84			524,454.52	与资产相关政府补助

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；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。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		3,000,000.00					3,000,000.00	3,000,000.00
应付票据		15,412,723.12					15,412,723.12	15,412,723.12
应付账款		93,294,800.65	555,012.34	277,670.01			94,127,483.00	94,127,483.00
其他应付款		2,826,484.48	300,536.57				3,127,021.05	6,187,021.05
一年内到期的非流动负债		11,435,373.50					11,435,373.50	11,435,373.50
其他流动负债		34,656,941.88					34,656,941.88	34,656,941.88
长期借款		2,858,905.50	19,009,293.65	38,526,919.86	34,110,058.85		94,505,177.86	82,424,267.07
租赁负债			1,051,655.99	270,377.86			1,322,033.85	1,322,033.85
合计		163,485,229.13	20,916,498.55	39,074,967.73	34,110,058.85		257,586,754.26	248,565,843.47

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		3,000,000.00					3,000,000.00	3,000,000.00
应付票据		4,186,623.28					4,186,623.28	4,186,623.28
应付账款		68,064,876.24	142,913.91	134,756.10			68,342,546.25	68,342,546.25
其他应付款		4,475,325.74					4,475,325.74	7,535,325.74
一年内到期的非流动负债		10,160,736.16					10,160,736.16	10,160,736.16
其他流动负债		13,239,678.08					13,239,678.08	13,239,678.08
长期借款		12,803,326.05		63,472,587.70	30,930,107.93		107,206,021.68	81,354,175.47
租赁负债								
合计		115,930,565.55	142,913.91	63,607,343.80	30,930,107.93		210,610,931.19	187,819,084.98

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
银行存款		0.08	0.08			
应收账款	2,898,880.89	9,444.06	2,908,324.95	2,531,350.49		2,531,350.49
合计	2,898,880.89	9,444.14	2,908,325.03	2,531,350.49		2,531,350.49

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润余额 290,832.50 元（2024 年 12 月 31 日： 253,135.05 元）。

(2) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		2.00		2.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2.00		2.00
(1) 银行理财		2.00		2.00
持续以公允价值计量的资产总额		2.00		2.00

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
彭建科、张惠珍	73.9280	73.9280

本公司的母公司情况的说明：

本公司最终控制方：截止 2025 年 12 月 31 日，本公司股东彭建科持有公司 58.1824% 的股权，股东张惠珍持有公司 9.3062% 的股权，公司的共同实际控制人为彭建科、张惠珍。其中彭建科直接持有公司的股份为 21,032,950.00 股，占公司总股本的 58.1824%；张惠珍直接持有公司的股份为 3,364,200.00 股，占公司总股本的 9.3062%，二人共计直接持有 24,397,150.00 股，占公司总股本的 67.4886%。张惠珍作为东莞市沙田鑫鼎股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，能够控制东莞市沙田鑫鼎股权投资合伙企业（有限合伙）投资 2,327,850.00 股股份，占公司总股本 6.4394%，彭建科、张惠珍系夫妻关系，两人共计可以控制公司 73.9280% 的股份，为公司共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞市沙田鑫鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上法人股东
东莞市诚达股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上法人股东
陈连杰	董事、财务负责人
伍志军	董事
周倬荣	董事
罗汉锋	监事会主席
李柱国	职工监事
杨志辉	监事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本公司不存在关联方租赁。

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张惠珍、彭建科	111,266,898.59	2023/8/2	2033/7/4	否

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,007,840.72	2,240,436.50

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	彭建望			20,230.40	20,230.40

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	彭建科		3,040,000.00
	王益民		160,000.00
	彭建望	1,220.97	1,220.97

(六) 关联方承诺

无

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司主要员工			225,000.00	1,164,937.50	225,000.00	1,164,937.50		
合计			225,000.00	1,164,937.50	225,000.00	1,164,937.50		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照近期外部投资者的增资入股价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	6.67 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	股权转让协议、股东会决议及合伙协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,931,343.75

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
公司主要员工	1,164,937.50		1,164,937.50	766,406.25		766,406.25
合计	1,164,937.50		1,164,937.50	766,406.25		766,406.25

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本报告期无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本报告期无需要披露的重要非调整事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	97,481,428.69	79,189,360.61
1 至 2 年	14,081,833.15	19,267,251.41
2 至 3 年	7,336,568.02	803,713.95
3 年以上	771,375.48	357,730.00
小计	119,671,205.34	99,618,055.97
减：坏账准备	13,654,532.50	8,423,412.28
合计	106,016,672.84	91,194,643.69

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,641,112.92	1.37	1,641,112.92	100.00						
其中：										
单项计提	1,641,112.92		1,641,112.92							
按信用风险特征组合计提坏账准备	118,030,092.42	98.63	12,013,419.58	10.18	106,016,672.84	99,618,055.97	100.00	8,423,412.28	8.46	91,194,643.69
其中：										
账龄组合	117,337,645.80	98.05	12,013,419.58	10.24	105,324,226.22	96,636,195.87	97.01	8,423,412.28	8.46	88,212,783.59
关联方组合	692,446.62	0.58			692,446.62	2,981,860.10	2.99			2,981,860.10
合计	119,671,205.34	100.00	13,654,532.50		106,016,672.84	99,618,055.97	100.00	8,423,412.28		91,194,643.69

