

广东鸿特科技股份有限公司

2024 年年度报告

2025-038



【2025 年 4 月】

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人卢楚隆、主管会计工作负责人朱龙华及会计机构负责人(会计主管人员)朱龙华声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在经营中可能面临的风险因素详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之十一“公司未来发展的展望”之“（三）可能面对的风险和应对措施”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 387280800 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义..... 2

第二节 公司简介和主要财务指标..... 9

 一、公司信息..... 9

 二、联系人和联系方式..... 9

 三、信息披露及备置地点..... 9

 四、其他有关资料..... 9

 五、主要会计数据和财务指标..... 10

 六、分季度主要财务指标..... 11

 七、境内外会计准则下会计数据差异..... 12

 八、非经常性损益项目及金额..... 12

第三节 管理层讨论与分析..... 13

 一、报告期内公司所处行业情况..... 13

 二、报告期内公司从事的主要业务..... 14

 三、核心竞争力分析..... 15

 四、主营业务分析..... 17

 五、非主营业务情况..... 23

 六、资产及负债状况分析..... 23

 七、投资状况分析..... 24

 八、重大资产和股权出售..... 25

 九、主要控股参股公司分析..... 25

 十、公司控制的结构化主体情况..... 26

 十一、公司未来发展的展望..... 26

 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表..... 29

 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况..... 29

 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况..... 29

第四节 公司治理	30
一、公司治理的基本状况	30
二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况	31
三、同业竞争情况	32
四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况	32
五、公司具有表决权差异安排	32
六、红筹架构公司治理情况	32
七、董事、监事和高级管理人员情况	33
八、报告期内董事履行职责的情况	39
九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况	40
十、监事会工作情况	41
十一、公司员工情况	41
十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况	42
十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况	43
十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况	43
十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况	44
十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告	44
十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况	45
第五节 环境和社会责任	46
一、重大环保问题	46
二、社会责任情况	49
三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况	49
第六节 重要事项	50
一、承诺事项履行情况	50
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况	57
三、违规对外担保情况	57

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明	57
五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	58
六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明	58
七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明	58
八、聘任、解聘会计师事务所情况	58
九、年度报告披露后面临退市情况	59
十、破产重整相关事项	59
十一、重大诉讼、仲裁事项	59
十二、处罚及整改情况	59
十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	59
十四、重大关联交易	60
十五、重大合同及其履行情况	61
十六、其他重大事项的说明	69
十七、公司子公司重大事项	70
第七节 股份变动及股东情况	71
一、股份变动情况	71
二、证券发行与上市情况	72
三、股东和实际控制人情况	73
四、股份回购在报告期的具体实施情况	77
第八节 优先股相关情况	78
第九节 债券相关情况	79
第十节 财务报告	80
一、审计报告	80
二、财务报表	84
三、公司基本情况	102
四、财务报表的编制基础	103

五、重要会计政策及会计估计	103
六、税项	136
七、合并财务报表项目注释	137
八、研发支出	192
九、合并范围的变更	192
十、在其他主体中的权益	196
十一、政府补助	202
十二、与金融工具相关的风险	203
十三、公允价值的披露	205
十四、关联方及关联交易	206
十五、股份支付	212
十六、承诺及或有事项	212
十七、资产负债表日后事项	213
十八、其他重要事项	214
十九、母公司财务报表主要项目注释	216
二十、补充资料	225

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的 2024 年年度报告全文及摘要。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、鸿特科技	指	广东鸿特科技股份有限公司
台山鸿特	指	广东鸿特精密技术（台山）有限公司
肇庆鸿特	指	广东鸿特精密技术肇庆有限公司
远见精密	指	广东远见精密五金有限公司
泰国鸿特	指	鸿特科技(泰国)有限公司
鸿特投资	指	鸿特投资香港有限公司
鸿特国际	指	鸿特国际香港有限公司
纳见电子	指	东莞市纳见电子科技有限公司
派生活智能	指	广东派生活智能环保产品有限公司
鸿特互联网	指	广东鸿特互联网科技服务有限公司
百邦合	指	广东百邦合实业投资有限公司
硕博投资	指	广东硕博投资发展有限公司
万和集团	指	广东万和集团有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期、去年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末、本报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	鸿特科技	股票代码	300176
公司的中文名称	广东鸿特科技股份有限公司		
公司的中文简称	鸿特科技		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Hongteo Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hongteo Technology		
公司的法定代表人	卢楚隆		
注册地址	广东省肇庆市鼎湖城区北十区		
注册地址的邮政编码	526070		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	广东省肇庆市鼎湖城区北十区		
办公地址的邮政编码	526070		
公司网址	http://www.hongteo.com.cn/		
电子信箱	ZQ@hongteo.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄平	刘远平
联系地址	广东省肇庆市鼎湖城区北十区	广东省肇庆市鼎湖城区北十区
电话	0758-2696038	0758-2696038
传真	0758-2691582	0758-2691582
电子信箱	ZQ@hongteo.com.cn	ZQ@hongteo.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	媒体名称：中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报，巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	广东鸿特科技股份有限公司证券部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
签字会计师姓名	黄辉、肖国强

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐适用 ☒不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☒不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2024 年	2023 年		本年比上年 增减	2022 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	1,727,744,070.60	1,696,302,072.28	1,696,302,072.28	1.85%	1,518,889,687.76	1,518,889,687.76
归属于上市公司股东的净利润 (元)	27,823,724.20	15,496,432.45	15,496,432.45	79.55%	10,630,304.58	10,630,824.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	17,901,186.66	3,728,217.00	3,728,217.00	380.15%	331,032.09	331,551.63
经营活动产生的现金流量净额 (元)	229,666,261.67	207,094,919.20	207,094,919.20	10.90%	206,218,878.65	206,218,878.65
基本每股收益 (元/股)	0.0718	0.0400	0.0400	79.50%	0.0274	0.0274
稀释每股收益 (元/股)	0.0718	0.0400	0.0400	79.50%	0.0274	0.0274
加权平均净资产收益率	3.02%	1.71%	1.71%	1.31%	1.18%	1.18%
	2024 年末	2023 年末		本年末比上年 末增减	2022 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
资产总额 (元)	2,124,931,272.76	2,142,310,893.24	2,142,310,893.24	-0.81%	2,167,447,285.43	2,167,512,363.49
归属于上市公司股东的净资产 (元)	933,776,386.83	905,952,662.63	905,952,662.63	3.07%	896,659,534.68	896,662,430.18

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

一、财政部 2022 年颁布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

根据该规定，本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且

初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。本公司按照解释 16 号的规定进行调整。

因执行该项会计处理规定，本公司对 2022 年度合并比较财务报表的相关项目追溯调整，具体调整情况详见公司 2023 年年度报告第十节“财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“43、重要会计政策及会计估计变更（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

二、2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称解释 18 号），该解释自印发之日起履行，允许企业自发布年度提前执行。

解释 18 号规定，在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行本解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

因执行该项会计处理规定，本公司对 2023 年度合并比较财务报表的相关项目追溯调整，具体调整情况详见公司 2024 年年度报告第十节“财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“43、重要会计政策及会计估计变更（3）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐是 ☒否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☐是 ☒否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	435,635,258.51	429,144,514.59	441,012,354.83	421,951,942.67
归属于上市公司股东的净利润	9,800,385.49	9,078,069.15	10,571,329.37	-1,626,059.81

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,821,205.46	10,465,593.80	9,028,568.45	-9,414,181.05
经营活动产生的现金流量净额	94,392,957.95	32,880,565.82	33,903,967.13	68,488,770.77

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐是 ☒否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	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）	1,650,897.95	3,769,780.99	3,256,844.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,699,494.82	2,899,735.65	5,325,519.01	
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	-903,667.93	-49,817.07		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	578,295.87	2,285,740.80	530,630.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,524,743.02	4,809,224.03	2,396,481.01	
减：所得税影响额	1,627,226.19	1,946,448.95	1,210,202.40	
合计	9,922,537.54	11,768,215.45	10,299,272.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“汽车制造相关业务”的披露要求

1、行业发展概况

2024 年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年。在党中央、国务院坚强领导下，各级政府主管部门积极施策，及时出台“两新”政策，在全行业共同努力下，汽车产业转型步伐加快，高质量发展扎实推进，全年产销稳中有进，表现出强大的发展韧性和活力，成为拉动经济增长的重要引擎。

2024 年，我国汽车产销累计完成 3,128.20 万辆和 3,143.60 万辆，同比分别增长 3.7%和 4.5%，产销量再创新高，继续保持在 3000 万辆以上规模。其中，乘用车产销持续增长，为稳住汽车消费基本盘发挥积极作用；商用车市场表现疲弱，产销未达 400 万辆预期；新能源汽车继续快速增长，年产销首次突破 1000 万辆，销量占比超过 40%，迎来高质量发展新阶段；汽车出口再上新台阶，为全球消费者提供了多样化消费选择。

在肯定成绩的同时，也要看到，当前汽车行业经济运行仍面临不少困难和挑战，主要表现为：外部环境变化带来的不利影响在加深；居民消费信心不足，汽车消费内生动力欠佳；行业竞争加剧，盈利持续承压，影响行业健康可持续发展。

2025 年，我国经济工作将坚持稳中求进工作总基调，实施更加积极有为的宏观政策，有利于进一步坚定发展信心，激发市场活力，推动经济持续回升向好。国家发改委和财政部 1 月 8 日发布了《关于 2025 年加力扩围实施大规模设备更新和消费品以旧换新政策的通知》，相信随着系列政策出台落地，政策组合效应不断释放，将会进一步释放汽车市场潜力。预计 2025 年，汽车市场将继续呈现稳中向好发展态势，汽车产销将继续保持增长。

注：数据来源：中国汽车工业协会

2、行业地位

公司作为知名汽车铝合金零部件压铸生产企业，综合竞争能力位于同行业的前列。公司拥有超 20 年的行业发展积累，在新技术、新工艺及新材料应用等方面的技术革新及改造中积累了独具特色的技术领先优势。公司在发展过程中也积累了优质的客户资源，公司已成为福特、奔驰、广汽集团、江铃汽车、吉利、广汽本田、东风日产、长安福特汽车、长安马自达、奇瑞、捷豹路虎、沃尔沃、小鹏汽车等国内外知名企业的一级供应商，并且公司与 TDK、法雷奥、宁德时代、台达电子、敏实集团、广州电装等客户也开展了长期合作。

近年来，公司获得客户授予的“研发优胜奖”、“最佳质量奖”、“最佳交付奖”、“日立全球优秀供应商”、康明斯全球新项目开发奖、广汽本田“品质优胜奖”、广汽丰田“品质协力奖”、都福集团（沃恩）“全球优秀供应商”、广汽乘用车“砥

砺相助奖”、日立安斯泰莫汽车公司“优秀供应商”、江铃汽车公司“A级供应商”、长安马自达“品质杰出奖”、西安康明斯“客户支持奖”以及行业协会等授予的中国压铸展优质压铸件金奖特别奖、广东省名优高新技术产品-高强度发动机缸体支架、第三届及第四届中国压铸件生产企业综合实力50强、第四届中国铸造行业综合百强企业、专精特新中小企业等荣誉。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“汽车制造相关业务”的披露要求

公司下属的全资子公司肇庆鸿特和台山鸿特主要从事铝合金精密压铸业务，具体为研发、生产和销售用于中高档汽车发动机、变速箱、底盘以及新能源汽车零部件、结构件等制造的铝合金精密压铸件及其总成。公司秉承“不唯全，而唯专”的理念，将业务专注于技术含量最高的发动机、变速箱类精密压铸件以及新能源汽车零部件和结构件领域。肇庆鸿特和台山鸿特在新技术、新工艺及新材料应用等方面的技术革新及改造中积累了独具特色的技术领先优势，现有产品达数百种之多，主要产品包括油底壳总成、缸体群架、下缸体、变速箱外延室总成、发动机前盖总成、凸轮轴承座总成、飞轮壳、差速器、油泵座等传统汽车零部件铝合金压铸件，以及减震塔、电池托盘、电机壳、逆变器壳体、冷却壳体、冷却盖板、电机盖板、DC/DC壳体、翼子板支架等汽车结构件及新能源汽车部件。

报告期内，公司经营模式没有发生变化。

报告期内整车制造生产经营情况

☐适用 ☒不适用

报告期内汽车零部件生产经营情况

☒适用 ☐不适用

	产量			销售量		
	本报告期	上年同期	与上年同比增减	本报告期	上年同期	与上年同比增减
按零部件类别						
汽车零部件压铸件	1608.75 万件	1922.75 万件	-16.00%	1625.57	1900.22	-14.00%
按整车配套						
按售后服务市场						
其他分类						

同比变化 30%以上的原因说明

☐适用 ☒不适用

零部件销售模式

公司生产的汽车零部件销售方式为直销模式。

公司开展汽车金融业务

☐适用 ☒不适用

公司开展新能源汽车相关业务

☐适用 ☒不适用

三、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“汽车制造相关业务”的披露要求

1、铝合金精密压铸业务技术优势

公司自成立以来始终专注于汽车铝合金精密压铸件、新能源汽车零部件及其总成的研发、制造，在为汽车行业整车（整机）企业持续服务中积累了丰富的行业经验，在新技术、新工艺及新材料应用等方面的技术革新及改造中积累了独具特色的技术领先优势，这也成为公司在技术密集型的精密压铸行业得以生存的核心竞争优势。

截至报告期末，公司铝合金精密压铸业务板块已获得发明专利 30 项、实用新型专利 162 项，计算机软件著作权证书 15 项，已提交申请处于审核期的发明专利 31 项、实用新型专利 17 项，涵盖了模具设计与制造、压铸技术与工艺、机加工技术与工艺以及检测方法等多项领域，为公司铝合金精密压铸业务的持续发展和产业扩张提供了全方位的技术支撑。

2、研发优势

经过多年的发展，公司建立起了一支具有丰富行业经验的技术研发人员队伍，从而为企业的持续发展提供了必需的人才保证。此外，由于公司的产品均属定制化产品，专用于特定客户、特定产品，汽车产品更新换代较快，公司需要根据客户产品更新换代的要求迅速提供新的产品。为了提高快速反应能力，公司通过不断提高研发能力，努力充实技术积累，对研发工作形成了规范化、系统化管理，建立了快速反应的研发团队和研发体制，缩短了新产品的开发周期，保证了从接到订单到交付样品的时间要求。

公司所有项目均采用项目小组和项目经理制进行产品开发。每个项目均成立项目小组，由项目经理组织项目组进行项目立项、定制项目开发的关键里程碑和客户关注项目、编制项目开发的计划进度表、编制项目组成员的任务责任矩阵图、组织项目的阶段性总结、定期向公司领导进行汇报、组织项目组解决开发中出现的问题以及客户关注或反馈的问题、组织项目组进行针对项目质量改善或成本节约的持续改进等等。

公司项目开发均严格按照国际标准的 APQP 程序（“产品质量先期策划”，是 IATF16949 质量管理体系的一部分）以及公司内部的产品开发程序执行；项目经理统筹协调解决项目开发的各阶段工作并向客户及时进行汇报；项目组对项目经理负责，以项目开发为中心按时按质按量完成项目经理安排的任务。高效的项目管理体制使得公司能按照客户规定的时间开发出符合客户要求的产品。

3、产品质量及客户优势

“以满足顾客要求为目标，精益求精，制造世界一流产品”是公司铝合金压铸业务板块的质量方针。公司铝合金精密压铸业务有效执行了一套完整、严格的质量控制和管理体系，并于 2006 年 4 月通过了 ISO/TS16949 国际质量体系认证。肇庆鸿特与台山鸿特在积极学习、吸收国内外先进压铸技术与工艺的同时，还大批引进国外先进的压铸设备，如宇部、布勒、东芝、东洋全自动压铸设备，以及 CT 扫描仪、X 光探伤机、光谱仪、三坐标等高精度及高效率的精密检测设备，

通过在各日常生产环节上应用高性能、高精度的先进设备，使公司得以持续不断地为客户提供性能稳定、品质可靠的汽车零部件产品。

经过多年的发展，公司已经成功地与众多国内外知名整车（整机）企业形成长期合作关系。公司已陆续与福特、康明斯、奔驰、斯泰兰蒂斯、东本汽车、东本发动机、广汽集团、江铃汽车、吉利、斯堪尼亚、广汽本田、东风日产、长安福特汽车、长安马自达、北京福田康明斯、奇瑞、捷豹路虎、沃尔沃、小鹏汽车等形成了长期合作关系，成为该系列客户的一级供应商；另一方面，公司与 TDK、法雷奥、宁德时代、日立安斯泰莫汽车、台达电子、敏实集团、广州电装、北京福田戴姆勒汽车有限公司、山西云内等客户也开展了长期合作。

除了传统燃油汽车零部件外，公司同时还开发较多的新能源汽车零部件业务，公司在发展过程中得到了客户和相关单位的高度认可，客户满意度不断提升。近年来，公司获得客户授予的“售后优秀供应商”、“研发优胜奖”、“日立交付优秀奖”、“最佳质量奖”、“品质优秀最佳管理奖”、“日立全球优秀供应商”、康明斯全球新项目开发奖、福田康明斯新项目开发奖、广汽本田优秀合作奖、西安康明斯最佳交付奖、北京西门子汽车电驱动系统（常州）有限公司优秀供应商奖、广汽菲克 2020 优秀供应商、广汽本田“品质优胜奖”、广汽丰田“品质协力奖”、都福集团（沃恩）“全球优秀供应商”、广汽乘用车“砥砺相助奖”、日立安斯泰莫汽车公司“优秀供应商”、江铃汽车公司“A 级供应商”、长安马自达“品质杰出奖”、西安康明斯“客户支持奖”以及行业协会等授予的中国压铸展优质压铸件金奖特别奖、广东省名优高新技术产品-高强度发动机缸体支架、第三届及第四届中国压铸件生产企业综合实力 50 强、第四届中国铸造行业有色及压铸分行业排头兵企业、第四届中国铸造行业综合百强企业、创新型中小企业、专精特新中小企业、肇庆市科技创新企业 50 强、中国铸造行业企业 AAA 级信用等荣誉。

4、人才优势

经过多年的发展，公司建立起了一支具有丰富行业经验的铝合金精密压铸制造技术研发队伍，从而为企业的持续发展提供了必需的人才保证。为了提高快速反应能力，公司旗下各全资子公司通过不断提高研发能力，努力充实技术积累，对研发工作形成了标准化、规范化、系统化的管理，建立了快速反应的研发团队和研发体制，紧跟客户业务布局发展，结合行业最新趋势不断开发具有竞争力的产品，缩短了新产品的开发周期，保证了从订单接收到样品交付的时间要求。

此外，公司还将持续不断引进更高素质、更具专业性、技术性的高端人才，积极调整公司人员结构，提升高素质人才的比例；加大研发人员的培训投入，通过不断地学习，使得研发人员提高专业技术水平、更好的进行技术创新，提升公司的综合技术实力。

5、管理优势

作为高新技术制造企业，管理智能化是开展先进制造业务的关键环节，先进的智能化生产系统离不开科学高效的管理体系，公司将智能技术应用于管理环节，建立基于智能技术的全面管理体系：一方面通过智能控制系统等对企业内部的生产运行情况进行实时监测、操作与控制；另一方面通过人工智能和大数据分析技术对管理数据进行挖掘，实时进行

信息、资源的共享，可以更为准确地发现和寻找管理漏洞，从而优化资源配置，提高工作效率，减少运行成本，最终实现精细化、高效化的管理。

公司一直高度重视管理团队的建设，已经组建了一支年富力强的专业化管理及运营团队，并不断推进完善人员招聘、选拔、培养、储备等环节的流程管理，搭建人才“血液循环”体系，加大专业人才的引进、培养与储备，为公司业务拓展打下坚实基础；通过打造优秀的管理及运营团队推动公司业务稳健、快速地发展。

6、区位优势

广东是中国汽车工业大省，亦是全国压铸第一大省，肇庆鸿特位于广东省肇庆市，广东佛山南海是全国最大的铝材料集散地之一，公司生产所需主要原材料可就近采购，且市内压铸企业较多，配套完整，肇庆当地生产的压铸件出口到全球众多知名整车（整机）企业，在全球范围内已形成一定的影响力，从而有利于给当地企业带来更多的商业机会。

近年，华南及肇庆地区有多家新能源汽车、电池配套厂进驻设厂，公司就近配套优势显著。

台山鸿特位于广东省江门市台山市，台山位于“大广海湾”核心区域，港口、轨道、高速公路等多种交通方式齐全，紧邻珠三角核心圈层，是连接港澳—粤西—大西南的黄金通道和中心枢纽，是粤西乃至大西南连接港澳经济圈的“桥头堡”，台山已形成电能源、汽车配件、电子电器、五金铝材、机械制造等行业为主的集群发展格局，台山拥有供企业发展的土地储备、性价比高的水电资源和充足的人力资源等，台山的区位优势能够为台山鸿特未来发展提供有利保障。

