

深圳市利和兴股份有限公司

# 审 计 报 告

大信审字[2025]第 5-00056 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 22 层 2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审 计 报 告

大信审字[2025]第 5-00056 号

深圳市利和兴股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了深圳市利和兴股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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，认为对本期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）收入的确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见附注三、（二十五）；附注五、（三十九）。

如贵公司合并财务报表附注五、（三十九）所述，公司 2024 年度主营业务收入为 571,962,500.04 元，较 2023 年度增长 103,891,129.82 元，增幅达 22.20%。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，且对公司总体财务报表影响重大，因此我们将收入确认确定为关键



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 22 层 2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品、分客户的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动。

(3) 查询公司主要客户的工商资料，获取公司主要客户的销售合同/订单，对合同/订单关键条款进行核实，如：发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等，评价贵公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。

(4) 实施细节测试：对于销售商品业务，选取主要客户，检查销售合同、出库单、签收单、销售发票等原始单据是否完整、一致并与财务账面记录相吻合；对于提供劳务业务，检查销售订单、验收记录，获取劳务成本支出相关的支持性证据，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策。

(5) 执行函证程序，对样本客户应收账款期末余额及本期销售额进行函证。

(6) 关注销售期后回款情况，检查销售回款的真实性。

(7) 检查期末发出商品的支持性材料，如出库单、签收记录，判断该部分产品是否确未达到收入确认条件，并选取部分对客户进行函证。

(8) 实施截止测试，对资产负债表日前后记录的收入交易进行抽查，核对出库单、验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (二) 应收账款的减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见附注三、（十二）；附注五、（四）。

如贵公司合并财务报表附注五、（四）所述，2024 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 478,675,820.93 元，坏账准备金额 57,566,344.14 元。

评估应收账款坏账准备时，需要确定债务人类型、初始确认日期、客户信用等级、了解客户以往的还款历史以及评估当期市场情况等。在确定应收账款坏账准备时涉及管理层大量的会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于合并财务报表影响较大，因此我们将应收账款



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

的减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解及评价了公司信用政策及应收账款管理相关内部控制设计和运行的有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。

(2) 结合企业的回款模式、客户信用条款的遵守情况以及企业经营环境的变化，分析贵公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

(3) 查询公司主要客户的工商资料，分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(4) 分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，结合合同约定的信用期限，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

(5) 获取管理层编制的坏账准备计提表，检查账龄划分是否准确、计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

## (三) 存货的减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见附注三、（十三）；附注五、（八）。

如贵公司合并财务报表附注五、（八）所述，2024 年 12 月 31 日，公司存货余额 228,282,824.77 元，跌价准备金额 8,522,589.73 元。

公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。对于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。对于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；对于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。

由于存货金额重大，且减值测试过程较为复杂，在确定存货可变现净值时涉及管理层运



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

用重大会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解及评价了管理层存货管理相关内部控制设计和运行的有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别存货跌价客观证据和计算跌价准备的控制。

(2) 获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，尤其是未来售价、生产成本、经营费用和相关税费等。

(3) 对存货周转天数及存货结构执行了分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险。

(4) 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性。

(5) 对发出商品执行了函证程序，并获取了大额发出商品相对应的销售合同（订单）、出库单、客户签收记录等第三方证据。

(6) 获取公司存货跌价准备计算表，重新计算跌价准备计提金额是否准确。

(7) 检查以前年度计提的存货跌价准备本年的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年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并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 22 层 2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 22 层 2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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间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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十四日



