

广东利元亨智能装备股份有限公司

已审财务报表

2024年度



目录

	页	次
一、 审计报告	1	- 7
二、 已审财务报表		
合并资产负债表	8	- 10
合并利润表	11	- 12
合并股东权益变动表	13	- 14
合并现金流量表	15	- 16
公司资产负债表	17	- 18
公司利润表		19
公司股东权益变动表	20	- 21
公司现金流量表	22	- 23
财务报表附注	24	- 142
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		2





Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话：+86 10 5815 3000
Fax 传真：+86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2025）审字第70071306_G01号
广东利元亨智能装备股份有限公司

广东利元亨智能装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东利元亨智能装备股份有限公司的财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的广东利元亨智能装备股份有限公司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，公允反映了广东利元亨智能装备股份有限公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东利元亨智能装备股份有限公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。



审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70071306_G01号
广东利元亨智能装备股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认 2024年度，合并财务报表中营业收入为人民币2,482,135,940.85元。由于营业收入是广东利元亨智能装备股份有限公司的关键业绩指标，对合并财务报表有重大影响，因此我们将上述事项确认识别为关键审计事项。 财务报表对营业收入的会计政策及披露载于财务报表附注三、21及附注五、41。	我们针对营业收入执行的程序包括： (1) 了解、评价并测试管理层对营业收入内部控制的设计及执行； (2) 检查主要销售合同或订单、识别合同的关键条款、了解和评价管理层不同类别的营业收入确认会计政策； (3) 执行分析性复核程序，纵向对比2024年度各类别收入及毛利率较以前年度的变动情况，并与同行业可比公司进行横向对比； (4) 执行细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发票、验收报告及银行收款水单等，评价收入确认是否符合会计政策； (5) 就资产负债表日前后的收入交易，以抽样的方式检查包括销售合同、订单、出机检验报告、送货单、发票及验收报告等支持性文件；对临近期末确认收入的重大合同以抽样的方式进行现场检查，观察设备是否正常运行；并询问现场人员设备签收、安装时间及开始运行时间，评价收入是否记录于恰当的会计期间； (6) 结合对应收账款的审计，对收入交易额及对资产负债表日的应收账款余额执行函证程序，对未回函的样本进行替代测试；及 (7) 检查营业收入在财务报表中的相关披露。



审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70071306_G01号
广东利元亨智能装备股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
存货跌价准备 于2024年12月31日，合并财务报表中存货账面余额为人民币2,760,097,780.64元，存货跌价准备的余额为人民币185,734,686.18元。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。这需要管理层在确定存货可变现净值时做出估计，具有较大的不确定性，因此我们将其作为关键审计事项。 财务报表对存货的会计政策及披露载于财务报表附注三、10和29，附注五、8。	我们针对存货跌价准备执行的程序包括： （1） 了解、评价并测试管理层对存货跌价准备内部控制的设计及执行； （2） 通过分析存货的历史周转率、历史存货实际销售情况、存货库龄、毛利率等和对比同行业公司的存货跌价准备计提政策，评价管理层关于存货跌价准备计提方法； （3） 复核存货的库龄的准确性及历史周转情况； （4） 检查存货的期后销售； （5） 复核管理层对于可变现净值估计的重要假设，包括估计售价及至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费； （6） 复核管理层存货跌价准备的计算； （7） 在存货抽盘及监盘中对存货的存在状况和残次冷背情况做了观察和评价；及 （8） 检查存货在财务报表中的相关披露。



审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70071306_G01号
广东利元亨智能装备股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
长期资产减值评估 于2024年12月31日，合并财务报表固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产及长期待摊费用的账面价值总额为2,712,058,848.05元，占资产总额的30.84%。管理层于资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，管理层将估计其可收回金额，进行减值测试。长期资产的减值测试很大程度上依赖于管理层所做的判断与估计，例如对该资产所属资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到对未来市场以及对经济环境判断的影响不确定性较大，采用不同的估计和假设可能会对资产组之可收回金额产生很大的影响。因此，我们将其作为关键审计事项。 财务报表对长期资产的会计政策及披露载于财务报表附注三、16、29和附注五、12、13、14、15和17。	我们针对长期资产减值评估执行的程序包括： （1）了解、评价和测试与减值相关的关键内部控制设计和运行； （2）了解管理层是否已识别减值迹象以及识别减值迹象的标准，复核管理层对于减值迹象的评估结果； （3）获取并了解管理层对于资产组认定的依据，复核资产组认定； （4）与管理层专家进行沟通，了解管理层专家的工作性质和范围，评价管理层专家的胜任能力和客观性；复核管理层专家使用的数据来源，使用的重要假设和方法，评价管理层专家工作结果； （5）获取管理层对长期资产执行减值测试的评估表，了解长期资产减值测试所使用的模型； （6）引入内部评估专家复核减值测试模型中使用的方法，重大假设以及参数；及 （7）复核财务报表附注中相关披露。



审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70071306_G01号
广东利元亨智能装备股份有限公司

四、其他信息

广东利元亨智能装备股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广东利元亨智能装备股份有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东利元亨智能装备股份有限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。



审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70071306_G01号
广东利元亨智能装备股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广东利元亨智能装备股份有限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广东利元亨智能装备股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就广东利元亨智能装备股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70071306_G01号
广东利元亨智能装备股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



钟 帅

中国注册会计师：钟 帅
（项目合伙人）



梁嘉莉

中国注册会计师：梁嘉莉

中国 北京

2025 年 4 月 29 日



广东利元亨智能装备股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日

人民币元

资产	附注五	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金	1	838,925,524.02	809,675,380.98
交易性金融资产	2	10,583,957.28	115,453,660.23
应收票据	3	69,224,378.58	173,839,225.89
应收账款	4	1,236,946,529.23	1,795,285,157.79
应收款项融资	5	571,034,104.53	290,987,183.24
预付款项	6	43,325,543.63	146,853,796.12
其他应收款	7	16,419,040.77	25,838,998.81
存货	8	2,574,363,094.46	3,048,805,103.33
合同资产	9	235,913,724.51	467,953,053.02
其他流动资产	10	100,164,506.48	81,613,034.59
流动资产合计		5,696,900,403.49	6,956,304,594.00
非流动资产			
其他权益工具投资	11	85,610,948.96	78,091,281.17
固定资产	12	1,991,904,463.74	1,673,744,112.65
在建工程	13	377,412,833.53	380,020,006.70
使用权资产	14	96,843,361.54	178,121,806.34
无形资产	15	193,022,414.88	203,633,258.04
开发支出	附注六	-	15,134.97
商誉	16	-	5,454,268.07
长期待摊费用	17	52,875,774.36	121,498,607.40
递延所得税资产	18	289,859,883.36	173,838,434.11
其他非流动资产	19	9,083,185.81	180,894,468.70
非流动资产合计		3,096,612,866.18	2,995,311,378.15
资产总计		8,793,513,269.67	9,951,615,972.15

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周俊雄

主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：赵恒

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债			
短期借款	21	728,382,320.85	378,022,055.11
应付票据	22	284,582,912.89	318,670,864.37
应付账款	23	1,936,284,499.89	2,473,514,086.35
合同负债	24	1,955,028,762.55	1,605,124,640.98
应付职工薪酬	25	60,782,094.42	79,793,001.07
应交税费	26	22,152,049.29	21,935,800.64
其他应付款	27	29,138,082.20	31,754,976.51
一年内到期的非流动负债	28	593,470,432.40	596,782,010.41
其他流动负债	29	102,737,099.45	60,510,963.64
流动负债合计		5,712,558,253.94	5,566,108,399.08
非流动负债			
长期借款	30	643,113,820.81	908,543,219.59
应付债券	31	-	809,180,117.05
租赁负债	32	74,810,978.57	128,885,204.75
递延收益	33	94,471,696.79	72,034,094.28
递延所得税负债	18	-	36,663,243.98
其他非流动负债		-	4,049,604.00
非流动负债合计		812,396,496.17	1,959,355,483.65
负债合计		6,524,954,750.11	7,525,463,882.73

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周俊雄

主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：赵恒

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日

人民币元

负债和股东权益（续）	附注五	2024年12月31日	2023年12月31日
股东权益			
股本	34	168,728,510.00	123,626,305.00
其他权益工具	35	-	186,652,339.71
资本公积	36	2,615,470,912.43	1,604,487,581.99
其他综合收益	37	15,486,611.45	7,106,733.90
专项储备	38	13,984,372.03	4,544,789.21
盈余公积	39	44,000,000.00	44,000,000.00
未分配利润	40	(588,431,350.23)	455,701,083.88
归属于母公司股东权益合计		2,269,239,055.68	2,426,118,833.69
少数股东权益		(680,536.12)	33,255.73
股东权益合计		2,268,558,519.56	2,426,152,089.42
负债和股东权益总计		8,793,513,269.67	9,951,615,972.15

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周俊雄

主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：赵恒



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司
合并利润表
2024年12月31日

人民币元

	附注五	2024年	2023年
营业收入	41	2,482,135,940.85	4,994,380,197.68
减：营业成本	41	2,289,151,804.73	3,673,431,725.25
税金及附加	42	29,098,482.06	25,495,170.07
销售费用	43	157,751,029.32	204,657,376.89
管理费用	44	488,794,540.60	652,287,904.91
研发费用	45	336,405,988.79	517,383,429.25
财务费用	46	99,578,302.07	66,112,929.30
其中：利息费用	46	99,167,704.82	78,651,581.75
利息收入	46	14,210,006.14	14,494,330.44
加：其他收益	47	87,545,019.20	124,980,788.43
投资收益	48	2,373,825.36	7,799,987.88
公允价值变动（损失）/收益	49	(4,416,004.32)	453,698.63
信用减值损失	50	(217,049,676.92)	(88,566,426.88)
资产减值损失	51	(130,492,838.96)	(157,086,749.82)
资产处置损失	52	(19,529,418.20)	(13,703,261.57)
营业利润		(1,200,213,300.56)	(271,110,301.32)
加：营业外收入	53	3,366,178.10	849,734.41
减：营业外支出	54	4,229,996.53	9,803,595.30
利润总额		(1,201,077,118.99)	(280,064,162.21)
减：所得税费用	55	(153,754,857.88)	(92,266,463.90)
净利润		(1,047,322,261.11)	(187,797,698.31)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		(1,047,322,261.11)	(187,797,698.31)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		(1,044,132,434.11)	(188,015,289.09)
少数股东损益		(3,189,827.00)	217,590.78

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周俊雄

主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：赵恒



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司
合并利润表（续）
2024年12月31日

人民币元

	附注五	2024年	2023年
其他综合收益的税后净额	37	8,481,261.47	(1,062,710.81)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		8,379,877.55	(822,686.54)
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动		3,727,640.17	3,542,294.11
将重分类进损益的其他综合收益 应收款项融资公允价值变动 外币财务报表折算差额		(669,497.50) 5,321,734.88	(1,288,076.23) (3,076,904.42)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	37	101,383.92	(240,024.27)
综合收益总额		(1,038,840,999.64)	(188,860,409.12)
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		(1,035,752,556.56)	(188,837,975.63)
归属于少数股东的综合收益总额		(3,088,443.08)	(22,433.49)
每股收益	56		
基本每股收益		(8.12)	(1.70)
稀释每股收益		(8.12)	(1.70)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周俊雄

主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：赵恒

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司
合并股东权益变动表
2024年度



人民币元

2024年度

	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	其他综合收益	专项储备		
一、 本年初余额	123,626,305.00	186,652,339.71	1,604,487,581.99	7,106,733.90	4,544,789.21	33,255.73	2,426,152,089.42
二、 本年增减变动金额	45,102,205.00	(186,652,339.71)	1,010,983,330.44	8,379,877.55	9,439,582.82	(713,791.85)	(157,593,569.86)
(一) 综合收益总额	-	-	-	8,379,877.55	-	(3,088,443.08)	(1,038,840,999.64)
(二) 股东投入和减少资本	45,102,205.00	(186,652,339.71)	1,006,933,726.44	-	-	2,374,651.23	867,758,242.96
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	13,329,163.51	-	-	-	13,329,163.51
2. 可转换债券转股	-	-	-	-	-	-	-
3. 对子公司增资	45,102,205.00	(186,652,339.71)	995,979,214.16	-	-	854,429,079.45	854,429,079.45
(三) 利润分配	-	-	(2,374,651.23)	-	-	2,374,651.23	-
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	9,439,582.82	9,439,582.82	9,439,582.82
2. 本年使用	-	-	-	-	11,267,743.88	11,267,743.88	11,267,743.88
(五) 其他	-	-	4,049,604.00	-	(1,828,161.06)	(1,828,161.06)	(1,828,161.06)
三、 本年年末余额	168,728,510.00	-	2,615,470,912.43	15,486,611.45	13,984,372.03	(680,536.12)	2,268,598,519.56

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周俊雄

主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：赵恒

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东利元亨智能装备股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2024 年度

