

广州市昊志机电股份有限公司

2024 年年度报告

2025-016



2025 年 04 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。

公司负责人汤秀清、主管会计工作负责人肖泳林及会计机构负责人(会计主管人员)肖泳林声明：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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在发展过程中，可能存在宏观经济和下游行业需求的不确定性带来的经营风险、毛利率下降风险、存货账面价值较大的风险、应收账款及应收票据无法及时收回的风险、短期偿债压力较大及流动性风险、商誉减值风险、海外业务整合风险、国际化经营风险、行业竞争加剧的风险、未决诉讼及其执行风险等风险，敬请广大投资者注意投资风险，详情请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展的展望中可能面临的风险部分的内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 306,072,836 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.53 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	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	51
第五节 环境和社会责任	75
第六节 重要事项	76
第七节 股份变动及股东情况	107
第八节 优先股相关情况	114
第九节 债券相关情况	115
第十节 财务报告	116

备查文件目录

备查文件目录

- （一）载有法定代表人签名的 2024 年年度报告文本。
- （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （三）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。
- （四）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。
- （五）深交所要求的其他文件。

以上备查文件查阅地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、昊志机电	指	广州市昊志机电股份有限公司
苏州分公司	指	广州市昊志机电股份有限公司苏州分公司
显隆电机	指	岳阳市显隆电机有限公司，系公司全资子公司
昊志香港	指	昊志国际（香港）有限公司，系公司全资子公司
Infranor 集团	指	Bleu Indim SA、Infranor Holding SA 及下属 11 家子公司（Cybelec SA、Cybelec NCT Co Ltd.、Infranor S.A.、Infranor S.A.S.、Infranor Spain S.L.U.、Infranor GmbH、Infranor,Inc.、Infranor Ltd.、Mavilor Motors S.A.U、Infranor MCT Co Ltd.和 Infranor S.r.l），Infranor 集团自 2020 年 1 月成为公司全资子公司，昊志香港持有 Infranor 集团 100%股权
Cybelec 瑞士	指	Cybelec SA，系 Infranor Holding SA 的全资子公司之一
Cybelec 中国	指	Cybelec NCT Co Ltd、斯伯克数控系统技术（上海）有限公司，系 Cybelec SA 的全资子公司
Infranor 法国	指	Infranor S.A.S.，系 Infranor Holding SA 的全资子公司之一
Mavilor	指	Mavilor Motors S.A.U，系 Infranor Holding SA 的全资子公司之一
Bleu Indim	指	Bleu Indim SA
昊志传动	指	广州昊志传动机械有限公司，系公司控股子公司
昊志机器人	指	广州市昊志机器人有限公司，系公司全资子公司
昊志测量	指	广州市昊志测量仪器有限公司，系公司控股子公司
昊聚公司	指	广州市昊聚企业管理有限公司，公司实际控制人控制的其他企业
湖南昊志传动	指	湖南昊志传动机械有限公司，系公司控股子公司
昊志大健康	指	昊志大健康科技（广东）有限公司，系公司实际控制人控制的其他企业
昊志控股	指	昊志控股有限公司，系公司实际控制人控制的其他企业
昊志影像	指	广州市昊志影像科技有限公司，系公司实际控制人控制的其他企业
控股股东、实际控制人	指	汤秀清先生
股东大会	指	广州市昊志机电股份有限公司股东大会
董事会	指	广州市昊志机电股份有限公司董事会
监事会	指	广州市昊志机电股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州市昊志机电股份有限公司章程》
深交所/交易所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
创业板	指	深圳证券交易所创业板
电主轴	指	将高速电机置于主轴部件内部，通过控制系统，使主轴获得所需的工作速度和扭矩，实现电机、主轴一体化的主轴；又称为内置式电机主轴单元、内藏式主轴、自驱主轴等
功能部件	指	数控机床配套的主要部件，包括数控系统、伺服系统、主轴、刀库、回转工作台、磨头、滚珠丝杠、滚动导轨、冷却系统等
数控机床	指	按加工要求预先编制的程序，由控制系统发出数字信息指令对工件进行加工的机床，具有数控特性的各类机床可称作相应的数控机床，如数控铣床、数控钻床等，又称 CNC
金属切削机床	指	用切削、特种加工等方法主要用于加工金属工件，使之获得所要求的几何形状、尺寸精度和表面质量的机器（便携式除外）

加工中心	指	具有两种或两种以上的加工方式（如铣削、镗削、钻削）的数控机床，主轴通常为卧式或立式结构，通过加工程序能从刀库或类似存储单元进行自动换刀；其中配备高速电主轴、具有高精度、高效率性能的加工中心又被称为高速加工中心
工业机器人	指	自动控制的、可重复编程、多用途、移动或固定式的操作机，可对三个或三个以上轴进行编程，应用于工业自动化
印刷线路板、印刷电路板、PCB	指	指组装电子零件用的基板，是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板，在几乎所有电子产品中都有应用，因此被称为"电子产品之母"，其产业发展水平可在一定程度上反映一个国家或地区电子产业的发展速度与技术水准。PCB 系 Printed Circuit Board 的缩写
PCB 钻孔机、钻孔机	指	一种数控机床，其主要用途是以数控系统配合高速主轴、自动夹持、自动换刀、自动检测等组件，用来从事印刷电路板的钻孔。由于结构刚性高、速度快、稳定性佳，适合多层印刷电路板微小孔径的高效率加工
PCB 成型机、成型机	指	一种数控机床，其主要用途是用铣刀铣掉印刷电路板多余的废板边，切割成要求的形状，以方便生产、出货和贴装，是印刷电路板生产必不可少的关键设备
转台	指	通过在机体内部或外部置放电机，带动回转盘完成旋转或分度功能，并获得工作所需要的转速和扭矩的装置。转台又称为"回转分度盘"
减速器、减速机	指	工业机器人核心部件，在原动机和工作机或执行机构之间起匹配转速和传递转矩的作用，是由多个齿轮组成的传动零部件，利用齿轮的啮合改变系统输出的转速、扭矩及承载能力，分为 RV 减速器、谐波减速器等
RV 减速器	指	一种可用于机器人负载较大关节的精密减速器，其采用行星轮与摆线针轮复合运动传递动力和运动的传动系统，具有传动精度高、刚度高、输出扭矩大、耐冲击等特点
谐波减速器	指	一种可用于机器人负载较小关节的精密减速器，其靠波发生器使柔性齿轮产生可控弹性变形，并与刚性齿轮相啮合，传递运动和动力的传动系统，具有传动精度高、质量轻、体积小等特点
伺服电机	指	一种能精确控制转角的旋转执行机构，能将所收到的电信号转换成电机轴上的角位移或角速度输出，从而控制机械元件运转
伺服驱动器	指	用来控制伺服电机的一种控制器
数控系统	指	数字控制系统的简称，根据计算机存储器中存储的控制程序，执行部分或全部数值控制功能，并配有接口电路和伺服驱动装置的专用计算机系统；通过利用数字、文字和符号组成的数字指令来实现一台或多台机械设备动作控制，控制运动的位置、角度、速度等
伺服系统	指	能够实现输出变量精确跟随或复现输入变量的控制系统。机械行业中的伺服系统指精密机械设备高端领域中被控的电机执行频繁变化的位置、力矩或速度指令，精确地控制机械系统运动的位移、速度、出力或角度
直线电机	指	是一种将电能直接转换成直线运动机械能，而不需要任何中间转换机构的传动装置
角度编码器	指	能够将角位移信息转换成电信号并以模拟量或数字量输出的传感系统
会计师事务所、广东司农	指	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐机构、南京证券	指	南京证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、报告期末	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

注：本报告部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，这些差异是由于四舍五入所致。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	昊志机电	股票代码	300503
公司的中文名称	广州市昊志机电股份有限公司		
公司的中文简称	昊志机电		
公司的外文名称（如有）	Guangzhou Haozhi Industrial Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	汤秀清		
注册地址	广州市黄埔区禾丰路 68 号		
注册地址的邮政编码	511356		
公司注册地址历史变更情况	2023 年 6 月由广州经济技术开发区永和经济区江东街 6 号变更为现注册地址		
办公地址	广州市黄埔区禾丰路 68 号		
办公地址的邮政编码	511356		
公司网址	http://www.haozhihs.com/		
电子信箱	zqswb@haozhihs.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖泳林	徐汉强
联系地址	广州市黄埔区禾丰路 68 号	广州市黄埔区禾丰路 68 号
电话	020-62868399	020-62868399
传真	020-32226550	020-32226550
电子信箱	zqswb@haozhihs.com	zqswb@haozhihs.com

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	《证券时报》、《中国证券报》、《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	公司证券事务部

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	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广东省广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 704 房-2
签字会计师姓名	林恒新、詹贤虎

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

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	1,306,691,990.42	1,000,279,989.66	30.63%	964,921,516.22
归属于上市公司股东的净利润（元）	82,900,404.06	-193,969,005.62	142.74%	22,969,159.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	42,555,060.21	-238,807,590.15	117.82%	-6,196,834.36
经营活动产生的现金流量净额（元）	134,964,770.38	141,413,377.62	-4.56%	121,291,682.81
基本每股收益（元/股）	0.27	-0.63	142.86%	0.08
稀释每股收益（元/股）	0.27	-0.63	142.86%	0.08
加权平均净资产收益率	7.27%	-16.25%	23.52%	1.79%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	2,631,203,834.72	2,435,212,326.10	8.05%	2,688,987,054.05
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,189,538,948.94	1,100,418,514.02	8.10%	1,286,505,937.83

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

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	306,072,836
--------------------	-------------

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

☐是 ☒否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2709

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	258,432,671.85	357,272,555.24	352,278,600.34	338,708,162.99
归属于上市公司股东	14,573,795.12	40,344,118.91	25,916,245.49	2,066,244.54

的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,413,868.13	27,063,002.12	17,455,139.74	-5,376,949.78
经营活动产生的现金流量净额	12,055,273.65	11,454,269.84	15,581,439.51	95,873,787.38

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。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

☐适用☒不适用

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）	-483,321.49	-604,427.39	-203,666.55	
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）	37,441,086.34	26,222,001.22	24,180,962.94	
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	7,123,652.61	14,124,544.61	194,761.13	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,404,271.80	8,063,644.97	7,247,448.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	135,313.42	2,062,707.10	3,034,175.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		2,793,341.59		
减：所得税影响额	7,203,790.54	7,822,837.57	5,210,212.63	
少数股东权益影响额（税后）	71,868.29	390.00	77,475.34	
合计	40,345,343.85	44,838,584.53	29,165,993.82	--

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

（一）行业所属分类

公司的主要产品包括主轴、转台、直线电机、数控系统、谐波减速器、伺服电机、驱动器、传感器、氢能汽车燃料电池压缩机、曝气鼓风机、直驱类高速风机等高端装备核心功能部件，其下游应用领域为数控机床、机器人、运动控制领域、新能源汽车领域。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》的分类标准，公司属于通用设备制造业（代码为：C34）；根据国务院发布的《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》以及《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》，公司属于“高端装备制造产业”之“智能制造装备产业”类别。

（二）行业基本情况

1、数控机床领域

数控机床是制造业的加工母机和国民经济的重要基础，是国家培育和发展战略性新兴产业的重要领域，具有基础性和战略性地位。

自 2006 年以来，国务院、国家发改委、工信部等多部门都陆续印发了支持、规范数控机床行业的发展政策，并将高档数控机床列为国家政策鼓励发展和扶持的重点对象。《中国制造 2025》将“高档数控机床”列为中国制造业的战略必争领域之一，并对中国高档数控机床的发展方向做出规划，中国数控机床将重点针对航空航天装备、汽车、电子信息设备等产业发展的需要，开发高档数控机床、先进成形装备及成组工艺生产线。2022 年 6 月中国机械工业联合会印发了《重大技术装备推广应用导向目录——机械工业领域（2022 版）》，将“高端工业母机之数控机床”列为目录内容第一大项，同时将“高端工业母机核心系统和关键零部件”也纳入目录。2022 年 9 月，工信部在“大力发展高端装备制造业”发布会上表示将会同有关部门继续做好工业母机行业顶层设计，统筹产业、财税、金融等各项政策，积极推进专项接续，进一步完善协同创新体系和机制，突破核心关键技术，强化产业基础，培育优质企业和产业集群，保持产业链供应链稳定，推动工业母机行业高质量发展。2024 年 4 月，工业和信息化部、国家发展改革委等七部门联合发布了《推动工业领域设备更新实施方案》，提出至 2027 年，我国工业领域的设备投资规模相较 2023 年增长 25%以上，规模以上工业企业的数字化研发设计工具普及率和关键工序数控化率要分别达到 90%和 75%以上。方案特别强调，将加快淘汰落后低效设备，聚焦工业母机行业，积极推动服役超过 10 年的机床等设备更新换代。2024 年 9 月，党的二十届三中全会通过的《中共中央关于进一步全面深化改革、推进中国式现代化的决定》提出，抓紧打造自主可控的产业链供应链，健全强化集成电路、工业母机、医疗装备、仪器仪表、基础软件、工业软件、先进材料等重点产业链发展体制机制，全链条推进技术攻关、成果应用，再次从健全提升产业链供应链韧性和安全水平角度强调了工业母机的重要性。强有力的政策支持了数控机床行业的发展，也为公司经营发展提供了良好的政策环境。

从宏观经济层面来看，2024 年全球制造业 PMI 均值为 49.3%，较 2023 年上升 0.8 个百分点，全年制造业整体增长水平好于上年，但全球经济恢复的推动力仍显不足。根据国家统计局数据，截至 2024 年 12 月，我国制造业 PMI 为 50.1%，连续 3 个月保持在临界点以上，2024 年我国 GDP 同比增长 5.0%。国家统计局发布的 2024 年全国固定资产投资（不含农户）同比增长 3.2%，其中工业投资增长 12.1%，制造业投资增长 9.2%，投资整体实现平稳增长。通用设备、专用设备、汽车、铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业固定资产投资均保持增长，同比增速分别为 15.5%、11.6%、7.5%、3.49%，宏观经济形势总体平稳向好发展。

根据中国机床工具工业协会的行业报告显示，机床的经济使用寿命通常为 8-10 年，受技术迭代、加工需求升级影响，实际更换周期可能略有波动。前瞻经济学人发布的《2024 年中国数控机床行业全景图谱》和华泰证券《机械行业 2024 年展望》数据显示，2023 年中国数控机床市场规模达到约 4,090 亿元，近五年年均复合增长率达 5.75%，预计 2024-2026 年国产高端机床渗透率提升，带动新一轮增长，到 2029 年，中国数控机床市场规模预计将超过 6000 亿元。

功能部件是数控机床的单元技术载体，决定了数控机床整机性能水平的高低，近年来，国家陆续出台多项产业政策引导制造业逐步淘汰落后产能，加速推动产业结构升级，促使下游企业对数控机床的加工精度、效率、质量、稳定性和可靠性等方面的要求不断提高，我国机床行业的需求结构不断升级。在政策鼓励、经济发展和产业升级等因素影响下，未来我国数控机床行业预期迎来广阔的发展空间。随着我国制造业不断优化升级，新一轮上行周期叠加中国制造业产业转移，中国正在经历从高速发展向高质量发展的重要阶段，对机床的加工精度、效率、稳定性、智能化、集成化等指标要求逐渐提升，存量更新市场规模大，机床更新升级和国产替代需求将驱动行业长期稳定增长，这将间接带动数控机床相关高端装备核心功能部件主轴、转台、直线电机、数控系统、伺服电机、驱动器等产品需求增加。

2、机器人及运动控制领域

机器人被誉为“制造业皇冠顶端的明珠”，其研发、制造、应用是衡量一个国家科技创新和高端制造业水平的重要标志。而运动控制是实现现代工业生产自动化的基础技术之一，随着劳动力成本逐年提高，人口红利逐步消失，高端装备的快速发展以及人工智能技术的新突破，全球工业自动化进程呈现加速趋势。我国对智能制造装备以及以机器人产品为核心的自动化产业结构的优化升级是必然趋势。

近年来，中国机器人应用速度持续加快，市场规模持续增长。据 IFR 统计，2023 年，我国制造业工业机器人密度达到 470 台/万人，同期的韩国、新加坡分别为 1,012 台/万人、770 台/万人，我国超过德国与日本，跃居世界第三，据 IDC 预测，到 2027 年中国制造业机器人密度将约 650 台/万人。市场规模方面，作为全球制造业中心，中国工业机器人需求持续扩张，市场规模始终保持增长态势，出货量占全球出货量的比例已由 2013 年的 14% 提升至 2023 年的 51%，市场销售额已从 2020 年的 476.26 亿元增长至 725.38 亿元。2024 年以来，在政策密集出台和市场不断成熟等多重因素驱动下，我国工业机器人市场继续保持迅猛增长态势，除了汽车、3C 电子两大需求最为旺盛的行业，化工、石油等应用市场也在逐步打开，预计 2024 年国内工业机器人市场规模已增长至 842.62 亿元，2025 年有望达到 900 亿元以上。（资料来源：国家统计局、智妍咨询）

当前，国家对智能制造和机器人高度重视，工信部、发改委、科技部等多部门都在力推机器人产业的发展，从顶层设计、财税金融、示范应用、人才培养等多个方面着手推进自主品牌智能制造装备、机器人产业发展。2021 年底，工信部、国家发改委、科技部等 15 部门联合印发了《“十四五”机器人产业规划》和《“十四五”智能制造发展规划》，明确提出，力争到 2025 年，我国成为全球机器人技术创新策源地、高端制造集聚地和集成应用新高地，并将推动一批机器人核心技术和高端产品取得突破，整机综合指标达到国际先进水平，关键零部件性能和可靠性达到国际同类产品水平；机器人产业营业收入年均增速超过 20%；制造业机器人密度实现翻番。2023 年 1 月，工业和信息化部等 17 部门联合发布《“机器人+”应用行动实施方案》，提出到 2025 年，制造业机器人密度较 2020 年实现翻番等目标。2024 年 1 月，工业和信息化部等七部门联合印发《关于推动未来产业创新发展实施意见》，从技术创新、产品突破、产业竞争等方面提出到 2025 年和 2027 年的发展目标，包括突破机器人高转矩密度伺服电机、高动态运动规划与控制等核心技术，重点推进智能制造、家庭服务、特殊环境作业等领域产品的研发及应用。

近年来，随着运动控制、高性能伺服驱动、高精密减速器等关键技术和部件加快突破，我国机器人整机功能和性能显著增强。机器人在汽车、电子、金属制品、塑料及化工产品等行业已得到了广泛的应用。随着市场需求的持续释放以及工业机器人的进一步普及，工业机器人市场规模将持续增加，作为工业机器人的相关高端装备核心功能部件减速器、伺服电机、驱动器、传感器等产品需求有望持续增长。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司秉承“立足自主技术创新、服务全球先进制造”的发展战略，紧抓我国高端装备制造业快速发展的契机，立足主轴行业，借助公司在研发、制造、客户、品牌等方面的积累，稳步向数控机床、机器人、新能源汽车等高端装备的核心功能部件领域横向扩张，已经发展成为一家专业从事中高端数控机床、机器人、新能源汽车核心功能部件等的研发设计、生产制造、销售与维修服务的国家高新技术企业。报告期内，公司拥有 3 家全资子公司、2 家控股子公司以及 13 家全资孙公司，并已成立高速风机事业部、精密事业部、直驱事业部等多个事业部，生产基地分布国内外。公司产品涵盖数控

机床领域的主轴、转台、直线电机、数控系统、编码器等；机器人领域的谐波减速器、DD 电机、低压伺服驱动、刹车机构、编码器、末端执行、力矩传感器等；新能源汽车领域的氢燃料电池空压机和曝气鼓风机等。

(一) 公司主要产品情况

1、主轴

公司的产品主要包括 PCB 钻孔机和成型机电主轴、数控雕铣机主轴、高速加工中心主轴、钻攻中心主轴、磨床主轴、车床主轴、木工主轴、牙雕机电主轴、划片机电主轴和晶圆减薄主轴等几大系列产品，主要配套各类数控机床，广泛应用于 PCB 加工，牙齿雕刻，玻璃磨削，木工雕刻，金属零件加工，精密和超精密模具加工，汽车零部件加工、航空航天零件加工，半导体超精密加工等领域，产品品种系列齐全，产品功能持续丰富，复合化、智能化水平不断提高。

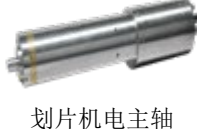
公司在主轴的设计，制造和测试方面均拥有多项核心技术，并与国内多所知名高校和研究机构进行联合技术研究，拥有“国家企业技术中心”“省级工业设计中心”“省高精机电主轴工程实验室”“省电主轴工程技术研究中心”“高性能电主轴联合技术创新中心”“广东高档数控机床及关键功能部件创新中心”等国家级、省级研发平台，并已获批设立博士后科研工作站。同时公司承担“十四五”国家重点研发计划“高性能制造技术与重大装备”重点专项 2022 年度项目--超高速空气轴承电主轴关键技术、“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项（简称：04 专项）--大功率精密电主轴关键技术研究及在高档数控机床上的应用等多项国家项目。

公司 PCB 钻孔机主轴中最高转速达 40 万转/分，50nm 回转精度的超精密电主轴已实现批量生产；高档五轴加工中心电主轴功率覆盖 10-75kw，扭矩最大可达 500Nm，尺寸规格覆盖安装直径 33—285mm。部分超精密主轴技术已达到世界先进水平，3C 行业用主轴连续多年市场占有率行业领先，加工中心主轴在功能和性能指标上已达到国际先进水平。公司电主轴产品曾荣获广东省名优高新技术产品和国家工信部认定的第六批制造业单项冠军等奖项。

在该领域，公司的主要产品具体情况如下：

产品类别	公司的主要产品	配套机床	配套机床的用途
PCB 电主轴	 PCB 钻孔机电主轴	PCB 钻孔机	以数值控制单元配合高速主轴、自动夹持、自动换刀、自动检测等组件，在线路板上钻出各种规格尺寸的孔。
	 PCB 成型机电主轴	PCB 成型机	通过主轴带动刀具高速旋转，切除 PCB 外围多余的边框，或在内部进行局部挖空，以将 PCB 切割成要求的规格尺寸和形状。
	 PCB 分板机电主轴	PCB 分板机	应用多类分板机设备（PCB/LED/FPC），全自动曲线分板机、铡刀式分板机、铣刀式自动分板机，主轴特点功率密度大、转速高、精度高、体积小、加工效率高；实现多种材料、工艺高质量切割。专为 PCB 分板研制的ESD 防静电功能有效保护电路板上电子元件不损坏。
数控雕铣机主轴	 玻璃雕铣机电主轴 (玻璃磨削电主轴)	玻璃雕铣机	主要用于玻璃的磨边、钻孔、倒角、开槽、抛光、异形等加工，目前广泛应用于消费电子产品玻璃防护屏、玻璃保护膜等玻璃制品的加工。

	 金属雕铣电主轴	金属雕铣机	主要用于将金属毛坯料加工成大小不同、结构各异的零件，广泛应用于消费电子产品金属外观件和结构件、小型精密模具制造等行业。
	 高光/超精电主轴	高光机、雕铣机	可用于铜、铝及其合金等金属材料，以及亚克力的端面和倒角高光，可达到光亮效果（高光加工），甚至镜面效果（超精加工），主要用于消费电子产品金属按键及外壳、精密模具制造等行业；也可用于陶瓷、蓝宝石玻璃等高硬脆材料的平面铣削、磨边、钻孔、倒角、开槽等加工。
	 超声波电主轴	金属雕铣机、玻璃雕铣机、陶瓷雕铣机	用于加工硬脆性材料或新型材料，如蓝宝石玻璃、陶瓷、半导体、石英等。
高速加工中心（钻攻中心）主轴	 加工中心电主轴	高速加工中心、钻攻中心	加工中心能自动换刀，可完成钻铣、镗削、钻削、攻螺纹和切削螺纹等多种加工功能，主要应用于加工形状复杂、工序多、精度要求高的工件，如箱体类工件、复杂曲面类工件、异形件及盘、套、板类工件等。
	 直联主轴/皮带主轴		
	 钻攻中心电主轴		
其他领域主轴	 车床主轴	数控车床	包括车床电主轴、车床机械主轴、走芯车电主轴三大类别，具有高转速、高刚度、高精度等特点，应用于各类数控车床。
	 磨床电主轴	磨床	主要应用于轴承、精密机械零件、汽车零部件（如油泵、油嘴）等行业的高精密产品的磨削加工。
	 液静压主轴	精密磨床	采用液静压轴承，实现了超高的回转精度和支撑刚性，主要应用于超精密内/外圆磨床、曲轴磨床，轴承磨和平面磨床等。

	走芯车床、车铣复合加工中心	体积小，转速高，扭矩大，加工精度高；配置在复合加工机床上，可以集成车、铣、钻、镗等多种加工能力，实现对各种形状复杂、精度要求较高的零件在一次装夹中进行完全加工。
	木工机械、雕铣机、加工中心等	用于木材、塑料、铝和纤维板等材料的钻铣削加工，具有结构紧凑、重量轻、惯性小、震动小、噪声低等特点，可以实现高转速、高精度及高运转稳定性。
	牙雕机	用于义齿产品的成型加工，具有低温升、低振动、密封可靠、可配套高性能变频器的特点，主要加工材料为金属薄片、玻璃陶瓷、氧化锆、树脂等。
	划片机	主要应用于半导体晶圆、IC 芯片封装、LED 封装等领域超高精密切割划片，主要加工材料有硅片、陶瓷、玻璃、蓝宝石、PCB 板等，可加工产品规格有 6 寸/8 寸/12 寸，安装方式有吊装、法兰、抱夹等。
	减薄机	主要应用于半导体晶圆超高精密切割划片，主要加工材料有硅片、陶瓷、玻璃、蓝宝石等，可加工产品规格有 6 寸/8 寸/12 寸。

2、转台

公司的转台产品分为力矩电机转台和谐波转台两大类，包括四轴（立式、卧式）、五轴（单臂、摇篮）等多个规格品种，可配套加工中心、钻攻中心等各类数控机床，功能丰富，性能高，成熟度高，可用于复杂零件的复合加工、超精加工和超精检测。

公司在转台的设计、制造和测试方面均拥有多项核心技术。在电机技术、刹车技术、编码器技术和可靠性等方面均实现了突破，独创的大扭矩力矩电机的扭矩比普通 DD 电机提升 63%，具有响应速度快，联动加工性能优异的特点；自主技术的编码器，定位精度可达±3",重复定位精度可达±1"；自主技术的刹车机构，刹车刚性是普通碟刹的 3 倍，反应迅速，并具备掉电自锁功能。公司转台产品的功能和性能均已达到世界先进水平。公司的力矩电机转台（四轴转台）于 2017 年被广东省高新技术企业协会认定为“广东省高新技术产品”，DZGD-180A 力矩电机转台于 2024 年荣获中国机床工具工业协会认定为“产品质量十佳”。

在该领域，公司的主要产品具体情况如下：

产品类别	公司的主要产品	产品特点	配套机床	配套机床的用途
力矩电机转台	 摇篮五轴转台	采用力矩电机直接驱动，最高转速可达 250rpm，定位精度可达到±3"，重复精度±1"，具有刚度大、转速高、精度高、运转稳定等特点，配合机床可实现一次装夹多面加工的五轴联动加工方式，大大提升加工效率；此外，采取可靠稳定的刹车机构，反应速度快，刹车力强劲。	数控加工中心	可实现高效五轴联动加工

	 单臂五轴转台	采用力矩电机直接驱动，最高转速可达250rpm，定位精度可达到 $\pm 3''$ ，重复精度 $\pm 1''$ ，配备高刚度精密轴承，使转台的旋转跳动精度 $\leq 2\mu$ ，刚度比普通轴承高3.9倍，全机采用IP66的防护等级，密封性好，采用新型刹车机构，刹车稳定可靠，反应速度快。	数控机床、加工中心	车铣复合加工，A\C轴联动可实现五轴曲面加工
	 力矩电机摆头	采用力矩电机直接驱动，大电机扭矩，定位精度可达到 $\pm 3''$ ，重复精度 $\pm 1''$ ，配备高刚度精密轴承，全机采用IP66的防护等级，密封性好，采用新型刹车机构，刹车稳定可靠，反应速度快。	龙门式加工中心	联动可实现五轴曲面加工
	 卧式四轴转台 DZGD-180A	该产品系力矩电机直接驱动的数控回转工作台，具有高精度、高承载刚度、转速高、响应快、密封性好、刹车机构强劲等特点，配备高刚度精密轴承，转台的旋转跳动精度 $\leq 2\mu$ ，刚度比普通轴承高3.9倍，定位精度可达到 $\pm 3''$ ，重复精度 $\pm 1''$ 。	数控加工中心	可实现高效四轴联动加工
	 立式四轴转台 DZGD-200A	采用力矩电机直接驱动，最高转速可达3,000rpm，分度精度可达到 $\pm 10'$ ，重复精度 $\pm 2'$ ，配备高刚度精密轴承，使转台的旋转跳动精度 $\leq 2\mu$ ，刚度比普通轴承高3.9倍，全机采用IP65的防护等级，密封性好，采用气缸活塞式刹车方式配以刹车增力机构，使转台在相同气压下，刹车锁紧力矩增大到1.5倍，使用转台车削铝合金表面，光洁度可达Ra0.04-0.1。	数控机床、加工中心	车铣复合加工
谐波转台	 谐波单臂五轴转台	采用具有自主创新技术的谐波减速器，转台定位精度/重复定位精度高；整体结构紧凑，输出扭矩大，扭转刚性强。配合机床XYZ轴可以实现高效五轴联动加工，效率大幅度提升。	数控加工中心	可实现高效五轴加工
	 谐波卧式四轴转台	采用具有自主创新技术的谐波减速器，定位精度/重复定位精度高，可达 $\pm 15''/\pm 5''$ ；谐波减速器采用高传动刚性结构，接触齿数更多，接触应力小，磨损慢，整体精度保持性更好；同时，由于接触齿数的提升，转台输出传动刚性更强。刹车机构采用新型刹车机构，刹车稳定可靠，反应速度快。	数控加工中心	可实现高效四轴加工

3、直线电机、DD电机、模组平台

公司自主研发的永磁同步直线电机通过自主创新的齿槽力抑制技术，解决了低速爬行和高精度定位等问题；通过引进新材料，采用专利设计方案，大大提高了电机的推力密度；采用高导热封装材料和直接水冷等方法，解决了电机内部热传导和温升问题，提高了电机的过载能力；通过专利的结构设计和工艺方案，提升了产品防护等级，并较好的解决了制造成本过高问题，更容易市场推广应用。公司产品的处于国内领先地位，可替代进口产品，具备较强的市场竞争力。

公司自主研发的模组平台通过自主创新的模块化设计技术，解决了系统集成复杂性和扩展性不足等问题；通过引进先进的材料与制造工艺，采用专利设计方案，大大提升了平台的承载能力和稳定性；通过专利的结构优化和工艺创新，

降低了生产成本，提升了产品的性价比，更易于市场推广应用。此外，公司还推出了气浮模组平台，采用非接触式气浮技术，实现了高精度、无摩擦的运动控制，特别适用于超精密加工、光学检测等高要求领域。公司模组平台的技术水平处于国内领先地位，可替代进口产品，具备较强的市场竞争力，广泛应用于工业自动化、智能制造等领域。

在该领域，公司的主要产品具体情况如下：

公司的主要产品	产品特点	配套设备	配套设备的用途
 直线电机	与传统的伺服电机加滚珠丝杠传动相比，永磁同步直线电机采用直驱技术，刚性连接，具有高响应、高速度、高精度和高效率等特点；可按机床的行程灵活配置直线电机的长度，不损失电机性能。	可广泛应用于高速高精度数控机床、半导体、激光加工、FPD检测、新能源等自动化设备中。	金属加工、PCB 钻孔、成型加工、高精度定位、扫描和检测等。
 DD 电机	1.呈扁平化的设计形式，在有限的体积空间内获取最大的输出转矩； 2.采用内转子永磁同步电机的拓扑形式； 3.采用定子有齿槽的结构，以获取最大的转矩密度。	主要与数控机床核心功能部件（如电主轴和转台等）配套使用。	
 模组平台	公司自主研发的模组平台产品具有高精度、高稳定性、模块化设计及高性价比等核心优势。通过自主创新的模块化设计技术，平台实现了高度灵活的系统集成和扩展能力，能够快速适配多种复杂应用需求。采用先进的材料与制造工艺，结合专利结构优化技术，显著提升了平台的承载能力、运行效率和使用寿命。此外，平台还具备低噪音、低能耗的特点，进一步降低了用户的运营成本，为客户提供了高效、可靠的运动控制解决方案。	该平台可广泛应用于各类高精度设备，如数控机床、激光切割与焊接设备、半导体封装与检测设备、3C 电子生产线、医疗仪器设备以及机器人自动化系统等。	

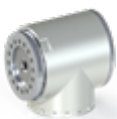
4、减速器、机器人关节模组、末端执行机构等机器人领域功能部件

在减速器方面，经过多年的研究和积累，公司已经拥有完整的、完全自主的谐波减速器的设计、制造和测试技术，可独立减速器产品的研发、制造和销售。目前公司已经先后攻克了齿形设计、凸轮廓设计、齿轮表面处理等关键技术，并形成了 14 至 50 型号的减速器，速比涵盖 30-160。公司的产品性能方面：精度高出行业标准 20%以上，刚性高出行业标准 10%以上。公司的谐波减速器具有高精度、使用寿命长、体积小、重量轻、传动平稳、承载力大、扭动刚性大、振动小、耐冲击等特点，产品的精度及寿命能够与世界一流品牌竞争。同时，公司还开发了专业的谐波减速器测试平台，并建立了谐波减速器测试标准及检测体系，能够对谐波减速器的各项重要参数进行严苛、专业、快速的检测，大大缩短了产品横向评价周期，从而助力公司产品的市场推广。

公司还开发了机器人关节模组、末端执行机构等相关产品，上述产品可应用于汽车制造、金属制品、食品饮料、3C、医药、物流等行业，应用领域广泛。公司的谐波减速器、机器人关节模组、末端执行机构（气动手指和快换模块）等产品能够满足协作机器人、轻型机器人生产的模块化、标准化、小型化要求，具有较好的市场前景。凭借在机器人领域深厚的技术积累，公司先后攻克了智能机器人用“高性能谐波减速器”、“高精度编码器”、“一体化关节模组”、“六维力传感器”、“控制系统”等一系列核心功能部件技术，打破了智能机器人核心功能部件依赖进口的局面，实现了智能机器人核心功能部件的全国产化。公司与客户共同开发的按摩机器人，已成功应用于美业专业连锁机构。

公司主导承担了多个省级、市级科技项目，包括广东省重点领域研发计划 2018~2019 年度“智能机器人与装备制造”重大科技专项高精度、高可靠性的智能机器人用谐波减速机关键技术研究；2017 年广东省科技发展专项资金项目（第三批）-重大科技专项工业机器人关节用谐波减速器关键技术研究与应用等，并荣获了“金手指奖 2019 年中国国际机器人年度评选”之“创新产品奖”和“广东省名优高新技术产品”。

在该领域，公司的主要产品具体情况如下：

公司的主要产品	产品特点	配套机器人	配套工业机器人的用途
 谐波减速器	采用公司自主研发的独特 ES 齿形，齿轮接触和啮合的范围比较广，负载时同时啮合的齿数将达到总齿数的约 30%，较之传统的渐开线齿形，在精度、强度、刚性、使用寿命等各方面实现大幅提升，传动比大且传动范围宽，传动精度高，实现零齿隙传动，传动平稳、无冲击、工作可靠，结构简单、体积小、重量轻，较之一般齿轮减速器，在传动比和承载条件相当的情况下，体积和重量可减小 1/3 至 1/2。	一般用于小型工业机器人；工业机器人的小臂、腕部或手部等末端轴位置；协作机器人	应用领域广泛，包括汽车制造业、金属制品业、食品饮料行业、3C 行业、医药、美业等。
 无框力矩电机	公司开发的无框力矩电机，具有以下特点：（1）转矩波动 $\leq 1\%$ ，更利于机器人力矩控制；（2）3.5 倍过载能力，使得机器人负载能力大大加强。	主要应用于协作机器人和轻型机器人	
 刹车机构	公司开发的刹车机构，具有以下特点：（1）最大 4.2Nm 以上的刹车力；（2）厚度 $\leq 9.5\text{mm}$ ，结构更为紧凑；（3）开启电压 $< 24\text{V}$ ，保持电压 $< 7\text{V}$ 。	主要应用于协作机器人和轻型机器人	
 电磁快换模块	公司开发的电磁快换模块，具有高精度（重复定位精度 $\pm 0.05\text{mm}$ ）、高安全性（采取断电时吸合的设计逻辑，负载高达 20kg，确保使用安全性）、低配套成本（较常规气动快换模块，无需配套空压机、调压阀和气管等，节省占地空间）和安装便捷（内置电信号模块，满足客户即插即用）的特点。	主要应用于协作机器人和轻型机器人	
 六维度力矩传感器	公司开发的六维度力矩传感器具有以下特点：（1）世界级的力控精度 $\leq 0.1\text{Nm}$ ；（2）温度自补偿，蠕变小，结构解耦；（3）18 或 24 位 A/D 转换，采样率高达 1KHz；（4）通信协议：Ethercat、以太网、CAN、R485 等多种选择；（5）卡尔曼和巴特沃双重滤波算法，力/力矩输出更平顺；（6）6 通道模拟信号输入，低噪声仪表放大。	主要应用于协作机器人和轻型机器人	
 控制系统	公司开发的控制系统：（1）利用 TI AM5728 平台的技术特色（双 CPU+DSP）集示教器与控制器为一体；（2）采用 Ethercat 总线模式控制，控制周期 1ms，抖动小于 5%；（3）融合高精度力矩传感器和 3D 视觉相机信息，并采用自适应力控算法进行机器人柔性控制，力控精度在 1N 以内；（4）有良好的人机交互界面，结构紧凑，体积小巧。	主要应用于协作机器人和轻型机器人	
 关节模组	公司开发的关节模组具有定位精度和重复定位精度高；重量轻，结构紧凑；内置温度传感器保护；传动平稳，负载力大，寿命长；多种规格面对不同应用场合及负载要求，轻松选型，易于安装；可兼容众多机器人控制器。主要满足小型化、轻量化、模块化的需求，可满足机器人厂商快速实现机器人功能化、实用化的目标。	主要应用于协作机器人和轻型机器人	

 RV 减速器	公司正在研发的 RV 减速器，是一款主轴承内置型摆线针轮减速器，可承受中载荷，运转稳定，工作可靠，精度保持性好；其传动比大且范围宽，单级传动的传动比 $i=31\sim185$ ；传动精度高，传动误差 ≤ 60 弧秒；扭矩刚性大，振动小，耐冲击；传动效率高，传动效率达到 85%~92%。	主要应用于六关节机器人、冲压机械手等
 摆线针轮行星减速器	公司正在研发的摆线针轮行星减速器，是一款主轴承内置型摆线针轮减速器，可承受中载荷，运转稳定，工作可靠，精度保持性好；其传动比大且范围宽，单级传动的传动比 $i=31\sim185$ ；传动精度高，传动误差 ≤ 60 弧秒；扭矩刚性大，振动小，耐冲击；传动效率高，传动效率达到 85%~92%。	主要应用于六关节机器人、冲压机械手等
 行星减速器关节模组	公司开发的行星减速器关节模组具有结构紧凑；传动平稳，噪声低；扭矩密度大，承载能力高；寿命长；效率高；成本低；结构简单，便于维护；传动比范围大，有多种传动比可选择，能够运用于各种恶劣环境中等优势。	主要应用于人形机器人关节、机械狗关节、航空航天、医疗器械、工业自动化领域等
 末端执行机构（气动手指、快换模块）	公司开发的气动手指精度达到国际水平，零件表面经过特殊硬化处理，经 100 万次试验测试，精度无损失；重量经过轻量化设计，优化结构，重量低于国际同类产品。公司开发的快换模块夹紧和松开只需 0.1s，大幅度提高生产效率，搬运和组装的灵活性；异常断气可自锁，保证安全性。	各类机器人
 按摩机器人	公司与客户共同开发的按摩机器人，具有一机多能特点，适配不同的按摩手法。按摩系统通过 3D 结构光视觉扫描自动对按摩区域进行三维感知，提取人体表面的深度点云 XYZ 信息和 RGB 彩色信息，基于人体关键点大模型定位计算人体轮廓和按摩穴位区域；通过柔性的力控和轨迹技术，让按摩效果更智能。	主要应用于按摩理疗环境，如：美容院、按摩院等

5、运动控制产品

(1) 伺服电机

伺服电机在伺服系统中作为执行元件，其作用是将伺服控制器的脉冲信号转化为电机转动的角位移和角速度。伺服电机主要由定子和转子构成，定子上有励磁绕组和控制绕组，其内部的转子是永磁铁或感应线圈，转子在由励磁绕组产生的旋转磁场的作用下转动。Mavilor 是公司伺服电机产品的研发和生产主体，其伺服电机产品覆盖直流伺服电机和交流伺服电机。

在该领域，公司的主要产品具体情况如下：

公司的主要产品	产品特点	配套设备
 精密交流伺服电机	完整的产品范围，高度客户化定制，可选择 220V 系列或 400V 系列；堵转转矩从 0.18Nm—82Nm，如有需要可扩展到 250Nm；高转速：最高转速达 11000RPM；电机工作温度范围-40℃至+75℃；线圈工作温度可达 150℃。	数控机床、加工中心及其他数控装备、机器人、多轴转台、激光加工设备、自动焊接设备、电池供电系统及其

 无槽无刷伺服电机 FP 系列电机	无槽定子设计赋予电机卓越的技术特性，如高速、高扭矩、零齿槽效应、最小转矩波动、高效率和高刚性。适用于各种高要求的伺服应用。产品范围广泛，高度可定制：提供 48VDC、220VAC 或 400VAC 系列，堵转扭矩范围：0.24Nm 至 75Nm，最高转速可达 36,000RPM，工作温度范围：-40℃ 至+75℃ 线圈温度可达 150℃。	它通用自动化设备。
 紧凑型无刷伺服电机 BR 系列电机	低压多极无刷电机,适用于需要高扭矩重量比和超紧凑体积的场景。其高效能设计，使电池供电系统具备更长续航能力。可适应极端温度（高温或低温）、核环境及真空环境，防护等级高达 IP69K。	
 低压无刷伺服电机 BL48V	DC28-48V 供电，实现真正低伺服；紧凑体积设计，充分节省空间；电机最高转速可达 3000RPM；电机工作温度范围-40℃ 至+75℃；供电电压范围：10-60VDC。	
 防爆直流伺服电机 Eexdiilc	特式结构设计，可安装于易燃易爆的场合；特殊结构设计，保证同等力矩及动态性能下，最紧凑长度，适合各种狭小空间安装。	
 全不锈钢防水伺服电机 BFS	全不锈钢设计，实现真正意义上全面防水；IP67 防护等级，可在水下 1 米运行；可适用于食品、医药等全面防水有特殊要求的场合；电机端电缆无接头设计。	
 盘式直流伺服电机 MSS	无铁芯转子设计，可以有效延长电机使用寿命并提高工作效率；特殊结构设计，极大延长电机的寿命，解决了长期困扰直流电机的问题；特殊结构设计，保证同等力矩及动态性能下，最紧凑长度，适合各种狭小空间安装；高加速度转矩，最大加速度转矩可达额定转矩的 10 倍。	
 小型直流伺服电机 CML	体积小巧；方形结构；径向磁通；无铁芯转子设计，可以有效延长电机使用寿命并提高工作效率；特殊结构设计，极大延长电机寿命。	

(2) 伺服驱动

伺服驱动是信号转换和信号放大的中枢，将多个输入信号与反馈信号进行综合并加以放大，根据综合信号的极性的不同，输出相应的信号控制伺服电机正转或者反转。伺服驱动器主要由前置磁放大器、触发管、晶闸管主回路和电源等部件组成。Infranor 法国是公司伺服驱动产品的研发和生产主体，其推出的 PAC、CD、EASY 系列交流伺服驱动器，具有电机驱动控制性能卓越、功能丰富、应用组合灵活及易用性好等特点。

在该领域，公司的主要产品具体情况如下：

公司的主要产品	产品特点	配套设备
 紧凑型交流伺服驱动器 PAC	可自由配置功能的柔性通用交流伺服驱动器；支持多种编码器反馈单元；可编程式开关量和模拟量输入输出和设计；支持 CANopen 和 EtherCAT 总线；紧凑式结构设计；集成欧洲标准的安全扭矩关断功能（STO）；功率等级：230 驱动器：峰值电流 5-17Arms；400 驱动器：峰值电流 8-100Arms。	数控机床、加工中心及其他数控装备、机器人、多轴转台、激光加工设备、自动焊接设备及其它通用自动化设备。
 通用型交流伺服驱动器 CD	全数字驱动交流电机；位置环、速度环及转矩环均为闭环控制；多种模式控制（模拟量、脉冲、CANOPEN、PROFIBUS）；最高可控转速为 25000rpm。	
 Easy 系列低压伺服驱动器	支持旋转变压器、TTL 增量式编码器、霍尔传感器、“增量式编码器+霍尔”等位置反馈模式；支持 CANOPEN、扭矩模式、位置模式、速度模式等控制指令模式；可配置 I/O 逻辑信号电压 24VDC、I 路可配置模拟量输入等输入输出接口；具有驱动器自动配置功能。	
 Ird-eb 系列伺服驱动器	专用于机器人关节，EtherCAT 现场总线，2 个编码器接口：BiSSC/TTL/TTL+HES，2 种额定规格：直径 70mm 时，峰值电流 24A/连续电流 8A；直径 92mm 时，峰值电流 60A/连续电流 20A，集成安全功能：STO 和 SBC，标配集成安全功能 SafeTorque Off (STO)。	
 PacHP 系列伺服驱动器	PacHP 全数字驱动器采用正弦 PWM 控制，用于带位置传感器的无刷交流电机的伺服驱动器。标准控制接口包括：CANopen、EtherCAT、PROFINET、模拟量控制、步进电机仿真、逻辑 I/O，标配集成安全功 Safe Torque Off (STO)。	