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 合并资产负债表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 附注     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |        |                  |                  |
| 货币资金        | 五、（一）  | 67,955,232.03    | 123,396,491.67   |
| 交易性金融资产     | 五、（二）  |                  | 25,000,000.00    |
| 衍生金融资产      |        |                  |                  |
| 应收票据        | 五、（三）  | 2,135,983.58     | 84,862.08        |
| 应收账款        | 五、（四）  | 421,109,476.79   | 325,940,458.54   |
| 应收款项融资      | 五、（五）  | 7,066,280.45     | 14,540,990.61    |
| 预付款项        | 五、（六）  | 25,137,998.64    | 29,849,893.16    |
| 其他应收款       | 五、（七）  | 5,185,859.88     | 5,931,029.24     |
| 其中：应收利息     |        |                  |                  |
| 应收股利        |        |                  |                  |
| 存货          | 五、（八）  | 219,760,235.04   | 202,538,671.55   |
| 合同资产        | 五、（九）  | 8,042,797.74     | 7,525,830.65     |
| 持有待售资产      |        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |        |                  |                  |
| 其他流动资产      | 五、（十）  | 11,138,459.28    | 11,056,247.28    |
| 流动资产合计      |        | 767,532,323.43   | 745,864,474.78   |
| 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      |        |                  |                  |
| 其他权益工具投资    |        |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 五、（十一） | 3,000,000.00     |                  |
| 投资性房地产      |        |                  |                  |
| 固定资产        | 五、（十二） | 404,573,489.07   | 403,994,340.91   |
| 在建工程        | 五、（十三） | 221,829,492.15   | 185,218,758.85   |
| 生产性生物资产     |        |                  |                  |
| 油气资产        |        |                  |                  |
| 使用权资产       | 五、（十四） | 20,194,284.89    | 29,892,673.35    |
| 无形资产        | 五、（十五） | 17,485,791.27    | 18,248,775.03    |
| 开发支出        |        |                  |                  |
| 商誉          | 五、（十六） | 147,661.25       | 147,661.25       |
| 长期待摊费用      | 五、（十七） | 43,093,198.51    | 49,624,939.24    |
| 递延所得税资产     | 五、（十八） | 52,267,515.22    | 50,721,458.59    |
| 其他非流动资产     | 五、（十九） |                  | 14,137,000.00    |
| 非流动资产合计     |        | 762,591,432.36   | 751,985,607.22   |
| 资产总计        |        | 1,530,123,755.79 | 1,497,850,082.00 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目          | 附注      | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------|------------------|------------------|
| 流动负债：        |         |                  |                  |
| 短期借款         | 五、（二十）  | 202,931,156.19   | 204,449,447.97   |
| 交易性金融负债      |         |                  |                  |
| 衍生金融负债       |         |                  |                  |
| 应付票据         | 五、（二十一） | 27,285,931.05    | 23,039,462.76    |
| 应付账款         | 五、（二十二） | 160,335,336.28   | 173,639,572.38   |
| 预收款项         |         |                  |                  |
| 合同负债         | 五、（二十三） | 8,423,682.77     | 3,081,375.73     |
| 应付职工薪酬       | 五、（二十四） | 9,586,846.98     | 8,537,599.18     |
| 应交税费         | 五、（二十五） | 15,575,720.93    | 14,494,898.33    |
| 其他应付款        | 五、（二十六） | 4,643,511.59     | 3,556,665.30     |
| 其中：应付利息      |         | 219,223.38       | 235,593.58       |
| 应付股利         |         |                  |                  |
| 持有待售负债       |         |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债  | 五、（二十七） | 46,573,385.81    | 32,009,355.73    |
| 其他流动负债       | 五、（二十八） | 2,327,220.19     | 363,778.44       |
| 流动负债合计       |         | 477,682,791.79   | 463,172,155.82   |
| 非流动负债：       |         |                  |                  |
| 长期借款         | 五、（二十九） | 111,100,000.00   | 114,000,000.00   |
| 应付债券         |         |                  |                  |
| 其中：优先股       |         |                  |                  |
| 永续债          |         |                  |                  |
| 租赁负债         | 五、（三十）  | 13,438,760.55    | 23,463,278.70    |
| 长期应付款        | 五、（三十一） | 86,611,145.70    | 58,580,821.92    |
| 长期应付职工薪酬     |         |                  |                  |
| 预计负债         | 五、（三十二） |                  | 68,207.35        |
| 递延收益         | 五、（三十三） | 592,893.52       | 704,593.48       |
| 递延所得税负债      | 五、（十七）  | 753,247.79       | 1,292,808.82     |
| 其他非流动负债      |         |                  |                  |
| 非流动负债合计      |         | 212,496,047.56   | 198,109,710.27   |
| 负债合计         |         | 690,178,839.35   | 661,281,866.09   |
| 股东权益：        |         |                  |                  |
| 股本           | 五、（三十四） | 233,743,056.00   | 233,743,056.00   |
| 其他权益工具       |         |                  |                  |
| 其中：优先股       |         |                  |                  |
| 永续债          |         |                  |                  |
| 资本公积         | 五、（三十五） | 355,761,747.13   | 357,008,257.23   |
| 减：库存股        |         |                  |                  |
| 其他综合收益       |         |                  |                  |
| 专项储备         |         |                  |                  |
| 盈余公积         | 五、（三十六） | 37,788,383.15    | 34,961,903.91    |
| 未分配利润        | 五、（三十七） | 216,454,808.29   | 212,201,074.12   |
| 归属于母公司股东权益合计 |         | 843,747,994.57   | 837,914,291.26   |
| 少数股东权益       |         | -3,803,078.13    | -1,346,075.35    |
| 股东权益合计       |         | 839,944,916.44   | 836,568,215.91   |
| 负债和股东权益总计    |         | 1,530,123,755.79 | 1,497,850,082.00 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 母公司资产负债表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 附注     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |        |                  |                  |
| 货币资金        |        | 42,651,142.38    | 103,016,286.21   |
| 交易性金融资产     |        |                  | 25,000,000.00    |
| 衍生金融资产      |        |                  |                  |
| 应收票据        |        | 2,135,983.58     |                  |
| 应收账款        | 十五、（一） | 300,013,169.97   | 293,081,254.06   |
| 应收款项融资      |        | 4,813,742.57     | 1,719,589.42     |
| 预付款项        |        | 18,034,782.17    | 25,327,137.16    |
| 其他应收款       | 十五、（二） | 432,376,144.56   | 349,030,385.23   |
| 其中：应收利息     |        |                  |                  |
| 应收股利        |        |                  |                  |
| 存货          |        | 126,737,576.47   | 136,550,998.06   |
| 合同资产        |        | 8,042,797.74     | 7,525,830.65     |
| 持有待售资产      |        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |        |                  |                  |
| 其他流动资产      |        | 10,904.11        | 10,026.21        |
| 流动资产合计      |        | 934,816,243.55   | 941,261,507.00   |
| 非流动资产：      |        |                  |                  |
| 债权投资        |        |                  |                  |
| 其他债权投资      |        |                  |                  |
| 长期应收款       |        |                  |                  |
| 长期股权投资      | 十五、（三） | 283,180,225.00   | 282,780,225.00   |
| 其他权益工具投资    |        |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |        | 3,000,000.00     |                  |
| 投资性房地产      |        |                  |                  |
| 固定资产        |        | 6,016,869.62     | 11,222,930.49    |
| 在建工程        |        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |        |                  |                  |
| 油气资产        |        |                  |                  |
| 使用权资产       |        | 18,843,666.81    | 27,016,023.58    |
| 无形资产        |        | 1,265,320.00     | 1,580,154.64     |
| 开发支出        |        |                  |                  |
| 商誉          |        |                  |                  |
| 长期待摊费用      |        | 4,829,304.57     | 8,133,829.93     |
| 递延所得税资产     |        | 20,153,292.47    | 20,304,172.75    |
| 其他非流动资产     |        |                  |                  |
| 非流动资产合计     |        | 337,288,678.47   | 351,037,336.39   |
| 资产总计        |        | 1,272,104,922.02 | 1,292,298,843.39 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 附注 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债：       |    |                  |                  |
| 短期借款        |    | 104,105,233.34   | 159,069,062.77   |
| 交易性金融负债     |    |                  |                  |
| 衍生金融负债      |    |                  |                  |
| 应付票据        |    | 57,562,765.61    | 41,963,330.01    |
| 应付账款        |    | 56,046,216.90    | 82,869,311.99    |
| 预收款项        |    |                  |                  |
| 合同负债        |    | 1,206,926.69     | 1,628,418.87     |
| 应付职工薪酬      |    | 6,203,535.91     | 5,649,129.35     |
| 应交税费        |    | 13,503,171.46    | 13,214,118.92    |
| 其他应付款       |    | 5,402,020.48     | 4,054,374.09     |
| 其中：应付利息     |    | 25,883.61        |                  |
| 应付股利        |    |                  |                  |
| 持有待售负债      |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |    | 8,276,787.23     | 7,715,749.80     |
| 其他流动负债      |    | 1,568,726.76     | 182,947.15       |
| 流动负债合计      |    | 253,875,384.38   | 316,346,442.95   |
| 非流动负债：      |    |                  |                  |
| 长期借款        |    | 19,300,000.00    |                  |
| 应付债券        |    |                  |                  |
| 其中：优先股      |    |                  |                  |
| 永续债         |    |                  |                  |
| 租赁负债        |    | 13,110,382.84    | 21,755,936.87    |
| 长期应付款       |    | 62,580,821.92    | 58,580,821.92    |
| 长期应付职工薪酬    |    |                  |                  |
| 预计负债        |    |                  | 68,207.35        |
| 递延收益        |    | 250,695.00       | 316,965.00       |
| 递延所得税负债     |    | 565,202.07       | 1,072,825.90     |
| 其他非流动负债     |    |                  |                  |
| 非流动负债合计     |    | 95,807,101.83    | 81,794,757.04    |
| 负债合计        |    | 349,682,486.21   | 398,141,199.99   |
| 股东权益：       |    |                  |                  |
| 股本          |    | 233,743,056.00   | 233,743,056.00   |
| 其他权益工具      |    |                  |                  |
| 其中：优先股      |    |                  |                  |
| 永续债         |    |                  |                  |
| 资本公积        |    | 357,864,801.77   | 357,864,801.77   |
| 减：库存股       |    |                  |                  |
| 其他综合收益      |    |                  |                  |
| 专项储备        |    |                  |                  |
| 盈余公积        |    | 37,788,383.15    | 34,961,903.91    |
| 未分配利润       |    | 293,026,194.89   | 267,587,881.72   |
| 股东权益合计      |    | 922,422,435.81   | 894,157,643.40   |
| 负债和股东权益总计   |    | 1,272,104,922.02 | 1,292,298,843.39 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 合并利润表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                     | 五、（三十八） | 577,009,726.78 | 469,833,979.71 |
| 减：营业成本                     | 五、（三十八） | 459,548,706.34 | 405,628,323.07 |
| 税金及附加                      | 五、（三十九） | 4,030,498.51   | 3,747,007.26   |
| 销售费用                       | 五、（四十）  | 22,239,160.40  | 15,544,241.78  |
| 管理费用                       | 五、（四十一） | 37,911,834.47  | 36,340,620.13  |
| 研发费用                       | 五、（四十二） | 48,309,515.14  | 46,139,359.29  |
| 财务费用                       | 五、（四十三） | 12,830,508.30  | 11,053,985.37  |
| 其中：利息费用                    |         | 12,721,016.91  | 11,821,534.69  |
| 利息收入                       |         | 577,028.07     | 2,037,356.28   |
| 加：其他收益                     | 五、（四十四） | 14,002,321.92  | 16,596,270.48  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）            | 五、（四十五） | 364,825.00     | 1,265,992.01   |
| 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         |         |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）         |         |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）        |         |                |                |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）          | 五、（四十六） | -2,378,322.54  | -16,660,802.63 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）          | 五、（四十七） | -2,287,130.15  | -15,846,017.46 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）          | 五、（四十八） | 34,585.06      | -60,014.28     |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）          |         | 1,875,782.91   | -63,324,129.07 |
| 加：营业外收入                    | 五、（四十九） | 57,797.36      | 2,025,986.26   |
| 减：营业外支出                    | 五、（五十）  | 338,604.43     | 251,263.31     |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）        |         | 1,594,975.84   | -61,549,406.12 |
| 减：所得税费用                    | 五、（五十一） | -1,981,724.69  | -22,423,671.09 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）          |         | 3,576,700.53   | -39,125,735.03 |
| （一）按经营持续性分类：               |         |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）      |         | 3,576,700.53   | -39,125,735.03 |
| 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（净亏损以“－”号填列） |         | 7,080,213.41   | -37,733,973.71 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）       |         | -3,503,512.88  | -1,391,761.32  |
| 五、其他综合收益的税后净额              |         |                |                |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额     |         |                |                |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益          |         |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |         |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        |         |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          |         |                |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |         |                |                |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益           |         |                |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |         |                |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |         |                |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |         |                |                |
| （4）其他债权投资信用减值准备            |         |                |                |
| （5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |         |                |                |
| （6）外币财务报表折算差额              |         |                |                |
| （7）其他                      |         |                |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |         |                |                |
| 六、综合收益总额                   |         | 3,576,700.53   | -39,125,735.03 |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额         |         | 7,080,213.41   | -37,733,973.71 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |         | -3,503,512.88  | -1,391,761.32  |
| 七、每股收益                     |         |                |                |
| （一）基本每股收益                  |         | 0.03           | -0.16          |
| （二）稀释每股收益                  |         | 0.03           | -0.16          |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 母公司利润表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                    | 十五、（四） | 420,994,709.36 | 370,904,128.55 |
| 减：营业成本                    | 十五、（四） | 320,000,496.60 | 291,639,338.86 |
| 税金及附加                     |        | 2,353,534.71   | 2,189,814.09   |
| 销售费用                      |        | 14,445,362.95  | 10,727,102.40  |
| 管理费用                      |        | 24,276,336.38  | 28,562,328.68  |
| 研发费用                      |        | 39,044,478.18  | 29,183,197.60  |
| 财务费用                      |        | 9,889,933.35   | 9,385,038.67   |
| 其中：利息费用                   |        | 9,911,663.40   | 10,716,098.83  |
| 利息收入                      |        | 460,870.43     | 1,729,936.19   |
| 加：其他收益                    |        | 13,825,586.88  | 16,288,598.46  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）           | 十五、（五） | 364,825.00     | 1,265,992.01   |
| 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        |        |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）        |        |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）       |        |                |                |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）         |        | 3,567,831.61   | -12,150,075.11 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）         |        | -642,407.34    | -5,994,330.87  |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）         |        | 57,880.84      | -60,014.28     |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）         |        | 28,158,284.18  | -1,432,521.54  |
| 加：营业外收入                   |        | 6,539.78       | 2,505.15       |
| 减：营业外支出                   |        | 252,107.10     | 247,070.77     |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）       |        | 27,912,716.86  | -1,677,087.16  |
| 减：所得税费用                   |        | -352,075.55    | -3,871,081.26  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）         |        | 28,264,792.41  | 2,193,994.10   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）    |        | 28,264,792.41  | 2,193,994.10   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）    |        |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额             |        |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |        |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额           |        |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益        |        |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动          |        |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动          |        |                |                |
| （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（现金流量套期损益的有效部分） |        |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额              |        |                |                |
| 7.其他                      |        |                |                |
| 六、综合收益总额                  |        | 28,264,792.41  | 2,193,994.10   |
| 七、每股收益                    |        |                |                |
| （一）基本每股收益                 |        |                |                |
| （二）稀释每股收益                 |        |                |                |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 合并现金流量表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 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            |         | 506,586,717.05 | 431,487,427.15 |
| 收到的税费返还                   |         | 8,433,186.94   | 40,491,601.22  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（五十二） | 31,391,549.50  | 68,362,815.32  |
| 经营活动现金流入小计                |         | 546,411,453.49 | 540,341,843.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 351,826,281.41 | 343,353,342.80 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 119,558,646.14 | 117,100,185.35 |
| 支付的各项税费                   |         | 23,178,849.06  | 27,691,983.88  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（五十二） | 47,809,188.55  | 50,394,123.26  |
| 经营活动现金流出小计                |         | 542,372,965.16 | 538,539,635.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 4,038,488.33   | 1,802,208.40   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |         |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |         | 85,000,000.00  | 272,999,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 364,825.00     | 1,265,992.01   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                | 176,800.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、（五十二） |                | 1,119,588.89   |
| 投资活动现金流入小计                |         | 85,364,825.00  | 275,561,380.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 44,487,623.41  | 81,999,284.49  |
| 投资支付的现金                   |         | 63,000,000.00  | 235,999,000.00 |
| 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            | 五、（五十二） | 100,000.00     | 156,725.00     |
| 投资活动现金流出小计                |         | 107,587,623.41 | 318,155,009.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -22,222,798.41 | -42,593,628.59 |
| 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                 |         | 252,383,545.35 | 268,559,890.19 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 252,383,545.35 | 268,559,890.19 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 238,689,211.79 | 187,259,890.19 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 11,276,739.69  | 11,641,757.88  |
| 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            | 五、（五十二） | 12,696,059.31  | 14,012,149.58  |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 262,662,010.79 | 212,913,797.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -10,278,465.44 | 55,646,092.54  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         | 81.66          | -155.41        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |         | -28,462,693.86 | 14,854,516.94  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 86,531,692.01  | 71,677,175.07  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |         | 58,068,998.15  | 86,531,692.01  |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 母公司现金流量表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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            |    | 414,247,398.49 | 362,550,191.06 |
| 收到的税费返还                   |    | 8,379,003.41   | 5,192,183.13   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 30,523,383.42  | 64,043,633.40  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 453,149,785.32 | 431,786,007.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 244,557,898.52 | 252,295,346.39 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 75,610,004.64  | 79,025,805.15  |
| 支付的各项税费                   |    | 20,308,691.73  | 19,636,155.73  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 37,363,631.93  | 43,220,931.05  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 377,840,226.82 | 394,178,238.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 75,309,558.50  | 37,607,769.27  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 85,000,000.00  | 272,999,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 364,825.00     | 1,265,992.01   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 176,800.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 13,180,797.06  | 36,600,319.20  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 98,545,622.06  | 311,042,111.21 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 417,656.66     | 5,345,594.95   |
| 投资支付的现金                   |    | 63,200,000.00  | 235,999,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                | 6,729,725.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 100,643,972.78 | 126,779,012.84 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 164,261,629.44 | 374,853,332.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -65,716,007.38 | -63,811,221.58 |
| 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                 |    | 144,984,352.00 | 213,159,890.19 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 144,984,352.00 | 213,159,890.19 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 180,184,352.00 | 155,259,890.19 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 4,816,610.58   | 5,082,236.77   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 9,850,429.38   | 12,734,930.60  |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 194,851,391.96 | 173,077,057.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -49,867,039.96 | 40,082,832.63  |
| 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            |    | -40,273,488.84 | 13,879,380.32  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 73,038,397.34  | 59,159,017.02  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 32,764,908.50  | 73,038,397.34  |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 本 期            |        |    |  |                |            |                   |      |               |                |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|------------|-------------------|------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |        |    |  |                |            |                   |      |               |                | 少数股东权益         | 股东权益合计        |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库<br>存 股 | 其 他 综<br>合 收<br>益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |                |               | 小计             |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |            |                   |      |               |                |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 233,743,056.00 |        |    |  | 357,008,257.23 |            |                   |      | 34,961,903.91 | 212,201,074.12 | 837,914,291.26 | -1,346,075.35 | 836,568,215.91 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |            |                   |      |               |                |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |            |                   |      |               |                |                |               |                |
| 其他                    |                |        |    |  |                |            |                   |      |               |                |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 233,743,056.00 |        |    |  | 357,008,257.23 |            |                   |      | 34,961,903.91 | 212,201,074.12 | 837,914,291.26 | -1,346,075.35 | 836,568,215.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  | -1,246,510.10  |            |                   |      | 2,826,479.24  | 4,253,734.17   | 5,833,703.31   | -2,457,002.78 | 3,376,700.53   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |            |                   |      |               | 7,080,213.41   | 7,080,213.41   | -3,503,512.88 | 3,576,700.53   |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |    |  |                |            |                   |      |               |                |                |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |  |                |            |                   |      |               |                |                |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |                |            |                   |      |               |                |                |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |  |                |            |                   |      |               |                |                |               |                |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                |            |                   |      |               |                |                |               |                |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                |            |                   |      | 2,826,479.24  | -2,826,479.24  |                |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                |            |                   |      | 2,826,479.24  | -2,826,479.24  |                |               |                |
| 2. 对股东的分配             |                |        |    |  |                |            |                   |      |               |                |                |               |                |
| 3. 其他                 |                |        |    |  |                |            |                   |      |               |                |                |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |    |  |                |            |                   |      |               |                |                |               |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |    |  |                |            |                   |      |               |                |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |    |  |                |            |                   |      |               |                |                |               |                |
| 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                 |                |        |    |  | -1,246,510.10  |            |                   |      |               |                | -1,246,510.10  | 1,046,510.10  | -200,000.00    |
| 四、本期期末余额              | 233,743,056.00 |        |    |  | 355,761,747.13 |            |                   |      | 37,788,383.15 | 216,454,808.29 | 843,747,994.57 | -3,803,078.13 | 839,944,916.44 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 22 层 2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 上 期            |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                | 少数股东权益        | 股东权益合计         |
|                       | 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          | 未分配利润          | 小计             |               |                |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 233,743,056.00 |        |     |    | 356,939,526.15 |       |        |      | 34,742,504.50 | 250,154,447.24 | 875,579,533.89 | 271,142.05    | 875,850,675.94 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |               |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 233,743,056.00 |        |     |    | 356,939,526.15 |       |        |      | 34,742,504.50 | 250,154,447.24 | 875,579,533.89 | 271,142.05    | 875,850,675.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 68,731.08      |       |        |      | 219,399.41    | -37,953,373.12 | -37,665,242.63 | -1,617,217.40 | -39,282,460.03 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -37,733,973.71 | -37,733,973.71 | -1,391,761.32 | -39,125,735.03 |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |               |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |               |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      | 219,399.41    | -219,399.41    |                |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      | 219,399.41    | -219,399.41    |                |               |                |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |               |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |               |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |               |                |
| 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                 |                |        |     |    | 68,731.08      |       |        |      |               |                | 68,731.08      | -225,456.08   | -156,725.00    |
| 四、本期期末余额              | 233,743,056.00 |        |     |    | 357,008,257.23 |       |        |      | 34,961,903.91 | 212,201,074.12 | 837,914,291.26 | -1,346,075.35 | 836,568,215.91 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 22 层 2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 本 期            |        |     |    |                |               |                         |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|-------------------------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>存<br>股 | 其 他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |                         |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 233,743,056.00 | -      | -   | -  | 357,864,801.77 | -             | -                       | -    | 34,961,903.91 | 267,587,881.72 | 894,157,643.40 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |                         |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |                         |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |                         |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 233,743,056.00 |        |     |    | 357,864,801.77 |               |                         |      | 34,961,903.91 | 267,587,881.72 | 894,157,643.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |               |                         |      | 2,826,479.24  | 25,438,313.17  | 28,264,792.41  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |               |                         |      |               | 28,264,792.41  | 28,264,792.41  |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    |                |               |                         |      |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |               |                         |      |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |               |                         |      |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |               |                         |      |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |               |                         |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |               |                         |      | 2,826,479.24  | -2,826,479.24  |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |               |                         |      | 2,826,479.24  | -2,826,479.24  |                |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |                |               |                         |      |               |                |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |               |                         |      |               |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |                |               |                         |      |               |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |    |                |               |                         |      |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |                |               |                         |      |               |                |                |
| 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              | 233,743,056.00 |        |     |    | 357,864,801.77 |               |                         |      | 37,788,383.15 | 293,026,194.89 | 922,422,435.81 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市利和兴股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 股本             | 上 期 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>存<br>股 | 其 他 综<br>合 收<br>益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|----------------|---------------|-------------------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       |                | 优先股 | 永续债 | 其他 |                |               |                   |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 233,743,056.00 | -   | -   | -  | 357,864,801.77 | -             | -                 | -    | 34,742,504.50 | 265,613,287.03 | 891,963,649.30 |
| 加：会计政策变更              |                |     |     |    |                |               |                   |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |     |     |    |                |               |                   |      |               |                |                |
| 其他                    |                |     |     |    |                |               |                   |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 233,743,056.00 |     |     |    | 357,864,801.77 |               |                   |      | 34,742,504.50 | 265,613,287.03 | 891,963,649.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |     |     |    |                |               |                   |      | 219,399.41    | 1,974,594.69   | 2,193,994.10   |
| （一）综合收益总额             |                |     |     |    |                |               |                   |      |               | 2,193,994.10   | 2,193,994.10   |
| （二）股东投入和减少资本          |                |     |     |    |                |               |                   |      |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |     |     |    |                |               |                   |      |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |     |     |    |                |               |                   |      |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |     |     |    |                |               |                   |      |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |     |     |    |                |               |                   |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |     |     |    |                |               |                   |      | 219,399.41    | -219,399.41    |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |     |     |    |                |               |                   |      | 219,399.41    | -219,399.41    |                |
| 2. 对股东的分配             |                |     |     |    |                |               |                   |      |               |                |                |
| 3. 其他                 |                |     |     |    |                |               |                   |      |               |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |     |     |    |                |               |                   |      |               |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |     |     |    |                |               |                   |      |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |     |     |    |                |               |                   |      |               |                |                |
| 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              | 233,743,056.00 |     |     |    | 357,864,801.77 |               |                   |      | 34,961,903.91 | 267,587,881.72 | 894,157,643.40 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳市利和兴股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