人民币元

2023 年度

	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备		
一、 本年年初余额	88,000,000.00	186,658,430.67	1,598,029,722.99	7,929,420.44	278,900.52	44,000,000.00	2,603,934,644.39
二、 本年增减变动金额	35,626,305.00	(6,090.96)	6,457,859.00	(822,686.54)	4,265,888.69	-	(179,094,468.33)
（一） 综合收益总额	-	-	-	(822,686.54)	-	-	(188,860,409.12)
（二） 股东投入和减少资本	304,508.00	(6,090.96)	41,779,656.00	-	-	-	40,821,848.90
1. 股份支付计入股东权益的金额	304,362.00	-	40,491,859.73	-	-	-	40,796,221.73
2. 可转换债券转股	附注五、34、35、36	-	-	-	-	-	-
3. 对子公司增资	附注五、36	146.00	31,572.13	-	-	-	25,627.17
（三） 利润分配	附注五、40	-	1,256,224.14	-	-	-	1,256,224.14
1. 对股东的分配	附注五、40	-	-	-	-	(35,321,796.80)	(35,321,796.80)
（四） 专项储备	附注五、38	-	-	-	-	(35,321,796.80)	(35,321,796.80)
1. 本年提取	附注五、38	-	-	-	4,265,888.69	-	4,265,888.69
2. 本年使用	附注五、38	-	-	-	6,103,760.89	-	6,103,760.89
（五） 股东权益内部结转	附注五、34、36	35,321,797.00	(35,321,797.00)	-	(1,837,872.20)	-	(1,837,872.20)
1. 资本公积转增股本	附注五、34、36	35,321,797.00	(35,321,797.00)	-	-	-	-
三、 本年年末余额	123,626,305.00	186,652,339.71	1,604,487,581.99	7,106,733.90	4,544,789.21	44,000,000.00	2,426,118,833.69
							33,255.73
							2,426,152,089.42

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周俊雄

主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：赵恒

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东利元亨智能装备股份有限公司
合并现金流量表
2024年12月31日



人民币元

	附注五	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,376,197,146.73	3,841,470,817.86
收到的税费返还		68,367,144.19	73,052,422.70
收到其他与经营活动有关的现金	57	90,625,276.12	123,550,436.97
经营活动现金流入小计		3,535,189,567.04	4,038,073,677.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,931,264,056.72	3,250,909,839.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,096,835,557.01	1,500,040,261.12
支付的各项税费		124,942,376.69	194,242,873.64
支付其他与经营活动有关的现金	57	313,423,625.04	356,571,888.94
经营活动现金流出小计		3,466,465,615.46	5,301,764,863.20
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	57	68,723,951.58	(1,263,691,185.67)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	57	656,508,055.56	1,468,986,573.84
取得投资收益收到的现金		5,411,069.86	8,385,945.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,198,947.21	66,150.02
投资活动现金流入小计		664,118,072.63	1,477,438,668.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57	128,070,543.47	271,830,414.87
投资支付的现金	57	517,768,500.00	1,593,004,893.49
投资活动现金流出小计		645,839,043.47	1,864,835,308.36
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		18,279,029.16	(387,396,639.40)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周俊雄

主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：赵恒

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

周俊雄

周俊雄

高雪松

赵恒



广东利元亨智能装备股份有限公司
合并现金流量表（续）
2024年12月31日

人民币元

	附注五	2024年	2023年
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		640,608,056.59	1,301,433,341.44
收到其他与筹资活动有关的现金	57	468,337,826.07	-
筹资活动现金流入小计		1,108,945,882.66	1,301,433,341.44
偿还债务支付的现金		987,649,332.71	451,333,215.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现			
金		80,199,558.22	93,621,878.86
支付其他与筹资活动有关的现金	57	43,339,705.68	78,434,114.07
筹资活动现金流出小计		1,111,188,596.61	623,389,208.13
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(2,242,713.95)	678,044,133.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,594,809.56	(1,065,469.90)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		87,355,076.35	(974,109,161.66)
加：年初现金及现金等价物余额	58	689,859,486.42	1,663,968,648.08
六、年末现金及现金等价物余额	58	777,214,562.77	689,859,486.42

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周俊雄

主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：赵恒

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

周俊雄

高雪松

赵恒

赵恒



广东利元亨智能装备股份有限公司
资产负债表
2024年12月31日

人民币元

资产	附注十六	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金		415,714,313.28	509,126,746.99
交易性金融资产		10,583,957.28	115,453,660.23
应收票据		68,306,012.32	149,178,265.49
应收账款	1	1,694,324,116.93	2,250,098,660.61
应收款项融资		568,553,275.65	255,270,986.03
预付款项		636,749,568.27	414,866,339.34
其他应收款	2	336,961,989.38	174,656,107.26
存货		2,421,996,577.01	2,804,166,301.53
合同资产		235,913,724.51	460,383,374.09
其他流动资产		37,506,579.77	9,715,076.42
流动资产合计		6,426,610,114.40	7,142,915,517.99
非流动资产			
长期股权投资	3	242,459,707.25	227,248,495.94
其他权益工具投资		71,234,172.97	63,925,904.83
固定资产		1,905,454,774.91	1,578,972,714.50
在建工程		373,062,752.25	375,790,120.47
使用权资产		79,439,004.87	126,767,100.12
无形资产		129,194,512.06	135,267,334.31
长期待摊费用		38,012,228.79	101,486,043.35
递延所得税资产		259,299,905.09	116,256,536.39
其他非流动资产		7,363,773.66	180,548,442.40
非流动资产合计		3,105,520,831.85	2,906,262,692.31
资产总计		9,532,130,946.25	10,049,178,210.30

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周俊雄

主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：赵恒

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

周俊雄

周俊雄

17

高雪松

赵恒

赵恒



广东利元亨智能装备股份有限公司
资产负债表(续)
2024年12月31日

人民币元

负债和股东权益

2024年12月31日

2023年12月31日

流动负债

短期借款

273,373,155.29

378,022,055.11

应付票据

433,852,178.54

284,987,479.41

应付账款

3,005,206,772.91

2,784,259,593.78

合同负债

1,563,043,310.33

1,310,850,265.30

应付职工薪酬

35,844,200.31

57,631,678.99

应交税费

6,388,738.47

2,318,224.55

其他应付款

38,186,561.30

40,032,586.30

一年内到期的非流动负债

587,092,549.98

579,008,729.98

其他流动负债

78,568,103.93

60,510,963.64

流动负债合计

6,021,555,571.06

5,497,621,577.06

非流动负债

长期借款

643,113,820.81

908,543,219.59

应付债券

-

809,180,117.05

租赁负债

63,252,402.36

93,279,678.85

递延收益

94,471,696.79

72,034,094.28

递延所得税负债

-

24,939,230.72

非流动负债合计

800,837,919.96

1,907,976,340.49

负债合计

6,822,393,491.02

7,405,597,917.55

股东权益

股本

168,728,510.00

123,626,305.00

其他权益工具

-

186,652,339.71

资本公积

2,613,574,180.76

1,604,265,803.09

其他综合收益

14,869,796.91

11,811,654.24

专项储备

11,277,668.01

4,820,751.47

盈余公积

44,000,000.00

44,000,000.00

未分配利润

(142,712,700.45)

668,403,439.24

股东权益合计

2,709,737,455.23

2,643,580,292.75

负债和股东权益总计

9,532,130,946.25

10,049,178,210.30

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:周俊雄

主管会计工作负责人:高雪松

会计机构负责人:赵恒

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

周俊雄

周俊雄

18

高雪松

赵恒

赵恒



广东利元亨智能装备股份有限公司
利润表
2024 年度

人民币元

	附注十六	2024年	2023年
营业收入	4	2,548,988,163.55	5,049,029,044.66
减：营业成本	4	2,456,612,808.12	3,865,221,199.80
税金及附加		17,518,877.64	22,301,831.06
销售费用		116,439,659.15	193,588,486.43
管理费用		353,575,245.92	490,108,155.27
研发费用		205,585,609.57	417,822,767.32
财务费用		100,620,134.05	69,965,452.94
其中：利息费用		53,758,229.03	78,636,375.12
利息收入		2,115,989.30	9,154,903.23
加：其他收益		56,789,480.81	104,167,861.31
投资收益	5	2,373,825.36	(8,660,701.98)
公允价值变动（损失）/收益		(4,416,004.32)	453,698.63
信用减值损失		(217,118,529.15)	(83,465,173.37)
资产减值损失		(109,745,194.56)	(113,334,707.21)
资产处置损失		(23,641,785.41)	(13,740,706.90)
营业利润		(997,122,378.17)	(124,558,577.68)
加：营业外收入		17,839,153.76	703,860.23
减：营业外支出		593,197.20	9,350,032.15
利润总额		(979,876,421.61)	(133,204,749.60)
减：所得税费用		(168,760,281.92)	(62,952,093.95)
净利润		(811,116,139.69)	(70,252,655.65)
其中：持续经营净利润		(811,116,139.69)	(70,252,655.65)
其他综合收益的税后净额		3,058,142.67	2,254,217.88
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		3,727,640.17	3,542,294.11
将重分类进损益的其他综合收益			
应收款项融资公允价值变动		(669,497.50)	(1,288,076.23)
综合收益总额		(808,057,997.02)	(67,998,437.77)
每股收益			
基本每股收益		(6.29)	(0.64)
稀释每股收益		(6.29)	(0.64)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周俊雄

主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：赵恒

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

周俊雄

高雪松

高雪松

赵恒

赵恒



广东利元亨智能装备股份有限公司

股东权益变动表

2024 年度

人民币元



2024年度	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年初余额	123,626,305.00	186,652,339.71	1,604,265,803.09	11,811,654.24	4,820,751.47	44,000,000.00	668,403,439.24	2,643,580,292.75
二、 本年增减变动金额	45,102,205.00	(186,652,339.71)	1,009,308,377.67	3,058,142.67	6,456,916.54	-	(811,116,139.69)	66,157,162.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	3,058,142.67	-	-	(811,116,139.69)	(808,057,997.02)
(二) 股东投入和减少资本	45,102,205.00	(186,652,339.71)	1,009,308,377.67	-	-	-	-	867,758,242.96
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	13,329,163.51	-	-	-	-	13,329,163.51
2. 可转换债券转股	45,102,205.00	(186,652,339.71)	995,979,214.16	-	-	-	-	854,429,079.45
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	-	6,456,916.54	-	-	6,456,916.54
1. 本年提取	-	-	-	-	7,634,444.06	-	-	7,634,444.06
2. 本年使用	-	-	-	-	(1,177,527.52)	-	-	(1,177,527.52)
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
三、 本年年末余额	168,728,510.00	-	2,613,574,180.76	14,869,796.91	11,277,668.01	44,000,000.00	(142,712,700.45)	2,709,737,455.23

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周俊雄

主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：赵恒

周俊雄

高雪松

赵恒



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司

股东权益变动表（续）

2024 年度



人民币元

2023 年度

	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	88,000,000.00	186,658,430.67	1,601,275,211.22	9,557,436.36	278,900.52	44,000,000.00	773,977,891.69	2,703,747,870.46
二、 本年增减变动金额	35,626,305.00	(6,090.96)	2,990,591.87	2,254,217.88	4,541,850.95	-	(105,574,452.45)	(60,167,577.71)
（一） 综合收益总额	-	-	-	2,254,217.88	-	-	(70,252,655.65)	(67,998,437.77)
（二） 股东投入和减少资本	304,508.00	(6,090.96)	38,312,388.87	-	-	-	-	38,610,805.91
1. 股份支付计入股东权益的金额	304,362.00	-	38,280,816.74	-	-	-	-	38,585,178.74
2. 可转换债券转股	146.00	(6,090.96)	31,572.13	-	-	-	-	25,627.17
（三） 利润分配	-	-	-	-	-	-	(35,321,796.80)	(35,321,796.80)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(35,321,796.80)	(35,321,796.80)
（四） 专项储备	-	-	-	-	4,541,850.95	-	-	4,541,850.95
1. 本年提取	-	-	-	-	6,103,760.89	-	-	6,103,760.89
2. 本年使用	-	-	-	-	(1,561,909.94)	-	-	(1,561,909.94)
（五） 股东权益内部结转	35,321,797.00	-	(35,321,797.00)	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	35,321,797.00	-	(35,321,797.00)	-	-	-	-	-
三、 本年年末余额	123,626,305.00	186,652,339.71	1,604,265,803.09	11,811,654.24	4,820,751.47	44,000,000.00	668,403,439.24	2,643,580,292.75