综上，公司全资子公司肇庆鸿特、台山鸿特地处珠三角和粤港澳大湾区，每家子公司各自拥有自身所处的区位优势，使公司能够更便捷和全面的获得设备、材料、人才、技术和市场等信息，相关区位优势能够为公司未来发展提供有力的支持。未来，公司将积极借助粤港澳大湾区建设契机，充分优化资源配置，着力提升公司综合实力和发展潜力。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业总收入 172,774.41 万元，同比增加 1.85%；营业成本 149,925.48 万元，同比增加 0.24%；销售费用 3,001.10 万元，同比增加 8.37%；管理费用 7,086.76 万元，同比增加 8.96%；研发费用 6,537.63 万元，同比增加 8.35%；财务费用 1,844.40 万元，同比减少 28.89%；归属于母公司所有者的净利润 2,782.37 万元，同比增加 79.55%，主要受销售规模增长、异常质量费用下降以及利息支出减少影响所致；经营活动产生的现金流量净额 22,966.63 万元，同比增加 10.90%；投资活动产生的现金流量净额-13672.99 万元，同比减少 15.93%；筹资活动产生的现金流量净额-14,462.90 万元，同比减少 716.07%，主要是向金融机构借入的款项减少所致。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,727,744,070.60	100%	1,696,302,072.28	100%	1.85%
分行业					
制造业	1,611,777,529.40	93.29%	1,578,320,321.79	93.04%	2.12%
其他业务	115,966,541.20	6.71%	117,981,750.49	6.96%	-1.71%
分产品					
传统燃油铸件	1,294,259,859.96	74.91%	1,322,600,799.99	77.97%	-2.14%
新能源铸件	317,517,669.44	18.38%	249,410,053.74	14.70%	27.31%
钣金业务			6,309,468.06	0.37%	
其他业务	115,966,541.20	6.71%	117,981,750.49	6.96%	-1.71%
分地区					
国外市场	940,941,305.11	54.46%	946,542,092.81	55.80%	-0.59%
国内市场	670,836,224.29	38.83%	631,778,228.98	37.24%	6.18%
其他	115,966,541.20	6.71%	117,981,750.49	6.96%	-1.71%
分销售模式					
直销	1,727,744,070.60	100.00%	1,696,302,072.28	100.00%	

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	1,611,777,529.40	1,452,062,119.09	9.91%	2.12%	-0.27%	2.16%
分产品						
传统燃油铸件	1,294,259,859.96	1,154,346,314.30	10.81%	-2.14%	-6.47%	4.12%
新能源铸件	317,517,669.44	297,715,804.80	6.24%	27.31%	37.73%	-7.09%
分地区						
国外市场	940,941,305.11	815,317,856.93	13.35%	-0.59%	-4.63%	3.67%
国内市场	670,836,224.29	636,744,262.16	5.08%	6.18%	5.93%	0.22%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒是 ☐否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
工业	销售量	万件	1,625.57	1,900.22	-14.45%

	生产量	万件	1,608.75	1,922.75	-16.33%
	库存量	万件	289.27	306.10	-5.50%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☒不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
传统燃油压铸件	主营业务	1, 154, 346, 314. 30	76.99%	1, 234, 165, 882. 78	82.52%	-6.47%
新能源压铸件	主营业务	297, 715, 804. 80	19.86%	216, 166, 517. 45	14.45%	37.73%
钣金业务	主营业务	0. 00	0.00%	5, 668, 864. 00	0.38%	-100.00%
其他	其他业务	47, 192, 649. 20	3.15%	39, 674, 675. 14	2.65%	18.95%

说明

不适用

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒是 ☐否

本期因新设立全资孙公司鸿特科技(泰国)有限公司、鸿特投资香港有限公司、鸿特国际香港有限公司导致合并范围增加。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	756,938,775.49
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	46.96%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	297,384,116.59	18.45%
2	客户 2	171,457,044.15	10.64%
3	客户 3	114,495,796.05	7.10%
4	客户 4	94,562,752.71	5.87%
5	客户 5	79,039,065.99	4.90%
合计	--	756,938,775.49	46.96%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☒不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	707,857,376.86
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	65.72%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	3.43%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	411,296,009.98	38.18%
2	供应商 2	194,086,325.19	18.02%
3	供应商 3	36,925,427.96	3.43%
4	供应商 4	36,492,451.94	3.39%
5	供应商 5	29,057,161.79	2.70%
合计	--	707,857,376.86	65.72%

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☒不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	30,010,964.21	27,692,036.15	8.37%	
管理费用	70,867,564.82	65,041,934.17	8.96%	
财务费用	18,443,989.66	25,938,775.54	-28.89%	利息费用减少所致
研发费用	65,376,260.74	60,335,782.32	8.35%	

4、研发投入

☒适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高性能铝合金飞轮壳	拓展传统燃油车汽车	完成 PPAP	满足图纸要求以及完	高效地完成了产品的

精密压铸件的研究开发	零部件市场		成制定的报废率目标	开发工作，为后续业务做好铺垫
光伏储能箱体薄壁耐腐蚀铸造工艺研发	拓展新能源市场	量产	1) 完成首款外观件的开发以及标准制定 2) 积累同类型储能产品的开发经验	积累经验后可以承接更多储能相关的项目，拓展新的市场
轻量化变速箱连接件耐高压工艺开发	丰富产品类型，拓展业务	量产	满足图纸要求以及完成制定的报废率目标	积累经验，形成该类产品的开发经验
双轴凸轮轴支架及总成高精密加工工艺研发	与客户合作开发，深耕精密加工	已完成样件阶段，进入 PPAP 筹备阶段	1) 满足图纸要求以及完成制定的报废率目标 2) 积累同类型凸轮轴座产品的开发经验	与客户深度合作，同步开发，以获取更多新项目，同时该类项目也是客户近期重点开发项目，后续会有更多该类设计
变速箱壳体高压铸造及高精密机加工工艺研发	拓展新能源市场	首样已交付	满足图纸要求以及完成制定的报废率目标；	丰富肇庆工厂变速箱壳体产品的类型
发动机梯形车架高难度结构铸造工艺研发	与客户同步合作开发，补充产品类型	首样已交付	满足图纸要求以及完成制定的报废率目标；	积累经验，形成该类产品的开发经验
减速器壳体高精度机加工工艺研发	补充产品类型，拓展新能源客户业务	已完成样件交付，待与客户修改图纸冻结后开硬模	1) 满足图纸要求以及完成制定的报废率目标 2) 积累该类壳体的开发经验	丰富肇庆工厂产品类型，接触新客户，并以此契机加深双方合作，争取拿到硬模件的同步开发资质
柴油发动机缸体裙架高压铸造机加及精密装配工艺研发	加深与客户的开发合作	已完成 PPAP，爬坡增量中	1) 按客户要求节点完成首样交付，按进度达到批量生产状态； 2) 满足图纸要求以及完成制定的报废率目标；	提高我司在该客户体系内中大型零件开发的知名度，认可度，为后续缸体项目的承接奠定基础
新能源汽车电驱壳体嵌入式铸造工艺研究	与客户同步合作开发，拓展业务	已完成样件阶段，进入 PPAP 筹备阶段	1) 满足图纸要求以及完成制定的报废率目标 2) 积累该类嵌入式铸造壳体的开发经验	与客户加深合作，借助我司的同步开发能力推动获取更多新项目的定点
基于渣包成型渣包加压的防形变压铸方法研发	拓展新能源市场	完成 PPAP	满足图纸要求以及完成制定的质量目标	有效在高压铸造过程中控制好零件变形，在生产工艺上减少了矫形工序的生产设备、工装和人工的投入，降低零件成本，提升公司成本竞争力
电池托盘侧板高韧性高强度性能新材料热处理工艺研发	拓展新能源市场	完成样件阶段，进入 PPAP 筹备阶段	1. 满足图纸要求以及完成制定的质量目标 2. 确保客户端焊接良品率达到 100%	高压铸造和 T7 热处理工艺进一步成熟，工艺技术行业领先，提升新能源汽车电池包前后侧板类的铝高压铸造零件的接单能力

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	243	265	-8.30%
研发人员数量占比	8.81%	9.42%	-0.61%
研发人员学历			
本科	90	76	18.42%

硕士	0	0	0.00%
大专及以下	153	189	-19.05%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	63	70	-10.00%
30~40 岁	141	154	-8.44%
40 岁以上	39	41	-4.88%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2024 年	2023 年	2022 年
研发投入金额（元）	65,376,260.74	60,335,782.32	59,959,575.45
研发投入占营业收入比例	3.78%	3.56%	3.95%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☐适用 ☒不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,774,864,812.73	1,766,956,729.06	0.45%
经营活动现金流出小计	1,545,198,551.06	1,559,861,809.86	-0.94%
经营活动产生的现金流量净额	229,666,261.67	207,094,919.20	10.90%
投资活动现金流入小计	20,031,603.16	8,223,116.99	143.60%
投资活动现金流出小计	156,761,496.84	126,163,911.59	24.25%
投资活动产生的现金流量净额	-136,729,893.68	-117,940,794.60	-15.93%
筹资活动现金流入小计	487,790,000.00	608,870,000.00	-19.89%
筹资活动现金流出小计	632,418,950.79	626,592,631.67	0.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-144,628,950.79	-17,722,631.67	-716.07%
现金及现金等价物净增加额	-45,728,608.39	75,982,373.72	-160.18%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用 ☐不适用

1、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 716.07%，主要是向金融机构借入的款项减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐适用 ☒不适用

五、非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	163,958,291.06	7.72%	203,844,079.47	9.52%	-1.80%	
应收账款	362,467,107.27	17.06%	372,042,278.15	17.37%	-0.31%	
存货	379,935,323.34	17.88%	362,687,540.07	16.93%	0.95%	
投资性房地产	12,042,199.62	0.57%	13,079,295.39	0.61%	-0.04%	
固定资产	939,778,088.70	44.23%	962,088,140.05	44.91%	-0.68%	
在建工程	21,685,148.25	1.02%	11,929,581.57	0.56%	0.46%	
使用权资产	1,224,329.41	0.06%	138,183.43	0.01%	0.05%	
短期借款	438,969,490.06	20.66%	554,276,618.31	25.87%	-5.21%	
合同负债	953,308.89	0.04%	533,849.56	0.02%	0.02%	
长期借款			19,500,000.00	0.91%	-0.91%	
租赁负债	1,141,319.70	0.05%			0.05%	

境外资产占比较高

☐适用 ☒不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	1,474,257.82						-432,400.22	1,041,857.60
上述合计	1,474,257.82						-432,400.22	1,041,857.60

金融负债	52,417.07						107,292.93	159,710.00
------	-----------	--	--	--	--	--	------------	------------

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	7,278,965.23	保证金、冻结
固定资产及不动产	730,943,712.59	借款抵押
无形资产-土地使用权	7,765,771.11	公安查封
未终止确认票据	16,569,938.12	
合计	762,558,387.05	

公司第五届董事会第十七次会议和 2023 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易预计暨资产抵押的议案》，2024 年度公司及子公司预计向万和集团借款不超过 6.6 亿元（含本金及利息）。为实现前述交易，公司同意肇庆鸿特和台山鸿特以其全部生产设备（含借款期限内购置的生产设备）以及远见精密以其全部厂房和土地抵押给万和集团。

2025 年 1 月，肇庆鸿特与台山鸿特上述抵押的生产设备已全部解除抵押，对应账面价值为 5.7 亿元。

七、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	子公司	铝合金精密压铸业务	100,000,000	1,497,883,731.00	817,440,768.31	1,134,328,977.52	52,714,256.72	46,289,564.45
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	子公司	铝合金精密压铸业务	80,000,000	1,144,440,009.65	149,285,479.02	697,492,487.54	-23,469,568.00	-10,952,040.01
广东远见精密五金有限公司	子公司	已停业出租厂房	163,000,000	37,251,467.15	-112,684,535.22	12,764,760.08	4,436,772.71	4,376,779.66

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用
主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

公司主要从事铝合金精密压铸业务，具体为研发、生产和销售用于中高档汽车发动机、变速箱、底盘以及新能源汽车零部件、结构件等制造的铝合金精密压铸件及其总成。公司秉承“不唯全，而唯专”的理念，将业务专注于技术含量最高的发动机、变速箱类精密压铸件以及新能源汽车零部件和结构件领域。公司从事汽车铝合金精密压铸有超过 20 年的历史，在新技术、新工艺及新材料应用等方面的技术革新及改造中积累了独具特色的技术领先优势。

发展战略方面，公司定位清晰，公司将聚焦汽车铝合金精密压铸业务，稳定发展传统燃油汽车压铸零部件业务，同时，顺应新能源汽车发展趋势，加大新能源汽车零部件及大型总成部件的研发投入，积极发展新能源汽车零部件业务，包括大型、复杂的新能源汽车零部件的开发和生产，努力提升公司在新能源汽车零部件市场的份额，优化公司的产品和业务结构，进一步夯实公司业务均衡发展基础，切实增强公司的持续经营能力和核心竞争力，实现公司长远发展。

（二）2025 年度经营计划

1、推进泰国子公司建设

受行业竞争加剧和地缘政治冲突等影响，近年来，部分企业积极探索“走出去”模式，加快国际化产能布局。为灵活应对国际贸易格局调整和市场变化的潜在不利影响，公司根据市场需求及业务发展规划，于 2024 年下半年在泰国设立泰国子公司。2025 年，公司将着力推进泰国生产基地建设，积极搭建海外供应链，争取将泰国生产基地早日建成并投产。

2、加大市场开发力度，努力开发新客户和订单

依托公司现有的土地厂房、产能设备、技术开发能力和优质的服务，深度开发存量客户业务，积极开发国内外新客户，重点开发新能源汽车行业客户和订单，努力提升公司新能源压铸件产品市场份额。

3、优化管理，加强成本管控，提高生产效率

公司将持续做好优化经营管理，通过优化管理方式，创新工作思路和方法等，推进精细化管理工作，筑实管理基础，提高管理成效和水平。积极推进降本增效工作，进一步提升公司成本控制质量和水平。同时，持续做好设备保养维护和升级改造，优化生产工艺或流程，提升生产效率，努力提高人均产出。

4、技术研发工作

（1）工作重心放在项目前期规划及方案评审中，通过工程团队丰富的经验将风险识别在项目开发前期，加强对开发过程指标的管控，同时在工艺探索中逐步丰富工艺控制点，降低变化点带来的质量不稳定，提高产品开发水平。

(2) 对生产工艺、项目开发周期进行优化升级，适当引入新设备新工艺，以适应市场的需求。

(3) 加深与优质客户端的协作，在提高与客户同步开发的能力，以适应现阶段新项目越来越高的项目同步开发能力。

(4) 培养核心的开发团队，组建项目研发的人才梯队，为公司未来储备人才。

5、人才战略计划

公司的人才战略坚持以“自我培养为主、吸收招纳为辅”的方针，通过自我培养和向外招聘工作，满足公司对人才的使用和储备的需要。加强人力资源管理，不断完善人才队伍建设，提高管理团队素质，推进人才梯队建设，为公司的战略发展做好人才储备，保证公司人力资源的可持续发展。

6、融资计划

根据经营发展的需要，开展多种形式、多种渠道的融资活动，特别是向银行等金融机构融资，缓解公司经营流动资金压力。

上述经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺。

(三) 可能面对的风险和应对措施

1、政策风险

汽车产业是国民经济的重要支柱性产业，已成为驱动我国国民经济发展的重要力量之一。近些年，中央和地方已出台不少扶持和鼓励汽车产业发展的政策，但随着汽车销售数量及汽车保有量的快速增长，城市交通拥堵、能源、环境危机等一系列问题也越来越引起人们的关注，部分城市大力提倡公共交通和电力驱动汽车。如未来汽车产业政策发生重大变化，可能对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司将密切关注相关产业政策，结合公司实际情况，综合分析相关政策和措施与本公司的关联程度，顺势而为，实现公司持续健康发展。

2、海外市场销售的风险

近年来，美国一直为公司海外销售的第一大市场，随着美国发起贸易摩擦并对华进口产品加征关税，其中包括对铝产品加征关税，会加大公司与美国客户之间的成本，进而可能影响公司在美国地区的产品销售收入和盈利水平。另外，受国际贸易保护主义思想影响，全球贸易摩擦时有发生，若全球贸易摩擦升级、国际政治和经济局势动荡加剧，将对公司产品出口带来不利影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入，把握时代潮流，研究高端汽车配件工艺技术、积极引进、研发并推广新材料、新工艺、新技术的应用，提高技术实力，提高公司主营产品综合研发实力，并对自身的产品结构和相关的铝合金压铸技术进行相应储备和革新，加快除美国以外的美洲地区以及欧洲、日本等其他地区客户的开发，以及新能源汽车零部件客户的开发，进一步优化产品结构及客户结构，逐步降低美国地区客户的销售比例；同时，密切关注国际贸易局势的变化，健全机制，制定策略，积极应对，争取将不利影响降到最低。

3、汇率波动风险

公司部分产品为出口销售，国外客户中部分是以外币报价结算的。因此，出口销售涉及外币结算，面临汇率波动的风险。

应对措施：公司将强化汇率风险防范意识,密切关注国际外汇市场不同货币汇率的变化动态，加强合同管理等措施，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

4、成本费用上升的风险

公司铝合金压铸业务存在产品开发、生产线建设周期较长的特点，公司为满足客户订单需求，抢占市场份额，必须持续进行产能建设投入，发展过程中需投入大量资源用以进行产能相关建设，可能存在财务费用、固定资产折旧、人员费用、开发费用等同比大幅度上升的风险。

应对措施：公司一方面加强产能建设规划的同时，将加大对国内外市场的开发力度，加快产品开发进程，促使产能建设效益的实现，降低生产成本；另一方面，优化资源配置与使用效益，加快淘汰落后产能设备，提升设备产能效率，开展多样化融资方式以获取产能建设资金，降低融资成本。

5、原材料价格变动及产品降价的风险

公司生产所需主要原材料为铝合金锭(液)，经营过程中面临主要原材料铝及铝合金价格波动导致公司营业收入波动的风险。公司已与大部分客户形成联动机制，当铝价变动达到一定幅度时，公司会启动价格联动机制，相应调整产品售价。

公司铝合金压铸业务的主要客户都会对其已量产的产品有年度降价的要求，公司因此会面临客户对部分产品调低销售价格的风险，有可能导致铝合金压铸业务毛利率下降。

应对措施：公司将加强对原材料价格的预测和监控，及时采取应对措施，与主要材料供应商采取灵活的采购定价及结算方式，优化物流配送方式，降低采购成本。公司一方面将通过引入日产、本田、福特等客户的“降成本管理模式”，推行、学习客户对供应商降成本管理的方法，不断提高生产效率，优化生产工艺等方式全面降低成本，以应对产品降价风险；另一方面，公司将通过加大研发投入，加大新产品的研发力度，通过新产品的量产来平衡产品降价的风险。

6、经营管理的风险

近年来，随着公司的经营规模扩张和管理战线的拉长，公司在内部管理及风险控制等方面的压力及挑战也随之增大，在面对行业及市场驱动所带来的快速发展的同时，可能面临内部管理水平滞后于公司现有业务发展速度的经营管理风险。

应对措施：为有效提高公司抵御管理风险的能力，公司通过调整、优化公司组织架构，实施扁平化管理，培养和引进各类人才，建立健全公司激励制度和人才晋升制度，加强人员培训，最大限度地激励人才发挥积极性和主动性以留住优秀的人才，打造一支年富力强的管理团队，提高组织管理效率和运作效率。同时，公司也在不断创新管理机制，加强内部管理和风险控制，积极提高抵御潜在风险的能力。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规定，公司不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求。截至 2024 年 12 月 31 日，公司拥有较完整、合理的内部控制制度体系并做到有效执行，保证了公司的各项经营活动的正常进行。

2024 年公司治理具体情况如下：

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位并充分行使自己的权利。

（二）关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》规范自己的行为，依法行使权力并承担相应的义务，没有直接或间接干预公司经营决策和管理活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事与董事会

公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事积极参加相关岗位培训，熟悉相关法律法规，了解作为公司董事的责任和义务，能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等工作，勤勉尽责地履行职责和义务。

（四）关于监事与监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司所有监事均能认真学习相关法律法规，积极参加相关岗位培训，熟悉作为监事的责任和义务，并能够认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立地对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，维护公司和股东的合法权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（六）关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以“共同创造、共同分享”的核心价值观为指导，积极与利益相关者合作，加强与各方的沟通 and 交流，实现股东、员工、企业和社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、快速、健康、和谐的发展。

（七）关于投资者关系管理工作

公司高度重视信息披露工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引》等规定以及公司制定的《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》等操作文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，证券部负责信息披露日常事务。公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及《上海证券报》为信息披露报纸，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为信息披露网站，确保公司所有股东能够及时、平等地获得信息。

公司高度重视投资者关系管理工作，不断学习先进的投资者关系管理经验，打造并形成了以服务投资者为核心的工作意识和诚信勤勉的工作氛围。公司证券部作为投资者关系管理的具体实施机构，致力于以更好的方式和途径使广大投资者能够平等地获取公司经营管理、未来发展等信息，构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的良好形象。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

☐是 ☒否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面保持独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，公司控股股东、实际控制人及其关联人也不存在违法违规占用公司资金以及要求公司违法违规提供担保的情形。

1、在人员方面，公司在人事、劳动、工资保险等方面进行独立管理。拥有独立的管理机构和完善的管理制度以及独立的人员考核评价体系。

2、在资产方面，本公司与控股股东产权关系明确，产权清晰，资产完整。公司对所属资产具有所有，控制，处置，收益等各项权利。

3、在财务方面，本公司设有独立的财务部和财务人员，并建立了独立会计核算体系和完善的财务管理制度，开设了独立的银行账户，依法单独纳税。

4、在机构方面，本公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，有固定的办公地址和场所，控股股东及其职能部门与本公司及其职能部门之间没有隶属关系，各自的机构独立运作，自成系统。

5、在业务方面，公司拥有独立、完整的生产、销售和研发业务体系，具有独立的生产经营能力和自主决策能力。

三、同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	1.62%	2024 年 01 月 19 日	2024 年 01 月 19 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。
2023 年年度股东大会	年度股东大会	1.41%	2024 年 05 月 22 日	2024 年 05 月 22 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	2.25%	2024 年 09 月 25 日	2024 年 09 月 25 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	5.24%	2024 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 15 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。
2024 年第四次临时股东大会	临时股东大会	26.43%	2024 年 11 月 14 日	2024 年 11 月 14 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。
2024 年第五次临时股东大会	临时股东大会	25.79%	2024 年 12 月 26 日	2024 年 12 月 26 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