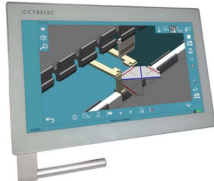
(3) 运动控制器

Cybelec 瑞士和 Cybelec 中国是运动控制器产品的研发和生产主体。运动控制器产品的核心是软件系统，公司的运动控制器拥有丰富、强大的底层专用运动控制算法并且拥有成熟的软件开发能力。此外，公司重视更方便用户使用的人机交互界面中的触屏技术的设计，使技术人员可快速和准确的实现相应的指标的设置，极大的降低操作难度、提高操作效率和操作准确度。

Cybelec 运动控制器在折弯、剪板等金属成型机械领域建立了一定的竞争优势，同时通过持续的产品开发和推广，其应用领域不断延伸，目前已成功开发了应用于工业机器人、加工中心、数控铣床、多轴联动数控机床等领域的运动控制器（数控系统）产品。

在该领域，公司的主要产品具体情况如下：

公司的主要产品	产品配置	配套设备
---------	------	------

 Visitouch CNC 多轴机床数控系统	提供全新的全合一解决方案：多点触控屏幕 CNC;开放式 CNC 平台；多通道支持；5 轴插补；用户友好的人机界面；易于设置，配备向导/自动调谐功能。	
 激光切割数控系统	专为激光切割机开发的高端数控系统，凭借用户友好型界面，为操作员带来独特体验。具有精准割缝计算、技术数据库管理、断电后自动恢复至上次位置的技术优势。主要特性：多种 FHD 显示屏选项;兼容 CANopen 和 EtherCAT 现场总线，实现高效机床控制;支持斜面切割（Bevel Cutting）;支持管材/型材切割;摄像头板材识别功能。	折弯、剪板等金属成型机械、工业机器人、加工中心、数控铣床、多轴联动数控机床。
 VisiTouch 24 MX 3D 图形数控系统	专为 CNC 折弯机设计,提供全新的一体化解决方案。24 英寸全触摸屏，全数字化，通过 CANopen®和 EtherCAT®现场总线控制多个轴；快速、简便且高效地导入、编程、可视化和模拟工件的弯曲过程，所有操作均为 3D 展示;通过 CybMVA 模块,可与各种液压系统、I/O 和模拟轴接口，模块安装在控制柜内,除了具备控制简单以及复杂折弯机的所有功能（包括液压、电气和混合型机床），VisiTouch24MX 还提供一个开放系统，能够根据行业 4.0 的生产管理要求进行定制化。	
 单一数控折弯单元	易于使用、安全可靠，小型车间也能像大型工厂一样实现自动化，即使在小型车间也能带来生产效率的大幅提升，即插即用，设置即工作：完全集成的折弯单元解决方案：单一数控系统同时控制折弯机和机器人；无需编程机器人折弯机与机器人之间在整个弯曲过程中实现实时完美同步；显著的成本节约。	

6、编码器产品

经过多年的研究和积累，公司已经拥有完整的、完全自主的角度编码器研发设计、制造和销售体系。截至目前，公司已完成 N 系列和 S 系列角度编码器产品的开发工作，可满足机器人、直驱转台、DD 马达、电主轴的使用需求，并在上述应用领域获得批量应用。公司的产品主要针对工业制造行业的中高端应用，其各项性能指标处于行业领先水平。其主要情况如下：

公司的主要产品	产品特点	配套设备
 N 系列角度编码器	公司开发的 N 系列角度编码器，具有以下特点：（1）定位精度±40"以内，重复定位精度±10"以内，分辨率 18~21 位；（2）超薄、超轻中空结构；（3）工作温度范围宽：-40℃至+85℃；（4）可靠性高、耐油污粉尘和水汽，维护方便，性能稳定可靠。	主要应用于协作机器人和轻型机器人，还可应用于汽车制造业、金属制品业、食品饮料行业、3C 行业、医药、美业等工业机器人领域。

 S 系列角度编码器	公司开发的 S 系列角度编码器，具有以下特点：（1） $\pm 3''$ 高精度定位， $\pm 1''$ 重复定位精度，分辨率最高可达 26 位；（2）大中空结构，方便用户使用；（3）工作温度范围宽： -40°C 至 $+85^{\circ}\text{C}$ ，（4）可靠性高、耐油污粉尘和水汽。	广泛用于直驱转台、DD 马达、电主轴等领域。
--	--	------------------------

7、高速风机产品

高速离心式空气压缩机（又称“燃料电池空压机”）是公司基于现有产品的相关技术自主研发的产品。经过多年的研究和积累，公司已经拥有完整的、完全自主的高速离心式空压机的设计、制造和测试技术，可独立完成空压机产品的研发、制造和销售。截至目前，公司已完成 DK-GF110、DK-GF150、DK-GF180、DK-GF220、DK-GF300 等多个系列燃料电池空压机产品的开发工作，可满足 50~240kW 燃料电池系统的使用需求。同时，公司紧跟行业前沿，进行能量回收型氢燃料电池空压机研究和开发，先后开发了 DK-GF150-3.0T、DK-GF180A-T 和 DK-GF300A-T 三款能量回收型燃料电池空压机产品，该系列产品将大幅提高空压机效率，降低空压机的能耗。其主要情况如下：

公司的主要产品	产品特点	配套设备
 “两级压缩”型氢燃料电池空压机	具有无油润滑、高功率密度、高效率、高可靠性、长寿命、高抗振性能。	主要与配套于氢燃料电池汽车和燃料电池发电系统等领域。
 “能量回收型”氢燃料电池空压机	具有无油润滑、高效率、高可靠性、长寿命、高抗振性能，设有可变截面涡轮能量回收系统，能有效回收电堆排放的尾气能量，最大可使空压机能耗降低 30%以上。	主要与配套于氢燃料电池汽车和燃料电池发电系统等领域。

8、零配件及维修业务

公司能够自主生产各类型主轴所需的大部分零配件，除配套公司自主生产的主轴外，还能够应用于国际主流主轴品牌的维修。同时，凭借对主轴核心技术的全面掌握和实践中积累的丰富维修经验，除公司生产的主轴产品外，公司还可提供 PCB 行业、消费电子行业不同品牌、不同系列的上百种主轴的维修服务。随着公司产品种类的不断丰富以及技术水平的不断提升，除各类型主轴外，公司还可提供直线电机、转台、伺服电机等产品的维修服务。

此外，公司还可向消费电子零配件制造商、PCB 制造商等数控机床终端用户提供刀柄、夹头、自动化夹具系列（内拉卡盘、零点定位模块）等机械加工耗材。

（二）公司的经营模式

1、研发模式

公司技研部以及各事业部、各子公司下属的研发部门和工艺课负责公司的技术研发相关工作，并根据公司目前主要产品的技术方向以及未来产品研发规划，设置了专业研发小组。公司根据客户的需求进行开发，布局新的产品领域并进行前瞻性研究，还致力于对现有产品的性能进行持续优化和升级，以满足下游行业相关材料、结构和技术工艺不断变革以及生产效率、加工精度要求不断提高的需求，巩固公司的产品领先优势。此外，Cybelelec 瑞士、Infranor 法国和 Mavilor 分别设有独立的技术开发部门，分别专注于运动控制器、伺服驱动和伺服电机的开发和升级，并基于客户确定的规格、参数、时间、预算和技术等要求，为客户提供定制化的运动控制解决方案。目前，公司正积极整合瑞士 Infranor 集团在

运动控制领域的研发资源和技术积累，不断推进公司整体研发水平和产品性能的提升。

除依靠自身技术力量进行研究开发以外，公司还注重与院校、科研院所等外部机构进行“产、学、研”合作，并与相关专业院校和机构建立了良好的合作关系，不断加强公司研发人员对于基础理论和技术的掌握和学习，进一步提高了研发人员的能力，增强了公司的技术储备和技术创新能力。

2、采购模式

公司境内业务的采购模式主要包括自主采购和指定采购。在进行自主采购时，资材部将按照公司的生产计划、采购制度和流程，从市场上直接进行采购，采购价格按市场价格确定；指定采购主要是针对客户的特定需求而进行，公司在进行指定采购时严格按客户的具体要求，在充分进行价格评估的基础上，采购相关原材料及零部件。此外，国内子公司以及 Cybelec 瑞士、Cybelec 中国、Infranor 法国和 Mavilor 均设立了各自的采购部门，均以本地化采购为主，并各自制定了合格供应商体系，经过与供应商在价格、质量等条款达成一致且供应商通过后续各项审核后，将其纳入合格供应商名单。

3、生产模式

对于境内业务的生产模式，公司及国内子公司均采用“以销定产、安全库存”相结合的生产模式。营销部根据客户订单及预估未来市场需求，制定并下达销售产品内部订单，物控计划课根据库存、在制数量并与相关部门沟通后制定并下达生产计划。生产运营部根据计划安排组织生产。其中，公司自主设计的专用非标零件，基本实现自主生产，部分工序委托外部单位加工，而对于滚珠轴承、密封件、传感器、紧固件、接头等市场上较为常见的通用标准件，公司主要通过外购方式获得。

此外，Cybelec 瑞士、Cybelec 中国、Infranor 法国和 Mavilor 以定制化产品为主，由于客户数量多、单个订单产品需求数量小的特点，公司主要根据订单安排生产。其中，Cybelec 瑞士和 Cybelec 中国负责运动控制器产品的生产，Infranor 法国负责伺服驱动产品的生产，Mavilor 负责伺服电机产品的生产。对于运动控制器和伺服驱动产品，上述子公司采用自主生产和外协生产相结合的生产模式，低附加值半成品组件主要由外协生产完成，自主生产的工序主要包括半成品组装、软件烧录、测试、老化试验和检验等核心工序。对于伺服电机产品，为确保产品质量，Mavilor 采取了不同的生产模式，产品生产所需的敏感部件全部由其自主生产，能够满足定制化、小批量伺服电机订单的需求。

4、销售模式

公司及国内子公司均产品销售以直销为主、经销为辅。公司客户主要包括机床制造商、机床终端用户、工业机器人系统集成厂商和工业机器人终端用户等。

在国内市场，公司通过专业展会展示公司产品，不断提升公司产品的品牌美誉度和在行业内的影响力，同时通过营销和技术人员与客户进行深入交流，充分挖掘和满足客户需求。随着公司品牌知名度和业内口碑的不断提升，机床制造商、机床终端用户、工业机器人系统集成厂商和工业机器人终端用户等也主动与公司联系业务合作。国外业务方面，Infranor 集团在瑞士、西班牙、法国等各生产主体均设有销售部门，可进行市场拓展和产品销售，Infranor 集团在美国、英国、意大利、德国、法国等国家还设立了销售与技术支持子公司，负责相关市场的客户开拓和销售，此外，Infranor 集团在众多目标市场拥有多家经销商合作伙伴，由其在当地进行产品推广和销售。

在国内售后服务市场上，除通常的根据客户需求提供零配件配套和产品维修服务外，还形成了“建站模式”等颇具特色的销售模式。“建站服务”模式是指：公司在客户端建立能自主检测、维修、调试主轴的维修站，客户负责维修设备的购置，公司负责维修设备的调试、安装以及客户维修员工的培训、考核，并定期对客户进行技术支持，并根据需要在客户端设立常用零配件仓库，双方定期盘点结账，客户则在合同约定的期限内向公司采购维修主轴所需的零配件。

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争能力未发生重大变化，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、特许经营权丧失及其他关键事项发生重大变动等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。

（一）技术研发优势

公司高度重视研发投入，2022 年、2023 年和 2024 年公司的研发投入分别为 9,635.37 万元、10,753.46 万元和 12,136.58 万元，占营业收入的比重分别为 9.99%、10.75%和 9.29%。公司拥有一支长期专注于数控机床、机器人等高端装备核心功能部件开发的研发团队，团队成员具备较为丰富的技术积累和研发经验。

经过长期经营积累和技术创新，公司已逐步建立和形成了先进的研发体系，并已拥有“国家企业技术中心”“广东省电主轴工程技术研究中心”、“广东省企业技术中心”和“广东省电主轴工程实验室”等研发平台，并已获批设立博士后科研工作站；公司多项产品获得“国家重点新产品”、“国家知识产权局中国专利优秀奖”、“广东省高新技术产品”和“广东省名优高新技术产品”等荣誉；公司也曾荣获“广州市科学技术进步奖二等奖”、“广州市专精特新‘小巨人’企业”、“广东省科学技术三等奖”、“2022 年度广东省科学技术奖科技进步奖一等奖”、“2022 年广东省制造业 500 强”、“2022 年等省级制造业单项冠军企业”和“国家绿色工厂”、“持续 15 年高新技术企业卓越成就奖”、“《机电产品再制造行业规范条件》企业”等奖项；还牵头承担了国家多项重点研发计划，包括工业强基工程专项“超精密静压电主轴产业化实施方案”、国家重大研发计划重大科学仪器设备开发重点专项“高速高精度电机性能综合测试仪”、“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项。同时，公司境外子公司 Cybelecc 瑞士、Infranor 法国和 Mavilor 等均设有独立的技术开发部门，分别专注于运动控制器、伺服驱动和伺服电机的开发，通过瑞士 Infranor 集团在运动控制领域的研发资源和技术积累，公司整体研发水平和产品性能持续提升。公司注重“产、学、研”合作，与相关专业院校和机构建立了良好的合作关系，并共同开展项目合作，不断加强公司研发人员的能力，增强公司的技术储备和技术创新能力，有效的提升了公司技术研发的理论水平和前沿技术的储备。

公司强大的研发实力和持续的研发投入有助于公司对现有产品性能进行持续优化和升级，快速响应客户的定制开发需求，并自主布局新产品、新技术的研发，以满足下游行业相关材料、结构和技术工艺不断变革以及生产效率、加工精度要求不断提高的需求，巩固并不断提升公司产品的市场竞争力。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司及境内子公司合计拥有有效专利 407 项，其中发明专利 203 项，实用新型专利 200 项，外观设计专利 4 项。报告期内公司新增授权发明专利 21 项和实用新型专利 16 项。情况如下：

新增授权专利明细					
序号	专利名称	专利号	授权日	专利类型	专利权人
1	一种调整轴承游隙的装置及主轴	201710930489.6	2024/2/27	发明	昊志机电
2	一种带隔离冷却结构的直线电机初级部件	201711099306.7	2024/2/27	发明	昊志机电
3	一种万能锥度检测装置	201710774925.5	2024/3/1	发明	昊志机电
4	一种永磁同步电机	201710855456.X	2024/4/9	发明	昊志机电
5	一种车铣复合高速永磁同步电主轴	201711329857.8	2024/4/9	发明	昊志机电
6	谐波减速器	201711252663.2	2024/5/17	发明	昊志机电
7	一种微伸缩结构的攻丝刀柄	201810306219.2	2024/5/31	发明	昊志机电
8	一种机械换刀中心出水电主轴和机床	202011420753.X	2024/5/31	发明	昊志机电
9	定子铁芯及定子铁芯的工装及电主轴用双斜槽定子的高性能铜转子异步电机	201710851345.1	2024/7/9	发明	昊志机电
10	一种主轴电动换单元	201711329878.X	2024/7/9	发明	昊志机电
11	一种超声波电源电路	201810121563.4	2024/7/9	发明	昊志机电
12	一种超声波发生器	201810121572.3	2024/7/9	发明	昊志机电
13	一种卧式主轴后端防水结构	201810955870.2	2024/8/20	发明	昊志机电
14	一种多轴转台和机床	202110288839.X	2024/8/20	发明	昊志机电
15	超声波电源设备及其控制方法	202111634265.3	2024/8/20	发明	昊志机电
16	轴承润滑结构、高速电主轴及轴承润滑方法	202311381408.3	2024/8/20	发明	昊志机电
17	一种气浮高速超精密电主轴结构	202311843442.8	2024/8/20	发明	昊志机电
18	一种超声振动高速电主轴	201711193816.0	2024/9/6	发明	昊志机电
19	一种主轴结构	202010497611.7	2024/9/6	发明	昊志机电
20	一种钻孔机 Z 轴结构和钻孔机	202110279014.1	2024/10/11	发明	昊志机电
21	一种气动手指气缸	201811221458.4	2024/12/31	发明	昊志机电

22	一种六维力传感器	202322642344X	2024/5/31	实用新型	昊志机电
23	一种高速电主轴及机加工设备	202322854680.0	2024/5/31	实用新型	昊志机电
24	一种六维力传感器	202322642344.X	2024/5/31	实用新型	昊志机电
25	一种主轴机体组件、气浮电主轴和钻机	202323571184.0	2024/8/20	实用新型	昊志机电
26	一种主轴直线驱动结构、钻孔机和机床	202420017180.3	2024/8/20	实用新型	昊志机电
27	一种搅拌摩擦焊主轴和焊机	202323559278.6	2024/9/6	实用新型	昊志机电
28	一种卸刀驱动机构、电主轴和机床	202420046132.7	2024/9/6	实用新型	昊志机电
29	一种角位移传感器	202420285031.5	2024/10/11	实用新型	昊志机电
30	一种电容式时栅角位移传感器	202420286244.X	2024/10/11	实用新型	昊志机电
31	一种带温度补偿的绝对式角位移传感器	202420286238.4	2024/10/11	实用新型	昊志机电
32	一种主轴中心出水结构、机械主轴和机床	202323669199.0	2024/11/26	实用新型	昊志机电
33	一种主轴密封排水结构、电主轴和机床	202420017188.X	2024/11/26	实用新型	昊志机电
34	一种转台和机床	202323447826.6	2024/12/31	实用新型	昊志机电
35	一种主轴结构、电主轴和机床	202323490302.5	2024/12/31	实用新型	昊志机电
36	一种电主轴和机床	202323619549.2	2024/12/31	实用新型	昊志机电
37	一种轴系预紧结构、电主轴和机床	202323619683.2	2024/12/31	实用新型	昊志机电

同时，公司收购的 Infranor 集团拥有主要专利共计 55 项。公司的创新能力、研发水平和专利储备保持在行业领先水平。

（二）产品优势

公司产品面向中高端市场，主要产品的综合性能达到国内领先水平，部分产品可与国际领先品牌直接竞争。在追求产品性能领先的同时，得益于国内制造业的人力成本优势、公司良好的成本控制能力，相对于国外竞争对手，公司产品性能优异、价格更具竞争力，且提供的保固寿命更长、售后服务更优、后续维护成本更低，具有较明显的性价比优势。目前公司产品涵盖 PCB 钻孔机/成型机/划片机电主轴、数控金属/玻璃雕铣机电主轴、数控车床主轴/电主轴、走芯车床电主轴、直结与皮带式机械主轴、加工中心电主轴、钻攻中心电主轴、高速内/外圆磨床主轴、木工雕铣机电主轴、高光及超精加工电主轴、超声波电主轴、液静压主轴、铣削动力头、末端执行机构、刀柄夹头、数控转台、直线电机、谐波减速器、按摩机器人核心功能部件、数控系统、伺服电机、驱动器、传感器、编码器、氢燃料电池空压机和曝气鼓风机等数十个系列上百种产品。公司完善的产品序列和更广泛的下游应用领域可有效的分散个别应用领域的市场波动对公司经营业绩的影响。

凭借较强的研发实力和深厚的经验积累，公司持续进行产品升级改型，在提升产品性能、保持产品领先优势的基础上，紧跟市场趋势，进行新产品的开发和储备，不断拓宽产品应用领域、培育新的利润增长点，目前公司储备及正在研发的产品包括 RV 减速器、摆头、高速风机产品、传感器等。

（三）精密制造及质量管控优势

在多年的主轴生产过程中，公司积累了丰富的高精密制造设备生产线优化设计、使用、调试和维护经验，掌握了一系列先进的工艺路线、工艺参数和过程控制措施，逐步建立了完善的产品质量管控体系，形成了规模化的精密制造能力。同时，公司还不断探索工业互联网技术的应用，进一步提升了生产过程的控制管理，公司在精密制造和质量管控方面具有较强优势。

（四）经营模式优势

公司着眼于高端装备制造业，立足主轴，借助公司在研发、制造、客户、品牌等方面的积累，稳步向数控机床、机器人和新能源汽车燃料电池系统等行业横向扩张，丰富公司产品结构，保持公司的产品和技术领先优势和多样性，支撑公司未来可持续发展。公司以全方位、多元化的综合服务体系和快速的客户需求响应速度，不断提升市场占有率和品牌形象，在业内赢得了良好的口碑，进一步增强公司的核心竞争力。

（五）高端客户优势

公司是国内主轴行业的领先企业，经过多年经营积累，公司现已拥有一大批知名的机床制造商客户资源，公司在研发实力、技术水平、产品质量、售前售后服务能力等方面深受数控机床和工业机器人制造商的认可。公司将继续巩固与现有客户的合作关系，深入挖掘客户需求。同时，在与上述客户的长期合作过程中，公司有机会跟随客户的发展和创新节奏而获得产业、技术进步信息和客户需求信息，并更好地认知公司与国外竞争对手在产品性能、服务水平、管理等方面的差距，从而使公司获得持续改进和创新的动力。此外，公司在国内外均建有代理销售体系，全面开发和拓展国内市场；公司收购的 Infranor 集团在瑞士、德国、法国、西班牙、意大利、美国、英国和中国等国家均设有子公司，并且在众多新兴市场国家拥有合作伙伴，建立了遍布全球的营销渠道，并积累了丰富的客户资源和良好的市场口碑，公司将充分利用 Infranor 集团的营销资源，加快公司业务在海外市场的开拓。

四、主营业务分析

1、概述

公司是一家专业从事中高端数控机床、机器人、新能源汽车核心功能部件等的研发设计、生产制造、销售与维修服务的国家高新技术企业。2024 年，面对复杂多变的国内外经济形势，公司管理层严格遵照法律、法规及监管部门的各项制度要求，认真履行职责，并按照公司年度经营计划，积极贯彻实施董事会战略部署，开展各项经营管理工作，公司整体经营能力稳步提高。随着消费电子行业景气度的逐步回暖，市场需求增加以及子公司显隆电机大力拓展数控车床主轴等产品领域，报告期内，公司整体销售收入较上年实现较大增长；同时，公司对经营成本实施有效管控，产品毛利率方面较去年同期有所提升，以上情况综合导致公司 2024 年度归属于上市公司股东的净利润较上年大幅增长，并扭亏为盈。

报告期内，公司实现营业收入 130,669.20 万元，同比增长 30.63%；实现利润总额 9,422.08 万元，同比增长 144.57%；实现归属于上市公司股东的净利润为 8,290.04 万元，同比增长 142.74%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为 4,255.51 万元，同比增长 117.82%；报告期末，公司资产总额为 263,120.38 万元，较上年末增长 8.05%。

（一）经营情况方面

报告期内，公司实现营业收入 130,669.20 万元，同比增长 30.63%，其中主轴业务；转台等功能部件相关业务（含转台、直线电机、减速器及机器人核心功能零部件、导轨等）；运动控制产品（伺服驱动、伺服电机、运动控制器）；维修及零配件业务和其他业务收入占营业收入的比重分别为 52.31%、14.04%、24.02%、8.78%和 0.85%，各业务板块的经营情况具体分析如下：

（1）报告期内，公司主轴业务实现销售收入 68,355.40 万元，同比增长 77.25%，占营业收入的比重由上年的 38.55% 增加至 52.31%，其中数控雕铣机主轴、PCB 钻孔机主轴、PCB 成型机主轴、高速加工心主轴及小滚珠主轴销售收入同比均出现较大幅度的增长。

（2）报告期内，公司转台等功能部件相关业务（含转台、直线电机、减速器及机器人核心功能零部件、导轨等）实现销售收入 18,337.75 万元，同比增长 46.99%。其中，转台产品实现销售收入 10,734.69 万元，同比增长 48.53%；导轨产品实现销售收入 3,906.33 万元，同比增长 86.50%；减速器及机器人核心功能零部件实现销售收入 1,141.56 万元，较 2023 年有所下降。

（3）报告期内，Infranor 集团生产的运动控制产品（伺服驱动、伺服电机、运动控制器）实现销售收入 31,386.14 万元，同比下降 17.91%，主要是受欧元区国家能源价格持续上涨、通货膨胀率居高不下，PMI 指数持续低迷，客户投资欲望降低、投资计划推迟等因素影响所致。

（4）报告期内，公司维修、零配件业务实现销售收入 11,473.18 万元，同比增长 13.07%。

（5）报告期内，公司其他业务收入为 1,116.72 万元，同比增长 83.47%。

（二）技术研发方面

公司坚持以自主创新为核心，结合市场需求，在巩固和发展主轴产品的同时，不断向机器人核心功能部件等产业延伸。截至 2024 年 12 月 31 日，公司及境内子公司合计拥有有效专利 407 项，其中发明专利 203 项，实用新型专利 200 项，外观设计专利 4 项，同时，公司收购的 Infranor 集团拥有主要专利共计 55 项。2024 年度，公司研发投入达 12,136.58 万元，同比增长 12.86%，占营业收入的比重为 9.29%，有力的支持了公司的研发创新。

报告期内，公司不断加大研发投入力度，持续进行产品的优化和升级，以不断满足下游行业的发展需求，提升公司的产品领先优势。

1、在数控机床领域：

（1）在电主轴产品方面，公司持续对产品的性能进行优化升级，同时积极开拓产品应用领域。

（2）在直线电机方面，公司目前已取得 5 项发明专利和 11 项实用新型专利，并有 5 项发明专利正在申请过程中（其中 4 项处于实质审查阶段）。经过终端客户长时间的加工论证，公司自主开发的 DLMF-0904W 永磁直线电机在各项性能参数以及稳定性方面均已达到国际领先水平，并荣获“CDDIA 2022 年度直驱领域最具竞争力创新产品”奖项。

（3）在伺服系统、伺服电机和运动控制器方面，公司不断推进境内研发团队与瑞士 Infranor 集团研发人员的交流、学习和合作，加快开发满足国内市场需求以及应用于公司转台、电机等相关产品的伺服电机、伺服驱动和数控系统产品。

2、在机器人领域：当前的谐波减速器、机器人关节模组、末端执行机构（气动手指和快换模块）等产品能够满足协助机器人、轻型机器人生产的模块化、标准化、小型化要求，具有较好的市场前景。公司生产的谐波减速器已经达到较高的精度及寿命标准，相关产品已实现批量销售。凭借在机器人领域深厚的技术积累，以及通过与瑞士 Infranor 集团研发人员的交流、学习和合作，公司先后攻克了智能机器人用“高性能谐波减速器”、“高精度编码器”、“一体化关节模组”、“六维力传感器”、“控制系统”等一系列核心功能部件技术，打破了智能机器人核心功能部件依赖进口的局面，实现了智能机器人核心功能部件的全国产化。

3、在新能源汽车领域：公司已取得了 9 项燃料电池空压机领域的发明专利，另有 3 项发明专利申请已处于实质审查阶段。报告期内，公司开发了多款两级压缩空压机和带涡轮能量回收功能的燃料电池空压机，已通过公司内部测试和多家用户的台架测试，并由客户进行小批量试验应用。同时，公司搭建了多套燃料电池空压机综合性能测试平台，能够实现自动化测试。目前公司的燃料电池空压机产品已实现小批量销售。

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	1,306,691,990.42	100%	1,000,279,989.66	100%	30.63%
分行业					
通用设备制造	1,306,691,990.42	100.00%	1,000,279,989.66	100.00%	30.63%
分产品					
主轴	683,554,022.42	52.31%	385,644,381.17	38.55%	77.25%
转台、直线电机、减速器等功 能部件	183,377,535.06	14.04%	124,753,850.29	12.47%	46.99%
维修、零配件	114,731,831.44	8.78%	101,473,690.15	10.14%	13.07%
运动控制产品	313,861,399.81	24.02%	382,321,270.60	38.22%	-17.91%
其他业务收入	11,167,201.69	0.85%	6,086,797.45	0.61%	83.47%

分地区					
华南地区	533,685,712.57	40.84%	402,195,035.18	40.21%	32.69%
华东地区	342,491,897.10	26.21%	215,075,418.96	21.50%	59.24%
西南地区	57,567,883.82	4.41%	13,754,442.30	1.38%	318.54%
华北地区	22,164,560.43	1.70%	19,451,537.99	1.94%	13.95%
华中地区	59,068,162.98	4.52%	17,128,056.17	1.71%	244.86%
东北地区	1,086,741.40	0.08%	1,467,185.82	0.15%	-25.93%
西北地区	19,436,204.52	1.49%	5,672,629.07	0.57%	242.63%
海外地区	271,190,827.60	20.75%	325,535,684.17	32.54%	-16.69%
分销售模式					
主营业务收入	1,295,524,788.73	99.15%	994,193,192.21	99.39%	30.31%
其他业务收入	11,167,201.69	0.85%	6,086,797.45	0.61%	83.47%

报告期内，受益于国内消费电子行业景气度逐步回暖，市场需求增加，公司在华南、华东、西南、华中和西北地区的销售收入均有所增加；但因欧元区市场需求下降，公司海外地区的销售收入有所下降。

(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						
通用设备制造	1,306,691,990.42	855,842,679.87	34.50%	30.63%	24.17%	3.41%
分产品						
主轴	683,554,022.42	448,082,576.51	34.45%	77.25%	64.36%	5.14%
转台、直线电机、减速器等 功能部件	183,377,535.06	121,236,158.00	33.89%	46.99%	38.85%	3.88%
运动控制产品	313,861,399.81	193,509,498.41	38.35%	-17.91%	-19.11%	0.91%
分地区						
华南地区	533,685,712.57	367,590,935.93	31.12%	32.69%	18.51%	8.24%
华东地区	342,491,897.10	224,401,485.60	34.48%	59.24%	60.90%	-0.67%
海外地区	271,190,827.60	166,502,409.84	38.60%	-16.69%	-18.97%	1.73%
分销售模式						
主营业务收入	1,295,524,788.73	847,666,741.55	34.57%	30.31%	24.07%	3.29%

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
通用设备制造业	销售量	支	313,918	180,394	74.02%
	生产量	支	321,803	188,719	70.52%
	库存量	支	29,805	33,042	-9.80%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

受益于消费电子行业景气度逐步回暖，市场需求增加，报告期公司产品销售量、生产量均较上年有所增加，具体情况请参见“四、主营业务分析”中的“1、概述”相关内容。

(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

行业分类

行业分类

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	
通用设备制造业	直接材料	410,246,247.71	47.93%	304,211,906.88	44.14%	34.86%
通用设备制造业	直接人工	235,376,309.02	27.51%	208,883,781.75	30.31%	12.68%
通用设备制造业	制造费用	210,220,123.14	24.56%	176,130,298.70	25.55%	19.35%
通用设备制造业	合计	855,842,679.87	100.00%	689,225,987.33	100.00%	24.17%

说明

本报告期营业收入大幅增加，营业成本相应增加。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒是 ☐否

1、为了拓展公司业务，提升市场竞争力，公司于 2024 年 11 月 21 日以自有资金与非关联自然人徐红共同出资人民币 1,000 万元设立了控股子公司广州市昊志测量仪器有限公司，其中公司认缴出资人民币 800 万元，占注册资本的 80%，徐红认缴出资人民币 200 万元，占注册资本的 20%。昊志测量主要从事角度编码器研发、生产、销售业务。根据相关规定，该对外投资事项未达到董事会、股东大会的审议标准，经公司董事长审批后实施。

2、公司于 2024 年 3 月 1 日召开了第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，为进一步明晰战略布局，完善公司组织架构和管理体系，公司拟设立全资子公司“广州市昊志机器人有限公司”承接公司机器人事业部业务，负责机器人核心功能部件（包括但不限于谐波减速器、无框力矩电机、刹车机构、编码器、电磁快换模块、六维度力矩传感器、控制系统、关节模组、末端执行机构（气动手指、快换模块）以及 RV 减速器等机器人领域功能部件）研发、生产、销售等，截至 2024 年 11 月 26 日，昊志机器人已完成工商注册登记手续，并取得由广州市黄埔区市场监督管理局颁发的营业执照，具体内容详见公司分别于 2024 年 3 月 2 日和 2024 年 11 月 29 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

鉴于公司对昊志测量和昊志机器人的直接持股比例超过 50%，根据企业会计准则的规定，公司自 2024 年 11 月起，将昊志测量和昊志机器人纳入合并财务报表的合并范围，公司的合并报表范围发生变化。

(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）	227,224,120.20
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.39%
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	第一名	64,943,235.95	4.97%
2	第二名	51,910,587.31	3.97%
3	第三名	40,232,320.23	3.08%
4	第四名	38,398,658.22	2.94%
5	第五名	31,739,318.49	2.43%
合计	--	227,224,120.20	17.39%

主要客户其他情况说明

☒适用 ☐不适用

公司前五名客户与公司不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中未直接或者间接拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	86,072,913.75
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	15.23%
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	0.00%

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	第一名	35,670,789.14	6.31%
2	第二名	16,262,901.33	2.88%
3	第三名	13,788,641.87	2.44%
4	第四名	10,180,191.19	1.80%
5	第五名	10,170,390.22	1.80%
合计	--	86,072,913.75	15.23%

主要供应商其他情况说明

☒适用 ☐不适用

公司前五名供应商与公司不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中未直接或者间接拥有权益。

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	92,649,134.86	91,082,060.19	1.72%	

管理费用	121,907,610.47	127,860,740.81	-4.66%	
财务费用	45,987,095.65	41,820,861.87	9.96%	
研发费用	102,499,905.61	89,510,196.83	14.51%	

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
摩擦焊电主轴	适应市场需求，进行新产品开发，拓宽产品应用领域。	样机验证阶段	实现量产，行业内推广	丰富公司产品线，满足客户的更多需求，提高搅拌摩擦焊系列产品销量。
气浮高速电主轴 1	对标国际先进水平，产品技术升级，提升产品竞争力，拓宽产品应用领域。	样机装配阶段	实现量产，行业内推广	丰富公司产品线，提高公司在大功率高转速主轴领域的竞争力。
机床电主轴 1	适应市场需求，进行新产品开发，拓宽产品应用领域。	样机验证阶段	实现量产，行业内推广	丰富公司产品线，满足客户的更多需求，提高加工中心电主轴系列产品销量。
机床电主轴 2	适应市场需求，满足客户应用需求，进行新产品更新迭代，拓宽产品应用领域。	产品已进入小批量生产阶段	实现量产，行业内推广	丰富公司产品线，满足客户的更多需求，提高加工中心电主轴系列产品销量。
机床电主轴 3	适应市场需求，满足客户应用需求，进行新产品更新迭代，拓宽产品应用领域。	产品已进入小批量生产阶段	实现量产，行业内推广	丰富公司产品线，满足客户的更多需求，提高加工中心电主轴系列产品销量。
精密运动平台	攻克多轴气浮运动平台的技术空白。	已完成机械部分组装	实现量产，行业内推广	填补公司在高精度气浮直线运动部件的空白。
气浮高速电主轴 2	适应市场需求，满足客户应用需求，进行新产品更新迭代，拓宽产品应用领域。	样机装配阶段	实现量产，行业内推广	丰富产品线，提高产品竞争力，提升公司产品在 PCB 钻孔领域的占有率。
电主轴	适应市场需求，进行新产品开发，拓宽产品应用领域。	产品已进入小批量生产阶段	实现量产，行业内推广	丰富公司产品线，满足客户的更多需求，提高搅拌摩擦焊系列产品销量。
机床电主轴 4	适应市场需求，进行新产品开发，拓宽产品应用领域。	样机验证阶段	实现量产，行业内推广	丰富公司产品线，满足客户的更多需求，提高加工中心电主轴系列产品销量。
机床电主轴 5	适应市场需求，进行新产品开发，拓宽产品应用领域。	产品已进入小批量生产阶段	实现量产，行业内推广	丰富公司产品线，满足客户的更多需求，提高加工中心电主轴系列产品销量。
机床电主轴 6	适应市场需求，进行新产品开发，拓宽产品应用领域。	样机验证阶段	实现量产，行业内推广	丰富公司产品线，满足客户的更多需求，提高加工中心电主轴系列产品销量。
膜片卡盘	适应市场需求，针对客户特殊需求，开发满足客户快换的夹具。	产品测试中	接近行业领先水平	提高公司夹具性能，建立竞争优势，提升产品竞争力。
力矩电机摇篮五轴	适应市场需求，满足客户更高的应用需求，完善公司产品族谱，拓宽产品在航空航天的应用领域。	产品已在客户工厂试用	实现量产，行业内推广	丰富公司产品线，填补公司力矩电机五轴摇篮系列产品空白
机床电主轴 7	适应市场需求，进行新产品开发，拓宽产品应用领域。	样机验证阶段	实现量产，行业内推广	丰富公司产品线，满足客户的更多需求，提高加工中心电主轴系列产品销量。

氢燃料电池空压机 1	适应市场需求，针对客户特殊需求，开发满足客户 130kW 氢燃料电池系统特定应用工况的空压机。	产品已在客户工厂试用	配套项目落地，实现量产	应用最新一代的氢燃料电池空压机技术，采用“两级压缩+能量回收+VNT”技术，有望大幅提升空压机效率，降低功耗。
氢燃料电池空压机 2	适应市场需求，配合公司发展战略，开发适用于 160~200kW 车载燃料电池系统使用的空压机，补全公司氢燃料电池空压机产品族。	产品测试中	与氢燃料电池系统实现匹配测试和上车测试	满足客户使用需求，具有更高的综合效率，竞争优势明显。
机床电主轴 8	适应市场需求，满足客户应用需求，进行新产品更新迭代，拓宽产品应用领域。	产品已进入小批量生产阶段	实现量产，行业内推广	丰富公司产品线，满足客户的更多需求，提高加工中心电主轴系列产品销量。
PCB 板测试	适应市场需求，整合内部资源，满足客户应用需求，进行新产品系统开发，拓宽产品应用领域。	产品已在客户工厂试用	实现量产，行业内推广	丰富公司产品线，填补公司力矩电机摆头系列产品空白。
机床电主轴 9	适应市场需求，满足客户应用需求，进行新产品更新迭代，拓宽产品应用领域。	样机验证阶段	实现量产，行业内推广	丰富公司产品线，满足客户的更多需求，提高加工中心电主轴系列产品销量。
气浮超精密铣削电主轴	对标国际先进水平，产品技术升级，提升产品竞争力，拓宽产品应用领域。	样机装配阶段	实现量产，行业内推广	丰富产品线，提高产品竞争力，提升公司产品在超精密铣削加工领域的占有率。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	366	317	15.46%
研发人员数量占比	16.28%	15.72%	0.56%
研发人员学历			
本科	128	127	0.79%
硕士	48	35	37.14%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	121	105	15.24%
30~40 岁	169	148	14.19%

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）	121,365,786.05	107,534,571.40	96,353,748.37
研发投入占营业收入比例	9.29%	10.75%	9.99%
研发支出资本化的金额（元）	18,865,880.44	18,024,374.57	5,231,514.06
资本化研发支出占研发投入的比例	15.54%	16.76%	5.43%
资本化研发支出占当期净利润的比重	22.68%	9.32%	20.70%

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	953,940,789.75	990,603,701.32	-3.70%
经营活动现金流出小计	818,976,019.37	849,190,323.70	-3.56%
经营活动产生的现金流量净额	134,964,770.38	141,413,377.62	-4.56%
投资活动现金流入小计	498,309.74	110,306.98	351.75%
投资活动现金流出小计	111,446,605.85	129,652,623.83	-14.04%
投资活动产生的现金流量净额	-110,948,296.11	-129,542,316.85	14.35%
筹资活动现金流入小计	542,615,832.97	365,917,844.62	48.29%
筹资活动现金流出小计	563,075,422.97	468,336,953.62	20.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,459,590.00	-102,419,109.00	80.02%
现金及现金等价物净增加额	1,716,581.97	-90,630,234.41	101.89%

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、投资活动现金流入较上年同期增长 351.75%，主要系本报告期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加所致。

2、筹资活动现金流入较上年同期增长 48.29%，主要系本报告期收到其他与筹资活动有关的现金增加所致。

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

本报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 13,496.48 万元，本报告期公司实现的净利润为 8,318.51 万元，大幅低于经营活动产生的现金流量净额，主要系本报告期公司发生信用减值损失 56.52 万元、资产减值损失 3,075.13 万元，此外固定资产折旧为 9,353.81 万元，该类非付现成本对净利润影响较大。剔除以上影响外，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不存在重大差异。

五、非主营业务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-745,860.78	-0.79%		否
公允价值变动损益	7,123,652.61	7.56%		否
资产减值	-31,316,499.94	-33.24%	本报告期受部分存货库龄拉长及 Infranor 集团商誉减值的影响，公司计提了 3,075.13 万元资产减值损失，此外由于部分客户经营状况不佳，未按期回款，导致本期计提了 56.52 万元信用减值损失。	否

营业外收入	2,329,108.54	2.47%		否
营业外支出	2,193,795.12	2.33%		否

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	71,407,919.50	2.71%	70,521,426.24	2.90%	-0.19%	本报告期期末余额较期初增长 1.26%，期末余额占总资产的比重较期初下降 0.19%，主要系本报告期公司收到的政府补助有所增加及公司期末总资产增幅较大所致。
应收账款	608,501,613.38	23.13%	443,673,292.36	18.22%	4.91%	本报告期期末余额较期初增长 37.15%，期末余额占总资产的比重较期初增长 4.91%，主要系本报告期销售收入增长所致。
存货	485,601,030.55	18.46%	476,794,041.33	19.58%	-1.12%	本报告期期末余额较期初增长 1.85%，期末余额占总资产的比重较期初下降 1.12%，主要系本报告期销售收入增长，公司相应增加部分产品的备货及公司期末总资产增幅较大所致。
投资性房地产	73,844,083.42	2.81%	78,292,396.03	3.22%	-0.41%	本报告期期末余额较期初下降 5.68%，期末余额占总资产的比重较期初下降 0.41%，主要系本报告期计提投资性房地产折旧所致。
固定资产	874,824,751.49	33.25%	896,454,808.75	36.81%	-3.56%	本报告期期末余额较期初下降 2.41%，期末余额占总资产的比重较期初下降 3.56%，主要系本报告期计提固定资产折旧所致。
在建工程	34,899,917.26	1.33%	38,358,955.06	1.58%	-0.25%	本报告期期末余额较期初下降 9.02%，期末余额占总资产的比重较期初下降 0.25%，主要系本报告期需安装调试的机器设备减少所致。
使用权资产	17,361,234.54	0.66%	17,934,599.43	0.74%	-0.08%	本报告期期末余额较期初下降 3.20%，期末余额占总资产的比重较期初下降 0.08%，主要系本报告期使用权资产摊销所致。
短期借款	146,110,155.28	5.55%	155,822,413.26	6.40%	-0.85%	本报告期期末余额较期初下降 6.23%，期末余额占总资产的比重较期初下降 0.85%，主要系本报告期偿还了到期借款所致。
合同负债	9,691,362.71	0.37%	11,875,780.03	0.49%	-0.12%	本报告期期末余额较期初下降 18.39%，期末余额占总资产的

						比重较期初下降 0.12%，主要系本报告期预收货款减少所致。
长期借款	433,988,800.69	16.49%	405,577,864.28	16.65%	-0.16%	本报告期末余额较期初增长 7.01%，期末余额占总资产的比重较期初下降 0.16%，主要系本报告期新增借款及公司期末总资产增幅较大所致。
租赁负债	8,996,244.84	0.34%	9,214,307.93	0.38%	-0.04%	本报告期末余额较期初下降 2.37%，期末余额占总资产的比重较期初下降 0.04%，主要系本报告期支付了房屋租赁租金所致。

境外资产占比较高

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Infranor 集团	现金收购	33,671.92 万元	瑞士	独立运营	公司内部控制措施及内外部审计	本报告期亏损 325.27 万元(已调整合并增值的摊销金额)	10.44%	否
其他情况说明	公司自 2020 年 1 月将 Infranor 集团纳入合并范围。2020 年 1 月非同一控制下合并瑞士 Infranor 集团形成商誉 21,551.78 万元（商誉以瑞士法郎计量，该金额已包括相应的外币折算差）。根据《企业会计准则》规定，上述商誉在未来每年度终了需进行减值测试。截至 2024 年 12 月 31 日，公司对 Infranor 集团商誉累计计提的核心商誉减值准备金额为 2,205.46 万瑞士法郎，非核心商誉减值准备金额为 24.72 万瑞士法郎。							

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								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	14,124,544.61	7,123,652.61				15,016,152.39		6,232,044.83
4.其他权益工具投资	1,824,142.28	-292,802.73						1,531,339.55
金融资产小计	15,948,686.89	6,830,849.88				15,016,152.39		7,763,384.38
应收款项融资	5,299,776.42						- 23,808,232.95	29,108,009.37
上述合计	21,248,463.31	6,830,849.88				15,016,152.39	-	36,871,393.75

							23,808,232.95	
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

- 1、交易性金融资产系应收岳阳市显隆电机有限公司原股东业绩补偿款。
- 2、本报告期内，公司将信用等级高的银行承兑汇票纳入应收款项融资核算，应收款项融资的发生额纳入其他变动。