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周俊雄

主管会计工作负责人：高青松

会计机构负责人：赵恒

周俊雄



高青松



赵恒



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司
现金流量表
2024 年度

人民币元

	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,753,351,701.95	3,332,227,423.22
收到的税费返还	19,669,418.88	73,052,422.70
收到其他与经营活动有关的现金	25,402,918.67	10,557,712.38
经营活动现金流入小计	2,798,424,039.50	3,415,837,558.30
购买商品、接受劳务支付的现金	1,871,862,737.47	3,388,170,991.38
支付给职工以及为职工支付的现金	686,334,335.11	1,051,182,608.87
支付的各项税费	50,356,196.80	60,768,707.84
支付其他与经营活动有关的现金	235,662,898.95	336,289,498.82
经营活动现金流出小计	2,844,216,168.33	4,836,411,806.91
经营活动使用的现金流量净额	(45,792,128.83)	(1,420,574,248.61)
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	656,508,055.56	1,468,986,573.84
取得投资收益收到的现金	5,411,069.86	8,607,724.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,198,947.21	66,150.02
投资活动现金流入小计	664,118,072.63	1,477,660,447.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	124,271,121.60	296,486,195.86
投资支付的现金	530,410,977.58	1,578,839,517.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	38,288,204.49
投资活动现金流出小计	654,682,099.18	1,913,613,917.50
投资活动产生/（使用）的现金流量净额	9,435,973.45	(435,953,469.64)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周俊雄

主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：赵恒

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

周俊雄

高雪松

22

高雪松

赵恒

赵恒



广东利元亨智能装备股份有限公司
现金流量表（续）
2024 年度

人民币元

	2024年	2023年
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	618,537,662.26	1,301,433,341.44
收到其他与筹资活动有关的现金	468,337,826.07	-
筹资活动现金流入小计	1,086,875,488.33	1,301,433,341.44
偿还债务支付的现金	986,061,683.03	451,333,215.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,034,505.69	93,621,878.86
支付其他与筹资活动有关的现金	25,621,537.35	60,130,283.18
筹资活动现金流出小计	1,087,717,726.07	605,085,377.24
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额	(842,237.74)	696,347,964.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(322,269.94)	854,595.02
五、现金及现金等价物净减少额	(37,520,663.06)	(1,159,325,159.03)
加：年初现金及现金等价物余额	392,309,158.88	1,551,634,317.91
六、年末现金及现金等价物余额	354,788,495.82	392,309,158.88

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周俊雄

主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：赵恒

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

周俊雄

周俊雄

23

高雪松

赵恒

赵恒



一、 基本情况

广东利元亨智能装备股份有限公司，前身为广东利元亨智能装备有限公司（曾用名“博罗利元亨智能装备有限公司”）（以下简称“本公司”），于2014年11月19日在博罗县工商行政管理局办理工商登记，取得注册号为441322000105621（统一社会信用代码914413023152526673）的企业法人营业执照。

2017年9月，本公司根据2017年8月15日股东会决议和修改后章程规定，将注册资本由人民币1,000.00万元增资至人民币1,117.32万元，新增注册资本人民币117.32万元，由宁波梅山保税港区贝庚股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币3,300万元认购新增注册资本人民币30.73万元，获得2.75%的持股比例；宁波梅山保税港区川捷股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币5,700万元认购新增注册资本人民币53.07万元，获得4.75%的持股比例；深圳宏升成长三号投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币3,600万元认购新增注册资本人民币33.52万元，获得3.00%的持股比例。截至2017年9月18日，本公司已收到宁波梅山保税港区贝庚股权投资合伙企业（有限合伙）宁波梅山保税港区川捷股权投资合伙企业（有限合伙）深圳宏升成长三号投资合伙企业（有限合伙）以货币形式缴纳人民币12,600万元的增资款，其中实收资本人民币117.32万元、资本公积资本溢价人民币12,482.68万元。2017年9月29日，本公司在广东省惠城区工商行政管理局办理工商变更登记。

2017年12月，本公司根据2017年12月21日的股东会决议和修改后的公司章程，注册资本由人民币1,117.32万元增资至人民币1,142.585万元，新增注册资本人民币25.265万元，由员工持股平台宁波梅山保税港区卡铂投资管理合伙企业（有限合伙）缴纳人民币13.806万元认购新增注册资本人民币7.8万元，获得0.6827%的持股比例；宁波梅山保税港区昱迪投资管理合伙企业（有限合伙）缴纳人民币6.62865万元认购新增注册资本人民币3.745万元，获得0.3278%的持股比例；高雪松缴纳人民币12.14万元认购新增注册资本人民币6.86万元，获得0.6004%的持股比例；杜义贤缴纳人民币12.14万元认购新增注册资本人民币6.86万元，获得0.6004%的持股比例。截至2017年12月21日，本公司已收到员工持股平台、高雪松、杜义贤以货币形式缴纳人民币44.71465万元的增资款，其中实收资本人民币25.265万元、资本公积资本溢价人民币19.44965万元。2017年12月22日，本公司在广东省惠城区工商行政管理局办理工商变更登记。



一、 基本情况（续）

2018年4月12日，本公司根据股东决议和修改后的章程规定，将注册资本由人民币1,142.585万元增资至人民币1,266.367万元，新增注册资本人民币123.782万元，由宁波梅山保税港区川捷股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币2,000万元认购新增注册资本人民币9.522万元，获得0.2979%的持股比例；深圳市招银肆号股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币9,900万元认购新增注册资本人民币47.132万元，获得3.7218%的持股比例；佛山市创金源商贸有限公司缴纳人民币1,000万元认购新增注册资本人民币4.761万元，获得0.3760%的持股比例；深圳市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币1,100万元认购新增注册资本人民币5.237万元，获得0.4135%的持股比例；深圳华创深大二号产业投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币1,000万元认购新增注册资本人民币4.761万元，获得0.3760%的持股比例；长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币10,000万元认购新增注册资本人民币47.608万元，获得3.7594%的持股比例；宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币1,000万元认购新增注册资本人民币4.761万元，获得0.3760%的持股比例。截至2018年4月17日，本公司已收到上述增资款人民币26,000万元，其中实收资本人民币123.782万元、资本公积资本溢价人民币25,876.218万元。2018年4月17日，本公司在广东省惠城区工商行政管理局办理工商变更登记。

2018年6月，根据本公司股东会决议、本公司发起人协议书，本公司原股东惠州市利元亨投资有限公司、卢家红、宁波梅山保税港区弘邦投资管理合伙企业（有限合伙）（曾用名为“惠州市弘邦投资合伙企业（有限合伙）”）、宁波梅山保税港区奕荣投资管理合伙企业（有限合伙）（曾用名为“惠州市奕荣投资合伙企业（有限合伙）”）、宁波梅山保税港区川捷投资合伙企业（有限合伙）（曾用名为“宁波梅山保税港区川捷股权投资合伙企业（有限合伙）”）、宁波梅山保税港区贝庚股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳宏升成长三号投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区卡铂投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区昱迪投资管理合伙企业（有限合伙）、高雪松、杜义贤、深圳市招银肆号股权投资合伙企业（有限合伙）、佛山市创金源商贸有限公司、深圳市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳华创深大二号产业投资合伙企业（有限合伙）、长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业（有限合伙）、广东粤科汇盛创业投资合伙企业（有限合伙）作为发起人，依法将广东利元亨智能装备有限公司整体变更为股份有限公司。各发起人根据各自在广东利元亨智能装备有限公司的出资比例，以本公司截至2018年5月31日止经审计的净资产额人民币492,897,403.80元作为折股依据，按8.2150：1的比例折合为广东利元亨智能装备股份有限公司股份60,000,000.00股，每股面值人民币1元，注册资本人民币6,000万元，其余作为资本公积人民币432,897,403.80元，该股份制改制业经广东正中珠江会计师事务所验证并出具广会验字（2018）G18007370055号验资报告。2018年7月19日，本公司在惠州市工商行政管理局登记注册，领取注册号为“914413023152526673”的营业执照。



一、 基本情况（续）

根据本公司2020年1月7日通过的第一次临时股东会决议、2020年2月14日通过的第二次临时股东会决议、2020年3月1日通过的第三次临时股东会决议和修改后的章程规定，将注册资本由人民币6,000万元增资至人民币6,600万元，新增注册资本人民币600万元，新增注册资本由深圳市松禾创新五号创业投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币6000万元认购新增注册资本人民币128.5714万元，获得1.9480%的持股比例、深圳松禾创智创业投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币1000万元认购新增注册资本人民币21.4286万元，获得0.3247%的持股比例、津蒲创业投资有限公司缴纳人民币4640万元认购新增注册资本人民币99.4286万元，获得1.5065%的持股比例、广东超前投资有限公司缴纳人民币4000万元认购新增注册资本人民币85.7143万元，获得1.2987%的持股比例、深圳市昆石创富投资企业（有限合伙）缴纳人民币3610万元认购新增注册资本人民币77.3571万元，获得1.1721%的持股比例、杨林缴纳人民币3000万元认购新增注册资本人民币64.2857万元，获得0.9740%的持股比例、东莞市博实睿德信机器人股权投资中心（有限合伙）缴纳人民币2000万元认购新增注册资本人民币42.8571万元，获得0.6493%的持股比例、宁波昆石智创股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币1750万元认购新增注册资本人民币37.5000万元，获得0.5682%的持股比例、深圳市稳正瑞丰投资中心（有限合伙）缴纳人民币1500万元认购新增注册资本人民币32.1429万元，获得0.4870%的持股比例、深圳市稳正景泰创业投资企业（有限合伙）缴纳人民币500万元认购新增注册资本人民币10.7143万元，获得0.1623%的持股比例。截至2020年3月9日，本公司已收到上述增资款人民币28,000万元，其中实收资本人民币600万元、资本公积资本溢价人民币27,400万元。2020年3月13日，本公司在惠州市市场监督管理局办理了上述注册资本的工商变更登记。

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东利元亨智能装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2021】1804号），同意本公司首次公开发行股票的注册申请。经上海证券交易所同意，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票2,200万股，本公司股票已于2021年7月1日在上海证券交易所正式上市。

根据上海证券交易所科创板上市委员会出具的《关于同意广东利元亨智能装备股份有限公司向不特定对象发行可转债注册的批复》（证监许可【2022】2066号），同意本公司向不特定对象发行可转换公司债券的申请。经上海证券交易所同意，本公司向不特定对象发行发行可转换公司债券950万张，每张面值为人民币100元，募集资金总额为人民币95,000.00万元。

本公司于2024年12月3日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于提前赎回“利元转债”的议案》，董事会决定行使“利元转债”的提前赎回权利，对赎回登记日登记在册的“利元转债”全部赎回，投资者可以选择转股或者等待赎回，截至本年年末，转股增加实收资本人民币45,102,205.00元，增加资本公积人民币995,979,214.16元。



一、 基本情况（续）

本公司主要经营活动为：设计、生产、销售：精密自动化设备、工业机器人、模具（不含电镀、铸造工序）；货物进出口；技术进出口；销售：口罩原材料及配件；房屋租赁；设备租赁；物业管理；停车场服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；教育教学检测和评价活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）总部位于：惠州市惠城区马安镇新鹏路4号。

本集团的母公司为惠州市利元亨投资有限公司，最终控股股东为自然人周俊雄。

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月29日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

2. 持续经营

截至2024年12月31日，本集团净流动负债金额为人民币15,657,850.45元。本集团预计未来12个月内能够通过经营活动产生的现金流、银行授信资源等，拥有足够的资金支持公司经营，故本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、开发阶段支出资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额0.5%的认定为重要
重要的单项计提坏账准备的应收款项金额	本期单项计提金额大于人民币1,000万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	本期收回或转回金额大于人民币1,000万元
重要的存货跌价准备收回或转回金额	本期收回或转回金额大于人民币1,000万元
账龄超过一年的重要的合同负债	公司将单项合同负债金额超过负债总额0.5%的认定为重要

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。



三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算（续）

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务，并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

（2） 金融资产分类和计量（续）

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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



三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

（3） 金融负债分类和计量

除了由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4） 金融工具减值

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

（4） 金融工具减值（续）

预期信用损失的确定方法及会计处理方法（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款、合同资产的预期信用损失，本集团根据开票日计算逾期账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团根据开票日期确定账龄。

按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。本集团根据内外部信息及与某一对手方的沟通结果，综合考虑某一对手方是否发生重大经营异常或重大失信行为、违反合同约定从而产生重大逾期行为、或因其他因素而明显丧失支付能力或支付意愿等因素，判断是否应该对该对手方款项按照单项计提损失准备。

减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

（5） 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6） 可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

（7） 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 存货

存货包括原材料、在产品、发出商品和库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本，加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度为永续盘存制。

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

本集团按存货类别分别制定存货跌价准备计提政策，详述如下：

原材料

本集团的产品均为定制化产品，原材料按生产需求采购，采购的原材料数量一般会涵盖生产所需以及质保期内可能发生的更换零配件的情况。①由于原材料主要为各类型金属材料，物理性能相对稳定，可存放年限相对较长，2年以内库龄的原材料不存在重大损毁、陈旧、腐蚀迹象。对于2年以内库龄的原材料视为正常生产经营所需，为执行销售合同而持有的原材料，且一般为通用型材料，本集团依据整体毛利判断其可变现净值高于账面价值，不计提跌价准备；②对于库龄在2-3年的，本集团对其后续是否能在生产中使用进行评估，对于预计未来使用可能性较低的原材料，本集团考虑折价变卖给原供应商，参考历史回收价格按照30%的减值率计提存货跌价准备；③对于库龄超过3年的，本集团根据历史情况，判断这部分原材料进一步使用的可能性很小，且未来回收变卖的可能性较低，因此全额计提跌价准备；④对在生产过程中产生损坏且无法使用的原材料，以及经盘点确定实物已损坏待报废的物料，全额计提跌价准备。