五、公司具有表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

六、红筹架构公司治理情况

☐适用 ☒不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
卢楚隆	男	69	董事长	现任	2019年04月26日	2028年03月12日	0	0	0	0	0	0
卢宇轩	男	30	总经理、董事	现任	2025年02月18日	2028年03月12日	0	0	0	0	0	0
卢斯欣	女	35	董事	现任	2025年03月13日	2028年03月12日	0	0	0	0	0	0
黄平	男	38	董事、副总经理、董事会秘书	现任	2019年03月15日	2028年03月12日	0	0	0	0	0	0
熊锐	男	63	独立董事	现任	2020年11月04日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	0
吴向能	男	51	独立董事	现任	2020年11月04日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	0
刘善仕	男	59	独立董事	现任	2023年09月27日	2028年03月12日	0	0	0	0	0	0
朱龙华	女	43	财务总监	现任	2019年10月11日	2028年03月12日	0	0	0	0	0	0
蒋晨刚	男	50	监事会主席	现任	2019年11月14日	2028年03月12日	0	0	0	0	0	0
陈秋影	女	52	监事	现任	2022年03月15日	2028年03月12日	0	0	0	0	0	0
刘远平	男	39	职工监事	现任	2021年03	2028年03	0	0	0	0	0	0

					月 19 日	月 12 日						
谢瑜华	男	53	董事	离任	2019 年 03 月 15 日	2025 年 03 月 13 日	0	0	0	0	0	0
苏玲珠	女	35	董事	离任	2021 年 11 月 12 日	2025 年 03 月 13 日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☒是 ☐否

具体见下表“公司董事、监事、高级管理人员变动情况”。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
卢宇轩	总经理、董事	离任	2024 年 10 月 10 日	个人原因

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事会成员

卢楚隆：男，1956 年 5 月出生，公司董事长，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学 EMBA 课程高级研修班、管理哲学与企业战略高研班、长江商学院亚太华商工商管理研修班结业。卢楚隆先生任广东万和集团有限公司董事长、广东万和新电气股份有限公司副董事长、广东万乾投资发展有限公司董事长、广东中宝电缆有限公司执行董事、广东万和电气有限公司监事、广东南方中宝电缆有限公司董事长、广东硕富投资管理有限公司执行董事、佛山市顺德区凯汇投资有限公司董事长、广西万硕投资有限公司执行董事、横琴青鼎懿泰股权投资基金（有限合伙）有限合伙人、南宁万硕投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人、东莞喜气洋洋企业咨询合伙企业（有限合伙）有限合伙人等职务，还担任中国人民政治协商会议第十三届佛山市顺德区委员会常务委员、第五届佛山市顺德区家电商会会长、广东省家电商会常务副会长、顺德区工商联（总商会）第十三届执行委员会副主席、江门市顺德商会永远名誉会长、南宁市人民政府“第四届南宁市专家咨询委员会咨询专家”、广东海洋大学校外兼职硕士研究生指导教师、广东省人才开发与管理研究会专业委员会专家顾问等社会职务，曾荣获“广东家电行业改革开放 40 周年杰出企业家”、肇庆市“荣誉市民”、“台山市第五批荣誉市民”、“中国航天基金会公益事业突出贡献奖”等荣誉。

卢宇轩：男，1995 年出生，中国国籍，硕士研究生学历，无境外永久居留权，公司总经理、董事，公司实际控制人。

历任广东万和新电气股份有限公司燃热事业部计划员、计划调度副主任、广东万和网络科技有限公司执行董事、公司董事会秘书兼副总经理、公司董事兼总经理、广东鸿特精密技术肇庆有限公司总裁、广东鸿特精密技术（台山）有限公司总裁；现兼任广东鸿特精密技术肇庆有限公司总裁、广东鸿特精密技术（台山）有限公司总裁、广东百邦合实业投资有限公司董事兼法定代表人、广东万和家居卫浴有限公司执行董事兼法定代表人、广东万和净水设备有限公司董事、广东万和集团有限公司监事会主席、广东万乾投资发展有限公司监事、南宁万硕投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人等职务。

卢斯欣：女，1990 年出生，公司董事，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。历任合肥万和电气有限公司财务主管，广东万和新电气股份有限公司会计核算部经理助理兼财务管理部预算主管；现任广东百邦合实业投资有限公司经理兼财务负责人、广东万和热能科技有限公司执行董事兼法定代表人，佛山市顺德区冠津物业管理有限公司执行董事兼经理兼法定代表人、广东硕志投资发展有限公司执行董事兼法定代表人，广东硕高投资发展有限公司执行董事兼法定代表人、佛山市宽和园林环境科技有限公司执行董事兼经理兼法定代表人、广东万和净水设备有限公司董事、广东万和家居卫浴有限公司财务负责人、广东万和聪米科技有限公司财务负责人、广东万和新电气股份有限公司财务部副经理兼国际财务部经理、佛山市和煦创业投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人等职务。

黄平：1987 年 12 月出生，公司董事、副总经理兼董事会秘书，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，法学专业本科毕业。2011 年 3 月至 2021 年 10 月担任广东万和新电气股份有限公司法务风控部副总监；2016 年 2 月至 2018 年 2 月担任公司监事；2019 年 3 月至 2021 年 10 月担任公司董事兼副总经理；现兼任广东鸿特精密技术肇庆有限公司常务副总裁、广东鸿特精密技术（台山）有限公司常务副总裁、广东万和新电气股份有限公司监事会主席等职务。

熊锐：男，1962 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士研究生学历。曾任镇江船艇学院船机教研室助教、讲师，镇江船艇学院内燃机教研室主任、副教授，镇江船艇学院动力工程系主任、教授。2020 年 11 月至今担任公司独立董事。现任广东工业大学教授、研究生教育督导、广东省汽车工程学会副理事长、广东省正高级教师专业技术职称评审委员会评委、广州市高级工程师职称评审委员会评委、广东省工信厅评审专家、广东省科技厅评审专家、广东省教育厅评审专家、广东省汽车行业协会专家委员会委员、广东省机动车检测协会专家委员会委员。

吴向能：男，1975 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，管理（会计）学硕士，正高级会计师，中国注册会计师，财政部全国会计领军人才，曾任广东省国资委外派监事会专职监事、广东南海控股集团有限公司副总经理、棕榈生态城镇发展股份有限公司独立董事、广州岭南集团控股股份有限公司独立董事。现任广州能迪产业投资有限公司总经理，东莞发展控股股份有限公司独立董事、佛山遥望科技股份有限公司独立董事。2020 年 11 月至今担任公司独立董事。

刘善仕：男，1966 年 7 月出生，公司独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，历任华南理工大学讲师、副教授、副院长等职位，现任职华南理工大学工商管理学院珠江学者特聘教授兼博士生导师、昇辉智能科技股份有限公司董事，广州迪森热能技术股份有限公司独立董事；中国管理现代化研究会组织行为与人力资源管理专业委员会副主任、广东省人才开发与管理研究会会长、广物汽贸股份有限公司独立董事等职务。

（2）监事会成员

蒋晨刚：男，1975 年出生，本科学历，公司监事、监事会主席，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年 3 月至 2003 年 12 月在广东万和集团有限公司法务部任法务专员；2003 年 12 月至今任广东万和新电气股份有限公司法律风控中心法律专员一职；现任广东远见精密五金有限公司监事、广东鹤富企业咨询管理有限公司监事、广东万和净水设备有限公司董事、东莞市纳见电子科技有限公司监事、广东派生活智能环保产品有限公司监事、江苏万和智家用电器销售有限公司监事、山东万和家用电器销售有限公司监事、万和（武汉）销售有限公司监事、佛山万和智慧家居贸易有限公司监事、北京万和智厨电气销售有限公司监事、中山万和智慧家居贸易有限公司监事、杭州万和智慧家居贸易有限公司监事。

陈秋影：女，1973 年出生，本科学历，公司监事，中国国籍，无境外永久居留权。历任广东威王集团顺德电器有限公司成本会计、广东万和新电气股份有限公司会计、广东鸿特精密技术肇庆有限公司和广东鸿特精密技术（台山）有限公司财务负责人、公司财务部部长和审计部部长等职务。现任广东中宝电缆有限公司财务部经理。

刘远平：男，1986 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，法学学士。曾任职于平安银行股份有限公司佛山分行顺德支行、东莞证券 股份有限公司佛山顺德营业部、广东申菱环境系统股份有限公司证券事务部及本公司证券事务部。2019 年 6 月至今担任公司证券事务代表一职，2021 年 3 月至今担任公司职工代表监事。

（3）高级管理人员

卢宇轩：男，公司董事、总经理，简历详见本节之“七、任职情况”之“（1）董事会成员”。

黄平：男，公司董事、副总经理、董事会秘书，简历详见本节之“七、任职情况”之“（1）董事会成员”。

朱龙华：女，1982 年 1 月出生，本科学历，中国注册会计师，中国国籍，无永久境外居留权。2006 年 7 月至 2008 年 3 月任职于南宝树脂（佛山）有限公司；2008 年 3 月至 2009 年 4 月任职于爱龙威机电有限公司；2009 年 5 月至 2018 年 12 月历任公司财务部科长、主任、副部长等职务；2018 年 12 月至 2019 年 10 月担任广东鸿特精密技术肇庆有限公司管理会计部部长；2019 年 10 月至今担任公司财务总监。

在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
卢宇轩	广东百邦合实业	董事兼法定代表			否

	投资有限公司	人			
卢斯欣	广东百邦合实业投资有限公司	经理兼财务负责人			否

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
卢楚隆	广东万和集团有限公司	董事长			是
卢楚隆	广东万乾投资发展有限公司	董事长			否
卢楚隆	广东万和新电气股份有限公司	副董事长			否
卢楚隆	广东中宝电缆有限公司	执行董事			否
卢楚隆	广东万和电气有限公司	监事			否
卢楚隆	广东南方中宝电缆有限公司	董事长			否
卢楚隆	广东硕富投资管理有限公司	执行董事			否
卢楚隆	佛山市顺德区凯汇投资有限公司	董事长			否
卢楚隆	广西万硕投资有限公司	监事			否
卢宇轩	广东百邦合实业投资有限公司	董事			否
卢宇轩	广东万乾投资发展有限公司	监事			否
卢宇轩	广东万和集团有限公司	监事会主席			否
卢宇轩	广东万和家居卫浴有限公司	执行董事			否
卢宇轩	广东万和净水设备有限公司	董事			否
卢斯欣	广东百邦合实业投资有限公司	经理兼财务负责人			否
卢斯欣	广东万和热能科技有限公司	执行董事			是
卢斯欣	佛山市顺德区冠津物业管理有限公司	执行董事			否
卢斯欣	广东硕志投资发展有限公司	执行董事			否
卢斯欣	广东硕高投资发展有限公司	执行董事			否
卢斯欣	佛山市宽和园林环境科技有限公司	执行董事			否
卢斯欣	广东万和净水设备有限公司	董事			否
卢斯欣	广东万和家居卫浴有限公司	财务负责人			否
卢斯欣	广东万和聪米科技有限公司	财务负责人			否

卢斯欣	广东万和新电气股份有限公司	财务副经理			否
黄平	广东万和新电气股份有限公司	监事会主席			否
吴向能	广州能迪产业投资有限公司	总经理			是
吴向能	东莞发展控股股份有限公司	独立董事			是
吴向能	佛山遥望科技股份有限公司	独立董事			是
刘善仕	昇辉智能科技股份有限公司	董事			是
刘善仕	广州迪森热能技术股份有限公司	独立董事			是
蒋晨刚	广东万和新电气股份有限公司	法律专员			是
蒋晨刚	广东远见精密五金有限公司	监事			否
蒋晨刚	广东鹤富企业咨询管理有限公司	监事			否
蒋晨刚	广东万和净水设备有限公司	董事			否
蒋晨刚	东莞市纳见电子科技有限公司	监事			否
蒋晨刚	广东派生活智能环保产品有限公司	监事			否
蒋晨刚	江苏万和智家用电器销售有限公司	监事			否
蒋晨刚	山东万和家用电器销售有限公司	监事			否
蒋晨刚	万和（武汉）销售有限公司	监事			否
蒋晨刚	佛山万和智慧家居贸易有限公司	监事			否
蒋晨刚	北京万和智厨电气销售有限公司	监事			否
蒋晨刚	中山万和智慧家居贸易有限公司	监事			否
蒋晨刚	杭州万和智慧家居贸易有限公司	监事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☒适用 ☐不适用

2022 年 10 月 14 日，公司收到广东证监局出具的行政监管措施决定书《关于对广东派生智能科技股份有限公司、卢楚隆、卢宇轩、朱龙华采取出具警示函措施的决定》【2022】138 号（以下简称“《警示函》”），具体内容详见公司于 2022 年 10 月 14 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会薪酬与考核委员会拟定公司董事和高级管理人员的薪酬考核标准及薪酬政策与方案，并提交公司董事会审议，董事会审议通过
---------------------	--

	后提交股东大会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	高级管理人员的薪酬由基本薪酬和绩效薪酬两部分构成，基本薪酬指公司向高级管理人员支付的固定收入，根据高管人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗的薪酬水平制定，绩效薪酬根据公司年度经营计划及绩效考核办法确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	基本薪酬以现金形式按月支付，绩效薪酬根据考核方案确定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
卢楚隆	男	69	董事长	现任	0	是
卢宇轩	男	30	董事、总经理	现任	79.15	否
谢瑜华	男	53	董事	离任	1	是
苏珍珠	女	35	董事	离任	7.23	否
吴向能	男	51	独立董事	现任	7	否
熊锐	男	63	独立董事	现任	7	否
刘善仕	男	59	独立董事	现任	7	否
蒋晨刚	男	50	监事会主席	现任	1	是
陈秋影	女	52	监事	现任	1	是
刘远平	男	39	职工监事	现任	27.92	否
黄平	男	38	副总经理、董 事会秘书	现任	83.72	否
朱龙华	女	43	财务总监	现任	50.39	否
合计	--	--	--	--	272.41	--

其他情况说明

☐适用 ☒不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十七次会议决议	2024 年 04 月 25 日	2024 年 04 月 26 日	巨潮资讯网《第五届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2024-004）
第五届董事会第十八次会议决议	2024 年 08 月 29 日	2024 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《第五届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2024-024）
第五届董事会第十九次会议决议	2024 年 09 月 20 日	2024 年 09 月 21 日	巨潮资讯网《第五届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2024-037）
第五届董事会第二十次会议决议	2024 年 10 月 24 日	2024 年 10 月 25 日	巨潮资讯网《第五届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2024-053）
第五届董事会第二十一次会议决议	2024 年 12 月 06 日	2024 年 12 月 07 日	巨潮资讯网《第五届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2024-067）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
卢楚隆	5	5	0	0	0	否	6
卢宇轩	3	3	0	0	0	否	3
谢瑜华	5	5	0	0	0	否	6
苏珍珠	5	5	0	0	0	否	6
吴向能	5	5	0	0	0	否	6
熊锐	5	5	0	0	0	否	6
刘善仕	5	5	0	0	0	否	6

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐是 ☒否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒是 ☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等的相关规定，忠实勤勉地履行董事职责，积极出席报告期内公司召开的相关会议，认真审议董事会各项议案，客观地发表自己的观点，公司对董事提出的合理建议予以采纳。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	吴向能、卢楚隆、刘善仕	1	2024 年 04 月 25 日	审议通过： 1、《2023 年年度报告》及摘要； 2、《2024 年第一季度报告》； 3、《2023 年度财务决算报告》； 4、《2023 年度内部控制自我评价报告》 5、《关于 2023 年度拟不进行利润分配的议案》			

				6、《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》			
审计委员会	吴向能、卢楚隆、刘善仕	1	2024 年 08 月 29 日	审议通过： 1、《关于公司 2024 年半年度报告》及摘要			
审计委员会	吴向能、卢楚隆、刘善仕	1	2024 年 10 月 24 日	审议通过： 1、《关于公司 2024 年第三季度报告》 2、《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》			
战略委员会	卢楚隆、卢宇轩、熊锐	1	2024 年 04 月 25 日	审议通过： 1、《关于 2023 年度拟不进行利润分配的议案》			

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐是 ☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	14
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,743
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,757
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,757
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,450
销售人员	36
技术人员	376
财务人员	32
行政人员	72
管理人员	146
其他人员	645
合计	2,757
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	1
大学本科	231
大专及大专以下	2,525
合计	2,757

2、薪酬政策

在国家《劳动法》框架内，基于公司组织结构和公司的实际经营情况而制定相应的薪酬政策，建立了以岗位为基础，能力为导向，员工收入与绩效考核挂钩的分配方式，充分调动了员工积极性，保证了员工队伍的稳定性和竞争力。

3、培训计划

2024 年，公司加强在管理、专业技术等方面的人才队伍建设。结合必要的外部培训，通过各类专业技能培训、管理技能培训等专项培训课程体系有针对性、实效性地开展培训工作，有效促进了员工专业技能、综合素质的持续提升。

4、劳务外包情况

☒适用 ☐不适用

劳务外包的工时总数（小时）	2,314,114.58
劳务外包支付的报酬总额（元）	51,933,684.28

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒适用 ☐不适用

2024 年 4 月 25 日，公司召开了第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于 2023 年度拟不进行利润分配的议案》，结合宏观经济环境、行业运行态势以及公司资金需求，为保障公司现金流的稳定性和长远发展，增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，公司董事会拟定 2023 年度利润分配方案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润转结至下一年度。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

☒是 ☐否 ☐不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
---------------	---

每 10 股派息数（元）（含税）	0.2
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	387,280,800
现金分红金额（元）（含税）	7,745,616.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	7,745,616.00
可分配利润（元）	293,790,175.15
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告：2024 年度，公司实现合并报表归属于上市公司股东的净利润为 2,782.37 万元，其中母公司净利润为-614.96 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，公司合并报表中可供股东分配利润为 44,380.86 万元，年末资本公积余额为 3,930.69 万元；母公司报表中可供股东分配利润为 29,379.02 万元，年末资本公积余额为 3,930.69 万元。 根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》等的有关规定，公司按照合并报表和母公司报表中可供分配利润孰低的原则来确定具体的利润分配比例，截至 2024 年 12 月 31 日，公司可供分配利润为 29,379.02 万元。 公司于 2025 年 4 月 22 日召开第六届董事会第二次会议，审议通过了《公司 2024 年度利润分配预案》：拟以截至 2024 年 12 月 31 日的总股本 387,280,800 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），本次合计派发现金红利 7,745,616.00 元（含税）。本议案尚需公司 2024 年度股东会审议。 公司本次利润分配预案符合《公司法》《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规及《公司章程》等相关规定。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续的改进和优化，以不断适应外部环境变化和内部管理的要求。公司根据通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☒否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公司 2024 年度内部控制自我评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	无	无
定量标准	无	无
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，广东鸿特科技股份有限公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内 部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司第三届董事会和监事会于 2019 年 2 月 1 日届满，因当时换届工作尚未全部准备就绪，公司出现延期换届的情形。随后，公司于 2019 年 3 月 15 日完成董事会和监事会换届。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☒是 ☐否

环境保护相关政策和行业标准

肇庆鸿特和台山鸿特在日常生产经营过程中，需遵守的相关法律法规、行业标准主要包括：《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《广东省水污染排放限值》（DB-44/26-2001）、《大气污染物排限值》（DB44/27-2001）、《工业窑炉大气污染物排放标准》（GB9078-1996）、《电离辐射防护与辐射源安全基本标准》(GB18871-2002)、《放射性同位素与射线装置安全和防护管理办法》等。

环境保护行政许可情况

公司名称	许可证名称	证书编号	颁发单位	有效期限
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	排污许可证	91440781592158257E001U	江门市生态环境局	2028-12-10
	辐射安全许可证	粤环辐证[J0122]	江门市生态环境局	2027-7-30
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	排污许可证	91441203MA4X5FJM30001V	肇庆市生态环境局	2027-12-03
	辐射安全许可证	粤环辐证[04335]	广东省生态环境厅	2029-08-22

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	废气	二氧化硫	经处理后排放	2	熔炼车间	8 毫克/立方米	《工业窑炉大气污染物排放标准》（GB9078-1996）500 毫克/立方米	0.33 吨	17.44 吨	否
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	废气	氮氧化物	经处理后排放	2	熔炼车间	18 毫克/立方米	广东省地方标准《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）二级标准第二时段 120 毫克/立方米	1.409 吨	37.44 吨	否
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	废水	氨氮	经处理后排放	1	集中污水排放口	1.97 毫克/升	执行标准值广东省地方标准（水污染物排放限值）（DB44/26-2001）第二时段一级标准 10 毫克/升	0.08 吨	1.246 吨	否
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	废水	COD	经处理后排放	1	集中污水排放口	50 毫克/升	执行标准值广东省地方标准（水污染物排放限值）（DB44/26-2001）第二时段一级标准 90 毫克/升	0.935 吨	12.46 吨	否
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	废气	二氧化硫	有组织	6	分布在熔炼车间和重铸车间	3 Mg/m³	工业窑炉大气污染物排放标准（GB9078-1996）	1.192 吨	1.76 吨	否
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	废气	氮氧化物	有组织	6	分布在熔炼车间和重铸车间	3 Mg/m³	大气污染物排放限值 DB44/ 27—2001	3.87 吨	4.426 吨	否
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	废水	氨氮	有组织	1	集中污水排放口	4.24 Mg/L	水污染物排放限值 DB44/ 26—2001	0.42 吨	1.89 吨	否
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	废水	COD	有组织	1	集中污水排放口	18 Mg/L	水污染物排放限值 DB44/ 26—2001	1.8 吨	23.01 吨	否