### （一）企业注册地和总部地址

深圳市利和兴股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市利和兴机电科技有限公司，由自然人林宜潘、李志豪出资设立，公司设立时注册资本为人民币 300 万元，其中：林宜潘 255 万元，李志豪出资 45 万元。

2021 年 5 月 12 日，经中国证监会同意注册，公司首次向社会公众发行人民币普通股 38,957,176 股，于 2021 年 6 月 29 日在深圳证券交易所创业板上市。本次公开发行后，公司注册资本为人民币 155,828,704 元，每股人民币 1 元；公司股份总数为 155,828,704 股，均为人民币普通股。

2022 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十一次会议，会议决议以公司 2021 年 12 月 31 日的总股本 155,828,704 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计 77,914,352 股，转增后公司股本增至 233,743,056 股。

企业注册地：广东省深圳市

总部地址：广东省深圳市龙华区民塘路 385 号汇德大厦 1 号写字楼 21 层

### （二）企业实际从事的主要经营活动

公司实际从事的主要经营活动包括：智能制造设备类产品的研发、生产与销售；智能制造设备类产品相关专用配件的研发、生产与销售；智能制造设备类产品的相关技术服务；电子元器件产品的研发、生产与销售。

### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司 2025 年 4 月 24 日召开的董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要

会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项 目       | 重要性标准                              |
|-----------|------------------------------------|
| 重要的在建工程项目 | 投资预算金额较大，当期的发生额或余额占固定资产规模比例超过 10%； |

| 项 目             | 重要性标准                           |
|-----------------|---------------------------------|
| 少数股东持有的权益重要的子公司 | 资产规模较大，期末资产总额占合并报表资产总额的比例超过 20% |

#### (六) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

###### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

###### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司

相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下

列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

###### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期

的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失率估计如下：

| 账 龄          | 应收账款预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00           |
| 1-2 年        | 10.00          |
| 2-3 年        | 30.00          |
| 3-4 年        | 50.00          |
| 4-5 年        | 80.00          |

| 账 龄   | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|
| 5 年以上 | 100.00         |

②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对于客户已破产、解散、财务发生重大困难等表明应收款项已无法收回的进行单项认定并全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：纳入合并范围应收关联方款项，此类其他应收款收回风险较小，不计量损失准备。

其他应收款组合 2：除上述款项以外的其他应收款，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的其他应收款计量损失准备。预期信用损失率估计如下：

| 账 龄          | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|--------------|-----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00            |
| 1-2 年        | 10.00           |
| 2-3 年        | 30.00           |
| 3-4 年        | 50.00           |
| 4-5 年        | 80.00           |
| 5 年以上        | 100.00          |

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

### （3）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对其他金融资产进行单项认定并计提坏账准备，对于已破产、解散、财务发生重大困难等表明其他金融资产已无法收回的进行单项认定并全额计提坏账准备。

## （十三）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值确认方法：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

| 组合类别 | 确定依据         |
|------|--------------|
| 账龄组合 | 根据客户合同资产账龄确定 |

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品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。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》有关规

定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

| 资产类别  | 预计使用寿命<br>(年) | 预计净残值率<br>(%) | 年折旧率 (%)  |
|-------|---------------|---------------|-----------|
| 房屋建筑物 | 20-30         | 5             | 3.17-4.75 |
| 机器设备  | 10            | 5             | 9.50      |
| 运输设备  | 5             | 5             | 19.00     |

| 资产类别 | 预计使用寿命<br>(年) | 预计净残值率<br>(%) | 年折旧率 (%) |
|------|---------------|---------------|----------|
| 办公设备 | 5             | 5             | 19.00    |
| 电子设备 | 5             | 5             | 19.00    |

#### (十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十九) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (二十) 无形资产

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。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

| 资产类别  | 使用寿命（年） | 摊销方法  |
|-------|---------|-------|
| 土地使用权 | 50      | 年限平均法 |
| 软件    | 10      | 年限平均法 |
| 专利技术  | 10      | 年限平均法 |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入材料费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十三) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公

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

## 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

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

## 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，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十四) 股份支付

### 1、股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、实施、修改、终止股份支付的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司业务分为智能制造设备类产品、专用配件等产品的销售、调试服务以及升级改造服务。

（1）销售智能制造设备类产品、专用配件及电子元器件

公司依据销售合同或销售订单，货物发往客户指定地点，待客户验收合格或双方对账后确认收入；对于外销商品，本公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单和货运代理人收讫货物证明后确认收入。

（2）调试服务

公司提供调试服务的履约进度在资产负债表日不能合理确定，但公司预计已经发生的成本能够得到补偿，故公司按照已经发生的成本金额结转调试服务成本，同时：若当期验收订单的结算金额可覆盖已发生的劳务成本，则按当期验收订单的结算金额确认收入；若当期验收订单的结算金额不能覆盖已发生的劳务成本，则按照劳务成本相同的金额确认收入，并在以后期间验收订单的结算金额中扣除前期已确认的收入金额。

（3）升级改造服务

公司按照合同约定内容提供服务，在服务完成并经客户验收合格后，确认收入，同时结转相应成本。

（二十六）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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，使得前述两项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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策

性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

对于因租赁产生的递延所得税资产及所得税负债，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

#### (二十九) 租赁

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

##### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

##### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，调整了比较财务报表相关项目列示，分别调增 2023 年度合并及母公司利润表营业成本 2,081,568.06 元、1,798,273.37 元，调减销售费用 2,081,568.06 元、1,798,273.37 元。本次会计政策变更对公司 2023 年度财务报表影响金额如下：

| 合并报表列报项目 | 调整前金额          | 调整金额          | 调整后金额          |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 营业成本     | 403,546,755.01 | 2,081,568.06  | 405,628,323.07 |
| 销售费用     | 17,625,809.84  | -2,081,568.06 | 15,544,241.78  |

2. 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更原因

2024 年 4 月 23 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，经审议，董事会认为本次会计估计变更是根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，参照同行业上市公司同类别会计处理，并结合公司实际情况进行的合理变更。

为了更加真实地反映应收款项的未来预期信用损失情况，公司充分参考历史信用损失经验，以及对未来经济状况的预测，参照同行业上市公司采用账龄组合计提的应收款项的预期信用损失率，公司对应收款项的预期信用损失进行了复核，对应收款项的预期信用损失率的

会计估计进行变更，以更加客观公允地反映公司的财务状况与经营成果。

(2) 变更日期

本次变更会计估计自 2024 年 4 月 1 日起执行。

(3) 变更前采用的会计估计

按账龄组合计提的应收款项，预期损失率如下：

| 账 龄          | 应收账款预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00           |
| 1-2 年        | 15.00          |
| 2-3 年        | 50.00          |
| 3 年以上        | 100.00         |

(4) 变更后采用的会计估计

按账龄组合计提的应收款项，变更后预期损失率如下：

| 账 龄          | 应收账款预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00           |
| 1-2 年        | 10.00          |
| 2-3 年        | 30.00          |
| 3-4 年        | 50.00          |
| 4-5 年        | 80.00          |
| 5 年以上        | 100.00         |

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，对公司以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。本次会计估计对本公司 2024 年度净利润影响额为 25,080,734.65 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                        | 税率         |
|---------|---------------------------------------------|------------|
| 增值税     | 应税收入按适用增值税税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 13%、6%     |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额                                      | 7%         |
| 所得税     | 应纳税所得额                                      | 5%、15%、25% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

| 纳税主体名称            | 所得税税率  |
|-------------------|--------|
| 深圳市利和兴股份有限公司      | 15.00% |
| 深圳市鹰富士机电科技有限公司    | 20.00% |
| 深圳市利得信智能科技有限公司    | 25.00% |
| 利和兴智能装备（江门）有限公司   | 25.00% |
| 利和兴电子元器件（江门）有限公司  | 25.00% |
| 利容电子（江门）有限公司      | 25.00% |
| 万广机电设备（深圳）有限公司    | 25.00% |
| 利和兴智能装备（苏州）有限公司   | 25.00% |
| 利和兴智能装备（东莞）有限公司   | 25.00% |
| 利和兴智能装备（成都）有限公司   | 25.00% |
| 利和兴半导体装备（深圳）有限公司  | 25.00% |
| 利和兴医疗器械（江门）有限公司   | 25.00% |
| 利和兴电子装备科技(深圳)有限公司 | 25.00% |
| 深圳市利源兴鑫科技有限公司     | 25.00% |

## （二）重要税收优惠及批文

1、根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司及子公司利和兴智能装备（苏州）有限公司嵌入式软件产品可以享受一般纳税人增值税即征即退的优惠政策，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司符合先进制造业企业的认定。

3、2024 年 12 月 26 日，本公司经深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202444200187 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年，2024 年度本公司享受高新技术企业所得税税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

4、根据《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)文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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；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），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。本公司子公司深圳市鹰富士机电科技有限公司满足上述条件。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 项目       | 期末余额          | 期初余额           |
|----------|---------------|----------------|
| 现金       | 258,499.72    | 33,477.72      |
| 银行存款     | 58,457,695.94 | 87,145,411.80  |
| 其他货币资金   | 9,239,036.37  | 35,132,768.82  |
| 定期存款应收利息 |               | 1,084,833.33   |
| 合计       | 67,955,232.03 | 123,396,491.67 |

注：期末其他货币资金系汇票保证金 8,650,971.37 元及保函保证金 588,065.00 元，银行存款中因诉讼冻结 647,197.51 元。除上述款项使用权受限外，公司不存在其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

| 项目                           | 期末余额 | 期初余额          |
|------------------------------|------|---------------|
| 1. 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 | -    | 25,000,000.00 |
| 其中：结构性存款                     | -    | 25,000,000.00 |
| 合计                           | -    | 25,000,000.00 |

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

| 项目     | 期末余额         | 期初余额      |
|--------|--------------|-----------|
| 商业承兑汇票 | 2,248,403.77 | 89,328.50 |
| 小计     | 2,248,403.77 | 89,328.50 |
| 减：坏账准备 | 112,420.19   | 4,466.42  |
| 合计     | 2,135,983.58 | 84,862.08 |

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额    |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 51,199,153.97 |              |
| 商业承兑汇票 |               | 1,412,780.42 |
| 合计     | 51,199,153.97 | 1,412,780.42 |

3. 按坏账计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额         |        |            |          |              |
|-------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备的应收票据    |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据    | 2,248,403.77 | 100.00 | 112,420.19 | 5.00     | 2,135,983.58 |
| 其中：组合 1：不计提坏账准备组合 |              |        |            |          |              |
| 组合 2：账龄组合计提       | 2,248,403.77 | 100.00 | 112,420.19 | 5.00     | 2,135,983.58 |
| 合计                | 2,248,403.77 | 100.00 | 112,420.19 | 5.00     | 2,135,983.58 |

| 类别                | 期初余额      |        |          |          |           |
|-------------------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
|                   | 账面余额      |        | 坏账准备     |          | 账面价值      |
|                   | 金额        | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |           |
| 按单项计提坏账准备的应收票据    |           |        |          |          |           |
| 按组合计提坏账准备的应收票据    | 89,328.50 | 100.00 | 4,466.42 | 5.00     | 84,862.08 |
| 其中：组合 1：不计提坏账准备组合 |           |        |          |          |           |
| 组合 2：账龄组合计提       | 89,328.50 | 100.00 | 4,466.42 | 5.00     | 84,862.08 |
| 合计                | 89,328.50 | 100.00 | 4,466.42 | 5.00     | 84,862.08 |

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 295,850,808.32 | 248,328,394.83 |
| 1 至 2 年 | 105,289,787.41 | 69,504,317.03  |
| 2 至 3 年 | 41,594,797.44  | 61,899,627.95  |
| 3 至 4 年 | 35,121,266.88  | 1,400,100.62   |
| 4 至 5 年 | 573,292.81     | 164,779.00     |
| 5 年以上   | 245,868.07     | 188,579.07     |
| 减：坏账准备  | 57,566,344.14  | 55,545,339.96  |
| 合计      | 421,109,476.79 | 325,940,458.54 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 项目               | 期末余额           |        |               |          |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 3,802,500.00   | 0.79   | 3,402,500.00  | 89.48    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 474,873,320.93 | 99.21  | 54,163,844.14 | 11.41    |
| 合计               | 478,675,820.93 | 100.00 | 57,566,344.14 | 12.03    |

| 项目               | 期初余额           |        |               |          |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 381,485,798.50 | 100.00 | 55,545,339.96 | 14.56    |
| 合计               | 381,485,798.50 | 100.00 | 55,545,339.96 | 14.56    |