在产品、发出商品及库存商品

本集团根据合同售价、预计产品达最终验收尚需发生的成本、销售费用及相关税费测算其可变现净值，可变现净值低于产品账面成本的差额确认为存货跌价准备。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

11. 长期股权投资

长期股权投资为对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-30年	5.00%	3.17%-9.50%
机器设备	3-10年	5.00%	9.50%-31.67%
专用设备	3-5年	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	3-5年	5.00%	19.00%-31.67%
办公及电子设备	3-5年	0.00%; 5.00%	19.00%-33.34%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业 提供经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	完成竣工验收
机器设备	完成安装调试并获取验收单
专用设备	完成安装调试并获取验收单
运输工具	完成安装调试并获取验收单
办公及电子设备	完成安装调试并获取验收单



三、 重要会计政策和会计估计（续）

14. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 无形资产

（1） 无形资产使用寿命

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	土地使用权期限
软件	10年	行业使用寿命惯例

（2） 研发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

16. 资产减值

对除存货、合同资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
办公场所装修	3-10年
厂房装修	3-10年
宿舍装修	3-6年
临时厂房	2-5年
住房补贴	7-8年



三、 重要会计政策和会计估计（续）

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团因为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

（1） 短期薪酬

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

（2） 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3） 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-舒尔斯模型确定，参见附注十二。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

（1）销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品及提供安装服务等多项承诺，具体承诺视与客户约定不同而存在差异，由于客户无法分别从上述商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且上述商品或服务之间高度关联，本集团将其作为单项履约义务。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团通过向客户交付转让锂电池制造设备、智能仓储设备、汽车零部件制造设备、配件等商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以最终验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。

（2）提供服务合同

本集团与客户订立合同，向客户提供增值改造服务、设备拆机服务、人工调试服务等服务，为单项履约义务。本集团在安装完成时履行履约义务，本集团以安装完成时点确认收入。



三、重要会计政策和会计估计（续）

22. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（1）合同资产

在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，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），确认为合同资产；后续取得无条件收款权时，转为应收款项。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

（2）合同负债

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和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应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。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

25. 租赁

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

（1）作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

26. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

27. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

28. 公允价值计量

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

（1） 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

（2） 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。根据管理层的减值测试结果，于2024年12月31日，无需对本集团除商誉外的长期资产计提资产减值损失，详见附注五、12、13、14、15和17。

商誉减值

本集团至少每年末测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、16。

非上市股权投资的公允价值

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。详见十、公允价值的披露。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损以及可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。



三、重要会计政策和会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

（2）估计的不确定性（续）

存货跌价准备

于资产负债表日，按成本与可变现净值孰低计量，估计存货可变现净值要求估计存货的合同售价，以及估计至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费。不同的估计可能会影响存货跌价准备的计提，已计提的存货跌价准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

质量保证

本集团对具有类似产品特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

30. 会计政策变更

财务报表列报

根据《企业会计准则解释第18号》，规定对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。因此，本集团将原列示于“销售费用”的保证类质量保证改为列示于“营业成本”，将原列报于非流动负债的因质量保证义务产生的预计负债重分类为其他流动负债，并相应追溯调整财务报表比较数据。

关于供应商融资安排的披露

2023年发布的《企业会计准则解释第17号》规定，为了有助于报表使用者评估供应商融资安排对负债、现金流量以及流动性风险敞口的影响，要求对供应商融资安排进行补充披露。本集团自2024年1月1日起施行，按照衔接规定无须披露可比期间相关信息。

关于流动负债与非流动负债的划分

2023年发布的《企业会计准则解释第17号》规定，在对负债的流动性进行划分时，应考虑本集团在资产负债表日是否有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利，不受本集团是否行使该权利的主观可能性的影响。对于附有契约条件的贷款安排，应区别情况判断在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：属于资产负债表日及之前需满足的契约条件，影响负债的流动性划分；属于资产负债表日之后需满足的契约条件，不影响负债的流动性划分。负债的条款导致本集团在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果本集团将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

30. 会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2024年

	会计政策变更前	会计政策变更	会计政策变更后
	年初余额/上年年末余 额/本年发生额	企业会计准则解释 第18号	年初余额/本年发生额
预计负债	7, 112, 319. 10	(7, 112, 319. 10)	-
其他流动负债	53, 398, 644. 54	7, 112, 319. 10	60, 510, 963. 64
营业成本	2, 254, 588, 697. 70	34, 563, 107. 03	2, 289, 151, 804. 73
销售费用	192, 314, 136. 35	(34, 563, 107. 03)	157, 751, 029. 32

2023年

	会计政策变更前	会计政策变更	会计政策变更后
	本年发生额	企业会计准则解释 第18号	本年发生额
营业成本	3, 649, 477, 135. 11	23, 954, 590. 14	3, 673, 431, 725. 25
销售费用	228, 611, 967. 03	(23, 954, 590. 14)	204, 657, 376. 89



三、 重要会计政策和会计估计（续）

30. 会计政策变更（续）

本公司

2024年

	会计政策变更前	会计政策变更	会计政策变更后
	年初余额/上年年末余额/本年发生额	企业会计准则解释第18号	年初余额/本年发生额
预计负债	7,112,319.10	(7,112,319.10)	-
其他流动负债	53,398,644.54	7,112,319.10	60,510,963.64
营业成本	2,422,049,701.09	34,563,107.03	2,456,612,808.12
销售费用	151,002,766.18	(34,563,107.03)	116,439,659.15

2023年

	会计政策变更前	会计政策变更	会计政策变更后
	本年发生额	企业会计准则解释第18号	本年发生额
营业成本	3,841,266,609.66	23,954,590.14	3,865,221,199.80
销售费用	217,543,076.57	(23,954,590.14)	193,588,486.43



四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团主要税种及税率列示如下：

税种	计税依据	税率
		应税收入按13%和6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
增值税	应税收入	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
本公司	15%
利元亨（博罗）智能机械有限公司	15%
宁德市利元亨智能装备有限公司	15%
广东舜势测控设备有限公司	15%
广东舜储智能装备有限公司	15%
江苏利元亨智能装备有限公司	15%
除以上公司之外的其他境内子公司	25%
利元亨（香港）有限公司	16.50%
利元亨（德国）有限责任公司	31.32%
Nowa Tepro Sp. z o.o.	19%
Lyric Automation USA Inc.	21%
Lyric Technology Corporation	15%
Lyric Korea Co., Ltd.	15%
Lyric Automation Academy LLC.	21%
Lyric Automation Hungary LLC.	9%



四、 税项（续）

2. 税收优惠

根据自2008年1月1日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》，对国家重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2019年12月2日取得高新技术企业证书且在2022年12月22日获取更新的高新认证证书，证书编号为GR202244015402，有效期三年，因此2024年度本公司适用于按15%的税率缴纳企业所得税。此外，本集团子公司利元亨（博罗）智能机械有限公司、宁德市利元亨智能装备有限公司、广东舜势测控设备有限公司、广东舜储智能装备有限公司、广东舜储智能装备有限公司、江苏利元亨智能装备有限公司均获取高新认证证书。适用于15%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）的规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用按照实际发生额的50%在税前加计扣除。2018年9月20日，财政部、税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。2021年3月31日，财政部、税务总局联合发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第13号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)第三条规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，自取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》或著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》之日起，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。本公司分别于2016年4月和2016年5月取得“基于精密电子设备领域控制软件V1.0”、“基于汽车零部件领域设备控制软件V1.0”、“基于五金锁业领域设备控制软件V1.0”、“基于新能源领域设备控制软件V1.0”等4项《计算机软件著作权登记证书》，自2016年5月起对软件收入增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第43号）第一条规定，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。本公司在税收优惠期内符合先进制造业标准，增值税进项税额加计抵减 5%。

本公司作为增值税一般纳税人，自营生产出口产品适用增值税“免、抵、退”的税收政策；2017年2月6日，子公司惠州市索沃科技有限公司获得对外贸易经营资格，负责本公司的海外市场业务，从本公司购入的产品或服务再出口，享受增值税“免、退”政策。



五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年	2023年
库存现金	13,982.99	45,802.00
银行存款	777,144,987.38	689,725,925.45
其他货币资金	61,766,553.65	119,903,653.53
合计	838,925,524.02	809,675,380.98
其中：存放在境外的款项总额	23,585,096.77	19,242,427.60

于资产负债表日，其他货币资金明细如下：

	2024年	2023年
银行承兑汇票保证金	1,265,936.08	119,815,894.56
土地复垦保证金	832,687.66	—
保函保证金	58,296,432.65	—
冻结的款项	1,315,904.86	—
中企云链到期承兑款项	39,321.24	—
信用卡、支付平台	15,088.20	—
支付宝余额	1,182.96	87,758.97
合计	61,766,553.65	119,903,653.53

于资产负债表日，用途受限的其他货币资金明细如下：

	2024年	2023年
银行承兑汇票保证金	1,265,936.08	119,815,894.56
土地复垦保证金	832,687.66	—
保函保证金	58,296,432.65	—
冻结的款项	1,315,904.86	—
合计	61,710,961.25	119,815,894.56



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2024年	2023年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具投资	10,583,957.28	14,999,961.60
理财产品投资	—	100,453,698.63
合计	<u>10,583,957.28</u>	<u>115,453,660.23</u>

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

	2024年	2023年
银行承兑汇票	61,168,978.58	120,350,420.19
商业承兑汇票	—	56,304,006.00
信用证	8,055,400.00	—
	<u>69,224,378.58</u>	<u>176,654,426.19</u>
减：应收票据坏账准备	—	2,815,200.30
合计	<u>69,224,378.58</u>	<u>173,839,225.89</u>

（2）已质押的应收票据

	2024年	2023年
银行承兑汇票	<u>—</u>	<u>16,000,000.00</u>

（3）已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>—</u>	<u>43,747,697.18</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

（4）坏账准备的情况

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2024年	<u>2,815,200.30</u>	<u>-</u>	<u>(2,815,200.30)</u>	<u>-</u>

于2024年12月31日，本集团转回应收票据坏账准备人民币2,815,200.30元（2023年12月31日：计提应收票据坏账准备人民币2,815,200.30元）。

4. 应收账款

（1）按账龄披露

	2024年	2023年
1年以内	438,866,392.14	1,572,372,661.96
1年至2年	880,254,627.57	370,221,930.73
2年至3年	272,940,668.61	10,707,168.69
3年至4年	<u>10,092,017.23</u>	<u>136,000.00</u>
	1,602,153,705.55	1,953,437,761.38
减：应收账款坏账准备	<u>365,207,176.32</u>	<u>158,152,603.59</u>
合计	<u>1,236,946,529.23</u>	<u>1,795,285,157.79</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提 坏账准备	50,177,955.74	3.13	32,353,955.74	64.48	17,824,000.00
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	<u>1,551,975,749.81</u>	<u>96.87</u>	<u>332,853,220.58</u>	<u>21.45</u>	<u>1,219,122,529.23</u>
合计	<u>1,602,153,705.55</u>	<u>100.00</u>	<u>365,207,176.32</u>	<u>22.79</u>	<u>1,236,946,529.23</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特 征组合计提 坏账准备	<u>1,953,437,761.38</u>	<u>100.00</u>	<u>158,152,603.59</u>	<u>8.10</u>	<u>1,795,285,157.79</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年			计提理由	2023年	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		账面余额	坏账准备
单项计提 客户九	5,578,840.70	5,578,840.70	100.00	该客户已为失信执行人	-	-
单项计提 客户十	39,115.04	39,115.04	100.00	该客户已为失信执行人且破产	-	-
单项计提 客户十一	44,560,000.00	26,736,000.00	60.00	该客户存在大量债务诉讼纠纷	-	-
合计	50,177,955.74	32,353,955.74			-	-

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

2024年

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	438,827,277.10	21,941,363.86	5.00
1年至2年	835,694,627.57	167,138,925.50	20.00
2年至3年	267,361,827.91	133,680,913.99	50.00
3年以上	10,092,017.23	10,092,017.23	100.00
合计	1,551,975,749.81	332,853,220.58	21.45

（3）坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2024年	158,152,603.59	228,047,745.93	(20,993,173.20)	-	365,207,176.32



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（4） 按欠款归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
客户一	486,399,387.73	14,749,400.80	501,148,788.53	27.08	117,675,378.09
客户二	352,498,227.58	54,236,122.37	406,734,349.95	21.98	69,826,437.50
客户三	124,888,065.27	53,772,362.00	178,660,427.27	9.65	21,717,911.56
客户四	90,622,570.38	12,041,262.24	102,663,832.62	5.55	13,665,488.64
客户五	91,825,256.52	41,520.02	91,866,776.54	4.96	37,954,722.88
合计	1,146,233,507.48	134,840,667.43	1,281,074,174.91	69.22	260,839,938.67

5. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

	2024年	2023年
银行承兑汇票票面余额	47,157,917.40	285,108,529.48
数字化应收账款债权凭证余额	526,765,172.29	7,979,994.78
减：公允价值变动和其他变动	2,888,985.16	2,101,341.02
合计	571,034,104.53	290,987,183.24

（2） 已质押的应收款项融资

	2024年	2023年
银行承兑汇票票面余额	-	167,893,483.58



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资（续）

（3） 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

	2024年		2023年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票票面余额	642,542,848.65	—	244,063,017.57	—
数字化应收账款债权凭证余额	596,428,803.20	—	521,895,449.27	—
合计	1,238,971,651.85	—	765,958,466.84	—

6. 预付款项

（1） 预付款项账龄列示

	2024年		2023年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	43,325,543.63	100.00	146,853,796.12	100.00
合计	43,325,543.63	100.00	146,853,796.12	100.00

（2） 预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

	金额	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	3,186,281.73	7.35
供应商二	3,153,835.70	7.28
供应商三	2,484,412.09	5.73
供应商四	1,860,000.00	4.29
供应商五	1,748,024.32	4.03
合计	12,432,553.84	28.68



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2024年	2023年
其他应收款	16,419,040.77	25,838,998.81

（1）按账龄披露

	2024年	2023年
1年以内	11,201,066.22	13,084,390.32
1年至2年	19,088,780.69	13,306,658.36
2年至3年	4,434,040.48	4,835,915.02
3年至4年	3,141,483.76	920,207.17
4年至5年	—	979,237.00
5年以上	—	1,345,572.76
	37,865,371.15	34,471,980.63
减：其他应收款坏账准备	21,446,330.38	8,632,981.82
合计	16,419,040.77	25,838,998.81

（2）按款项性质分类情况

	2024年	2023年
往来款	18,511,502.91	9,904,684.48
投标保证金	11,360,616.50	2,939,362.50
押金	5,324,365.09	16,492,900.63
员工备用金	1,036,501.74	2,630,309.27
员工借款	—	800,000.00
借款	1,632,384.91	1,704,723.75
	37,865,371.15	34,471,980.63
减：其他应收款坏账准备	21,446,330.38	8,632,981.82
合计	16,419,040.77	25,838,998.81



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

（3）坏账准备计提情况

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备	14,655,086.71	38.70	14,655,086.71	100.00	—
按信用风险特征					
组合计提坏账准备	23,210,284.44	61.30	6,791,243.67	29.26	16,419,040.77
合计	37,865,371.15	100.00	21,446,330.38		16,419,040.77

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征					
组合计提坏账准备	34,471,980.63	100.00	8,632,981.82	25.04	25,838,998.81



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

（3）坏账准备计提情况（续）

单项计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

	2024年			计提理由	2023年	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		账面余额	坏账准备
往来单位				预计无法收		
二	6,497,123.85	6,497,123.85	100.00	回	-	-
往来单位				预计无法收		
三	4,671,237.20	4,671,237.20	100.00	回	-	-
往来单位				预计无法收		
四	3,486,725.66	3,486,725.66	100.00	回	-	-
合计	14,655,086.71	14,655,086.71			-	-

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	11,201,066.22	560,053.31	5.00
1年至2年	4,433,693.98	886,738.80	20.00
2年至3年	4,434,040.48	2,202,967.80	50.00
3年以上	3,141,483.76	3,141,483.76	100.00
合计	23,210,284.44	6,791,243.67	



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

（3）坏账准备计提情况（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
年初余额	2,970,007.38	2,417,957.51	3,245,016.93	8,632,981.82
年初余额在本期	(886,808.10)	(1,570,741.88)	—	(2,457,549.98)
—转入第二阶段	(886,808.10)	—	—	(886,808.10)
—转入第三阶段	—	(1,570,741.88)	—	(1,570,741.88)
本年计提	1,556,598.78	2,217,020.24	17,796,570.47	21,570,189.49
本年转回	(2,207,058.39)	(847,215.63)	(3,245,016.93)	(6,299,290.95)
年末余额	1,432,739.67	2,217,020.24	17,796,570.47	21,446,330.38

（4）坏账准备的情况

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2024年	8,632,981.82	19,112,639.51	(6,299,290.95)	—	21,446,330.38

（5）按欠款方归集的年末余额其他应收款前五名

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末 余额
往来单位一	8,982,300.00	23.72	保证金	1年以内	449,115.00
往来单位二	6,497,123.85	17.16	往来款	1-2年	6,497,123.85
往来单位三	4,671,237.20	12.34	往来款	1-2年	4,671,237.20
往来单位四	3,486,725.66	9.21	往来款	1-2年	3,486,725.66
往来单位五	1,632,384.91	4.31	借款	2-3年	816,192.46
合计	25,269,771.62	66.74			15,920,394.17



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

（1） 存货分类

	2024年			2023年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	297,783,533.43	29,006,624.36	268,776,909.07	397,754,223.35	11,837,871.73	385,916,351.62
在产品	798,011,098.97	72,834,367.05	725,176,731.92	720,545,887.38	9,202,306.51	711,343,580.87
发出商品	1,626,262,613.27	83,893,694.77	1,542,368,918.50	2,112,135,788.89	167,925,751.47	1,944,210,037.42
库存商品	38,040,534.97	—	38,040,534.97	7,335,133.42	—	7,335,133.42
合计	<u>2,760,097,780.64</u>	<u>185,734,686.18</u>	<u>2,574,363,094.46</u>	<u>3,237,771,033.04</u>	<u>188,965,929.71</u>	<u>3,048,805,103.33</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

（2）存货跌价准备

2024年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转销	其他	
原材料	11,837,871.73	23,340,480.57	7,293,541.77	(1,121,813.83)	29,006,624.36
在产品	9,202,306.51	69,132,996.23	2,001,144.50	3,499,791.19	72,834,367.05
发出商品	167,925,751.47	47,953,360.67	134,363,394.73	(2,377,977.36)	83,893,694.77
合计	188,965,929.71	140,426,837.47	143,658,081.00	—	185,734,686.18



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

（2） 存货跌价准备（续）

按组合计提存货跌价准备的情况如下：

	2024年			2023年		
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
原材料	297,783,533.43	29,006,624.36	9.74	397,754,223.35	11,837,871.73	2.98
在产品	798,011,098.97	72,834,367.05	9.13	720,545,887.38	9,202,306.51	1.28
发出商品	1,626,262,613.27	83,893,694.77	5.16	2,112,135,788.89	167,925,751.47	7.95
库存商品	38,040,534.97	—	—	7,335,133.42	—	—
合计	<u>2,760,097,780.64</u>	<u>185,734,686.18</u>		<u>3,237,771,033.04</u>	<u>188,965,929.71</u>	

9. 合同资产

（1） 合同资产情况

	2024年			2023年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	<u>248,330,236.35</u>	<u>(12,416,511.84)</u>	<u>235,913,724.51</u>	<u>495,757,831.44</u>	<u>(27,804,778.42)</u>	<u>467,953,053.02</u>

本集团应收质保金均为设备销售质保金。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产（续）

（2） 合同资产账面价值重大变动

	变动金额	变动原因
年初余额	495,757,831.44	
本期增加	132,200,761.16	质保期开始
本期减少	(379,628,356.25)	质保期届满
年末余额	248,330,236.35	

（3） 按合同资产减值准备计提方法分类披露

2024年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	248,330,236.35	100.00	12,416,511.84	5.00	235,913,724.51
合计	248,330,236.35	100.00	12,416,511.84		235,913,724.51

2023年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	495,757,831.44	100.00	27,804,778.42	5.61	467,953,053.02
合计	495,757,831.44	100.00	27,804,778.42		467,953,053.02



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产（续）

（4） 合同资产减值准备的情况

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
合同资产	<u>27,804,778.42</u>	<u>6,610,038.06</u>	<u>(21,998,304.64)</u>	<u>-</u>	<u>12,416,511.84</u>

10. 其他流动资产

	2024年	2023年
待抵扣增值税进项税	95,672,218.62	76,580,538.84
预缴企业所得税	<u>4,492,287.86</u>	<u>5,032,495.75</u>
合计	<u>100,164,506.48</u>	<u>81,613,034.59</u>

11. 其他权益工具投资

	2024年	2023年
苏州朝希优势壹号产业投资合伙企业 （有限合伙）	36,508,793.35	30,167,404.83
广东汇兴精工智造股份有限公司	18,928,791.60	18,000,000.00
高视科技（苏州）有限公司	15,648,088.02	15,610,000.00
American Battery Factory, Inc.	14,376,775.99	14,165,376.34
芜湖天弋能源科技有限公司	<u>148,500.00</u>	<u>148,500.00</u>
合计	<u>85,610,948.96</u>	<u>78,091,281.17</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资（续）

	本年计入其他综合收益的公允价值变动	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
苏州朝希优势壹号产业投资合伙企业（有限合伙）	3,341,388.52	6,508,793.35	36,508,793.35	非交易性权益工具投资
广东汇兴精工智造股份有限公司	928,791.60	1,928,791.60	18,928,791.60	非交易性权益工具投资
高视科技（苏州）有限公司	38,088.02	11,430,673.02	15,648,088.02	非交易性权益工具投资
American Battery Factory, Inc.	—	—	14,376,775.99	非交易性权益工具投资
芜湖天弋能源科技有限公司	—	—	148,500.00	非交易性权益工具投资
合计	<u>4,308,268.14</u>	<u>19,868,257.97</u>	<u>85,610,948.96</u>	



五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资（续）

2023年1月12日，苏州朝希优势壹号产业投资合伙企业（有限合伙）由各合伙人签订协议设立，设立时各合伙人合计认缴出资额为人民币230,000,000元，本公司认缴出资额为人民币30,000,000.00元。截至2024年12月31日，该产业投资基金合计认缴出资额为人民币920,000,000.00元，合计实际出资额为920,000,000.00元，本公司实际出资额为人民币30,000,000.000元，实际出资占比为3.2609%。于2024年12月31日，该权益工具的公允价值为人民币36,508,793.35元，基于对苏州朝希优势壹号产业投资合伙企业（有限合伙）的整体估值确定。

2022年11月21日，公司与广东汇兴精工智造股份有限公司（以下简称“汇兴智造”）签署《投资意向书》，后正式签订股票认购协议，以6.8元/股认购汇兴精工250万股票，共计出资1,700万元，占股3.67%。本公司对汇兴智造无控制、共同控制，亦无法施加重大影响。于2024年12月31日，该权益工具的公允价值为人民币18,928,791.60元，基于对汇兴智造的整体估值确定。

2019年6月14日，高视科技（苏州）有限公司（原“惠州高视科技有限公司”）的注册资本由人民币2,820,332.00元变更为人民币3,102,366.00元，本公司未按比例出资。变更后，本公司的股权占比为1.28%。2019年12月10日，惠州高视科技有限公司的注册资本由人民币3,102,366.00元变更为人民币3,311,071.00元，本公司未按比例出资。变更后，本公司的股权占比为1.20%。2020年3月27日，惠州高视科技有限公司的注册资本由人民币3,311,071.00元变更为人民币30,000,000.00元，调增部分由公司资本公积项下的资本（股本）溢价对应部分转增，本公司的股权占比不变。2022年9月29日，高视科技（苏州）有限公司的注册资本由人民币30,000,000.00元增加至人民币31,961,538.00元，本公司未按比例出资。变更后，本公司的股权占比为1.13%。2023年12月22日，高视科技（苏州）有限公司的注册资本由人民币34,961,538.46元增加至人民币35,884,615.46元，本公司未按比例出资。变更后，本公司的股权占比为1.0041%。本公司对高视科技（苏州）有限公司无控制、共同控制，亦无法施加重大影响。于2024年12月31日，该权益工具的公允价值为人民币15,648,088.02元，基于对高视科技（苏州）有限公司的整体估值确定。

2023年6月，本集团子公司Lyric Automation USA Inc.（以下简称“美国利元亨”）与American Battery Factory, Inc.（以下简称“ABF”）签署《优先股购买协议》，美国利元亨拟购买ABF发行的477,778股优先股，金额共计1,999,996.66美元，折合人民币14,165,376.34元。2023年8月本公司向ABF完成实际出资，并获取股权认缴证明。截至2024年12月31日，该权益工具的公允价值为人民币14,376,775.99元，基于对ABF的整体估值确定。

2022年4月28日，芜湖天弋能源科技有限公司的注册资本为人民币25,000,000.00元，本公司的股权占比为0.024%，本公司对芜湖天弋能源科技有限公司无控制、共同控制，亦无法施加重大影响。于2024年12月31日，该权益工具的公允价值为人民币148,500.00元，基于对芜湖天弋能源科技有限公司的整体估值确定。