对污染物的处理

肇庆鸿特有两套熔炉烟气处理设施采用“布袋+喷淋”脱硫系统进行处理，处理后的烟气烟尘排放浓度均达到《大气污染物排限值》（DB44/27-2001）、《工业窑炉大气污染物排放标准》（GB9078-1996）排放要求。生产废水通过公司管网进入污水处理站，通过初沉+气浮+水解酸化+接触氧化+二沉物化等设备流程进行达标处理后排入城市污水处理厂，符合《广东省水污染排限值》（DB-44/26-2001）排放要求。

台山鸿特熔炉烟气采用“布袋+湿式静电”脱硫系统、“低氮燃烧+SNCR-SCR”脱硝系统进行处理，重力铸造坩埚炉采用或“碱液喷淋+球磨轨道湿式”脱硫脱硝除尘，处理后的烟气烟尘排放浓度均达到《大气污染物排限值》（DB44/27-2001）、《工业窑炉大气污染物排放标准》（GB9078-1996）排放要求。生产废水通过公司管网进入污水处理站。通过初沉+气浮+生物接触氧化+格栅+二沉物化+格栅等设备流程进行达标处理后排入城市污水处理厂，符合《广东省水污染排限值》（DB-44/26-2001）排放要求。

突发环境事件应急预案

肇庆鸿特和台山鸿特制定的环境事件应急预案包括：环境风险源分析、成立应急小组、有完善应急环境突发事情的应急措施，按照相关要求进行了应急演练。应急预案已经在当地环保部门取得备案。

环境自行监测方案

肇庆鸿特和台山鸿特有专门的环境化验室，可自行进行废水包括 COD、氨氮、SS、PH、色度等指标的监测，并每天进行监测。废水排放口位置安装在线监控系统，每两小时进行监测，数据上传环保平台。有烟尘监测仪，每个月安排人员对各烟尘排放口进行监测。每年委托第三方对公司进行全面的各污染物监测并出具报告。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司始终倡导可持续发展理念，持续加强环境治理和保护投入，结合实际生产情况，配备了环境治理人员组织架构及完备的环保治理设施，持续提升污染防治水平，实现企业与环境和谐发展。公司严格按照《中华人民共和国环境保护税法》及属地政府要求，缴纳环境保护税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☐适用 ☒不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	超标排放水污染物	根据广东青创环境检测有限公司 2023 年 11 月 9 日出具的检测报告（青创）环境监测委字（2023）第 110069 号监测结果显示，你公司污水排放口外排的废水中化学需氧量为 226mg/L，超出排污许	罚款 20 万	无重大影响。	1、优化调整污水处理工艺，更换污水站设施设备，更换生物净化池菌群； 2、开展环保自查，进一步加强公司环境保护管理工作。

		可证最高允许排放浓度 90mg/L, 超标 1.51 倍, 五日生化需氧量为 51.3mg/L, 超出排污许可证最高允许排放浓度 20mg/L, 超标 1.57 倍, 悬浮物为 143mg/L, 超出排污许可证最高允许排放浓度 60mg/L, 超标 1.38 倍。			
--	--	--	--	--	--

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司在保护股东合法利益的同时，严格按照国家相关政策法规合法经营，依法纳税，积极维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，积极参与环境保护以促进公司与社会、自然的和谐发展，切实履行企业社会责任。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司无巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作内容。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广东硕博投资发展有限公司;卢础其;卢楚隆;卢楚鹏	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本承诺人及 2017 年 7 月 26 日本承诺人控制的下属子公司未直接或间接经营任何与上市公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与上市公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；自承诺函签署之日起，本承诺人及本承诺人控制的下属子公司不直接或间接经营任何与上市公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与上市公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业，如果因未能履行上述承诺而给上市公司造成损失的，本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给上市公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。2、本承诺人/本承诺人控制的公司在作为持有上市公司 5%以上股份的股东期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业，将尽量减少、避免与上市公司间不必要的关联交易。对于本承诺人及本承诺人控制的其他企业与上市公司发生的关联交易确有必要且无法规避时，将遵循公正、公平、公开的一般商业原则，依照市场经济规则，按照有关法律、法规、规范性文件和公司的有关规定履行合法程序，依法签订协议，保证交易价格的透明、公允、合理，在股东大会以及董事会对有关涉及本承诺人及所控制的其他企业与上市公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，并将督促上市公司及时履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东特别是中小股东的利益。如果本承诺人及控制的其他企业违反上述所作承诺及保证，将依法承担全部责任，并对由此造成上市公司及其他股东的损失承担连带赔偿责任。	2017 年 07 月 26 日	长期有效	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广东硕博投资发展有限公司;卢础其;卢楚隆;卢楚鹏	其他承诺	1、本次股份转让完成后，上市公司仍将按原有的生产经营战略继续发展，硕博投资将严格遵守法律法规和上市公司章程的规定行使股东权利、履行股东义务，不会因为硕博投资成为上市公司股东而对上市公司后续生产经营产生不利影响。2、本次股份转让交易完成后，本承诺人不会损害上市公司的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与上市公司保持五分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护上市公司的独立性。	2017 年 07 月 26 日	长期有效	正常履行中

			若本承诺人违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，一切损失将由本承诺人承担。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	东莞派生科技实业有限公司、唐军、派生科技集团有限公司、小黄狗环保科技有限公司	关于独立性的承诺	保证上市公司人员独立、财务独立、资产独立完整、业务独立、机构独立，具体如下：（一）人员独立 1、上市公司的总经理、副总经理和其他高级管理人员专职在上市公司任职、并在上市公司领取薪酬，不会在承诺人及其关联方兼任除董事外的其他任何职务，继续保持上市公司人员的独立性；2、上市公司具有完整独立的劳动、人事管理体系，该等体系独立于承诺人；3、承诺人及其关联方推荐出任上市公司董事和高级管理人员的人选均通过合法程序进行，承诺人及其关联方不干预上市公司董事会和股东大会已做出的人事任免决定。（二）财务独立 1、保证上市公司及其控制的子公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度；2、保证上市公司及其控制的子公司能够独立做出财务决策，不干预其资金使用；3、保证上市公司及其控制的子公司独立在银行开户，不与本公司/本人及本公司/本人关联企业共用一个银行账户；4、保证上市公司及控制的子公司依法独立纳税。（三）资产独立完整 1、保证上市公司及其控制的子公司具有完整的经营性资产，置入资产权属清晰、不存在或有事项；2、保证不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。（四）业务独立 1、保证上市公司在本次交易完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖本公司；2、保证本公司/本人控制的其他关联方避免与上市公司及其控制的子公司发生同业竞争；3、保证严格控制关联交易事项，尽量减少上市公司及其控制的子公司（包括但不限于）与本公司/本人及关联公司之间的持续性关联交易。杜绝非法占用公司资金、资产的行为，并不要求公司向其提供任何形式的担保。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则定价。同时，对重大关联交易按照上市公司的公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及时进行有关信息披露。4、保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预上市公司的重大决策事项，影响公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。（五）机构独立 1、保证上市公司及其控制的子公司（包括但不限于）依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构；上市公司及其控制的子公司（包括但不限于）与本公司/本人的关联企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开；2、保证上市公司及其控制的子公司（包括但不限于）独立自主地运作，本公司/本人不会超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营。”	2019 年 01 月 21 日	长期有效	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	东莞派生科技实业有限公司、唐军、派生科技集团有限公司、小黄	关于同业竞争的承诺	1、本公司/本人及本公司/本人所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下统称为“相关企业”）目前均未从事任何与上市公司及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动。2、本公司/本人及相关企业将来亦不直接或间接从事任何与上市公司及其子公司相同或类似的业务，不直接或间接从事、参与或进行与上市公司及其子公司的生产经营构成竞	2019 年 01 月 21 日	长期有效	正常履行中

	狗环保科技有限公司		争的任何生产经营业务或活动，且不再对具有与上市公司及其子公司有相同或类似业务的企业进行投资。3、本公司/本人将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本公司/本人及相关企业的产品或业务与上市公司及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司/本人承诺将采取以下措施解决：（1）上市公司认为必要时，本公司/本人及相关企业将减持直至全部转让所持有的有关资产和业务；（2）上市公司认为必要时，可以通过适当方式优先收购本公司/本人及相关企业持有的有关资产和业务；（3）如本公司/本人及相关企业与上市公司及其子公司因同业竞争产生利益冲突，则无条件将相关利益让与上市公司；（4）无条件接受上市公司提出的可消除竞争的其他措施。4、本公司/本人或相关企业违反本承诺函，应负责赔偿上市公司及其子公司因同业竞争行为而导致的损失，并且本公司/本人及相关企业从事与上市公司及其子公司竞争业务所产生的全部收益均归上市公司所有。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	东莞派生科技实业有限公司、唐军、派生科技集团有限公司、小黄狗环保科技有限公司	关于关联交易的承诺	1、在上市公司本次权益变动完成后，本公司/本人及本公司/本人所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下统称为“相关企业”）将严格规范与上市公司及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免有合理原因而发生的关联交易，本公司/本人将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用股东地位损害上市公司的利益。2、本公司/本人保证上述承诺在本次交易完成后且本公司/本人作为上市公司股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本公司/本人承担因此给上市公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）	2019 年 01 月 21 日	长期有效	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广东百邦合实业投资有限公司	关于股份锁定的承诺	自本次司法拍卖的股票过户至其名下之日起，其持有的上市公司股票 18 个月内不得转让。	2024 年 10 月 15 日	18 个月	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广东百邦合实业投资有限公司、卢宇轩、卢斯欣	关于独立性的承诺	本次权益变动后，上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面仍将保持独立。为保持上市公司独立性，信息披露义务人及其实际控制人卢宇轩、以及卢宇轩的一致行动人卢斯欣（以下简称“承诺人”）承诺如下： “（一）人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人控制的其他企业中领薪。 2、保证上市公司的财务人员独立，不在承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬。	2024 年 10 月 15 日	长期有效	正常履行中

		3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺人控制的其他企业之间完全独立。 （二）资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证承诺人及承诺人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。 2、保证不以上市公司的资产为承诺人及承诺人控制的其他企业的债务违规提供担保。 （三）财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。 2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。 3、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用银行账户。 4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人及承诺人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。 5、保证上市公司依法独立纳税。 （四）业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。 2、保证尽量减少承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。 （五）机构独立			
--	--	---	--	--	--

			1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。 2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。 3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与承诺人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。”			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广东百邦合实业投资有限公司、卢宇轩、卢斯欣	关于同业竞争、关联交易的承诺	一、为避免今后与上市公司可能发生的同业竞争情形，信息披露义务人及其实际控制人卢宇轩、以及卢宇轩的一致行动人卢斯欣（以下简称“承诺人”）承诺如下： “1、承诺人目前没有、将来也不以任何方式在中国境内、境外直接或间接从事与上市公司现有业务相同、相似或相近的、对上市公司现有业务构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动； 2、承诺人不新设或收购从事与上市公司现有业务相同、相似或相近的经营主体，或对上市公司现有业务构成竞争的公司、企业或其他机构、组织； 3、自本承诺函出具之日起，承诺人从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司之现有业务构成或可能构成实质性竞争的，承诺人将立即通知上市公司，并尽力将该等商业机会让与上市公司； 4、上述承诺于承诺人作为上市公司控制方/实际控制人/实际控制人的一致行动人期间持续有效。承诺人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，承诺人将承担相应的赔偿责任。” 二、为减少和规范与上市公司未来可能发生的关联交易，信息披露义务人及其实际控制人卢宇轩、以及卢宇轩的一致行动人卢斯欣（以下简称“承诺人”）承诺如下： “1、本次权益变动完成后，承诺人及承诺人控制的其他企业将按法律、法规及规范性文件的要求尽可能避免、减少与上市公司的关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，承诺人及承诺人控制的其他企业将遵循公正、公平、公开的原则，与上市公司依法签订协议，并按照有关法律、法规、规范性文件及上市公司章程等规定，履行内部决策程序及信息披露义务，保证	2024 年 10 月 15 日	长期有效	正常履行中

			关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该等交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。 2、上述承诺于承诺人作为上市公司控制方/实际控制人/实际控制人的一致行动人期间持续有效。承诺人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，承诺人将承担相应的赔偿责任。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东万和集团有限公司	股份减持承诺	“广东鸿特精密技术股份有限公司（以下简称“鸿特精密”）实际控制人卢楚隆、卢础其、卢楚鹏为广东万和集团有限公司（以下简称“万和集团”）的控股股东。万和集团承诺：自万和集团持有鸿特精密股票解除限售之日起，在卢楚隆、卢础其、卢楚鹏及其直系亲属（父母、子女、配偶）在鸿特精密担任董事及/或监事及/或高级管理人员期间，万和集团每年转让的股份不超过其直接或间接持有股份总数的 25%；在卢楚隆、卢础其、卢楚鹏及其直系亲属离职后半年内，万和集团不转让其直接和间接持有的股份。若违反上述承诺，即万和集团转让鸿特精密股份超出上述承诺限定的数量，则超出部分所获税前收入的 50%归鸿特精密所有。”	2014 年 02 月 15 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	佛山市顺德区南方电缆实业有限公司、金岸有限公司、乌鲁木齐曜丰股权投资有限合伙企业	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本公司及其下属子公司均未生产、开发任何与鸿特生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与鸿特经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与鸿特生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、自承诺函签署之日起，本公司及其下属子公司将不生产、开发任何与鸿特生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与鸿特经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与鸿特生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；3、如果因未能履行上述承诺而给鸿特造成损失的，本公司愿意承担由于违反上述承诺给鸿特造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”	2010 年 01 月 20 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	卢楚隆、卢础其、卢楚鹏、林景恩、林结敏	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人未直接或间接经营任何与广东鸿特精密技术股份有限公司（下称：“鸿特”）经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与鸿特生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、自承诺函签署之日起，本人不直接或间接经营任何与鸿特经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与鸿特生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；3、如果因未能履行上述承诺而给鸿特造成损失的，本人愿意承担由于违反上述承诺给鸿特造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2010 年 01 月 20 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东万和集团有限公司、佛山市顺德区南方电缆实业有	其他承诺	截至承诺出具日，本人（公司）及本人（公司）控制的其他企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用广东鸿特精密技术股份有限公司资金的情形；于承诺函出具之后不以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项）占用广东鸿特精密技术股份有限公司资金。	2010 年 01 月 20 日	长期有效	正常履行中

	限公司、金岸有限公司、乌鲁木齐曜丰股权投资有限合伙企业、卢楚隆、卢础其、卢楚鹏、林景恩、林结敏					
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东万和集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、万和集团及其下属子公司均未生产、开发任何与鸿特生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与鸿特经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与鸿特生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、自承诺函签署之日起，万和集团及其下属子公司将不生产、开发任何与鸿特生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与鸿特经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与鸿特生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；3、如果因未能履行上述承诺而给鸿特造成损失的，万和集团愿意承担由于违反上述承诺给鸿特造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2010 年 01 月 20 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东万和集团有限公司、佛山市顺德区南方电缆实业有限公司、金岸有限公司、乌鲁木齐曜丰股权投资有限合伙企业	其他承诺	如广东鸿特精密技术股份有限公司因 2010 年 1 月前没有为员工缴纳住房公积金而产生补缴义务或因此遭受任何损失，由承诺人根据承诺签署日对发行人的相对持股比例承担，且自愿放弃向发行人追偿的权利。	2010 年 01 月 20 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东万和集团有限公司、佛山市顺德区南方电缆实业有限公司	其他承诺	如广东鸿特精密技术股份有限公司因 2004 年、2006 年股东以债转股形式出资的行为而产生任何损失，由承诺人根据承诺签署日对发行人的相对持股比例承担，且自愿放弃向发行人追偿的权利。	2010 年 01 月 20 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	乌鲁木齐曜丰股权投资有限合伙企业	其他承诺	“肇庆市宇丰金属喷涂有限公司（以下简称“宇丰喷涂”）作为肇庆鸿特精密压铸有限公司（以下简称“肇庆鸿特”）股东期间，于 2006 年向肇庆鸿特借款 784.26 万元用于其向肇庆鸿特增资。2008 年 7 月，宇丰喷涂将其持有的肇庆鸿特 30%的股权全部转让给肇庆市曜丰经贸发展有限公司（以下简称“曜丰经贸”），并将该笔债务转让给曜丰经贸。肇庆鸿特于 2009 年 6 月进行 2008 年度利润分配时，曜丰经贸以分红款抵销了该笔债务。曜丰经贸就上述事实确认如	2010 年 01 月 20 日	长期有效	正常履行中

			下：1、本公司对上述事实不持异议。2、如宇丰喷涂或曜丰经贸因上述向肇庆鸿特借款用于增资之事宜被工商行政管理部门处罚，本公司自愿承担由此引致的全部法律责任和相关费用。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐适用 ☒不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☐适用 ☒不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒适用 ☐不适用

- （1）本公司于 2024 年 7 月 10 日新设立孙公司鸿特国际香港有限公司，持股 100%，注册资本 100 万港币。
- （2）本公司于 2024 年 7 月 10 日新设立孙公司鸿特投资香港有限公司，持股 100%，注册资本 100 万港币。
- （3）本公司于 2024 年 8 月 7 日新设立孙公司鸿特科技(泰国)有限公司，持股 100%，注册资本 400 万泰铢。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄辉、肖国强
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

是否改聘会计师事务所

☐是 ☒否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☐不适用

2024 年 10 月 24 日，公司召开了第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》，拟续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构，为公司 2024 年度提供财务报表审计和内部控制审计服务，该议案已经公司 2024 年第四次股东大会审议通过。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☒不适用

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广东万和集团有限公司	关联法人	日常关联交易	借款业务所产生的利息支出	根据市场状况及按公平原则	参照银行同期贷款利率执行	1,108.39		6,000	否	转账	市场价	2024 年 04 月 26 日	www.cninfo.com.cn《关于公司 2024 年度日常关联交易预计暨资产抵押的公告》
广东万和集团有限公司	关联法人	日常关联交易	借款业务（含全资子公司借款）	按照商业化、市场化的原则	参照银行同期贷款利率执行	25,000		60,000	否	转账	市场价	2024 年 04 月 26 日	www.cninfo.com.cn《关于公司 2024 年度日常关联交易预计暨资产抵押的公告》
广东中宝电缆有限公司	关联法人	日常关联交易	购买电缆、母线槽	根据市场状况及按公平原则	市场价格	15.62		2,000	否	转账	市场价	2024 年 04 月 26 日	www.cninfo.com.cn《关于公司 2024 年度日常关联交易预计暨资产抵押的公告》
佛山市顺德万和电气配件有限公司	关联法人	日常关联交易	购买模具及模具配件	根据市场状况及按公平原则	市场价格	3,692.54		10,000	否	转账	市场价	2024 年 04 月 26 日	www.cninfo.com.cn《关于公司 2024 年度日常关联交易预计暨资产抵押的公告》
合计				--	--	29,816.55	--	78,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				正常履行									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

A、2019 年 5 月 2 日广东鸿特精密技术肇庆有限公司与李俊慧、李俊文签订宿舍楼租赁合同，合同约定李俊慧、李俊文将肇庆市鼎湖区新城七区兴文塑胶五金制品有限公司宿舍二楼出租给广东鸿特精密技术肇庆有限公司使用，租赁期为 2019 年 7 月 15 至 2024 年 7 月 14 日，每月租金 25,000.00 元，租金每 6 个月支付一次，广东鸿特精密技术肇庆有限公司应于上一期交纳的租金完结前当月交纳下一期应当交纳的租金。

B、2024 年 5 月 18 日广东鸿特精密技术肇庆有限公司与广东逸舒制药股份有限公司签订宿舍楼租赁合同，合同约定广东逸舒制药股份有限公司将其位于广东省肇庆市鼎湖区新城 34 区（34-04）的宿舍楼（除去中国移动机房）及空地出租给广东鸿特精密技术肇庆有限公司使用，租赁期为 2024 年 5 月 18 至 2032 年 7 月 31 日，每年租金 200,000.00 元（含税），租金每年支付一次，广东逸舒制药股份有限公司在每年 1 月 10 日前开具当年度租金的增值税普通发票，广东鸿特精密技术肇庆有限公司在收到发票后的 10 个工作日内支付当年度 12 个月租金。

C、公司于 2021 年 12 月 30 日召开第四届董事会第二十七次会议、2022 年 1 月 19 日召开 2022 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于全资子公司远见精密停产暨出租资产的议案》，同意远见精密将其持有的全部厂房、土地、办公楼和宿舍等对外出租给深圳市亚泰宏智能科技有限公司（以下简称“亚泰宏”）使用，根据双方签订的《厂房租赁合同》约定，租赁建筑面积共 37,087.77 平方米，每月租金总计 113 万元（含税），租赁期限为 2022 年 7 月 31 日至 2027 年 7 月 30 日止(以实际使用时间为准),合同总租金为 6780 万元（含税）。

远见精密于 2022 年 9 月停产，根据清理库存和资产进度逐步交接厂区内出租资产，根据交接进度在 2023 年 1 月与亚泰宏签订补充协议，约定自 2023 年 1 月 15 日起整体厂内区域全部交接给亚泰宏，免租期 2 个月，从 2023 年 3 月 14 日起计算租金，租期 5 年。