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				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	69,534.20	69,534.20	冻结	银行承兑汇票保证金	1,091,332.73	1,091,332.73	冻结	银行承兑汇票保证金
货币资金	5,210,141.06	5,210,141.06	冻结	司法冻结	5,018,431.24	5,018,431.24	冻结	司法冻结
应收账款	200,000.00	194,000.00		应收票据质押逾期未收款，已分类为应收账款	200,000.00	194,000.00		应收票据质押逾期未收款，已分类为应收账款
固定资产	796,004,444.46	672,068,398.10	抵押	融资抵押	834,275,128.54	716,960,136.88	抵押	融资抵押
无形资产	49,094,950.00	40,096,538.93	抵押	抵押借款	49,094,950.00	41,078,455.23	抵押	抵押借款
投资性房地产	139,677,635.34	71,404,305.67	抵押	抵押借款	139,677,635.34	78,292,396.03	抵押	抵押借款
合计	990,256,705.06	789,042,917.96			1,029,357,477.85	842,634,752.11		

七、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
54,597,852.81	42,329,989.31	28.98%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广州市昊志测量仪器有限公司	绘图、计算及测量仪器制造	新设	8,000,000.00	80.00 %	自有资金	徐红	长期	股权	已完成注册	0.00	- 274,872.69	否		/
广州市昊志机器人有限公司	工程和技术研究和试验发展；人工智能硬件销售；人工智能应用软件开发；智能控制系统集成；软件开发；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；服务消费机器人销售；工业机器人销售；智能机器人销售；智	新设	60,000,000.00	100.00 %	自有资金和非货币资产（相关的固定资产、无形资产）	/	长期	股权	已完成注册	0.00	- 3,768,310.38	否	2024 年 03 月 02 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2024-011）和《关于对外投资设立全资子公司的进展公告》（公告编号：2024-090）

	能机器人的研 发；服务消费 机器人制造； 工业机器人制 造													
合计	--	--	68,00 0,000 .00	--	--	--	--	--	--	0.00	- 4,043 ,183. 07	--	--	--

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

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募 集 年 份	募 集 方 式	证 券 上 市 日 期	募 集 金 总 额	募 集 金 净 额 (1)	本 期 已 使 用 募 集 金 总 额	已 累 计 使 用 募 集 金 总 额 (2)	报 告 期 末 募 集 金 使 用 比 例 (3) = (2) / (1)	报 告 期 内 变 更 途 的 募 集 金 总 额	累 计 变 更 途 的 募 集 金 总 额	累 计 变 更 途 的 募 集 金 总 额 比 例	尚 未 使 用 募 集 金 总 额	尚 未 使 用 募 集 金 用 途 及 去 向	闲 置 两 年 以 上 募 集 金 额
2019 年	2017 年度 创业	2019 年 02 月 20	25,70 5.55	25,70 5.55	0	25,75 7.86	100.2 0%	0	20,70 5.55	80.55 %	0	不适 用	0

	板非 公开 发行 股票	日											
2021 年	2020 年度 创业 板向 特定 对象 发行 股票	2021 年 04 月 29 日	21,19 2.82	21,19 2.82	99.05	19,22 5.79	90.72 %	0	14,89 2.82	70.27 %	0.33	公司 尚未 使用的 募集 资金， 存储 在公 司开 立的 募集 资金 专 户， 将继 续投 入项 目建 设。	0
合计	--	--	46,89 8.37	46,89 8.37	99.05	44,98 3.65	95.92 %	0	35,59 8.37	75.91 %	0.33	--	0
募集资金总体使用情况说明													
1、2017 年度创业板非公开发行股票 经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准广州市昊志机电股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]1308 号）核准，公司向 3 名特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 32,952,669 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格人民币 8.24 元，募集资金总额人民币 271,529,992.56 元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为人民币 257,055,508.91 元，募集资金已于 2019 年 1 月 29 日全部到位，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2019]第 ZC10009 号验资报告。为规范公司募集资金管理、保护投资者权益，公司与保荐机构、募集资金专户开户银行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》，开设了募集资金专项账户，对募集资金实行专户存储。 2、2020 年度创业板向特定对象发行股票 经中国证券监督管理委员会《关于同意广州市昊志机电股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]3609 号）同意注册，公司向特定对象发行股票 22,083,747 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格人民币 10.03 元，募集资金总额人民币 221,499,982.41 元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为人民币 211,928,218.46 元。募集资金已于 2021 年 4 月 20 日全部到位，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2021]第 ZC10227 号《验资报告》。为规范公司募集资金管理、保护投资者权益，公司与保荐机构、募集资金专户开户银行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》，开设了募集资金专项账户，对募集资金实行专户存储。 3、截至 2024 年 12 月 31 日，公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币 44,983.65 万元（含前期置换金额人民币 5,274.87 万元）。公司尚未使用的募集资金，存储在公司开立的募集资金专户，将继续投入项目建设。公司按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《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》等相关法律法规及公司《募集资金管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时的披露了募集资金的使用及存放情况，募集资金的存放、使用、管理及披露不存在违规情形。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资 项目 名称	证券 上市 日期	承诺 投资 项目	项目 性质	是否 已变 更项	募集 资金 承诺	调整 后投 资总	本报 告期 投入	截至 期末 累计	截至 期末 投资	项目 达到 预定	本报 告期 实现	截止 报告 期末	是否 达到 预计	项目 可行性是
----------------	----------------	----------------	----------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------

		和超募资金投向		目(含部分变更)	投资总额	额(1)	金额	投入金额(2)	进度(3)=(2)/(1)	可使用状态日期	的效益	累计实现的效益	效益	否发生重大变化
承诺投资项目														
禾丰智能制造基地建设 项目（2017年度创业板非公开发行股票）	2019年02月20日	禾丰智能制造基地建设 项目	生产建设	是	65,000	20,705.55	0	20,756.19	100.24%	2022年12月31日	0	0	不适用	否
补充流动资金项目（2017年度创业板非公开发行股票）	2019年02月20日	补充流动资金	补流	否	5,000	5,000	0	5,001.67	100.03%		0	0	不适用	否
禾丰智能制造基地建设 项目(2020年向特定对象发行股票)	2021年04月29日	禾丰智能制造基地建设 项目	生产建设	是	33,000	14,892.82	99.05	12,923.95	86.78%	2022年12月31日	2,115.41	78.74	不适用	否
补充流动资金项目(2020年向特定对象发行股票)	2021年04月29日	补充流动资金	补流	否	12,000	6,300	0	6,301.84	100.03%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	115,000	46,898.37	99.05	44,983.65	--	--	2,115.41	78.74	--	--
超募资金投向														
0	2021	0	0	--	0	0	0	0	--	--	0	0	不适	否

	年 04 月 29 日												用	
合计			--	115,0 00	46,89 8.37	99.05	44,98 3.65	--	--	2,115 .41	78.74	--	--	
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到预 计效益”选择 “不适用”的原 因）	1、公司于 2019 年 12 月 6 日召开第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司根据募投项目实施的实际情况，对“禾丰智能制造基地建设项目”的建设进度进行优化调整，项目达到预定可使用状态的日期延长至 2021 年 12 月。调整的原因为：2018 年，国家颁布了新的设计规范和标准，如《建筑设计防火规范（2018 年修订版）》（2018 年 10 月 1 日实施）、《防烟排烟系统技术标准》（2018 年 8 月 1 日实施）等，公司“禾丰智能制造基地建设项目”的施工图相应需根据要求进行调整，导致项目的设计及施工时间有所延迟。同时，因受下游需求放缓，以及汽车、3C 等行业设备投资力度下降等因素影响，公司的经营业绩有所波动，但高端装备制造业是受国家大力支持和鼓励的行业，随着我国制造业不断升级，以及劳动力成本逐年提高，人口红利逐步消失，制造业的智能化、自动化升级将为我国数控机床和工业机器人行业带来良好的发展机遇，行业总体发展前景向好，因此，经审慎研究后公司决定拟继续建设实施“禾丰智能制造基地建设项目”，并对该项目建设进度进行优化调整。 2、公司于 2021 年 12 月 31 日召开第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司根据当前实际建设情况及后续规划，在募投项目实施主体、募集资金用途及募集资金使用金额不发生变更的情况下，延长“禾丰智能制造基地建设项目”的实施期限，调整后项目整体预计将于 2022 年 7 月达到预定可使用状态，具体内容详见公司于 2022 年 1 月 1 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分募投项目延期的公告》。 3、公司于 2022 年 7 月 29 日召开的第四届董事会第二十次会议及第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司根据募投项目的实际建设与投入情况，在募投项目实施主体、募集资金用途及募集资金使用金额不发生变更的情况下，延长“禾丰智能制造基地建设项目”的实施期限，调整后预计项目达到预定可使用状态日期为 2022 年 12 月，具体内容详见公司于 2022 年 8 月 2 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分募投项目延期的公告》。 4、截至 2022 年末，禾丰智能制造基地建设项目已完成了厂房及配套设施的建设及部分新设备的购置，上述项目已于 2022 年 12 月达到预定可使用状态，并转入固定资产。 5、公司分别于 2023 年 2 月 24 日和 2023 年 3 月 15 日召开了第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十八次会议及 2023 年第一次临时股东大会，并审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施内容的议案》，结合公司的实际情况和经营计划，经审慎研究和综合评估，公司对“禾丰智能制造基地建设项目”的实施内容进行调整，将江东厂和田园厂的设备搬迁至禾丰智能制造基地，并购置其他相关设备，从而将禾丰智能制造基地打造成涵盖主轴、转台、减速器、伺服电机等公司现有及拟拓展的各类高端装备核心功能部件的综合性生产制造基地。“禾丰智能制造基地建设项目”原计划的设备购置及安装投资合计为 28,287.08 万元（包括自有资金及募集资金投入），本次实施内容变更后，项目所需购置的新设备将会减少，剩余募集资金将继续投入项目建设，具体内容详见公司分别于 2023 年 2 月 28 日和 2023 年 3 月 16 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。 6、公司“禾丰智能制造基地建设项目”已于 2023 年投入使用。2024 年度，公司“禾丰智能制造基地建设项目”产生效益 2,115.41 万元。受市场竞争加剧，行业景气度变化等因素影响，公司产品销售单价和销量未及前期预期，加之受禾丰智能制造基地转固并投入使用后新增折旧等固定成本较高等因素影响，公司产品成本有所上升，主营业务毛利率未及预期，进而综合导致项目未能达到预计效益。													
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明	募集资金投资项目可行性未发生重大变化。													
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况	不适用													
募集资金投 资项目实施 地点变更情 况	不适用													
募集资金投 资项目实施 方式调整情	适用 以前年度发生 1、公司分别于 2020 年 7 月 8 日和 2020 年 7 月 27 日召开了第三届董事会第二十八次会议、第三届监事													

况	会第二十三次会议和 2020 年第一次临时股东大会，并审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，根据公司募集资金投资项目的建设进展情况，综合考虑公司所处行业、市场情况及未来发展趋势，从公司实际情况出发，为进一步提高募集资金使用效率，确保募集资金有效使用，本着对投资者负责的原则，公司拟对募集资金投资项目进行如下调整：原募投项目规划产品包括磨床主轴、车床主轴、木工主轴、转台、直线电机、减速器等，公司拟将项目规划产品调整为转台、减速器和伺服电机，相应的调整机器设备等相关投入，调整后项目计划投资总额为 67,051.20 万元。同时，公司 2017 年度非公开发行股票募集资金尚未使用的部分将继续用于“禾丰智能制造基地建设项目”。具体内容详见公司分别于 2020 年 7 月 10 日和 2020 年 7 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。 2、公司分别于 2023 年 2 月 24 日和 2023 年 3 月 15 日召开了第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十八次会议及 2023 年第一次临时股东大会，并审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施内容的议案》，结合公司的实际情况和经营计划，经审慎研究和综合评估，公司对“禾丰智能制造基地建设项目”的实施内容进行调整，将江东厂和田园厂的设备搬迁至禾丰智能制造基地，并购置其他相关设备，从而将禾丰智能制造基地打造成涵盖主轴、转台、减速器、伺服电机等公司现有及拟拓展的各类高端装备核心功能部件的综合性生产制造基地。“禾丰智能制造基地建设项目”原计划的设备购置及安装投资合计为 28,287.08 万元（包括自有资金及募集资金投入），本次实施内容变更后，项目所需购置的新设备将会减少，剩余募集资金将继续投入项目建设。具体内容详见公司分别于 2023 年 2 月 28 日和 2023 年 3 月 16 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 一、2017 年度创业板非公开发行股票 在募集资金实际到位之前，公司已利用自筹资金对募集资金投资项目进行了先行投入，截至 2019 年 1 月 29 日，公司已以自筹资金人民币 5,274.87 万元预先投入公司“禾丰智能制造基地建设项目”。公司第三届董事会第十六次会议及第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》，同意公司使用非公开发行股票的募集资金人民币 5,274.87 万元置换预先已投入募集资金项目的自筹资金。全体独立董事发表了明确同意的独立意见。 二、2020 年度创业板向特定对象发行股票 不存在募集资金投资项目先期利用自筹资金投入并用募集资金予以置换的情况。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 一、2017 年度创业板非公开发行股票 2024 年度，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。 二、2020 年度创业板向特定对象发行股票 2023 年 9 月 8 日，公司召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用 2,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2024 年 9 月 6 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的 2,000 万元募集资金全部归还至公司募集资金专户。 在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，为提高募集资金使用效率，降低财务费用，缓解流动资金的需求压力，维护公司和股东的利益，公司根据相关规定，于 2024 年 9 月 9 日召开第五届董事会第十二次会议及第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设正常推进的前提下，使用 2,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、公司 2017 年度创业板非公开发行股票募集资金已在 2023 年度使用完毕。 2、截至 2024 年末，公司 2020 年度创业板向特定对象发行股票募集资金尚未使用的部分，部分存储在公司开立的募集资金专户，部分用于暂时补充流动资金，将继续投入项目建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2024 年度，公司按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《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》等相关法律法规及公司《募集资金管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时的披露了募集资金的使用及存放情况，募集资金的存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

（3） 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
禾丰智能制造基地建设项目	向特定对象发行股票	禾丰智能制造基地建设项目	禾丰智能制造基地建设项目	35,598.37	99.05	33,680.14	94.61%	2022年12月31日	2,115.41	否	否
合计	--	--	--	35,598.37	99.05	33,680.14	--	--	2,115.41	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、公司分别于 2020 年 7 月 8 日和 2020 年 7 月 27 日召开了第三届董事会第二十八次会议、第三届监事会第二十三次会议和 2020 年第一次临时股东大会，并审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，根据公司募集资金投资项目的建设进展情况，综合考虑公司所处行业、市场情况及未来发展趋势，从公司实际情况出发，为进一步提高募集资金使用效率，确保募集资金有效使用，本着对投资者负责的原则，公司拟对募集资金投资项目进行如下调整：原募投项目规划产品包括磨床主轴、车床主轴、木工主轴、转台、直线电机、减速器等，公司拟将项目规划产品调整为转台、减速器和伺服电机，相应的调整机器设备等相关投入，调整后项目计划投资总额为 67,051.20 万元。同时，公司 2017 年度非公开发行股票募集资金尚未使用的部分将继续用于“禾丰智能制造基地建设项目”。具体内容详见公司分别于 2020 年 7 月 10 日和 2020 年 7 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。 2、公司分别于 2023 年 2 月 24 日和 2023 年 3 月 15 日召开了第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十八次会议及 2023 年第一次临时股东大会，并审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施内容的议案》，结合公司的实际情况和经营计划，经审慎研究和综合评估，公司对“禾丰智能制造基地建设项目”的实施内容进行调整，将江东厂和田园厂的设备搬迁至禾丰智能制造基地，并购置其他相关设备，从而将禾丰智能制造基地打造成涵盖主轴、转台、减速器、伺服电机等公司现有及拟拓展的各类高端装备核心功能部件的综合性生产制造基地。“禾丰智能制造基地建设项目”原计划的设备购置及安装投资合计为 28,287.08 万元（包括自有资金及募集资金投入），本次实施内容变更后，项目所需购置的新设备将会减少，剩余募集资金将继续投入项目建设。具体内容详见公司分别于 2023 年 2 月 28 日和 2023 年 3 月 16 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			1、公司于 2019 年 12 月 6 日召开第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司根据募投项目实施的实际情况，对“禾丰智能制造基地建设项目”的建设进度进行优化调整，项目达到预定可使用状态的日期延长至 2021 年 12 月。调整的原因为：2018 年，国家颁布了新的设计规范和标准，如《建筑设计防火规范（2018 年修订版）》（2018 年 10 月 1 日实施）、《防烟排烟系统技术标准》（2018 年 8 月 1 日实施）等，公司“禾丰智能制造基地建设项目”的施工图相应需根据要求进行调整，导致项目的设计及施工时间有所延迟。同时，因受下游需求放缓，以及汽车、3C 等行业设备投资力度下降等因素影响，公司的经营业绩有所波动，但高端装备制造业是受国家大力支持和鼓励的行业，随着我国制造业不断升级，以及劳动力成本逐年提高，人口红利逐步消失，制造业的智能化、自动化升级将为我国数控机床和工业机器人行业带来良好的发展机遇，行业总体发展前景向好，因此，经审慎研究后公司决定拟继续建设实施“禾丰智能制造基地建设项目”，并对该项目建设进度进行优化调整。 2、公司于 2021 年 12 月 31 日召开第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司根据当前实际建设情况及后续规划，在募投项目实施主体、募集资金用途及募集资金使用金额不发生变更的情况下，延长“禾丰智能制造基地建设项目”的实施期限，调整后项目整体预计将于 2022 年 7 月达到预定可使用状态，具体内容详见公司于 2022 年 1 月 1 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分募投项目延期的公告》。 3、公司于 2022 年 7 月 29 日召开的第四届董事会第二十次会议及第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司根据募投项目的实际建设与投入情况，在募投项目实施主体、募集资金用途及募集资金使用金额不发生变更的情								

	况下，延长“禾丰智能制造基地建设项目”的实施期限，调整后预计项目达到预定可使用状态日期为 2022 年 12 月，具体内容详见公司于 2022 年 8 月 2 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分募投项目延期的公告》。 4、截至 2022 年末，禾丰智能制造基地建设项目已完成了厂房及配套设施的建设及部分新设备的购置，上述项目已于 2022 年 12 月达到预定可使用状态，并转入固定资产。 5、公司分别于 2023 年 2 月 24 日和 2023 年 3 月 15 日召开了第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十八次会议及 2023 年第一次临时股东大会，并审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施内容的议案》，结合公司的实际情况和经营计划，经审慎研究和综合评估，公司对“禾丰智能制造基地建设项目”的实施内容进行调整，将江东厂和田园厂的设备搬迁至禾丰智能制造基地，并购置其他相关设备，从而将禾丰智能制造基地打造成涵盖主轴、转台、减速器、伺服电机等公司现有及拟拓展的各类高端装备核心功能部件的综合性生产制造基地。“禾丰智能制造基地建设项目”原计划的设备购置及安装投资合计为 28,287.08 万元（包括自有资金及募集资金投入），本次实施内容变更后，项目所需购置的新设备将会减少，剩余募集资金将继续投入项目建设，具体内容详见公司分别于 2023 年 2 月 28 日和 2023 年 3 月 16 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。 6、公司“禾丰智能制造基地建设项目”已于 2023 年投入使用。2024 年度，公司“禾丰智能制造基地建设项目”产生效益 2,115.41 万元。受市场竞争加剧，行业景气度变化等因素影响，公司产品销售单价和销量未及前期预期，加之受禾丰智能制造基地转固并投入使用后新增折旧等固定成本较高等因素影响，公司产品成本有所上升，主营业务毛利率未及预期，进而综合导致项目未能达到预计效益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	变更后项目可行性无重大变化。

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
岳阳市显隆电机有限公司	子公司	数控机床主轴及其零配件的研发设计、生产制造、销售与配套维修服务。	1,000,000.00	384,102,504.89	248,459,119.60	219,360,456.20	55,727,286.71	47,891,593.28
Infranor 集团	子公司	从事伺服驱动、伺服电机和数控系统等工业运动控制领域核心部件	80,376,885.00	336,719,221.06	124,206,901.45	315,997,246.54	2,207,878.10	3,252,676.07

		的研发设计、 生产制造、销 售。						
--	--	------------------------	--	--	--	--	--	--

注：Infranor 集团注册资本为 1,005.00 万瑞士法郎。

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州市昊志机器人有限公司	新设全资子公司，公司持有 100%股权	昊志机器人公司于 2024 年 11 月成立，目前主要是承接原机器人事业部的业务，目前尚未对公司的生产经营和业绩产生重大影响。
广州市昊志测量仪器有限公司	新设控股子公司，公司持有 80% 股权	昊志测量于 2024 年 11 月成立，目前处于初设阶段，业务量尚小，因此尚未对公司的生产经营和业绩产生重大影响。

主要控股参股公司情况说明

详见本报告第十节“财务报告”十、1、“在子公司中的权益”的相关说明。

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）公司的发展战略

公司已成为国内领先的主轴制造商，致力于为中高档数控机床提供自主研发、自主品牌的主轴系列产品，同时，公司立足主轴，以“立足自主技术创新、服务全球先进制造”为发展战略目标，稳步向转台、直线电机、数控系统、谐波减速器、伺服电机、驱动器、传感器、编码器、氢能汽车燃料电池压缩机、曝气鼓风机、直驱类高速风机等数控机床、工业机器人和新能源汽车核心功能部件行业横向扩张，致力于成为全球顶级的高端装备核心功能部件设计制造商。未来，公司将继续聚焦深耕数控机床、工业机器人、新能源汽车燃料电池系统等行业领域，不断推动技术创新、产品迭代、服务升级，将公司打造成为世界顶级装备核心功能部件设计、制造公司，致力于助力全球先进装备制造、提升人类良好体验而奋斗不止。

（二）公司 2025 年工作重点

1、加强市场开拓和品牌推广

2025 年，营销将继续加强国际与国内两大市场的营销力度，在国内市场方面，重点加强对华东和西南地区的市场拓展，加大对华北、华中、西北等地区以及潜在客户的开拓力度，并不断开拓大中型终端客户群，树立主轴、转台和机器人减速器等细分领域标杆客户，稳步提升公司产品在国内市场的占有率；在国际市场方面，逐步完善产品的国际市场营销体系，重点开拓印度、欧洲、东南亚和以色列等客户，同步在印度、韩国、越南、以色列及美国等国家建立销售渠道，发展代理及授权服务中心；此外，Infranor 集团在瑞士、德国、法国、西班牙、意大利、美国、英国等国家均设有子公司，并且在众多新兴市场国家拥有合作伙伴，公司将借助其遍布全球的营销网络，加快公司产品在海外市场的业务开拓。同时，公司将加强直线电机、驱动器、机器人减速器及关节模组的市场推广，以及公司产品在划片机、牙雕机、首饰机领域的开拓，进一步扩大公司的品牌影响力。

2、技术开发与创新

继续引进与培养创新人才，完善创新机制，加大技术创新资源投入，充分利用 Infranor 集团在运动控制领域的先进技术和研发经验，推动公司自身研发水平和产品性能的升级，提升公司核心竞争力。加大与高校及科研机构合作，加强技术发展战略的研究，掌握前沿技术和市场需求动向。加强对机器人关键零部件开发和测试、直线电机开发与应用测试、

智能物流直驱解决方案的开发，划片机、牙雕机主轴的技术完善与实现批量量产、燃料电机压缩机和内圆磨床电主轴的开发和测试工作；加紧创新项目的推进，实现技术成果转化，全面提升仿真能力及实施模块化规范，持续进行成本优化等工作。持续完善公司知识产权保护体系；积极寻求技术合作伙伴，创新技术合作模式，促进公司技术领域的拓展，提升公司的可持续发展能力。

3、业务与资源整合

公司收购瑞士 Infranor 集团后，将核心功能部件产品线拓展至数控系统、伺服电机、伺服驱动器等运动控制领域核心产品，公司将通过现有产品与 Infranor 集团运动控制产品的系统性研发和有效组合，提升公司服务高端装备制造制造业的广度和深度，提升公司向装备制造商提供核心功能部件产品系统解决方案的服务能力。公司将继续整合境内外业务中的技术、渠道、客户、品牌等，逐步实现伺服电机及伺服驱动在国内的产业化以及实现公司现有产品在海外市场销售的增长，充分发挥境内外业务的协同效应，提升公司盈利能力。

4、资本运作

根据公司发展战略，公司将充分利用行业主导地位，以增强中长期竞争优势为目的，积极寻求在主轴及相关零配件和数控机床其他核心功能部件、机器人核心功能部件产业链的稳步扩张，并积极寻求新外延扩张突破，合理整合资源，围绕公司主业对外开展投资并购，完善公司市场战略布局，与已有业务协同发展，提升自身竞争实力。

5、公司管理

公司将按照证监会、深交所等监管部门的要求和法律法规的规定，进一步完善公司和子公司治理结构，规范公司及子公司运作。按照现代企业管理制度要求，建立健全各项制度、流程与体系，优化日常办公及管理流程推进企业信息化管理。加强内部审计工作，提高信息披露水平，确保信息披露及时、公正、准确，做好投资者关系管理，加强与投资者的沟通和交流，树立良好的社会公众形象。

（三）可能面临的风险

1、宏观经济及下游行业需求的不确定性带来的经营风险

公司主要从事主轴、转台、减速器、运动控制器、伺服驱动、伺服电机等数控机床和机器人等高端装备核心功能部件的研发、生产、销售以及配套维修服务。当前全球经济呈现高通胀、高利率的复杂态势，欧元区制造业 PMI 连续 12 个月处于荣枯线下方，公司主营的高端装备核心部件需求与制造业固定资产投资强度挂钩，若全球工业设备投资增速进一步放缓，或导致订单出现波动风险，叠加 2025 年美国“对等关税”政策，国际贸易环境复杂性显著提升，可能进一步抑制电子产品、新能源汽车等下游消费需求，间接拖累制造业固定资产投资意愿。另一方面，装备制造业属于周期性行业，行业景气度与国民经济运行周期具有较强的相关性。当下游行业景气度较高时，数控机床和机器人投资热情高涨，公司产品的市场需求相应较为旺盛，而当下游行业市场低迷时，数控机床和机器人投资力度减弱，公司产品的市场需求相应下降。但从长期来看，在国家产业政策支持、制造业产业结构升级等因素推动下，我国高端装备制造业发展前景良好。未来，如果我国宏观经济环境发生变化、固定资产投资增速持续下滑，各行业的设备投资力度持续下降，数控机床及工业机器人的下游行业需求持续低迷、应用领域不能持续扩大，将对公司产品的市场需求带来较大不利影响，进而影响公司的经营业绩。为应对下游行业需求的不确定性带来的经营风险，公司将充分利用自身的研发优势，加大研发力度，加快调整产品结构，进一步丰富公司的产品布局，不断向数控机床和工业机器人其他核心功能部件行业横向扩张，降低公司经营风险，同时积极关注海内外政策动向，优化供应链布局，动态调整市场策略以应对风险。

2、毛利率下降风险

2024 年，公司的综合毛利率为 34.50%，主轴产品的毛利率为 34.45%，分别较上年同期增长 3.41 个百分点、5.14 个百分点。随着行业竞争日益加剧，公司产品销售价格面临下调的风险。在成本方面，公司面临原材料价格上涨的风险，以及因国内劳动力成本的不断提高而带来的人工成本上涨风险，此外，如公司产能利用率不足，公司产品的单位成本也将因分摊固定成本增加而提高。上述因素都将使公司的毛利率存在下降的风险。为此，公司将通过持续重视研发投入和产品创新、改进技术工艺，降低生产成本等方式应对毛利率下降风险。

3、存货账面价值较大的风险

截至 2024 年 12 月 31 日，公司存货的账面价值为 48,560.10 万元，占公司资产总额的比重为 18.46%，账面价值较大。公司的存货金额较大与公司的产品特性、经营模式、业务特点和市场需求情况相关，且公司已按《企业会计准则》的相关要求对存货计提了跌价准备，但未来公司仍可能面临因市场发生不利变化、客户临时取消订单或推迟提货计划、过于乐观估计市场需求导致投产过大、产品无法满足下游市场需求等情况导致的存货积压及跌价风险。同时，大额存货余额也降低了公司的资金周转效率，增加了公司的资金压力。对此，公司将进一步完善和优化公司的存货结构，同时，加强客户销售订单和预计需求的评审，使投产情况与市场需求更加匹配，降低因订单变更造成的库存增加，提高存货周转率。

4、应收账款及应收票据无法及时收回的风险

截至 2024 年 12 月 31 日，公司的应收账款账面原值为 74,028.40 万元，占公司资产总额的比重为 28.13%，账面价值较大。其中对前五大欠款客户的应收账款占公司应收账款余额的比重达 21.57%，对第一大欠款客户深圳市远洋翔瑞机械有限公司的应收账款余额为 7,363.70 万元，占公司期末应收账款余额的比重为 9.95%，因其已被申请破产，公司已对深圳市远洋翔瑞机械有限公司的应收账款单项计提坏账准备，计提比例为 100.00%；对第二大欠款客户苏州维嘉科技股份有限公司的应收账款余额为 2,336.10 万元，占公司期末应收账款余额的比重为 3.16%。

其中，对于深圳市远洋翔瑞机械有限公司的应收账款，公司已向深圳市远洋翔瑞机械有限公司、惠州沃尔夫自动化设备有限公司、龚伦勇提起诉讼。2021 年 4 月 21 日收到广州市中级人民法院出具的《民事判决书》，判决深圳市远洋翔瑞机械有限公司向公司支付货款 7,602.01 万元并支付相应利息，惠州沃尔夫自动化设备有限公司承担连带责任，龚伦勇在 3,000 万元范围内承担连带责任。截至目前《民事判决书》已生效，但因深圳市远洋翔瑞机械有限公司以及惠州沃尔夫自动化设备有限公司的破产程序尚在进行中，相关债权的清偿情况存在较大不确定性。

除应收账款外，截至 2024 年 12 月 31 日，公司的应收商业承兑汇票账面价值为 2,548.12 万元，金额较大，该等商业承兑汇票仅以企业信用为基础。

如果未来我国宏观经济形势持续低迷，客户所处行业或客户的生产经营状况、财务状况出现恶化，将给公司带来应收账款和应收票据无法及时收回或无法全部收回的风险，这将对公司的经营业绩和现金流量造成较大不利影响。

因此，针对规模较大的应收账款，公司将实时跟踪，定期进行分析，确保每笔应收款项有跟踪、有反馈，从而降低应收款项回收风险。

5、短期偿债压力较大及流动性风险

截至 2024 年 12 月 31 日，公司合并报表的资产负债率为 54.71%，其中短期借款及一年内到期的非流动负债共计 29,704.19 万元、流动负债为 82,471.16 万元，短期偿债压力较大。目前，公司与相关金融机构的合作正常，尚未使用的银行授信额度也相对较大，对于已经到期的金融机构借款均能按期偿还或展期。未来，如果公司的经营业绩和经营活动现金流量出现不利变化，或者与相关金融机构的合作关系出现不利变化，可能导致公司面临较大的偿债压力和流动性风险。对此，公司将加强货款催收，确保公司的应收账款和应收票据按期回收；继续加强业务开拓和成本控制，着力提升公司的整体盈利能力，提升公司自身的现金流量水平，积极防范偿债风险，确保到期债务按期归还。同时，公司将综合运用票据结算、银行借款和融资租赁等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

6、商誉减值风险

截至 2024 年 12 月 31 日，公司商誉的账面价值为 6,244.48 万元，其中 2017 年 10 月非同一控制下合并显隆电机形成商誉 2,528.99 万元，2020 年 1 月非同一控制下合并瑞士 Infranor 集团形成商誉 3,715.49 万元。根据《企业会计准则》的规定，上述商誉在未来每年年度终了需进行减值测试。如果显隆电机、瑞士 Infranor 集团的经营情况不如预期，则相关商誉将存在减值风险，这将对公司的经营业绩造成较大不利影响。截至 2024 年 12 月 31 日，公司对 Infranor 集团商誉累计计提的核心商誉减值准备金额为 2,205.46 万瑞士法郎，非核心商誉减值准备金额为 24.72 万瑞士法郎。对此，公司将

继续加强下属公司的后续整合和管理工作，深化在财务管理、人力资源管理、客户管理、项目管理、资源统筹、业务拓展等方面的融合，发挥整合协同效应，激发增长新动能。同时通过信息化系统的集团化应用和数据对接，建设集团化风险控制体系，最大限度地降低商誉减值风险。

7、海外业务整合风险

瑞士 Infranor 集团是欧洲知名的工业自动化解决方案提供商，公司完成瑞士 Infranor 集团的并购后获得了其在运动控制器、伺服驱动和伺服电机等领域的产品、技术、品牌、渠道和团队，进一步丰富了公司的产品线，拓宽了公司的下游市场领域。由于瑞士 Infranor 集团主要经营主体位于境外，其适用的监管法规、会计税收制度等外部经营环境，以及其在发展过程中形成的管理模式、经营特点和企业文化，与公司境内主体均存在一定差异。根据公司的规划，瑞士 Infranor 集团将保持其经营实体存续并在其原管理团队管理下运营，公司也将积极推进在财务管理、研发和技术、客户资源、业务拓展、企业文化等方面进行融合，相关业务整合计划对公司的运营及管理能力提出了较高的要求，而公司缺乏成熟的境外经营和相关整合经验。如果公司无法建立具备国际化经营能力的管理团队以及有效的管理机制，瑞士 Infranor 集团相关业务、人员等各方面的整合无法顺利实施或者整合效果未能达到预期，将对公司的整体经营造成较大不利影响。

8、国际化经营风险

瑞士 Infranor 集团在海外的经营主体涉及瑞士、西班牙、法国、德国、英国、意大利和美国等多个国家和地区，上述国家或地区的法律法规、会计税收制度、商业惯例、管理制度、企业文化等经营管理环境方面与国内存在较大差异。此外，当前时期，国际政治经济形势复杂多变，不稳定不确定因素仍然较多，如果未来国际政治、经济、法律及其他政策等因素发生不利变化，可能对公司在相关国家和地区的业务拓展及经营造成不利影响。

9、行业竞争加剧的风险

主轴是数控机床的核心功能部件，近年来，随着我国数控机床行业的快速发展，我国主轴行业的整体技术水平也不断提升，主轴生产厂商不断增加，但推出的主轴产品质量参差不齐，部分厂商以低价格作为主要竞争手段，也对市场造成了一定冲击，这都使主轴行业的市场竞争日益加剧。目前，主轴是公司主要的收入来源，日益加剧的行业竞争将对公司的利润水平和经营业绩带来不利影响。公司相关产品转台、减速器、伺服电机的技术含量和进入门槛均相对较高，中高端产品仍严重依赖进口，公司面临国际大型厂商以及国内领先厂商的市场竞争，如果这些厂商采取较为激进的竞争策略或行业内的企业不断增加，公司可能面临市场竞争加剧的风险。为提高公司应对行业竞争加剧等风险的能力，公司将进一步优化产品应用领域比重，在技术研发、市场拓展上加大投入，改进技术工艺，并向客户提供良好的售后服务，提高公司综合竞争实力。

10、未决诉讼及其执行风险

目前，公司存在部分诉讼事项，具体请见“第六节重要事项”之“十一、重大诉讼、仲裁事项”，上述诉讼不涉及公司目前的核心专利、商标、技术或者主要产品，部分未决诉讼、仲裁尚未取得生效判决、裁决，最终判决结果存在不确定性，取得判决结果后的执行情况也受被告的财务状况、配合程度等多种因素影响，存在较大不确定性。

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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 10 日	全景网 (http://rs.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	通过全景网参加 2023 年度业绩说明会的投资者	主要围绕公司及子公司 2023 年度经营情况、产品研发、	详见公司在全景网（ http://rs.p5w.net ）举行的 2023 年度业绩说明会上的回复以及于 2024 年 5 月 11 日在巨潮资讯网

					未来经营计划等事项。	(http://www.cninfo.com.cn)披露的《投资者关系活动记录表》。
2024 年 08 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	嶺信资本等机构及个人投资者共计 38 名	主要围绕公司及子公司 2024 年上半年经营情况、产业布局等事项。	详见公司于 2024 年 8 月 12 日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《投资者关系活动记录表》。
2024 年 09 月 12 日	全景网 (http://rs.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	通过全景网参与“2024 广东辖区上市公司投资者关系管理月活动投资者集体接待日”的广大投资者	主要围绕公司及子公司 2024 年上半年经营情况、产品研发、未来经营计划等事项。	详见公司在全景网(http://rs.p5w.net)举行的“2024 广东辖区上市公司投资者关系管理月活动投资者集体接待日”上的回复以及于 2024 年 9 月 13 日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《投资者关系活动记录表》。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《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》及其他相关法律法规、规范性文件的要求，持续完善公司治理结构，确立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的分层治理结构。同时，公司不断优化公司内部管理控制制度，促进公司规范运作，提升公司治理水平。

1、关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会和 2 次临时股东大会，均由公司董事会召集召开，董事长主持，公司董监高列席会议，邀请见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，切实维护全体股东特别是中小股东的合法权利。股东大会采取现场投票和网络投票相结合的方式举行，为投资者参与公司决策提供了便利的渠道。

报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10%以上股份的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

2、关于公司与控股股东、实际控制人

公司拥有独立完整的业务体系及自主经营的能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东及其他关联方及其控制的其他关联企业，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司与控股股东、实际控制人及其关联单位不存在同业竞争的情况，亦不存在公司为控股股东、实际控制人及其关联单位提供担保的情形。

3、关于董事和董事会

公司制定了《董事会议事规则》，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等规定行使自身的权利，公司董事会规范运行，董事会的召开和决议内容合法、有效，不存在董事会违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。公司董事会由 8 名董事组成，其中独立董事 3 名。各位董事具有履行职务所必需的知识、技能和素质，公司董事的选聘程序，董事会人数和人员构成符合相关法律、法规的要求。各位董事能够依据《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》、公司《董事会议事规则》等工作，出席公司董事会，列席公司股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。报告期内，董事会对公司定期报告、募集资金使用等事项进行了审议并作出决议。

公司董事会下设发展战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会和合规委员会共计 5 个专门委员会。各专门委员会成员全部由董事组成，各委员会为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会工作细则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

4、关于监事和监事会

公司制定了健全的《监事会议事规则》，监事会严格依照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等规定行使自身的权利，规范运行，监事会的召开和决议内容合法、有效，不存在监事会违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名，设监事会主席 1 名，其人员构成符合有关法律、法规的要求。报告期内，公司监事会认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法

合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司也采取了有效措施保障监事的知情权，保证各位监事能够独立有效地行使对董事、高级管理人员监督权。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立较为完善公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制，充分调动公司管理层和核心业务人员的积极性，促进公司稳定、健康发展。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

6、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，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自律监管指南第 2 号——公告格式》等规定的要求，真实、准确、及时、完整地披露有关信息。公司在中国证券监督管理委员会指定的媒体刊登公司公告和其他需要披露信息，同时指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为信息披露网站。公司上市以来，不断尝试更加有效、充分的投资者关系管理工作，通过现场参观、投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高公司的透明度和诚信度，保障全体股东的合法权益。

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，继续践行“为客户带去超值、为股东创造所值、为员工体现价值、为社会营造增值”的核心价值观，实现客户、股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳定、健康发展。

8、内部审计制度的建立和执行情况

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部审计与外部审计之间进行沟通，并监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，审核审查公司的财务信息等。审计委员会下设独立的审计部，审计部直接对审计委员会负责及报告工作。

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、实际控制人及其控制的其他企业在资产、人员、财务、机构和业务等方面互相独立，具有独立、完整的业务体系和自主经营的能力。

1、资产完整方面

公司拥有独立完整的采购、研发和销售业务体系，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、人员独立方面

公司及其子公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立方面

公司及其子公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

4、机构独立方面

公司及其子公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、业务独立方面

公司及其子公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

综上所述，公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其关联方相互独立，拥有完整的业务体系和独立经营的能力。

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
2023 年年度股东大会	年度股东大会	38.32%	2024 年 05 月 22 日	2024 年 05 月 23 日	详见公司在巨潮资讯网上披露的《2023 年年度股东大会决议公告》
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.01%	2024 年 07 月 23 日	2024 年 07 月 24 日	详见公司在巨潮资讯网上披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	38.70%	2024 年 08 月 13 日	2024 年 08 月 14 日	详见公司在巨潮资讯网上披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》

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	任期终止	期初持股	本期增持	本期减持	其他增减	期末持股	股份增减
----	----	----	----	------	------	------	------	------	------	------	------	------

					日期	日期	数 (股)	股份 数量 (股)	股份 数量 (股)	变动 (股)	数 (股)	变动的 原因
汤秀清	男	52	董事长	现任	2011 年 07 月 23 日	2026 年 08 月 11 日	86,726 ,790	0	0	0	86,726 ,790	
雷群	男	48	董事、 总经理	现任	2017 年 01 月 12 日	2026 年 08 月 11 日	1,152, 946	0	0	0	1,152, 946	
肖泳林	男	46	董事、 董事会秘 书、副总 经理、财 务总监	现任	2011 年 07 月 23 日	2026 年 08 月 11 日	1,291, 577	0	0	0	1,291, 577	
韩守磊	男	49	董事	现任	2018 年 05 月 10 日	2026 年 08 月 11 日	111,63 4	0	0	0	111,63 4	
陈文生	男	48	董事	现任	2020 年 07 月 27 日	2026 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0	
向凌	女	44	独立 董事	现任	2023 年 03 月 15 日	2026 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0	
黎文飞	男	42	独立 董事	现任	2023 年 03 月 15 日	2026 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0	
姚英学	男	63	独立 董事	现任	2023 年 08 月 11 日	2026 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0	
汤志彬	男	52	监事会 主席	现任	2015 年 02 月 28 日	2026 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0	
李妍	女	41	监事	现任	2023 年 08 月 11 日	2026 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0	
程振涛	男	44	监事	现任	2020 年 07 月 27 日	2026 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0	
周晓军	男	44	副总 经理	现任	2020 年 07 月 27 日	2026 年 08 月 11 日	31,100	0	0	0	31,100	

					日	日						
合计	--	--	--	--	--	--	89,314,047	0	0	0	89,314,047	--

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

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(一) 董事会成员

1、汤秀清先生，中国国籍，无永久境外居留权，1973 年 12 月出生，毕业于香港国际商学院，工商管理硕士（EMBA）。汤秀清先生于 2000 年及 2005 年先后创立了广州市永大可塑胶五金有限公司和广州市大可精密机械有限公司，先后从事贸易及电主轴的研发、生产、销售及维修，具有丰富的企业管理经验。2006 年 12 月公司成立后，广州市大可精密机械有限公司所经营全部电主轴相关业务陆续投入公司经营。2006 年 12 月至 2023 年 4 月，汤秀清先生一直担任公司副董事长、总经理，并自 2009 年受让深圳市大族数控科技有限公司所持公司 51%股权后，成为公司控股股东和实际控制人。2011 年 2 月至 2011 年 5 月兼任广州市昊聚企业管理有限公司（原名：广西昊聚企业管理有限公司、安阳市昊聚企业管理有限公司）执行董事、经理，于 2011 年 5 月至 2019 年 12 月兼任广州市昊聚企业管理有限公司董事长，并于 2019 年 12 月起至今兼任广州市昊聚企业管理有限公司执行董事；2017 年 5 月至 2019 年 9 月兼任四川德恩精工科技股份有限公司董事；2018 年 2 月起至 2023 年 5 月，任昊志控股有限公司执行董事，2023 年 5 月至今，任昊志控股有限公司监事；2018 年 2 月至 2018 年 4 月任广州市昊志影像科技有限公司执行董事、经理；2018 年 4 月至 2020 年 1 月任广州市昊志影像科技有限公司执行董事；2020 年 1 月起至今兼任广州市昊志影像科技有限公司董事长。2017 年 10 月起至今任昊志生物国际（香港）有限公司董事。2023 年 7 月至今担任公司子公司昊志国际（香港）有限公司董事。2023 年 4 月至今担任公司董事长。

2、雷群先生，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年出生，博士研究生，正高级工程师。1999 年至 2010 年先后任职于东莞市先锋信泰、深圳摩信科技有限公司研发中心、深圳大族激光科技股份有限公司，曾任大族激光科技股份有限公司监事、研发总监，深圳市大族数控科技有限公司董事、副总经理等职务；2010 年 4 月至 2016 年 8 月担任公司总经理特别助理职务；2016 年 8 月起至 2023 年 5 月担任公司副总经理，2023 年 5 月至今担任公司总经理，2017 年 1 月起至今担任公司董事，2017 年 10 月起至今担任公司全资子公司岳阳市显隆电机有限公司（原名：东莞市显隆电机有限公司）董事长，2020 年 1 月至今担任公司境外子公司 Infranor 集团董事会主席、Bleu Indim SA 董事会主席、西班牙 Mavilor 董事、Infranor S.A.S 董事、Cybelec SA 董事、斯伯克数控系统技术（上海）有限公司董事。2024 年 11 月至今担任公司全资子公司广州市昊志机器人有限公司董事，2024 年 11 月至今担任控股子公司广州市昊志测量仪器有限公司董事、经理，2025 年 3 月至今担任公司控股子公司湖南昊志传动机械有限公司董事长。雷群先生现任公司董事、总经理。

3、肖泳林先生，中国国籍，无永久境外居留权，1979 年 4 月出生，毕业于中南财经政法大学，工商管理硕士（EMBA），取得 AIA 国际会计师资格证书，曾被评为花东镇“优秀共产党员”、“2007 年度广州市青年岗位能手”、“2020 年广州高层次金融人才（高级专业人才）”；1997 年 7 月至 2010 年 6 月，曾任广州新新日用制品有限公司财务总监、副总经理，2010 年 10 月至 2013 年 2 月、2015 年 10 月至 2022 年 5 月，以及 2023 年 8 月至今任公司财务总监，并于 2011 年 7 月起兼任公司副总经理、董事会秘书。2017 年 10 月起至今兼任公司全资子公司岳阳市显隆电机有限公司（原名：东莞市显隆电机有限公司）董事，2017 年 12 月至 2019 年 12 月兼任广州市昊聚企业管理有限公司（原名：广西昊聚企业管理有限公司、安阳市昊聚企业管理有限公司）董事；2018 年 2 月起至今任昊志大健康科技（广东）有限公司（原名：广州市昊志生物科技有限公司）执行董事；2018 年 5 月起至今任 NOVAVISION GROUP S.P.A.董事长；2023 年 10 月至今担任广州市昊志影像科技有限公司董事；2020 年 1 月至今担任公司境外子公司 Infranor 集团董事、Bleu Indim SA 董事；