五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产

	2024年	2023年
固定资产	1, 991, 222, 329. 64	1, 673, 554, 970. 38
固定资产清理	<u>682, 134. 10</u>	<u>189, 142. 27</u>
合计	<u>1, 991, 904, 463. 74</u>	<u>1, 673, 744, 112. 65</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

固定资产

（1）固定资产情况	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	办公及电子设备	合计
原价						
年初余额	1,304,654,665.24	368,359,980.58	40,870,271.40	67,416,314.68	181,838,994.50	1,963,140,226.40
购置	6,068,768.81	43,421,576.55	3,499,962.96	1,153,639.19	1,028,979.53	55,172,927.04
在建工程转入	307,386,563.27	139,111,904.28	4,316,207.21	701,422.48	10,467,995.71	461,984,092.95
其他	(53,894,004.60)	4,456,363.84	1,198,320.26	—	(5,396,815.37)	(53,636,135.87)
处置或报废	—	(10,278,551.53)	(951,671.39)	(8,956,819.13)	(13,131,977.20)	(33,319,019.25)
年末余额	<u>1,564,215,992.72</u>	<u>545,071,273.72</u>	<u>48,933,090.44</u>	<u>60,314,557.22</u>	<u>174,807,177.17</u>	<u>2,393,342,091.27</u>
累计折旧						
年初余额	(67,376,751.17)	(77,436,088.26)	(14,667,010.23)	(39,189,143.07)	(90,916,263.29)	(289,585,256.02)
计提	(43,251,294.06)	(41,236,606.69)	(7,639,933.75)	(10,452,418.66)	(31,260,602.33)	(133,840,855.49)
处置或报废	—	2,122,214.87	339,756.67	6,537,630.38	12,306,747.96	21,306,349.88
年末余额	<u>(110,628,045.23)</u>	<u>(116,550,480.08)</u>	<u>(21,967,187.31)</u>	<u>(43,103,931.35)</u>	<u>(109,870,117.66)</u>	<u>(402,119,761.63)</u>
账面价值						
年末	<u>1,453,587,947.49</u>	<u>428,520,793.64</u>	<u>26,965,903.13</u>	<u>17,210,625.87</u>	<u>64,937,059.51</u>	<u>1,991,222,329.64</u>
年初	<u>1,237,277,914.07</u>	<u>290,923,892.32</u>	<u>26,203,261.17</u>	<u>28,227,171.61</u>	<u>90,922,731.21</u>	<u>1,673,554,970.38</u>

于2024年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

（1）固定资产情况（续）

注：于2019年8月19日，本集团将惠城区马安镇马安小地块房屋建筑物抵押给中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行获得抵押借款，用于厂房建设及生产经营，抵押期限为2019年4月17日至2025年4月11日。于2024年12月31日，该抵押的房屋建筑物账面价值为人民币236,304,539.94元（2023年12月31日：人民币245,613,015.94元）。

于2022年3月11日，本集团将在建建筑中的惠城区马安镇新鹏路6号宿舍1-5层抵押给中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行获得抵押借款，用于工业机器人智能装备生产项目、工业机器人智能装备研发中心项目的建设和采购设备，抵押期限至2027年12月31日。于2023年6月30日，惠城区马安镇新鹏路6号宿舍达到可使用状态，进行转固。于2024年12月31日，该房屋建筑物账面价值为人民币98,516,763.28元，其中抵押的1-5层账面价值为人民币20,331,096.31元（2023年12月31日：该房屋建筑物账面价值为人民币109,696,020.34元，其中抵押的1-5层账面价值为人民币22,638,181.37元）。

于2024年8月8日，本集团将位于博罗县柏塘镇石湖村金湖工业区门卫室、博罗县柏塘镇石湖村金湖工业区厂房一、博罗县柏塘镇石湖村金湖工业区宿舍一押给中国建设银行惠州分行获得抵押借款，用于厂房建设及生产经营，抵押期限至2028年12月29日。于2024年12月31日，该抵押的房屋建筑物账面价值为人民币108,951,707.02元。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

（2）未办妥产权证书的固定资产

于2024年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
江湾南岸6栋B1层174车位	134,255.96	办理中，手续未完成
江湾南岸8栋B1层201车位	133,542.54	办理中，手续未完成
江湾南岸8栋B1层202车位	134,255.96	办理中，手续未完成
江湾南岸6栋B1层154车位	156,825.38	办理中，手续未完成
江湾南岸6栋B1层155车位	157,601.37	办理中，手续未完成
江湾南岸6栋B1层156车位	158,377.35	办理中，手续未完成
江湾南岸8栋B1层208车位	147,513.63	办理中，手续未完成
江湾南岸8栋B1层209车位	146,737.66	办理中，手续未完成
江湾南岸8栋B1层210车位	142,081.79	办理中，手续未完成
柏塘工业园-2号厂房	76,524,843.64	办理中，手续未完成
柏塘工业园-2号公寓	66,911,236.39	办理中，手续未完成
柏塘工业园-4号厂房	54,704,689.16	办理中，手续未完成
柏塘工业园-3号厂房	43,504,755.27	办理中，手续未完成
合计	242,956,716.10	

（3）固定资产的减值测试情况

由于本期经营效益产生较大波动，存在减值迹象，本集团对锂电总部资产组、智能仓储资产组、江苏锂电资产组、锂电池前中段专机及整线成套装备产业化项目及一项土地使用权进行了减值测试，无需计提减值准备。

固定资产清理

	2024年	2023年
办公及电子设备报废	682,134.10	189,142.27



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程

	2024年	2023年
在建工程	361,080,653.51	373,656,654.54
工程物资	16,332,180.02	6,363,352.16
合计	377,412,833.53	380,020,006.70

在建工程

（1） 在建工程情况

	2024年			2023年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
柏塘工业园二期	-	-	-	121,681,441.78	-	121,681,441.78
马安工业园（大地块）	-	-	-	-	-	-
锂电池前中段专机及整线成套装备产业化项目	318,500,214.51	-	318,500,214.51	78,061,178.05	-	78,061,178.05
马安行政大楼	-	-	-	38,625,176.30	-	38,625,176.30
江苏利元亨一期	4,004,992.79	-	4,004,992.79	2,905,933.18	-	2,905,933.18
在安装设备	38,392,645.21	-	38,392,645.21	131,193,955.69	-	131,193,955.69
装修工程	182,801.00	-	182,801.00	1,188,969.54	-	1,188,969.54
合计	361,080,653.51	-	361,080,653.51	373,656,654.54	-	373,656,654.54



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

重要在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例 (%)
柏塘工业园二期	350,000,000.00	121,681,441.78	122,277,637.61	242,974,120.37	984,959.02	-	自筹	69.81
马安工业园（大地 块）	700,000,000.00	-	1,198,802.82	1,106,190.00	92,612.82	-	自筹+募集资金	118.92
锂电池前中段专机 及整线成套装备 产业化项目	661,691,100.00	78,061,178.05	242,183,567.07	206,848.53	1,537,682.08	318,500,214.51	自筹+募集资金	43.60
行政大楼	44,740,000.00	38,625,176.30	1,602,768.12	40,129,642.42	98,302.00	-	自筹	90.12
江苏利元亨一期	1,417,680,300.00	2,905,933.18	1,099,059.61	-	-	4,004,992.79	自筹	0.36
装修工程	-	1,188,969.54	1,235,506.42	954,687.87	1,286,987.09	182,801.00	自筹	-
在安装设备	-	131,193,955.69	84,856,351.17	176,612,603.76	1,045,057.89	38,392,645.21	自筹	-
合计	<u>3,174,111,400.00</u>	<u>373,656,654.54</u>	<u>454,453,692.82</u>	<u>461,984,092.95</u>	<u>5,045,600.90</u>	<u>361,080,653.51</u>		

于2024年12月31日，本集团对包含在建工程存在减值迹象的资产组进行了减值测试，详见附注五、12。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

重要在建工程变动如下：（续）

	工程进度	利息资本化累计金 额	其中：本年利息资 本化
柏塘工业园二期	69.81%	3,370,236.07	3,370,236.07
锂电池前中段专机及整线成套装 备产业化项目	43.60%	54,059,011.47	36,215,577.77
		57,429,247.54	39,585,813.84

工程物资

	2024年			2023年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	16,332,180.02	-	16,332,180.02	6,363,352.16	-	6,363,352.16



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产

	房屋及建筑物	土地租赁	合计
成本			
年初余额	260,539,221.62	4,211,682.51	264,750,904.13
增加	92,967,163.15	1,260,000.00	94,227,163.15
处置	(165,102,117.61)	—	(165,102,117.61)
其他转出	(34,776,289.92)	—	(34,776,289.92)
年末余额	<u>153,627,977.24</u>	<u>5,471,682.51</u>	<u>159,099,659.75</u>
累计折旧			
年初余额	(86,152,312.11)	(476,785.68)	(86,629,097.79)
计提	(43,994,135.73)	(272,448.96)	(44,266,584.69)
处置	58,150,133.08	—	58,150,133.08
其他转出	10,489,251.19	—	10,489,251.19
年末余额	<u>(61,507,063.57)</u>	<u>(749,234.64)</u>	<u>(62,256,298.21)</u>
账面价值			
年末	<u>92,120,913.67</u>	<u>4,722,447.87</u>	<u>96,843,361.54</u>
年初	<u>174,386,909.51</u>	<u>3,734,896.83</u>	<u>178,121,806.34</u>

于2024年12月31日，本集团对包含使用权资产的存在减值迹象的资产组进行了减值测试，详见附注五、12。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	144,365,483.50	87,958,222.38	232,323,705.88
购置	—	1,329,745.17	1,329,745.17
年末余额	144,365,483.50	89,287,967.55	233,653,451.05
累计摊销			
年初余额	(8,469,562.22)	(20,220,885.62)	(28,690,447.84)
计提	(2,888,043.43)	(9,052,544.90)	(11,940,588.33)
年末余额	(11,357,605.65)	(29,273,430.52)	(40,631,036.17)
账面价值			
年末	133,007,877.85	60,014,537.03	193,022,414.88
年初	135,895,921.28	67,737,336.76	203,633,258.04

本集团将惠城区马安镇马安一期小地块土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行获得抵押借款，用于厂房建设及生产经营，抵押期限为2019年4月17日至2025年4月11日。于2024年12月31日，马安一期小地块土地使用权账面价值为人民币5,618,547.18元（2023年12月31日：人民币5,749,975.18元）。

本集团将惠城区马安镇马安二期小地块土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行获得抵押借款，用于工业机器人智能装备生产项目、工业机器人智能装备研发中心项目的建设 和采购设备，抵押期限至2027年12月31日。于2024年12月31日，马安二期小地块土地使用权账面价值为人民币11,958,703.62元（2023年12月31日：人民币12,238,439.38元）。

于2024年12月31日，本集团对包含无形资产的存在减值迹象的资产组进行了减值测试，详见附注五、12。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉

（1） 商誉原值

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少	年末余额
Nowa Tepro Sp. z o.o.	<u>9,916,851.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,916,851.04</u>

（2） 商誉减值准备

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
Nowa Tepro Sp. z o.o.	<u>4,462,582.97</u>	<u>5,454,268.07</u>	<u>-</u>	<u>9,916,851.04</u>

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

	所属资产组或资产组组合的构成 及依据	所属经营分部 及依据	是否与以前年 度保持一致
Nowa Tepro Sp. z o.o.	Nowa Tepro Sp. z o.o.作为单独的业务单元进行统一管理和运营，因此将其认定为一个资产组	波兰分部；生产经营所在地	是

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期 的年限	预测期的 关键参数	稳定期的关键参数
Nowa Tepro Sp. z o.o.	7,275,413.93	1,821,145.86	5,454,268.07	5.00	折现率： 11.59%； 收入增长 率：5%	收入增长率：0%



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉（续）

以下说明了进行商誉减值测试时作出的关键假设：

收入增长率 — 在历史年度实现的平均收入增长率的基础上，根据预计未来的营运计划和生产数据做适当调整。

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的折现率。

分配至资产组关键假设的金额与外部信息一致。

17. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
办公场所装					
修	8,431,476.34	839,489.15	(1,778,602.92)	(391,084.03)	7,101,278.54
厂房装修	68,916,893.47	3,033,518.31	(18,565,624.09)	(29,338,293.38)	24,046,494.31
宿舍装修	4,813,783.08	97,844.36	(1,708,935.23)	(1,332,070.31)	1,870,621.90
临时厂房	38,441,871.17	305,701.17	(18,018,864.76)	(1,539,911.31)	19,188,796.27
住房补贴	894,583.34	-	(226,000.00)	-	668,583.34
合计	121,498,607.40	4,276,552.99	(40,298,027.00)	(32,601,359.03)	52,875,774.36