鉴于行业发展承压，并参考周边厂房租赁行情，远见精密于 2024 年 12 月 6 日与亚泰宏签订补充协议，协议约定延长租赁期限，租赁期限到期日期为 2030 年 12 月 31 日，在租赁期限 2025 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日内，厂房租金标准调整为 94.5 万元/月（含税）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东万和集团有限公司	2022 年 03 月 26 日	20,000	2022 年 05 月 25 日	20,000	抵押	肇庆鸿特的全部厂房和土地	本次担保是肇庆鸿特向万和集团提供的反担保	债务人履行债务期限届满之日起两年	否	是
广东万和集团有限公司	2022 年 03 月 26 日	66,000	2022 年 05 月 25 日	25,000	抵押	（1）肇庆鸿特和台山鸿特以其全部生产设备（含借款期限内购置的生产设备）抵押给万和集团； （2）远见精密以其全部土地和厂房抵押给万和集团。		债务人履行债务期限届满之日起两年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		66,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		45,000				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		86,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		45,000				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2022 年 03 月 26 日	10,000	2023 年 06 月 30 日	2,373	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公	2022 年 03 月 26	10,000	2023 年 08 月	1,000	连带责任保证			2 年	是	是

司	日		30 日							
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2022 年 03 月 26 日	10,000	2023 年 10 月 20 日	1,477	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2022 年 03 月 26 日	10,000	2024 年 07 月 02 日	538.26	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2022 年 03 月 26 日	10,000	2024 年 07 月 29 日	643.66	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2022 年 03 月 26 日	10,000	2024 年 08 月 28 日	449.9	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2022 年 03 月 26 日	10,000	2024 年 09 月 29 日	1,400	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2022 年 03 月 26 日	10,000	2024 年 10 月 25 日	1,400	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2022 年 08 月 31 日	1,950	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2023 年 03 月 02 日	1,500	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2023 年 03 月 24 日	600	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2023 年 06 月 25 日	1,700	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2023 年 06 月 27 日	750	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2023 年 09 月 21 日	780	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2023 年 09 月 27 日	1,200	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2023 年 10 月 25 日	1,200	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2024 年 03 月 22 日	800	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2024 年 03 月 22 日	120	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2024 年 04 月 01 日	200	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2024 年 04 月 26 日	1,000	连带责任保证			2 年	否	是

广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2024 年 04 月 26 日	900	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2024 年 06 月 26 日	600	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2024 年 08 月 27 日	1,450	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2024 年 09 月 26 日	950	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2024 年 10 月 17 日	950	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2024 年 10 月 21 日	950	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2024 年 11 月 20 日	900	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	12,300	2024 年 11 月 28 日	1,192	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2023 年 01 月 18 日	3,000	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2023 年 03 月 10 日	2,000	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2023 年 07 月 14 日	1,700	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2023 年 11 月 21 日	3,000	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 07 月 25 日	2,300	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 08 月 23 日	1,000	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 10 月 17 日	900	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 10 月 25 日	2,000	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 11 月 18 日	900	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 11 月 29 日	2,170	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公	2023 年 07 月 07 日	10,000	2023 年 08 月	2,000	连带责任保证			2 年	是	是

司	日		18 日							
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2023 年 07 月 07 日	10,000	2023 年 09 月 20 日	3,000	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2023 年 07 月 07 日	10,000	2023 年 10 月 27 日	2,100	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2023 年 07 月 14 日	1,300	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2023 年 08 月 18 日	2,000	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 04 月 29 日	639	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 05 月 27 日	320	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 06 月 25 日	364.27	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 07 月 25 日	327.92	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 07 月 25 日	97.42	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 08 月 23 日	206.26	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 08 月 23 日	62.19	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 10 月 17 日	900	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 10 月 25 日	316	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 11 月 19 日	681	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 12 月 16 日	387	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 12 月 27 日	487	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2022 年 10 月 21 日	15,000	2024 年 12 月 27 日	133	连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2023 年 07 月 07 日	5,000	2023 年 09 月 07 日	172	连带责任保证			2 年	是	是

广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2023 年 07 月 07 日	5,000	2023 年 10 月 27 日	900	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2023 年 07 月 07 日	5,000	2023 年 11 月 24 日	1,827	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2023 年 07 月 07 日	5,000	2024 年 02 月 29 日	100	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2023 年 07 月 07 日	5,000	2024 年 03 月 29 日	800	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2023 年 07 月 07 日	5,000	2024 年 05 月 29 日	300	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2023 年 07 月 07 日	5,000	2024 年 06 月 24 日	600	连带责任保证			2 年	是	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2024 年 08 月 30 日	10,000			连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2024 年 08 月 30 日	5,000			连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2024 年 09 月 21 日	15,000			连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2024 年 09 月 21 日	15,000			连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2025 年 02 月 19 日	5,000			连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2025 年 02 月 19 日	10,000			连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2025 年 02 月 19 日	5,000			连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2025 年 02 月 19 日	18,300			连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2025 年 02 月 19 日	5,000			连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2025 年 02 月 19 日	5,200			连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2025 年 02 月 19 日	10,000			连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2025 年 02 月 19 日	1,100			连带责任保证			2 年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公	2025 年 02 月 19	13,000			连带责任保证			2 年	否	是

司	日									
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		30,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		67,963.88				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		57,300		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		28,607.43				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		96,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		112,963.88				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		143,300		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		73,607.43				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				78.83%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、2024 年 4 月 25 日，公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易预计暨资产抵押的公告》，根据生产经营的需要，2024 年度（至 2025 年召开 2024 年年度股东大会之前），公司、肇庆鸿特及台山鸿特预计与广东中宝、万和配件、万和集团的关联交易情况如下：

（1）与广东中宝发生的日常关联交易总额合计不超过人民币 2,000.00 万元。

（2）与万和配件发生的日常关联交易总额合计不超过人民币 10,000.00 万元。

（3）与万和集团发生的日常关联交易（借款业务）总额合计不超过人民币 66,000.00 万元（其中，借款本金不超过 60,000.00 万元，借款利息支出不超过 6,000.00 万元）。

具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

2、2024 年 9 月 19 日，公司披露了《关于公司控股股东、实际控制人及其一致行动人所持公司股份被司法拍卖的进展公告》，广东百邦合实业投资有限公司（以下简称“百邦合”）竞得唐军及硕博投资所持公司股份合计 97,198,036 股，占公司总股本的 25.10%。

2024 年 10 月 15 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，确认唐军持有的公司 5,976,884 股股份和硕博投资持有的公司 91,221,152 股股份已于 2024 年 10 月 14 日过户登记至百邦合名下，百邦合持有公司股份数量由 0 股变更为 97,198,036 股，占公司总股本的 25.10%，从而成为公司新的控股股东，百邦合的实际控制人卢宇轩成为了公司新的实际控制人。

以上具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

3、公司于 2024 年 10 月 18 日披露《关于公司 5%以上股东所持公司股份被第二次司法拍卖的进展公告》，公司 5%以上股东周展涛先生所持有的 22,000,000 股公司全部股份于 2024 年 10 月 17 日 14 时至 2024 年 10 月 18 日 14 时止（延时除外）在京东网络司法拍卖平台上进行第二次公开拍卖，竞买人吴晓敏竞得前述全部股份。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

4、公司于 2024 年 10 月 24 日召开第五届董事会第二十次会议，审议通过了《关于变更公司名称及证券简称暨修订〈公司章程〉的议案》，公司名称拟由“广东派生智能科技股份有限公司”变更为“广东鸿特科技股份有限公司”，公司英文名称由“GuangDong PaiSheng Intelligent Technology Co.,Ltd.”变更为“GuangDong HongTeo Technology Co.,Ltd.”，英文简称由“PaiSheng Technology”变更为“HongTeo Technology”，证券简称拟由“派生科技”变更为“鸿特科技”，证券代码等其他信息保持不变。2024 年 11 月 14 日，公司召开 2024 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称及证券简称暨修订〈公司章程〉的议案》，自 2024 年 11 月 21 日起，公司证券简称由“派生科技”变更为“鸿特科技”，公司英文简称由“PaiSheng Technology”变更为“HongTeo Technology”，公司证券代码“300176”保持不变。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1、公司于 2024 年 2 月 7 日在巨潮资讯网上披露了《关于全资子公司收到环保部门行政处罚决定书的公告》，公司子公司台山鸿特因超标排放水污染物的行为被江门市生态环境局罚款人民币贰拾万元。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

2、公司于 2021 年 12 月 30 日召开第四届董事会第二十七次会议、2022 年 1 月 19 日召开 2022 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于全资子公司远见精密停产暨出租资产的议案》，同意远见精密将其持有的全部厂房、土地、办公楼和宿舍等对外出租给深圳市亚泰宏智能科技有限公司（以下简称“亚泰宏”）使用，根据双方签订的《厂房租赁合同》约定，租赁建筑面积共 37,087.77 平方米，每月租金总计 113 万元（含税），租赁期限为 2022 年 7 月 31 日至 2027 年 7 月 30 日止(以实际使用时间为准),合同总租金为 6780 万元（含税）。

远见精密于 2022 年 9 月停产，根据清理库存和资产进度逐步交接厂区内出租资产，根据交接进度在 2023 年 1 月与亚泰宏签订补充协议，约定自 2023 年 1 月 15 日起整体厂内区域全部交接给亚泰宏，免租期 2 个月，从 2023 年 3 月 14 日起计算租金，租期 5 年。

鉴于行业发展承压，并参考周边厂房租赁行情，远见精密于 2024 年 12 月 6 日与亚泰宏签订补充协议，协议约定延长租赁期限，租赁期限到期日期为 2030 年 12 月 31 日，在租赁期限 2025 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日内，厂房租金标准调整为 94.5 万元/月（含税）。以上具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	387,280,800	100.00%						387,280,800	100.00%
1、人民币普通股	387,280,800	100.00%						387,280,800	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

他									
三、股份总数	387,280,800	100.00%						387,280,800	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☒不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,734	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	28,745	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
广东百邦合实业投资有限公司	境内非国有法人	25.10%	97,198,036	97,198,036	0	97,198,036	不适用		0
吴晓敏	境内自然人	5.68%	22,000,000	22,000,000	0	22,000,000	不适用		0
张林	境内自然人	2.82%	10,914,100	-3,942,344	0	10,914,100	冻结		10,914,100
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·聚宝盆 26 号证券投资集合资金信托计划	其他	1.61%	6,243,910	0	0	6,243,910	冻结		6,243,910
四川国鹏科技发展有限公司	境内非国有法人	1.43%	5,537,625	0	0	5,537,625	冻结		5,537,625
张倩	境内自然人	0.87%	3,372,900	0	0	3,372,900	冻结		3,372,900
叶衍伟	境内自然人	0.67%	2,592,080	0	0	2,592,080	冻结		2,592,080
黄灿凤	境内自然人	0.63%	2,450,400	-99,600	0	2,450,400	不适用		0
唐承协	境内自然人	0.42%	1,608,900	不适用	0	1,608,900	不适用		0
朱沛风	境内自然人	0.32%	1,223,100	不适用	0	1,223,100	不适用		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）		不适用							

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人、董事兼总经理卢宇轩先生，通过百邦合同间接持有公司股份，并与公司董事卢斯欣女士签署了《一致行动协议》。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广东百邦合实业投资有限公司	97,198,036.00	人民币普通股	97,198,036.00
吴晓敏	22,000,000.00	人民币普通股	22,000,000.00
张林	10,914,100.00	人民币普通股	10,914,100.00
陕西省国际信托股份有限公司－陕国投·聚宝盆 26 号证券投资集合资金信托计划	6,243,910.00	人民币普通股	6,243,910.00
四川国鹏科技发展有限责任公司	5,537,625.00	人民币普通股	5,537,625.00
张倩	3,372,900.00	人民币普通股	3,372,900.00
叶衍伟	2,592,080.00	人民币普通股	2,592,080.00
黄灿凤	2,450,400.00	人民币普通股	2,450,400.00
唐承协	1,608,900.00	人民币普通股	1,608,900.00
朱沛风	1,223,100.00	人民币普通股	1,223,100.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人、董事兼总经理卢宇轩先生，通过百邦合同间接持有公司股份，并与公司董事卢斯欣女士签署了《一致行动协议》。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	1、公司股东唐承协通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有 1,608,900 股，实际合计持有 1,608,900 股。 2、公司股东朱沛风通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有 1,223,100 股，实际合计持有 1,223,100 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广东百邦合实业投资有限公司	卢宇轩	2024 年 08 月 29 日	91440606MADWN28G2D	经营范围包括一般项目：以自有资金从事投资活动；财务咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；云计算装备技术服务；信息系统集成服务；计算机系统服务；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；数据处理服务；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

☒适用 ☐不适用

新控股股东名称	广东百邦合实业投资有限公司
变更日期	2024 年 10 月 14 日
指定网站查询索引	具体内容详见公司 2024 年 10 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于原控股股东、实际控制人所持公司被拍卖股份完成过户登记暨控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》
指定网站披露日期	2024 年 10 月 15 日

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人
实际控制人类型：自然人

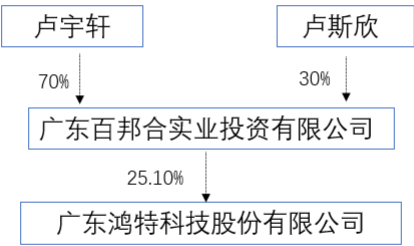
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
卢宇轩	本人	中国	否
主要职业及职务	卢宇轩：男，1995 年出生，中国国籍，硕士研究生学历，无境外永久居留权，公司董事兼总经理，公司实际控制人。历任广东万和新电气股份有限公司燃热事业部计划员、计划调度副主任、广东万和网络科技有限公司执行董事、公司董事会秘书兼副总经理、公司董事兼总经理、广东鸿特精密技术肇庆有限公司总裁、广东鸿特精密技术（台山）有限公司总裁；现兼任广东鸿特精密技术肇庆有限公司总裁、广东鸿特精密技术（台山）有限公司总裁、广东百邦合实业投资有限公司董事兼法定代表人、广东万和家居卫浴有限公司执行董事兼法定代表人、广东万和净水设备有限公司董事、广东万和集团有限公司监事会主席、广东万乾投资发展有限公司监事、南宁万硕投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人等职务。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

☒适用 ☐不适用

原实际控制人名称	唐军
新实际控制人名称	卢宇轩
变更日期	2024 年 10 月 14 日
指定网站查询索引	具体内容详见公司 2024 年 10 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于原控股股东、实际控制人所持公司被拍卖股份完成过户登记暨控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》
指定网站披露日期	2024 年 10 月 15 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司
☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐适用 ☒不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 22 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2025）第 410096 号
注册会计师姓名	黄辉、肖国强

审计报告正文

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 410096 号

广东鸿特科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东鸿特科技股份有限公司（以下简称“鸿特科技”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鸿特科技 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认

1、事项描述

相关的信息披露详见财务报表“附注三、27 收入及附注五、39 营业收入和营业成本”。

鸿特科技主要从事铝合金精密压铸业务和金属制品制造业务，其收入主要来源于销售中高档汽车发动机、变速箱及底盘等制造的铝合金精密铸件及金属制品等。属于在某一时点履行履约义务。2024 年度鸿特科技营业收入为 172,774.41 万元。如“附注三、27 收入”所述的会计政策：公司国内销售收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接收时点确认收入；外销收入根据不同结算条款分别以承运人上门提货、交付给客户指定承运人、以交付到客户指定收货地点及客户到中间仓提货时点来确认收入。

由于营业收入是鸿特科技的关键业绩指标之一，鸿特科技公司管理层可能存在通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解与评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价公司收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入和毛利率按月度、产品等实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）针对内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；针对出口收入并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件，以及销售回款情况，核实收入确认的真实性；

（5）抽取重要客户实施函证程序，以确认相关的销售收入金额和应收账款余额；

（6）抽取资产负债表日前后确认的销售收入进行测试，核对至订单、发货单、签收单；以及抽取资产负债表日前后的发货单、签收单，核对至资产负债表日前后确认的销售收入，从而评估销售收入是否被确认在恰当的会计期间；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估鸿特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，除非管理层计划清算鸿特科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿特科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鸿特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鸿特科技不能持续经营。

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

(6) 就鸿特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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2025 年 4 月 22 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东鸿特科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	163,958,291.06	203,844,079.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	17,079,877.99	9,864,554.82
应收账款	362,467,107.27	372,042,278.15
应收款项融资	1,041,857.60	1,474,257.82
预付款项	4,154,525.25	5,367,316.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,735,353.85	7,638,096.38
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	379,935,323.34	362,687,540.07
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	36,478,881.37	23,946,331.78
流动资产合计	974,851,217.73	986,864,455.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,042,199.62	13,079,295.39

固定资产	939,778,088.70	962,088,140.05
在建工程	21,685,148.25	11,929,581.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,224,329.41	138,183.43
无形资产	92,035,623.38	93,960,744.24
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	41,028,710.06	41,266,478.45
递延所得税资产	18,652,001.51	15,728,054.77
其他非流动资产	23,633,954.10	17,255,959.94
非流动资产合计	1,150,080,055.03	1,155,446,437.84
资产总计	2,124,931,272.76	2,142,310,893.24
流动负债：		
短期借款	438,969,490.06	554,276,618.31
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	159,710.00	52,417.07
衍生金融负债		
应付票据	32,307,365.36	
应付账款	361,696,908.55	333,834,276.22
预收款项	1,805,477.28	4,001,796.48
合同负债	953,308.89	533,849.56
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	38,697,464.76	39,281,271.80
应交税费	2,355,369.80	2,098,465.76
其他应付款	262,303,860.73	260,133,514.40
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	19,666,026.55	1,177,403.13
其他流动负债	16,569,938.12	9,764,554.82
流动负债合计	1,175,484,920.10	1,205,154,167.55
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款		19,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,141,319.70	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,239,163.82	2,823,504.18
递延收益	12,105,832.90	8,859,831.37
递延所得税负债	183,649.41	20,727.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,669,965.83	31,204,063.06
负债合计	1,191,154,885.93	1,236,358,230.61
所有者权益：		
股本	387,280,800.00	387,280,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	39,306,856.64	39,306,856.64
减：库存股		
其他综合收益	-46,082,171.79	-46,082,171.79
专项储备		
盈余公积	109,462,343.64	109,462,343.64
一般风险准备		
未分配利润	443,808,558.34	415,984,834.14
归属于母公司所有者权益合计	933,776,386.83	905,952,662.63
少数股东权益		
所有者权益合计	933,776,386.83	905,952,662.63
负债和所有者权益总计	2,124,931,272.76	2,142,310,893.24

法定代表人：卢楚隆 主管会计工作负责人：朱龙华 会计机构负责人：朱龙华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	12,234,187.74	13,364,200.86
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	8,019.48	8,019.48
其他应收款	155,269,711.96	160,288,241.13
其中：应收利息		
应收股利		

存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	70,998.54	70,998.54
流动资产合计	167,582,917.72	173,731,460.01
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	743,785,157.41	743,799,542.73
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		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	743,785,157.41	743,799,542.73
资产总计	911,368,075.13	917,531,002.74
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	617,141.11	617,141.11
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,353,000.00	1,235,499.50
应交税费	63,862.95	183,639.63
其他应付款	125,576,067.43	125,587,101.09
其中：应付利息		

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	127,610,071.49	127,623,381.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	127,610,071.49	127,623,381.33
所有者权益：		
股本	387,280,800.00	387,280,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	39,306,856.64	39,306,856.64
减：库存股		
其他综合收益	-46,082,171.79	-46,082,171.79
专项储备		
盈余公积	109,462,343.64	109,462,343.64
未分配利润	293,790,175.15	299,939,792.92
所有者权益合计	783,758,003.64	789,907,621.41
负债和所有者权益总计	911,368,075.13	917,531,002.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,727,744,070.60	1,696,302,072.28
其中：营业收入	1,727,744,070.60	1,696,302,072.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,695,828,291.01	1,685,782,786.31
其中：营业成本	1,499,254,768.29	1,495,675,939.36
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,874,743.29	11,098,318.77
销售费用	30,010,964.21	27,692,036.15
管理费用	70,867,564.82	65,041,934.17
研发费用	65,376,260.74	60,335,782.32
财务费用	18,443,989.66	25,938,775.54
其中：利息费用	28,425,119.78	34,122,314.28
利息收入	2,380,042.05	2,996,626.83
加：其他收益	7,405,738.38	4,908,440.34
投资收益（损失以“－”号填列）	-622,562.93	2,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-281,105.00	-52,417.07
信用减值损失（损失以“－”号填列）	318,629.10	1,847,393.87
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-21,248,907.31	-15,123,464.12
资产处置收益（损失以“－”号填列）	4,302,119.62	9,584,820.89
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	21,789,691.45	11,686,659.88
加：营业外收入	8,227,264.26	5,946,182.37
减：营业外支出	4,954,256.35	6,310,618.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,062,699.36	11,322,223.61
减：所得税费用	-2,761,024.84	-4,174,208.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,823,724.20	15,496,432.45
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	27,823,724.20	15,496,432.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	27,823,724.20	15,496,432.45
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		-6,206,200.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,206,200.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,206,200.00
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		-6,206,200.00
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		
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	27,823,724.20	9,290,232.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,823,724.20	9,290,232.45
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0718	0.0400
（二）稀释每股收益	0.0718	0.0400

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。
法定代表人：卢楚隆 主管会计工作负责人：朱龙华 会计机构负责人：朱龙华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	62,732.41	50,088.56
销售费用		
管理费用	5,991,128.53	5,995,099.98
研发费用		
财务费用	89,355.34	-257,382.95