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
广东庆达科技股份有限公司	590,000.00	590,000.00	100.00	预计无法收回		
中山市铭杰精密模具制造有限公司	323,600.00	323,600.00	100.00	预计无法收回		
合计	913,600.00	913,600.00				

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	95,147,869.15	4,757,393.46	5.00
1至2年	14,081,833.15	2,816,366.63	20.00
2至3年	7,336,568.02	3,668,284.01	50.00
3年以上	771,375.48	771,375.48	100.00
合计	117,337,645.80	12,013,419.58	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	8,423,412.28	3,590,007.30				12,013,419.58
单项计提		1,641,112.92				1,641,112.92
合计	8,423,412.28	5,231,120.22				13,654,532.50

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江阴市高拓精密模具有限公司	6,209,409.11		6,209,409.11	5.19	2,789,704.56
东莞市嘉润耀广实业有限公司	6,205,266.70		6,205,266.70	5.19	310,263.34
东莞市禾聚精密电子科	4,700,463.38		4,700,463.38	3.93	235,023.17

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
技有限公司					
东莞市益铁金属制品有限公司	4,213,400.00		4,213,400.00	3.52	260,554.75
宁波港波电子有限公司	4,142,390.30		4,142,390.30	3.46	207,119.52
合计	25,470,929.49		25,470,929.49	21.29	3,802,665.34

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	61,722,501.66	18,862,851.65
合计	61,722,501.66	18,862,851.65

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	61,731,092.11	18,887,517.53
1至2年		
2至3年		
3年以上	255,000.00	255,000.00
小计	61,986,092.11	19,142,517.53
减: 坏账准备	263,590.45	279,665.88
合计	61,722,501.66	18,862,851.65

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	61,986,092.11	100.00	263,590.45	0.43	61,722,501.66	19,142,517.53	100.00	279,665.88	1.46	18,862,851.65
其中：										
账龄组合	426,808.99	0.69	263,590.45	61.76	163,218.54	748,317.60	3.91	279,665.88	37.37	468,651.72
关联方组合	61,559,283.12	99.31			61,559,283.12	18,394,199.93	96.09			18,394,199.93
合计	61,986,092.11	100.00	263,590.45		61,722,501.66	19,142,517.53	100.00	279,665.88		18,862,851.65

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	171,808.99	8,590.45	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	255,000.00	255,000.00	100.00
合计	426,808.99	263,590.45	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	279,665.88			279,665.88
上年年末余额在本期				
--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	-16,075.43			-16,075.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	263,590.45			263,590.45

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	279,665.88		16,075.43			263,590.45
合计	279,665.88		16,075.43			263,590.45

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	255,000.00	255,000.00
往来款及其他	61,731,092.11	18,887,517.53
合计	61,986,092.11	19,142,517.53

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
惠州市亿顺森精密科技有限公司	往来款及其他	61,485,608.12	1年以内(含1年)	99.19	
东莞市鼎烽塑胶制品有限公司	保证金、押金	255,000.00	3年以上	0.41	255,000.00
东莞市沙田鑫胜五金加工店	往来款及其他	86,603.48	1年以内(含1年)	0.14	4,330.17
东莞市新豪辉智能装备有限公司	往来款及其他	73,675.00	1年以内(含1年)	0.12	
合计		61,900,886.60		99.86	259,330.17

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,251,210.98		51,251,210.98	51,251,210.98		51,251,210.98
合计	51,251,210.98		51,251,210.98	51,251,210.98		51,251,210.98

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
东莞市新豪辉智能装备有限公司	8,360,000.00						8,360,000.00	
惠州市亿顺森精密科技有限公司	42,891,210.98						42,891,210.98	
合计	51,251,210.98						51,251,210.98	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,683,764.69	156,626,793.28	171,138,320.32	117,701,991.93
其他业务	315,574.99	227,406.58	360,437.12	
合计	234,999,339.68	156,854,199.86	171,498,757.44	117,701,991.93

合同产生的收入情况：

项目	本期金额	上期金额
一、业务类型		
产品销售收入	222,493,835.28	166,469,857.34
其他	12,189,929.41	4,701,535.69
二、按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	234,683,764.69	171,138,320.32
合计	234,683,764.69	171,138,320.32

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-336,453.32	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	928,540.24	
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		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,971.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	585,115.41	
所得税影响额	91,427.45	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	493,687.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	25.91	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.58	1.05	1.05

广东豪辉科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二六年四月二十七日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-336,453.32
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	928,540.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,971.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	585,115.41
减：所得税影响数	91,427.45
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	493,687.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用