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称           | 期末余额         |              |          |        |
|----------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 依据     |
| 力合医疗器械（福建）有限公司 | 3,802,500.00 | 3,402,500.00 | 89.48    | 预计无法收回 |
| 合计             | 3,802,500.00 | 3,402,500.00 | 89.48    | 预计无法收回 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额           |          |               | 期初余额           |          |               |
|---------|----------------|----------|---------------|----------------|----------|---------------|
|         | 账面余额           | 计提比例 (%) | 坏账准备          | 账面余额           | 计提比例 (%) | 坏账准备          |
| 1 年以内   | 295,850,808.32 | 5.00     | 14,792,540.40 | 248,328,394.83 | 5.00     | 12,416,419.74 |
| 1 至 2 年 | 105,289,787.41 | 10.00    | 10,528,978.75 | 69,504,317.03  | 15.00    | 10,425,647.56 |
| 2 至 3 年 | 41,594,797.44  | 30.00    | 12,478,439.23 | 61,899,627.95  | 50.00    | 30,949,813.98 |
| 3 至 4 年 | 31,318,766.88  | 50.00    | 15,659,383.44 | 1,400,100.62   | 100.00   | 1,400,100.62  |
| 4 至 5 年 | 573,292.81     | 80.00    | 458,634.25    | 164,779.00     | 100.00   | 164,779.00    |
| 5 年以上   | 245,868.07     | 100.00   | 245,868.07    | 188,579.07     | 100.00   | 188,579.07    |
| 合计      | 474,873,320.93 | 11.41    | 54,163,844.14 | 381,485,798.50 | 14.56    | 55,545,339.96 |

3. 坏账准备情况

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额        |               |    |               | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|---------------|----|---------------|---------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回         | 核销 | 其他变动          |               |
| 单项计提 |               | 1,501,250.00  |               |    | 1,901,250.00  | 3,402,500.00  |
| 组合计提 | 55,545,339.96 | 16,410,228.55 | 15,890,474.37 |    | -1,901,250.00 | 54,163,844.14 |
| 合计   | 55,545,339.96 | 17,911,478.55 | 15,890,474.37 | -  | -             | 57,566,344.14 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款<br>期末余额  | 合同资产期<br>末余额 | 应收账款和<br>合同资产期<br>末余额 | 占应收账款和合<br>同资产期末余<br>额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|------|---------------|--------------|-----------------------|----------------------------------|--------------|
| 第一名  | 63,865,130.18 |              | 63,865,130.18         | 13.11                            | 3,193,256.51 |
| 第二名  | 42,466,977.00 |              | 42,466,977.00         | 8.72                             | 2,123,348.85 |
| 第三名  | 38,083,400.02 | 1,492,000.00 | 39,575,400.02         | 8.12                             | 4,260,878.56 |
| 第四名  | 35,695,200.00 |              | 35,695,200.00         | 7.33                             | 3,159,820.00 |

| 单位名称 | 应收账款<br>期末余额   | 合同资产期<br>末余额 | 应收账款和<br>合同资产期<br>末余额 | 占应收账款和合<br>同资产期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额  |
|------|----------------|--------------|-----------------------|---------------------------------|---------------|
| 第五名  | 32,290,166.88  |              | 32,290,166.88         | 6.63                            | 6,790,857.39  |
| 合计   | 212,400,874.08 | 1,492,000.00 | 213,892,874.08        | 43.91                           | 19,528,161.31 |

(五) 应收款项融资

| 项目        | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票    | 3,985,316.31 | 13,598,851.19 |
| 应收债权凭证-迪链 | 3,243,120.15 | 991,725.71    |
| 减：坏账准备    | 162,156.01   | 49,586.29     |
| 合计        | 7,066,280.45 | 14,540,990.61 |

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 22,137,354.09 | 88.06  | 29,378,582.07 | 98.42  |
| 1-2 年 | 3,000,586.34  | 11.94  | 471,311.09    | 1.58   |
| 2-3 年 | 58.21         | 0.00   |               |        |
| 合计    | 25,137,998.64 | 100.00 | 29,849,893.16 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的<br>比例(%) |
|------|---------------|------------------------|
| 单位一  | 5,478,100.00  | 21.79                  |
| 单位二  | 4,587,588.50  | 18.25                  |
| 单位三  | 3,555,361.56  | 14.14                  |
| 单位四  | 2,510,000.00  | 9.98                   |
| 单位五  | 1,372,065.42  | 5.46                   |
| 合计   | 17,503,115.48 | 69.62                  |

(七) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 6,348,521.91 | 7,256,896.40 |
| 减：坏账准备 | 1,162,662.03 | 1,325,867.16 |
| 合计     | 5,185,859.88 | 5,931,029.24 |

1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 3,957,344.47 | 4,505,619.45 |
| 1 至 2 年 | 51,936.74    | 1,385,618.54 |
| 2 至 3 年 | 1,302,833.60 | 945,830.03   |
| 3 至 4 年 | 929,425.10   | 24,733.38    |
| 4 至 5 年 | 10,000.00    | 3,900.00     |
| 5 年以上   | 96,982.00    | 391,195.00   |
| 减：坏账准备  | 1,162,662.03 | 1,325,867.16 |
| 合计      | 5,185,859.88 | 5,931,029.24 |

2. 按款项性质披露

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 押金+保证金 | 3,294,702.79 | 3,437,442.53 |
| 其他     | 474,252.53   | 373,160.87   |
| 员工备用金  | 2,579,566.59 | 3,446,293.00 |
| 减：坏账准备 | 1,162,662.03 | 1,325,867.16 |
| 合计     | 5,185,859.88 | 5,931,029.24 |

3. 坏账准备计提情况

| 坏账准备               | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信<br>用损失（未发生信<br>用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额   | 351,400.35         | 554,638.43                   | 419,828.38                   | 1,325,867.16 |
| 本期计提               | 31,099.55          | 135,863.55                   | 117,745.93                   | 284,709.03   |
| 本期转回               | 145,466.90         | 2,447.26                     |                              | 147,914.16   |
| 本期转销               |                    |                              |                              |              |
| 本期核销               |                    |                              | 300,000.00                   | 300,000.00   |
| 其他变动               |                    |                              |                              |              |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 237,033.00         | 688,054.72                   | 237,574.31                   | 1,162,662.03 |

4. 坏账准备情况

| 类别    | 期初余额         | 本期变动金额     |            |            |      | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|------------|------------|------|--------------|
|       |              | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销      | 其他变动 |              |
| 按组合计提 | 1,325,867.16 | 284,709.03 | 147,914.16 | 300,000.00 |      | 1,162,662.03 |
| 合计    | 1,325,867.16 | 284,709.03 | 147,914.16 | 300,000.00 |      | 1,162,662.03 |

5. 本期实际核销的其他应收款情况

| 单位名称 | 账款性质 | 核销金额       | 核销原因             | 是否因关联交易产生 |
|------|------|------------|------------------|-----------|
| 廖仲辉  | 押金   | 300,000.00 | 提前终止厂房租赁合同未退回的押金 | 否         |
| 合计   |      | 300,000.00 |                  |           |

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|------|------|--------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 第一名  | 房租押金 | 1,201,813.60 | 2-3 年 | 18.93                       | 360,544.08   |
| 第二名  | 备用金  | 994,080.00   | 1 年以内 | 15.66                       | 49,704.00    |
| 第三名  | 备用金  | 943,635.00   | 1 年以内 | 14.86                       | 47,181.75    |
| 第四名  | 保证金  | 766,479.00   | 1 年以内 | 12.07                       | 38,323.95    |
| 第五名  | 房租押金 | 652,233.54   | 3-4 年 | 10.27                       | 326,116.77   |
| 合计   |      | 4,558,241.14 |       | 71.79                       | 821,870.55   |

(八) 存货

1. 存货的分类

| 项目     | 期末余额           |                         |                | 期初余额           |                         |                |
|--------|----------------|-------------------------|----------------|----------------|-------------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备/<br>合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备/<br>合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 15,273,513.52  | 3,681,157.09            | 11,592,356.43  | 25,625,619.27  | 6,903,749.94            | 18,721,869.33  |
| 在产品    | 79,859,766.52  | -                       | 79,859,766.52  | 78,137,439.61  |                         | 78,137,439.61  |
| 库存商品   | 68,804,988.15  | 3,330,679.18            | 65,474,308.97  | 61,833,327.59  | 12,403,233.86           | 49,430,093.73  |
| 发出商品   | 62,180,976.24  | 1,510,753.46            | 60,670,222.78  | 57,284,542.68  | 2,733,729.29            | 54,550,813.39  |
| 低值易耗品  | 2,106,962.92   | -                       | 2,106,962.92   | 1,641,996.18   |                         | 1,641,996.18   |
| 委托加工物资 | 56,617.42      | -                       | 56,617.42      | 56,459.31      |                         | 56,459.31      |
| 合计     | 228,282,824.77 | 8,522,589.73            | 219,760,235.04 | 224,579,384.64 | 22,040,713.09           | 202,538,671.55 |

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

| 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     | 转销            |              |
| 原材料  | 6,903,749.94  | 751,673.42   | -  |        | 3,974,266.27  | 3,681,157.09 |
| 库存商品 | 12,403,233.86 | 1,558,388.58 |    |        | 10,630,943.26 | 3,330,679.18 |
| 发出商品 | 2,733,729.29  | 1,000,768.54 |    |        | 2,223,744.37  | 1,510,753.46 |

| 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     | 转销            |              |
| 合计 | 22,040,713.09 | 3,310,830.54 |    |        | 16,828,953.90 | 8,522,589.73 |

注：1.期末存货可变现净值系根据产品最终预计售价减去继续生产成本及相关税费所得。  
2.本期转销均系产品实现销售同步转销存货跌价准备。

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

| 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         |
| 质保金 | 8,466,879.20 | 424,081.46 | 8,042,797.74 | 7,921,927.00 | 396,096.35 | 7,525,830.65 |
| 合计  | 8,466,879.20 | 424,081.46 | 8,042,797.74 | 7,921,927.00 | 396,096.35 | 7,525,830.65 |

2. 按减值计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额         |        |            |          |              |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 减值准备       |          | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提减值准备的合同资产 |              |        |            |          |              |
| 按组合计提减值准备的合同资产 | 8,466,879.20 | 100.00 | 424,081.46 | 5.01     | 8,042,797.74 |
| 其中：组合 1：账龄组合   | 8,466,879.20 | 100.00 | 424,081.46 | 5.01     | 8,042,797.74 |
| 合计             | 8,466,879.20 | 100.00 | 424,081.46 | 5.01     | 8,042,797.74 |

| 类别             | 期初余额         |        |            |          |              |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 减值准备       |          | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提减值准备的合同资产 |              |        |            |          |              |
| 按组合计提减值准备的合同资产 | 7,921,927.00 | 100.00 | 396,096.35 | 5.00     | 7,525,830.65 |
| 其中：组合 1：账龄组合   | 7,921,927.00 | 100.00 | 396,096.35 | 5.00     | 7,525,830.65 |
| 合计             | 7,921,927.00 | 100.00 | 396,096.35 | 5.00     | 7,525,830.65 |

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

| 账龄    | 期末余额         |            |          | 期初余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 减值准备       | 计提比例 (%) | 账面余额         | 减值准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 8,452,129.20 | 422,606.46 | 5.00     | 7,921,927.00 | 396,096.35 | 5.00     |
| 1-2 年 | 14,750.00    | 1,475.00   | 10.00    |              |            |          |
| 合计    | 8,466,879.20 | 424,081.46 | 5.01     | 7,921,927.00 | 396,096.35 | 5.00     |

3. 合同资产计提减值准备情况

| 项目   | 期初余额       | 本期变动金额     |            |       |    | 期末余额       |
|------|------------|------------|------------|-------|----|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回      | 转销/核销 | 原因 |            |
| 组合计提 | 396,096.35 | 337,456.46 | 309,471.35 |       |    | 424,081.46 |
| 合计   | 396,096.35 | 337,456.46 | 309,471.35 |       |    | 424,081.46 |

(十)其他流动资产

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 待抵扣+待认证进项税 | 11,138,459.28 | 11,042,863.41 |
| 预缴所得税      |               | 13,383.87     |
| 合计         | 11,138,459.28 | 11,056,247.28 |

(十一)其他非流动金融资产

| 项目                     | 期末余额         | 期初余额 |
|------------------------|--------------|------|
| 苏州顺融进取四期创业投资合伙企业（有限合伙） | 3,000,000.00 |      |
| 合计                     | 3,000,000.00 |      |

(十二)固定资产

| 类别     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 404,573,489.07 | 403,994,340.91 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 减：减值准备 |                |                |
| 合计     | 404,573,489.07 | 403,994,340.91 |

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备          | 运输设备         | 办公设备         | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |                |               |              |              |                |
| 1.期初余额    | 219,768,554.51 | 226,031,402.22 | 10,081,448.45 | 3,645,459.71 | 6,580,563.38 | 466,107,428.27 |
| 2.本期增加金额  | 55,023.40      | 36,190,972.51  | 436,449.91    | -            | 488,155.74   | 37,170,601.56  |
| （1）购置     | -              | 36,190,972.51  | 436,449.91    | -            | 488,155.74   | 37,115,578.16  |
| （2）在建工程转入 | 55,023.40      |                |               |              |              | 55,023.40      |
| （3）其他转入   |                |                |               |              |              |                |
| 3.本期减少金额  | 330,369.68     | 8,077,609.10   | 535,962.90    | -            | -4,855.79    | 8,939,085.89   |
| （1）处置或报废  | 330,369.68     | 8,077,609.10   | 535,962.90    | -            | -4,855.79    | 8,939,085.89   |
| （2）其他减少   |                |                |               |              |              |                |
| 4.期末余额    | 219,493,208.23 | 254,144,765.63 | 9,981,935.46  | 3,645,459.71 | 7,073,574.91 | 494,338,943.94 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |              |              |                |

| 项目       | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备         | 运输设备         | 办公设备         | 合计             |
|----------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 1.期初余额   | 15,664,987.15  | 35,925,079.15  | 4,527,844.38 | 2,810,436.95 | 3,184,739.73 | 62,113,087.36  |
| 2.本期增加金额 | 7,608,207.20   | 22,007,532.95  | 1,724,401.84 | 239,074.25   | 1,117,179.30 | 32,696,395.54  |
| （1）计提    | 7,608,207.20   | 22,007,532.95  | 1,724,401.84 | 239,074.25   | 1,117,179.30 | 32,696,395.54  |
| （2）其他    |                |                |              |              |              |                |
| 3.本期减少金额 | -              | 4,876,016.41   | 162,415.07   | -            | 5,596.55     | 5,044,028.03   |
| （1）处置或报废 | -              | 4,876,016.41   | 162,415.07   | -            | 5,596.55     | 5,044,028.03   |
| （2）其他    |                |                |              |              |              |                |
| 4.期末余额   | 23,273,194.35  | 53,056,595.69  | 6,089,831.15 | 3,049,511.20 | 4,296,322.48 | 89,765,454.87  |
| 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）处置或报废 |                |                |              |              |              | -              |
| （2）其他    |                |                |              |              |              |                |
| 4.期末余额   |                |                |              |              |              |                |
| 四、账面价值   |                |                |              |              |              |                |
| 1.期末账面价值 | 196,220,013.88 | 201,088,169.94 | 3,892,104.31 | 595,948.51   | 2,777,252.43 | 404,573,489.07 |
| 2.期初账面价值 | 204,103,567.36 | 190,106,323.07 | 5,553,604.07 | 835,022.76   | 3,395,823.65 | 403,994,340.91 |