其中：利息费用	5,318,966.40	5,398,659.42
利息收入	5,233,661.98	5,641,171.87
加：其他收益	6,793.76	4,403.45
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
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）		612.54
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-14,385.32	-61,398.65
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-6,150,807.84	-5,844,188.25
加：营业外收入	1,190.07	2,011.86
减：营业外支出		14.43
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-6,149,617.77	-5,842,190.82
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,149,617.77	-5,842,190.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,149,617.77	-5,842,190.82
（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		-6,206,200.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,206,200.00
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		-6,206,200.00
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	-6,149,617.77	-12,048,390.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,699,404,426.44	1,685,194,209.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	46,559,041.51	55,330,379.08
收到其他与经营活动有关的现金	28,901,344.78	26,432,140.81
经营活动现金流入小计	1,774,864,812.73	1,766,956,729.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,191,843,945.62	1,260,260,108.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	300,487,734.70	267,594,797.88
支付的各项税费	15,618,017.34	13,888,306.11
支付其他与经营活动有关的现金	37,248,853.40	18,118,597.05
经营活动现金流出小计	1,545,198,551.06	1,559,861,809.86
经营活动产生的现金流量净额	229,666,261.67	207,094,919.20
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	20,031,603.16	8,223,116.99
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	20,031,603.16	8,223,116.99

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	156,761,496.84	126,163,911.59
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	156,761,496.84	126,163,911.59
投资活动产生的现金流量净额	-136,729,893.68	-117,940,794.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	487,790,000.00	608,870,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	487,790,000.00	608,870,000.00
偿还债务支付的现金	604,270,000.00	592,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,882,617.46	33,492,631.67
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	266,333.33	300,000.00
筹资活动现金流出小计	632,418,950.79	626,592,631.67
筹资活动产生的现金流量净额	-144,628,950.79	-17,722,631.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,963,974.41	4,550,880.79
五、现金及现金等价物净增加额	-45,728,608.39	75,982,373.72
加：期初现金及现金等价物余额	202,407,934.22	126,425,560.50
六、期末现金及现金等价物余额	156,679,325.83	202,407,934.22

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,652,088.39	24,655,696.21
经营活动现金流入小计	10,652,088.39	24,655,696.21
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,661,450.51	3,649,699.72
支付的各项税费	416,972.96	319,082.12
支付其他与经营活动有关的现金	1,316,984.25	4,600,812.22
经营活动现金流出小计	6,395,407.72	8,569,594.06
经营活动产生的现金流量净额	4,256,680.67	16,086,102.15
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,307,000.06	5,411,929.34
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,307,000.06	5,411,929.34
筹资活动产生的现金流量净额	-5,307,000.06	-5,411,929.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-466.75	22,937.07
五、现金及现金等价物净增加额	-1,050,786.14	10,697,109.88
加：期初现金及现金等价物余额	13,284,973.88	2,587,864.00
六、期末现金及现金等价物余额	12,234,187.74	13,284,973.88

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	387,280,800.00				39,306,856.64		-46,082,171.79		109,462,343.64		415,984,834.14		905,952,662.63	905,952,662.63
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	387,280,800.00				39,306,856.64		-46,082,171.79		109,462,343.64		415,984,834.14		905,952,662.63	905,952,662.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											27,823,724.20		27,823,724.20	27,823,724.20
（一）综合收益总额											27,823,724.20		27,823,724.20	27,823,724.20
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	387,280,800.00				39,306,856.64		-46,082,171.79		109,462,343.64		443,808,558.34		933,776,386.83		933,776,386.83

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	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	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	387,280,800.00				39,306,856.64		-39,875,971.79		109,462,343.64		400,488,401.69		896,662,430.18		896,662,430.18
加：会计政策 变更															
前期差错 更正															
其他															
二、本年期初余额	387,280,800.00				39,306,856.64		-39,875,971.79		109,462,343.64		400,488,401.69		896,662,430.18		896,662,430.18
三、本期增减变动 金额（减少以 “－”号填列）							-6,206,200.00				15,496,432.45		9,290,232.45		9,290,232.45
（一）综合收益总 额							-6,206,200.00				15,496,432.45		9,290,232.45		9,290,232.45
（二）所有者投入 和减少资本															
1．所有者投入的 普通股															
2．其他权益工具 持有者投入资本															
3．股份支付计入 所有者权益的金额															
4．其他															

（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	387,280,800.00				39,306,856.64		-46,082,171.79		109,462,343.64		415,984,834.14		905,952,662.63		905,952,662.63

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	387,280,800.00				39,306,856.64		-46,082,171.79		109,462,343.64	299,939,792.92		789,907,621.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	387,280,800.00				39,306,856.64		-46,082,171.79		109,462,343.64	299,939,792.92		789,907,621.41
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）										-6,149,617.77		-6,149,617.77
（一）综合收益总额										-6,149,617.77		-6,149,617.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	387,280,800.00				39,306,856.64		-46,082,171.79		109,462,343.64	293,790,175.15		783,758,003.64

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	387,280,800.00				39,306,856.64		-39,875,971.79		109,462,343.64	305,781,983.74		801,956,012.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	387,280,800.00				39,306,856.64		-39,875,971.79		109,462,343.64	305,781,983.74		801,956,012.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,206,200.00			-5,842,190.82		-12,048,390.82
（一）综合收益总额							-6,206,200.00			-5,842,190.82		-12,048,390.82

（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	387,280,800.00				39,306,856.64		-46,082,171.79		109,462,343.64	299,939,792.92		789,907,621.41

三、公司基本情况

公司名称：广东鸿特科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册地址：肇庆市鼎湖城区北十区

注册资本：387,280,800 元。

股票简称：鸿特科技

股票代码：300176

企业法人营业执照注册号：441200400010010

统一社会信用代码：914412007528545278

法定代表人：卢楚隆

有限公司成立日期：2003 年 7 月 22 日

上市时间：2011 年 2 月 15 日

广东鸿特科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为肇庆鸿特精密压铸有限公司，是经肇庆市对外贸易经济合作局肇外经贸资进字[2003]76 号文批准设立的中外合资企业，于 2003 年 7 月 22 日成立。根据广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2009]658 号批复核准，公司整体转制为外商投资股份有限公司，并更名为“广东鸿特精密技术股份有限公司”，转制后总股本为 6,600.00 万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]89 号《关于核准广东鸿特精密技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，核准公司向社会公开发行人民币普通股 2,240 万股。增发新股后，公司的注册资本变更为人民币 8940 万元。公司历经多次转增、送配及回购后，截止 2024 年公司股本变更为 38,728.08 万元。

2024 年 11 月 18 日由广东派生智能科技股份有限公司更名为广东鸿特科技股份有限公司。股票简称由派生科技变更为鸿特科技。

1. 公司的业务性质和主要经营活动

公司及各子公司主要经营范围：设计、制造、加工、销售：铝合金精密压铸件、汽车零配件、汽车双离合变速器（DCT）关键零件及部件、通讯类零配件；自有设备租赁（非监管设备）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 财务报告的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2025 年 4 月 22 日批准报出。

3. 合并报表范围

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，本期合并范围相比上期增加 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事铝合金精密压铸业务，研发、生产和销售用于中高档汽车发动机、变速箱、底盘以及新能源汽车零部件、结构件等制造的铝合金精密铸件及其总成。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、27“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2024 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☐适用 ☒不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证

券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位，和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	本组合为应收的银行承兑汇票
商业承兑汇票	本组合为应收的商业承兑汇票

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2（其他组合）	本组合为应纳入合并范围内的子公司款项，应收政府款项等。

a、本公司应收款项账龄从合同结算期结束开始计算。

本公司将账龄作为信用风险特征的应收账款项组合计提坏账比例估计如下：

账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
账 龄	应收账款计提比例
未超过合同结算期	0.00%
超过合同结算期 1 年以内	5.00%
超过合同结算期 1—2 年	10.00%
超过合同结算期 2—3 年	30.00%
超过合同结算期 3—4 年	40.00%
超过合同结算期 4—5 年	80.00%
超过合同结算期 5 年以上	100.00%

注：结算期是指公司根据与客户过去的付款记录、资金实力、信誉状况等给予客户延迟付款的信用期，公司的结算期一般为 60-90 天。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。信用损失确认的方法详见附注三、11“金融资产减值”①应收票据。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2（其他组合）	本组合为应收纳入合并范围内的子公司款项，应收政府款项、备用金、保证金等。

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦ 长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、应收票据

详见 11、金融工具

13、应收账款

详见 11、金融工具

14、应收款项融资

详见 11、金融工具

15、其他应收款

详见 11、金融工具

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品及包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司 2019 年 01 月 01 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
电子设备及其他	年限平均法	5	10	18
运输设备	年限平均法	5	10	18

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21、长期资产减值。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

（1）在建工程的确认方法

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。公司在在建工程有“自营”和“出包”两种方式。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21、长期资产减值。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	直线法分期平均摊销
商标权	10 年	直线法分期平均摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产

为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；开发阶段为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。

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；

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21、长期资产减值。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资

产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、改造工程、模具等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业任一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

（一）、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

（5）客户已接受该商品。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（二）、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）制造业

国内销售收入确认原则：在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

国外销售收入确认原则：采用 EXW 条款的，以客户指定承运人上门提货为确认收入时点，确认产品的全部销售收入；采用 FCA 条款的，以交付给客户指定承运人为确认收入时点，确认产品的全部销售收入；采用 DDU 条款的，以交付到客户指定收货地点为确认收入时点，确认产品的全部销售收入；采用中间仓的，以客户到中间仓提货为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司为提供产品销售而发生的运输成本、报关费、包装费等与产品相关的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照履约完成的进度结转计入主营业务成本。

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司

将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	从租赁期开始日起，租赁期不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	价值低于 4 万元人民币或等值外币的资产租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

④ 租赁变更

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

- 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，除特殊情况直接引发的合同变更采用简化方法外，在租赁变更生效日，本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） 作为出租方租赁的会计处理方法

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

③ 租赁变更

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

融资租赁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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
①执行企业数据资源相关会计处理暂行规定 2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行。执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》对本公司报告期内财务报表无重大影响。		
②执行《企业会计准则解释第 17 号》 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称解释 17 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理”等内容，本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行。执行解释 17 号相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。	营业成本 销售费用	
③ 执行《企业会计准则解释第 18 号》 2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称解释 18 号），该解释自印发之日起履行，允许企业自发布年度提前执行。 解释 18 号规定，在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。		

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

调整情况说明

①执行企业数据资源相关会计处理暂行规定

2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行。执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》对本公司报告期内财务报表无重大影响。

②执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称解释 17 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理”等内容，本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行。执行解释 17 号相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

③执行《企业会计准则解释第 18 号》

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称解释 18 号），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释 18 号规定，在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行本解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行解释 18 号的主要影响如下：

受影响报表项目	合并	
	2024 年度	2023 年度
营业成本	8,241,054.72	36,572,689.49
销售费用	-8,241,054.72	-36,572,689.49

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、7%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，以及按简易征收征收率 5%和 3%计算增值税。	13%、9%、7%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%、20%、8.25%计缴。	25%、15%、20%、8.25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东鸿特科技股份有限公司	25%
广东鸿特精密技术（台山）有限公司（以下简称“台山子公司”）	15%
广东鸿特精密技术肇庆有限公司（以下简称“肇庆子公司”）	15%
广东远见精密五金有限公司（以下简称“远见精密”）	25%
东莞市纳见电子科技有限公司	25%
广东鸿特互联网科技服务有限公司	25%
广东派生活智能环保产品有限公司	25%
鸿特国际香港有限公司	8.25%
鸿特投资香港有限公司	8.25%
鸿特科技(泰国)有限公司	20%

2、税收优惠

（1）2022 年 12 月 22 日公司下属台山子公司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下发的编号为 GR202244011056 的《高新技术企业证书》（发证日期：2022 年 12 月 22 日），有效期 3 年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

（2）2022 年 12 月 19 日公司下属肇庆子公司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下发的编号为 GR202244004897 的《高新技术企业证书》（发证日期：2022 年 12 月 19 日），有效期 3 年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,659.13	9,608.39
银行存款	157,225,972.44	203,021,829.21
其他货币资金	6,723,659.49	812,641.87
合计	163,958,291.06	203,844,079.47
其中：存放在境外的款项总额	3,801,912.60	

其他说明：

其中，使用受到限制的货币资金如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,449,992.98	56.49
保函保证金	-	430,000.00
履约保证金	9,500.80	8,500.12
定期存款	2,014,000.00	-
信用证保证金		44,163.84
远期结售汇保证金	250,165.71	329,921.42
查封冻结的存款	555,305.74	571,447.17
其他	-	52,056.21
合计	7,278,965.23	1,436,145.25

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,079,877.99	9,864,554.82
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	17,079,877.99	9,864,554.82

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	17,079,877.99	100.00%			17,079,877.99	9,864,554.82	100.00%			9,864,554.82
其中：										
组合 1 银行承兑汇票	17,079,877.99	100.00%			17,079,877.99	9,864,554.82	100.00%			9,864,554.82
合计	17,079,877.99	100.00%			17,079,877.99	9,864,554.82	100.00%			9,864,554.82

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		16,569,938.12
合计		16,569,938.12

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	361,047,269.87	370,385,177.69
1 至 2 年	1,563,645.65	3,985,705.92
2 至 3 年	2,196,364.83	551,921.04
3 年以上	3,846,281.02	3,531,388.68
3 至 4 年	544,513.13	1,848,786.07
4 至 5 年	1,742,461.15	273,903.48
5 年以上	1,559,306.74	1,408,699.13
合计	368,653,561.37	378,454,193.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,539,089.60	1.23%	4,539,089.60	100.00%		4,767,136.87	1.26%	4,767,136.87	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	364,114,471.77	98.77%	1,647,364.50	0.45%	362,467,107.27	373,687,056.46	98.74%	1,644,778.31	0.44%	372,042,278.15
其中：										
账龄组合	364,114,471.77	98.77%	1,647,364.50	0.45%	362,467,107.27	373,687,056.46	98.74%	1,644,778.31	0.44%	372,042,278.15
合计	368,653,561.37		6,186,454.10		362,467,107.27	378,454,193.33		6,411,915.18		372,042,278.15

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	14,647.88	14,647.88	14,647.88	14,647.88	100.00%	预计不能收回
公司 2	2,572,215.29	2,572,215.29	2,572,215.29	2,572,215.29	100.00%	预计不能收回
公司 3	209,823.17	209,823.17	209,823.17	209,823.17	100.00%	预计不能收回
公司 4	1,325,277.37	1,325,277.37	1,285,403.26	1,285,403.26	100.00%	预计不能收回
公司 5	308,037.03	308,037.03	308,037.03	308,037.03	100.00%	预计不能收回
公司 6	154,100.00	154,100.00	49,100.00	49,100.00	100.00%	预计不能收回
公司 7	83,421.76	83,421.76			100.00%	预计不能收回
公司 8	51,481.42	51,481.42	51,481.42	51,481.42	100.00%	预计不能收回
公司 9	47,925.45	47,925.45	47,925.45	47,925.45	100.00%	预计不能收回
公司 10	207.50	207.50	207.50	207.50	100.00%	预计不能收回
公司 11			248.60	248.60	100.00%	预计不能收回
合计	4,767,136.87	4,767,136.87	4,539,089.60	4,539,089.60		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未超过合同结算期	344,766,203.42		0.00%
超过合同结算期 1 年以内	16,278,043.73	813,902.18	5.00%
超过合同结算期 1 至 2 年	1,563,645.65	156,364.56	10.00%
超过合同结算期 2 至 3 年	898,759.22	269,627.77	30.00%
超过合同结算期 3 至 4 年	333,916.27	133,566.51	40.00%
超过合同结算期 4 至 5 年			80.00%
超过合同结算期 5 年以上	273,903.48	273,903.48	100.00%

合计	364,114,471.77	1,647,364.50	
----	----------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,767,136.87	248.60	228,295.87			4,539,089.60
按组合计提坏账准备的应收账款	1,644,778.31	1,118,960.86	1,116,374.67			1,647,364.50
合计	6,411,915.18	1,119,209.46	1,344,670.54			6,186,454.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额	应收账款坏账准备和合同资产减
------	----------	----------	---------------	----------------	----------------

				合计数的比例	值准备期末余额
第一名	39,556,567.26			10.73%	
第二名	38,378,208.24			10.41%	236,542.05
第三名	27,586,399.28			7.48%	15,383.79
第四名	26,192,524.32			7.10%	
第五名	19,586,980.99			5.31%	306,972.72
合计	151,300,680.09			41.03%	558,898.56

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	1,041,857.60	1,474,257.82
合计	1,041,857.60	1,474,257.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

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	32,310,128.89	
合计	32,310,128.89	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票据	1,474,257.82		-432,400.22		1,041,857.60	
应收账款						
合 计	1,474,257.82		-432,400.22		1,041,857.60	

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,735,353.85	7,638,096.38
合计	9,735,353.85	7,638,096.38

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金、备用金	5,150,464.06	5,575,413.06
应收出口退税	1,010,993.82	2,506,101.30
应收客户海运费等	3,686,956.00	484,747.70
其他	4,572,379.56	3,850,441.93
合计	14,420,793.44	12,416,703.99

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,635,092.33	7,672,378.88
1 至 2 年	1,522,709.00	1,319,032.93
2 至 3 年	887,699.93	36,011.56
3 年以上	3,375,292.18	3,389,280.62
3 至 4 年	36,011.56	54,371.62
4 至 5 年	54,371.62	
5 年以上	3,284,909.00	3,334,909.00
合计	14,420,793.44	12,416,703.99

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	1,118,134.98		350,000.00			768,134.98
按组合计提坏账	3,660,472.63	460,848.55	204,016.57			3,917,304.61
合计	4,778,607.61	460,848.55	554,016.57			4,685,439.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金、押金	4,200,000.00	1-2 年、5 年以上	29.12%	2,850,000.00
第二名	其他	3,820,000.00	1 年以内	26.49%	191,000.00
第三名	海运费等返还款	3,686,956.00	1 年以内	25.57%	
第四名	应收出口退税	1,010,993.82	1 年以内	7.01%	
第五名	保证金、押金	600,000.00	5 年以上	4.16%	600,000.00

合计		13,317,949.82		92.35%	3,641,000.00
----	--	---------------	--	--------	--------------

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,561,201.93	85.72%	4,850,340.47	90.37%
1 至 2 年	340,571.20	8.20%	29,651.30	0.55%
2 至 3 年	28,830.79	0.69%	464,866.14	8.66%
3 年以上	223,921.33	5.39%	22,459.00	0.42%
合计	4,154,525.25		5,367,316.91	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项期末总额的比例(%)	未结算原因
第一名	1,179,045.63	28.38	未达结算条件
第二名	480,000.00	11.55	未达结算条件
第三名	319,599.99	7.69	未达结算条件
第四名	171,703.50	4.13	未达结算条件
第五名	155,601.94	3.75	未达结算条件
合计	2,305,951.06	55.50	

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	35,246,427.52	1,758,369.02	33,488,058.50	36,413,965.06	1,982,201.51	34,431,763.55
在产品	40,232,849.41		40,232,849.41	38,410,155.96		38,410,155.96
库存商品	109,913,345.54	6,949,042.58	102,964,302.96	98,231,382.60	4,985,470.15	93,245,912.45
周转材料	56,705,470.70	8,783,585.71	47,921,884.99	58,909,452.76	5,460,062.44	53,449,390.32
合同履约成本	23,806,884.36		23,806,884.36	21,727,141.54		21,727,141.54
发出商品	134,173,987.88	2,652,644.76	131,521,343.12	122,501,603.51	1,078,427.26	121,423,176.25
合计	400,078,965.41	20,143,642.07	379,935,323.34	376,193,701.43	13,506,161.36	362,687,540.07

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,982,201.51	1,487,850.04		1,711,682.53		1,758,369.02
库存商品	4,985,470.15	6,525,905.34		4,562,332.91		6,949,042.58
周转材料	5,460,062.44	7,293,468.96		3,969,945.69		8,783,585.71
发出商品	1,078,427.26	2,375,716.94		801,499.44		2,652,644.76
合计	13,506,161.36	17,682,941.28		11,045,460.57		20,143,642.07

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提	期初余额	跌价准备	跌价准备计提

			比例			比例
--	--	--	----	--	--	----

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本期存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	33,573,409.84	20,323,568.08
增值税留抵税额	106,396.40	3,450,984.16
预缴企业所得税	2,799,075.13	171,779.54
合计	36,478,881.37	23,946,331.78

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	20,707,492.01	4,691,003.64		25,398,495.65
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	20,707,492.01	4,691,003.64		25,398,495.65
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,815,369.06	1,503,831.20		12,319,200.26

2. 本期增加金额	932,883.09	104,212.68		1,037,095.77
(1) 计提或摊销	932,883.09	104,212.68		1,037,095.77
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,748,252.15	1,608,043.88		13,356,296.03
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,959,239.86	3,082,959.76		12,042,199.62
2. 期初账面价值	9,892,122.95	3,187,172.44		13,079,295.39

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收
----	--------	----	------	------	--------	--------

	目				益的影响
--	---	--	--	--	------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	938,662,461.53	962,076,727.49
固定资产清理	1,115,627.17	11,412.56
合计	939,778,088.70	962,088,140.05