于2024年12月31日，本集团对包含长期待摊费用的存在减值迹象的资产组进行了减值测试，详见附注五、12。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2024年		2023年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	189,413,829.79	28,295,668.36	214,591,260.25	33,488,818.45
信用减值损失	390,663,551.81	58,152,003.48	169,213,890.72	25,681,850.65
租赁负债	98,393,184.91	15,216,923.95	187,338,093.52	32,099,610.46
内部交易未实现利 润	3,768,331.75	570,046.42	914,479.08	137,171.86
应收款项融资公允 价值变动	2,888,985.16	433,347.77	2,101,341.03	315,201.15
交易性金融资产公 允价值变动	4,416,004.32	662,400.65	-	-
可抵扣亏损	1,556,077,628.76	192,308,721.73	389,287,591.83	70,243,819.53
预提费用	7,880,601.15	1,182,090.17	7,112,319.10	1,066,847.87
递延收益	94,471,696.79	14,170,754.52	72,034,094.28	10,805,114.14
合计	2,347,973,814.44	310,991,957.05	1,042,593,069.81	173,838,434.11
	2024年12月31日		2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
购置固定资产一次 性税前扣除	21,132,112.19	3,169,816.83	23,043,334.54	3,456,500.18
其他权益工具公允 价值变动	19,868,257.97	2,980,238.70	15,997,404.83	2,399,610.72
交易性金融资产公 允价值变动	-	-	453,698.63	68,054.79
使用权资产	96,843,361.54	14,982,018.16	178,121,806.34	30,739,078.29
合计	137,843,731.70	21,132,073.69	217,616,244.34	36,663,243.98

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2024年		2023年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	21,132,073.69	289,859,883.36	-	173,838,434.11
递延所得税负债	21,132,073.69	-	-	36,663,243.98



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2024年	2023年
可抵扣暂时性差异	4,727,323.12	6,594,382.45
可抵扣亏损	352,058,372.35	143,105,614.62
合计	356,785,695.47	149,699,997.07

本集团之子公司利元亨（香港）有限公司于中国香港成立。根据当地的税法，其税务亏损的可抵扣年限为无限期。但由于这家子公司暂未开始经营，管理层不确定这家子公司将来可以产生足够的税前利润用以抵扣可弥补亏损，因此未针对可抵扣亏损及暂时性差异确认递延所得税资产，该公司截至2024年12月31日未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额为人民币6,385,296.42元（2023年12月31日：人民币6,301,185.03元）。本集团之子公司惠州市索沃科技有限公司、深圳市海葵信息技术有限公司、武汉利元亨智能装备有限公司、广东舜元激光科技有限公司、广州利元亨科技发展有限公司、惠州市海葵信息技术有限公司及利元亨新能源技术（上海）有限公司于中国大陆成立，根据中国税法，其税务亏损的可抵扣年限为5年。这七家子公司成立后尚未实现盈利，管理层不确定这七家子公司将来可以产生足够的税前利润用以抵扣可弥补亏损，因此未针对可抵扣亏损及暂时性差异确认递延所得税资产。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2024年	2023年
2024年	—	66,269.08
2025年	—	1,198,904.78
2026年	495,471.76	20,905,037.11
2027年	23,032,299.44	32,337,811.78
2028年	139,835,208.97	95,191,974.32
2029年及以后	188,695,392.18	—
合计	352,058,372.35	149,699,997.07



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 其他非流动资产

	2024年			2023年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	9,083,185.81	-	9,083,185.81	136,886,568.43	-	136,886,568.43
银行大额存单	-	-	-	44,007,900.27	-	44,007,900.27
合计	9,083,185.81	-	9,083,185.81	180,894,468.70	-	180,894,468.70

20. 所有权或使用权受到限制的资产

2024 年

		账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	附注五、1	61,710,961.25	61,710,961.25	质押、冻结	保证金、有权机关冻结
固定资产	附注五、12	426,897,708.41	365,587,343.27	抵押	抵押以取得银行借款
无形资产	附注五、15	20,521,500.00	17,577,250.80	抵押	抵押以取得银行借款
合计		509,130,169.66	444,875,555.32		

2023 年

		账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	附注五、1	119,815,894.56	119,815,894.56	质押	承兑汇票保证金
应收票据	附注五、3	16,000,000.00	16,000,000.00	质押	票据池保证金
应收款项融资	附注五、5	167,893,483.58	167,893,483.58	质押	票据池保证金
固定资产	附注五、12	301,888,371.15	268,251,197.31	抵押	抵押以取得银行借款
无形资产	附注五、15	20,521,500.00	17,988,414.56	抵押	抵押以取得银行借款
合计		626,119,249.29	589,948,990.01		

用于抵押的无形资产于2024年摊销额为人民币411,163.76元（2023年：人民币2,831,746.29元）。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 短期借款

	2024年	2023年
信用借款	112,409,608.25	378,022,055.11
保证借款	142,128,197.53	—
保理融资	5,506,689.00	—
票据贴现	173,337,827.18	—
数字化债权凭证融资	294,999,998.89	—
合计	<u>728,382,320.85</u>	<u>378,022,055.11</u>

于2024年12月31日，无逾期借款。

上述保证借款的保证人为关联方，详见附注十一、5。

22. 应付票据

	2024年	2023年
银行承兑汇票	730,734.35	248,670,864.37
商业承兑汇票	52,263,178.54	—
信用证	231,589,000.00	70,000,000.00
合计	<u>284,582,912.89</u>	<u>318,670,864.37</u>

于2024年12月31日，无到期未付的应付票据。

23. 应付账款

	2024年	2023年
货款	1,607,535,530.42	2,173,433,388.90
设备工程款	328,748,969.47	300,080,697.45
合计	<u>1,936,284,499.89</u>	<u>2,473,514,086.35</u>

于2024年12月31日，无账龄超过一年的重大应付账款（2023年12月31日：无）。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 合同负债

（1）合同负债列示

	2024年	2023年
预收货款	<u>1,955,028,762.55</u>	<u>1,605,124,640.98</u>

（2）账龄超过1年的重要合同负债

	年末余额	未结转原因
客户一	199,099,725.79	设备未验收
客户五	196,460,176.99	设备未验收
客户三	92,389,380.53	设备未验收
客户六	91,306,194.70	设备未验收
客户七	67,095,491.12	设备未验收
客户八	55,413,274.33	设备未验收
客户四	<u>48,606,400.96</u>	设备未验收
合计	<u>750,370,644.42</u>	

（3）账面价值重大变动

	变动金额	变动原因
年初余额	1,605,124,640.98	
本期增加	1,092,246,903.04	新增收款
本期减少	<u>(742,342,781.47)</u>	出机设备已验收
年末余额	<u>1,955,028,762.55</u>	



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	79,644,470.39	975,229,029.99	994,260,504.78	60,612,995.60
离职后福利（设定提存计划）	148,530.68	54,185,998.67	54,165,430.53	169,098.82
辞退福利	—	19,608,730.58	19,608,730.58	—
合计	<u>79,793,001.07</u>	<u>1,049,023,759.24</u>	<u>1,068,034,665.89</u>	<u>60,782,094.42</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	79,386,447.77	892,834,210.70	911,953,277.61	60,267,380.86
职工福利费	121,184.10	35,510,528.07	35,462,854.11	168,858.06
社会保险费	91,458.52	20,810,951.73	20,808,965.87	93,444.38
其中：医疗保险费	90,018.19	18,790,906.87	18,789,112.84	91,812.22
工伤保险费	1,440.33	1,931,743.01	1,931,551.18	1,632.16
生育保险费	—	88,301.85	88,301.85	—
住房公积金	44,820.00	25,298,042.03	25,260,527.73	82,334.30
工会经费和职工教育经费	<u>560.00</u>	<u>775,297.46</u>	<u>774,879.46</u>	<u>978.00</u>
合计	<u>79,644,470.39</u>	<u>975,229,029.99</u>	<u>994,260,504.78</u>	<u>60,612,995.60</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	144,029.75	52,030,774.63	52,010,806.25	163,998.13
失业保险费	<u>4,500.93</u>	<u>2,155,224.04</u>	<u>2,154,624.28</u>	<u>5,100.69</u>
合计	<u>148,530.68</u>	<u>54,185,998.67</u>	<u>54,165,430.53</u>	<u>169,098.82</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应交税费

	2024年	2023年
增值税	6,996,808.52	7,193,510.62
企业所得税	5,469,512.48	5,469,863.62
个人所得税	9,072,049.67	8,252,557.94
城市维护建设税	329,939.78	461,533.93
教育费附加	147,985.13	203,659.79
残疾人就业保证金	-	180,356.87
地方教育附加	98,656.77	135,773.22
印花税	37,096.94	38,544.65
合计	22,152,049.29	21,935,800.64

27. 其他应付款

	2024年	2023年
往来款	23,719,818.62	15,178,560.32
安全生产保证金	1,301,004.66	4,804,072.88
押金及保证金	3,239,609.71	4,609,001.43
工餐费	586,316.84	1,636,130.35
差旅费补贴	-	1,906,030.42
租车费	-	1,088,784.58
生育津贴	14,516.86	214,036.43
其他	276,815.51	2,318,360.10
合计	29,138,082.20	31,754,976.51

于2024年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款（2023年12月31日：无）。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 一年内到期的非流动负债

	2024年	2023年
一年内到期的信用借款	551,836,175.21	496,445,825.55
一年内到期的抵押借款	12,967,082.93	21,370,072.11
一年内到期的抵押及保证借款	5,042,672.10	20,332,317.80
一年内到期的租赁负债	23,624,502.16	58,633,794.95
合计	593,470,432.40	596,782,010.41

上述一年内到期的抵押借款抵押物为房屋建筑物及土地使用权，详见附注五、12及15；上述一年内到期的保证借款的保证人为关联方，详见附注十一、5。

29. 其他流动负债

	2024年	2023年 (经重述)
待转销项税额	92,078,866.52	53,398,644.54
预提售后保修费	10,658,232.93	7,112,319.10
合计	102,737,099.45	60,510,963.64



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期借款

	2024年	2023年
信用借款	552,994,103.61	725,800,000.00
抵押借款	90,119,717.20	177,706,243.41
抵押及保证借款	—	5,036,976.18
合计	<u>643,113,820.81</u>	<u>908,543,219.59</u>

于2024年12月31日，上述借款的年利率为2.45%至4.20%（2023年12月31日：2.15%至4.47%）。

上述抵押借款的抵押物为房屋建筑物、土地使用权，详见附注五、12及15。

上述保证借款的保证人为关联方，详见附注十一、5。

31. 应付债券

	2024年	2023年
可转换公司债券	<u>—</u>	<u>809,180,117.05</u>

可转换债券已于2024年全部完成转股及赎回，详见附注五、35。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券（续）

于2024年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	票面 利率	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	按面值计提 利息	本年转股	本年偿还	年末余额	是否 违约
利元转债	950,000,000.00	0.40%	2022/10/18	六年	950,000,000.00	809,180,117.05	50,801,001.52	(854,431,706.45)	(5,549,412.12)	-	否

经证监会证监许可[2022]2066号文核准，本公司于2022年10月28日发行票面金额为100元的认股权和债券分离交易的可转换债券950万张。债券票面年利率为：第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.60%、第四年1.20%、第五年2.00%、第六年2.50%，每年付息一次，到期归还未偿还的可转换公司债券本金并支付最后一年利息。在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将按债券面值的110%（含最后一期利息）的价格赎回全部未转股的可转债。认股权证存续期为自认股权证上市之日（权证上市日为2022年11月18日）起6年。在认股权证存续期内，若股票除权、除息，将对认股权证的行权价格、行权比例作相应调整。如果发行所募集资金的使用与募集说明书中的承诺相比出现重大变化，根据证监会的相关规定可被视作改变募集资金用途或被证监会认定为改变募集资金用途的，债券持有人拥有一次以面值加上当期应计利息的价格回售债券的权利。由于上述转股权属于本公司以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具，因此本集团将其作为权益核算。在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计这些债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

2024年11月11日至2024年12月3日，本公司股票连续三十个交易日中有十五个交易日的收盘价不低于“利元转债”当期转股价格（21.00元/股）的130%（含130%，即27.30元/股），触发“利元转债”的有条件赎回条款。本公司于2024年12月3日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于提前赎回“利元转债”的议案》，董事会决定行使“利元转债”的提前赎回权利，对赎回登记日登记在册的“利元转债”全部赎回，债券持有人可以选择在赎回日之前转股或者等候赎回。截至2024年12月31日，本公司已赎回27,670张债券，转股9,472,020张债券。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 租赁负债

	2024年	2023年
房屋建筑物租赁	93,408,009.20	182,832,304.19
土地租赁	5,027,471.53	4,686,695.51
减：一年内到期的租赁负债	(23,624,502.16)	(58,633,794.95)
合计	74,810,978.57	128,885,204.75

33. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
精密制造业标识解析二 级节点建设引导资金	2,353,972.65	-	(433,681.92)	1,920,290.73
动力电池成套装备核心 技术攻关及产业化项 目资金	34,631,781.52	25,558,218.48	(1,585,041.42)	58,604,958.58
国家高技能人才培训基 地	-	3,500,000.00	(2,318,600.00)	1,181,400.00
利元亨工业机器人智能 装备系统集成和整体 解决方案服务能力建 设项目资金	35,048,340.11	-	(2,283,292.63)	32,765,047.48
合计	72,034,094.28	29,058,218.48	(6,620,615.97)	94,471,696.79