2025 年 3 月至今担任公司控股子公司湖南昊志传动机械有限公司董事，肖泳林先生现任公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监。

4、韩守磊先生，中国国籍，无永久境外居留权，1976 年 11 月出生，毕业于南昌航空大学，工学（机械电子）硕士，华南理工大学在读博士，在国内核心期刊共发表论文七篇。2002 年 8 月至 2005 年 8 月，任昌河飞机股份有限公司三十四车间技术员、工程师等；2005 年至 2008 年攻读并取得工学（机械电子）硕士学位。2008 年 6 月至 2024 年 11 月就职于昊志机电，先后任技研部高级工程师、技研部副经理、机器人事业部总经理。2018 年 5 月起至 2020 年 7 月担任公司监事。2024 年 11 月至今担任全资子公司广州市昊志机器人有限公司经理。韩守磊先生现任公司董事。

5、陈文生先生，中国国籍，无永久境外居留权，1977 年 6 月出生，毕业于北京师范大学，工商管理专业，本科学历。2009 年 4 月至 2019 年 9 月担任东莞市科隆电机有限公司监事；2017 年 3 月起至今担任公司全资子公司岳阳市显隆电机有限公司（原名：东莞市显隆电机有限公司）董事；2020 年 1 月至 2022 年 12 月，任广州合军精工科技发展有限公司执行董事，2022 年 12 月起至今任广州合军精工科技发展有限公司执行董事、经理；2022 年 12 月起至今担任广州商助科创信息科技有限公司执行董事、经理；2020 年 7 月起至今担任公司董事。

6、向凌女士，中国国籍，无永久境外居留权，1981 年 5 月出生，毕业于中山大学，法学博士。2006 年 7 月至今，在广东金融学院法学院任教，目前担任知识产权系主任；2019 年 6 月至 2022 年 6 月 20 日，在广东中南钢铁股份有限公司（原名韶钢松山股份有限公司）担任独立董事；2020 年 6 月至今，在宜昌东阳光长江药业股份有限公司担任独立董事，2023 年 12 月至今，在广州广哈通信股份有限公司担任独立董事，2024 年 10 月至今，在东江环保股份有限公司担任独立董事，2023 年 3 月至今，在公司担任独立董事。

7、黎文飞先生，中国国籍，无永久境外居留权，1983 年 04 月出生，毕业于中山大学，博士学位。2009 年 09 月至 2011 年 09 月，在广州理工学院（原天河学院）担任教师职务；2011 年 10 月至 2012 年 08 月，在广州首诚太合实业发展有限公司担任研究员职务；2017 年 03 月至今，在广州大学担任讲师、副教授，兼任会计系系主任职务；2020 年 11 月至 2024 年 3 月，在长江智能科技（广东）股份有限公司担任独立董事；2020 年 12 月至 2023 年 5 月，在深圳广联赛讯股份有限公司担任独立董事；2023 年 9 月至今，在广州市金钟汽车零部件股份有限公司担任独立董事，2023 年 3 月至今，在公司担任独立董事。

8、姚英学先生，中国国籍，无永久境外居留权，1962 年出生，毕业于哈尔滨工业大学，机械工程学士、博士。1990 年 10 月至 1991 年 12 月任哈尔滨工业大学讲师，1992 年 1 月至 1994 年 12 月任哈尔滨工业大学副教授，1995 年 1 月至今任哈尔滨工业大学教授，1997 年 12 月至今任哈尔滨工业大学博士生导师，1998 年 5 月至 1998 年 12 月任香港理工大学制造工程系客座研究员，1992 年 5 月至 1996 年 6 月任哈尔滨工业大学机械工程系切削与控制教研室副主任，1996 年 7 月至 1998 年 12 月任哈尔滨工业大学机械工程系切削与控制教研室主任，1999 年 1 月至 2002 年 5 月任哈尔滨工业大学机电工程学院机械制造及自动化系副主任，2002 年 5 月至 2007 年 9 月任哈尔滨工业大学机电工程学院副院长，2007 年 9 月至 2013 年 1 月任哈尔滨工业大学学科建设办公室主任，2013 年 1 月至 2017 年 12 月任哈尔滨工业大学深圳研究生院院长，2018 年 1 月至 2022 年 7 月任哈尔滨工业大学（深圳）副校长。2023 年 7 月至今任小熊电器股份有限公司独立董事。2023 年 8 月至今任公司独立董事。

（二）监事会成员

1、汤志彬先生，中国国籍，无永久境外居留权，1973 年 11 月出生，毕业于岳阳大学文秘专业，大专学历。1994 年 5 月至 1997 年 11 月任湖南三雄文体用品公司生产主管，1997 年 12 月至 2007 年 1 月自主创业；2018 年 6 月起至今担任公司全资子公司岳阳市显隆电机有限公司（原名：东莞市显隆电机有限公司）监事。2022 年 1 月起至今担任公司控股子公司广州昊志传动机械有限公司执行董事。2007 年 2 月至今，先后任公司营销部区域经理、苏州办经理和营销部副总监，并于 2015 年 2 月被推选为公司职工代表监事，2018 年 5 月被推选为监事会主席，现担任公司监事会主席、职工代表监事、营销部总监。

2、程振涛先生，中国国籍，无永久境外居留权，工程师。1981 年 11 月出生，毕业于郑州大学，本科学历。2004 年 7 月至 2005 年 7 月，任上海奇泓生物科技有限公司郑州分公司设备工程师。2005 年 7 月至 2007 年 8 月，任广州市海鸥卫浴股份有限公司研发专员。2024 年 11 月至今担任全资子公司广州市昊志机器人有限公司监事。2007 年 8 月至今，先后任公司技研部产品设计工程师、技研部副经理、技研部经理，现任公司技研部总监，2020 年 7 月起至今担任公司监事。

3、李妍女士，中国国籍，无永久境外居留权，1984 年 3 月出生，毕业于中央广播电视大学，本科学历。2006 年 7 月至 2008 年 4 月担任广州嘉盟商业城经营有限公司副总经理秘书。2008 年 6 月至 2019 年 2 月历任公司总经理秘书、总经办主管、总经办经理、审计部经理、资材部经理。2019 年 2 月至今，在公司担任精密服务事业部总经理职务。2023 年 8 月起至今担任公司监事。

（三）高管成员

1、雷群先生，公司总经理，其简介请参见董事部分简介。

2、肖泳林先生，公司副总经理、董事会秘书、财务总监，其简介请参见董事部分简介。

3、周晓军先生，中国国籍，无永久境外居留权，1981 年 10 月出生，毕业于北京师范大学工商管理系，本科学历。2009 年 4 月至 2012 年 5 月，先后任东莞市科隆电机有限公司业务经理、营销部总监，2012 年 5 月至 2019 年 9 月任东莞市科隆电机有限公司执行董事、经理，2017 年 3 月起至今担任公司全资子公司岳阳市显隆电机有限公司（原名：东莞市显隆电机有限公司）总经理，2020 年 7 月起至今担任公司副总经理。

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
汤秀清	广州市昊聚企业管理有限公司	执行董事	2011 年 02 月 22 日		否
在股东单位任职情况的说明	汤秀清先生持有广州市昊聚企业管理有限公司 80.09%股权，为广州市昊聚企业管理有限公司的控股股东和实际控制人，并为广州市昊聚企业管理有限公司的执行董事和法定代表人。				

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
汤秀清	昊志控股有限公司	监事	2018 年 02 月 01 日		否
汤秀清	广州市昊志影像科技有限公司	董事长	2018 年 02 月 12 日		否
汤秀清	昊志生物国际（香港）有限公司	董事	2017 年 10 月 27 日		否
肖泳林	昊志大健康科技（广东）有限公司	执行董事	2018 年 02 月 06 日		否
肖泳林	Novavision Group Spa	董事长	2018 年 05 月 18 日		否
肖泳林	广州市昊志影像科技有限公司	董事	2023 年 10 月 01 日		否
陈文生	广州合军精工科技发展有限公司	执行董事	2020 年 01 月 10 日		否
陈文生	广州商助科创信息科技有限公司	执行董事、经理	2022 年 12 月 09 日		否
向凌	宜昌东阳光长江药业股份有限公司	独立董事	2020 年 06 月 01 日		是
向凌	广州广哈通信股份有限公司	独立董事	2023 年 12 月 21 日	2025 年 12 月 20 日	是

向凌	东江环保股份有限公司	独立董事	2024 年 10 月 10 日	2027 年 10 月 09 日	是
黎文飞	长江智能科技（广东）股份有限公司	独立董事	2020 年 11 月 23 日	2024 年 03 月 01 日	是
黎文飞	广州市金钟汽车零部件股份有限公司	独立董事	2023 年 09 月 15 日	2026 年 09 月 14 日	是
姚英学	小熊电器股份有限公司	独立董事	2023 年 07 月 10 日	2026 年 07 月 09 日	是
在其他单位任职情况的说明	（1）公司董事长汤秀清先生自 2023 年 7 月 12 日至今在子公司昊志国际（香港）有限公司担任董事职务； （2）公司董事、总经理雷群先生自 2017 年 10 月至今在子公司显隆电机担任董事长职务，于 2020 年 1 月至今在子公司 Infranor Holding SA 和 Bleu Indim SA 担任董事长职务，于 2020 年 1 月至今在 Infranor Holding SA 的下属子公司 Mavilor Motors S.A.U、Infranor S.A.S、Cybele SA 和斯伯克数控系统技术（上海）有限公司担任董事职务，于 2024 年 11 月起至今在子公司昊志机器人担任董事职务，并于 2024 年 11 月起至今在子公司昊志测量担任董事、经理职务； （3）公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监肖泳林先生自 2017 年 10 月 30 日至今在子公司显隆电机担任董事职务，并于 2020 年 1 月在子公司 Infranor Holding SA 和 Bleu Indim SA 担任董事职务； （4）公司董事陈文生先生自 2017 年 3 月至今在子公司显隆电机担任董事职务； （5）公司监事会主席、职工代表监事、营销部总监汤志彬先生自 2018 年 6 月至今在子公司显隆电机担任监事职务，并于 2022 年 1 月在子公司广州昊志传动机械有限公司担任执行董事； （6）公司副总经理周晓军先生自 2017 年 3 月至今在子公司显隆电机担任总经理职务。 （7）公司监事程振涛先生自 2024 年 11 月起至今在公司子公司昊志机器人担任监事职务。 （8）公司董事韩守磊先生自 2024 年 11 月起至今在公司子公司昊志机器人担任经理职务。				

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

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详见本报告第六节“重要事项”第十二“处罚及整改情况”。

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

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司薪酬与考核委员会确定董事、高级管理人员的薪酬方案；高级管理人员的薪酬方案由董事会批准后执行；董事、监事的薪酬方案由董事会、监事会批准后提交股东大会审议通过后执行。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

公司董事、监事及高级管理人员的薪酬由基本年薪和绩效年薪构成。基本年薪是年度固定薪酬，原则上按月发放。基本年薪可根据公司经营情况，并参照行业薪酬水平进行调整。绩效年薪是根据公司经营管理目标完成情况提取的浮动薪酬，原则上按年发放。绩效年薪的分配应与绩效考核结果挂钩。公司董事、监事及高级管理人员兼任公司其他职务的，以其实际从事的主要工作岗位确定薪酬。外部董事、独立董事、外部监事津贴数额由公司股东大会审议决定。

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
汤秀清	男	52	董事长	现任	329.64	否
雷群	男	48	董事、总经理	现任	304.21	否
肖泳林	男	46	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	现任	124.08	否
韩守磊	男	49	董事	现任	37.74	否
陈文生	男	48	董事	现任	66.38	否

向凌	女	44	独立董事	现任	9.8	否
黎文飞	男	42	独立董事	现任	9.8	否
姚英学	男	63	独立董事	现任	9.8	否
汤志彬	男	52	监事会主席	现任	92.77	否
李妍	女	41	监事	现任	62	否
程振涛	男	44	监事	现任	85.88	否
周晓军	男	44	副总经理	现任	57.51	否
合计	--	--	--	--	1,189.61	--

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
第五届董事会第七次会议	2024 年 03 月 01 日	2024 年 03 月 02 日	审议通过：《关于对外投资设立全资子公司的议案》。
第五届董事会第八次会议	2024 年 04 月 26 日	2024 年 04 月 29 日	审议通过：1、《2023 年度董事会工作报告》；2、《2023 年度总经理工作报告》；3、《关于公司〈2023 年年度报告〉及其摘要的议案》；4、《2023 年年度审计报告》；5、《关于董事会对公司 2023 年带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明的议案》；6、《2023 年度财务决算报告》；7、《关于公司 2024 年度财务预算的议案》；8、《2023 年度内部控制自我评价报告》；9、《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》；10、《关于公司高级管理人员 2023 年度薪酬事项及 2024 年度薪酬的议案》；11、《关于公司董事 2023 年度薪酬事项及 2024 年度薪酬的议案》12、《关于公司<非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告>的议案》；13、《关于确认 2023 年度日常关联交易及 2024 年度日常关联交易预计的议案》；14、《关于 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；15、《关于向相关金融机构申请综合授信额度及预计担保额度的议案》；16、《关于拟开展融资租赁业务的议案》；17、《关于对外出租部分闲置房产的议案》；18、《关于公司<2023 年度社会责任报告>的议案》；19、《关于续聘广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构的议案》；20、《关于公司<2024 年第一季度报告>的议案》；21、《关于前期会计差错更正及定期报告更正的议案》；22、《关于<公司营业收入扣除情况表专项核查报告>的议案》；23、《关于修订<公司章程>并办理工商登记的议案》；24、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》；25、《关于修订<董事会议事规则>的议案》；26、《关于修订<内部控制制度>的议案》；27、《关于修订<审计委员会工作细则>的议案》；28、《关于修订<提名委员会工作细则>的议案》；29、《关于修订<薪酬与考核委员会工作细则>的议案》；30、审《关于修订<发展战略委员会工作细则>的议案》；31、《关于修订<合规委员会工作细则>的

			议案》；32、《关于修订<独立董事年报工作制度>的议案》；33、《关于修订<独立董事制度>的议案》；34、《关于修订<选聘会计师事务所专项制度>的议案》；35、《关于提请召开 2023 年年度股东大会的议案》。
第五届董事会第九次会议	2024 年 06 月 28 日	2024 年 07 月 02 日	审议通过：1、《关于公司<2024 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》；2、《关于公司<2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》；3、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》；4、《关于为全资子公司融资事项提供反担保的议案》；5、《关于提请召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》。
第五届董事会第十次会议	2024 年 07 月 26 日	2024 年 07 月 29 日	审议通过：1、《关于公司〈2024 年半年度报告〉及其摘要的议案》；2、《关于 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；3、《关于公司高级管理人员 2024 年度薪酬的议案》；4、《关于公司董事 2024 年度薪酬的议案》；5、《关于会计政策变更的议案》；6、《关于签署<支付现金购买资产协议>之补充协议暨关联交易的议案》；7、《关于提请召开 2024 年第二次临时股东大会的议案》。
第五届董事会第十一次会议	2024 年 08 月 01 日	2024 年 08 月 03 日	审议通过：1、《关于调整公司 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》；2、《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。
第五届董事会第十二次会议	2024 年 09 月 09 日	2024 年 09 月 10 日	审议通过：《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。
第五届董事会第十三次会议	2024 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 29 日	审议通过：1、《关于公司<2024 年第三季度报告>的议案》；2、《关于会计政策变更的议案》；3、《关于控股股东、实际控制人为公司开展融资租赁业务提供担保暨关联交易的议案》。

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
汤秀清	7	4	3	0	0	否	3
雷群	7	4	3	0	0	否	3
肖泳林	7	4	3	0	0	否	3
韩守磊	7	4	3	0	0	否	3
陈文生	7	0	7	0	0	否	3
向凌	7	0	7	0	0	否	3
黎文飞	7	1	6	0	0	否	3
姚英学	7	0	7	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明
不适用。

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，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

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	汤秀清、黎文飞、向凌	1	2024 年 03 月 28 日	审议《关于公司审计部 2024 年第一季度工作计划的议案》。	审计委员会严格按照相关法律法规的要求以及《公司章程》、《审计委员会工作细则》开展工作，结合公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过本次会议所有议案。	无	无
审计委员会	汤秀清、黎文飞、向凌	1	2024 年 04 月 16 日	1、审议《2023 年度董事会工作报告》；2、审议《2023 年度总经理工作报告》；3、审议《关于公司〈2023 年年度报告〉及其摘要的议案》；4、审议《2023 年年度审计报告》；5、审议《关于董事会对公司 2023 年带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明的议案》；6、审议《2023 年度财务决算报告》；7、审议《关于公司 2024 年度财务预算的议案》；8、审议《2023 年度内部控制自我评价报告》；9、审议《关于公司<非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告>的议案》；10、审议《关于确认 2023 年度日常关联交	审计委员会严格按照相关法律法规的要求以及《公司章程》、《审计委员会工作细则》开展工作，结合公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过本次会议所有议案。	无	无

				易及 2024 年度日常关联交易预计的议案》；11、审议《关于 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；12、审议《关于向相关金融机构申请综合授信额度及预计担保额度的议案》；13、审议《关于续聘广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构的议案》；14、审议《关于 2023 年度内部审计制度实施的报告》；15、审议《关于广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）2023 年审计工作评价的议案》；16、审议《关于公司财务部门、审计部门及相关人员 2023 年工作评价报告》；17、审议《关于公司审计部 2023 年年度工作报告、2024 年第一季度工作报告及 2024 年第二季度工作计划的议案》；18、审议《关于公司审计部 2024 年第一季度募集资金专项审计报告的议案》；19、审议《关于公司审计部专项检查报告的议案》；20、审议《关于公司〈2024 年第一季度报告〉的议案》。			
审计委员会	汤秀清、黎文飞、向凌	1	2024 年 06 月 24 日	审议《关于为全资子公司融资事项提供反担保的议案》。	审计委员会严格按照相关法律法规的要求以及《公司章程》、《审计委员会工作细则》开展工作，结合公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过本次会议所有议案。	无	无
审计委员会	汤秀清、黎文飞、向凌	1	2024 年 07 月 16 日	1、审议《关于公司〈2024 年半年度报告〉及其摘要的议案》；2、审议《关于 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；3、审议《关于公司审计部 2024 年第二季度工作报告及 2024 年第三季度工作计划的议案》；4、审议《关于会计政策变更的议案》；5、审议《关于签署〈支付现金购买资产协	审计委员会严格按照相关法律法规的要求以及《公司章程》、《审计委员会工作细则》开展工作，结合公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过本次会议所有议案。	无	无

				议>之补充协议暨关联交易的议案》。			
审计委员会	汤秀清、黎文飞、向凌	1	2024 年 09 月 06 日	1、审议《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》；2、审议《关于公司审计部 2024 年半年度专项检查报告的议案》。	审计委员会严格按照相关法律法规的要求以及《公司章程》、《审计委员会工作细则》开展工作，结合公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过本次所有议案。	无	无
审计委员会	汤秀清、黎文飞、向凌	1	2024 年 10 月 25 日	1、审议《关于公司〈2024 年第三季度报告〉的议案》；2、审议《关于会计政策变更的议案》；3、审议《关于控股股东、实际控制人为公司开展融资租赁业务提供担保暨关联交易的议案》；4、审议《关于公司审计部 2024 年第三季度工作报告及第四季度工作计划的议案》。	审计委员会严格按照相关法律法规的要求以及《公司章程》、《审计委员会工作细则》开展工作，结合公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过本次所有议案。	无	无
审计委员会	汤秀清、黎文飞、向凌	1	2024 年 12 月 06 日	审议《关于公司审计部 2025 年年度审计计划的议案》。	审计委员会严格按照相关法律法规的要求以及《公司章程》、《审计委员会工作细则》开展工作，结合公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过本次所有议案。	无	无
发展战略委员会	汤秀清、姚英学、向凌	1	2024 年 02 月 28 日	审议《关于对外投资设立全资子公司的议案》。	发展战略委员会严格按照相关法律法规的要求以及《公司章程》、《发展战略委员会工作细则》开展工作，结合公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过本次所有议案。	无	无
发展战略委员会	汤秀清、姚英学、向凌	1	2024 年 04 月 16 日	1、审议《关于向相关金融机构申请综合授信额度及预计担保额度的议案》；2、审议《关于拟开展融资租赁业务的议案》；3、审议《关于对外出租部分闲置房产的议案》。	发展战略委员会严格按照相关法律法规的要求以及《公司章程》、《发展战略委员会工作细则》开展工作，结合公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过本	无	无

					次会议所有议案。		
薪酬与考核委员会	汤秀清、黎文飞、姚英学	1	2024 年 04 月 16 日	1、审议《关于公司高级管理人员 2023 年度薪酬事项及 2024 年度薪酬的议案》；2、审议《关于公司董事 2023 年度薪酬事项及 2024 年度薪酬的议案》；3、审议《关于公司监事 2023 年度薪酬事项及 2024 年度薪酬的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照相关法律法规的要求以及《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》开展工作，结合公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过本次本次会议所有议案。	无	无
薪酬与考核委员会	汤秀清、黎文飞、姚英学	1	2024 年 06 月 24 日	1、审议《关于公司<2024 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》；2、审议《关于公司<2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照相关法律法规的要求以及《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》开展工作，结合公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过本次本次会议所有议案。	无	无
薪酬与考核委员会	汤秀清、黎文飞、姚英学	1	2024 年 07 月 16 日	1、审议《关于公司高级管理人员 2024 年度薪酬的议案》；2、审议《关于公司董事 2024 年度薪酬的议案》；3、审议《关于公司监事 2024 年度薪酬的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照相关法律法规的要求以及《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》开展工作，结合公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过本次本次会议所有议案。	无	无
薪酬与考核委员会	汤秀清、黎文飞、姚英学	1	2024 年 07 月 29 日	1、审议《关于调整公司 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》；2、审议《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照相关法律法规的要求以及《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》开展工作，结合公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过本次本次会议所有议案。	无	无
合规委员会	汤秀清、向凌、姚英学	1	2024 年 10 月 19 日	审议《关于公司董事减持股份的议案》。	合规委员会严格按照相关法律法规的要求以及《公司章程》、《合规委员会工作细则》开展工作，结合公司实际情况，经过充	无	无

					分沟通讨论，一致通过本次会议所有议案。		
--	--	--	--	--	---------------------	--	--

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工的数量（人）	1,447
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	801
报告期末在职工的数量合计（人）	2,248
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,248
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	1,464
销售人员	163
技术人员	366
财务人员	29
行政人员	118
管理人员	108
合计	2,248
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	78
本科	310
大专	509
高中及以下	1,351
合计	2,248

2、薪酬政策

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，公司拥有完善的薪酬激励制度、薪酬晋升制度，并建立了任职资格体系，构建管理与专业双通道发展机制，为员工提供持续、稳定、有竞争力的薪酬体系及更多的发展机会，使员工向多元化、全面化发展。同时，为实现公司发展战略，公司薪酬体系将员工个人业绩和团队业绩有效结合起来，共同分享企业发展所带来的收益，促进员工价值观念的凝合，形成留住人才和吸引人才的机制，本着公平、竞争、激励、经济、合法的原则制定。一方面薪酬分配以业绩导向为原则，注重公平性；另一方面，公司通过与市场薪酬数据对比调整公司内部薪酬政策，提升公司薪酬水平的竞争力。所有薪酬管理全面通过 SAP 平台实现，大大提升了薪酬管理的水平。

员工薪酬由基本工资、绩效工资、加班工资、各项补贴、年终奖金和员工福利等组成，主要如下：

基本工资：是薪酬的基本组成部分，根据相应的职级予以核定。

绩效工资：依据员工的劳动效率与工作成绩，并以实际的、最终的劳动成果予以相应绩效工资。

加班工资：除正常工作时间之外的时间，依据劳动法相关规定支付加班工资。

补贴：包含交通补贴、生活补贴、夜班补贴、全勤奖、工龄奖。为了鼓励公司核心人才的保留，公司个别部门试点长期服务奖留人。

激励奖金：公司除正常的工资之外，通过上年底或本年初的经营管理会议，结合公司年度经营指标，制定一系列激励措施，根据业绩完成情况，结合员工考核绩效发放月度、季度、年度激励奖金。

福利：公司还为员工提供年度体检、生日会、节假日福利等多种福利。

3、培训计划

公司致力于打造全方位的人才培养体系，助力公司战略目标的顺利达成和员工综合能力的持续提高。

2024 年，公司培训主要围绕企业发展的需求，组织了中高级管理人员培训和针对一线生产员工和各特殊岗位的专业技能培训、安全生产培训、销售人员培训等，并围绕任职资格标准完善了各职位的必修课体系。通过“上岗证”、“导师制”等机制，实现公司经验的传帮带，同时，按公司各工种任职资格评定的结果，对技能人才进行针对性培训，为公司培养人才。

2025 年公司将聚焦于更加体系化的人才培养，围绕公司战略和组织发展需要，进一步梳理人才标准和人才培养制度，制定更具规划性和针对性的培养方案，保障各层级人才的培养质量。同时，通过推出更多微课程、在线课程的方式，鼓励员工利用业余时间学习，营造良好的学习氛围。针对公司董事、监事及高级管理人员继续加强关于《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《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》等法律法规的专项培训。

（1）新人入职培训：将公司管理规定、行为标准、公司价值观、企业文化等知识传递给新员工，落实新员工导师制度，促进公司与员工双向沟通，帮助员工尽快了解并融入企业。

（2）岗位专业技术能培训：通过任职资格体系，以业绩为导向，结合内外部资源，开展专业技能培训，紧跟市场变化，提升员工的专业能力和技术水平。

（3）管理能力提升培训：公司不断发展，队伍不断壮大，对管理者的要求也越来越高，公司将针对各层级管理干部，开展管理能力培训，以提升科学的团队管理与统筹规划能力，打造可持续发展的团队。

（4）通用素质提升培训：提升全员整体素质的能力，通过通用素质培训，关心员工成长，增强企业的向心力和凝聚力。

4、劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

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

《公司章程》中关于利润分配政策的具体条款如下：

第一百六十六条 公司的利润分配政策为：

（一）公司实行持续、稳定、科学的利润分配政策，公司的利润分配应当重视对投资者的合理回报，着眼于公司的长远和可持续发展，根据公司利润状况和生产经营发展实际需要，结合对投资者的合理回报、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等情况，建立对投资者持续、稳定的回报机制，在累计可分配利润范围内制定当年的利润分配方案。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、监事和公众投资者的意见。

（二）公司的利润分配遵循如下原则：

- 1、按法定条件、顺序分配的原则；
- 2、同股同权、同股同利的原则；
- 3、公司持有的本公司股份不得分配利润的原则；
- 4、公司应当以现金的形式向优先股股东支付股息，在完全支付约定的股息之前，不得向普通股股东分配利润的原则。

（三）股东回报规划

公司董事会应当就股东回报事宜进行专项研究论证，制定明确、清晰的股东回报规划，并详细说明规划安排的理由等情况。

公司至少每三年重新审阅一次股东回报规划。股东回报规划由董事会根据公司正在实施的利润分配政策制定，充分考虑和听取股东（特别是公众投资者和中小投资者）、独立董事和外部监事的意见，坚持现金分红为主这一基本原则。

（四）利润分配的决策程序和机制

1、公司的具体利润分配预案由董事会结合公司章程的规定、公司盈利情况、资金供给和需求情况、股东回报规划提出，提交股东大会审议。

董事会审议利润分配预案时，须经三分之二以上的独立董事单独表决通过。独立董事应对利润分配方案进行审核并发表独立明确的意见，董事会通过后提交股东大会审议。

董事会应在利润分配预案中说明留存的未分配利润的使用方案。发放股票股利的，还应当对发放股票股利的合理性、可行性进行说明；公司董事会在年度利润分配方案中未按照本章程所规定利润分配政策作出现金分红预案的，董事会应对未进行现金分红或现金分配低于规定比例的原因，以及公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，由独立董事发表意见，并提交股东大会审议，专项说明须在公司董事会决议公告和定期报告中披露。

2、独立董事可以征集中小股东的意见，提出利润分配预案，并直接提交董事会审议。

公司独立董事应在董事会对利润分配预案进行审议前，对该预案发表明确的独立意见。

3、公司监事会应当对董事会制订的利润分配方案进行审核，并经半数以上的监事表决通过。

4、公司应通过投资者关系互动平台、公司网站、电话、传真、电子邮件等有效方式征求投资者对利润分配的意见，并由董事会秘书负责汇总意见并在审议利润分配预案的董事会上说明。

5、股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，包括但不限于电话、传真和邮件沟通或邀请中小股东参会等方式，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

（五）利润分配政策的调整

因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化时，公司可根据需要调整利润分配政策。

调整后的利润分配政策不得损害股东权益，不得违反中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，不得违反公司的利润分配原则。

公司调整利润分配政策，应由董事会根据实际情况提出具体的利润分配政策调整议案，经三分之二以上的独立董事同意并发表明确独立意见，然后分别由董事会和监事会审议通过后提交股东大会审议批准。董事会审议时应须经全体董事过半数表决通过。董事会应在提交股东大会的议案中详细说明和论证利润分配政策调整的原因。

公司股东大会审议公司利润分配政策调整议案时，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上表决通过。公司独立董事可在股东大会召开前向公司社会股股东征集其在股东大会上的投票权，独立董事行使上述职权应取得全体独立董事二分之一以上同意。

（六）利润分配政策

1、利润分配形式

公司利润分配的形式主要包括现金、股票股利以及现金与股票股利相结合三种。公司优先采用现金分红的方式，当年未进行现金分红的，不得发放股票股利。在具备现金分红的条件下，公司应当采用现金分红进行利润分配。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

2、利润分配的期限间隔

公司在符合利润分配的条件下，应当每年度进行利润分配，也可以进行中期现金分红。

3、现金分红的具体条件

（1）公司当年盈利且累计未分配利润为正；

（2）公司未来十二个月内无重大投资计划或重大现金支出（募集资金投资项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指，公司拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计的合并报表净资产的30%，且超过3,000万元；

（3）审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

4、发放股票股利的具体条件

公司快速增长，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在实施上述现金股利分配的同时，发放股票股利。

（七）现金分红政策

1、公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平、偿债能力、是否有重大资金支出安排以及投资者回报等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无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80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且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40%；

（3）公司发展阶段属成长期且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%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

公司主要产品仍处于市场扩张期，且正在研发和推出新产品，未来将投入大量资金扩大生产规模及开发和推广新产品，发展阶段属成长期且有重大资金支出安排，进行利润分配时，现金分红在当期利润分配中所占比例不低于 20%。公司未来将根据所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素对前述现金分红政策进行适时调整。

重大资金支出指公司未来十二个月拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最新一期经审计净资产的 30%，且超过 3,000 万元（运用募集资金进行项目投资除外）。

2、公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事认为现金分红具体方案可能损害上市公司或者中小股东权益的，有权发表独立意见。董事会对独立董事的意见未采纳或者未完全采纳的，应当在董事会决议中记载独立董事的意见及未采纳的具体理由，并披露。

独立董事可以征集中小股东的意见，提出现金分红提案，并直接提交董事会审议。

股东大会对现金分红具体方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

3、公司召开年度股东大会审议年度利润分配方案时，可审议批准下一年中期现金分红的条件、比例上限、金额上限等。年度股东大会审议的下一年中期分红上限不应超过相应期间归属于公司股东的净利润。董事会根据股东大会决议在符合利润分配的条件下制定具体的中期分红方案。

公司应当严格执行章程确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。确有必要对章程确定的现金分红政策进行调整或者变更的，应当满足公司章程规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序，并经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

4、公司董事会在年度利润分配方案中未做出现金分红预案的，应当在定期报告中披露未进行现金分红的原因和留存收益的具体用途，独立董事应当对此发表独立意见。

5、公司存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

（八）公司应当在年度报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，并对下列事项进行专项说明：

- 1、是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求；
- 2、分红标准和比例是否明确和清晰；
- 3、相关的决策程序和机制是否完备；
- 4、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等；
- 5、中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到了充分保护等。

对现金分红政策进行调整或变更的，还应对调整或变更的条件及程序是否合规和透明等进行详细说明。

（九）其他

存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

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：	不适用
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：	是

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）	0.53
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	306,072,836
现金分红金额（元）（含税）	16,221,860.31
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）	16,221,860.31
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	
公司发展阶段属成长期且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	
2025 年 4 月 18 日，公司召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平等因素，为积极回报股东、优化公司股本结构，与所有股东分享公司发展的成果，在符合公司利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，董事会拟定 2024 年度利润分配预案如下：以公司总股本 306,072,836 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.53 元人民币（含税），共计派发现金股利人民币 16,221,860.31 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。 若在分配方案实施前公司总股本因出现股权激励行权、股份回购等发生变化的，将按照“现金分红总额不变”的原则相应调整。	

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

1、股权激励

（1）公司于 2024 年 6 月 28 日召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第九次会议审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，本次激励计划拟向 102 名激励对象首次授予 826.20 万股第二类限制性股票，预留 91.80 万股限制性股票，授予价格（含预留部分）为 6.50 元/股。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 2 日在巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上发布的相关公告。

(2) 2024 年 7 月 3 日至 2024 年 7 月 15 日，公司对首次授予激励对象的姓名及职务在公司内部进行了公示，公司监事会结合公示情况对激励对象名单进行了核查，相关公示情况及核查情况具体内容详见公司于 2024 年 7 月 17 日在巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上发布的相关公告。

(3) 公司于 2024 年 7 月 23 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 24 日在巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上发布的相关公告。

(4) 公司于 2024 年 8 月 1 日召开第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整公司 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》的议案。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 3 日在巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上发布的相关公告。

(5) 公司于 2025 年 4 月 18 日召开第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 22 日在巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上发布的相关公告。

董事、高级管理人员获得的股权激励

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
雷群	董事、总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	880,600	6.50	0
肖泳林	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	0	0	0	533,000	6.50	0
韩守磊	董事	0	0	0	0	0	0	0	0	0	136,000	6.50	0
陈文生	董事	0	0	0	0	0	0	0	0	0	131,600	6.50	0
周晓军	副总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	102,700	6.50	0
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	1,783,900	--	0
备注（如有）		1、以上人员获得的股权激励为第二类限制性股票，报告期内已完成授予，但尚未完成归属。 2、因肖泳林先生不再符合激励条件，公司于 2025 年 4 月 18 日召开第五届董事会第十六次会议和第五											

	届监事会第十六次会议，审议通过了《关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，公司董事会将作废其已获授但尚未归属的 53.30 万股第二类限制性股票。
--	---

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司制定了《董事、监事及高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度》，对高级管理人员的薪酬构成作了明确规定，高级管理人员的基本年薪可根据公司经营情况，并参照行业薪酬水平进行调整；绩效年薪是根据公司经营管理目标完成情况提取的浮动薪酬，绩效年薪的分配应与绩效考核结果挂钩。公司董事会下设薪酬与考核委员会，作为公司高级管理人员的薪酬考核管理机构，审查公司高级管理人员履行职责情况并进行年度考评。高级管理人员的薪酬方案经薪酬与考核委员会提交公司董事会审议通过后实施。公司董事会下设薪酬与考核委员会作为公司董事、高级管理人员的薪酬考核管理机构，负责制订董事、高级管理人员的薪酬标准与方案，审查其履行职责情况并进行年度考评。

股权激励方面，公司严格按照《上市公司股权激励管理办法》的规定，根据每年度公司层业绩指标完成情况和激励对象个人绩效考核结果，确定限制性股票的归属比例。激励对象只有在当年绩效考核满足条件的前提下，才能部分或全额归属当期限制性股票，具体归属情况根据公司《2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》中规定的激励对象个人绩效考核结果确定。激励对象当期计划归属的限制性股票因考核原因不能归属或不能完全归属的，则当期未归属部分作废失效，不可递延至下一年度。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

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

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》以及相关规定，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善内部控制制度建设，建立了一套设计科学、运行有效的内部控制体系，公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏；公司内部控制设计合理，内部控制执行有效，不存在重大遗漏。由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理体系，强化内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度，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，促进内部控制目标的实现。

报告期内，公司持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识内控在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，明确具体责任人，发挥表率作用。同时，公司持续加强内部控制培训及学习，组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习，提高管理层的公司治理水平。有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

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

报告期内，公司按照上市公司规范运作的相关要求及公司相关内控制度，对下属子公司的规范运作、投资、信息披露、财务资金及担保管理、人事、生产运营等事项进行内部管理或监督，子公司向公司报告经营情况，不存在应披露未披露的事项。

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 22 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司在巨潮资讯网披露的《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	（1）重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的，认定为重大缺陷： A、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； B、公司更正已公布的财务报告； C、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； D、审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效； E、控制环境失效。 （2）重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为重要缺陷： A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策； B、未建立反舞弊程序和控制措施； C、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； D、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。 （3）一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	（1）具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷： A、公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重； B、公司决策程序出现重大失误； C、公司违反国家法律法规并受到 500 万元以上的处罚； D、公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改； （2）具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷： A、公司决策程序导致出现一般失误； B、公司关键岗位业务人员流失严重； C、公司重要业务制度或系统存在缺陷； D、公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。 （3）一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

定量标准	重大缺陷：财务错报大于或等于营业收入的 5%；重要缺陷：营业收入的 2%≤财务错报<营业收入的 5%；一般缺陷：财务错报<营业收入的 2%	重大缺陷：直接财产损失金额达到人民币 500 万元以上（含）；重要缺陷：人民币 200 万元≤直接财产损失金额<人民币 500 万元；一般缺陷：直接财产损失金额<人民币 200 万元以下；
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，广州市昊志机电股份有限公司于 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 22 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司在巨潮资讯网披露的《广州市昊志机电股份有限公司内部控制审计报告》。
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

不适用。

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司始终将环境保护作为企业发展的核心战略之一，严格贯彻清洁生产与可持续发展的环境方针，建立了完善的环境管理体系，并已通过 ISO14001 环境管理体系认证，确保各项环保工作规范开展。公司及下属分公司、子公司严格遵守《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》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等法律法规，自觉履行保护生态环境的社会责任。

公司及下属分公司、子公司均不属于当地环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及下属分公司、子公司严格按照环保部门的要求，未出现因违反相关环保法律法规受到处罚的情况，持续保持良好环保记录。未来，公司及下属分公司、子公司将不断优化生产流程，持续推进清洁生产，最大化减少污染物的排放。

公司积极倡导绿色环保理念，扎实推进环保工作，在开展业务的同时注重环境保护，努力降低生产经营对环境的影响。我们推行绿色办公理念，实施无纸化办公，鼓励双面打印和单面废纸再利用，开展节水节电宣传教育活动，提升全员环保意识。同时，倡导下班“四关”（关电脑、关空调、关灯、关电源），培养员工节能习惯，提高节约意识，在日常经营办公中切实减少资源消耗。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☐适用 ☒不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《2024 年度社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

为深入贯彻习近平总书记关于乡村振兴及东西部协作重要讲话和重要指示批示精神，全面落实党中央关于乡村振兴决策部署和广州市委、市政府对口东西部协作“健全社会力量帮扶精准对接机制”的工作要求，充分发挥民营企业在参与乡村振兴战略中的重要作用，公司参与了“千企帮千镇，万企兴万村”帮扶行动，对精准扶贫对象开展形式多样的结对帮扶行动，以自身实际行动推进乡村振兴。

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
资产重组时所作承诺	控股股东、实际控制人 汤秀清	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺签署之日，本人控制的其他企业均未直接或间接从事与昊志机电及其控股子公司主营业务相同或相似的业务。本人直接或间接持有昊志机电股份期间，本人及本人控制的其他企业保证不以任何形式从事任何与昊志机电及其控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务，并保证不通过任何方式直接或间接控制任何与昊志机电及其控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。自承诺函签署之日起，如昊志机电及其控股子公司进一步拓展产品和业务范围，本人保证不直接或间接经营任何与昊志机电及其控股子公司经营拓展后的产品或业务相竞争的业务，并保证不通过任何方式直接或间接控制任何与昊志机电及其控股子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。在本人与昊志机电存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如因违反上述承诺导致昊志机电及其控股子公司损失的，本人将向昊志机电赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。2、本人及本人控制或影响的其他企业将尽量避免和减少与昊志机电及其控股子公司之间的关联交易，对于昊志机电及其控股子公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由昊志机电及其控股子公司与独立第三方进行。本人及本人控制或影响的其他企业将不以任何方式违法违规占用昊志机电及其控股子公司的资金、资产，亦不要求昊志机电及其控股子公司为本人及本人控制或影响的其他企业进行违规担保。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人将与昊志机电依法签订规范的关联交易协议，并按照	2019年01月21日	长期	正在履行中。

			有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程等文件的有关规定履行批准程序及信息披露义务；关联交易价格依照公允、合理的市场价格进行确定，保证关联交易价格具有公允性，保证不通过关联交易损害昊志机电及其中小股东的合法权益。本人在昊志机电权力机构审议涉及本人及本人控制或影响的其他企业的关联交易事项时主动依法履行回避义务，且交易须在权力机构审议通过后方可执行。本人承诺，若违反上述承诺，将承担因此而给昊志机电及其股东造成的一切损失。			
资产重组时所作承诺	控股股东、实际控制人 汤秀清	其他承诺	1、关于公司重大资产重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺：保证不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；如违反上述承诺给上市公司或者股东造成损失的，将依法承担补偿责任。2、关于保持上市公司独立性的承诺：保证上市公司人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立，保证昊志机电在其他方面与承诺人及其所拥有控制权的其他经营主体保持独立。承诺人自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，积极采取合法措施履行本承诺，并依法承担相应责任。	2019 年 01 月 21 日	长期	正在履行中，未发生违反承诺的情况。
资产重组时所作承诺	上市公司	其他承诺	1、关于填补本次重组摊薄上市公司即期回报具体措施的承诺：（1）加快本次标的公司的资源整合，提高整体盈利能力；（2）提高经营管理和内部控制水平，完善员工激励机制，提升经营效率；（3）不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障；（4）完善利润分配制度，强化投资者回报机制。如发现违反本承诺情形的，公司将制定改正措施，并积极落实相关措施。公司将采取有效措施保护全体投资者特别是中小投资者，并保证本承诺的措施得到有效地遵守。2、关于保持上市公司独立性的承诺：本次交易完成后，本公司将按照包括但不限于《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等规范性文件的要求，确保本公司及其下属公司独立于本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，积极促使本公司及下属公司在资产、业务、财务、机构、人员等方面保持独立性。如因违反上述承诺，并给本公司股东特别是中小投资者造成损失的，本公司将依法承担相应的法律责任。	2019 年 01 月 21 日	长期	承诺履行中，未发生违反承诺的情况。
资产重组时所	上市公司全体董事、监	其他承诺	1、关于公司重大资产重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺：（1）	2019 年 01 月 21	长期	承诺履行中，未发生

作承诺	事、高级管理人员		本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益； （2）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（3）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；（4）本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；（5）本人承诺未来由董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（6）如公司拟实施股权激励，本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；（7）作为填补回报措施相关责任主体之一，本人承诺严格履行本人所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意接受中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	日		违反承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人汤秀清	股份限售承诺、股份减持承诺	1、自昊志机电股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的昊志机电首次公开发行股票前已发行的股份，也不由昊志机电回购该部分股份。如本人所持昊志机电股票在锁定期满后两年内减持，减持价格不低于昊志机电首次公开发行的发行价；昊志机电上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有昊志机电股票的锁定期自动延长 6 个月。2、在本人担任昊志机电董事、监事或高级管理人员期间，本人将向昊志机电申报所持有的本人的股份及其变动情况，本人每年转让的股份不超过本人所持昊志机电股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的昊志机电股份。3、本人持有昊志机电股票在满足上市锁定期之后两年内，本人持有昊志机电股票将在解除锁定股份数量范围内减持，减持价格不低于昊志机电首次公开发行的发行价。4、自昊志机电股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的安阳市昊聚企业管理有限公司股权；自昊志机电股票上市之日起三十六个月后，	2016 年 02 月 24 日	自昊志机电股票上市之日起 36 个月、长期	第 1、第 3 和第 4 项承诺已履行完毕，其他承诺正在履行中。未发生违反承诺的情况。

			在本人担任昊志机电董事、监事或高级管理人员期间，本人将向昊志机电申报所持有的昊聚公司股权及其变动情况，本人每年转让的昊聚公司股权不超过本人所持昊聚公司股权总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的昊聚公司股权。 5、本人所持昊志机电股份减持时，将通过交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统、协议转让或其他合法方式实施。本人将在减持前 4 个交易日通知昊志机电，并由昊志机电在减持前 3 个交易日予以公告。若因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，上述股份价格、股份数量按规定做相应调整。本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。如本人违反本承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴昊志机电。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	广州市昊聚企业管理有限公司	股份限售承诺、股份减持承诺	1、自昊志机电股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的昊志机电首次公开发行股票前已发行的股份，也不由昊志机电回购该部分股份。 2、本公司所持昊志机电股票在锁定期满后两年内减持，减持价格不低于昊志机电首次公开发行的发行价；昊志机电上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有昊志机电股票的锁定期自动延长 6 个月。 3、本公司持有昊志机电股票在满足上市锁定期之后两年内，本公司持有昊志机电股票将在解除锁定股份数量范围内减持，减持价格不低于昊志机电首次公开发行的发行价。 4、本公司所持昊志机电股份减持时，将通过交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统、协议转让或其他合法方式实施。 5、在本公司持有昊志机电 5% 以上股份期间，本公司将在减持前 4 个交易日通知昊志机电，并由昊志机电在减持前 3 个交易日予以公告。若因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，上述股份价格、股份数量按规定做相应调整。本公司将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。如本公司违反本承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴昊志机电。	2016 年 02 月 24 日	自昊志机电股票上市之日起 36 个月	第 1、第 2 和第 3 项承诺已履行完毕，其他承诺正在履行中。未发生违反承诺的情况。