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	324,687,623.80	1,605,703,370.03	17,548,268.88	239,259,721.67	2,187,198,984.38
2. 本期增加金额	47,283,321.16	64,420,095.03	937,219.27	18,300,220.31	130,940,855.77
(1) 购置	123,436.19	37,221,180.56	919,663.71	11,508,599.49	49,772,879.95
(2) 在建工程转入	47,159,884.97	27,080,900.99		6,791,620.82	81,032,406.78
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		118,013.48	17,555.56		135,569.04
3. 本期减少金额	47,944.80	65,966,916.00	1,318,600.68	15,187,119.26	82,520,580.74
(1) 处置或报废	47,944.80	65,966,916.00	1,318,600.68	15,051,550.22	82,385,011.70
(2) 其他转出				135,569.04	135,569.04
4. 期末余额	371,923,000.16	1,604,156,549.06	17,166,887.47	242,372,822.72	2,235,619,259.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	147,424,254.11	898,201,970.29	13,472,454.48	164,766,907.89	1,223,865,586.77
2. 本期增加金额	17,859,486.15	98,305,244.53	610,885.88	14,325,992.34	131,101,608.90
(1) 计提	17,859,486.15	98,305,244.53	610,885.88	14,325,992.34	131,101,608.90
3. 本期减少	6,333.12	46,921,360.83	1,174,614.17	11,119,391.01	59,221,699.13

金额					
(1) 处 置或报废	6,333.12	46,921,360.83	1,174,614.17	11,119,391.01	59,221,699.13
4. 期末余额	165,277,407.14	949,585,853.99	12,908,726.19	167,973,509.22	1,295,745,496.54
三、减值准备					
1. 期初余额		1,176,798.09		79,872.03	1,256,670.12
2. 本期增加 金额		282,788.85		908,729.44	1,191,518.29
(1) 计 提		282,788.85		908,729.44	1,191,518.29
3. 本期减少 金额		403,070.24		833,816.83	1,236,887.07
(1) 处 置或报废		403,070.24		833,816.83	1,236,887.07
4. 期末余额		1,056,516.70		154,784.64	1,211,301.34
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	206,645,593.02	653,514,178.37	4,258,161.28	74,244,528.86	938,662,461.53
2. 期初账面 价值	177,263,369.69	706,324,601.65	4,075,814.40	74,412,941.75	962,076,727.49

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
机加工厂房	35,616,594.59	机加工（一期）厂房需要和机加二期厂房一起申报办理房产证，由于机加二期厂房后完工，目前正在办理中。
机加及仓库	47,159,884.97	竣工结算备案中

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	1,062,425.68	11,412.56
运输工具	15,581.05	0.00
电子设备及其他	37,620.44	0.00
合计	1,115,627.17	11,412.56

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,685,148.25	11,929,581.57
合计	21,685,148.25	11,929,581.57

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备工程	8,663,500.32		8,663,500.32	5,217,270.22		5,217,270.22
厂房工程	11,347,067.25		11,347,067.25	3,605,584.05		3,605,584.05
其他工程	1,674,580.68		1,674,580.68	3,106,727.30		3,106,727.30
合计	21,685,148.25		21,685,148.25	11,929,581.57		11,929,581.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
机加及仓库项目	43,000,000.00	3,167,635.13	43,992,249.84	47,159,884.97		0.00		100%				其他
联合厂房及熔		437,948.92			437,948.92							其他

炼厂 房												
厂房 一二 三 四、 宿舍 楼、 办公 楼项 目	60,000 ,000.0 0		11,347 ,067.2 5			11,347 ,067.2 5	18.91 %					其他
合计	103,00 0,000. 00	3,605, 584.05	55,339 ,317.0 9	47,159 ,884.9 7	437,94 8.92	11,347 ,067.2 5						

其他减少说明：项目名称为联合厂房及熔炼厂房 2024 年设计主体发生变更，调至项目名称为厂房一二三四、宿舍楼、办公楼项目，预算数由 3800 万元变更为 6000 万元。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	967,284.31	967,284.31
2.本期增加金额	1,331,962.77	1,331,962.77
(1) 新增租赁	1,331,962.77	1,331,962.77
3.本期减少金额	967,284.31	967,284.31
(1) 处置	967,284.31	967,284.31
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4.期末余额	1,331,962.77	1,331,962.77
二、累计折旧		
1.期初余额	829,100.88	829,100.88
2.本期增加金额	245,816.79	245,816.79
(1) 计提	245,816.79	245,816.79
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额	967,284.31	967,284.31
(1) 处置	967,284.31	967,284.31
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4.期末余额	107,633.36	107,633.36
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,224,329.41	1,224,329.41
2.期初账面价值	138,183.43	138,183.43

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元					
项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	111,293,293.80		100,000.00	14,489,767.00	125,883,060.80
2. 本期增加 金额				1,869,443.98	1,869,443.98
（1）购 置				1,869,443.98	1,869,443.98
（2）内 部研发					
（3）企 业合并增加					
3. 本期减少 金额				2,000,697.79	2,000,697.79
（1）处 置				2,000,697.79	2,000,697.79
4. 期末余额	111,293,293.80		100,000.00	14,358,513.19	125,751,806.99
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,665,466.52		100,000.00	12,156,850.04	31,922,316.56
2. 本期增加 金额	2,400,365.31			1,394,199.53	3,794,564.84
（1）计 提	2,400,365.31			1,394,199.53	3,794,564.84
3. 本期减少 金额				2,000,697.79	2,000,697.79
（1）处 置				2,000,697.79	2,000,697.79
4. 期末余额	22,065,831.83		100,000.00	11,550,351.78	33,716,183.61
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
（1）计					

提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	89,227,461.97			2,808,161.41	92,035,623.38
2. 期初账面 价值	91,627,827.28			2,332,916.96	93,960,744.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广东远见精密五金有限公司	108,541,563.40					108,541,563.40
合计	108,541,563.40					108,541,563.40

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广东远见精密五金有限公司	108,541,563.40					108,541,563.40
合计	108,541,563.40					108,541,563.40

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	29,849,635.97	26,154,407.20	20,622,596.39	3,346,009.34	32,035,437.44
大修理支出	2,686,882.16		1,106,586.62		1,580,295.54
工程改良支出	8,492,633.41	2,818,426.77	4,044,089.41		7,266,970.77

技术服务费	237,326.91		91,320.60		146,006.31
合计	41,266,478.45	28,972,833.97	25,864,593.02	3,346,009.34	41,028,710.06

其他说明：

其他减少为模具计提减值或出售。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,446,277.48	3,666,941.62	15,781,932.64	2,367,289.90
可抵扣亏损	78,133,242.98	11,719,986.45	72,361,283.08	10,854,192.46
信用减值损失	8,893,588.53	1,334,038.28	8,662,981.83	1,299,447.27
租赁负债摊销差异	1,287,592.08	193,138.81	147,986.46	22,197.97
递延收益	11,585,975.69	1,737,896.35	7,899,514.45	1,184,927.17
合计	124,346,676.76	18,652,001.51	104,853,698.46	15,728,054.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产摊销差异	1,224,329.41	183,649.41	138,183.43	20,727.51
合计	1,224,329.41	183,649.41	138,183.43	20,727.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		18,652,001.51		15,728,054.77
递延所得税负债		183,649.41		20,727.51

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	539,921,048.95	538,571,985.49
信用减值损失	1,978,305.16	2,527,540.96
资产减值损失	193,201.98	254,613.52
预计负债	2,239,163.82	2,279,299.18
递延收益	430,358.59	
合计	544,762,078.50	543,633,439.15

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	40,578,085.46	44,344,253.94	
2025 年	300,519,901.49	300,519,901.49	
2026 年	43,696,373.19	43,696,373.19	
2027 年	10,931,583.71	10,931,583.71	
2028 年	5,974,352.94	5,974,352.94	
2029 年	6,131.249 84		
2030 年			
2031 年	10,392,327.78	10,392,327.78	
2032 年	121,697,174.54	122,713,192.44	
合计	539,921,048.95	538,571,985.49	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	23,633,954.10		23,633,954.10	17,255,959.94		17,255,959.94
合计	23,633,954.10		23,633,954.10	17,255,959.94		17,255,959.94

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,278,965.23	7,278,965.23		保证金、冻结	1,436,145.25	1,436,145.25		保证金、冻结
固定资产	730,943,712.59	730,943,712.59		借款抵押	791,896,084.08	791,896,084.08		借款抵押
无形资产-土地使用权	7,765,771.11	7,765,771.11		公安查封	7,946,021.07	7,946,021.07		公安查封
未终止确认票据	16,569,938.12	16,569,938.12		未终止确认票据	9,764,554.82	9,764,554.82		
合计	762,558,387.05	762,558,387.05			811,042,805.22	811,042,805.22		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	99,008,845.76	39,336,744.61
保证借款	339,960,644.30	477,346,256.93
信用借款		37,593,616.77
合计	438,969,490.06	554,276,618.31

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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	159,710.00	52,417.07
其中：		
衍生金融负债（远期外汇交易）	159,710.00	52,417.07
合计	159,710.00	52,417.07

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,307,365.36	
合计	32,307,365.36	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	324,834,834.83	290,054,850.77
1-2 年	15,280,696.36	30,074,599.74
2-3 年	8,243,485.41	10,153,150.94
3 年以上	13,337,891.95	3,551,674.77
合计	361,696,908.55	333,834,276.22

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	6,480,813.54	未结算采购款
供应商 2	3,270,663.71	未结算采购款
供应商 3	2,392,505.05	未结算采购款
供应商 4	2,383,060.00	未结算采购款
合计	14,527,042.30	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	262,303,860.73	260,133,514.40
合计	262,303,860.73	260,133,514.40

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	250,343,166.69	250,315,492.01
押金及保证金	7,728,403.11	8,659,335.31
运费及物流服务等费用		467,277.31
代收代付款	276,832.37	195,991.44
其他	3,955,458.56	495,418.33
合计	262,303,860.73	260,133,514.40

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	250,000,000.00	借款
单位二	3,390,000.00	押金及保证金
合计	253,390,000.00	

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,805,477.28	4,001,796.48
合计	1,805,477.28	4,001,796.48

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收制造产品销售款	953,308.89	533,849.56
合计	953,308.89	533,849.56

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,100,064.76	282,006,324.95	282,756,996.46	38,349,393.25
二、离职后福利-设定提存计划	181,207.04	18,403,657.07	18,236,792.60	348,071.51
三、辞退福利		1,004,944.22	1,004,944.22	
合计	39,281,271.80	301,414,926.24	301,998,733.28	38,697,464.76

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,391,110.62	251,354,349.93	249,917,094.78	36,828,365.77
2、职工福利费	3,351,528.15	16,521,159.23	18,726,827.28	1,145,860.10
3、社会保险费	71,217.96	7,426,543.28	7,427,817.69	69,943.55
其中：医疗保险费	47,027.20	6,596,446.68	6,594,714.62	48,759.26
工伤保险费	5,262.05	639,669.82	640,002.34	4,929.53
生育保险费	18,928.71	190,426.78	193,100.73	16,254.76
4、住房公积金		2,665,471.29	2,665,471.29	

5、工会经费和职工教育经费	286,208.03	4,038,801.22	4,019,785.42	305,223.83
合计	39,100,064.76	282,006,324.95	282,756,996.46	38,349,393.25

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	172,748.80	17,772,325.36	17,606,681.21	338,392.95
2、失业保险费	8,458.24	631,331.71	630,111.39	9,678.56
合计	181,207.04	18,403,657.07	18,236,792.60	348,071.51

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,222.62	60,998.83
个人所得税	276,756.42	225,005.43
城市维护建设税	310,434.18	208,818.51
教育附加税	96,459.62	97,774.58
地方教育费附加	145,106.38	64,360.66
印花税	222,634.40	320,123.29
环境保护税	14,356.32	7,292.46
房产税	1,087,503.28	917,740.30
土地使用税	175,896.58	196,351.70
合计	2,355,369.80	2,098,465.76

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	19,519,754.17	1,029,416.67
一年内到期的租赁负债	146,272.38	147,986.46

合计	19,666,026.55	1,177,403.13
----	---------------	--------------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	16,569,938.12	9,764,554.82
合计	16,569,938.12	9,764,554.82

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	19,500,000.00
合计		19,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,141,319.70	0.00
合计	1,141,319.70	

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	2,239,163.82	2,279,299.18	亏损合同
行政罚款		200,000.00	
经济赔偿金		344,205.00	已决诉讼
合计	2,239,163.82	2,823,504.18	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,449,973.00	6,100,000.00	2,533,638.72	12,016,334.28	与资产相关
未确认售后租回收益	409,858.37	525,396.14	845,755.89	89,498.62	
合计	8,859,831.37	6,625,396.14	3,379,394.61	12,105,832.90	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	387,280,800.00						387,280,800.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	39,306,856.64			39,306,856.64
合计	39,306,856.64			39,306,856.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-46,082,171.79							-46,082,171.79
其他权益工具投资公允价值变动	-46,082,171.79							-46,082,171.79

其他综合收益合计	-46,082,171.79							-46,082,171.79
----------	----------------	--	--	--	--	--	--	----------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,462,343.64			109,462,343.64
合计	109,462,343.64			109,462,343.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	415,984,834.14	400,488,401.69
调整后期初未分配利润	415,984,834.14	400,488,401.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,823,724.20	15,496,432.45
期末未分配利润	443,808,558.34	415,984,834.14

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,611,777,529.40	1,452,062,119.09	1,578,320,321.79	1,456,001,264.22

其他业务	115,966,541.20	47,192,649.20	117,981,750.49	39,674,675.14
合计	1,727,744,070.60	1,499,254,768.29	1,696,302,072.28	1,495,675,939.36

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☐是 ☒否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,354,791.43	3,131,467.80
教育费附加	2,627,360.04	2,482,467.97
房产税	3,950,094.60	3,550,185.11
土地使用税	859,483.70	859,483.70
车船使用税	61,560.00	9,480.00
印花税	974,770.46	1,023,693.69
环境保护税	46,683.06	41,540.50
合计	11,874,743.29	11,098,318.77

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,436,876.99	41,057,017.44
折旧及摊销费	8,672,147.59	8,870,404.86
业务招待费	788,436.05	778,658.02
办公费	885,118.16	867,789.13
差旅费	858,628.81	634,953.48
租赁与水电费	544,518.53	799,773.17
检测与认证费		117,714.51
维修费	1,459,513.76	1,077,630.29
汽车费	2,464,081.11	2,267,790.67
保险费	686,809.67	844,238.42
咨询与中介费	3,090,679.99	1,771,053.64
机物料消耗	3,607,197.95	1,848,232.81
排污与清洁费	2,679,782.13	1,407,643.84
其他	2,693,774.08	2,699,033.89
合计	70,867,564.82	65,041,934.17

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,443,454.66	8,274,404.48
折旧费与摊销	51,701.71	49,378.57
营销服务费	19,001,949.80	16,465,088.46
广告宣传费	411,881.80	54,496.66
业务招待费	1,505,707.55	1,047,622.91
办公及差旅费	1,051,494.33	804,650.45
其他费用	544,774.36	996,394.62
合计	30,010,964.21	27,692,036.15

其他说明：

营销服务费上年列支质量费用 36, 572, 689. 49 元，因会计政策变更调至营业成本，详见三、33 会计政策变更③。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,933,888.24	25,484,136.78
折旧费	1,858,504.93	2,940,906.24
无形资产摊销	83,931.00	169,341.00
材料费	31,202,541.05	27,985,648.05
水电费	1,351,616.77	1,790,583.98
委托开发费	617,224.49	1,567,596.19
其他	328,554.26	397,570.08
合计	65,376,260.74	60,335,782.32

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,425,119.78	34,122,314.28
减：利息收入	2,380,042.05	2,996,626.83
汇兑损益	-7,963,993.53	-6,032,122.97
手续费及其他	362,905.46	845,211.06
合计	18,443,989.66	25,938,775.54

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,699,494.82	2,899,735.65
代扣个人所得税手续费返还	50,052.15	51,168.21
减免税款	773,850.30	440,921.32
增值税加计抵减	3,882,341.11	1,516,615.16
合计	7,405,738.38	4,908,440.34

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	39,055.00	
交易性金融负债	-320,160.00	-52,417.07
合计	-281,105.00	-52,417.07

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置衍生金融资产取得的投资收益	-622,562.93	2,600.00
合计	-622,562.93	2,600.00

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		16,994.39
应收账款坏账损失	225,461.08	2,483,666.01
其他应收款坏账损失	93,168.02	-653,266.53
合计	318,629.10	1,847,393.87

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,682,941.28	-11,756,336.08
四、固定资产减值损失	-1,191,518.29	-1,643,436.20
十二、其他	-2,374,447.74	-1,723,691.84
合计	-21,248,907.31	-15,123,464.12

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	4,302,119.62	9,584,820.89
合计	4,302,119.62	9,584,820.89

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废利得	88,380.67	69,717.01	88,380.67
罚款收入		343,922.78	
违约赔偿收入	7,965,004.92	2,866,405.91	7,965,004.92
其他	173,878.67	2,666,136.67	173,878.67
合计	8,227,264.26	5,946,182.37	8,227,264.26

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	220,000.00	2,257.00	220,000.00
非流动资产毁损报废损失	4,340,115.78	5,243,377.31	4,340,115.78
其中：固定资产	4,340,115.78	5,243,377.31	4,340,115.78
无形资产			
罚款支出	78,861.83	248,221.33	78,861.83
其他	315,278.74	816,763.00	315,278.74
合计	4,954,256.35	6,310,618.64	4,954,256.35

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		131,494.62
递延所得税费用	-2,761,024.84	-4,305,703.46
合计	-2,761,024.84	-4,174,208.84

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	25,062,699.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,265,674.84
子公司适用不同税率的影响	-3,254,704.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	165,194.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-941,492.14
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	3,509,900.62
加计扣除	-9,850,606.50
其他	1,345,008.51
所得税费用	-2,761,024.84

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的备用金、押金及个人借支	1,513,912.83	5,024,480.88
收到的政府补助	6,318,894.37	469,537.86
其他营业外收入	4,158,022.62	446,613.07
利息收入	2,203,440.57	2,806,589.03
往来款及其他	14,707,074.39	17,684,919.97

合计	28,901,344.78	26,432,140.81
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用现金支出	25,144,348.70	5,491,685.49
营业外现金支出	356,192.94	214.43
支付保证金及备用金	2,679,989.51	2,700,566.70
代付款及其他	9,068,322.25	9,926,130.43
合计	37,248,853.40	18,118,597.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	266,333.33	300,000.00
合计	266,333.33	300,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,823,724.20	15,496,432.45
加：资产减值准备	20,930,278.21	13,276,070.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,034,491.99	146,733,013.16
使用权资产折旧	245,816.79	276,366.96
无形资产摊销	3,898,777.52	3,373,900.09
长期待摊费用摊销	25,864,593.02	26,324,077.34
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）	-4,302,119.62	-9,584,820.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,251,735.11	5,173,660.30
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	281,105.00	52,417.07
财务费用（收益以“－”号填列）	22,461,145.37	29,571,433.49
投资损失（收益以“－”号填列）	622,562.93	-2,600.00
递延所得税资产减少（增加以	-2,923,946.74	-4,264,248.41

“－”号填列)		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列)	162,921.90	-41,455.05
存货的减少（增加以“－”号填列)	-23,885,263.98	35,428,023.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列)	-10,993,159.62	-868,098.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列)	33,193,599.59	-53,849,252.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	229,666,261.67	207,094,919.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	156,679,325.83	202,407,934.22
减：现金的期初余额	202,407,934.22	126,425,560.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,728,608.39	75,982,373.72

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	

其中：	
-----	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	156,679,325.83	202,407,934.22
其中：库存现金	8,659.13	9,608.39
可随时用于支付的银行存款	156,670,666.70	202,398,325.83
三、期末现金及现金等价物余额	156,679,325.83	202,407,934.22

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			33,604,126.06

其中：美元	4,072,868.70	7.1884	29,277,409.36
欧元	438,237.79	7.5257	3,298,046.14
港币			
日元	4,854,896.00	0.046233	224,456.41
泰铢	3,782,063.26	0.212639	804,214.15
应收账款			76,349,291.35
其中：美元	10,524,348.91	7.1884	75,653,229.70
欧元	89,116.76	7.5257	670,666.00
港币			
日元	549,297.00	0.046233	25,395.65
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			2,531,441.89
其中：美元	280,255.22	7.1884	2,014,586.62
欧元	41,053.90	7.5257	308,959.32
日元	17,050.00	0.046233	788.27
英镑	139.35	9.0765	1,264.81
泰铢	968,039.14	0.212639	205,842.87
其他应付款			42,527.80
其中：泰铢	200,000.00	0.212639	42,527.80

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、12 使用权资产、30 租赁负债。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额

租赁负债的利息	财务费用	40,976.18
未实现售后租回收益	制造费用	560,058.85
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	17,679,049.88

③与租赁相关的金流流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年数
与租赁相关的总现金流出	筹资活动现金流出	266,333.33
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	18,510.984.36
合计	—	19,043,651.02

A、租赁活动的性质

（1）2019 年 5 月 2 日广东鸿特精密技术肇庆有限公司与李俊慧、李俊文签订宿舍楼租赁合同，合同约定李俊慧、李俊文将肇庆市鼎湖区新城七区兴文塑胶五金制品有限公司宿舍二楼出租给广东鸿特精密技术肇庆有限公司使用，租赁期为 2019 年 7 月 15 至 2024 年 7 月 14 日，每月租金 25,000.00 元，租金每 6 个月支付一次，广东鸿特精密技术肇庆有限公司应于上一期交纳的租金完结前当月交纳下一期应当交纳的租金。

（2）2024 年 5 月 18 日广东鸿特精密技术肇庆有限公司与广东逸舒制药股份有限公司签订宿舍楼租赁合同，合同约定广东逸舒制药股份有限公司将其位于广东省肇庆市鼎湖区新城 34 区（34-04）的宿舍楼（除去中国移动机房）及空地出租给广东鸿特精密技术肇庆有限公司使用，租赁期为 2024 年 5 月 18 至 2032 年 7 月 31 日，每年租金 200,000.00 元（含税），租金每年支付一次，广东逸舒制药股份有限公司在每年 1 月 10 日前开具当年度租金的增值税普通发票，广东鸿特精密技术肇庆有限公司在收到发票后的 10 个工作日内支付当年度 12 个月租金。