（十三）在建工程

| 类别     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 在建工程   | 221,829,492.15 | 185,218,758.85 |
| 工程物资   |                |                |
| 减：减值准备 |                |                |
| 合计     | 221,829,492.15 | 185,218,758.85 |

1. 在建工程

（1）在建工程项目基本情况

| 项目      | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 电子元器件项目 | 5,888,745.75   |      | 5,888,745.75   | 18,260,731.53  |      | 18,260,731.53  |
| 江门工程    | 215,940,746.40 |      | 215,940,746.40 | 166,958,027.32 |      | 166,958,027.32 |
| 合计      | 221,829,492.15 |      | 221,829,492.15 | 185,218,758.85 |      | 185,218,758.85 |

（2）重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数（万元）   | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期转入<br>固定资产 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额           |
|------|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 江门工程 | 42,132.42 | 166,958,027.32 | 49,037,742.48 | 55,023.40    |              | 215,940,746.40 |
| 合计   | 42,132.42 | 166,958,027.32 | 49,037,742.48 | 55,023.40    |              | 215,940,746.40 |

重大在建工程项目变动情况（续）

| 项目名称 | 工程累计投入<br>占预算比例（%） | 工程进度<br>（%） | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息<br>资本化率（%） | 资金来源           |
|------|--------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|----------------|
| 江门工程 | 98.37              | 98.37       | 18,305,689.05 | 5,411,014.14     | 4.13            | 自有、自筹及<br>募集资金 |
| 合计   | 98.37              | 98.37       | 18,305,689.05 | 5,411,014.14     | 4.13            |                |

注：预算数为不考虑转固等结转情况的工程相关支出金额，包含装修预算等支出。

(十四)使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 48,406,816.42 | 48,406,816.42 |
| 2. 本期增加金额 | 4,276,040.24  | 4,276,040.24  |
| (1) 新增租赁  | 4,276,040.24  | 4,276,040.24  |
| 3. 本期减少金额 | 10,261,818.82 | 10,261,818.82 |
| (1) 处置    | 10,261,818.82 | 10,261,818.82 |
| (2) 其他减少  |               |               |
| 4. 期末余额   | 42,421,037.84 | 42,421,037.84 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 18,514,143.07 | 18,514,143.07 |
| 2. 本期增加金额 | 9,426,802.57  | 9,426,802.57  |
| (1) 计提    | 9,426,802.57  | 9,426,802.57  |
| 3. 本期减少金额 | 5,714,192.69  | 5,714,192.69  |
| (1) 处置    | 5,714,192.69  | 5,714,192.69  |
| (2) 其他减少  |               |               |
| 4. 期末余额   | 22,226,752.95 | 22,226,752.95 |
| 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 | 20,194,284.89 | 20,194,284.89 |

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 2. 期初账面价值 | 29,892,673.35 | 29,892,673.35 |

(十五)无形资产

| 项目        | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 18,189,038.24 | 4,055,279.29 | 22,244,317.53 |
| 2. 本期增加金额 |               |              |               |
| (1) 购置    |               |              |               |
| (2) 其他    |               |              |               |
| 3. 本期减少金额 |               |              |               |
| (1) 处置    |               |              |               |
| (2) 其他减少  |               |              |               |
| 4. 期末余额   | 18,189,038.24 | 4,055,279.29 | 22,244,317.53 |
| 二、累计摊销    |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 2,228,746.66  | 1,766,795.84 | 3,995,542.50  |
| 2. 本期增加金额 | 364,113.12    | 398,870.64   | 762,983.76    |
| (1) 计提    | 364,113.12    | 398,870.64   | 762,983.76    |
| (2) 其他增加  |               |              |               |
| 3. 本期减少金额 |               |              |               |
| (1) 处置    |               |              |               |
| (2) 其他    |               |              |               |
| 4. 期末余额   | 2,592,859.78  | 2,165,666.48 | 4,758,526.26  |
| 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 | 15,596,178.46 | 1,889,612.81 | 17,485,791.27 |
| 2. 期初账面价值 | 15,960,291.58 | 2,288,483.45 | 18,248,775.03 |

(十六)商誉

| 项目             | 期初余额       | 本期增加额   | 本期减少额 | 期末余额       |
|----------------|------------|---------|-------|------------|
|                |            | 企业合并形成的 | 处置    |            |
| 万广机电设备（深圳）有限公司 | 147,661.25 |         |       | 147,661.25 |

| 项目 | 期初余额       | 本期增加额   | 本期减少额 | 期末余额       |
|----|------------|---------|-------|------------|
|    |            | 企业合并形成的 | 处置    |            |
| 合计 | 147,661.25 |         |       | 147,661.25 |

(十七)长期待摊费用

| 类别    | 期初余额          | 本期增加额        | 本期摊销额        | 其他减少额 | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 房屋装修费 | 49,624,939.24 | 2,177,596.63 | 8,709,337.36 |       | 43,093,198.51 |
| 合计    | 49,624,939.24 | 2,177,596.63 | 8,709,337.36 |       | 43,093,198.51 |

(十八)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目                 | 期末余额           |                  | 期初余额           |                  |
|--------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                    | 递延所得税资产/<br>负债 | 可抵扣/应纳税暂时<br>性差异 | 递延所得税<br>资产/负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 |
| 递延所得税资产：           |                |                  |                |                  |
| 资产减值准备             | 11,664,137.44  | 67,950,253.57    | 13,614,468.63  | 79,362,069.27    |
| 可抵扣亏损              | 40,219,613.09  | 193,456,998.94   | 36,649,790.16  | 175,222,962.01   |
| 递延收益               | 37,604.25      | 250,695.00       | 47,544.75      | 316,965.00       |
| 预计负债               |                |                  | 10,231.10      | 68,207.35        |
| 使用权资产与租赁负债净额       | 3,510,364.98   | 22,436,327.94    | 5,170,989.93   | 32,472,634.43    |
| 小计                 | 55,431,719.76  | 284,094,275.45   | 55,493,024.57  | 287,442,838.06   |
| 递延所得税负债：           |                |                  |                |                  |
| 500 万以下固定资产一次性税前扣除 | 565,202.07     | 3,768,013.83     | 1,072,825.90   | 7,152,172.67     |
| 使用权资产与租赁负债净额       | 3,164,204.54   | 20,194,284.89    | 4,771,565.98   | 29,892,673.35    |
| 内部交易未实现利润          | 188,045.72     | 752,182.90       | 219,982.92     | 879,931.68       |
| 小计                 | 3,917,452.33   | 24,714,481.62    | 6,064,374.80   | 37,924,777.70    |

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

| 项目      | 递延所得税资产和<br>负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和<br>负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | 3,164,204.54         | 52,267,515.22         | 4,771,565.98         | 50,721,458.59         |
| 递延所得税负债 | 3,164,204.54         | 753,247.79            | 4,771,565.98         | 1,292,808.82          |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额          | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 可抵扣亏损 | 19,784,404.38 |      |
| 合计    | 19,784,404.38 |      |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度      | 期末余额          | 期初余额 | 备注 |
|---------|---------------|------|----|
| 2025 年度 | 127,433.60    |      |    |
| 2026 年度 | 3,948,078.71  |      |    |
| 2027 年度 | 5,246,293.24  |      |    |
| 2028 年度 | 3,239,736.37  |      |    |
| 2029 年度 | 7,222,862.46  |      |    |
| 合计      | 19,784,404.38 |      |    |

(十九)其他非流动资产

| 项目        | 期末余额 | 期初余额          |
|-----------|------|---------------|
| 预付设备款及装修款 |      | 14,137,000.00 |
| 合计        |      | 14,137,000.00 |

(二十)所有权或使用权受限资产

| 项目   | 期末情况           |                |                  | 期初情况           |                |                                 |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------------------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型及受限情况        | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型及受限情况                       |
| 货币资金 | 9,886,233.88   | 9,886,233.88   | 票据保证金/保函保证金/诉讼冻结 | 36,864,799.66  | 36,864,799.66  | 票据保证金/保函保证金/信用证保证金/定期存款及利息/诉讼冻结 |
| 固定资产 | 216,838,633.80 | 198,105,362.91 | 银行授信抵押/融资租赁抵押    | 198,292,741.13 | 186,876,977.27 | 银行授信抵押                          |
| 在建工程 | 218,105,674.20 | 218,105,674.20 | 银行授信抵押/融资租赁抵押    | 166,953,186.61 | 166,953,186.61 | 银行授信抵押                          |
| 无形资产 | 18,189,038.24  | 15,596,178.46  | 银行授信抵押           | 18,189,038.24  | 15,960,291.58  | 银行授信抵押                          |
| 合计   | 463,019,580.12 | 441,693,449.45 |                  | 420,299,765.64 | 406,655,255.12 | --                              |

(二十一)短期借款

| 借款条件        | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 保证借款        | 99,000,000.00  | 178,900,000.00 |
| 保证+质押借款     | 50,000,000.00  | -              |
| 保理借款        | 23,504,879.95  | -              |
| 应收票据贴现未终止确认 | 30,276,834.56  | 25,358,079.64  |
| 应付利息        | 149,441.68     | 191,368.33     |
| 合计          | 202,931,156.19 | 204,449,447.97 |

(二十二)应付票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 27,285,931.05 | 23,039,462.76 |
| 合计     | 27,285,931.05 | 23,039,462.76 |

(二十三)应付账款

1. 按账龄分类

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 154,860,166.97 | 164,831,039.07 |
| 1 年以上        | 5,475,169.31   | 8,808,533.31   |
| 合计           | 160,335,336.28 | 173,639,572.38 |

(二十四)合同负债

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 8,423,682.77 | 3,081,375.73 |
| 合计           | 8,423,682.77 | 3,081,375.73 |

(二十五)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加额          | 本期减少额          | 期末余额         |
|--------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 短期薪酬         | 8,537,599.18 | 117,907,701.68 | 117,160,580.16 | 9,284,720.70 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -            | 6,417,860.66   | 6,115,734.38   | 302,126.28   |
| 辞退福利         | -            | 1,862,200.36   | 1,862,200.36   | -            |
| 其他           |              |                |                |              |
| 合计           | 8,537,599.18 | 126,187,762.70 | 125,138,514.90 | 9,586,846.98 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目             | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴    | 8,393,922.82 | 109,383,827.32 | 108,615,055.04 | 9,162,695.10 |
| 职工福利费          | 32,750.00    | 3,245,884.91   | 3,278,634.91   | -            |
| 社会保险费          | -            | 2,168,948.80   | 2,168,948.80   | -            |
| 其中： 医疗保险费及生育保险 |              | 1,920,480.35   | 1,920,480.35   |              |
| 工伤保险费          |              | 248,468.45     | 248,468.45     |              |
| 住房公积金          | -            | 1,332,786.20   | 1,332,786.20   | -            |
| 工会经费和职工教育经费    | 110,926.36   | 1,776,254.45   | 1,765,155.21   | 122,025.60   |
| 其他短期薪酬         |              |                |                |              |

| 项目 | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|----|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 合计 | 8,537,599.18 | 117,907,701.68 | 117,160,580.16 | 9,284,720.70 |

3. 设定提存计划情况

| 项目     | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 |      | 6,150,607.37 | 5,848,481.09 | 302,126.28 |
| 失业保险费  |      | 267,253.29   | 267,253.29   |            |
| 合计     |      | 6,417,860.66 | 6,115,734.38 | 302,126.28 |

(二十六) 应交税费

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 13,503,408.04 | 12,524,399.46 |
| 企业所得税   | 125,993.24    | 135,477.37    |
| 城市维护建设税 | 821,102.55    | 809,588.91    |
| 个人所得税   | 400,123.47    | 336,255.85    |
| 教育费附加   | 351,901.15    | 346,966.39    |
| 地方教育费附加 | 234,600.70    | 231,310.88    |
| 其他税种    | 138,591.78    | 110,899.47    |
| 合计      | 15,575,720.93 | 14,494,898.33 |

(二十七) 其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息   | 219,223.38   | 235,593.58   |
| 应付股利   |              |              |
| 其他应付款项 | 4,424,288.21 | 3,321,071.72 |
| 合计     | 4,643,511.59 | 3,556,665.30 |

1. 应付利息

(1) 应付利息的分类

| 项目              | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 219,223.38 | 235,593.58 |
| 合计              | 219,223.38 | 235,593.58 |

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 4,424,288.21 | 3,321,071.72 |
| 合计 | 4,424,288.21 | 3,321,071.72 |

(二十八) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  | 32,600,000.00 | 23,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 4,975,818.42  |               |
| 一年内到期的租赁负债  | 8,997,567.39  | 9,009,355.73  |
| 合计          | 46,573,385.81 | 32,009,355.73 |

(二十九) 其他流动负债

| 项目           | 期末余额         | 期初余额       |
|--------------|--------------|------------|
| 待转销项税额       | 914,439.77   | 363,778.44 |
| 已背书未到期商业承兑汇票 | 1,412,780.42 |            |
| 合计           | 2,327,220.19 | 363,778.44 |

(三十) 长期借款

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           | 利率区间        |
|---------|----------------|----------------|-------------|
| 保证+抵押借款 | 82,000,000.00  | 114,000,000.00 | 3.45%-4.00% |
| 保证借款    | 29,100,000.00  |                | 2.9%-4.30%  |
| 合计      | 111,100,000.00 | 114,000,000.00 |             |

(三十一) 租赁负债

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额        | 23,847,427.52 | 35,197,345.29 |
| 减：未确认融资费用    | 1,411,099.58  | 2,724,710.86  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 8,997,567.39  | 9,009,355.73  |
| 合计           | 13,438,760.55 | 23,463,278.70 |