首次公开发行或再融资时所作承诺	汤丽君	股份限售承诺、股份减持承诺	1、自昊志机电股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的昊志机电首次公开发行股票前已发行的股份，也不由昊志机电回购该部分股份。如本人所持昊志机电股票在锁定期满后两年内减持，减持价格不低于昊志机电首次公开发行的发行价；昊志机电上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有昊志机电股票的锁定期自动延长 6 个月。2、在本人担任昊志机电董事、监事或高级管理人员期间，本人将向昊志机电申报所持有的本人的股份及其变动情况，本人每年转让的股份不超过本人所持昊志机电股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的昊志机电股份。3、本人持有昊志机电股票在满足上市锁定期之后两年内，本人持有昊志机电股票将在解除锁定股份数量范围内减持，减持价格不低于昊志机电首次公开发行的发行价。4、本人所持昊志机电股份减持时，将通过交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统、协议转让或其他合法方式实施。本人将在减持前 4 个交易日通知昊志机电，并由昊志机电在减持前 3 个交易日予以公告。若因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，上述股份价格、股份数量按规定做相应调整。本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。如本人违反本承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴昊志机电。	2016 年 02 月 24 日	自昊志机电股票上市之日起 36 个月	第 1、2、3 项承诺已履行完毕，其他承诺正在履行中。未发生违反承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	汤志彬、肖泳林	股份限售承诺	1、自昊志机电股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的昊聚公司股权； 2、自昊志机电股票上市之日起三十六个月后，在本人担任昊志机电董事、监事或高级管理人员期间，本人将向昊志机电申报所持有的昊聚公司股权及其变动情况，本人每年转让的昊聚公司股权不超过本人所持昊聚公司股权总数的 25%； 3、离职后半年内，不转让本人所持有的昊聚公司股权。若因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，上述股份价格、股份数量按规定做相应调整。本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。如本人违反	2016 年 02 月 24 日	自昊志机电股票上市之日起 36 个月	第 1 项承诺已履行完毕，其他承诺正在履行中。未发生违反承诺的情况。

			本承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴昊志机电。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	上市公司全体公司董事、监事、高级管理人员	创业板非公开发行股票履行填补即期回报措施的承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、对本人的职务消费行为进行约束。3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2017年09月05日	长期	该项承诺正在履行中。未发生违反承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人汤秀清	创业板非公开发行股票履行填补即期回报措施的承诺	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2、若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2017年09月05日	长期	该项承诺正在履行中。未发生违反承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	上市公司全体董事、高级管理人员	其他承诺	为维护公司和全体股东的合法权益，保证公司填补回报措施能够得到切实履行，根据中国证监会的相关规定，公司全体董事、高级管理人员承诺：1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、对本人的职务消费行为进行约束。3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2020年07月08日	长期	该项承诺正在履行中。未发生违反承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人汤秀清	其他承诺	公司控股股东、实际控制人汤秀清为保证公司填补回报措施能够得到切实履行，作出如下承诺：1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采取其他方式损害公司利益。3、若违反上述承诺或拒不履	2020年07月08日	长期	该项承诺正在履行中。未发生违反承诺的情况。

			行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。			
其他承诺	显隆电机原股东陈文生、简相华、韦华才、周晓军	业绩承诺	显隆电机未来三年（2022 年-2024 年）扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为：2022 年净利润不低于 4,000 万元；2023 年净利润不低于 5,000 万元；2024 年净利润不低于 6,250 万元。	2022 年 04 月 20 日	自承诺之日起至 2024 年 12 月 31 日	报告期内承诺已履行完毕。根据司农会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广州市昊志机电股份有限公司关于岳阳市显隆电机有限公司 2024 年度业绩承诺完成情况说明的专项审核报告》，显隆电机 2024 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 4,765.02 万元，未达到其业绩承诺的业绩指标，具体详见第“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”的相关内容。
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

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
岳阳市显隆电机有限公司	2022 年 01 月 01 日	2024 年 12 月 31 日	6,250	4,765.02	消费电子行业需求在 2024 年有所回升，加之显隆电机大力拓展数控机床主轴等产品领域，使其营业收入大幅增长，但受市场竞争加剧影响，产品毛利率有所下降，虽然其净利润相较 2023 年度实现大幅增长，但仍未能实现 2024 年度业绩承诺。	2021 年 12 月 16 日	详见公司分别于 2021 年 12 月 16 日和 2022 年 4 月 22 日在巨潮资讯网披露的《关于签署<支付现金购买资产框架协议>暨关联交易的公告》和《关于签署<支付现金购买资产协议>购买控股子公司少数股东股权暨关联交易的公告》。

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

☒适用 ☐不适用

1、截至本报告披露日，本次交易已完成交割。根据公司与陈文生、周晓军、简相华、韦华才签署的《支付现金购买资产协议》的约定，显隆电机 2022 年至 2024 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润如下：（1）2022 年净利润不低于 4,000 万元；（2）2023 年净利润不低于 5,000 万元；（3）2024 年净利润不低于 6,250 万元；上述业绩承诺期限已届满。

2、显隆电机 2024 年实现扣除非经常性损益后归属于母公司净利润 4,765.02 万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据《支付现金购买资产协议》的约定，公司将在利润承诺期届满后，聘请具有证券从业资格的审计机构对利润承诺期最后一年度末（以下简称“期末”）标的资产进行减值测试，并在显隆电机第三个承诺年度（即 2024 年度）《审计报告》出具后出具《减值测试报告》，上述业绩承诺期限已届满，公司对显隆电机进行减值测试，根据广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广州市昊志机电股份有限公司关于岳阳市显隆电机有限公司减值测试报告》，显隆电机不涉及减值。

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

（1）重要会计政策变更

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
详见“其他说明”	详见“其他说明”	详见“其他说明”

其他说明：

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

A、关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释第 17 号的规定，执行该规定对公司本期内财务报表无重大影响。

B、关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释第 17 号的规定，执行该规定对公司本期内财务报表无重大影响。

C、关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释第 17 号的规定，执行该规定对公司本期内财务报表无重大影响。

公司根据财政部相关规定和要求进行上述会计政策变更，上述事项已经公司第五届董事会第十次会议审议通过。

②财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”）。解释第 18 号规定，根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。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。上述会计处理规定自 2024 年 12 月 6 日起施行，上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更应进行追溯调整。

公司根据财政部相关规定和要求进行上述会计政策变更，上述事项已经公司第五届董事会第十六次会议审议通过。

根据规定，公司采用追溯调整法进行会计处理，并重述了比较期间财务报表，具体影响如下：

2023 年度合并利润表

单位：元

项 目	原列报金额	调整金额	调整后列报金额
营业成本	675,750,827.18	13,475,160.15	689,225,987.33
销售费用	104,557,220.34	-13,475,160.15	91,082,060.19

2023 年度母公司利润表

单位：元

项 目	原列报金额	调整金额	调整后列报金额
营业成本	385,747,668.28	10,332,946.72	396,080,615.00
销售费用	48,621,457.56	-10,332,946.72	38,288,510.84

（2）重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

（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

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、为了拓展公司业务，提升市场竞争力，公司于 2024 年 11 月 21 日以自有资金与非关联自然人徐红共同出资人民币 1,000 万元设立了控股子公司广州市昊志测量仪器有限公司，其中公司认缴出资人民币 800 万元，占注册资本的 80%，徐红认缴出资人民币 200 万元，占注册资本的 20%。昊志测量主要从事角度编码器研发、生产、销售业务。根据相关规定，该对外投资事项未达到董事会、股东大会的审议标准，经公司董事长审批后实施。

2、公司于 2024 年 3 月 1 日召开了第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，为进一步明晰战略布局，完善公司组织架构和管理体系，公司拟设立全资子公司“广州市昊志机器人有限公司”承接公司机器人事业部业务，负责机器人核心功能部件（包括但不限于谐波减速器、无框力矩电机、刹车机构、编码器、电磁快换模块、六维力矩传感器、控制系统、关节模组、末端执行机构（气动手指、快换模块）以及 RV 减速器等机器人领域功能部件）研发、生产、销售等，截至 2024 年 11 月 26 日，昊志机器人已完成工商注册登记手续，并取得由广州市黄埔区市场监督管理局颁发的营业执照，具体内容详见公司分别于 2024 年 3 月 2 日和 2024 年 11 月 29 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

鉴于公司对昊志测量和昊志机器人的直接持股比例超过 50%，根据企业会计准则的规定，公司自 2024 年 11 月起，将昊志测量和昊志机器人纳入合并财务报表的合并范围，公司的合并报表范围发生变化。

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	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	96
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	林恒新、詹贤虎
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	林恒新 2 年、詹贤虎 2 年

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

本年度，公司聘请了广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年内部控制鉴证机构。

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉深圳市远洋翔瑞机械有限公司、惠州沃尔夫自动化设备有限公司、龚伦勇	11,209.13	否	1、公司已向广州市中级人民法院提起诉讼，起诉金额为 11,209.13 万元（含货款、违约金及利息）并申请了财产保全。2021 年 4 月 21 日收到	广州市中级人民法院对公司起诉远洋翔瑞、惠州沃尔夫、龚伦勇一案作出了一审判决，并生	--	2020 年 07 月 23 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于重大诉讼的公告》（公告编号：2020-

买卖合同纠纷			广州市中级人民法院出具的《民事判决书》，判决深圳市远洋翔瑞机械有限公司向公司支付货款 7,602.01 万元并支付相应利息，惠州沃尔夫自动化设备有限公司承担连带责任，龚伦勇在 3,000 万元范围内承担连带责任；截至目前《民事判决书》已生效。2、广州市中级人民法院审理上述案件过程中，公司收到广东省深圳市中级人民法院通知书，裁定受理深圳市远洋翔瑞机械有限公司破产清算一案，公司已向破产管理人申报债权，相关债权清偿事宜尚待破产管理人确定。3、公司收到广东省深圳市中级人民法院通知书，裁定受理惠州沃尔夫自动化设备有限公司破产清算一案，公司已向破产管理人申报债权，相关债权清偿事宜尚待破产管理人确定。	效。同时，广州市中级人民法院已冻结的沃尔夫沃尔夫的部分银行存款，但金额较小；轮候查封沃尔夫的土地、建筑物、设备等，但该部分财产需待其他人民法院依法解除查封后才能正式查封，并且轮候查封的上述资产均未经价值评估；广州市中级人民法院查封龚伦勇位于苏州市吴江区和惠州的两套房产，公司已向法院申请拍卖该房产，其中苏州市吴江区已过户至公司名下，后续清偿情况存在不确定性。加之远洋翔瑞、惠州沃尔夫已经处于破产清算状态，相关债权的清偿情况存在较大不确定性。公司已对深圳市远洋翔瑞机械有限公司的应收账款单项计提坏账准备，计提比例为 100.00%，该事项对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性。			067)
公司及子公司显隆电机起诉（仲裁）31 家公司/个人的建设工程施工合同纠纷、承揽合同纠纷、服务合	7,258.04	否	上述案件均已立案，具体情况如下：（1）建设工程施工合同纠纷 1 起，案件一审判决驳回公司诉求，公司已提起上诉。（2）承揽合同纠纷 1 起，已结案。（3）服务合同纠纷 1 起，待审理。	该事项目前对公司或子公司显隆电机期后利润的影响存在不确定性。	--		

同纠纷、买卖合同纠纷/不当得利纠纷共计 31 起			(4) 买卖合同及不当得利纠纷 28 起，其中 6 起案件待审理；7 起案件待法院（仲裁）裁判；10 起案件已出判决/裁决/调解书，并待执行；5 起案件已出判决/裁决/调解书，结案。				
公司被 38 家公司/个人起诉（仲裁）的建设工程施工合同纠纷、承揽合同纠纷、服务合同纠纷、买卖合同纠纷共计 38 起	2,174.4	是	上述案件均已立案，具体情况如下：（1）建设工程施工合同纠纷 1 起，案件一审判决驳回公司诉求，公司已提起上诉。（2）承揽合同纠纷 1 起，已结案。（3）服务合同纠纷 1 起，待裁判。（4）名誉权纠纷 1 起，已结案。（4）买卖合同纠纷 3 起，其中 2 起案件已结案；1 起案件待裁判。（5）劳动合同纠纷 31 起，其中 1 起案件待劳动仲裁裁决，2 起案件待劳动仲裁审理；7 起案件已结案；11 起案件已经劳动仲裁裁判；10 起案件已经劳动仲裁裁决，案件已起诉至法院，待法院裁判。	该事项目前对公司期后利润的影响存在不确定性。	--		

十二、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
汤秀清	控股股东	操纵证券市场	被中国证监会立案调查或行政处罚	根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据《证券法》第一百九十二条的规定，决定对汤秀清处以 109,171,882.5 元罚款。	2024 年 12 月 31 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于相关人员收到行政处罚决定书公告》（2024-093）
肖泳林	董事	操纵证券市场	被中国证监会立案调查或行政处罚	根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据《证券法》第一百九十二条	2024 年 12 月 31 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于相关人员收到行政处罚决定书公告》（2024-

				的规定，决定对肖泳林处以 200 万元罚款。		093)
--	--	--	--	------------------------	--	------

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

☐适用 ☒不适用

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

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。

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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
陈文生、周晓军	公司董事、高级管理人员	股权收购	子公司显隆电机 20% 股权	综合考虑标的公司的实际经营状况、未来发展前景以及评估情况等相关因素，并遵循客观、公平、公允的定价原则，经交易各方协商一致确定	3,082.93	6,640	6,400	现金	0	2021 年 12 月 16 日	详见公司分别于 2021 年 12 月 16 日和 2022 年 4 月 22 日在巨潮资讯网披露的《关于签署<支付现金购买资产框架协议>暨关联交易的公告》和《关于签署<支付现金购买资产协

											议>购买控股子公司少数股东股权暨关联交易的公告》
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				根据具有证券从业资格的资产评估机构中联国际评估咨询有限公司出具的《广州市昊志机电股份有限公司拟实施股权收购涉及显隆电机 20%股东权益价值资产评估报告》（中联国际评字【2022】第 VYMQB0110 号），截至评估基准日 2021 年 12 月 31 日，经采用收益法评估，显隆电机的股东全部权益价值评估值为 33,200.00 万元，账面值为 15,414.64 万元，评估增值额为 17,785.36 万元，增值率为 115.38%，对应本次交易标的资产显隆电机 20%股权的评估值为 6,640.00 万元。综合考虑标的公司的实际经营状况、未来发展前景以及上述评估情况等相关因素，并遵循客观、公平、公允的定价原则，交易各方经协商一致同意，本次交易标的资产的交易作价为 6,400 万元。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				显隆电机 2022 年实现扣除非经常性损益后归属于母公司净利润 3,396.14 万元，2023 年实现扣除非经常性损益后归属于母公司净利润 1,952.56 万元，2024 年实现扣除非经常性损益后归属于母公司净利润 4,765.02 万元。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				1、截至本报告披露日，本次交易已完成交割。根据公司与陈文生、周晓军、简相华、韦华才签署的《支付现金购买资产协议》的约定，显隆电机 2022 年至 2024 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润如下：（1）2022 年净利润不低于 4,000 万元；（2）2023 年净利润不低于 5,000 万元；（3）2024 年净利润不低于 6,250 万元；上述业绩承诺内容正在履行中。 2、显隆电机 2022 年实现扣除非经常性损益后归属于母公司净利润 3,396.14 万元，2023 年实现扣除非经常性损益后归属于母公司净利润 1,952.56 万元，2024 年实现扣除非经常性损益后归属于母公司净利润 4,765.02 万元，未达到其业绩承诺的业绩指标。尽管消费电子行业需求在 2024 年有所回升，加之显隆电机大力拓展数控机床主轴等产品领域，使其营业收入大幅增长，但受市场竞争加剧影响，产品毛利率有所下降，虽然其净利润相较 2023 年度实现大幅增长，但仍未能实现 2024 年度业绩承诺。							

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

(1) 公司分别于 2024 年 4 月 26 日、2024 年 5 月 22 日召开第五届董事会第八次会议和 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于确认 2023 年度日常关联交易及 2024 年度日常关联交易预计的议案》，同意确认公司及子公司 2023 年度已发生的日常关联交易，并结合公司业务发展的需要，预计 2024 年度公司及子公司拟与相关关联方发生的日常关联交易合计不超过 2,572 万元。

(2) 公司于 2024 年 7 月 26 日召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于签署〈支付现金购买资产协议〉之补充协议暨关联交易的议案》，根据显隆电机 2022 年度和 2023 年度业绩完成情况及《支付现金购买资产协议》的约定，经各方协商一致，公司和交易对方签署了《支付现金购买资产协议》之补充协议，就业务补偿款与公司需支付交易对方的股权购买款进行互抵，具体详见公司于 2024 年 7 月 29 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

(3) 公司于 2024 年 10 月 28 日召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于控股股东、实际控制人为公司开展融资租赁业务提供担保暨关联交易的议案》，为进一步盘活现有资产、拓宽融资渠道，有效满足公司的资金需求以及经营发展需要，公司拟将自有的机器设备作为租赁物以售后回租方式与广州凯得融资租赁有限公司开展融资租赁业务。同时，公司控股股东、实际控制人汤秀清先生拟以其个人持有的公司股份为公司上述融资租赁业务无偿提供质押担保，具体详见公司于 2024 年 10 月 29 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于确认 2023 年度日常关联交易及 2024 年度日常关联交易预计的公告	2024 年 04 月 29 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于签署《支付现金购买资产协议》之补充协议暨关联交易的公告	2024 年 07 月 29 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于控股股东、实际控制人为公司开展融资租赁业务提供担保暨关联交易的公告	2024 年 10 月 29 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

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

①公司分别于 2024 年 4 月 26 日、2024 年 5 月 22 日召开第五届董事会第八次会议和 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于拟开展融资租赁业务的议案》，同意公司及子公司拟开展交易总额合计不超过人民币 15,000 万元的融资租赁

业务，具体内容详见公司分别于 2024 年 4 月 29 日和 2024 年 5 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。报告期内，公司与科学城（广州）融资租赁有限公司以售后回租方式开展融资租赁业务，融资额度分别为人民币 2,000 万元、人民币 3,000 万元、人民币 900 万元和人民币 4,000 万元，公司与广州凯得融资租赁有限公司以售后回租方式开展融资租赁业务，融资额度为人民币 3,100 万元。具体内容详见公司分别于 2024 年 5 月 31 日、2024 年 6 月 14 日、2024 年 11 月 7 日和 2024 年 12 月 13 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

②公司因生产经营需求，存在租赁员工宿舍、办公用房，以及出租部分闲置厂房等情况，不存在单个项目为公司带来的损益额达到公司报告期利润总额 10%以上的项目。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
岳阳市显隆电机有限公司	2023 年 03 月 30 日	2,000	2023 年 03 月 28 日	2,000	连带责任保证	无	无	自主合同项下的借款期限届满之日起三年	否	否
广州市昊志机电股份有限公司	2024 年 04 月 16 日	3,240	2024 年 04 月 15 日	3,240	连带责任保证	无	无	自主合同项下的借款期限届满之次日起三年	否	否
岳阳市显隆电机有限公司	2024 年 08 月 27 日	1,000	2024 年 08 月 23 日	1,000	连带责任保证	无	无	自主合同项下的借款期限届满之日起三年	否	否
广州昊志传动有限公司	2024 年 08 月 27 日	700	2024 年 06 月 07 日	700	连带责任保证	无	无	自主合同项下的借款期限届满之日起三年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		6,940					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		15,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		6,940					
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		15,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		6,940					
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		15,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		6,940					
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				5.83%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

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

合同 订立 公司 方名 称	合同 订立 对方 名称	合同 标的	合 同 签 订 日 期	合 同 涉 及 资 产 的 账 面 价 值 （ 万 元 ） （ 如 有 ）	合 同 涉 及 资 产 的 评 估 价 值 （ 万 元 ） （ 如 有 ）	评 估 机 构 名 称 （ 如 有 ）	评 估 基 准 日 （ 如 有 ）	定 价 原 则	交 易 价 格 （ 万 元 ）	是 否 关 联 交 易	关 联 关 系	截 至 报 告 期 末 的 执 行 情 况	披 露 日 期	披 露 索 引
昊志 机电	中建 三局 第三 建设 工程 有限 责任 公司	禾丰 智能 智造 基地 建设 项目	2018 年 05 月 28 日			/		投标 报价 书	19,85 4	否	无	合同 履行 中。		/
昊志 机电	中建 三局 第三 建设 工程 有限 责任 公司	禾丰 智能 智造 基地 建设 项目 （二 期）	2019 年 03 月 15 日			/		投标 报价 书	16,09 5.92	否	无	合同 履行 中。		详见 公司 于 2019 年 02 月 21 日在 巨潮 资讯 网披 露的 《关 于拟 投资 建设 禾丰 智能 制造 基地 建设 项目 （二 期） 的公 告》
昊志 机电	广东 耀达 融资 租赁 有限 公司	公司 自有 的机 器设 备	2021 年 01 月 20 日			/		交易 双方 协商 确定	3,000	否	无	合同 已于 2024 年 1 月履 行完 毕。	2021 年 01 月 21 日	详见 公司 于 2021 年 01 月 21 日在 巨潮 资讯 网披 露的

														《关于公司开展融资租赁业务的进展公告》
昊志机电	陈文生、周晓军、简相华、韦才	显隆电机 20% 的股权	2021 年 12 月 17 日	3,082.93	6,640	广东中联羊城资产评估有限公司	2021 年 12 月 31 日	交易双方参考评估值、审计结果后，协商确定	6,400	是	公司部分董事、高级管理人员持有的股权	合同履行中。	2021 年 12 月 16 日	详见公司分别于 2021 年 12 月 16 日和 2022 年 4 月 22 日在巨潮资讯网披露的《关于签署<支付现金购买资产框架协议>暨关联交易的公告》和《关于签署<支付现金购买资产协议>购买控股子公司少数股东股权暨

														关联交易的公告》
昊志机电	科学城（广州）融资租赁有限公司	公司自有的机器设备	2022年02月17日			/		交易双方协商确定	3,000	否	无	合同已于2024年12月履行完毕。	2022年02月19日	详见公司于2022年02月19日在巨潮资讯网披露的《关于公司开展融资租赁业务的进展公告》
昊志机电	科学城（广州）融资租赁有限公司	公司自有的机器设备	2022年02月18日			/		交易双方协商确定	3,000	否	无	合同已于2024年12月履行完毕。	2022年02月19日	详见公司于2022年02月19日在巨潮资讯网披露的《关于公司开展融资租赁业务的进展公告》
昊志机电	科学城（广州）融资租赁有限公司	公司自有的机器设备	2022年06月10日			/		交易双方协商确定	5,000	否	无	合同已于2024年6月履行完毕。	2022年06月14日	详见公司于2022年06月14日在巨潮资讯网披露的《关

														于公司开展融资租赁业务的进展公告》
昊志机电	农业银行广州流花支行	流动资金贷款	2022年08月15日			/		交易双方协商确定	43,500	否	无	合同履行中。		
昊志机电	知识城（广州）融资租赁有限公司	公司自有的机器设备	2022年09月05日			/		交易双方协商确定	3,000	否	无	合同已于2024年8月履行完毕。	2022年09月08日	详见公司于2022年09月08日在巨潮资讯网披露的《关于公司开展融资租赁业务的进展公告》
昊志机电	创兴银行股份有限公司广州分行	流动资金贷款	2022年09月23日			/		交易双方协商确定	11,000	否	无	合同已于2024年7月履行完毕。		
昊志机电	广东粤融资租赁有限公司	公司自有的机器设备	2022年11月08日			/		交易双方协商确定	3,000	否	无	合同已于2024年11月履行完毕。	2022年11月10日	详见公司于2022年11月10日在巨潮资讯网披露的《关于公司开展融资租赁

														赁业务的进展公告》
昊志机电	湖南湘阴农村商业银行股份有限公司	公司与湖南湘阴农村商业银行股份有限公司签署《最高额保证合同》，约定公司为显电机向湘阴农商银行申请授信额度提供最高限额本金为人民币 2,000 万元的保证担保	2023 年 03 月 28 日			/	/	2,000	否	无	合同履行中。	2023 年 03 月 30 日	详见公司于 2023 年 3 月 30 日在巨潮资讯网披露的《关于为全资子公司提供担保的进展公告》	
岳阳显隆	湖南湘阴农村商业银行股份有限公司	流动资金贷款	2023 年 03 月 28 日			/	交易双方协商确定	500	否	无	合同正在履行中。			
昊志机电	兴业银行广州分行	流动资金贷款	2023 年 06 月 06 日			/	交易双方协商确定	12,500	否	无	合同已于 2024 年 6 月履行完		/	

												毕。		
昊志机电	科学城（广州）融资租赁有限公司	公司自有机器设备	2023年07月05日			/		交易双方协商确定	1,000	否	无	交易对方已向公司支付租赁物购买价款，合同履行中。	2023年07月07日	详见公司于2023年07月07日在巨潮资讯网披露的《关于公司开展融资租赁业务的进展公告》
昊志机电	平安银行广州分行	综合授信合同	2023年08月04日			/		交易双方协商确定	15,000	否	无	合同已于2024年8月履行完毕。		/
昊志机电	科学城（广州）融资租赁有限公司	公司自有机器设备	2023年08月21日			/		交易双方协商确定	2,000	否	无	交易对方已向公司支付租赁物购买价款，合同履行中。	2023年08月23日	详见公司于2023年08月23日在巨潮资讯网披露的《关于公司开展融资租赁业务的进展公告》
昊志机电	科学城（广州）融资租赁有限公司	公司自有机器设备	2023年10月11日			/		交易双方协商确定	2,000	否	无	交易对方已向公司支付租赁物购买价	2022年10月13日	详见公司于2022年10月13日在巨潮

												款， 合同 履行 中。		资讯 网披 露的 《关 于公 司开 展融 资租 赁业 务的 进展 公 告》
昊志 机电	科学 城（广 州）融 资租 赁有 限公 司	公司 自有 的机 器设 备	2023 年 11 月 14 日			/		交易 双方 协商 确定	1,500	否	无	交易 对方 已向 公司 支付 租赁 物购 买价 款， 合同 履行 中。	2023 年 11 月 15 日	详见 公司 于 2023 年 11 月 15 日在 巨潮 资讯 网披 露的 《关 于公 司开 展融 资租 赁业 务的 进展 公 告》
昊志 机电	科学 城（广 州）融 资租 赁有 限公 司	公司 自有 的机 器设 备	2024 年 01 月 08 日			/		交易 双方 协商 确定	1,500	否	无	合同 已于 2025 年 1 月履 行完 毕。	2024 年 01 月 10 日	详见 公司 于 2024 年 01 月 10 日在 巨潮 资讯 网披 露的 《关 于公 司开 展融 资租 赁业 务的 进展 公 告》
昊志 机电	科学 城（广	公司 自有 的机	2024 年 02 月 08			/		交易 双方 协商	3,000	否	无	合同 已于 2025	2024 年 02 月 19	详见 公司 于

	州)融资租赁有限公司	器设备	日					确定				年 3 月履行完毕。	日	2024 年 02 月 19 日在巨潮资讯网披露的《关于公司开展融资租赁业务的进展公告》
昊志机电	科学城(广州)融资租赁有限公司	公司自有的机器设备	2024 年 05 月 30 日			/		交易双方协商确定	2,000	否	无	交易对方已向公司支付租赁物购买价款,合同履行中。	2024 年 05 月 31 日	详见公司于 2024 年 05 月 31 日在巨潮资讯网披露的《关于公司开展融资租赁业务的进展公告》
昊志机电	科学城(广州)融资租赁有限公司	公司自有的机器设备	2024 年 05 月 30 日			/		交易双方协商确定	3,000	否	无	合同已取消,无需履行。	2024 年 05 月 31 日	详见公司于 2024 年 5 月 31 日在巨潮资讯网披露的《关于公司开展融资租赁业务的进展

														公告》
昊志机电	科学城（广州）融资租赁有限公司	公司自有的机器设备	2024年06月13日			/		交易双方协商确定	900	否	无	交易对方已向公司支付租赁物购买价款，合同履行中。	2024年06月14日	详见公司于2024年06月14日在巨潮资讯网披露的《关于公司开展融资租赁业务的进展公告》
昊志传动	中国银行广州花都分行	流动资金贷款	2024年06月14日			/		交易双方协商确定	700	否	无	合同正在履行中。		/
昊志机电	兴业银行广州分行	流动资金贷款	2024年07月02日			/		交易双方协商确定	25,000	否	无	合同正在履行中。		/
昊志机电	兴业银行广州分行	江东厂房产+田园厂房产	2024年07月02日			/		交易双方协商确定	30,000	否	无	合同正在履行中。		/
岳阳显隆	北京银行长沙分行	流动资金贷款	2024年08月14日			/		交易双方协商确定	1,000	否	无	合同正在履行中。		/
昊志机电	广州凯得融资租赁有限公司	公司自有的机器设备	2024年11月05日			/		交易双方协商确定	3,100	否	无	交易对方已向公司支付租赁物购买价款，合同履行中。	2024年11月17日	详见公司于2024年11月17日在巨潮资讯网披露的《关于公司开展融资租赁

														赁业务的进展公告》
昊志机电	科学城（广州）融资租赁有限公司	公司自有的机器设备	2024 年 12 月 11 日			/		交易双方协商确定	4,000	否	无	交易对方已向公司支付租赁物购买价款，合同履行中。	2024 年 12 月 13 日	详见公司于 2024 年 12 月 13 日在巨潮资讯网披露的《关于公司开展融资租赁业务的进展公告》
昊志机电	科学城（广州）融资租赁有限公司	公司自有的机器设备	2025 年 03 月 14 日			/		交易双方协商确定	2,000	否	无	交易对方已向公司支付租赁物购买价款，合同履行中。	2025 年 03 月 15 日	详见公司于 2025 年 03 月 15 日在巨潮资讯网披露的《关于公司开展融资租赁业务的进展公告》

十六、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、2021 年 9 月 30 日，公司披露了《关于控股股东、实际控制人收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理汤秀清先生于 2021 年 9 月 30 日收到中国证监会的《立案告知书》（证监立案字 0382021074 号），因涉嫌操纵证券市场，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对汤秀清先生立案。

2023 年 9 月 19 日，公司披露了《关于公司董事收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》，公司董事、董事会秘书、副总经理、财务总监肖泳林先生于 2023 年 9 月 18 日收到中国证监会的《立案告知书》（证监立案字 0382023015 号），因涉嫌操纵证券市场，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对肖泳林先生立案。

2024 年 12 月 31 日，公司披露了《关于相关人员收到行政处罚决定书公告》，中国证监会就上述事宜对汤秀清先生和肖泳林先生出具《行政处罚决定书》（【2024】141 号），“根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据《证券法》第一百九十二条的规定，我会决定：对汤秀清处以 109,171,882.5 元罚款，对肖泳林处以 200 万元罚款。”

2、报告期内，公司收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202344010537，发证时间为 2023 年 12 月 28 日，有效期三年，本次系公司原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定。根据相关规定，公司自本次通过高新技术企业重新认定后连续三年（2023 年-2025 年），可继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 30 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

3、公司于 2024 年 3 月 1 日召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司设立全资子公司“广州市昊志机器人有限公司（暂定）”承接公司机器人事业部业务，负责机器人核心功能部件研发、生产、销售等业务。2024 年 11 月 26 日，广州市昊志机器人有限公司已完成工商注册登记手续，并取得由广州市黄埔区市场监督管理局颁发的营业执照。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 2 日和 2024 年 11 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

4、公司分别于 2024 年 4 月 26 日、2024 年 5 月 22 日召开第五届董事会第八次会议和 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于向相关金融机构申请综合授信额度及预计担保额度的议案》，同意公司及子公司拟向相关金融机构申请不超过人民币 100,000 万元的综合授信额度。同意公司及子公司之间相互提供担保，担保额度不超过人民币 15,000 万元，担保额度有效期自董事会审议通过之日起至 2024 年年度股东大会召开之日止。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 29 日和 2024 年 5 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

为满足公司经营发展需要，公司向中国工商银行股份有限公司广州天平架支行申请授信。公司全资子公司显隆电机与工商银行签订《最高额保证合同》，为公司上述授信业务项下公司应承担的债务提供不超过人民币 3,240 万元的最高额连带责任保证。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 16 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于全资子公司为公司提供担保的公告》。截至本报告期末，上述担保事项正常履行中。

公司于 2024 年 6 月 28 日召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于为全资子公司融资事项提供反担保的议案》，为保障显隆电机与湘阴农商银行融资业务的顺利实施，同意显隆电机拟委托岳阳市小微融资担保有限责任公司就该融资业务提供连带担保，担保额度不超过人民币 2,000 万元，担保费率为 0.5%/年，并由公司就岳阳小微融资担保公司向湘阴农商银行提供担保事项提供相应的反担保，反担保额度不超过人民币 2,000 万元。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 2 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于为全资子公司融资事项提供反担保的公告》。截至本报告期末，上述反担保事项不再履行。

为满足显隆电机经营发展需要，公司与北京银行股份有限公司长沙分行签署《最高额保证合同》，约定公司为显隆电机与北京银行股份有限公司长沙分行申请授信额度提供最高限额本金为人民币 1,000 万元的保证担保。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于为全资子公司提供担保的进展公告》。截至本报告期末，上述担保事项正常履行中。

5、公司分别于 2024 年 4 月 26 日、2024 年 5 月 22 日召开第五届董事会第八次会议和 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于拟开展融资租赁业务的议案》，同意公司及子公司拟开展融资租赁交易总额合计不超过人民币 15,000 万元。具体内容详见公司分别于 2024 年 4 月 29 日和 2024 年 5 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

报告期内，公司与科学城（广州）融资租赁有限公司以售后回租方式开展融资租赁业务，融资额度分别为人民币 2,000 万元、人民币 3,000 万元、人民币 900 万元和人民币 4,000 万元，公司与广州凯得融资租赁有限公司以售后回租方式开展融资租赁业务，融资额度为人民币 3,100 万元。具体内容详见公司分别于 2024 年 5 月 31 日、2024 年 6 月 14 日、2024 年 11 月 7 日和 2024 年 12 月 13 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

6、公司分别于 2024 年 4 月 26 日、2024 年 5 月 22 日召开第五届董事会第八次会议和 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于对外出租部分闲置房产的议案》，同意公司将位于广州经济技术开发区永和经济区江东街 6 号、广州市经济技术开发区田园西路 41 号和广州市黄埔区禾丰路 68 号的闲置房产对外出租。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 29 日和 2024 年 5 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

7、公司分别于 2024 年 4 月 26 日、2024 年 5 月 22 日召开第五届董事会第八次会议和 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，公司 2023 年度利润分配预案为：2023 年度拟不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。具体内容详见公司分别于 2024 年 4 月 29 日和 2024 年 5 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

8、公司于 2024 年 6 月 28 日召开的第五届董事会第九次会议、第五届监事会第九次会议审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，拟向 102 名激励对象首次授予 826.20 万股第二类限制性股票，预留 91.80 万股限制性股票，授予价格（含预留部分）为 6.50 元/股。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 2 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的相关公告。

2024 年 7 月 3 日至 2024 年 7 月 15 日，公司对首次授予激励对象的姓名及职务在公司内部进行了公示，公司监事会结合公示情况对激励对象名单进行了核查，相关公示情况及核查情况具体内容详见公司于 2024 年 7 月 17 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的相关公告。

公司于 2024 年 7 月 23 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 24 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的相关公告。

公司于 2024 年 8 月 1 日召开第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整公司 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，董事会认为公司 2024 年限制性股票激励计划规定的授予条件已成就，根据公司《广州市昊志机电股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定和公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，同意以 2024 年 8 月 1 日为首次授予日，以 6.50 元/股的价格向 101 名激励对象授予 818.38 万股限制性股票。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 3 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的相关公告。公司于 2025 年 4 月 18 日召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，因肖泳林先生不再符合激励条件，公司董事会将作废其已获授但尚未归属的 53.30 万股第二类限制性股票。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 22 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的相关公告。

9、公司于 2024 年 9 月 9 日召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设正常推进的前提下，使用 2020 年度创业板向特定对象发行股票项目的闲置募集资金 2,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。具体详见公司于 2024 年 9 月 10 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的相关公告。

10、公司于 2024 年 10 月 28 日召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于控股股东、实际控制人为公司开展融资租赁业务提供担保暨关联交易的议案》，同意公司控股股东、实际控制人汤秀清先生拟以其个人持有的公司股份为公司与广州凯得融资租赁有限公司开展的融资租赁业务无偿提供质押担保，具体详见公司于 2024 年 10 月 29 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的相关公告。

11、公司于 2025 年 3 月 7 日召开了第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于对外投资设立合资公司的议案》，为进一步完善公司产业链布局，公司拟与常熟丰之盛机械科技有限公司合资设立控股子公司“湖南昊志传动机械有限公司”，合资公司将重点进行直线导轨及相关零配件的研发、生产、销售等。截至目前，湖南昊志传动机械有限公司已完成工商注册登记手续，并取得由湘阴县市场监督管理局颁发的营业执照，具体内容详见公司分别于 2025 年 3 月 8 日和 2025 年 3 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

公司分别于 2021 年 12 月 14 日和 2021 年 12 月 31 日召开第四届董事会第十三次会议和 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于控股子公司签署<昊志高端装备制造项目招商引资合同>的议案》，为持续推进公司的总体发展战略、扩大生产规模，同意公司子公司显隆电机与湘阴高新技术产业开发区管理委员会、湖南洋沙湖投资控股集团有限公司签署《昊志高端装备制造项目招商引资合同》（以下简称“原合同”），根据原合同约定上述项目分两期开发建设，其中“项目一期”由显隆电机承担，截至目前，该项目已完成建设、投产并正常运营中。经各方协商后，公司拟在“项目一期”的基础上继续实施“项目二期”。

公司于 2025 年 3 月 14 日召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于子公司签署<昊志高端装备制造项目招商引资合同之补充协议>的议案》，同意公司子公司显隆电机和控股子公司湖南昊志传动机械有限公司拟与湘阴高新技术产业开发区管理委员会和湖南洋沙湖投资控股集团有限公司签订《昊志高端装备制造项目招商引资合同之补充协议》，并由湖南昊志传动有限公司实施“项目二期”等相关事宜。

具体内容详见公司分别于 2021 年 12 月 16 日、2022 年 1 月 1 日和 2025 年 3 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）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	88,409,816	28.89%	0	0	0	- 21,424,282	- 21,424,282	66,985,534	21.89%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	88,409,816	28.89%	0	0	0	- 21,424,282	- 21,424,282	66,985,534	21.89%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	88,409,816	28.89%	0	0	0	- 21,424,282	- 21,424,282	66,985,534	21.89%
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	217,663,020	71.11%	0	0	0	21,424,282	21,424,282	239,087,302	78.11%
1、人民币普通股	217,663,020	71.11%	0	0	0	21,424,282	21,424,282	239,087,302	78.11%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	306,072,836	100.00%	0	0	0	0	0	306,072,836	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

- (1) 公司时任董事长汤丽君女士于 2023 年 4 月辞去董事长职务，其持有的公司股份于 2024 年 1 月全部解除限售。
- (2) 公司时任监事李彬先生于 2023 年 8 月换届选举后不再担任监事，其持有的公司股份于 2024 年 2 月全部解除限售。
- (3) 公司董事、总经理雷群先生持有的股份数减少，其限售股相应减少。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加 限售股数	本期解除限 售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
汤秀清	65,045,092	0	0	65,045,092	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。
汤丽君	20,949,862	0	20,949,862	0	高管离职锁定股	因 2023 年 4 月辞去董事长职务，不再担任公司董事，离任后半年内不得转让所持股份，增加限售股 6,983,288 股。2023 年 10 月，半年锁定期届满后，解除限售股 6,983,288 股。剩余限售股 20,949,862 股已于 2024 年 1 月全部解除限售。
李彬	186,183	0	186,183	0	高管离职锁定股	2023 年 8 月换届选举后不再担任监事，离任后 6 个月内不得减持其所持有公司股份总数。2024 年 2 月限售股 186,183 股全部解除限售。
雷群	1,152,946	0	288,237	864,709	高管锁定股	任职期间每年转让的

						股份不超过其所持有公司股份总数的25%。
肖泳林	968,683	0	0	968,683	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的25%。
韩守磊	83,725	0	0	83,725	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的25%。
周晓军	23,325	0	0	23,325	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的25%。
合计	88,409,816	0	21,424,282	66,985,534	--	--

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	40,426	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	46,115	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	

汤秀清	境内自然人	28.34%	86,726,790	0	65,045,092	21,681,698	质押	32,339,600
汤丽君	境内自然人	9.19%	28,114,650	0	0	28,114,650	质押	14,760,000
广州市昊聚企业管理有限公司	境内非国有法人	3.62%	11,083,892	0	0	11,083,892	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.24%	3,785,919	2,478,939	0	3,785,919	不适用	0
肖泳林	境内自然人	0.42%	1,291,577	0	968,683	322,894	不适用	0
雷群	境内自然人	0.38%	1,152,946	0	864,709	288,237	不适用	0
刘陆峰	境内自然人	0.34%	1,036,700	859,800	0	1,036,700	不适用	0
汤秀松	境内自然人	0.31%	947,500	0	0	947,500	不适用	0
张艳	境内自然人	0.29%	884,300	884,300	0	884,300	不适用	0
杨志清	境内自然人	0.23%	689,100	689,100	0	689,100	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	1、自然人股东汤秀清、汤丽君和汤秀松系姐弟关系，汤丽君系汤秀松和汤秀清的胞姐，汤秀松系汤秀清的胞兄。 2、自然人股东汤秀清为广州市昊聚企业管理有限公司的控股股东和实际控制人，并为广州市昊聚企业管理有限公司的执行董事和法定代表人。 3、除以上外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（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		
汤丽君		28,114,650		人民币普通股		28,114,650		
汤秀清		21,681,698		人民币普通股		21,681,698		
广州市昊聚企业管理有限公司		11,083,892		人民币普通股		11,083,892		
香港中央结算有限公司		3,785,919		人民币普通股		3,785,919		
刘陆峰		1,036,700		人民币普通股		1,036,700		
汤秀松		947,500		人民币普通股		947,500		
张艳		884,300		人民币普通股		884,300		
杨志清		689,100		人民币普通股		689,100		
王彩娟		650,000		人民币普通股		650,000		
卢廷仁		600,000		人民币普通股		600,000		

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	1、自然人股东汤秀清、汤丽君和汤秀松系姐弟关系，汤丽君系汤秀松和汤秀清的胞姐，汤秀松系汤秀清的胞兄。 2、自然人股东汤秀清为广州市昊聚企业管理有限公司的控股股东和实际控制人，并为广州市昊聚企业管理有限公司的执行董事和法定代表人。 3、除以上外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	1、公司股东汤丽君通过普通证券账户持有公司股份 27,933,150 股，通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 181,500 股，实际合计持有公司股份 28,114,650 股。 2、公司股东刘陆峰通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,036,700 股，实际合计持有公司股份 1,036,700 股。 3、公司股东王彩娟通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 650,000 股，实际合计持有公司股份 650,000 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：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
汤秀清	中国	否
主要职业及职务	汤秀清先生，中国国籍，无永久境外居留权，1973 年 12 月出生，毕业于香港国际商学院，工商管理硕士（EMBA）。汤秀清先生于 2000 年及 2005 年先后创立了广州市永大可塑胶五金有限公司和广州市大可精密机械有限公司，先后从事贸易及电主轴的研发、生产、销售及维修，具有丰富的企业管理经验。2006 年 12 月公司成立后，广州市大可精密机械有限公司所经营全部电主轴相关业务陆续投入公司经营。2006 年 12 月至 2023 年 4 月，汤秀清先生一直担任公司副董事长、总经理，并自 2009 年受让深圳市大族数控科技有限公司所持公司 51%股权后，成为公司控股股东和实际控制人。2011 年 2 月至 2011 年 5 月兼任广州市昊聚企业管理有限公司（原名：广西昊聚企业管理有限公司、安阳市昊聚企业管理有限公司）执行董事、经理，于 2011 年 5 月至 2019 年 12 月兼任广州市昊聚企业管理有限公司董事长，并于 2019 年 12 月起至今兼任广州市昊聚企业管理有限公司执行董事；2017 年 5 月至 2019 年 9 月兼任四川德恩精工科技股份有限公司董事；2018 年 2 月起至 2023 年 5 月，任昊志控股有限公司执行董事，2023 年 5 月至今，任昊志控股有限公司监事；2018 年 2 月至 2018 年 4 月任广州市昊志影像科技有限公司执行董事、经理；2018 年 4 月至 2020 年 1 月任广州市昊志影像科技有限公司执行董事；2020 年 1 月起至今兼任广州市昊志影像科技有限公司董事长。2017 年 10 月起至今任昊志生物国际（香港）有限公司董事。2023 年 7 月至今担任公司子公司昊志国际（香港）有限公司董事。2023 年 4 月至今担任公司董事长。	
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