涉及售后租回交易的情况

B、售后租回交易

（1）2014 年 4 月 23 日、2014 年 5 月 7 日、2014 年 7 月 20 日、2014 年 8 月 4 日，肇庆鸿特与平安国际融资租赁有限公司分别签署编号为“L14A0245001、L14A0245002、L14A0711001、L14A0711002”的售后回租赁合同。约定出售标的物即租赁物，包括下缸体生产线四条、冷室压铸机、数控转孔攻丝中心等。标的物转让款分别为人民币：19,268,400.00 元、4,880,000.00 元、20,479,610.00 元、19,500,000.00 元；租赁合同总金额分别为人民币：22,749,936.00 元、5,762,656.00 元、24,186,384.40 元、23,028,480.00 元。租赁期为 48 个月，租金每 3 个月支付一次，每次租金分别为 1,373,700.00 元、347,966.00 元、1,460,450.00 元、1,390,530.00 元。2018 年该项售后回租业务已清偿。

（2）2015 年 4 月 9 日、2015 年 6 月 3 日，肇庆鸿特与平安国际融资租赁有限公司分别签署编号为“2015PAZL0701-ZL-01、2015PAZL0703-ZL-01、2015PAZL1264-ZL-01、2015PAZL1285-ZL-01、2015PAZL1289-ZL-01”的售后回租赁合同。约定出售标的物即租赁物，包括机加系统、数控立式加工中心、压铸岛手动线周边设备、压铸岛周边设备等。标的

物转让款分别为人民币：6,299,999.00 元、5,551,401.00 元、1,442,000.00 元、9,816,400.00 元、2,209,900.00 元。租赁合同总金额分别为人民币：6,961,008.16 元、6,133,865.60 元、1,586,573.28 元、10,800,501.60 元、2,431,462.24 元。租赁区为 48 个月，租金每 3 个月支付一次，每次租金分别为 435,063.01 元、383,366.56 元、99,160.83 元、675,036.35 元、151,966.39 元。2019 年该项售后回租业务已清偿。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	12,628,362.00	
合计	12,628,362.00	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	11,426,910.55	13,702,426.20
第二年	11,340,000.00	13,646,910.55
第三年	11,340,000.00	13,560,000.00
第四年	11,340,000.00	13,560,000.00
第五年	11,340,000.00	
五年后未折现租赁收款额总额	56,786,910.55	54,469,336.75

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用化研发支出	65,376,260.74	60,335,782.32
合计	65,376,260.74	60,335,782.32
其中：费用化研发支出	65,376,260.74	60,335,782.32

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收	购买日至期末被购买方的净	购买日至期末被购买方的现
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	--------------	--------------	--------------

							入	利润	金流
--	--	--	--	--	--	--	---	----	----

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）本公司于 2024 年 7 月 10 日新设立孙公司鸿特国际香港有限公司，持股 100%，注册资本 100 万港币，法定代表人卢宇维。

（2）本公司于 2024 年 7 月 10 日新设立孙公司鸿特投资香港有限公司，持股 100%，注册资本 100 万港币，法定代表人卢宇维。

（3）本公司于 2024 年 8 月 7 日新设立孙公司鸿特科技(泰国)有限公司，持股 100%，注册资本 400 万泰铢。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	80,000,000.00	台山	台山	铝合金精密压铸	100.00%		设立
广东鸿特互联网科技服务有限公司	20,000,000.00	东莞	东莞	金融科技服务	100.00%		设立
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	100,000,000.00	肇庆	肇庆	铝合金精密压铸	100.00%		设立
广东派生活智能环保产品有限公司	10,000,000.00	东莞	东莞	环保业务	100.00%		设立
广东远见精密五金有限公司	163,000,000.00	东莞	东莞	金属制品制造	100.00%		非同一控制下企业合并
东莞市纳见	18,000,000.00	东莞	东莞	实业投资		100.00%	非同一控制

电子科技有限公司	0						下企业合并
鸿特投资香港有限公司	930,500.00	香港	香港	实业投资		100.00%	设立
鸿特国际香港有限公司	930,500.00	香港	香港	实业投资		100.00%	设立
鸿特科技（泰国）有限公司 ¹	805,200.00	泰国	泰国	铝合金精密压铸		100.00%	设立

注：1 注：鸿特科技(泰国)有限公司于 2025 年 3 月 13 日注册资本变更为 58,000 万泰铢。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方
				直接	间接	

						法
--	--	--	--	--	--	---

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,699,494.82	2,899,735.65

其他说明

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
2015 年珠西项目补助（研发投入补助）	195,782.16	195,782.16	与资产相关
2016 年省级工业与信息发展专项资金-技术改造事后奖补	25,913.88	25,913.88	与资产相关
2017 年度技术改造事后奖补（普惠性）资金	372,725.28	372,725.28	与资产相关
2017 年珠西项目补助（研发投入补助）	120,099.96	120,099.96	与资产相关
2019 年广东省工业企业技术改造专项资金	530,927.40	530,927.40	与资产相关
2020 年广东省工业企业技术改造专项资金	388,571.40	388,571.40	与资产相关
2019 年工业企业技术改造-用机器人等国产装备生产大尺寸铝合金罩盖及底座结构件的技术	239,650.92	239,650.92	与资产相关
2018 年省级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）奖金	607,695.00	607,695.00	与资产相关
2023 年省级先进制造业发展专项资金	2,272.72		与资产相关
2023 年超长期特别国债资金支持工业领域项目资金（中心汽车铝合金铸件生产线设备升级技术改造项目）	50,000.00		与资产相关
肇庆市鼎湖区人力资源和社会保障局就业困难人员社保补贴	9,918.16	3,869.65	与收益相关
肇庆市鼎湖区人力资源和社会保障局一般性岗位补贴	4,400.00	3,000.00	与收益相关
稳岗补贴	86,237.94	20,500.00	与收益相关
鼎湖区财政局吸纳脱贫人口就业补贴	-	5,000.00	与收益相关
中共肇庆市鼎湖区桂城街道工作委员会转两新组织主题教育经费	1,000.00	1,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
2023 年肇庆市第二批企业职业技能等级认定工作经费补助	-	80,000.00	与收益相关
2023 年度省促进经济高质量发展专项资金（省高价值专利培育布局中心建设）	-	200,000.00	与收益相关
2019 年台山市鼓励企业上规模和扩大生产专项资金项目	-	100,000.00	与收益相关
脱贫人口就业补贴	10,000.00	5,000.00	与收益相关
技术创新发明及知识产权类补助	11,500.00		与收益相关
一次性扩岗补贴	7,000.00		与收益相关
企业薪酬调查补贴	600.00		与收益相关
鼓励制造业企业增产增收奖励	34,000.00		与收益相关
江门外商投资企业协会监测信息费	1,200.00		与收益相关
合计	2,699,494.82	2,899,735.65	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司下属主要子公司涉及以美元进行采购和销售外，其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，根据公司风险管理政策购买远期外汇合约等措施规避外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(3) 其他价格风险

公司基本不持有其他上市公司的权益投资，面临的其他价格风险较低。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

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。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。

(二) 金融资产转移

本期金融资产转移为应收票据背书，期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况参见“附注五、2、应收票据”。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
应收款项融资	1,041,857.60			1,041,857.60
（六）交易性金融负 债	159,710.00			159,710.00
持续以公允价值计量的 负债总额	159,710.00			159,710.00
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价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。

应收款项融资为持有的大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，由于信用良好，随时可以按票面金额背书转让，属于第一层公允价值计量，按票面金额计量。

本公司持有的衍生金融负债-远期外汇合约，银行定期报价，故以成交价和报表日银行报价之差乘以购买数量作为第一层次公允价值计量。

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东百邦合实业投资有限公司	广东佛山	投资管理	4000 万元	25.10%	25.10%

本企业的母公司情况的说明

注：公司的实际控制人为卢宇轩先生。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、企业集团的构成。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东百邦合实业投资有限公司	母公司
广东硕博投资发展有限公司	原母公司
派生科技集团有限公司	受原实际控制人控制
东莞派生科技实业有限公司	受原实际控制人控制
广东万和集团有限公司	董事长担任其股东、董事长、法定代表人
广东中宝电缆有限公司	董事长担任其执行董事
广东南方中宝电缆有限公司	董事长担任其董事长、法定代表人
佛山市顺德万和电气配件有限公司	董事长侄子卢宇凡担任其执行董事、法定代表人
广东万和新电气股份有限公司	董事长担任其副董事长, 董事
广东顺德农村商业银行股份有限公司	董事长侄子卢宇凡担任其董事
卢楚隆	本公司董事长
卢宇轩	本公司董事、总经理
谢瑜华	本公司董事
苏玲珠	本公司董事
熊锐	本公司独立董事
吴向能	本公司独立董事
刘善仕	本公司独立董事
朱龙华	本公司财务总监
蒋晨刚	本公司监事会主席
刘远平	本公司职工监事
陈秋影	本公司监事
黄平	本公司副总经理、董事会秘书、董事

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东中宝电缆有限公司	电缆、五金、维修服务	156,155.68		否	779,558.79
佛山市顺德万和电气配件有限公司	模具/配件/固定资产	36,925,427.96		否	26,880,939.26
广东万和集团有限公司	借款利息	11,083,924.72		否	12,884,284.40

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

		生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额
--	--	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东万和集团有限公司	200,000,000.00	2022 年 05 月 25 日	2026 年 12 月 31 日	否
广东万和集团有限公司	190,000,000.00	2022 年 05 月 25 日	2026 年 12 月 31 日	否
广东万和集团有限公司	60,000,000.00	2023 年 01 月 16 日	2026 年 12 月 31 日	否
台山子公司	19,500,000.00	2022 年 08 月 31 日	2026 年 08 月 31 日	否
台山子公司	8,000,000.00	2024 年 03 月 22 日	2028 年 03 月 22 日	否
台山子公司	2,000,000.00	2024 年 04 月 01 日	2028 年 04 月 01 日	否
台山子公司	10,000,000.00	2024 年 04 月 26 日	2028 年 04 月 26 日	否
台山子公司	9,000,000.00	2024 年 04 月 26 日	2028 年 04 月 26 日	否
台山子公司	6,000,000.00	2024 年 06 月 26 日	2028 年 06 月 26 日	否
台山子公司	14,500,000.00	2024 年 08 月 27 日	2028 年 08 月 27 日	否
台山子公司	9,500,000.00	2024 年 09 月 26 日	2028 年 09 月 26 日	否
台山子公司	9,500,000.00	2024 年 10 月 17 日	2028 年 10 月 17 日	否
台山子公司	9,500,000.00	2024 年 10 月 21 日	2028 年 10 月 21 日	否
台山子公司	9,000,000.00	2024 年 11 月 20 日	2028 年 11 月 20 日	否
台山子公司	11,920,000.00	2024 年 11 月 28 日	2028 年 11 月 28 日	否
台山子公司	974,200.00	2024 年 07 月 25 日	2028 年 07 月 25 日	否
台山子公司	621,900.00	2024 年 08 月 23 日	2028 年 08 月 23 日	否
台山子公司	9,000,000.00	2024 年 10 月 17 日	2028 年 10 月 17 日	否
台山子公司	3,160,000.00	2024 年 10 月 25 日	2028 年 10 月 25 日	否
台山子公司	6,810,000.00	2024 年 11 月 19 日	2028 年 11 月 19 日	否
台山子公司	3,870,000.00	2024 年 12 月 16 日	2028 年 12 月 16 日	否
台山子公司	4,870,000.00	2024 年 12 月 27 日	2028 年 12 月 27 日	否

台山子公司	1,330,000.00	2024 年 12 月 27 日	2028 年 12 月 27 日	否
肇庆子公司	5,382,600.00	2024 年 07 月 02 日	2028 年 07 月 02 日	否
肇庆子公司	6,436,600.00	2024 年 07 月 29 日	2028 年 07 月 29 日	否
肇庆子公司	4,499,000.00	2024 年 08 月 28 日	2028 年 08 月 28 日	否
肇庆子公司	14,000,000.00	2024 年 09 月 29 日	2028 年 09 月 29 日	否
肇庆子公司	14,000,000.00	2024 年 10 月 25 日	2028 年 10 月 25 日	否
肇庆子公司	23,000,000.00	2024 年 07 月 25 日	2028 年 07 月 25 日	否
肇庆子公司	10,000,000.00	2024 年 08 月 23 日	2028 年 08 月 23 日	否
肇庆子公司	9,000,000.00	2024 年 10 月 17 日	2028 年 10 月 17 日	否
肇庆子公司	20,000,000.00	2024 年 10 月 25 日	2028 年 10 月 25 日	否
肇庆子公司	9,000,000.00	2024 年 11 月 18 日	2028 年 11 月 18 日	否
肇庆子公司	21,700,000.00	2024 年 11 月 29 日	2028 年 11 月 29 日	否
肇庆子公司	10,000,000.00	2024 年 04 月 26 日	2028 年 04 月 26 日	否
肇庆子公司	9,000,000.00	2024 年 04 月 26 日	2028 年 04 月 26 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东万和集团有限公司	200,000,000.00	2021 年 01 月 18 日	2026 年 12 月 31 日	否
广东万和集团有限公司	150,000,000.00	2022 年 11 月 08 日	2026 年 07 月 31 日	否
广东万和集团有限公司	100,000,000.00	2023 年 06 月 28 日	2024 年 06 月 27 日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东万和集团有限公司	21,000,000.00	2018 年 02 月 08 日	2025 年 12 月 31 日	4.35%/3.5%
广东万和集团有限公司	6,000,000.00	2020 年 05 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	4.35%/3.5%
广东万和集团有限公司	1,000,000.00	2020 年 06 月 19 日	2025 年 12 月 31 日	4.35%/3.5%

广东万和集团有限公司	8,000,000.00	2020年06月22日	2025年12月31日	4.35%/3.5%
广东万和集团有限公司	29,000,000.00	2020年11月30日	2025年12月31日	4.35%/3.5%
广东万和集团有限公司	50,000,000.00	2021年03月30日	2025年05月31日	4.35%/3.5%
广东万和集团有限公司	5,000,000.00	2021年04月08日	2025年12月31日	4.35%/3.5%
广东万和集团有限公司	20,000,000.00	2022年07月28日	2025年12月31日	4.35%/3.5%
广东万和集团有限公司	40,000,000.00	2022年04月28日	2025年12月31日	4.35%/3.5%
广东万和集团有限公司	10,000,000.00	2022年05月27日	2025年12月31日	4.35%/3.5%
广东万和集团有限公司	60,000,000.00	2023年01月16日	2025年12月31日	4.35%/3.5%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,724,100.00	3,330,700.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东中宝电缆有限公司	26,673.20	197,843.91
应付账款	佛山市顺德万和电气配件有限公司	15,349,195.67	17,099,743.07
应付账款	广东万和新电气股份有限公司	3,305.13	3,305.13

其他应付款	广东万和集团有限公司	250,343,166.69	250,315,492.01
-------	------------	----------------	----------------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(3) 行业信息披露指引要求的其他信息

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“汽车制造相关业务”的披露要求采用按揭销售、融资租赁等模式的销售金额占营业收入比重达到 10%以上

☐适用 ☒不适用

公司对经销商的担保情况

☐适用 ☒不适用

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.2
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.2
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	以公司 2024 年 12 月 31 日的总股本 387,280,800 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），共计派发现金红利 7,745,616.00 元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司第五届董事会第十七次会议和 2023 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易预计暨资产抵押的议案》，2024 年度公司及子公司预计向万和集团借款不超过 6.6 亿元（含本金及利息）。为实现前述交易，公司同意肇庆鸿特和台山鸿特以其全部生产设备（含借款期限内购置的生产设备）以及远见精密以其全部厂房和土地抵押给万和集团。

2025 年 1 月，肇庆鸿特与台山鸿特上述抵押的生产设备已全部解除抵押，对应账面价值为 5.7 亿元。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对传统燃油压铸件、通讯类压铸件、新能源压铸件、钣金业务及其他业务等经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	传统燃油压铸件	新能源压铸件	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	1,352,479,546.39	375,046,629.71	117,060,049.04	116,842,154.54	1,727,744,070.60
营业成本	1,212,628,558.64	355,244,765.06	42,288,646.37	110,907,201.78	1,499,254,768.29
资产总额	1,663,398,030.30	461,265,256.69	143,970,720.68	143,702,734.91	2,124,931,272.76
负债总额	932,437,070.52	258,567,592.87	80,704,458.34	80,554,235.80	1,191,154,885.93

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1） 权益变动基本情况

2024 年 9 月 19 日，广东派生智能科技股份有限公司（以下简称“公司”、“派生科技”）披露了《关于公司控股股东、实际控制人及其一致行动人所持公司股份被司法拍卖的进展公告》，公司控股股东广东硕博投资发展有限公司（以下简称“硕博投资”）持有的公司 91,221,152 股无限售流通股（持股比例为 23.55%）、实际控制人唐军持有的公司 5,976,884 股无限售流通股（持股比例为 1.54%）及其一致行动人派生科技集团有限公司（以下简称“派生集团”）持有的公司 2,326,354 股无限售流通股（持股比例为 0.60%）、部分其他股东所持公司无限售流通股在京东网络司法拍卖平台

上进行拍卖，由广东百邦合实业投资有限公司（以下简称“百邦合”）竞得唐军及硕博投资所持公司股份合计 97,198,036 股，占公司总股本的 25.10%，支付价款共计 471,410,474.60 元。

根据广东省东莞市中级人民法院出具的（2023）粤 19 执 2060 号之一百六十八和（2023）粤 19 执 2060 号之一百七十《执行裁定书》，上述股票所有权自该等裁定送达买受人广东百邦合实业投资有限公司时起转移。

股东名称	本次权益变动前		本次权益变动后	
	持股数量（股）	持股比例	持股数量（股）	持股比例
唐军	5,976,884	1.54%	0	-
硕博投资	91,221,152	23.55%	0	-
百邦合	0	-	97,198,036	25.10%

（2）控股股东及实际控制人变更及其他情况说明

本次权益变动导致公司控股股东及实际控制人发生变化，本次权益变动后，公司控股股东由硕博投资变更为百邦合，实际控制人由唐军变更为卢宇轩。此外，卢宇轩与卢斯欣签署了《一致行动协议》，协议约定：自该协议签署之日起，至该协议有效期届满之日止，卢宇轩与卢斯欣保持良好的合作关系，相互尊重对方意见，在不违背《公司法》、法律法规、《公司章程》，不损害公司、股东和债权人利益的情况下，在公司的经营管理和决策过程中保持一致意见；若双方在公司重大事项决策方面（包括但不限于行使广东百邦合所持派生科技股份的表决权等事项）出现分歧无法达成一致意见时，卢斯欣无条件以卢宇轩的意见为准。该协议有效期 3 年，有效期届满之日，若双方均未提出书面异议，则该合同有效期顺延 3 年。

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00					0.00				

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	155,269,711.96	160,288,241.13
合计	155,269,711.96	160,288,241.13

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣社保、公积金	25,392.97	25,392.97
保证金、押金、备用金、代垫款	34,909.00	14,000.00
其他		20,909.00
合并范围内关联方款项	155,245,588.64	160,264,117.81
合计	155,305,890.61	160,324,419.78

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	483,783.30	502,312.47
1 至 2 年		21,970,000.00
2 至 3 年	21,970,000.00	127,320,000.00
3 年以上	132,852,107.31	10,532,107.31
3 至 4 年	122,320,000.00	
4 至 5 年		10,497,198.31
5 年以上	10,532,107.31	34,909.00
合计	155,305,890.61	160,324,419.78

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	36,178.65			36,178.65
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 12 月 31 日余额	36,178.65			36,178.65

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账	36,178.65					36,178.65
合计	36,178.65					36,178.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	合并内关联方	122,778,190.33	1 年以内、3-4 年	79.07%	

单位二	合并内关联方	21,970,000.00	2-3 年	14.15%	
单位三	合并内关联方	10,497,398.31	1 年以内、5 年以上	6.76%	
单位四	往来款	17,337.00	5 年以上	0.01%	17,337.00
单位五	押金	14,000.00	5 年以上	0.01%	14,000.00
合计		155,276,925.64		100.00%	31,337.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,168,075,917.95	424,290,760.54	743,785,157.41	1,168,075,917.95	424,276,375.22	743,799,542.73
合计	1,168,075,917.95	424,290,760.54	743,785,157.41	1,168,075,917.95	424,276,375.22	743,799,542.73

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	计提减值准备	其他		
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
广东鸿特互联网科技服务有限公司	0.00	20,000,000.00					0.00	20,000,000.00
广东派生活智能环保产品有限公司	5,723,624.78	4,276,375.22			14,385.32		5,709,239.46	4,290,760.54
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	658,075,917.95						658,075,917.95	
广东远见精密五金有限公司	0.00	400,000,000.00					0.00	400,000,000.00
合计	743,799,54	424,276,37			14,385.32		743,785,15	424,290,76

	2.73	5.22					7.41	0.54
--	------	------	--	--	--	--	------	------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投 资单 位	期初 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期初 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	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								

市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,650,897.95	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,699,494.82	
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	-903,667.93	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	578,295.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,524,743.02	
减：所得税影响额	1,627,226.19	
合计	9,922,537.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.02%	0.0718	0.0718
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.95%	0.0462	0.0462

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他