(三十二) 长期应付款

| 项目                           | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 江门市投控东海招商股权投资合伙企业（有限合伙）-本金   | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 江门市投控东海招商股权投资合伙企业（有限合伙）-应计利息 | 12,580,821.92 | 8,580,821.92  |
| 应付融资租赁款                      | 31,528,525.03 |               |

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 减：未确认融资费用       | 2,522,382.83  |               |
| 减：一年内到期的应付融资租赁款 | 4,975,818.42  |               |
| 合计              | 86,611,145.70 | 58,580,821.92 |

(三十三) 预计负债

| 项 目  | 期末余额 | 期初余额      |
|------|------|-----------|
| 未决诉讼 |      | 68,207.35 |
| 合 计  |      | 68,207.35 |

(三十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

| 项 目  | 期初余额       | 本期增加额 | 本期减少额      | 期末余额       | 形成原因 |
|------|------------|-------|------------|------------|------|
| 政府补助 | 704,593.48 |       | 111,699.96 | 592,893.52 | 政府补助 |
| 合 计  | 704,593.48 |       | 111,699.96 | 592,893.52 |      |

2. 政府补助项目情况

| 项目                           | 期初余额       | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>损益金额 | 其他<br>变动 | 期末余额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------------|------------|--------------|--------------|----------|------------|-----------------|
| 深圳市龙华区经济促进局补助款               | 185,715.00 |              | 41,270.00    |          | 144,445.00 | 与资产相关           |
| 深圳市经济贸易和信息化委员会技术改造项目补贴       | 131,250.00 |              | 25,000.00    |          | 106,250.00 | 与资产相关           |
| 2022 年第二季度江门市制造业企业设备购置补贴资金项目 | 387,628.48 |              | 45,429.96    |          | 342,198.52 | 与资产相关           |
| 合计                           | 704,593.48 |              | 111,699.96   |          | 592,893.52 |                 |

(三十五) 股本

| 项目   | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |           |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-----------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 233,743,056.00 |             |    |           |    |    | 233,743,056.00 |

(三十六) 资本公积

| 项目     | 期初余额           | 本期增加额 | 本期减少额        | 期末余额           |
|--------|----------------|-------|--------------|----------------|
| 股本溢价   | 355,287,561.01 |       | 1,246,510.10 | 354,041,050.91 |
| 其他资本公积 | 1,720,696.22   |       |              | 1,720,696.22   |
| 合计     | 357,008,257.23 |       | 1,246,510.10 | 355,761,747.13 |

注：本期资本公积增加系收购子公司万广机电设备（深圳）有限公司少数股东权益所致。

(三十七) 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加额        | 本期减少额 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 34,961,903.91 | 2,826,479.24 |       | 37,788,383.15 |
| 合计     | 34,961,903.91 | 2,826,479.24 |       | 37,788,383.15 |

(三十八) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 212,201,074.12 | 250,154,447.24 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 212,201,074.12 | 250,154,447.24 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 7,080,213.41   | -37,733,973.71 |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,826,479.24   | 219,399.41     |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 期末未分配利润               | 216,454,808.29 | 212,201,074.12 |

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目       | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 一、主营业务小计 | 571,962,500.04 | 455,263,667.10 | 468,071,370.22 | 404,399,865.01 |
| 二、其他业务小计 | 5,047,226.74   | 4,285,039.24   | 1,762,609.49   | 1,228,458.06   |
| 合计       | 577,009,726.78 | 459,548,706.34 | 469,833,979.71 | 405,628,323.07 |

2. 营业收入、营业成本分解信息

| 收入分类      | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 按业务类型     |                |                |                |                |
| 智能制造设备类产品 | 332,094,239.54 | 245,355,490.98 | 283,299,546.61 | 217,262,370.09 |
| 专用配件      | 75,099,116.89  | 63,492,071.12  | 81,032,371.04  | 74,389,448.94  |
| 技术服务      | 17,168,904.45  | 10,973,750.82  | 42,004,570.43  | 27,472,174.36  |
| 电子元器件     | 147,600,239.16 | 135,442,354.18 | 61,734,882.14  | 85,275,871.62  |
| 其他业务收入    | 5,047,226.74   | 4,285,039.24   | 1,762,609.49   | 1,228,458.06   |
| 合计        | 577,009,726.78 | 459,548,706.34 | 469,833,979.71 | 405,628,323.07 |
| 按经营地区分类   |                |                |                |                |
| 内销        | 576,563,625.75 | 459,083,641.34 | 468,802,798.15 | 404,998,692.44 |
| 外销        | 446,101.03     | 465,065.00     | 1,031,181.56   | 629,630.63     |

| 收入分类      | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 合计        | 577,009,726.78 | 459,548,706.34 | 469,833,979.71 | 405,628,323.07 |
| 按收入确认时点分类 |                |                |                |                |
| 在某一时点确认收入 | 559,840,822.33 | 448,574,955.52 | 427,829,409.28 | 378,156,148.71 |
| 在某一时段确认收入 | 17,168,904.45  | 10,973,750.82  | 42,004,570.43  | 27,472,174.36  |
| 合计        | 577,009,726.78 | 459,548,706.34 | 469,833,979.71 | 405,628,323.07 |

(四十)税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,296,665.56 | 951,514.63   |
| 教育费附加   | 555,665.05   | 407,138.50   |
| 地方教育附加  | 370,443.36   | 271,425.68   |
| 房产税     | 1,395,557.57 | 1,396,945.40 |
| 其他税费    | 412,166.97   | 719,983.05   |
| 合计      | 4,030,498.51 | 3,747,007.26 |

(四十一)销售费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资薪酬  | 12,806,527.26 | 10,821,721.61 |
| 差旅费   | 2,587,863.72  | 501,700.01    |
| 折旧摊销费 | 37,780.04     | 72,322.96     |
| 业务招待费 | 5,573,806.89  | 3,250,657.43  |
| 办公费   | 75,129.05     | 86,008.26     |
| 房租    | 215,006.48    | 220,399.32    |
| 其他    | 943,046.96    | 591,432.19    |
| 合计    | 22,239,160.40 | 15,544,241.78 |

(四十二)管理费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资薪酬  | 21,377,100.22 | 19,103,807.15 |
| 折旧摊销  | 5,208,631.12  | 5,067,530.66  |
| 房租费   | 2,063,362.53  | 1,703,851.44  |
| 办公费   | 1,509,803.84  | 996,573.41    |
| 差旅费   | 398,795.30    | 423,638.37    |
| 招待费   | 999,035.99    | 1,993,906.15  |
| 中介服务费 | 3,431,807.44  | 4,401,711.78  |

| 项目  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----|---------------|---------------|
| 保安费 | 845,303.37    | 922,023.60    |
| 保险费 | 21,195.70     | 24,822.56     |
| 维修费 | 291,342.61    | 239,677.62    |
| 车辆费 | 174,585.77    | 114,403.61    |
| 其他  | 1,590,870.58  | 1,348,673.78  |
| 合计  | 37,911,834.47 | 36,340,620.13 |

(四十三) 研发费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 26,711,295.30 | 29,787,379.54 |
| 材料费   | 2,551,381.20  | 8,214,303.21  |
| 技术服务费 | 14,854,371.90 | 4,638,266.21  |
| 折旧费   | 621,030.99    | 693,642.76    |
| 其他    | 3,571,435.75  | 2,805,767.57  |
| 合计    | 48,309,515.14 | 46,139,359.29 |

(四十四) 财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 12,721,016.91 | 11,821,534.69 |
| 减：利息收入 | 577,028.07    | 2,037,356.28  |
| 汇兑损益   | 239,883.27    | 622,012.76    |
| 手续费支出  | 446,436.19    | 265,632.85    |
| 其他     | 200.00        | 382,161.35    |
| 合计     | 12,830,508.30 | 11,053,985.37 |

(四十五) 其他收益

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|--------------|--------------|-------------|
| 个税手续费返还        | 63,546.55    | 85,774.08    | 与收益相关       |
| 稳岗补贴           | 56,192.09    | 59.40        | 与收益相关       |
| 扩岗补助           | 11,000.00    | 8,000.00     | 与收益相关       |
| 增值税即征即退退税款     | 8,433,186.94 | 5,225,627.55 | 与收益相关       |
| 深圳市龙华区经济促进局补助款 | 41,270.00    | 41,270.00    | 与资产相关       |
| 深圳市经济贸易和信息化委员会 | 25,000.00    | 25,000.00    | 与资产相关       |
| 招用毕业生补贴        | 7,301.16     | 166,747.86   | 与收益相关       |
| 招工补贴           | 2,000.00     | 13,500.00    | 与收益相关       |

| 项目                                                                                   | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 人才输送补贴                                                                               |               | 9,000.00      | 与收益相关       |
| 吸纳就业补贴                                                                               | 200.00        | 2,000.00      | 与收益相关       |
| 2022 年第二季度江门市制造业企业设备购置补贴资金项目                                                         | 45,429.96     | 66,671.52     | 与资产相关       |
| 深圳市科技创新委员会科技创新项目补贴                                                                   |               | 660,000.00    | 与收益相关       |
| 深圳市龙华区工业和信息化局的工业稳增长措施资助                                                              |               | 300,000.00    | 与收益相关       |
| 深圳市龙华区科技创新局（科技创新专项资金）                                                                |               | 200,000.00    | 与收益相关       |
| 进项税加计抵减                                                                              | 1,730,162.22  | 1,727,609.44  | 与收益相关       |
| 深圳国家知识产权局专利代办处 2022 年深圳市著作权登记资助                                                      |               | 7,200.00      | 与收益相关       |
| 深圳市龙华区科技创新局 2023 年科技创新专项资金                                                           |               | 238,560.63    | 与收益相关       |
| 深圳市科技创新委员会重大专项处报技术攻关重点 2021N002 面向光学产业的晶圆级高精度全自动纳米压印设备关键技术研发深科技创新`2021`178 号 2023025 |               | 2,500,000.00  | 与收益相关       |
| 深圳市中小企业服务局 2023 专精特新资助                                                               |               | 100,000.00    | 与收益相关       |
| 深圳市龙华区人力资源局发放新政策第一批育才奖励                                                              |               | 50,000.00     | 与收益相关       |
| 深圳市工业和信息化局关于 2023 年首台（套）重大技术装备扶持计划项目补助                                               |               | 4,180,000.00  | 与收益相关       |
| 深圳市龙华区人力资源局 2023 年龙华区首次在深就业补贴                                                        |               | 1,000.00      | 与收益相关       |
| 深圳市龙华区人力资源局发放新政策第三批育才奖励                                                              |               | 50,000.00     | 与收益相关       |
| 深圳市工业和信息化局第三季度扩产增效奖励                                                                 |               | 150,000.00    | 与收益相关       |
| 深圳市工业和信息化局第三季度工业稳增长奖励                                                                |               | 302,700.00    | 与收益相关       |
| 贫困人员减免税额                                                                             |               | 485,550.00    | 与收益相关       |
| 小微企业工业企业款                                                                            | 10,000.00     |               | 与收益相关       |
| 深圳国家知识产权局专利代办处深圳市著作权登记资助                                                             | 9,000.00      |               | 与收益相关       |
| 深圳市工业和信息化局 2023 年稳增长经费                                                               | 720,000.00    |               | 与收益相关       |
| 深圳市工业和信息化局 2023 年全年工业稳增长补助款                                                          | 897,300.00    |               | 与收益相关       |
| 深圳市知识产权优势单位资助款                                                                       | 481,283.00    |               | 与收益相关       |
| 深圳市龙华区财政局 2023 年度龙华区知识产权项目补助金                                                        | 169,450.00    |               | 与收益相关       |
| 龙华科技计划项目配套和成果产业化技术攻关配套资助                                                             | 250,000.00    |               | 与收益相关       |
| 发展和改革局 2023 年龙华区知识产权资产证券化融资资助类项目                                                     | 1,050,000.00  |               | 与收益相关       |
| 合计                                                                                   | 14,002,321.92 | 16,596,270.48 |             |

(四十六) 投资收益

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------------|------------|--------------|
| 结构性存款及理财产品利息收入 | 364,825.00 | 1,265,992.01 |
| 合计             | 364,825.00 | 1,265,992.01 |

(四十七)信用减值损失

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------------|---------------|----------------|
| 应收账款信用减值损失   | -2,021,004.18 | -16,156,153.07 |
| 其他应收款信用减值损失  | -136,794.87   | -492,971.85    |
| 应收票据信用减值损失   | -107,953.77   | 37,908.58      |
| 应收款项融资信用减值损失 | -112,569.72   | -49,586.29     |
| 合计           | -2,378,322.54 | -16,660,802.63 |

(四十八)资产减值损失

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------------|---------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,259,145.04 | -15,716,284.60 |
| 合同资产减值损失          | -27,985.11    | -129,732.86    |
| 合计                | -2,287,130.15 | -15,846,017.46 |

(四十九)资产处置收益

| 项目                       | 本期发生额     | 上期发生额      |
|--------------------------|-----------|------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失 | 34,585.06 | -60,014.28 |
| 合计                       | 34,585.06 | -60,014.28 |

(五十)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

| 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 |
|-------|-----------|--------------|---------------|
| 供应商赔偿 |           | 2,000,000.00 |               |
| 其他    | 57,797.36 | 25,986.26    | 57,797.36     |
| 合计    | 57,797.36 | 2,025,986.26 | 57,797.36     |

(五十一)营业外支出

| 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 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产损坏报废损失 | 50,736.64  | 71,321.67  | 50,736.64     |
| 对外捐赠        | 40,500.00  |            | 40,500.00     |
| 滞纳金         | 5,888.32   | 24,378.87  | 5,888.32      |
| 其他支出        | 241,479.47 | 155,562.77 | 241,479.47    |
| 合计          | 338,604.43 | 251,263.31 | 338,604.43    |