公司报告期控股股东未发生变更。

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

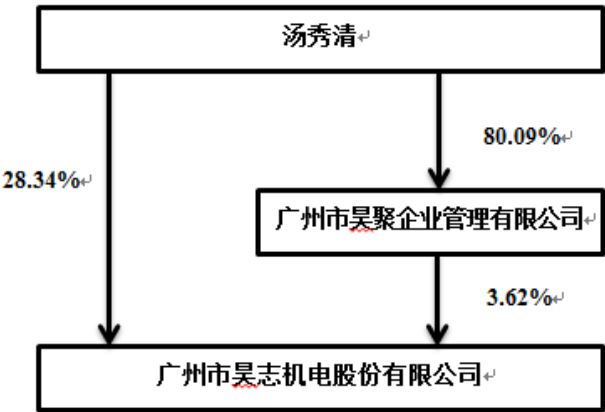
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
汤秀清	本人	中国	否
主要职业及职务	汤秀清先生，中国国籍，无永久境外居留权，1973 年 12 月出生，毕业于香港国际商学院，工商管理硕士（EMBA）。汤秀清先生于 2000 年及 2005 年先后创立了广州市永大可塑胶五金有限公司和广州市大可精密机械有限公司，先后从事贸易及电主轴的研发、生产、销售及维修，具有丰富的企业管理经验。2006 年 12 月公司成立后，广州市大可精密机械有限公司所经营全部电主轴相关业务陆续投入公司经营。2006 年 12 月至 2023 年 4 月，汤秀清先生一直担任公司副董事长、总经理，并自 2009 年受让深圳市大族数控科技有限公司所持公司 51%股权后，成为公司控股股东和实际控制人。2011 年 2 月至 2011 年 5 月兼任广州市昊聚企业管理有限公司（原名：广西昊聚企业管理有限公司、安阳市昊聚企业管理有限公司）执行董事、经理，于 2011 年 5 月至 2019 年 12 月兼任广州市昊聚企业管理有限公司董事长，并于 2019 年 12 月起至今兼任广州市昊聚企业管理有限公司执行董事；2017 年 5 月至 2019 年 9 月兼任四川德恩精工科技股份有限公司董事；2018 年 2 月起至 2023 年 5 月，任昊志控股有限公司执行董事，2023 年 5 月至今，任昊志控股有限公司监事；2018 年 2 月至 2018 年 4 月任广州市昊志影像科技有限公司执行董事、经理；2018 年 4 月至 2020 年 1 月任广州市昊志影像科技有限公司执行董事；2020 年 1 月起至今兼任广州市昊志影像科技有限公司董事长。2017 年 10 月起至今任昊志生物国际（香港）有限公司董事。2023 年 7 月至今担任公司子公司昊志国际（香港）有限公司董事。2023 年 4 月至今担任公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。		

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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 18 日
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	司农审字[2025]25000890025 号
注册会计师姓名	林恒新、詹贤虎

审计报告正文

广州市昊志机电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州市昊志机电股份有限公司（以下简称“昊志机电”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了昊志机电 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注五、17 所述，由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，管理层在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、折现率时涉及重大判断，为此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的与商誉减值相关的审计程序包括但不限于：

(1) 对公司商誉减值相关内部控制的设计及运行有效性进行评估和测试；

(2) 评价公司管理层聘请的估值专家的胜任能力、专业素质和独立性；

(3) 与公司管理层和管理层聘请的评估师讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、假设和参数，获取管理层和管理层聘请的评估师商誉减值测试的结果及相关文件资料；

(4) 评估价值类型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参数；

①评估公司管理层确定商誉分摊的资产组或资产组组合，并且与公司管理层聘请的评估师对商誉分摊的资产组或资产组组合进行再次调查，重新确定资产组或资产组组合划分的正确性；并对减值评估中采用的关键假设予以评价；

②将详细预测期收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较；

③ 将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势；

④我们测试了未来现金流量净现值的计算是否准确。

(二) 营业收入

1、事项描述

如财务报表附注三、25 及附注五、43 所述，营业收入是公司合并利润表重要组成项目，营业收入的确认及截止性可能存在潜在错报。为此我们确定营业收入的确认及截止性为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试了与收入相关关键内部控制执行的有效性；

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与营业收入确认有关的重大风险及报酬转移时点或控制权转移时点进行了分析评估，进而评估公司营业收入的确认政策；

(3) 对营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断报告期营业收入及毛利率变动的合理性；

(4) 采用抽样方式对营业收入执行了以下程序：

①获取主要客户的合同、发货单、对账单、发票、收款回单等业务单据进行核对；

②基于交易金额、性质和客户特定的考虑，以抽样方式向特定客户函证交易金额及应收账款余额；

③对收入执行截止测试，获取报告期前、后各一个月的销售出库记录，检查其原始单据的日期，查看收入是否跨期，是否存在提前或推迟确认收入的情形，从而验证收入的截止性。

(5) 统计、分析复核公司的退货率。

(三) 存货减值

1、事项描述

如财务报表附注三、13 及附注五、8 所述，存货为公司合并资产负债表重要组成项目。存货跌价准备的计提取决于公司管理层对存货可变现净值的估计。存货可变现净值的确定，要求公司管理层对存货的售价、销售费用以及相关税费

的金额进行估计。鉴于管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势，该项目涉及金额重大且涉及管理层运用重大会计估计和判断，为此我们确定存货减值准备的计提为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货减值实施的相关程序主要包括：

- （1）评估和测试公司与存货库存管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）实施存货监盘程序，检查存货的数量及状况，结合产品市场情况及存货实际周转天数，对库龄较长的存货进行分析性复核，评估存货跌价准备是否合理；并关注不能正常出售和使用的存货是否被识别；
- （3）获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试过程，抽查是否按公司相关会计政策及会计估计执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，核实存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

昊志机电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昊志机电 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，管理层负责评估昊志机电的持续经营能力，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昊志机电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昊志机电的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对昊志机电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昊志机电不能持续经营。
- (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) 就昊志机电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：林恒新 （项目合伙人）
	中国注册会计师：詹贤虎
中国 广州	二〇二五年四月十八日

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：广州市昊志机电股份有限公司

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	71,407,919.50	70,521,426.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	6,232,044.83	14,124,544.61
衍生金融资产		
应收票据	98,325,380.62	67,639,651.19
应收账款	608,501,613.38	443,673,292.36
应收款项融资	29,108,009.37	5,299,776.42
预付款项	8,642,604.77	7,246,224.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,223,771.13	4,096,733.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	485,601,030.55	476,794,041.33
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	17,931,840.10	15,203,143.64
流动资产合计	1,329,974,214.25	1,104,598,833.78
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	1,531,339.55	1,824,142.28
其他非流动金融资产		
投资性房地产	73,844,083.42	78,292,396.03
固定资产	874,824,751.49	896,454,808.75
在建工程	34,899,917.26	38,358,955.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,361,234.54	17,934,599.43
无形资产	105,084,687.93	98,976,992.44
其中：数据资源		
开发支出	14,398,504.12	15,983,417.09

其中：数据资源		
商誉	62,444,774.62	73,097,631.48
长期待摊费用	674,812.39	550,478.08
递延所得税资产	102,226,523.26	104,682,505.25
其他非流动资产	13,938,991.89	4,457,566.43
非流动资产合计	1,301,229,620.47	1,330,613,492.32
资产总计	2,631,203,834.72	2,435,212,326.10
流动负债：		
短期借款	146,110,155.28	155,822,413.26
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,635,778.84	5,661,951.99
应付账款	252,496,790.61	170,381,087.95
预收款项		
合同负债	9,691,362.71	11,875,780.03
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	56,860,513.63	49,887,221.50
应交税费	11,547,893.88	13,314,696.61
其他应付款	109,374,413.58	145,022,900.86
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	150,931,704.35	155,144,468.80
其他流动负债	69,063,027.66	54,523,489.01
流动负债合计	824,711,640.54	761,634,010.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	433,988,800.69	405,577,864.28
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,996,244.84	9,214,307.93
长期应付款	47,549,601.16	44,333,717.81
长期应付职工薪酬	20,805,512.69	24,496,390.68
预计负债	38,179,784.34	24,181,466.78

递延收益	46,223,591.94	42,587,626.20
递延所得税负债	19,068,156.76	20,882,625.65
其他非流动负债	64,448.08	93,379.93
非流动负债合计	614,876,140.50	571,367,379.26
负债合计	1,439,587,781.04	1,333,001,389.27
所有者权益：		
股本	306,072,836.00	306,072,836.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	548,415,490.94	533,804,981.77
减：库存股		
其他综合收益	20,446,230.76	28,836,709.07
专项储备		
盈余公积	63,827,428.13	61,307,247.86
一般风险准备		
未分配利润	250,776,963.11	170,396,739.32
归属于母公司所有者权益合计	1,189,538,948.94	1,100,418,514.02
少数股东权益	2,077,104.74	1,792,422.81
所有者权益合计	1,191,616,053.68	1,102,210,936.83
负债和所有者权益总计	2,631,203,834.72	2,435,212,326.10

法定代表人：汤秀清 主管会计工作负责人：肖泳林 会计机构负责人：肖泳林

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	23,621,892.68	25,959,704.81
交易性金融资产	6,232,044.83	14,124,544.61
衍生金融资产		
应收票据	63,857,590.79	57,740,174.47
应收账款	395,663,649.20	286,167,770.34
应收款项融资	15,329,880.18	2,510,697.39
预付款项	3,088,054.91	2,180,947.52
其他应收款	3,342,008.62	3,469,492.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货	290,013,379.55	280,812,744.57
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	107,565.74	741,641.86
流动资产合计	801,256,066.50	673,707,717.63
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	399,920,333.66	353,623,200.00
其他权益工具投资	1,531,339.55	1,824,142.28
其他非流动金融资产		
投资性房地产	73,844,083.42	78,292,396.03
固定资产	744,592,803.90	817,415,253.56
在建工程	18,211,720.43	31,822,731.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		518,681.84
无形资产	51,043,110.45	50,379,995.28
其中：数据资源		
开发支出	9,487,476.45	9,313,796.58
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	121,739.54	221,506.72
递延所得税资产	85,740,169.62	89,366,842.93
其他非流动资产	9,888,349.25	2,995,555.23
非流动资产合计	1,394,381,126.27	1,435,774,102.29
资产总计	2,195,637,192.77	2,109,481,819.92
流动负债：		
短期借款	109,107,227.02	120,767,193.87
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,713,753.44	4,263,661.95
应付账款	154,024,358.39	109,436,141.31
预收款项		
合同负债	4,857,986.41	5,161,832.91
应付职工薪酬	33,166,513.14	27,059,805.94
应交税费	5,296,835.06	6,113,476.87
其他应付款	143,722,250.97	149,691,487.65
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	135,578,877.75	153,214,961.80
其他流动负债	46,397,973.48	46,304,780.91
流动负债合计	648,865,775.66	622,013,343.21
非流动负债：		
长期借款	352,339,771.72	344,752,271.72
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款	47,549,601.16	44,333,717.81
长期应付职工薪酬		
预计负债	27,651,792.82	17,389,544.22
递延收益	44,693,393.02	42,587,626.20
递延所得税负债	3,329,811.23	6,555,042.27
其他非流动负债	64,448.08	93,379.93
非流动负债合计	475,628,818.03	455,711,582.15
负债合计	1,124,494,593.69	1,077,724,925.36
所有者权益：		
股本	306,072,836.00	306,072,836.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	567,761,305.61	553,328,521.48
减：库存股		
其他综合收益	-982,372.62	-733,490.31
专项储备		
盈余公积	63,827,428.13	61,307,247.86
未分配利润	134,463,401.96	111,781,779.53
所有者权益合计	1,071,142,599.08	1,031,756,894.56
负债和所有者权益总计	2,195,637,192.77	2,109,481,819.92

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,306,691,990.42	1,000,279,989.66
其中：营业收入	1,306,691,990.42	1,000,279,989.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,233,602,711.76	1,052,487,711.01
其中：营业成本	855,842,679.87	689,225,987.33
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	14,716,285.30	12,987,863.98
销售费用	92,649,134.86	91,082,060.19
管理费用	121,907,610.47	127,860,740.81

研发费用	102,499,905.61	89,510,196.83
财务费用	45,987,095.65	41,820,861.87
其中：利息费用	46,079,136.23	40,026,253.37
利息收入	191,395.77	448,441.64
加：其他收益	46,418,270.00	31,769,848.98
投资收益（损失以“－”号填列）	-745,860.78	
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）	7,123,652.61	14,124,544.61
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-565,220.96	-5,532,214.81
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-30,751,278.98	-204,168,544.18
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-483,321.49	-586,362.83
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	94,085,519.06	-216,600,449.58
加：营业外收入	2,329,108.54	7,563,479.04
减：营业外支出	2,193,795.12	2,357,036.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	94,220,832.48	-211,394,006.76
减：所得税费用	11,035,746.49	-17,943,850.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	83,185,085.99	-193,450,156.07
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	83,185,085.99	-193,450,156.07
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	82,900,404.06	-193,969,005.62
2.少数股东损益	284,681.93	518,849.55
六、其他综合收益的税后净额	-8,390,478.31	7,881,581.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,390,478.31	7,881,581.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,632,698.34	-7,998,017.84
1.重新计量设定受益计划变动额	-1,383,816.03	-7,958,852.84
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	-248,882.31	-39,165.00
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	-6,757,779.97	15,879,599.65
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	-6,757,779.97	15,879,599.65
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	74,794,607.68	-185,568,574.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,509,925.75	-186,087,423.81
归属于少数股东的综合收益总额	284,681.93	518,849.55
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.27	-0.63
（二）稀释每股收益	0.27	-0.63

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：汤秀清 主管会计工作负责人：肖泳林 会计机构负责人：肖泳林

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	787,799,283.58	516,823,580.09
减：营业成本	546,676,831.63	396,080,615.00
税金及附加	11,591,514.25	10,496,736.15
销售费用	41,976,392.02	38,288,510.84
管理费用	60,241,369.96	70,494,148.40
研发费用	67,512,117.74	59,775,144.13
财务费用	40,570,586.60	35,765,438.82
其中：利息费用	41,154,486.00	35,646,364.92
利息收入	105,123.76	255,600.12
加：其他收益	39,718,328.11	28,697,512.20
投资收益（损失以“－”号填列）	-708,603.87	
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）	7,123,652.61	14,124,544.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,661,109.03	-1,803,970.89

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-40,383,850.58	-91,125,852.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-541,141.52	-632,380.53
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	27,099,965.16	-144,817,160.18
加：营业外收入	980,178.04	2,950,473.40
减：营业外支出	1,616,071.05	1,914,667.24
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	26,464,072.15	-143,781,354.02
减：所得税费用	1,262,269.45	-23,277,870.13
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	25,201,802.70	-120,503,483.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	25,201,802.70	-120,503,483.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-248,882.31	-39,165.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-248,882.31	-39,165.00
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	-248,882.31	-39,165.00
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	24,952,920.39	-120,542,648.89
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	911,229,005.13	949,412,009.83
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		4,994,849.75
收到其他与经营活动有关的现金	42,711,784.62	36,196,841.74
经营活动现金流入小计	953,940,789.75	990,603,701.32
购买商品、接受劳务支付的现金	258,945,557.60	354,729,171.99
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	404,125,342.41	359,442,189.42
支付的各项税费	77,625,074.89	54,229,551.03
支付其他与经营活动有关的现金	78,280,044.47	80,789,411.26
经营活动现金流出小计	818,976,019.37	849,190,323.70
经营活动产生的现金流量净额	134,964,770.38	141,413,377.62
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	498,309.74	110,306.98
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	498,309.74	110,306.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,446,605.85	129,652,623.83
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	111,446,605.85	129,652,623.83
投资活动产生的现金流量净额	-110,948,296.11	-129,542,316.85
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	285,705,832.97	303,969,933.31
收到其他与筹资活动有关的现金	256,910,000.00	61,947,911.31
筹资活动现金流入小计	542,615,832.97	365,917,844.62
偿还债务支付的现金	257,928,603.86	301,587,509.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,352,070.83	25,638,950.88
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	278,794,748.28	141,110,493.66
筹资活动现金流出小计	563,075,422.97	468,336,953.62

筹资活动产生的现金流量净额	-20,459,590.00	-102,419,109.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,840,302.30	-82,186.18
五、现金及现金等价物净增加额	1,716,581.97	-90,630,234.41
加：期初现金及现金等价物余额	64,411,662.27	155,041,896.68
六、期末现金及现金等价物余额	66,128,244.24	64,411,662.27

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	514,130,296.52	484,705,298.55
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	36,643,797.13	24,709,702.56
经营活动现金流入小计	550,774,093.65	509,415,001.11
购买商品、接受劳务支付的现金	120,764,560.58	121,188,397.12
支付给职工以及为职工支付的现金	235,651,665.09	201,725,347.58
支付的各项税费	45,227,074.06	30,494,039.46
支付其他与经营活动有关的现金	45,662,822.91	50,451,797.09
经营活动现金流出小计	447,306,122.64	403,859,581.25
经营活动产生的现金流量净额	103,467,971.01	105,555,419.86
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	2,079,594.22	7,126,366.94
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		197,911.31
投资活动现金流入小计	2,079,594.22	7,324,278.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,687,156.13	99,698,926.27
投资支付的现金	1,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	72,187,156.13	99,698,926.27
投资活动产生的现金流量净额	-70,107,561.91	-92,374,648.02
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	233,875,000.00	282,796,692.19
收到其他与筹资活动有关的现金	293,457,718.25	72,750,000.00
筹资活动现金流入小计	527,332,718.25	355,546,692.19
偿还债务支付的现金	238,000,000.00	284,381,666.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,639,593.49	23,569,810.13
支付其他与筹资活动有关的现金	302,561,257.28	135,250,066.14
筹资活动现金流出小计	562,200,850.77	443,201,542.91
筹资活动产生的现金流量净额	-34,868,132.52	-87,654,850.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,507,723.42	-74,474,078.88
加：期初现金及现金等价物余额	19,849,940.84	94,324,019.72
六、期末现金及现金等价物余额	18,342,217.42	19,849,940.84

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	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	306, 072, 836. 00				533, 804, 981. 77		28,8 36,7 09.0 7		61,3 07,2 47.8 6		170, 396, 739. 32		1,10 0,41 8,51 4.02	1,79 2,42 2.81	1,10 2,21 0,93 6.83
加 ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	306, 072, 836. 00				533, 804, 981. 77		28,8 36,7 09.0 7		61,3 07,2 47.8 6		170, 396, 739. 32		1,10 0,41 8,51 4.02	1,79 2,42 2.81	1,10 2,21 0,93 6.83
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “－” 号填 列）					14,6 10,5 09.1 7		- 8,39 0,47 8.31		2,52 0,18 0.27		80,3 80,2 23.7 9		89,1 20,4 34.9 2	284, 681. 93	89,4 05,1 16.8 5
（一） 综合收 益总额							- 8,39 0,47 8.31				82,9 00,4 04.0 6		74,5 09,9 25.7 5	284, 681. 93	74,7 94,6 07.6 8
（二） 所有者 投入 和减 少资本					14,6 10,5 09.1 7								14,6 10,5 09.1 7		14,6 10,5 09.1 7
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					14,610,509.17								14,610,509.17		14,610,509.17
4. 其他															
（三）利润分配								2,520,180.27		-2,520,180.27					
1. 提取盈余公积								2,520,180.27		-2,520,180.27					
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	306,072,836.00				548,415,490.94		20,446,230.76		63,827,428.13		250,776,963.11		1,189,538,948.94	2,077,104.74	1,191,616,053.68

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	306, 072, 836. 00				533, 804, 981. 77		20,9 55,1 27.2 6		61,3 07,2 47.8 6		364, 365, 744. 94		1,28 6,50 5,93 7.83	1,27 3,57 3.26	1,28 7,77 9,51 1.09
加：会 计政 策变 更															
前期 差错 更正															
其他															
二、本 年期 初余 额	306, 072, 836. 00				533, 804, 981. 77		20,9 55,1 27.2 6		61,3 07,2 47.8 6		364, 365, 744. 94		1,28 6,50 5,93 7.83	1,27 3,57 3.26	1,28 7,77 9,51 1.09
三、本 期增 减变 动金 额（ 减少 以“ —” 号填 列）							7,88 1,58 1.81				— 193, 969, 005. 62		— 186, 087, 423. 81	518, 849. 55	— 185, 568, 574. 26
（一） 综合 收益 总额							7,88 1,58 1.81				— 193, 969, 005. 62		— 186, 087, 423. 81	518, 849. 55	— 185, 568, 574. 26
（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	306, 072, 836. 00				533, 804, 981. 77		28,8 36,7 09.0 7		61,3 07,2 47.8 6		170, 396, 739. 32		1,10 0,41 8,51 4.02	1,79 2,42 2.81	1,10 2,21 0,93 6.83

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	306,072,836.00				553,328,521.48		-733,490.31		61,307,247.86	111,781,779.53		1,031,756,894.56
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	306,072,836.00				553,328,521.48		-733,490.31		61,307,247.86	111,781,779.53		1,031,756,894.56
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					14,432,784.13		-248,882.31		2,520,180.27	22,681,622.43		39,385,704.52
（一）综合收益总额							-248,882.31			25,201,802.70		24,952,920.39
（二）所有者投入和减少资本					14,432,784.13							14,432,784.13
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					14,432,784.13							14,432,784.13
4. 其他												
（三）利润分配									2,520,180.27	- 2,520,180.27		
1. 提取盈余公积									2,520,180.27	- 2,520,180.27		
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	306,07 2,836. 00				567,76 1,305. 61	- 982,37 2.62		63,827 ,428.1 3	134,46 3,401. 96			1,071, 142,59 9.08

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	306,07 2,836. 00				553,32 8,521. 48		- 694,32 5.31		61,307 ,247.8 6	232,28 5,263. 42		1,152, 299,54 3.45
加： ：会												

计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	306,072,836.00				553,328,521.48		-694,325.31		61,307,247.86	232,285,263.42		1,152,299,543.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-39,165.00			-120,503,483.89		-120,542,648.89
（一）综合收益总额							-39,165.00			-120,503,483.89		-120,542,648.89
（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												

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	306,072,836.00				553,328,521.48		-733,490.31		61,307,247.86	111,781,779.53		1,031,756,894.56

三、公司基本情况

1、公司概况

广州市昊志机电股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）原名广州市大族高精电机有限公司，成立于 2006 年 12 月 14 日。公司的统一社会信用代码：91440101795545871B。公司于 2016 年 3 月在深圳证券交易所上市。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 306,072,836.00 股，注册资本为 306,072,836.00 元。本公司的实际控制人为汤秀清。

2、公司注册地址及总部办公地址

广州市黄埔区禾丰路 68 号。

3、公司主要经营活动

公司所属行业为通用设备制造业，细分行业为数控机床、工业机器人及运动控制核心功能部件行业。本公司主要经营范围为：气体压缩机械制造；电工机械专用设备制造;机床功能部件及附件销售；金属加工机械制造；电机及其控制系统研发；轴承制造；电机制造；金属切削机床制造；通用设备修理；专用设备修理；非居住房地产租赁；机床功能部件

及附件制造；汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；汽车零配件零售；气体压缩机械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2025 年 4 月 18 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对应收账款、存货、固定资产折旧以及收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项、重要的应收款项坏账准备收回或转回、重要的应收款项实际核销	200 万人民币
重要的在建工程	预算金额人民币 1 亿元，发生额 1,000 万人民币
重要的联营合营企业	1,000 万人民币
重要的非全资子公司	资产总额、净资产、净利润、少数股东权益任一指标超过合并报表 10%、或者营业收入超过合并报表 5%作为披露标准。除此之外若有特殊业务和事项的非全资子公司也作为重要披露。
重要的资本化研发项目	500 万人民币
重要的或有事项	500 万人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

（3）企业合并中相关费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，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，应当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。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合

收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动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。

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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外，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，按照本期 12 个月平均汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，按照本期 12 个月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产的初始计量

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

③金融资产的后续计量

A.以摊余成本计量的金融资产

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

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。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。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D.以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

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

③金融负债的后续计量

A.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，因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，终止确认时，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；其他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，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。

B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

D.以摊余成本计量的金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（4）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注三、12。

（6）衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（8）金融资产减值

1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来

12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

A.应收票据、应收账款、应收款项融资

对于应收票据、应收账款及应收款项融资具体划分组合情况如下：

应收票据组合

a.应收票据组合 1：银行承兑汇票

b.应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合

a.应收账款组合 1：应收并表方款项

b.应收账款组合 2：账龄组合

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

B.其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

- a.其他应收款组合 1：应收保证金、押金
- b.其他应收款组合 2：应收员工购房计划款
- c.其他应收款组合 3：员工借支
- d.其他应收款组合 4：应收关联方往来（合并范围）
- e.其他应收款组合 4：应收其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款、其他应收款的账龄自确认之日起计算（或自逾期天数自信用期满之日起计算）。

②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B.已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C.已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- D.现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

③已发生减值的金融资产

本公司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：

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

④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、存货

（1）存货的分类

存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、自制半成品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。可变现净值是按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。

本公司存货跌价准备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，其中：

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可

变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用五五摊销法。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

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

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

(3) 后续计量和损益确认方法

①成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②权益法核算:

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

B.因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出,计入留存收益。

C.本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值,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的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损,

以长期股权投资的账面价值以及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（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A.因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B.因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

14、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三、20、长期资产减值。

15、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(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	20-25	0-4	4-5
机器设备	年限平均法	3-15	0-5	6.33-33.33
运输设备	年限平均法	2-7	0-5	14-50
办公设备	年限平均法	3-8	0-5	11.88-33.33
其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他设备。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

具体详见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

16、在建工程

（1）在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

（3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占

用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款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，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

18、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

本公司无形资产分为土地使用权、专用技术、商标使用权和电脑软件等。

(1) 无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预计使用年限
专用技术	2-10 年	预计使用年限
商标使用权	3-10 年	预计使用年限
电脑软件	2-5 年	预计使用年限

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注三、20。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料、相关设备折旧费以及其他费用等。

1) 本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。

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

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

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

19、长期资产减值

(1) 长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

(2) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

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

24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该

应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

（2）具体原则

公司业务收入来源于主轴、转台及功能部件、运动控制产品以及零配件和维修业务，其中零配件、维修业务分为一般模式、建站模式。公司具体的收入确认原则如下：

1）主轴、转台及功能部件、运动控制产品业务

收入确认具体时点如下：

一中国境内销售

公司发出产品并将产品出库单交付客户签收确认，且相关的经济利益很可能流入企业后，公司确认收入的实现。

一中国境外销售

公司的产品经海关申报，装船并离港或离岸后，确认收入的实现。

2）零配件、维修业务

①一般模式

A、零配件销售业务

收入确认具体时点如下：

一中国境内销售

公司发出产品并将产品出库单交付客户签收确认，且相关的经济利益很可能流入企业后，确认收入的实现。

一中国境外销售

公司的产品经海关申报，装船并离港或离岸后，确认收入的实现。

B、维修业务

根据合同约定，公司提供的维修服务已完成时确认收入实现。

②建站模式

建站模式是指公司协助客户建立能自主检测、维修、调试主轴的维修站，客户负责维修设备的购置（设备由公司指定），公司负责维修设备的调试、安装以及客户维修员工的培训、考核，并定期对客户进行技术支持，客户则在合同约定的期限内（一般为 2—5 年）向公司采购维修电主轴所需的零配件。建站模式下的收入分为维修设备销售收入、设备维护和保养收入、零配件销售收入。

A、维修设备销售收入

根据合同约定，公司购置的设备已调试完毕，并经客户验收合格，确认收入实现。

收入确认具体时点：公司购置的设备已调试完毕，并经客户验收合格，根据客户签收的设备验收单，确认收入的实现。

B、设备维护和保养收入

公司在提供的维护、保养服务已完成，并经服务接受方验收合格，确认收入实现。

收入确认具体时点：公司采用直线法，在每月末，按服务期内约定的金额平均分摊确认收入。对于零星的一次性服务，公司于维修服务已完成，并经服务接受方验收合格，根据服务接受方签收的产品维修检测单、服务合同约定的金额开具发票，确认收入的实现。

C、零配件销售收入

公司在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

收入确认具体时点：产品自公司仓库发运至建站客户仓，公司仓库开具产品调拨单，SAP 系统进行移库处理，不确认收入的实现。客户从建站客户仓领用产品并在产品出库单上签名确认。月末，公司会同客户对建站客户仓中的产品进行盘点并确认耗用的数量。公司根据双方确认的耗用数量，确认收入的实现。

3) 公司不同销售模式下收入的确认方法

1、经销模式

公司与经销商达成合作意向后，一般会签订销售合同、约定销售价格、结算方式等销售政策，经销商有采购需求时，向公司提交采购订单，公司按照合同约定的销售价格和结算方式对经销商发出商品及结算。

当公司产品交付经销商后，由经销商对产品实物进行管理，该产品可能发生减值或毁损等损失与公司无关，经销商在约定的销售区域或范围内自主对终端客户进行销售和确定销售价格，产品的风险和报酬已发生转移，公司以产品发出并将产品出库单交付客户签收确认，且相关的经济利益很可能流入企业后，确认收入的实现。

当经销商对公司货款的支付或支付能力与其对终端客户的销售实现相关时，以该产品最终已实现对终端用户销售并预期经济利益很可能流入时，确认相关产品的风险和报酬发生转移，并根据终端客户确认采购的数量、销售合同约定单价开具发票确认收入。

2、直销模式

公司于发出产品并将产品出库单交付客户签收确认，且相关的经济利益很可能流入企业后，确认收入的实现。

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

25、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、政府补助

(1) 政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按公允价值计量,如公允价值不能可靠取得,则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;除此之外,作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益/冲减相关成本费用。

与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益/冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:①初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;②存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;③属于其他情况的,直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日,公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果,确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益;按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果,确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除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以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**A**：商誉的初始确认；**B**：同时满足具有下列特征的交易（除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以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；**C**：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- ①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.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；D.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；E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③租赁变更

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

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

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

④售后租回交易

本公司按照本附注 25、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“三、11、金融工具”。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

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

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

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，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。

④售后租回交易

本公司按照本附注 25、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（2）分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

（3）债务重组

①本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

②本公司作为债权人

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人应当在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

30、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
详见“其他说明”	详见“其他说明”	详见“其他说明”

其他说明：

①财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

A、关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释第 17 号的规定，执行该规定对公司本期内财务报表无重大影响。

B、关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释第 17 号的规定，执行该规定对公司本期内财务报表无重大影响。

C、关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释第 17 号的规定，执行该规定对公司本期内财务报表无重大影响。

②财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”）。解释第 18 号规定，根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。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。上述会计处理规定自 2024 年 12 月 6 日起施行，上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更应进行追溯调整。

根据规定，公司采用追溯调整法进行会计处理，并重述了比较期间财务报表，具体影响如下：

2023 年度合并利润表

单位：元

项 目	原列报金额	调整金额	调整后列报金额
营业成本	675,750,827.18	13,475,160.15	689,225,987.33
销售费用	104,557,220.34	-13,475,160.15	91,082,060.19

2023 年度母公司利润表

单位：元

项 目	原列报金额	调整金额	调整后列报金额
营业成本	385,747,668.28	10,332,946.72	396,080,615.00
销售费用	48,621,457.56	-10,332,946.72	38,288,510.84

(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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	0%、7.7%、13%、16%、19%、20%、21%、22%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州市昊志机电股份有限公司	15.00%
岳阳市显隆电机有限公司	15.00%
广州昊志传动机械有限公司	20.00%
广州市昊志机器人有限公司	20.00%
广州市昊志测量仪器有限公司	20.00%
昊志国际（香港）有限公司	16.50%
Infranor Holding SA	13.94%
Infranor SA	19.60%
Infranor S.A.S	26.50%
Infranor Spain S.L.U.	25.00%
英福莱诺运动控制技术（上海）有限公司	25.00%
Infranor GmbH	29.80%
Infranor Ltd.	19.00%
Infranor S.r.l	24.00%
Mavilor Motors S.A.U	25.00%
Infranor Inc.	29.00%
Cybelec SA	13.94%
斯伯克数控系统技术（上海）有限公司	25.00%
Bleu Indim SA	13.94%
注：Infranor 集团及其子公司注册地分别在中国、瑞士、西班牙、英国、法国、意大利、德国、美国，适用当地企业所得税税率从 13.94%到 29.80%不等。	

注：Infranor 集团及其子公司注册地分别在中国、瑞士、西班牙、英国、法国、意大利、德国、美国，适用当地企业所得税税率从 13.94%到 29.80%不等。

2、税收优惠

（1）企业所得税

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定缴纳企业所得税。

2023 年，本公司按照《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，申请高新技术企业资格再认定。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于 2023 年 12 月 28 日颁发编号为 GR202344010537 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2023-2025 年适用 15%的优惠税率。

2022 年，本公司子公司岳阳市显隆电机有限公司按照《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，申请高新技术企业资格再认定。湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局于 2022 年 10 月 18 日颁发编号为 GR202243000307 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2022-2024 年适用 15%的优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”根据《财政部 税务总局 关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1

日至 2024 年 12 月 31 日。”本公司子公司广州昊志传动机械有限公司、广州市昊志机器人有限公司、广州市昊志测量仪器有限公司为小型微利企业，享受该税收优惠。

(2) 增值税

财政部、税务总局联合发布《财政部 税务总局关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕25 号）（以下简称“通知”），明确自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，工业母机企业允许按当期可抵扣进项税额加计 15%抵减企业应纳增值税税额。本公司作为生产数控机床、工业机器人及运动控制核心功能部件的企业，享受该税收优惠。

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	98,875.64	149,953.26
银行存款	71,239,509.66	69,280,140.25
其他货币资金	69,534.20	1,091,332.73
合计	71,407,919.50	70,521,426.24
其中：存放在境外的款项总额	32,084,274.24	26,946,650.18

其他说明：

注 1：受限货币资金如下：

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	69,534.20	69,534.20	冻结	银行承兑汇票保证金	1,091,332.73	1,091,332.73	冻结	银行承兑汇票保证金
货币资金	5,210,141.06	5,210,141.06	冻结	司法冻结	5,018,431.24	5,018,431.24	冻结	司法冻结
合计	5,279,675.26	5,279,675.26			6,109,763.97	6,109,763.97		

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,232,044.83	14,124,544.61
其中：		
收购子公司少数股权形成的业绩补偿	6,232,044.83	14,124,544.61
其中：		
合计	6,232,044.83	14,124,544.61

其他说明：

详见第十节、财务报告十三、公允价值的披露

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	75,885,213.23	55,387,645.45
商业承兑票据	25,481,158.54	14,343,953.72
减值准备	-3,040,991.15	-2,091,947.98
合计	98,325,380.62	67,639,651.19

(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	101,366,371.77	100.00%	3,040,991.15	3.00%	98,325,380.62	69,731,599.17	100.00%	2,091,947.98	3.00%	67,639,651.19
其										

中：										
银行承兑汇票	75,885,213.23	74.86%	2,276,556.39	3.00%	73,608,656.84	55,387,645.45	79.43%	1,661,629.37	3.00%	53,726,016.08
商业承兑汇票	25,481,158.54	25.14%	764,434.76	3.00%	24,716,723.78	14,343,953.72	20.57%	430,318.61	3.00%	13,913,635.11
合计	101,366,371.77	100.00%	3,040,991.15	3.00%	98,325,380.62	69,731,599.17	100.00%	2,091,947.98	3.00%	67,639,651.19

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

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
银行承兑汇票	75,885,213.23	2,276,556.39	3.00%
商业承兑汇票	25,481,158.54	764,434.76	3.00%
合计	101,366,371.77	3,040,991.15	

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	
银行承兑汇票	1,661,629.37	666,363.08				2,327,992.45
商业承兑汇票	430,318.61	282,680.09				712,998.70
合计	2,091,947.98	949,043.17				3,040,991.15

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		63,239,595.45
商业承兑票据		13,007,084.67
合计		76,246,680.12

(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）	600,065,987.63	407,334,027.78
1 至 2 年	24,185,733.85	54,342,502.56
2 至 3 年	13,768,725.52	15,846,730.61
3 年以上	102,263,580.68	99,300,504.35
3 至 4 年	12,316,224.56	6,508,922.99
4 至 5 年	3,763,217.08	82,450,935.68
5 年以上	86,184,139.04	10,340,645.68
合计	740,284,027.68	576,823,765.30

(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	114,173,592.88	15.42%	108,173,790.88	94.75%	5,999,802.00	124,826,927.65	21.64%	112,030,168.65	89.75%	12,796,759.00
其中：										
单项金额大于	111,730,341.44	15.09%	106,567,670.28	95.38%	5,162,671.16	123,974,895.15	21.49%	111,178,136.15	89.68%	12,796,759.00

100 万元										
单项金额小于 100 万元	2,443,251.44	0.33%	1,606,120.60	65.74%	837,130.84	852,032.50	0.15%	852,032.50	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	626,110,434.80	84.58%	23,608,623.42	3.77%	602,501,811.38	451,996,837.65	78.36%	21,120,304.29	4.67%	430,876,533.36
其中：										
账龄组合	626,110,434.80	84.58%	23,608,623.42	3.77%	602,501,811.38	451,996,837.65	78.36%	21,120,304.29	4.67%	430,876,533.36
合计	740,284,027.68	100.00%	131,782,414.30	17.80%	608,501,613.38	576,823,765.30	100.00%	133,150,472.94	23.08%	443,673,292.36

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
深圳市远洋翔瑞机械有限公司	75,920,147.75	74,107,747.75	73,637,043.95	73,637,043.95	100.00%	预计无法收回
贵州兴富祥立健机械有限公司	8,417,830.40	5,050,698.24	8,417,330.40	5,050,398.24	60.00%	预计无法全额收回
广州市敏嘉制造技术有限公司	2,878,566.50	2,878,566.50	2,822,627.50	2,822,627.50	100.00%	预计无法收回
嘉泰数控科技股份有限公司	14,092,377.75	14,092,377.75	14,163,512.75	13,718,512.75	96.86%	预计无法全额收回
苏州特斯特半导体设备有限公司			480,000.00	144,000.00	30.00%	预计无法全额收回
河南钧鼎电子科技发展股份有限公司	238,140.80	238,140.80	238,140.80	238,140.80	100.00%	预计无法收回
正弢智能科技有限公司（上海）有限公司	198,000.00	198,000.00	198,000.00	198,000.00	100.00%	预计无法收回
东莞市易得利智能科技有限公司	114,445.33	114,445.33	114,445.33	114,445.33	100.00%	预计无法收回
扬州依利安达电子有限公司			40,321.80	40,321.80	100.00%	预计无法收回
广东台荣精密机械制造有限公司			22,500.00	22,500.00	100.00%	预计无法收回
北海市硕华科技有限公司	7,046,320.00	7,046,320.00	7,046,320.00	7,046,320.00	100.00%	预计无法收回
松林数控设备（深圳）有限公司	3,751,483.50	3,751,483.50	3,751,483.50	3,751,483.50	100.00%	预计无法收回
无锡知本电子有限公司	31,260.00	31,260.00	31,260.00	31,260.00	100.00%	预计无法收回
BUCHER			42,714.36	5,350.46	12.53%	预计无法全额

MUNICIPAL AG						收回
TORNOS SA			229,797.19	17,610.94	7.66%	预计无法全额收回
Schöttli AG			22,219.21	22,219.21	100.00%	预计无法收回
NUMALLIAN CE	1,415,542.76	562,904.74	1,892,023.34	541,284.34	28.61%	预计无法收回
TECKSREL			14,354.43	14,354.43	100.00%	预计无法收回
Elkomp - Sevetal	18,699.37	18,699.37	17,980.99	17,980.99	100.00%	预计无法收回
Hilmatech - Düsseldorf			8,519.39	8,519.39	100.00%	预计无法收回
DS Schüttguttechnik GmbH - Siegburg			46,208.47	46,208.47	100.00%	预计无法收回
COLGAR SPA			611,795.66	611,795.66	100.00%	预计无法收回
ERMAKSAN MAKINE SANAYI VE TICARET. A.S.	1,084,666.48	58,684.67	306,852.79	55,272.10	18.01%	预计无法全额收回
Motofil Group	20,961.56	20,961.56	18,141.02	18,141.02	100.00%	预计无法收回
东莞市巨高机床有限公司	4,802,500.00	1,440,750.00				预计无法全额收回
深圳市尚水智能股份有限公司	3,395,510.01	1,018,653.00				预计无法全额收回
东莞市罗斯达自动化设备有限公司	1,169,950.00	1,169,950.00				预计无法收回
东莞市振江数控机械有限公司	228,000.00	228,000.00				预计无法收回
MypackSàrl	2,525.44	2,525.44				预计无法收回
合计	124,826,927.65	112,030,168.65	114,173,592.88	108,173,790.88		

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
1 年以内	594,399,231.74	17,831,976.92	3.00%
1-2 年	22,192,071.19	2,219,207.11	10.00%
2-3 年	8,516,703.52	2,555,011.04	30.00%
3 年以上	1,002,428.35	1,002,428.35	100.00%
合计	626,110,434.80	23,608,623.42	

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	
单项计提	112,030,168.65	251,608.64	3,404,271.80	1,297,950.00	-594,235.15	108,173,790.64
账龄组合	21,120,304.29	2,742,418.91	111,495.28	70,527.35	72,076.91	23,608,623.66
合计	133,150,472.94	2,994,027.55	3,515,767.08	1,368,477.35	-522,158.24	131,782,414.30

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
实际核销的应收账款	1,368,477.35

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
客户一	73,637,043.95	0.00	73,637,043.95	9.95%	73,637,043.95
客户二	23,360,984.00	0.00	23,360,984.00	3.16%	700,829.52
客户三	21,123,037.94	0.00	21,123,037.94	2.85%	633,691.14
客户四	21,068,239.97	0.00	21,068,239.97	2.85%	632,047.20
客户五	20,422,574.04	0.00	20,422,574.04	2.76%	669,125.22
合计	159,611,879.90	0.00	159,611,879.90	21.57%	76,272,737.03

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

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

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐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
银行承兑汇票	15,360,822.11	5,299,776.42
迪链、米链等数字化凭证	13,747,187.26	
合计	29,108,009.37	5,299,776.42

(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

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

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 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	85,888,268.26	
迪链、米链等数字化凭证	46,281,141.24	20,000.00
合计	132,169,409.50	20,000.00

（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

(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	4,223,771.13	4,096,733.03
合计	4,223,771.13	4,096,733.03

(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	2,395,154.00	2,806,767.00
员工购房计划	770,175.19	740,971.36
员工借支	78,236.20	94,686.80
其他	1,876,581.98	1,455,192.79
合计	5,120,147.37	5,097,617.95

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）	2,061,390.42	3,769,887.59
1 至 2 年	2,242,656.91	376,131.20
2 至 3 年	294,044.60	144,891.41
3 年以上	522,055.44	806,707.75
3 至 4 年	118,641.37	160,048.14
4 至 5 年	73,210.58	175,854.01
5 年以上	330,203.49	470,805.60
合计	5,120,147.37	5,097,617.95

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,120,147.37	100.00%	896,376.24	17.51%	4,223,771.13	5,097,617.95	100.00%	1,000,884.92	19.63%	4,096,733.03
其中：										
账龄组合	5,120,147.37	100.00%	896,376.24	17.51%	4,223,771.13	5,097,617.95	100.00%	1,000,884.92	19.63%	4,096,733.03
合计	5,120,147.37	100.00%	896,376.24	17.51%	4,223,771.13	5,097,617.95	100.00%	1,000,884.92	19.63%	4,096,733.03

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

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
账龄组合	5,120,147.37	896,376.24	17.51%
合计	5,120,147.37	896,376.24	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,000,884.92			1,000,884.92
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	140,244.23			140,244.23
本期转回	2,326.91			2,326.91
本期核销	242,285.00			242,285.00
其他变动	-141.00			-141.00
2024 年 12 月 31 日余额	896,376.24			896,376.24

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	
账龄组合	1,000,884.92	140,244.23	2,326.91	242,285.00	-141.00	896,376.24
合计	1,000,884.92	140,244.23	2,326.91	242,285.00	-141.00	896,376.24

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
广州开发区建设和市政园林局	241,685.00
刘芳	600.00
合计	242,285.00

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	2,000,000.00	1-2 年	39.06%	200,000.00
第二名	其他	547,847.18	1 年以内、1-2 年	10.70%	28,635.83
第三名	员工购房计划	150,000.00	1 年以内	2.93%	4,500.00

第四名	员工购房计划	123,229.15	1 年以内	2.41%	3,696.87
第五名	保证金、押金	109,100.00	2-3 年、5 年以上	2.13%	100,700.00
合计		2,930,176.33		57.23%	337,532.70

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	8,035,724.13	92.98%	6,953,233.77	95.96%
1 至 2 年	561,557.47	6.50%	51,272.30	0.71%
2 至 3 年	45,123.17	0.52%	240,518.89	3.32%
3 年以上	200.00	0.00%	1,200.00	0.01%
合计	8,642,604.77		7,246,224.96	

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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	689,057.84	7.97%
供应商二	423,600.00	4.90%
供应商三	315,749.20	3.65%
供应商四	280,434.00	3.24%
供应商五	253,303.15	2.93%
合计	1,962,144.19	22.69%

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	144,899,081.17	24,359,413.11	120,539,668.06	171,703,214.07	26,441,916.10	145,261,297.97
在产品	124,754,483.86	7,053,132.04	117,701,351.82	121,709,572.71	6,024,417.36	115,685,155.35
库存商品	165,529,261.99	43,790,514.01	121,738,747.98	168,507,960.60	49,283,762.37	119,224,198.23
发出商品	21,276,984.30	1,465,783.16	19,811,201.14	7,995,936.98	528,318.91	7,467,618.07
自制半成品	118,572,882.83	33,107,159.27	85,465,723.56	99,890,013.48	32,090,465.21	67,799,548.27
低值易耗品	45,431,163.76	25,086,825.77	20,344,337.99	43,857,936.90	22,501,713.46	21,356,223.44
合计	620,463,857.91	134,862,827.36	485,601,030.55	613,664,634.74	136,870,593.41	476,794,041.33

(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	26,441,916.10	2,513,287.01		2,859,493.54	1,736,296.46	24,359,413.11
在产品	6,024,417.36	1,048,274.39		11,970.28	7,589.43	7,053,132.04
库存商品	49,283,762.37	6,900,830.45	282,375.98	12,676,454.79		43,790,514.01
发出商品	528,318.91	937,464.25				1,465,783.16
自制半成品	32,090,465.21	6,778,158.98	1,049,243.94	6,810,708.86		33,107,159.27
低值易耗品	22,501,713.46	4,192,684.33		1,607,572.02		25,086,825.77
合计	136,870,593.41	22,370,699.41	1,331,619.92	23,966,199.49	1,743,885.89	134,862,827.36

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(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
留抵及预缴的税费	17,824,274.36	14,485,830.08
预付服务费	107,565.74	717,313.56
合计	17,931,840.10	15,203,143.64

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
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

广州民营投资股份有限公司	491,763.21	528,187.78		36,424.57				非交易性股权投资
广东省数控机床及关键功能部件创新中心有限公司	1,039,576.34	1,295,954.50		256,378.16				非交易性股权投资
合计	1,531,339.55	1,824,142.28		292,802.73				

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
广州民营投资股份有限公司			508,236.79		非交易性股权投资	
广东省数控机床及关键功能部件创新中心有限公司			650,423.66		非交易性股权投资	
合计			1,158,660.45			

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
--	------	------	------	------	------	------

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

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 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	139,677,635.34			139,677,635.34
2.本期增加金额	2,487,650.55			2,487,650.55
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\				

在建工程转入				
（3）企业合并增加				
（4）以房抵债增加	2,487,650.55			2,487,650.55
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	142,165,285.89			142,165,285.89
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	61,385,239.31			61,385,239.31
2.本期增加金额	6,935,963.16			6,935,963.16
（1）计提或摊销	6,935,963.16			6,935,963.16
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	68,321,202.47			68,321,202.47
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	73,844,083.42			73,844,083.42
2.期初账面价值	78,292,396.03			78,292,396.03

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：

闲置的投资性房地产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物-江东厂	57,562,395.37	38,546,252.92		19,016,142.45	
房屋建筑物-田园厂	78,678,264.83	28,482,834.83		50,195,430.00	田园厂除租赁部分外闲置，已剔除租赁部分的金额
以房抵债	2,487,650.55	47,872.80		2,439,777.75	
合计	138,728,310.75	67,076,960.55		71,651,350.20	

2023 年 2 月，公司总部禾丰厂开始正式启用后，原江东厂和田园厂的生产设备及人员陆续全部转移至禾丰厂。截至 2024 年 12 月 31 日，江东厂和田园厂除部分办公场所出租外，大部分暂时处于闲置状态。

2024 年，公司收到抵货款苏州房产，公司拟对外出租。

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

(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	874,824,751.49	896,454,808.75
合计	874,824,751.49	896,454,808.75

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	668,811,248.06	493,591,399.36	15,551,140.12	24,706,401.73	61,406,897.01	1,264,067,086.28

2.本期增加金额	5,435,118.01	53,955,626.47	2,471,576.67	4,339,584.20	7,990,766.66	74,192,672.01
（1）购置	7,560,395.46	9,835,761.35	2,594,892.49	3,655,079.72	7,823,912.31	31,470,041.33
（2）在建工程转入		44,998,063.50			1,176,176.31	46,174,239.81
（3）企业合并增加						
（4）使用权资产转入		1,937,282.87		930,708.34		2,867,991.21
（5）外币报表折算	-2,125,277.45	-2,815,481.25	-123,315.82	-246,203.86	-1,009,321.96	-6,319,600.34
3.本期减少金额	11,159,496.03	25,858,623.55	3,162,338.31	1,504,864.47	1,435,970.73	43,121,293.09
（1）处置或报废		25,858,623.55	3,162,338.31	1,504,864.47	1,435,970.73	31,961,797.06
（2）结算减少	11,159,496.03					11,159,496.03
4.期末余额	663,086,870.04	521,688,402.28	14,860,378.48	27,541,121.46	67,961,692.94	1,295,138,465.20
二、累计折旧						
1.期初余额	57,865,053.51	239,050,305.45	11,449,745.53	17,566,052.76	39,822,918.42	365,754,075.67
2.本期增加金额	30,983,748.64	44,309,349.75	1,379,414.64	1,921,600.35	4,937,254.56	83,531,367.94
（1）计提	32,273,925.26	45,716,414.99	1,422,702.84	2,047,321.48	5,647,985.92	87,108,350.49
（2）使用权资产转入		979,286.37		9,413.29		988,699.66
（3）外币报表折算	-1,290,176.62	-2,386,351.61	-43,288.20	-135,134.42	-710,731.36	-4,565,682.21
3.本期减少金额		23,485,243.61	2,615,720.68	1,454,751.79	1,416,013.82	28,971,729.90
（1）处置或报废		23,485,243.61	2,615,720.68	1,454,751.79	1,416,013.82	28,971,729.90
4.期末余额	88,848,802.15	259,874,411.59	10,213,439.49	18,032,901.32	43,344,159.16	420,313,713.71
三、减值准备						
1.期初余额		1,843,448.24		14,482.93	270.69	1,858,201.86
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额		1,843,448.24		14,482.93	270.69	1,858,201.86
（1）处置或报废		1,843,448.24		14,482.93	270.69	1,858,201.86
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	574,238,067.89	261,813,990.69	4,646,938.99	9,508,220.14	24,617,533.78	874,824,751.49
2.期初账面价值	610,946,194.55	252,697,645.67	4,101,394.59	7,125,866.04	21,583,707.90	896,454,808.75

(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
1. 账面原值	
（1）上年年末余额	8,032,624.33
（2）本期增加金额	4,252.73
-购置	4,252.73
-在建工程转入	
-企业合并增加	
-其他	
（3）本期减少	
-转为自用	
-转为投资性房地产	
（4）期末余额	8,036,877.06
2. 累计折旧	
（1）上年年末余额	290,069.88
（2）本期增加金额	481,191.79
-计提	481,191.79
（3）本期减少	
-转为自用	
-转为投资性房地产	
（4）期末余额	771,261.67
3. 减值准备	
（1）上年年末余额	
（2）本期增加金额	
-计提	
（3）本期减少	
-处置或报废	
（4）期末余额	
4. 账面价值	
（1）期末账面价值	7,265,615.39
（2）上年年末账面价值	7,742,554.45

(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
----	------	------------

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
----	------	------

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	34,899,917.26	38,358,955.06
合计	34,899,917.26	38,358,955.06

(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
安装调试的机器设备	33,412,765.98	1,563,130.16	31,849,635.82	40,134,014.95	5,350,420.49	34,783,594.46
安装调试的系统软件	3,050,281.44		3,050,281.44	3,575,360.60		3,575,360.60
合计	36,463,047.42	1,563,130.16	34,899,917.26	43,709,375.55	5,350,420.49	38,358,955.06

(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

(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
安装调试的机器设备	5,350,420.49		3,787,290.33	1,563,130.16	未达到验收条件
合计	5,350,420.49		3,787,290.33	1,563,130.16	--

其他说明：

①2018 年公司向大昌华嘉香港有限公司采购成形磨齿机，累计付款 4,974,580.65 元，公司就上述产品质量问题向仲裁委员会申请仲裁，同时对该设备计提 2,487,290.33 元减值准备。2024 年，相关仲裁案件已结案，上述设备也已正常投入使用，对应核销相关的减值准备。

②2021 年 11 月，公司与烟台裕丰机床辅机有限公司签订了排屑系统项目（一期）和排屑系统项目（二期）《合同》，约定买方向卖方购买排屑系统项目（以下简称“该项目”），总合同价为 3,250,000.00 元，累计付款 1,300,000.00 元，公司就上述产品质量问题向仲裁委员会申请仲裁，同时对该设备计提 1,300,000.00 元减值准备。2024 年，相关仲裁案件已结案，上述设备也已正常投入使用，对应核销相关的减值准备。

（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、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	15,740,677.01	5,844,221.64	3,188,233.28	2,365,519.89	27,138,651.82
2.本期增加金额	5,906,763.81	267,052.86	765,877.58	-92,213.66	6,847,480.59
（1）新增租赁	6,347,806.48	491,554.64	861,152.35	19,738.32	7,720,251.79
（2）外币报表折算	-441,042.67	-224,501.78	-95,274.77	-111,951.98	-872,771.20
3.本期减少金额	5,021,872.65	1,937,282.87	666,064.45	988,467.73	8,613,687.70
（1）处置	3,465,827.29		666,064.45	57,759.39	4,189,651.13
（2）其他减少	1,556,045.36	1,937,282.87		930,708.34	4,424,036.57
4.期末余额	16,625,568.17	4,173,991.63	3,288,046.41	1,284,838.50	25,372,444.71
二、累计折旧					
1.期初余额	6,852,203.97	951,077.17	1,112,011.71	288,759.54	9,204,052.39
2.本期增加金额	4,488,749.46	199,288.01	878,167.95	-24,651.49	5,541,553.93
（1）计提	4,764,852.72	242,212.82	935,467.23	61,049.99	6,003,582.76
（2）外币报表折算	-276,103.26	-42,924.81	-57,299.28	-85,701.48	-462,028.83

3.本期减少金额	5,021,872.65	979,286.37	666,064.45	67,172.68	6,734,396.15
（1）处置	5,021,872.65		666,064.45	57,759.39	5,745,696.49
（2）其他减少		979,286.37		9,413.29	988,699.66
4.期末余额	6,319,080.78	171,078.81	1,324,115.21	196,935.37	8,011,210.17
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	10,306,487.39	4,002,912.82	1,963,931.20	1,087,903.13	17,361,234.54
2.期初账面价值	8,888,473.04	4,893,144.47	2,076,221.57	2,076,760.35	17,934,599.43

（2） 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

24、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	电脑软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	49,094,950.00	121,868,470.19		23,490,602.59	3,161,279.59	197,615,302.37
2.本期增加金额		14,638,214.22		3,256,056.01	7,611.76	17,901,881.99
（1）购置		319,748.05		839,726.51	159,882.02	1,319,356.58
（2）内部研发		20,448,721.92				20,448,721.92
（3）企业合并增加						
（4）外币报表折算				2,574,923.96		2,574,923.96
（5）在建工程转入		-6,130,255.75		-158,594.46	-152,270.26	-6,441,120.47
3.本期减少金额		15,695,102.36				15,695,102.36
（1）处置		15,695,102.36				15,695,102.36

4.期末余额	49,094,950.00	120,811,582.05		26,746,658.60	3,168,891.35	199,822,082.00
二、累计摊销						
1.期初余额	8,016,494.77	68,631,171.10		19,662,622.76	2,328,021.30	98,638,309.93
2.本期增加金额	981,916.30	9,910,773.88		616,394.45	285,101.87	11,794,186.50
（1）计提	981,916.30	13,760,276.28		697,103.09	401,327.25	15,840,622.92
（2）外币报表折算		-3,849,502.40		-80,708.64	-116,225.38	-4,046,436.42
3.本期减少金额		15,695,102.36				15,695,102.36
（1）处置		15,695,102.36				15,695,102.36
4.期末余额	8,998,411.07	62,846,842.62		20,279,017.21	2,613,123.17	94,737,394.07
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	40,096,538.93	57,964,739.43		6,467,641.39	555,768.18	105,084,687.93
2.期初账面价值	41,078,455.23	53,237,299.09		3,827,979.83	833,258.29	98,976,992.44

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 61.29%。

（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

25、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	外币报表折算差异	处置	其他	
Infranor 集团	226,854,587.76		-11,336,800.94			215,517,786.82
岳阳市显隆电机有限公司	25,289,859.89					25,289,859.89
合计	252,144,447.65		-11,336,800.94			240,807,646.71

(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	外币报表折算差异	处置	其他	
Infranor 集团	179,046,816.17	8,380,579.57	-9,064,523.65			178,362,872.09
岳阳市显隆电机有限公司						
合计	179,046,816.17	8,380,579.57	-9,064,523.65			178,362,872.09

(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

1) Infranor 集团商誉所在资产组相关信息

①商誉形成的历史沿革

2020 年 1 月，公司通过子公司昊志国际（香港）有限公司并购 Infranor Holding S.A.

和 Bleu Indim S.A.100%股权。

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》中关于非同一控制下企业合并的会计处理方法，即将购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。本次并购支付对价为 3,340.38 万瑞士法郎，合并日可辨认净资产公允价值为 645.63 万瑞士法郎，公司在合并报表中确认的商誉为 2,694.75 万瑞士法郎，其中，核心商誉金额为 2,651.08 万瑞士法郎，非核心商誉金额为 43.67 万瑞士法郎。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已对 Infranor 集团商誉累计计提的核心商誉减值准备金额为 2,105.07 万瑞士法郎，非核心商誉减值准备金额为 21.78 万瑞士法郎。

②商誉相关资产组的识别与界定

Infranor 集团主营业务明确，主要从事伺服电机、伺服驱动器和数控系统等产品的研发、生产和销售。Infranor 集团主营业务与商誉的初始确认及以前年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，为能够从企业合并的协同效应中受益的，经企业可以认定的能够独立产生现金流最小资产组。

③含商誉的资产组范围

Infranor 集团资产组包括固定资产、无形资产、其他非流动资产以及与资产组不可分割的商誉，资产组账面价值具体如下：

单位：瑞士法郎/万元

项目	金额
固定资产净额	610.57
无形资产	671.92
开发支出	61.41
其他非流动资产（其他长期资产）	50.49
商誉相关资产组净额	1,394.38
并购时产生的商誉	2,694.75
包括商誉的相关资产组账面余额	4,089.13

2）岳阳市显隆电机有限公司商誉所在资产组相关信息

①商誉形成的历史沿革

2017 年，公司与五莲新科瑞鑫股权投资管理中心（有限合伙）签订了《支付现金购买资产协议》，公司以 8000 万元的价格收购五莲新科瑞鑫股权投资管理中心（有限合伙）持有岳阳市显隆电机有限公司（曾用名为：东莞市显隆电机有限公司）80%的股权份额。资产交割日，东莞市显隆电机有限公司归属于昊志机电的账面净资产的公允价值为 5,471.01 万元，商誉金额为 2,528.99 万元。

②商誉相关资产组的识别与界定

岳阳市显隆电机有限公司主营业务明确，主要从事数控机床主轴的研发、生产和销售。岳阳市显隆电机有限公司主营业务与商誉的初始确认及以前年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，为能够从企业合并的协同效应中受益的，经企业可以认定的能够独立产生现金流最小资产组。

③含商誉的资产组范围

岳阳市显隆电机有限公司资产组包括固定资产、无形资产、其他非流动资产以及与资产组不可分割的商誉，资产组账面价值具体如下：

单位：人民币/万元

项目	金额
固定资产净额	5,460.62
在建工程	1,668.82
无形资产	30.37
其他非流动资产（其他长期资产）	56.13
商誉相关资产组净额	7,215.94
并购时产生的商誉	2,528.99
包括商誉的相关资产组账面余额	9,744.93

（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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
Infranor 集团	155,186,480.90	147,157,680.00	8,028,800.90	5 年	详见下文	详见下文	详见下文
岳阳市显隆电机有限公司	98,262,866.09	202,000,000.00	0.00	5 年	详见下文	详见下文	详见下文
合计	253,449,346.99	349,157,680.00	8,028,800.90				

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

1）Infranor 集团商誉所在资产组

根据北京中企华资产评估有限责任公司 2025 年 4 月 17 日出具的《广州市昊志机电股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及包含商誉的 Infranor 集团资产组可收回金额资产评估报告》（中企华评报字（2025）第 6245 号），按照资产预计未来现金流量的现值方法进行估算资产组可收回金额，与前期评估方法保持一致。

商誉减值测算过程如下：

单位：瑞士法郎/万元

项目	金额
核心商誉账面余额①	2,651.08
核心商誉减值准备②	2,105.07
核心商誉账面价值③=①-②	546.01

商誉相关资产组账面价值④	1,394.38
包含商誉的资产组账面价值⑤=④+③	1,940.39
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑥	1,840.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑦=⑥-⑤	100.39

可收回金额计算的关键参数信息：

项目	关键参数	确定依据
预测期	2025~2029 年	
预测期营业收入（瑞士法郎/万元）	4,120.16 ~ 5,234.83	参照 2024 年实际销售情况以及 2025 年预算、公司对未来增长的预测
预测期营业收入增长率	3.65%~8.74%	
稳定期增长率	0%	
毛利率	37.72%~38.97%	参照 2024 年实际毛利率水平及考虑降本增效等措施后预计毛利率
销售费用率	12.29%~12.31%	参照 2024 年实际费用率水平及未来公司的经营战略预计费用率
管理费用率	11.27%~13.25%	
研发费用率	6.50%~7.70%	
税后折现率	9.40%	按加权平均资本成本 WACC 计算

2）岳阳市显隆电机有限公司商誉所在资产组

公司按照资产预计未来现金流量的现值方法进行估算资产组可收回金额，商誉减值测算过程如下：

单位：万元

项目	金额
商誉账面价值①	2,528.99
商誉相关资产组账面价值②	7,297.30
包含商誉的资产组账面价值③=①+②	9,826.29
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）④	20,200.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑤=③-④	0.00

可收回金额计算的关键参数信息：

项目	关键参数	确定依据
预测期	2025~2029 年	
预测期营业收入增长率	4.83%~9.13%	参照 2024 年实际销售情况以及 2025 年预算、公司对未来增长的预测
稳定期增长率	0%	
毛利率	33.22%~34.89%	参照 2024 年实际毛利率水平以及 2025 年预算、公司对未来增长的预测
税后折现率	12.00%	按加权平均资本成本 WACC 计算

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：

26、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
工业强基研发合作款	183,888.81	500,000.00	683,888.81		
其他费用	366,589.27	413,279.63	105,056.51		674,812.39
合计	550,478.08	913,279.63	788,945.32		674,812.39

其他说明：

27、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
内部交易未实现利润	4,431,461.59	885,673.30	5,440,685.64	1,296,947.13
可抵扣亏损	263,346,287.21	40,146,123.66	293,794,281.49	44,443,178.48
坏账准备	134,365,104.11	20,065,756.01	135,580,542.05	20,418,889.22
存货跌价准备	118,999,060.90	17,845,906.38	123,742,797.34	18,543,349.48
政府补助	46,223,591.94	6,933,538.79	42,528,126.30	6,379,218.95
预计负债	35,665,662.22	5,334,224.00	20,831,036.18	3,114,436.43
长期应付职工薪酬	17,783,341.82	2,583,449.04	21,421,856.30	3,140,517.79
研发项目税收抵免	6,505,137.24	1,626,284.31		2,406,357.55
预提费用	2,645,789.16	472,347.46	2,209,525.65	409,922.00
在建工程减值准备	1,563,130.16	234,469.52	5,350,420.49	802,563.07
应付职工薪酬	4,353,340.05	1,088,335.01	4,321,501.46	1,080,375.36
其他非流动资产减值准备	1,208,563.72	181,284.56	1,208,563.72	181,284.56
其他权益工具投资公允价值变动	1,158,660.45	173,799.08	865,857.72	129,878.66
新租赁准则税会差异	12,171,179.78	1,691,794.03	10,640,027.11	2,056,856.29
固定资产减值准备			1,858,201.86	278,730.28
股份支付	20,145,333.20	2,963,538.11		
合计	670,565,643.55	102,226,523.26	669,793,423.31	104,682,505.25

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	5,719,780.60	1,543,785.74	7,913,512.33	2,007,830.98
固定资产折旧时间差	60,403,206.47	9,060,480.97	57,188,260.51	8,578,239.07
研发项目的临时性差异	25,320,742.11	5,837,289.30	27,237,493.23	6,103,045.35
交易性金融资产公允价值变动	6,232,044.83	934,806.72	14,124,544.61	2,118,681.69
租赁导致的递延所得税负债	12,171,179.78	1,691,794.03	10,759,842.23	2,074,828.56
合计	109,846,953.79	19,068,156.76	117,223,652.91	20,882,625.65

(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		102,226,523.26		104,682,505.25
递延所得税负债		19,068,156.76		20,882,625.65

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,218,444.04	13,790,559.86
可抵扣亏损	22,608,734.19	23,885,732.64
预计负债	56,452.90	
合计	39,883,631.13	37,676,292.50

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年			
2029 年			
5 年以上	22,608,734.19	23,885,732.64	
合计	22,608,734.19	23,885,732.64	

其他说明：

上述未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要为瑞士 Infranor 集团未使用的可抵扣亏损，上述税收损失无抵扣时间限制。

28、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
预付工程、设备款	13,732,770.48	1,208,563.72	12,524,206.76	4,934,554.35	1,208,563.72	3,725,990.63
长期租赁保证金	1,414,785.13		1,414,785.13	731,575.80		731,575.80
合计	15,147,555.61	1,208,563.72	13,938,991.89	5,666,130.15	1,208,563.72	4,457,566.43

其他说明：

2018 年公司向广州市敏嘉制造技术有限公司采购 18 台磨床，累计付款 7,449,090.86 元，耗用材料 2,771,693.88 元。截至 2024 年 12 月 31 日，11 台设备已到货，7 台设备未到货，因相关设备未通过验收，与广州市敏嘉制造技术有限公司协商未果，目前双方正在通过仲裁形式解决。截至本报告期末，公司累计对 11 台已到货设备计提 1,208,563.72 元减值准备。

29、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	69,534.20	69,534.20	冻结	银行承兑汇票保证金	1,091,332.73	1,091,332.73	冻结	银行承兑汇票保证金
固定资产	796,004,444.46	672,068,398.10	抵押	融资抵押	834,275,128.54	716,960,136.88	抵押	融资抵押
无形资产	49,094,950.00	40,096,538.93	抵押	抵押借款	49,094,950.00	41,078,455.23	抵押	抵押借款
货币资金	5,210,141.06	5,210,141.06	冻结	司法冻结	5,018,431.24	5,018,431.24	冻结	司法冻结
应收账款	200,000.00	194,000.00		应收票据质押（逾期未收款，已重分类应收账款）	200,000.00	194,000.00		应收票据质押（逾期未收款，已重分类应收账款）
投资性房地产	139,677,635.34	71,404,305.67	抵押	抵押借款	139,677,635.34	78,292,396.03	抵押	抵押借款
合计	990,256,705.06	789,042,917.96			1,029,357,477.85	842,634,752.11		

其他说明：

30、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,500,000.00	27,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	79,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	87,457,687.44	35,055,219.39
应计利息	114,441.66	114,055.56
已贴现未到期的票据	18,038,026.18	14,653,138.31
合计	146,110,155.28	155,822,413.26

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：

31、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

32、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	18,635,778.84	5,661,951.99
合计	18,635,778.84	5,661,951.99

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 0。

34、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	236,816,531.44	163,751,731.88
应付设备款	15,680,259.17	6,629,356.07
合计	252,496,790.61	170,381,087.95

(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
金承诺国际（香港）有限公司	2,139,404.29	因验收问题暂未支付
合计	2,139,404.29	

其他说明：

35、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	109,374,413.58	145,022,900.86
合计	109,374,413.58	145,022,900.86

(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
应付工程、设备款	96,936,485.84	127,146,200.08
应付股权收购款		3,200,000.00
预提费用	9,471,721.42	11,729,448.89
应付销售保证金	670,436.35	795,960.00
其他	2,295,769.97	2,151,291.89
合计	109,374,413.58	145,022,900.86

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
中建三局第三建设工程有限责任公司	62,105,589.34	应付工程、设备款，正在执行竣工结算流程
广州德隆装饰工程有限公司	2,452,591.18	应付工程、设备款，正在执行竣工结算流程
合计	64,558,180.52	

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

37、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,672,451.44	10,618,732.75
销售返利	1,018,911.27	1,257,047.28
合计	9,691,362.71	11,875,780.03

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
----	------	------

38、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	49,887,221.50	410,765,781.21	403,792,489.08	56,860,513.63
二、离职后福利-设定提存计划		16,254,386.88	16,254,386.88	
合计	49,887,221.50	427,020,168.09	420,046,875.96	56,860,513.63

(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	39,214,923.03	360,916,139.53	353,094,873.20	47,036,189.36
2、职工福利费	15,512.97	7,905,819.48	7,683,507.55	237,824.90
3、社会保险费	3,971,548.57	36,111,344.33	36,864,410.48	3,218,482.42
其中：医疗保险费		6,893,826.78	6,893,826.78	
工伤保险费		538,968.71	538,968.71	
生育保险费		14,130.95	14,130.95	
其他	3,971,548.57	28,664,417.89	29,417,484.04	3,218,482.42
4、住房公积金		4,255,746.00	4,255,746.00	
5、工会经费和职工教育经费	72,785.77	1,697,961.79	1,517,979.97	252,767.59
8、其他短期薪酬	6,612,451.16	-121,229.92	375,971.88	6,115,249.36
合计	49,887,221.50	410,765,781.21	403,792,489.08	56,860,513.63

(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		15,826,843.14	15,826,843.14	
2、失业保险费		427,543.74	427,543.74	
合计		16,254,386.88	16,254,386.88	

其他说明：

39、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,641,039.49	8,588,370.75
企业所得税	2,758,377.32	1,354,753.08
个人所得税	2,324,036.67	2,479,019.36
城市维护建设税	366,852.22	423,337.55
教育费附加	158,608.09	188,308.00
地方教育费附加	105,738.73	125,538.67
印花税	125,211.29	100,378.02
房产税	40,545.30	37,048.71
水利建设基金	5,547.08	
土地使用税		8,901.11
其他	21,937.69	9,041.36
合计	11,547,893.88	13,314,696.61

其他说明：

40、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

41、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	55,600,038.45	49,857,281.04
一年内到期的长期应付款	87,797,223.60	98,342,662.08
一年内到期的租赁负债	6,540,288.15	5,971,092.68
长期负债应计利息	994,154.15	973,433.00
合计	150,931,704.35	155,144,468.80

其他说明：

42、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	611,530.46	496,373.68
未终止确认的应收票据及易信通/米链/简单汇/易信通等	68,451,497.20	54,027,115.33
合计	69,063,027.66	54,523,489.01

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：

43、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	353,816,962.91	347,045,073.47
保证借款	6,370,000.00	
信用借款	73,801,837.78	58,532,790.81
合计	433,988,800.69	405,577,864.28

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

44、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,542,211.51	15,357,458.85
减：未确认融资费用	-5,678.52	-172,058.24
减：一年内到期的租赁负债	-6,540,288.15	-5,971,092.68
合计	8,996,244.84	9,214,307.93

其他说明：

45、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	47,549,601.16	44,333,717.81
合计	47,549,601.16	44,333,717.81

(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
融资租赁款	118,362,977.15	110,676,379.89
股权收购款	16,983,847.61	32,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	87,797,223.60	98,342,662.08
合计	47,549,601.16	44,333,717.81

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：

46、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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	20,805,512.69	24,496,390.68
合计	20,805,512.69	24,496,390.68

(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
一、期初余额	24,496,390.68	12,034,692.84
二、计入当期损益的设定受益成本	310,326.75	5,364,970.55
1.当期服务成本	4,746,898.87	3,836,896.26
2.过去服务成本	-4,741,844.33	1,258,475.03
4.利息净额	305,272.21	269,599.26
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,564,774.00	9,949,008.23
1.精算利得（损失以“-”表示）	1,564,774.00	9,949,008.23
四、其他变动	-4,341,799.37	-4,248,606.53
2.已支付的福利	-4,645,608.00	-4,130,782.60
3.其他	303,808.63	-117,823.93
外币报表折算差额	-1,224,179.37	1,396,325.59
五、期末余额	20,805,512.69	24,496,390.68

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：

47、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	377,482.76	826,512.81	未决诉讼
产品质量保证	37,802,301.58	23,354,953.97	三包费用
合计	38,179,784.34	24,181,466.78	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

48、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	42,528,126.30	20,693,945.17	16,998,479.53	46,223,591.94	收到政府补助
未实现售后租回损益	59,499.90		59,499.90		售后回租
合计	42,587,626.20	20,693,945.17	17,057,979.43	46,223,591.94	

其他说明：

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	期计入营业外收入	本期计入其他收益净额	本期冲减成本费用金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
高速大功率电主轴关键共性技术研究	296,777.63			68,639.42			228,138.21	与资产相关
精密高速高光洁度电主轴关键技术研究及产业化	434,564.58			166,035.70			268,528.88	与资产相关

电主轴生产线扩建项目	2,000,000.00			150,000.00			1,850,000.00	与资产相关
研发中心升级扩建项目	1,033,333.53			77,499.96			955,833.57	与资产相关
中央财政 2017 年工业转型升级(中国制造 2025)资金-2016 年工业强基工程项目	10,419,053.48			2,520,065.88			7,898,987.60	与资产相关
广州市工业和信息化委员会数控机床关键部件高速电主轴生产线技术改造补助	2,147,879.56			599,999.94			1,547,879.62	与资产相关
2018 年工业互联网标杆奖励	335,700.08			70,215.92			265,484.16	与资产相关
广州市财政局国库支付分局基于智能装备的电主轴及其关键部件生产线技术改造补助	2,181,784.07			493,660.31			1,688,123.76	与资产相关
广东省焊接技术研究院（广东省中乌研究院）转来高精度数控机床用高碳高铬超高速旋转轴联合申报项目经费	357,805.13			89,997.59			267,807.54	与资产相关
广州市财政局国库支付分局工业机器人及其关键功能部件生产线技术改造	4,331,256.27			769,000.02			3,562,256.25	与资产相关
工业机器人及其关键功能部件产业化	4,741,114.26			972,812.43			3,768,301.83	与资产相关
广东省高精密电主轴工程实验室补助资金	1,483,290.25			161,900.65			1,321,389.60	与资产相关
2020 年先进制造业集群广东省广深佛莞智能装备产业集群发展促进机构项目	26,470.83						26,470.83	与资产相关
高性能、高可靠性电主轴工业设计中心建设补助	263,556.31			40,288.16			223,268.15	与资产相关
面向航天航空领域大功率电主轴关键技术研究项目财政经费	1,979,365.98	1,309,900.00		313,400.72			2,975,865.26	与资产相关
面向航天航空领域大功率电主轴关键技术研究项目财政经费	222,291.76	370,100.00		568,494.54			23,897.22	与收益相关
科技部攻关项目	2,198,451.47	259,600.00		269,721.02			2,188,330.45	与资产相关
科技部攻关项目	1,021,099.92	340,400.00		1,361,499.92				与收益相关
工信部攻关项目-***薄壁环形件高精度孔系智能加工装备研究与验证	260,513.92	200,000.00		107,864.05			352,649.87	与资产相关
工信部攻关项目-***薄壁环形件高精度孔系智能加工装备研究与验证	300,000.00	600,000.00		900,000.00				与收益相关
科学技术部高技术研究发展中心国家重点研发计划（超高速精密空气轴承气体支撑和润滑机理）	1,116,623.47			759,223.17			357,400.30	与资产相关

科学技术部高新技术研究发展中心国家重点研发计划（超高速精密空气轴承气体支撑和润滑机理）	3,982,441.89			2,077,792.44			1,904,649.45	与收益相关
高档数控机床用大功率精密加工中心电主轴技术改造项目	707,589.07			133,055.07			574,534.00	与资产相关
高档数控机床电主轴再制造技术研究与应用示范	149,999.96			66,666.72			83,333.24	与资产相关
2022 年大型龙门五轴加工中心项目子项目拨款	74,662.80			548.68			74,114.12	与资产相关
2022 年大型龙门五轴加工中心项目子项目拨款	462,500.08			308,333.28			154,166.80	与收益相关
2023 年***电主轴项目		4,224,500.00		2,112,249.96			2,112,250.04	与收益相关
2023 年***电主轴项目		3,650,500.00		11,734.25			3,638,765.75	与资产相关
数控机床核心功能部件技术中心创新能力建设专项资金支持		368,600.00		368,600.00				与收益相关
数控机床核心功能部件技术中心创新能力建设专项资金支持		1,631,400.00		395,751.41			1,235,648.59	与资产相关
大型精密铣削电主轴产线升级技术改造项目		2,564,585.00		742,552.25			1,822,032.75	与资产相关
2024 年保障性安居工程补助资金（省级专项资金）		3,459,660.17		136,374.99			3,323,285.18	与资产相关
湘阴工信局技术改造经济贡献增量奖		714,700.00		80,153.28			634,546.72	与资产相关
湘阴工信局高地建设专项资金		1,000,000.00		104,347.80			895,652.20	与资产相关
合计	42,528,126.30	20,693,945.17		16,998,479.53			46,223,591.94	

49、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以上待转销项税额	64,448.08	93,379.93
合计	64,448.08	93,379.93

其他说明：

50、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	306,072,836.00						306,072,836.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

51、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：

52、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）	533,804,981.77			533,804,981.77
其他资本公积		14,610,509.17		14,610,509.17
合计	533,804,981.77	14,610,509.17		548,415,490.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加 14,610,509.17 元，系 2024 年限制性股票激励费用 13,615,877.37 元及其所得税影响 994,631.80 元。

53、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	-4,462,499.90	-1,879,705.08			-247,006.74	-1,632,698.34		- 6,095,198.24
其中：重新计量设定受益计划变动额	-3,729,009.59	-1,586,902.35			-203,086.32	-1,383,816.03		- 5,112,825.62
其他权益工具投资公允价值变动	-733,490.31	-292,802.73			-43,920.42	-248,882.31		- 982,372.62
二、将重分类进损益的其他综合收益	33,299,208.97	-6,757,779.97				-6,757,779.97		26,541,429.00
外币财务报表折算差额	33,299,208.97	-6,757,779.97				-6,757,779.97		26,541,429.00
其他综合收益合计	28,836,709.07	-8,637,485.05			-247,006.74	-8,390,478.31		20,446,230.76

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：

54、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	61,307,247.86	2,520,180.27		63,827,428.13
合计	61,307,247.86	2,520,180.27		63,827,428.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

55、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	170,396,739.32	364,365,744.94
调整后期初未分配利润	170,396,739.32	364,365,744.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,900,404.06	-193,969,005.62
减：提取法定盈余公积	2,520,180.27	
期末未分配利润	250,776,963.11	170,396,739.32

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 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

56、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	1,295,524,788.73	847,666,741.55	994,193,192.21	683,239,919.54
其他业务	11,167,201.69	8,175,938.32	6,086,797.45	5,986,067.79
合计	1,306,691,990.42	855,842,679.87	1,000,279,989.66	689,225,987.33

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		上年金额		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：								
主轴	683,554,022.42	448,082,576.51			385,644,381.17	272,614,443.88	683,554,022.42	448,082,576.51
转台、直线电机、减速器等 功能部件	183,377,535.06	121,236,158.00			124,753,850.29	87,314,260.50	183,377,535.06	121,236,158.00
维修、零配件	114,731,831.44	84,838,508.63			101,473,690.15	84,100,254.39	114,731,831.44	84,838,508.63
运动控制 产品			313,861,399.81	193,509,498.41	382,321,270.60	239,210,960.77	313,861,399.81	193,509,498.41
其他业务	11,167,201.69	8,175,938.32			6,086,797.45	5,986,067.79	11,167,201.69	8,175,938.32
按经营地区分类								
其中：								
华南地区	527,228,313.70	364,268,982.98	6,457,398.87	3,321,952.95	402,195,035.18	310,173,462.77	533,685,712.57	367,590,935.93
华东地区	294,732,253.54	194,853,108.10	47,759,643.56	29,548,377.50	215,075,418.96	139,467,377.11	342,491,897.10	224,401,485.60
西南地区	57,323,425.35	36,548,735.70	244,458.47	151,243.82	13,754,442.30	8,475,422.40	57,567,883.82	36,699,979.52
华北地区	18,236,317.	9,683,897.6	3,928,242.6	2,430,361.4	19,451,537.	9,615,911.0	22,164,560.	12,114,259.

	76	0	7	6	99	0	43	06
华中地区	58,675,976.92	36,814,512.10	392,186.06	242,641.28	17,128,056.17	12,311,843.87	59,068,162.98	37,057,153.38
东北地区	515,401.79	321,811.53	571,339.61	353,481.66	1,467,185.82	867,473.06	1,086,741.40	675,293.19
西北地区	19,430,159.87	10,797,423.59	6,044.65	3,739.76	5,672,629.07	2,823,539.97	19,436,204.52	10,801,163.35
海外地区	16,688,741.68	9,044,709.86	254,502,085.92	157,457,699.98	325,535,684.17	205,490,957.15	271,190,827.60	166,502,409.84
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	992,830,590.61	662,333,181.46	313,861,399.81	193,509,498.41	1,000,279,989.66	689,225,987.33	1,306,691,990.42	855,842,679.87

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：

57、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	3,287,851.29	2,293,093.37
教育费附加	1,537,574.90	1,038,234.86
房产税	7,220,720.27	7,194,586.55
印花税	523,978.13	341,237.66
地方教育费附加	1,027,603.25	692,156.53
城镇土地使用税	123,230.00	123,230.00
车船税	74,431.66	68,598.46
其他	920,895.80	1,236,726.55
合计	14,716,285.30	12,987,863.98

其他说明：

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,441,997.80	59,551,382.75
中介机构费	8,725,836.19	10,183,318.37
办公费	7,864,853.87	9,971,995.83
折旧费	15,518,333.20	24,736,293.61
业务招待费	6,795,613.59	6,474,531.29
差旅费	2,722,213.13	3,098,642.96
无形资产摊销	4,201,725.36	3,729,155.69
股份支付	5,392,037.41	
其他	10,244,999.92	10,115,420.31
合计	121,907,610.47	127,860,740.81

其他说明：

具体内容详见本报告中第三节第四小节“3、费用”。

59、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,460,018.79	60,040,416.12
差旅费	7,024,398.94	7,143,930.80
业务宣传费	8,584,054.23	8,450,847.11
办公费	2,369,448.04	3,943,974.41
业务招待费	3,205,040.09	2,686,194.77
折旧及摊销	4,336,272.67	4,167,862.97
股份支付	2,084,140.40	
其他	4,585,761.70	4,648,834.01

合计	92,649,134.86	91,082,060.19
----	---------------	---------------

其他说明：

具体内容详见本报告中第三节第四小节“3、费用”。

60、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,733,560.72	57,390,724.45
材料费用	8,153,326.20	5,422,221.62
其他费用	31,613,018.69	26,697,250.76
合计	102,499,905.61	89,510,196.83

其他说明：

具体内容详见本报告中第三节第四小节“3、费用”。

61、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,079,136.23	40,026,253.37
其中：租赁负债利息费用	450,822.02	300,705.36
减：利息收入	191,395.77	448,441.64
汇兑损益	-905,234.43	860,857.03
手续费及其他	1,004,589.62	1,382,193.11
合计	45,987,095.65	41,820,861.87

其他说明：

具体内容详见本报告中第三节第四小节“3、费用”。

62、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
一、计入其他收益的政府补助	32,175,647.07	23,081,563.32
其中：与递延收益相关的政府补助	17,608,153.02	13,129,727.80
直接计入当期损益的政府补助	14,567,494.05	9,951,835.52
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	14,242,622.93	8,688,285.66
其中：个税扣缴税款手续费	105,408.88	155,673.98
进项税加计扣除	8,871,774.78	5,760,632.47
其他	5,265,439.27	2,771,979.21
合计	46,418,270.00	31,769,848.98

计入其他收益的政府补助

单位：元

补助项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
------	------	------	----------

高速高精度电机性能综合测试仪黄埔区科技项目配套资助		5,000,000.00	与收益相关
中央财政 2017 年工业转型升级(中国制造 2025)资金-2016 年工业强基工程项目	2,520,065.88	2,812,391.35	与资产相关
科学技术部高技术研究发展中心国家重点研发计划（超高速精密空气轴承气体支撑和润滑机理）	2,077,792.44	2,184,859.83	与收益相关
科技部攻关项目	1,361,499.92	1,701,833.40	与收益相关
企业招用贫困人口和退役军人再就业税收补贴-增值税减免	1,030,650.00	1,600,300.00	与收益相关
工业机器人及其关键功能部件产业化	972,812.43	972,812.47	与资产相关
广州市财政局国库支付分局工业机器人及其关键功能部件生产线技术改造	769,000.02	769,000.00	与资产相关
广州市工业和信息化委员会数控机床关键部件高速电主轴生产线技术改造补助	599,999.94	600,000.03	与资产相关
广州市科技局 2014 广东特支计划创新创业领军		573,332.80	与资产相关
2022 年度研发经费补助		546,580.00	与收益相关
广州市财政局国库支付分局基于智能装备的电主轴及其关键部件生产线技术改造补助	493,660.31	538,037.88	与资产相关
高档数控机床用大功率精密加工中心电主轴技术改造项目	133,055.07	502,410.93	与资产相关
2023 年度企业标准“领跑者”资助		500,000.00	与收益相关
2022 年大型龙门五轴加工中心项目子项目拨款	308,333.28	462,499.92	与收益相关
2024 年省促进经济高质量发展专项资金先进技术和产品进口贴息项目资金	100,682.00		与收益相关
2023 年促进经济高质量发展专项资金（产品进口贴息）		458,644.00	与收益相关
DB 小型精密数控磨床项目		420,000.00	与收益相关
工信部攻关项目***薄壁环形件高精度孔系智能加工装备研究与验证	900,000.00	399,999.96	与收益相关
新型学徒制培训补贴		368,950.00	与收益相关
2018 年工业互联网标杆奖励	70,215.92	294,302.16	与资产相关
2023 年省级促进经济高质量发展专项资金（民营经济及中小微企业发展）奖补		252,242.00	与收益相关
2022 年度上级知识产权部门奖励扶持配套资金		230,000.00	与收益相关
广东省焊接技术研究院（广东省中乌研究院）转来高精度数控机床用高碳高铬超高速旋转轴联合申报项目经费	89,997.59	223,179.37	与资产相关
面向航天航空领域大功率电主轴关键技术研究项目财政经费	568,494.54	177,833.28	与收益相关
精密高速高光洁度电主轴关键技术研究及产业化	166,035.70	164,520.66	与资产相关
广东省高精密电主轴工程实验室补助资金	161,900.65	158,054.76	与资产相关

电主轴生产线扩建项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
科技部攻关项目	269,721.02	138,248.53	与资产相关
知识产权证券融资扶持资金		102,450.52	与收益相关
民营及中小企业招用人才社保补贴		86,100.00	与收益相关
研发中心升级扩建项目	77,499.96	77,499.96	与资产相关
高速大功率电主轴关键共性技术研究	68,639.42	75,324.04	与资产相关
广东省企业科技特派员项目资助		60,000.00	与收益相关
高档数控机床电主轴再制造技术研究与应用示范	66,666.72	50,000.04	与资产相关
高性能、高可靠性电主轴工业设计中心建设补助	40,288.16	42,328.83	与资产相关
工信部攻关项目***薄壁环形件高精度孔系智能加工装备研究与验证	107,864.05	37,972.80	与资产相关
吸纳脱贫人口就业补贴	20,000.00	30,000.00	与收益相关
2020 年先进制造业集群广东省广深佛莞智能装备产业集群发展促进机构项目		15,813.58	与资产相关
稳岗返还	72,138.03	13,442.00	与收益相关
2023 年度采用国际标准产品认可资助		10,000.00	与收益相关
面向航天航空领域大功率电主轴关键技术研究项目财政经费	313,400.72	7,134.02	与资产相关
广州市政策兑现-专利资助	13,676.00	7,024.00	与收益相关
广州市政策兑现-商标资助	1,897.00	1,103.00	与收益相关
2022 年大型龙门五轴加工中心项目子项目拨款	548.68	337.2	与资产相关
2024 年工业企业稳产增效补贴	400,000.00		与收益相关
首次获评国家企业技术中心奖励	3,000,000.00		与收益相关
科学技术部高技术研究发展中心国家重点研发计划（超高速精密空气轴承气体支撑和润滑机理）	759,223.17		与资产相关
数控机床核心功能部件技术中心创新能力建设专项资金支持	395,751.41		与资产相关
数控机床核心功能部件技术中心创新能力建设专项资金支持	368,600.00		与收益相关
2023 年***电主轴项目	2,112,249.96		与收益相关
2023 年***电主轴项目	11,734.25		与资产相关
2024 年一次性扩岗补助	19,000.00		与收益相关
2023 年度清洁生产称号认定奖励、国家级绿色制造示范认定奖励	1,000,000.00		与收益相关
首次获评国家企业技术中心奖励配套补助	5,000,000.00		与收益相关

大型精密铣削电主轴产线升级技术改造项目	742,552.25		与资产相关
2020 年高新技术企业认定通过奖励	400,000.00		与收益相关
2023 年省科技创新战略专项资金（省科学技术奖等）	500,000.00		与收益相关
2024 年上半年科技奖励资助	250,000.00		与收益相关
广东省重点商标保护扶持资金	50,000.00		与收益相关
2023-2024 年度知识产权质押融资补贴	1,327,420.67		与收益相关
2022 及 2023 年度知识产权数据库、检索及管理系统费用资助	13,900.00		与收益相关
知识产权信息分析项目扶持	6,150.00		与收益相关
能源管理体系认证奖励（绿色低碳发展专项资金）	28,497.00		与收益相关
中国机器人认证资助（质量强区专项资金）	400,000.00		与收益相关
重点项目配套实验室 CNAS 认可资助（质量强区专项资金）	500,000.00		与收益相关
2024 年 3 月民营及中小企业新招用人才社保补贴	6,300.00		与收益相关
2024 年保障性安居工程补助资金（省级专项资金）	136,374.99		与资产相关
企业培育资金		50,000.00	与收益相关
纳税十强企业奖励		100,000.00	与收益相关
2022 年对外贸易发展贡献奖励		30,000.00	与收益相关
四上奖励资金		50,000.00	与收益相关
吸纳重点群体和退役士兵税费扣减增值税		35,000.00	与收益相关
收湘阴国库集中支付中心其他社保基金专户再就业资金	17,050.00		与收益相关
收湘阴县商务粮食局 2023 年第二批中央外贸发展资金	230,000.00		与收益相关
收湘阴第一职业中等专业学校新型学徒培训补贴资金	389,806.84		与收益相关
收湘阴县科学技术局高新技术企业奖补	50,000.00		与收益相关
湘阴工信局技术改造经济贡献增量奖	80,153.28		与收益相关
湘阴工信局高地建设专项资金	104,347.80		与收益相关
2023 年工业企业首次规下转规上成长奖励	100,000.00		与收益相关
2024 年工业企业稳产增效补贴	150,000.00		与收益相关
2024 年省级促进小微工业企业上规模发展专项资金项目	100,000.00		与收益相关
合计	32,175,647.07	23,081,563.32	