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 132,579.34    | 135,477.37     |
| 递延所得税费用 | -2,085,617.66 | -22,559,148.46 |
| 其他      | -28,686.37    |                |
| 合计      | -1,981,724.69 | -22,423,671.09 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                              | 金 额           |
|----------------------------------|---------------|
| 利润总额                             | 1,594,975.84  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                 | 239,246.38    |
| 子公司适用不同税率的影响                     | -2,895,783.19 |
| 调整以前期间所得税的影响                     | -28,686.37    |
| 非应税收入的影响                         |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 739,642.19    |
| 使用前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 | -             |
| 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   | 6,607,020.80  |
| 研发费用加计扣除                         | -6,643,164.50 |
| 所得税费用                            | -1,981,724.69 |

(五十三) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 31,391,549.50 | 68,362,815.32 |
| 其中：政府补助        | 5,454,462.54  | 11,690,587.23 |
| 利息收入           | 1,638,771.44  | 1,886,935.01  |
| 其他             | 1,866,715.52  | 1,518,871.44  |
| 票据保证金及保函保证金    | 2,431,600.00  | 1,266,421.64  |
| 定期存款收回         | 20,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 供应商赔款          | -             | 2,000,000.00  |
| 诉讼冻结款项收回       | -             | 20,000,000.00 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 47,809,188.55 | 50,394,123.26 |
| 其中：付现期间费用      | 43,823,655.25 | 35,765,903.56 |
| 票据保证金及保函保证金    | 3,324,778.34  | 7,865,358.03  |
| 其他             | 160,754.96    | 2,676,871.16  |
| 员工备用金          | 500,000.00    | 3,438,793.00  |
| 诉讼冻结           | -             | 647,197.51    |

## 2. 投资活动有关的现金

### （1）收到的重要的投资活动有关的现金

| 项目                        | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 收回投资收到的现金——理财产品及结构性存款收回   | 85,000,000.00 | 272,999,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 364,825.00    | 1,265,992.01   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -             | 176,800.00     |
| 合计                        | 85,364,825.00 | 274,441,792.01 |

### （2）支付的重要的投资活动有关的现金

| 项目                      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 44,487,623.41  | 81,999,284.49  |
| 投资支付的现金——购买理财产品及结构性存款   | 63,000,000.00  | 235,999,000.00 |
| 合计                      | 107,487,623.41 | 317,998,284.49 |

### （3）收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额 | 上期发生额        |
|-----------------|-------|--------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金  | -     | 1,119,588.89 |
| 其中：苏州玻色智能科技有限公司 | -     | 1,119,588.89 |

### （4）支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目                        | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------------------|------------|------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 100,000.00 | 156,725.00 |
| 其中：付万广机电设备（深圳）有限公司少数股东权益款 | 100,000.00 |            |
| 付深圳市利得信智能科技有限公司少数股东权益款    |            | 156,725.00 |

## 3. 筹资活动有关的现金

### （1）支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 12,696,059.31 | 14,012,149.58 |

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 其中：租赁费 | 11,817,733.93 | 11,424,025.05 |
| 上市中介费  |               | 2,470,000.00  |
| 融资租赁款  | 878,325.38    | 118,124.53    |

(五十四)现金流量表提供资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                |                |
| 净利润                              | 3,576,700.53   | -39,125,735.03 |
| 加：资产减值准备                         | 2,287,130.15   | 15,846,017.46  |
| 信用减值损失                           | 2,378,322.54   | 16,660,802.63  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 32,613,379.93  | 30,468,262.09  |
| 使用权资产折旧                          | 9,426,802.57   | 10,725,760.39  |
| 无形资产摊销                           | 632,400.48     | 600,253.04     |
| 长期待摊费用摊销                         | 8,709,337.36   | 3,680,183.47   |
| 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） | -34,585.06     | 60,014.28      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 50,736.64      | 71,321.67      |
| 净敞口套期损失（收益以“－”号填列）               |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 11,474,818.61  | 12,104,691.84  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -364,825.00    | -1,265,992.01  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -1,546,056.63  | -22,336,260.91 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -475,686.63    | -218,883.63    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -19,480,708.54 | -55,476,242.55 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -81,400,932.63 | -31,923,728.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 36,191,654.01  | 61,931,744.56  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 4,038,488.33   | 1,802,208.40   |
| 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                    |                |                |
| 租入固定资产                           |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况                 |                |                |
| 现金的期末余额                          | 58,068,998.15  | 86,531,692.01  |
| 减：现金的期初余额                        | 86,531,692.01  | 71,677,175.07  |

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------------|----------------|---------------|
| 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 | -28,462,693.86 | 14,854,516.94 |

2. 现金及现金等价物

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 58,068,998.15 | 86,531,692.01 |
| 其中：库存现金        | 258,499.72    | 33,477.72     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 57,810,498.43 | 86,498,214.29 |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 58,068,998.15 | 86,531,692.01 |

(五十五) 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|-----------|--------|--------------|
| 货币资金  |           |        | 502,902.30   |
| 其中：美元 | 69,561.54 | 7.1884 | 500,036.17   |
| 港币    | 3,095.18  | 0.9260 | 2,866.13     |
| 应收账款  |           |        | 57,442.51    |
| 其中：美元 | 7,991.00  | 7.1884 | 57,442.51    |
| 应付账款  |           |        | 625,390.80   |
| 其中：美元 | 87,000.00 | 7.1884 | 625,390.80   |
| 合 计   |           |        | 1,185,735.61 |

六、研发支出

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 26,711,295.30 | 29,787,379.54 |
| 材料费        | 2,551,381.20  | 8,214,303.21  |
| 技术服务费      | 14,854,371.90 | 4,638,266.21  |
| 折旧费        | 621,030.99    | 693,642.76    |
| 其他         | 3,571,435.75  | 2,805,767.57  |
| 合计         | 48,309,515.14 | 46,139,359.29 |
| 其中：费用化研发支出 | 48,309,515.14 | 46,139,359.29 |
| 资本化研发支出    |               |               |

七、合并范围的变更

- (一) 本期发生的同一控制下企业合并
- 无。
- (二) 本期发生的非同一控制下企业合并
- 无。
- (三) 合并范围发生变化的其他原因
- 无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称             | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质                     | 持股比例   |       | 取得方式       |
|-------------------|-----|-------|--------------------------|--------|-------|------------|
|                   |     |       |                          | 直接     | 间接    |            |
| 深圳市鹰富士机电科技有限公司    | 深圳  | 深圳    | 电子产品、自动化产品及相关软硬件的技术开发与销售 | 100.00 |       | 设立         |
| 利和兴智能装备（江门）有限公司   | 江门  | 江门    | 自动化设备及其组件的研发、生产、销售       | 100.00 |       | 设立         |
| 利和兴智能装备（东莞）有限公司   | 东莞  | 东莞    | 自动化设备及其组件的研发、生产、调试       | 100.00 |       | 设立         |
| 深圳市利源兴鑫科技有限公司     | 深圳  | 深圳    | 自动化设备及其组件的销售             | 51.00  |       | 设立         |
| 深圳市利得信智能科技有限公司    | 深圳  | 深圳    | 自动化设备及其组件的销售             | 100.00 |       | 设立         |
| 万广机电设备（深圳）有限公司    | 深圳  | 深圳    | 自动化设备及其组件的销售             | 100.00 |       | 非同一控制下企业合并 |
| 利和兴智能装备（苏州）有限公司   | 苏州  | 苏州    | 自动化设备及其组件的研发、生产、销售       | 73.00  |       | 设立         |
| 利和兴医疗器械（江门）有限公司   | 江门  | 江门    | 医疗器械、消毒用品的研发、生产、销售       | 100.00 |       | 设立         |
| 利和兴智能装备（成都）有限公司   | 成都  | 成都    | 自动化设备及其组件的研发、生产、销售       | 100.00 |       | 设立         |
| 利和兴电子元器件（江门）有限公司  | 江门  | 江门    | 新型电子元器件的研发、生产与销售         |        | 80.00 | 设立         |
| 利容电子（江门）有限公司      | 江门  | 江门    | 电子元器件与机电组件设备销售           |        | 70.00 | 设立         |
| 利和兴半导体装备（深圳）有限公司  | 深圳  | 深圳    | 半导体器件专用设备研发、生产、销售        | 58.00  |       | 设立         |
| 利和兴电子装备科技（深圳）有限公司 | 深圳  | 深圳    | 半导体器件专用设备研发、生产、销售        | 51.00  |       | 设立         |

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 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   | 本期其他变动 | 期末余额       | 与资产/收益相关 |
|--------|------------|----------|-------------|------------|--------|------------|----------|
| 递延收益   | 704,593.48 |          |             | 111,699.96 |        | 592,893.52 | 与资产相关    |
| 合计     | 704,593.48 |          |             | 111,699.96 |        | 592,893.52 | ——       |

(二) 计入当期损益的政府补助

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 其他收益 | 14,002,321.92 | 16,596,270.48 |
| 合计   | 14,002,321.92 | 16,596,270.48 |

十、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

| 项目                          | 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                  |            |            |              |              |
| 1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            |              |              |
| （1）债务工具投资                   |            |            |              |              |
| （2）权益工具投资                   |            |            |              |              |
| （3）衍生金融资产                   |            |            |              |              |
| 2. 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            |              |              |
| （1）债务工具投资                   |            |            |              |              |
| （2）权益工具投资                   |            |            |              |              |
| （二）衍生金融资产                   |            |            |              |              |
| （三）其他债权投资                   |            |            |              |              |
| （四）其他权益工具投资                 |            |            |              |              |
| （五）其他非流动金融资产                |            |            | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| （六）投资性房地产                   |            |            |              |              |
| 1. 出租的土地使用权                 |            |            |              |              |
| 2. 出租的建筑物                   |            |            |              |              |
| 1. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |            |            |              |              |
| （七）生物资产                     |            |            |              |              |
| 1. 消耗性生物资产                  |            |            |              |              |
| 2. 生产性生物资产                  |            |            |              |              |
| 持续以公允价值计量的资产总额              |            |            | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

| 实际控制人 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
| 林宜潘   | 不适用 | 不适用  | 不适用  | 23.45        | 23.45         |
| 黄月明   | 不适用 | 不适用  | 不适用  | 2.60         | 2.60          |

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 与本公司关系 |
|--------------------|--------|
| 深圳市利和兴投资管理企业（有限合伙） | 公司股东   |

(四) 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

本期无。

出售商品/提供劳务情况

本期无。

2. 关联担保情况

| 担保方     | 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 |
|---------|------------------|----------------|------------|-----------|------------|
| 林宜潘、黄月明 | 深圳市利和兴股份有限公司     | 50,000,000.00  | 2023-1-16  | 2024-1-15 | 是          |
| 林宜潘、黄月明 | 深圳市利和兴股份有限公司     | 36,000,000.00  | 2022-11-3  | 2023-11-3 | 是          |
| 林宜潘、黄月明 | 深圳市利和兴股份有限公司     | 80,000,000.00  | 2023-5-26  | 2024-5-24 | 是          |
| 林宜潘、黄月明 | 深圳市利和兴股份有限公司     | 50,000,000.00  | 2023-7-3   | 2024-7-3  | 是          |
| 林宜潘、黄月明 | 深圳市利和兴股份有限公司     | 70,000,000.00  | 2023-8-9   | 2024-8-8  | 是          |
| 林宜潘、黄月明 | 深圳市利和兴股份有限公司     | 100,000,000.00 | 2023-10-18 | 2024-8-30 | 是          |
| 林宜潘     | 利和兴智能装备（江门）有限公司  | 220,000,000.00 | 2019-1-31  | 2034-1-31 | 否          |
| 林宜潘、黄月明 | 利和兴智能装备（江门）有限公司  | 10,000,000.00  | 2023-8-9   | 2024-8-8  | 是          |
| 林宜潘、黄月明 | 利和兴电子元器件（江门）有限公司 | 10,000,000.00  | 2023-8-9   | 2024-8-8  | 是          |
| 林宜潘、黄月明 | 深圳市利和兴股份有限公司     | 50,000,000.00  | 2024-1-9   | 2025-1-8  | 否          |
| 林宜潘、黄月明 | 深圳市利和兴股份有限公司     | 50,000,000.00  | 2024-3-19  | 2025-3-18 | 否          |
| 林宜潘、黄月明 | 深圳市利和兴股份有限公司     | 100,000,000.00 | 2024-3-27  | 2025-3-18 | 否          |
| 林宜潘     | 深圳市利和兴股份有限公司     | 50,000,000.00  | 2024-3-26  | 2034-3-26 | 否          |

| 担保方     | 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 |
|---------|-----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 林宜潘、黄月明 | 利容电子（江门）有限公司    | 30,000,000.00  | 2024-6-26  | 2025-6-25  | 否          |
| 林宜潘、黄月明 | 深圳市利和兴股份有限公司    | 80,000,000.00  | 2024-6-14  | 2025-6-12  | 否          |
| 林宜潘、黄月明 | 深圳市利和兴股份有限公司    | 50,000,000.00  | 2024-7-31  | 2025-7-31  | 否          |
| 林宜潘、黄月明 | 利和兴智能装备（江门）有限公司 | 30,000,000.00  | 2024-9-20  | 2027-9-20  | 否          |
| 林宜潘、黄月明 | 利和兴电子器件（江门）有限公司 | 30,000,000.00  | 2024-9-20  | 2027-9-20  | 否          |
| 林宜潘、黄月明 | 深圳市利和兴股份有限公司    | 60,000,000.00  | 2024-9-29  | 2025-9-28  | 否          |
| 林宜潘、黄月明 | 利和兴智能装备（江门）有限公司 | 10,000,000.00  | 2024-9-29  | 2025-9-28  | 否          |
| 林宜潘、黄月明 | 利和兴电子器件（江门）有限公司 | 20,000,000.00  | 2024-9-29  | 2025-9-28  | 否          |
| 林宜潘、黄月明 | 深圳市利和兴股份有限公司    | 100,000,000.00 | 2024-11-9  | 2025-10-24 | 否          |
| 林宜潘、黄月明 | 深圳市利和兴股份有限公司    | 60,000,000.00  | 2024-12-11 | 2026-5-6   | 否          |
| 林宜潘、黄月明 | 利和兴智能装备（江门）有限公司 | 10,000,000.00  | 2024-12-11 | 2026-5-6   | 否          |
| 林宜潘、黄月明 | 利和兴电子器件（江门）有限公司 | 10,000,000.00  | 2024-12-11 | 2026-5-6   | 否          |
| 林宜潘、黄月明 | 利容电子（江门）有限公司    | 10,000,000.00  | 2024-12-11 | 2026-5-6   | 否          |
| 林宜潘、黄月明 | 利容电子（江门）有限公司    | 10,000,000.00  | 2024-12-18 | 2025-12-17 | 否          |