63、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：

64、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	7,123,652.61	14,124,544.61
合计	7,123,652.61	14,124,544.61

其他说明：

详见第十节、财务报告十三、公允价值的披露

65、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置应收款项融资取得的投资收益	-745,860.78	
合计	-745,860.78	

其他说明：

66、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	-949,043.17	-1,600,060.85
应收账款坏账损失	521,739.53	-5,175,988.06
其他应收款坏账损失	-137,917.32	1,243,834.10
合计	-565,220.96	-5,532,214.81

其他说明：

67、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	-22,370,699.41	-46,634,870.12
四、固定资产减值损失		-1,858,201.86

六、在建工程减值损失		-1,300,000.00
十、商誉减值损失	-8,380,579.57	-154,375,472.20
合计	-30,751,278.98	-204,168,544.18

其他说明：

68、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
非流动资产处置损失	-483,321.49	-586,362.83
合计	-483,321.49	-586,362.83

69、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
政府补助		3,140,437.90	
盘盈利得	142,699.21	365,671.69	142,699.21
违约金、赔款收入	384,120.91	38,370.50	384,120.91
核销应付款项	605,541.86	2,661,503.34	605,541.86
其他	1,196,746.56	1,357,495.61	1,196,746.56
合计	2,329,108.54	7,563,479.04	2,329,108.54

其他说明：

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相 关/与收益 相关
《昊志高 端装备制 造项目招 商引资合 同》高管 及技术专 家补贴	湖南洋沙 湖投资控 股集团有 限公司	补助		否	否		3,140,437.90	与收益相 关
合计							3,140,437.90	

70、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	525,000.00	80,000.00	525,000.00
非流动资产报废损失	12,650.00	18,064.56	12,650.00

搬厂费用		1,511,833.68	
盘亏损失	163,259.47	156,176.55	163,259.47
罚款及滞纳金	303,900.73	63,519.53	303,900.73
其他	1,188,984.92	527,441.90	1,188,984.92
合计	2,193,795.12	2,357,036.22	2,193,795.12

其他说明：

71、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	9,244,662.76	5,782,510.21
递延所得税费用	1,791,083.73	-23,726,360.90
合计	11,035,746.49	-17,943,850.69

（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	94,220,832.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,133,124.87
子公司适用不同税率的影响	1,761,576.50
调整以前期间所得税的影响	3,208,426.02
非应税收入的影响	-47,545.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,625,439.76
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	1,084,914.51
研发费用加计扣除的影响	-12,357,089.65
其他	626,899.99
所得税费用	11,035,746.49

其他说明：

72、其他综合收益

详见附注。

73、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
政府补助	35,083,701.78	20,907,014.32
活期存款利息	191,395.77	448,441.64
保证金及押金	3,120,864.36	245,960.00
往来款及其他	4,315,822.71	14,595,425.78
合计	42,711,784.62	36,196,841.74

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
使用现金支付的费用	70,100,727.27	74,511,877.11
往来款及其他	8,179,317.20	6,277,534.15
合计	78,280,044.47	80,789,411.26

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
收到售后回租款	139,910,000.00	61,750,000.00
收到子公司少数股东业绩补偿款		197,911.31

其他	117,000,000.00	
合计	256,910,000.00	61,947,911.31

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
租赁款	152,718,951.48	131,510,493.66
支付子公司少数股东股权转让款	3,200,000.00	9,600,000.00
其他	122,875,796.80	
合计	278,794,748.28	141,110,493.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	155,708,357.70	124,632,041.44		132,326,333.30	2,018,352.22	145,995,713.62
长期借款（含 一年内到期的 长期借款）	455,435,145.31	228,338,687.27	-1,796,340.76	187,138,719.94	5,249,932.74	489,588,839.14
长期应付款 （含一年内到 期的长期应付 款）	142,676,379.89	156,648,847.61		154,927,063.12	9,051,339.62	135,346,824.76
租赁负债	15,185,400.62	7,720,251.78		6,658,735.85	710,383.56	15,536,532.99
合计	769,005,283.52	517,339,828.10	-1,796,340.76	481,050,852.21	17,030,008.14	786,467,910.51

(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

74、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	83,185,085.99	-193,450,156.07
加：资产减值准备	31,316,499.94	209,700,758.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,538,142.58	93,261,551.65
使用权资产折旧	6,003,582.76	5,800,791.39
无形资产摊销	15,836,642.71	13,115,496.38
长期待摊费用摊销	788,945.32	1,390,427.20
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）	483,321.49	586,362.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	12,650.00	18,064.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,123,652.61	-14,124,544.61
财务费用（收益以“－”号填列）	45,463,480.01	40,026,253.37
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,494,534.21	-28,779,748.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,814,468.89	3,621,919.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-30,638,805.68	-36,283,136.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-250,050,533.97	-2,701,342.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	137,159,907.89	32,783,060.15
其他	7,309,438.63	16,447,618.73
经营活动产生的现金流量净额	134,964,770.38	141,413,377.62
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		13,047,375.09
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	66,128,244.24	64,411,662.27
减：现金的期初余额	64,411,662.27	155,041,896.68
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	1,716,581.97	-90,630,234.41

(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	66,128,244.24	64,411,662.27
其中：库存现金	98,875.64	149,953.26
可随时用于支付的银行存款	66,029,368.60	64,261,709.01
三、期末现金及现金等价物余额	66,128,244.24	64,411,662.27

(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
银行存款	5,210,141.06	5,018,431.24	司法冻结/银行承兑汇票保证金
其他货币资金	69,534.20	1,091,332.73	银行承兑汇票保证金
合计	5,279,675.26	6,109,763.97	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

75、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：

76、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			30,940,883.41
其中：美元	389,469.35	7.1884	2,799,661.48
欧元	3,101,269.85	7.5257	23,339,226.51
港币	5.80	0.9260	5.37
瑞士法郎	589,485.34	7.9977	4,714,526.90
英镑	9,636.22	9.0765	87,463.15
应收账款			36,941,459.88
其中：美元	569,418.49	7.1884	4,093,207.87
欧元	3,473,021.98	7.5257	26,136,921.51
港币			
瑞士法郎	839,157.57	7.9977	6,711,330.50
长期借款			70,314,890.66
其中：美元			
欧元	4,561,069.49	7.5257	34,325,240.66
港币			
瑞士法郎	4,500,000.00	7.9977	35,989,650.00
其他应收款			33,430.39
其中：瑞士法郎	4,180.00	7.9977	33,430.39
短期借款			26,985,881.98
其中：欧元	3,585,692.00	7.5257	26,984,842.28
瑞士法郎	130.00	7.9977	1,039.70
应付账款			28,627,984.62
其中：美元	41,065.50	7.1884	295,195.24
欧元	2,929,161.16	7.5257	22,043,988.14
瑞士法郎	518,823.78	7.9977	4,149,396.95
日元	46,274,399.00	0.0462	2,139,404.29
其他应付款			4,592,900.14
其中：美元	24,301.00	7.1884	174,685.31
欧元	286,905.33	7.5257	2,159,163.44
瑞士法郎	267,073.54	7.9977	2,135,974.05
英镑	13,560.00	9.0765	123,077.34
一年内到期的非流动负债-长期借款			8,397,128.79
其中：欧元	584,434.51	7.5257	4,398,278.79
瑞士法郎	500,000.00	7.9977	3,998,850.00

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

公司境外实体主要是 Infranor 集团，其境外主要经营地为瑞士，主要业务为从事伺服驱动、伺服电机和数控系统等工业运动控制领域核心部件的研发设计生产制造、销售。由于其经营地总部为瑞士，所以选择瑞士法郎为记账本位币，其下属子公司将主要经营地当地的货币作为记账本位币，Infranor 集团在合并层面全部折算为瑞士法郎报表。

77、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

项 目	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	450,822.02
本期低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	440,662.66
本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
本期与租赁相关的总现金流出	7,297,159.18
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	139,910,000.00
售后租回交易现金流出	145,421,792.30

涉及售后租回交易的情况

不适用

(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
经营租赁收入	1,441,973.53	
合计	1,441,973.53	

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	968,296.96	712,362.39
第二年	172,402.68	705,600.00
第三年	0.00	176,400.00
第四年	0.00	0.00
第五年	0.00	0.00
五年后未折现租赁收款额总额	0.00	0.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

78、数据资源

79、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,820,589.12	74,534,207.54
材料费用	8,361,629.83	6,666,940.04
其他费用	32,237,243.26	27,482,300.37
合计	121,419,462.21	108,683,447.95
其中：费用化研发支出	102,499,905.61	89,510,196.83

资本化研发支出	18,919,556.60	19,173,251.12
---------	---------------	---------------

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		
主轴项目	2,020,037.64	1,050,937.90			1,584,259.01			1,486,716.53
转台、电机及零部件项目	7,293,758.94	760,677.14				53,676.16		8,000,759.92
伺服驱动器项目	6,669,620.51	17,107,941.56	- 2,071.49		18,864,462.91			4,911,027.67
合计	15,983,417.09	18,919,556.60	- 2,071.49		20,448,721.92	53,676.16		14,398,504.12

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入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

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：

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	
岳阳市显隆电机有限公司	1,000,000.00	岳阳	岳阳	主轴的生产、研发及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
昊志国际（香港）有限公司	255,310,525.75	香港	香港	贸易	100.00%		新设
Infranor Holding SA	79,977,000.00	瑞士	瑞士	从事伺服驱动、伺服电机和数控系统等工业运动控制领域核心部件的研发设计、生产制造、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
Bleu Indim SA	399,885.00	瑞士	瑞士	土地与厂房出租		100.00%	非同一控制下企业合并
Cybelec SA	1,999,425.00	瑞士	瑞士	数控系统的研发、生产和销售		100.00%	非同一控制下企业合并
斯伯克数控系统技术（上海）有限公司	3,678,942.00	中国	中国	研发、制造三轴以上联动的数控系统、伺服装置及相关零部件,销售本公司自产产品并提供相关服务,从事本公司生产产品的同类商品及数控系统配件批发、进出口业务		100.00%	非同一控制下企业合并
Infranor S.A	3,598,965.00	瑞士	瑞士	销售机械、电子电气设备		100.00%	非同一控制下企业合并
Infranor S.A.S.	6,919,851.05	法国	法国	伺服驱动器的研发、生产和销售		100.00%	非同一控制下企业合并
Infranor	1,128,855.00	西班牙	西班牙	销售伺服电		100.00%	非同一控制

Spain S.L.U.		牙		机、伺服驱动器及数控系统等产品			下企业合并
Infranor GmbH	1,143,906.40	德国	德国	销售各种机械、电气和电子设备，特别是自动化领域的伺服电机、控制装置、电子信号放大器及伺服驱动器等		100.00%	非同一控制下企业合并
Infranor, Inc.	11,645.21	美国	美国	销售伺服电机、伺服驱动和运动控制器等产品，以及提供相关产品技术支持		100.00%	非同一控制下企业合并
Infranor Ltd	1,815,300.00	英国	英国	销售伺服驱动器、伺服电机及数控系统等相关产品		100.00%	非同一控制下企业合并
Mavilor Motors S.A.U	1,015,969.50	西班牙	西班牙	伺服电机的研发、生产和销售		100.00%	非同一控制下企业合并
英福莱诺运动控制技术（上海）有限公司	1,999,425.00	中国	中国	运动控制技术的研发和设计,提供相关的技术支持和咨询,上述领域内伺服电机及相关产品、零部件和配件的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外),并提供相关的配套服务		100.00%	非同一控制下企业合并
Infranor S.r.l	75,257.00	意大利	意大利	销售伺服电机、伺服驱动器及数控系统等产品		100.00%	非同一控制下企业合并
广州昊志传动机械有限公司	20,000,000.00	中国	中国	机械设备销售；机械设备研发；轴承、齿轮和传动部件制造；轴承、齿轮和传动部件销售；电子元器件批发；五金	80.00%		新设

				产品批发； 技术进出口；货物进出口；			
广州市昊志机器人有限公司	60,000,000.00	中国	中国	工程和技术研究和试验发展；人工智能硬件销售；人工智能应用软件开发；智能控制系统集成；软件开发；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；服务消费机器人销售；工业机器人销售；智能机器人销售；智能机器人的研发；服务消费机器人制造；工业机器人制造	100.00%		新设
广州市昊志测量仪器有限公司	10,000,000.00	中国	中国	绘图、计算及测量仪器制造	80.00%		新设

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：

上表中，昊志国际(香港)有限公司及其子公司的注册资本人民币金额按原币金额乘以期末汇率得出。

(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 法
				直接	间接	

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

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	36,539,792.65	14,790,345.17		9,301,509.39		42,028,628.43	与资产相关
递延收益	5,988,333.65	5,903,600.00		7,696,970.14		4,194,963.51	与收益相关
合计	42,528,126.30	20,693,945.17		16,998,479.53		46,223,591.94	

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	32,175,647.07	23,081,563.32
营业外收入		3,140,437.90
合计	32,175,647.07	26,222,001.22

其他说明

明细如下：

单位：元

项目	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
高速高精度电机性能综合测试仪黄埔区科技项目配套资助	其他收益		5,000,000.00
中央财政 2017 年工业转型升级(中国制造 2025)资金-2016 年工业强基工程项目	其他收益	2,520,065.88	2,812,391.35
科学技术部高技术研究发展中心国家重点研发计划（超高速精密空气轴承气体支撑和润滑机理）	其他收益	2,077,792.44	2,184,859.83
科技部攻关项目	其他收益	1,361,499.92	1,701,833.40
企业招用贫困人口和退役军人再就业税收补贴-增值税减免	其他收益	1,030,650.00	1,600,300.00

工业机器人及其关键功能部件产业化	其他收益	972,812.43	972,812.47
广州市财政局国库支付分局工业机器人及其关键功能部件生产线技术改造	其他收益	769,000.02	769,000.00
广州市工业和信息化委员会数控机床关键部件高速电主轴生产线技术改造补助	其他收益	599,999.94	600,000.03
广州市科技局 2014 广东特支计划创新创业领军	其他收益		573,332.80
2022 年度研发经费补助	其他收益		546,580.00
广州市财政局国库支付分局基于智能装备的电主轴及其关键部件生产线技术改造补助	其他收益	493,660.31	538,037.88
高档数控机床用大功率精密加工中心电主轴技术改造项目	其他收益	133,055.07	502,410.93
2023 年度企业标准“领跑者”资助	其他收益		500,000.00
2022 年大型龙门五轴加工中心项目子项目拨款	其他收益	308,333.28	462,499.92
2024 年省促进经济高质量发展专项资金先进技术和产品进口贴息项目资金	其他收益	100,682.00	
2023 年促进经济高质量发展专项资金（产品进口贴息）	其他收益		458,644.00
DB 小型精密数控磨床项目	其他收益		420,000.00
工信部攻关项目***薄壁环形件高精度孔系智能加工装备研究与验证	其他收益	900,000.00	399,999.96
新型学徒制培训补贴	其他收益		368,950.00
2018 年工业互联网标杆奖励	其他收益	70,215.92	294,302.16
2023 年省级促进经济高质量发展专项资金（民营经济及中小微企业发展）奖补	其他收益		252,242.00
2022 年度上级知识产权部门奖励扶持配套资金	其他收益		230,000.00
广东省焊接技术研究院（广东省中乌研究院）转来高精度数控机床用高碳高铬超高速旋转轴联合申报项目经费	其他收益	89,997.59	223,179.37
面向航天航空领域大功率电主轴关键技术研究项目财政经费	其他收益	568,494.54	177,833.28
精密高速高光洁度电主轴关键技术研究及产业化	其他收益	166,035.70	164,520.66
广东省高精密电主轴工程实验室补助资金	其他收益	161,900.65	158,054.76
电主轴生产线扩建项目	其他收益	150,000.00	150,000.00
科技部攻关项目	其他收益	269,721.02	138,248.53
知识产权证券融资扶持资金	其他收益		102,450.52
民营及中小企业招用人才社保补贴	其他收益		86,100.00
研发中心升级扩建项目	其他收益	77,499.96	77,499.96
高速大功率电主轴关键共性技术研究	其他收益	68,639.42	75,324.04
广东省企业科技特派员项目资助	其他收益		60,000.00
高档数控机床电主轴再制造技术研究与应用示范	其他收益	66,666.72	50,000.04
高性能、高可靠性电主轴工业设计中心建设补助	其他收益	40,288.16	42,328.83
工信部攻关项目***薄壁环形件高精度孔系智能加工装备研究与验证	其他收益	107,864.05	37,972.80
吸纳脱贫人口就业补贴	其他收益	20,000.00	30,000.00
2020 年先进制造业集群广东省广深佛莞智能装备产业集群发展促进机构项目	其他收益		15,813.58
稳岗返还	其他收益	72,138.03	13,442.00
2023 年度采用国际标准产品认可资助	其他收益		10,000.00
面向航天航空领域大功率电主轴关键技术研究项目财政经费	其他收益	313,400.72	7,134.02
广州市政策兑现-专利资助	其他收益	13,676.00	7,024.00

广州市政策兑现-商标资助	其他收益	1,897.00	1,103.00
2022 年大型龙门五轴加工中心项目子项目拨款	其他收益	548.68	337.2
2024 年工业企业稳产增效补贴	其他收益	400,000.00	
首次获评国家企业技术中心奖励	其他收益	3,000,000.00	
科学技术部高技术研究发展中心国家重点研发计划 （超高速精密空气轴承气体支撑和润滑机理）	其他收益	759,223.17	
数控机床核心功能部件技术中心创新能力建设专项资金支持	其他收益	395,751.41	
数控机床核心功能部件技术中心创新能力建设专项资金支持	其他收益	368,600.00	
2023 年***电主轴项目	其他收益	2,112,249.96	
2023 年***电主轴项目	其他收益	11,734.25	
2024 年一次性扩岗补助	其他收益	19,000.00	
2023 年度清洁生产称号认定奖励、国家级绿色制造示范认定奖励	其他收益	1,000,000.00	
首次获评国家企业技术中心奖励配套补助	其他收益	5,000,000.00	
大型精密铣削电主轴产线升级技术改造项目	其他收益	742,552.25	
2020 年高新技术企业认定通过奖励	其他收益	400,000.00	
2023 年省科技创新战略专项资金（省科学技术奖等）	其他收益	500,000.00	
2024 年上半年科技奖励资助	其他收益	250,000.00	
广东省重点商标保护扶持资金	其他收益	50,000.00	
2023-2024 年度知识产权质押融资补贴	其他收益	1,327,420.67	
2022 及 2023 年度知识产权数据库、检索及管理系统费用资助	其他收益	13,900.00	
知识产权信息分析项目扶持	其他收益	6,150.00	
能源管理体系认证奖励（绿色低碳发展专项资金）	其他收益	28,497.00	
中国机器人认证资助（质量强区专项资金）	其他收益	400,000.00	
重点项目配套实验室 CNAS 认可资助（质量强区专项资金）	其他收益	500,000.00	
2024 年 3 月民营及中小企业新招用人才社保补贴	其他收益	6,300.00	
2024 年保障性安居工程补助资金（省级专项资金）	其他收益	136,374.99	
企业培育资金	其他收益		50,000.00
纳税十强企业奖励	其他收益		100,000.00
2022 年对外贸易发展贡献奖励	其他收益		30,000.00
四上奖励资金	其他收益		50,000.00
吸纳重点群体和退役士兵税费扣减增值税	其他收益		35,000.00
收湘阴国库集中支付中心其他社保基金专户再就业资金	其他收益	17,050.00	
收湘阴县商务粮食局 2023 年第二批中央外经贸发展资金	其他收益	230,000.00	
收湘阴第一职业中等专业学校新型学徒培训补贴资金	其他收益	389,806.84	
收湘阴县科学技术局高新技术企业奖补	其他收益	50,000.00	
湘阴工信局技术改造经济贡献增量奖	其他收益	80,153.28	
湘阴工信局高地建设专项资金	其他收益	104,347.80	
2023 年工业企业首次规下转规上成长奖励	其他收益	100,000.00	
2024 年工业企业稳产增效补贴	其他收益	150,000.00	
2024 年省级促进小微工业企业上规模发展专项资金项目		100,000.00	
其他收益小计		32,175,647.07	23,081,563.32
《昊志高端装备制造项目招商引资合同》高管及技术	营业外收入		3,140,437.90

专家补贴			
营业外收入小计			3,140,437.90
合计		32,175,647.07	26,222,001.22

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计部主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

（2）汇率风险

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

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。于 2018 年至 2024 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、瑞士法郎、欧元、英镑及日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额						
	美元项目	瑞士法郎项目	欧元项目	英镑项目	港币项目	日元项目	合计
外币金融资产：							
货币资金	2,799,661.48	4,714,526.90	23,339,226.51	87,463.15	5.37		30,940,883.41
应收账款	4,093,207.87	6,711,330.50	26,136,921.51				36,941,459.88

其他应收款		33,430.39					33,430.39
小计	6,892,869.35	11,459,287.79	49,476,148.02	87,463.15	5.37		67,915,773.68
外币金融负债：							
短期借款		1,039.70	26,984,842.28				26,985,881.98
长期借款		39,988,500.00	38,723,519.45				78,712,019.45
应付账款	295,195.24	4,149,396.95	22,043,988.14			2,139,404.29	28,627,984.62
其他应付款	174,685.31	2,135,974.05	2,159,163.44	123,077.34			4,592,900.14
小计	469,880.55	46,274,910.70	89,911,513.31	123,077.34		2,139,404.29	138,918,786.19
续							
项目	上年年末余额						
	美元项目	瑞士法郎项目	欧元项目	英镑项目	港币项目	日元项目	合计
外币金融资产：							
货币资金	9,436,140.76	4,981,273.94	10,355,951.21	1,001,932.89			25,775,298.80
应收账款	7,103,719.68	10,190,515.29	33,975,701.59				51,269,936.56
小计	16,539,860.44	15,171,789.23	44,331,652.80	1,001,932.89			77,045,235.36
外币金融负债：							
短期借款			35,075,896.46				35,075,896.46
长期借款		39,987,400.00	15,921,315.82				55,908,715.82
应付账款	361,960.68	4,932,576.28	22,600,298.73	38,196.21		2,322,974.83	30,256,006.73
其他应付款	246,214.98	1,094,829.76	2,232,691.52				3,573,736.26
小计	608,175.66	46,014,806.04	75,830,202.53	38,196.21		2,322,974.83	124,814,355.27

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、瑞士法郎、欧元、英镑、港元及日元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加利润总额 3,550,150.63 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

鉴于本公司截止至 2024 年 12 月 31 日的流动负债金额为 824,711,640.54 元，短期偿债压力大，本公司针对此情况的应对措施如下：

（1）公司将加强货款催收，确保公司的应收账款和应收票据按期回收；继续加强业务开拓和成本控制，着力提升公司的整体盈利能力，提升公司自身的现金流量水平，积极防范偿债风险，确保到期债务按期归还。

（2）公司将综合运用票据结算、银行借款和融资租赁等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产			6,232,044.83	6,232,044.83
（4）其他			6,232,044.83	6,232,044.83
（二）其他债权投资			29,108,009.37	29,108,009.37
（三）其他权益工具 投资			1,531,339.55	1,531,339.55
持续以公允价值计量的 资产总额			36,871,393.75	36,871,393.75
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

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司购买岳阳市显隆电机有限公司（以下简称“显隆电机”）少数股东 20%股权的或有对价，系根据显隆电机已完成利润与承诺利润的差异，以及业绩补偿义务人的信用风险等因素计算确定。

根据公司与交易对方签署的《支付现金购买资产协议》约定，交易对方同意就显隆电机的业绩进行承诺。业绩承诺期为 2022 年、2023 年和 2024 年，具体约定如下：

①承诺净利润目标

交易对方承诺 2022 年至 2024 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润如下：（1）2022 年净利润不低于 4,000 万元；（2）2023 年净利润不低于 5,000 万元；（3）2024 年净利润不低于 6,250 万元。

②实现净利润的确定

公司于承诺年度期间内的每个会计年度结束后聘请具有证券业务资格的审计机构对显隆电机实际实现的净利润出具《审计报告》，交易对方应对《审计报告》确定的标的公司实际实现的净利润与承诺净利润之间的差异情况进行补偿测算并结算应补偿金额。

③补偿责任和方式

经具有证券业务资格的审计机构审计的显隆电机合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润未能达到约定的承诺利润的，则交易对方应以现金形式对甲方进行补偿。计算方式如下：当年应补偿总金额=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实现的净利润数）÷业绩承诺期间各年的承诺净利润总和×标的资产本次交易价款－已补偿金额

各年计算的补偿金额小于 0 时，按 0 取值，即交易对方无需向公司进行补偿，但已经补偿的金额不冲回；若显隆电机当年实现的净利润超过当年承诺净利润，则超出部分可累计计入下一年度承诺净利润考核。交易对方实际承担补偿责任的上限为标的资产在本次交易中的最终交易价格，且交易对方之间对补偿义务承担连带责任。

经审计，显隆电机 2022-2024 年度扣除非经常性损益后的净利润累计为 101,397,944.52 元，截至 2024 年度末，累计应确认的业绩补偿款为 21,446,108.53 元，扣除前期累计已确认的补偿款 15,214,063.70 元，公司 2024 年度应确认的补偿款为 6,232,044.83 元。

（2）应收款项融资

对于期末持有的银行承兑汇票，公司采用票面金额确定其公允价值。

（3）其他权益工具投资

公司投资的其他权益工具投资金额较小，被投资企业经营稳定，公司认为持有被投资企业的账面净资产份额可以作为其公允价值的最佳估计。

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

项目	交易性金融资产	应收款项融资	其他权益工具投资
2024 年 1 月 1 日余额	14,124,544.61	5,299,776.42	1,824,142.28
当期利得或损失总额	7,123,652.61		-292,802.73
计入损益	7,123,652.61		
计入其他综合收益			-292,802.73
购买			
发行			
转入		29,108,009.37	
转出		5,299,776.42	
出售结算	15,016,152.39		
2024 年 12 月 31 日余额	6,232,044.83	29,108,009.37	1,531,339.55
对于在报告期末持有的资产/负债， 计入损益的当期未实现利得或损失的 变动	6,232,044.83		

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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
汤秀清	--	--	--	28.34%	31.24%
广州市昊聚企业管理 有限公司	广州市黄埔区禾 丰路 68 号 1 栋	企业管理咨询服 务	573.5 万人民币	3.62%	

	701				
--	-----	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东汤秀清持有广州市昊聚企业管理有限公司 80.09%股权，能够对其实施控制，因此，汤秀清对本公司的表决权比例为 31.24%。

本企业最终控制方是汤秀清。

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“十、在其他主体中的权益”。

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
昊志大健康科技（广东）有限公司（更名前：广州市昊志生物科技有限公司）	受实际控制人控制
深圳市瑞剑科技有限公司（注 1）	受实际控制人控制
广州市昊志影像科技有限公司	受实际控制人控制
汤秀清	控股股东、实际控制人、董事长
雷群	董事、总经理
肖泳林	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监
韩守磊	董事
陈文生	董事
姚英学	独立董事
向凌	独立董事
黎文飞	独立董事
汤志彬	监事会主席、职工代表监事
程振涛	监事
李妍	监事
周晓军	副总经理、子公司总经理

其他说明：

注 1：深圳市瑞剑科技有限公司的出资款及部分营运资金均来自于公司控股股东、实际控制人、董事长汤秀清先生，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》7.2.3 条规定，深圳市瑞剑科技有限公司属于公司的关联法人。

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
昊志大健康科技（广东）有限公司	采购商品	508,648.71		否	291,857.84
深圳市瑞剑科技有限公司	采购商品	372,859.58		否	209,787.59

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
昊志大健康科技（广东）有限公司	出售商品	3,715.93	11,549,689.39
广州市昊志影像科技有限公司	出售商品	78,092.50	973,775.86
深圳市瑞剑科技有限公司	出售商品	101,099.45	955,714.71
广州市昊志影像科技有限公司	授予商标使用权	4,730.50	13,913.10
昊志大健康科技（广东）有限公司	授予商标使用权	6,965.02	28,094.63

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
广州市昊志影像科技有限公	房屋及配套附属设施	390,422.74	505,485.20

司			
昊志大健康科技（广东）有限公司	房屋及配套附属设施	876,369.45	664,036.33

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	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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
------	------	-------	-------	------------

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
-----	------	-------	-------	------------

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				
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	11,896,197.96	6,614,954.46

(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
应收账款	广州市昊志影像科技有限公司	717,407.23	34,338.21	396,028.48	11,880.85
应收账款	昊志大健康科技（广东）有限公司	112,911.24	3,387.34	5,194,247.94	155,827.44
应收账款	深圳市瑞剑科技有限公司	916,380.00	83,641.03	805,137.62	24,154.13
应收票据	广州市昊志影像科技有限公司			326,524.80	9,795.74
预付款项	深圳市瑞剑科技有限公司	91,861.08		193,539.84	

(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	昊志大健康科技（广东）有限公司	719,223.64	164,900.00
其他应付款	陈文生		2,368,000.00
其他应付款	周晓军		640,000.00
一年内到期的非流动负债	陈文生	12,568,047.23	9,472,000.00
一年内到期的非流动负债	周晓军	3,396,769.52	2,560,000.00
长期应付款	陈文生		14,208,000.00
长期应付款	周晓军		3,840,000.00

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

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	1,213,400.00	9,346,322.71					68,678.00	522,468.69
管理人员	3,351,100.0	25,812,149.					553,400.00	4,257,852.1

	0	35						5
研发人员	2,096,400.00	16,147,709.68					7,194.00	53,733.42
生产人员	1,522,900.00	11,730,274.31					146,990.00	1,126,861.41
合计	8,183,800.00	63,036,456.05					776,262.00	5,960,915.67

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明：

2024 年限制性股票激励计划

公司于 2024 年 6 月 28 日召开的第五届董事会第九次会议、第五届监事会第九次会议分别审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。

2024 年 7 月 23 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。

公司于 2024 年 8 月 1 日召开了第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整公司 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，董事会认为公司 2024 年限制性股票激励计划规定的授予条件已成就，根据公司《广州市昊志机电股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”或“本激励计划”）的有关规定和公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，同意以 2024 年 8 月 1 日为首次授予日，以 6.50 元/股的价格向 101 名激励对象授予 818.38 万股限制性股票

本激励计划采取的激励工具为限制性股票（第二类限制性股票）。标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

本激励计划有效期自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。激励对象每次权益归属以满足相应的归属条件为前提条件，首次授予权益在首次授予之日起满 12 个月后分 3 期归属，每期归属的比例依次分别为 30%、30%、40%。若预留授予部分权益于 2024 年三季报披露前授予完成，则预留部分各个批次的归属期限和归属安排与首次授予部分一致，若预留部分在 2024 年三季报披露后授予完成，则预留部分在预留授予之日起满 12 个月后分两期归属，每期归属的比例分别为 50%、50%。

本激励计划首次授予限制性股票归属对应考核年度为 2024-2026 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。首次授予限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

归属期	业绩考核目标
第一个归属期	2024 年净利润不低于 6,000 万元
第二个归属期	满足下列两个条件之一：1、2025 年净利润不低于 12,000 万元；2、公司 2024-2025 年累计净利润不低于 18,000 万元
第三个归属期	满足下列两个条件之一：1、2026 年净利润不低于 18,000 万元；2、公司 2024-2026 年累计净利润不低于 36,000 万元

若预留的限制性股票在 2024 年第三季度报告公布前授予，则预留部分业绩考核目标与首次授予部分一致；若预留的限制性股票在 2024 年第三季度报告公布后授予，则预留部分考核年度为 2025-2026 年两个会计度，每个会计年度考核一次，若公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票不得归属，并作废失效。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克斯科尔斯期权定价模型计算
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工数量等信息确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,615,877.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,615,877.37

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	2,084,140.40	
管理人员	5,392,037.41	
研发人员	3,621,108.33	
生产人员	2,518,591.23	
合计	13,615,877.37	

其他说明：

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

截至资产负债表日，本公司不存在重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 为扩大生产经营规模，公司于 2018 年 1 月向广州市敏嘉制造技术有限公司（以下简称“敏嘉制造”）采购一批设备，并签订如下合同：

序号	签订日期	合同编号	合同金额 (万元)	数量 (台)	备注
1	2018 年 1 月 25 日	ME-CG-2017-12-002	82.75	1	SMK204 数控内螺纹磨床
2	2018 年 1 月 15 日	ME-CG-2017-12-003	1,839.42	15	SMK600 数控主轴内孔复合磨床
3	2018 年 1 月 25 日	ME-CG-2018-01-003	258.74	2	SMK600A 数控主轴内孔复合磨床
合计			2,180.91	18	

根据合同约定，敏嘉制造应交付 18 台设备，其中 11 台已交付但未通过验收目前放置在公司；1 台因未通过验收其已退回敏嘉制造；对于余下 6 台设备，公司要求敏嘉制造停止发货。

2022 年 3 月，公司向广州仲裁委员会提起仲裁申请，请求裁决解除公司与敏嘉制造签署的上述买卖合同、敏嘉制造退还公司已支付的货款并赔偿相关损失等。2022 年 6 月，敏嘉制造提出仲裁反申请请求，要求公司向其返还已交付的 11 台设备并支付合同对应 18 台设备的贬损损失 620.76 万元。

截至 2024 年 12 月 31 日，上述仲裁还未完结。

(2) 2021 年，公司与广州德隆装饰工程有限公司签订《广州市昊志机电股份有限公司禾丰智能制造基地 1 期 2 号楼车间地面工程合同》（合同编号:DR-211001)和《广州市昊志机电股份有限公司禾丰智能制造基地 2 期 1 号楼车间地面工程合同》（合同编号:DR-211002),双方对合同价款、结算及付款、违约责任、争议解决进行了约定。工程建议过程中，双方就工程质量存在争议。2022 年 11 月，广州德隆装饰工程有限公司向广州市黄埔区人民法院提起诉讼，要求公司支付工程款、违约金及相关律师费合计 5,018,431.24 元。

截至 2024 年 12 月 31 日，该诉讼尚未完结，公司银行存款 5,018,431.24 元处于司法冻结状态。除此之外，截至报告期末，本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

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）	0.53
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）	0.53
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	2025 年 4 月 18 日，公司召开第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，公司 2024 年度利润分配预案为：以公司现有总股本 306,072,836 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.53 元人民币（含税），共计派发现金股利人民币 16,221,860.31 元（含税），不送红股，不以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

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

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

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

公司经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

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

本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

①境内经营分部：包括昊志机电、岳阳市显隆电机有限公司、广州昊志传动机械有限公司、广州市昊志机器人有限公司和广州市昊志测量仪器有限公司。

②境外经营分部：包括昊志国际（香港）有限公司、Infranor 集团（含 Infranor Holding SA、Bleu Indim SA、Cybelec SA、斯伯克数控系统技术（上海）有限公司、Infranor S.A、Infranor S.A.S、Infranor Spain S.L.U、Infranor GmbH、Infranor, Inc.、Infranor Ltd、Mavilor Motors S.A.U、英福莱诺运动控制技术（上海）有限公司和 Infranor S.r.l）。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内经营分部	境外经营分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	983,178,712.29	315,997,246.54	-3,651,170.10	1,295,524,788.73
主营业务成本	655,813,817.72	195,504,093.93	-3,651,170.10	847,666,741.55
资产总额	2,429,726,942.84	373,919,704.52	-172,442,812.64	2,631,203,834.72
负债总额	1,229,967,074.06	212,512,319.62	-2,891,612.64	1,439,587,781.04

(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

公司不存在需披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

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
1 年以内（含 1 年）	399,549,090.26	280,774,449.49
1 至 2 年	10,245,783.46	18,457,336.45
2 至 3 年	5,462,996.85	13,318,296.67
3 年以上	89,469,412.95	86,817,965.32
3 至 4 年	11,723,248.58	6,493,424.13
4 至 5 年	3,748,217.08	80,324,053.32
5 年以上	73,997,947.29	487.87
合计	504,727,283.52	399,368,047.93

(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	100,133,922.53	19.84%	95,985,990.37	95.86%	4,147,932.16	111,227,468.54	27.85%	100,309,329.37	90.18%	10,918,139.17
其中：										
单项金额大于 100 万元	99,040,514.60	19.62%	95,228,582.44	96.15%	3,811,932.16	110,676,882.41	27.71%	99,758,743.24	90.14%	10,918,139.17
单项金额小于 100 万元	1,093,407.93	0.22%	757,407.93	69.27%	336,000.00	550,586.13	0.14%	550,586.13	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	404,593,360.99	80.16%	13,077,643.95	3.23%	391,515,717.04	288,140,579.39	72.15%	12,890,948.22	4.47%	275,249,631.17
其中：										
账龄组合	403,391,715.52	79.92%	13,077,643.95	3.24%	390,314,071.57	287,344,201.80	71.95%	12,890,948.22	4.49%	274,453,253.58
并表方款项	1,201,645.47	0.24%			1,201,645.47	796,377.59	0.20%			796,377.59
合计	504,727,283.52	100.00%	109,063,634.32	21.61%	395,663,649.20	399,368,047.93	100.00%	113,200,277.59	28.34%	286,167,770.34

	283.52		634.32		649.20	047.93		277.59		770.34
--	--------	--	--------	--	--------	--------	--	--------	--	--------

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
深圳市远洋翔瑞机械有限公司	75,920,147.75	74,107,747.75	73,637,043.95	73,637,043.95	100.00%	预计无法收回
贵州兴富祥立健机械有限公司	8,417,830.40	5,050,698.24	8,417,330.40	5,050,398.24	60.00%	预计无法全额收回
广州市敏嘉制造技术有限公司	2,878,566.50	2,878,566.50	2,822,627.50	2,822,627.50	100.00%	预计无法收回
嘉泰数控科技股份有限公司	14,092,377.75	14,092,377.75	14,163,512.75	13,718,512.75	96.86%	预计无法全额收回
苏州特斯特半导体设备有限公司			480,000.00	144,000.00	30.00%	预计无法全额收回
河南钧鼎电子科技发展股份有限公司	238,140.80	238,140.80	238,140.80	238,140.80	100.00%	预计无法收回
正弢智能科技有限公司（上海）有限公司	198,000.00	198,000.00	198,000.00	198,000.00	100.00%	预计无法收回
东莞市易得利智能科技有限公司	114,445.33	114,445.33	114,445.33	114,445.33	100.00%	预计无法收回
扬州依利安达电子有限公司			40,321.80	40,321.80	100.00%	预计无法收回
广东台荣精密机械制造有限公司			22,500.00	22,500.00	100.00%	预计无法收回
东莞市巨高机床有限公司	4,802,500.00	1,440,750.00				预计无法全额收回
深圳市尚水智能股份有限公司	3,395,510.01	1,018,653.00				预计无法全额收回
东莞市罗斯苾自动化设备有限公司	1,169,950.00	1,169,950.00				可能无法收回
合计	111,227,468.54	100,309,329.37	100,133,922.53	95,985,990.37		

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
1 年以内	394,553,333.65	11,836,600.00	3.00%
1-2 年	8,252,120.80	825,212.09	10.00%
2-3 年	243,470.30	73,041.09	30.00%
3 年以上	342,790.77	342,790.77	100.00%
合计	403,391,715.52	13,077,643.95	

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	
单项计提	100,309,329.37	150,882.80	3,304,271.80	1,169,950.00		95,985,990.37
账龄组合	12,890,948.22	257,223.08		70,527.35		13,077,643.95
合计	113,200,277.59	408,105.88	3,304,271.80	1,240,477.35		109,063,634.32

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
实际核销的应收账款	1,240,477.35

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
客户一	73,637,043.95	0.00	73,637,043.95	14.59%	73,637,043.95
客户二	21,123,037.94	0.00	21,123,037.94	4.19%	633,691.14
客户三	19,050,933.98	0.00	19,050,933.98	3.77%	571,528.02
客户四	17,547,339.00	0.00	17,547,339.00	3.48%	526,420.17
客户五	14,710,337.06	0.00	14,710,337.06	2.91%	441,310.11
合计	146,068,691.93	0.00	146,068,691.93	28.94%	75,809,993.39

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,342,008.62	3,469,492.06
合计	3,342,008.62	3,469,492.06

(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	2,314,554.00	2,756,167.00
员工购房计划	525,730.59	430,360.16
员工借支	73,236.20	89,186.80
其他	1,179,075.05	1,140,191.87
合计	4,092,595.84	4,415,905.83

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,503,175.14	3,449,886.67
1 至 2 年	2,068,365.26	47,420.00
2 至 3 年	32,000.00	114,891.41
3 年以上	489,055.44	803,707.75
3 至 4 年	88,641.37	157,048.14
4 至 5 年	70,210.58	175,854.01
5 年以上	330,203.49	470,805.60
合计	4,092,595.84	4,415,905.83

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,092,595.84	100.00%	750,587.22	18.34%	3,342,008.62	4,415,905.83	100.00%	946,413.77	21.43%	3,469,492.06
其中：										
账龄组合	4,092,595.84	100.00%	750,587.22	18.34%	3,342,008.62	4,415,905.83	100.00%	946,413.77	21.43%	3,469,492.06
合计	4,092,595.84	100.00%	750,587.22	18.34%	3,342,008.62	4,415,905.83	100.00%	946,413.77	21.43%	3,469,492.06

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

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
账龄组合	4,092,595.84	750,587.22	18.34%
合计	4,092,595.84	750,587.22	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	946,413.77			946,413.77
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	45,858.45			45,858.45
本期核销	241,685.00			241,685.00
2024 年 12 月 31 日余额	750,587.22			750,587.22

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	
账龄组合	946,413.77	45,858.45		241,685.00		750,587.22
合计	946,413.77	45,858.45		241,685.00		750,587.22

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
广州开发区建设和市政园林局	241,685.00

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	2,000,000.00	1-2 年	48.87%	200,000.00
第二名	个人购房借款	150,000.00	1 年以内	3.67%	4,500.00
第三名	个人购房借款	123,229.15	1 年以内	3.01%	3,696.87
第四名	保证金、押金	109,100.00	2-3 年、5 年以上	2.67%	100,700.00
第五名	个人购房借款	77,187.37	3-4 年	1.89%	77,187.37
合计		2,459,516.52		60.11%	386,084.24

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	466,393,710.28	66,473,376.62	399,920,333.66	396,024,576.62	42,401,376.62	353,623,200.00
合计	466,393,710.28	66,473,376.62	399,920,333.66	396,024,576.62	42,401,376.62	353,623,200.00

(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		
岳阳市显隆电机有限公司	144,000,000.00					1,760,187.42	145,760,187.42	
昊志国际（香港）	193,623,200.00	42,401,376.62			24,072,000.00		169,551,200.00	66,473,376.62

有限公司								
广州昊志传动机械有限公司	16,000,000.00					357,332.67	16,357,332.67	
广州市昊志机器人有限公司			60,000,000.00			123,899.54	60,123,899.54	
广州市昊志测量仪器有限公司			8,000,000.00			127,714.03	8,127,714.03	
合计	353,623,200.00	42,401,376.62	68,000,000.00		24,072,000.00	2,369,133.66	399,920,333.66	66,473,376.62

(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

昊志国际（香港）有限公司长期股权投资测算过程如下：

单位：人民币/元

项目	金额
昊志国际（香港）有限公司长期股权投资账面余额①	236,024,576.62
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）②	169,551,200.00
长期股权投资减值损失（大于 0 时）⑦=⑥-⑤	66,473,376.62

可收回金额计算的关键参数信息：

项目	关键参数	确定依据
预测期	2025~2029 年	
预测期营业收入（瑞士法郎/万元）	4,120.16 ~ 5,234.83	参照 2024 年实际销售情况以及 2025 年预算、公司对未来增长的预测
预测期营业收入增长率	3.65%~8.74%	
稳定期增长率	0%	
毛利率	37.72%~38.97%	参照 2024 年实际毛利率水平及考虑降本增效等措施后预计毛利率
税后折现率	9.20%	资本成本 WACC 计算

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	777,904,844.69	538,058,943.60	510,853,513.58	390,121,905.30
其他业务	9,894,438.89	8,617,888.03	5,970,066.51	5,958,709.70
合计	787,799,283.58	546,676,831.63	516,823,580.09	396,080,615.00

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		上期金额		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：								
主轴	526,519,807.93	364,773,196.87			322,906,721.80	242,811,635.22	526,519,807.93	364,773,196.87
转台、直线电机、减速器等 功能部件	155,337,943.41	98,182,746.54			106,810,263.11	74,602,003.96	155,337,943.41	98,182,746.54
维修、零配件	96,047,093.35	75,103,000.19			81,136,528.67	72,708,450.76	96,047,093.35	75,103,000.19
其他业务	9,894,438.89	8,617,888.03			5,970,066.51	5,958,525.06	9,894,438.89	8,617,888.03
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	787,799,28 3.58	546,676,83 1.63			516,823,58 0.09	396,080,61 5.00	787,799,28 3.58	546,676,83 1.63

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
应收款项融资处置收益	-708,603.87	
合计	-708,603.87	

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	-483,321.49	
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）	37,441,086.34	
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	7,123,652.61	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,404,271.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	135,313.42	
减：所得税影响额	7,203,790.54	
少数股东权益影响额（税后）	71,868.29	
合计	40,345,343.85	--

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	7.27%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.73%	0.14	0.14

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