3. 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额(万元) | 上期发生额（万元） |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 436.58    | 412.19    |

应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

十二、诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至财务会计报告批准报出日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的重大承诺事项。

或有事项

截至财务会计报告批准报出日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司 2024 年度合并报表归属于上市公司股东的净利润为 7,080,213.41 元，其中母公司实现的净利润为 28,264,792.41 元。根据《公司法》和《公司章程》提取法定盈余公积金后，

截至 2024 年 12 月 31 日，公司合并报表可供分配利润为 216,454,808.29 元，其中母公司可供分配利润为 293,026,194.89 元；根据合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低的原则，实际可供股东分配的利润为 216,454,808.29 元。

根据《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》及《公司章程》等的有关规定，结合公司目前的经营情况和未来的资金使用需求及规划，在兼顾公司发展及股东长远利益的前提下，公司董事会拟定 2024 年度利润分配方案为：以公司 2024 年 12 月 31 日的总股本 233,743,056 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元（含税），共计派发现金股利人民币 11,687,152.80 元（含税）；不送红股，不以资本公积金转增股本。

十四、其他重要事项

截至财务会计报告批准报出日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的其他事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 190,754,719.81 | 213,231,276.92 |
| 1 至 2 年 | 95,190,988.71  | 63,893,277.17  |
| 2 至 3 年 | 21,888,766.72  | 62,249,627.95  |
| 3 至 4 年 | 35,521,266.88  | 1,400,100.62   |
| 4 至 5 年 | 573,292.81     | 164,779.00     |
| 5 年以上   | 245,868.07     | 188,579.07     |
| 减：坏账准备  | 44,161,733.03  | 48,046,386.67  |
| 合计      | 300,013,169.97 | 293,081,254.06 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额           |        |               |          |
|-------------------|----------------|--------|---------------|----------|
|                   | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |
|                   | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款  | 3,802,500.00   | 1.10   | 3,402,500.00  | 89.48    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款    | 340,372,403.00 | 98.90  | 40,759,233.03 | 11.97    |
| 其中：组合 1：不计提坏账准备组合 | 16,254,949.09  | 4.72   | -             |          |
| 组合 2：账龄组合         | 324,117,453.91 | 94.17  | 40,759,233.03 | 12.58    |

| 类别 | 期末余额           |        |               |          |
|----|----------------|--------|---------------|----------|
|    | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |
|    | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |
| 合计 | 344,174,903.00 | 100.00 | 44,161,733.03 | 12.83    |

| 类别                | 期初余额           |        |               |          |
|-------------------|----------------|--------|---------------|----------|
|                   | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |
|                   | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款    | 341,127,640.73 | 100.00 | 48,046,386.67 | 14.08    |
| 其中：组合 1：不计提坏账准备组合 | 54,721,022.54  | 16.04  |               |          |
| 组合 2：账龄组合         | 286,406,618.19 | 83.96  | 48,046,386.67 | 16.78    |
| 合计                | 341,127,640.73 | 100.00 | 48,046,386.67 | 14.08    |

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称           | 期末余额         |              |         |        |
|----------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 依据     |
| 力合医疗器械（福建）有限公司 | 3,802,500.00 | 3,402,500.00 | 89.48   | 预计无法收回 |
| 合计             | 3,802,500.00 | 3,402,500.00 | 89.48   | 预计无法收回 |

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 项目      | 期末余额           |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|
|         | 账面余额           | 计提比例   | 坏账准备          |
| 1 年以内   | 181,189,024.16 | 5.00   | 9,059,451.21  |
| 1 至 2 年 | 89,506,272.68  | 10.00  | 8,950,627.27  |
| 2 至 3 年 | 21,284,229.31  | 30.00  | 6,385,268.79  |
| 3 至 4 年 | 31,318,766.88  | 50.00  | 15,659,383.44 |
| 4 至 5 年 | 573,292.81     | 80.00  | 458,634.25    |
| 5 年以上   | 245,868.07     | 100.00 | 245,868.07    |
| 合计      | 324,117,453.91 | 12.58  | 40,759,233.03 |

| 项目      | 期初余额           |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|
|         | 账面余额           | 计提比例   | 坏账准备          |
| 1 年以内   | 180,524,157.27 | 5.00   | 9,026,207.86  |
| 1 至 2 年 | 42,279,374.28  | 15.00  | 6,341,906.14  |
| 2 至 3 年 | 61,849,627.95  | 50.00  | 30,924,813.98 |
| 3 至 4 年 | 1,400,100.62   | 100.00 | 1,400,100.62  |

| 项目      | 期初余额           |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|
|         | 账面余额           | 计提比例   | 坏账准备          |
| 4 至 5 年 | 164,779.00     | 100.00 | 164,779.00    |
| 5 年以上   | 188,579.07     | 100.00 | 188,579.07    |
| 合计      | 286,406,618.19 | 16.78  | 48,046,386.67 |

3. 坏账准备情况

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额        |               |    |               | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|---------------|----|---------------|---------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回         | 核销 | 其他变动          |               |
| 单项计提 |               | 1,501,250.00  |               |    | 1,901,250.00  | 3,402,500.00  |
| 组合计提 | 48,046,386.67 | 8,621,257.27  | 14,007,160.91 |    | -1,901,250.00 | 40,759,233.03 |
| 合计   | 48,046,386.67 | 10,122,507.27 | 14,007,160.91 |    |               | 44,161,733.03 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款<br>期末余额   | 合同资产期<br>末余额 | 应收账款和合<br>同资产期末<br>余额 | 占应收账款和合同<br>资产期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期<br>末余额  |
|------|----------------|--------------|-----------------------|---------------------------------|---------------|
| 第一名  | 63,865,130.18  |              | 63,865,130.18         | 18.11                           | 3,193,256.51  |
| 第二名  | 38,083,400.02  | 1,492,000.00 | 39,575,400.02         | 11.22                           | 4,260,878.56  |
| 第三名  | 35,695,200.00  |              | 35,695,200.00         | 10.12                           | 3,159,820.00  |
| 第四名  | 30,106,444.23  | 775,180.00   | 30,881,624.23         | 8.76                            | 7,246,246.02  |
| 第五名  | 22,925,175.18  |              | 22,925,175.18         | 6.50                            | 3,346,082.08  |
| 合计   | 190,675,349.61 | 2,267,180.00 | 192,942,529.61        | 54.71                           | 21,206,283.17 |

(二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 其他应收款项 | 433,397,141.41 | 350,233,636.15 |
| 减：坏账准备 | 1,020,996.85   | 1,203,250.92   |
| 合计     | 432,376,144.56 | 349,030,385.23 |

1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 199,260,781.88 | 202,740,485.29 |
| 1 至 2 年 | 135,263,572.06 | 43,913,944.74  |
| 2 至 3 年 | 43,882,674.74  | 94,331,593.67  |
| 3 至 4 年 | 46,057,333.66  | 124,733.38     |
| 4 至 5 年 | 109,900.00     | 3,135,986.36   |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 5 年以上  | 8,822,879.07   | 5,986,892.71   |
| 减：坏账准备 | 1,020,996.85   | 1,203,250.92   |
| 合计     | 432,376,144.56 | 349,030,385.23 |

2. 按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 押金+保证金 | 2,820,272.70   | 2,976,950.01   |
| 往来款    | 428,038,658.39 | 343,596,486.54 |
| 其他     | 2,538,210.32   | 3,660,199.60   |
| 减：坏账准备 | 1,020,996.85   | 1,203,250.92   |
| 合计     | 432,376,144.56 | 349,030,385.23 |

3. 坏账准备计提情况

| 坏账准备               | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失（未<br>发生信用减值） | 整个存续期预期信<br>用损失（已发生信<br>用减值） |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额   | 335,747.36         | 447,675.18                   | 419,828.38                   | 1,203,250.92 |
| 本期计提               |                    | 126,119.38                   | 117,745.93                   | 243,865.31   |
| 本期转回               | 126,119.38         |                              |                              | 126,119.38   |
| 本期转销               |                    |                              |                              |              |
| 本期核销               |                    |                              | 300,000.00                   | 300,000.00   |
| 其他变动               |                    |                              |                              |              |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 209,627.98         | 573,794.56                   | 237,574.31                   | 1,020,996.85 |

4. 坏账准备情况

| 类别    | 期初余额         | 本期变动金额     |            |            |      | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|------------|------------|------|--------------|
|       |              | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销      | 其他变动 |              |
| 按组合计提 | 1,203,250.92 | 243,865.31 | 126,119.38 | 300,000.00 |      | 1,020,996.85 |
| 合计    | 1,203,250.92 | 243,865.31 | 126,119.38 | 300,000.00 |      | 1,020,996.85 |

5. 本期实际核销的其他应收款情况

| 单位名称 | 账款性质 | 核销金额       | 核销原因             | 是否因关联交易产生 |
|------|------|------------|------------------|-----------|
| 廖仲辉  | 押金   | 300,000.00 | 提前终止厂房租赁合同未退回的押金 | 否         |
| 合计   |      | 300,000.00 |                  |           |

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质 | 期末余额           | 账龄                            | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------------------|------|----------------|-------------------------------|----------------------|--------|
| 利和兴智能装备（江门）有限公司  | 往来款  | 258,346,927.17 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年       | 59.61                |        |
| 利和兴电子元器件（江门）有限公司 | 往来款  | 110,411,925.37 | 1 年以内、1-2 年                   | 25.48                |        |
| 利容电子（江门）有限公司     | 往来款  | 27,429,302.94  | 1 年以内                         | 6.33                 |        |
| 利和兴智能装备（东莞）有限公司  | 往来款  | 11,492,784.07  | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上 | 2.65                 |        |
| 深圳市利源兴鑫科技有限公司    | 往来款  | 8,846,012.84   | 1 年以内、1-2 年                   | 2.04                 |        |
| 合计               |      | 416,526,952.39 |                               | 96.11                |        |

（三）长期股权投资

| 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 | 283,180,225.00 |      | 283,180,225.00 | 282,780,225.00 |      | 282,780,225.00 |
| 合计     | 283,180,225.00 |      | 283,180,225.00 | 282,780,225.00 |      | 282,780,225.00 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位             | 期初余额           | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|----------------|------------|------|----------------|----------|----------|
| 深圳市鹰富士机电科技有限公司    | 2,000,000.00   |            |      | 2,000,000.00   |          |          |
| 利和兴智能装备（东莞）有限公司   | 10,000,000.00  |            |      | 10,000,000.00  |          |          |
| 利和兴智能装备（江门）有限公司   | 200,000,000.00 |            |      | 200,000,000.00 |          |          |
| 万广机电设备（深圳）有限公司    | 748,500.00     | 200,000.00 |      | 948,500.00     |          |          |
| 深圳市利源兴鑫科技有限公司     | 255,000.00     |            |      | 255,000.00     |          |          |
| 利和兴智能装备（苏州）有限公司   | 7,300,000.00   |            |      | 7,300,000.00   |          |          |
| 深圳市利得信智能科技有限公司    | 156,725.00     |            |      | 156,725.00     |          |          |
| 利和兴智能装备（成都）有限公司   | 6,500,000.00   | 200,000.00 |      | 6,700,000.00   |          |          |
| 利和兴电子元器件（江门）有限公司  | 50,000,000.00  |            |      | 50,000,000.00  |          |          |
| 利和兴半导体装备（深圳）有限公司  | 5,800,000.00   |            |      | 5,800,000.00   |          |          |
| 利和兴电子装备科技（深圳）有限公司 | 20,000.00      |            |      | 20,000.00      |          |          |
| 合计                | 282,780,225.00 | 400,000.00 |      | 283,180,225.00 |          |          |

（四）营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 |    | 上期发生额 |    |
|----|-------|----|-------|----|
|    | 收入    | 成本 | 收入    | 成本 |

| 项目        | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 一、主营业务小计  | 413,036,055.55 | 312,691,912.72 | 368,955,217.72 | 290,410,880.80 |
| 智能制造设备类产品 | 331,698,989.96 | 248,005,091.88 | 276,014,260.39 | 215,404,058.91 |
| 专用配件      | 64,260,411.23  | 53,995,579.74  | 53,200,094.58  | 49,480,654.57  |
| 技术服务      | 17,076,654.36  | 10,691,241.10  | 39,740,862.75  | 25,526,167.32  |
| 二、其他业务小计  | 7,958,653.81   | 7,308,583.88   | 1,948,910.83   | 1,228,458.06   |
| 材料及其他     | 7,958,653.81   | 7,308,583.88   | 1,948,910.83   | 1,228,458.06   |
| 合计        | 420,994,709.36 | 320,000,496.60 | 370,904,128.55 | 291,639,338.86 |

（五）投资收益

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------------|------------|--------------|
| 结构性存款及理财产品利息 | 364,825.00 | 1,265,992.01 |
| 合计           | 364,825.00 | 1,265,992.01 |

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

| 项目                                               | 本期金额         |
|--------------------------------------------------|--------------|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                    | -16,151.58   |
| 2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,727,272.80 |
| 3. 委托他人投资或管理资产的损益                                | 364,825.00   |
| 4. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                         |              |
| 5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -230,070.43  |
| 6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             |              |
| 7. 所得税影响额                                        | -578,297.78  |
| 8. 少数股东影响额                                       | 5,308.72     |
| 合计                                               | 3,272,886.73 |

（二）净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                    | 加权平均净资产 收益率<br>（%） |       | 每股收益   |       |        |       |
|--------------------------|--------------------|-------|--------|-------|--------|-------|
|                          |                    |       | 基本每股收益 |       | 稀释每股收益 |       |
|                          | 本期                 | 上期    | 本期     | 上期    | 本期     | 上期    |
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 0.84               | -4.40 | 0.03   | -0.16 | 0.03   | -0.16 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 0.45               | -5.63 | 0.02   | -0.21 | 0.02   | -0.21 |

深圳市利和兴股份有限公司  
二〇二五年四月二十四日

第 19 页至第 79 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_