本集团分别于2020年和2022年收到广东省通信局关于面向精密制造业标识解析二级节点建设引导资金人民币3,000,000.00元、人民币2,000,000.00元。该项目在2022年10月17日已成功通过验收，因此与资产相关的政府补助于2022年开始在相关资产的使用寿命内分期计入其他收益。

本集团于2023年收到动力电池成套装备核心技术攻关及产业化项目资金人民币34,631,781.52元，及于2024年收到项目资金人民币25,558,218.48元。于24年该项目的设备验收转固，因此与资产相关的政府补助于2024年开始在相关资产的使用寿命内分期计入其他收益。

本集团于2023年收到利元亨工业机器人智能装备系统集成和整体解决方案服务能力建设项目资金人民币36,070,000.00元，该项目已于2023年验收，因此与资产相关的政府补助于2023年开始在相关资产的使用寿命内分期计入其他收益。

本集团于2024年收到国家高技能人才培训基地建设项目资金人民币3,500,000.00元，发生相关支出人民币2,318,600.00元，因此与收益相关的政府补助于2024年计入其他收益。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 股本

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		可转债转股	小计	
股本	123,626,305.00	45,102,205.00	45,102,205.00	168,728,510.00

本公司发行的可转换公司债券“利元转债”于2023年4月28日进入转股期，自2024年11月11日至2024年12月3日连续三十个交易日内有十五个交易日的收盘价格不低于“利元转债”当期转股价格的130%。因此公司于2024年12月3日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于提前赎回“利元转债”的议案》，决定行使“利元转债”的提前赎回权，对赎回登记日登记在册的“利元转债”全部赎回，投资者可以选择转股或者等候赎回，截至期末，该可转换公司债券共转股9,472,020张，转股导致增加股本45,102,205股。

35. 其他权益工具

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债	949.969				949.969			
券权益部分	万张	186,652,339.71	-	-	万张	(186,652,339.71)	-	-

注释：
本公司于2022年向不特定对象发行总额为人民币950,000,000.00元的可转换公司债券。于2024年，该可转换公司债券共转股9,472,020张，赎回27,670张。本期将其他权益工具和应付债券人民币45,102,205.00元转入实收资本，人民币186,652,339.71元转入资本公积。详见附注五、31。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,417,615,887.56	1,198,973,451.96	—	2,616,589,339.52
股份支付	189,665,074.29	13,329,163.51	202,994,237.80	—
对少数股东权益 的购买权	(4,049,604.00)	4,049,604.00	—	—
对子公司增资	1,256,224.14	—	2,374,651.23	(1,118,427.09)
合计	<u>1,604,487,581.99</u>	<u>1,216,352,219.47</u>	<u>205,368,889.03</u>	<u>2,615,470,912.43</u>

2024年资本公积变动情况：

本集团于2024年12月3日召开第三届董事会第九次会议，决定行使“利元转债”的提前赎回权利，对赎回登记日登记在册的“利元转债”全部赎回，投资者可以选择转股或者等候赎回。截至本期期末，本集团共赎回27,670张债券，转股9,472,020张债券，相应减少其他权益工具中债券的权益部分价值并增加资本公积人民币995,979,214.16元。可转换公司债券相关信息详见附注五、31。

根据本公司2021年第六次临时股东大会授权，公司于2021年12月13日召开的第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，涉及的标的股票来源为本公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票。本激励计划确定2021年12月13日为授予日，以人民币119元/股的授予价格向符合条件的629名激励对象授予110.60万股限制性股票。2024年7月17日，公司决定终止实施激励计划，执行加速行权处理，立即确认于终止实施之日尚未确认的股份支付金额，计入相关成本费用并影响资本公积金额为人民币4,455,081.75元。

2023年11月17日，本公司子公司利元亨（德国）有限责任公司与控股子公司Nowa Tepro Sp. z o.o. 少数股东举行特别股东大会，该股东大会决议通过由利元亨（德国）有限责任公司向Nowa Tepro Sp. z o.o. 增资兹罗提7,448,000.00元，折合欧元1,715,000.00元。本期继续支付剩余增资款，相应减少资本公积人民币2,374,651.23元。

本期因2021年限制性股票激励计划提前终止和2024年员工持股计划一次性进费用，其所确认的股份支付费用人民币202,994,237.80元从资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

2022年8月30日，本集团下属子公司利元亨（德国）有限责任公司（以下简称“利元亨德国”）收购Nowa Tepro Sp. zo.o.（以下简称“Nowa”）70%的股份。根据购买协议约定，收购过渡期24个月内本集团存在对少数股东的远期收购义务，在合并财务报表中，本集团承担了一项不能无条件避免的支付现金以回购自身权益工具的合同义务，因此本集团将30%股权的行权价格确认金融负债人民币4,049,604.00元，计入其他非流动负债。于2024年，该远期回购义务已到期，因此本集团终止确认该项金融负债。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2024年1月1日	增减变动	2024年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	13,597,794.11	3,727,640.17	17,325,434.28
应收款项融资公允价值变动	(1,786,139.87)	(669,497.50)	(2,455,637.37)
外币财务报表折算差额	(4,704,920.34)	5,321,734.88	616,814.54
合计	7,106,733.90	8,379,877.55	15,486,611.45
	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	10,055,500.00	3,54.11	13,597,794.11
应收款项融资公允价值变动	(498,063.64)	(1,288,076.23)	(1,786,139.87)
外币财务报表折算差额	(1,628,015.92)	(3,076,904.42)	(4,704,920.34)
合计	7,929,420.44	(822,686.54)	7,106,733.90



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2024 年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于母公司 股东	归属于少数 股东
其他权益工具投资					
公允价值变动	4,308,268.14	-	580,627.97	3,727,640.17	-
应收款项融资公允 价值变动	(2,888,985.14)	(2,101,341.03)	(118,146.61)	(669,497.50)	-
外币报表折算差额	5,423,118.80	-	-	5,321,734.88	101,383.92
合计	<u>6,842,401.80</u>	<u>(2,101,341.03)</u>	<u>462,481.36</u>	<u>8,379,877.55</u>	<u>101,383.92</u>

2023年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于母公司 股东	归属于少数 股东
其他权益工具投资					
公允价值变动	4,167,404.83	-	625,110.72	3,542,294.11	-
应收款项融资公允 价值变动	(2,101,341.03)	(585,957.22)	(227,307.58)	(1,288,076.23)	-
外币报表折算差额	(3,316,928.69)	-	-	(3,076,904.42)	(240,024.27)
合计	<u>(1,250,864.89)</u>	<u>(585,957.22)</u>	<u>397,803.14</u>	<u>(822,686.54)</u>	<u>(240,024.27)</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 专项储备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>4,544,789.21</u>	<u>11,267,743.88</u>	<u>(1,828,161.06)</u>	<u>13,984,372.03</u>

根据 2022 年 11 月 21 日财政部和应急部颁发并生效的财资[2022]136 号文"关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》"的要求，本集团需要按照有关规定计提安全生产费。

39. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>44,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,000,000.00</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

40. 未分配利润

	2024年	2023年
年初未分配利润	455,701,083.88	679,038,169.77
归属于母公司股东的净利润	(1,044,132,434.11)	(188,015,289.09)
减：分配股利	<u>-</u>	<u>35,321,796.80</u>
年末未分配利润	<u>(588,431,350.23)</u>	<u>455,701,083.88</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入和营业成本

	2024年		2023年	
	收入	成本	收入	成本 (经重述)
主营业务	2,457,021,393.11	2,265,944,542.15	4,978,319,368.95	3,658,980,156.37
其他业务	25,114,547.74	23,207,262.58	16,060,828.73	14,451,568.88
合计	<u>2,482,135,940.85</u>	<u>2,289,151,804.73</u>	<u>4,994,380,197.68</u>	<u>3,673,431,725.25</u>

营业收入分解信息如下：

商品类型

	2024年	2023年
锂电池制造设备	2,025,414,555.91	3,824,577,826.45
智能仓储设备	62,271,937.97	622,860,660.97
汽车零部件制造设备	98,528,247.33	146,393,873.10
其他领域制造设备	33,240,252.63	46,258,849.56
配件和增值	198,544,572.02	277,102,196.99
服务	39,021,827.25	61,125,961.88
其他	25,114,547.74	16,060,828.73
合计	<u>2,482,135,940.85</u>	<u>4,994,380,197.68</u>

经营地区

	2024年	2023年
中国大陆	2,419,080,276.71	4,740,489,302.32
其他国家或地区	63,055,664.14	253,890,895.36
合计	<u>2,482,135,940.85</u>	<u>4,994,380,197.68</u>

本集团收入确认时间均为在某一时点确认收入。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

商品类型

	2024年
锂电池制造设备	1, 891, 537, 335. 97
智能仓储设备	79, 923, 397. 07
汽车零部件制造设备	98, 921, 258. 84
其他领域制造设备	28, 048, 627. 09
配件和增值	142, 042, 466. 31
服务	25, 471, 456. 87
其他	23, 207, 262. 58
合计	2, 289, 151, 804. 73

经营地区

	2024年
中国大陆	2, 206, 670, 166. 85
其他国家或地区	82, 481, 637. 88
合计	2, 289, 151, 804. 73

当期确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2024年	2023年
合同负债年初账面价值	742, 342, 781. 47	1, 494, 564, 710. 16



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入和营业成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

履行履约义务的时间		重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付验收时	发货款、验收款、质保款	主要销售锂电池等制造设备	是	无	法定质保、保证型质保
提供服务	服务完成时	服务验收款	主要提供增值改造服务	是	无	无

于2024年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	2024年	2023年
1年以内	1, 552, 241, 788. 36	1, 605, 124, 640. 98
1年至2年	483, 428, 194. 97	-
合计	2, 035, 669, 983. 33	1, 605, 124, 640. 98

42. 税金及附加

	2024年	2023年
城市维护建设税	4, 719, 421. 29	7, 774, 280. 07
教育费附加	2, 105, 228. 08	3, 315, 804. 22
地方教育附加	1, 403, 485. 31	2, 210, 727. 14
印花税	2, 956, 575. 20	4, 128, 155. 55
房产税	10, 711, 361. 45	7, 314, 471. 27
其他	7, 202, 410. 73	751, 731. 82
合计	29, 098, 482. 06	25, 495, 170. 07



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 销售费用

	2024年	2023年 (经重述)
人工费用	44,492,450.50	69,288,687.86
股权激励费用	1,087,738.01	3,958,560.17
业务招待费	9,649,193.97	5,852,549.79
包装及运输费	6,120,381.71	5,911,302.49
差旅及汽车费用	67,040,844.04	74,840,511.98
办公费	9,117,525.48	9,838,525.06
宣传广告费	8,393,063.84	15,840,895.42
折旧和摊销	1,752,520.97	2,188,496.32
其他	10,097,310.80	16,937,847.80
合计	157,751,029.32	204,657,376.89

44. 管理费用

	2024年	2023年
人工费用	278,842,786.27	395,327,765.08
股权激励费用	5,142,340.85	15,450,465.97
办公费	21,506,359.70	39,054,184.06
租赁及水电费	24,686,210.42	29,044,845.19
折旧和摊销	94,959,317.66	110,163,312.72
差旅及汽车费用	31,698,844.75	30,934,028.53
中介机构费用	16,105,894.49	20,024,228.02
业务招待费	3,602,292.00	3,438,117.07
装修及维护费	7,020,891.61	5,084,396.73
其他	5,229,602.85	3,766,561.54
合计	488,794,540.60	652,287,904.91



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 研发费用

	2024年	2023年
人工费用	280,903,475.75	435,462,069.80
股权激励费用	3,738,322.44	10,410,016.76
物料消耗	8,849,779.49	17,574,264.71
差旅及汽车费用	10,798,035.54	16,113,067.12
折旧和摊销	18,044,070.43	19,067,931.19
办公费	650,362.45	3,240,164.42
租赁及水电费	4,845,187.97	7,292,553.26
技术顾问费	3,722,578.87	4,595,173.30
其他	4,854,175.85	3,628,188.69
合计	336,405,988.79	517,383,429.25

46. 财务费用

	2024年	2023年
利息支出	138,753,518.66	96,495,015.45
减：利息收入	14,210,006.14	14,494,330.44
利息资本化金额	39,585,813.84	17,843,433.70
汇兑损益	(782,269.74)	(1,665,500.99)
银行手续费	4,064,459.58	2,159,259.71
其他	11,338,413.55	1,461,919.27
合计	99,578,302.07	66,112,929.30

借款费用资本化金额已计入在建工程。

利息收入明细如下：

	2024年	2023年
银行存款	14,210,006.14	12,225,985.72
大额存单	—	2,268,344.72
合计	14,210,006.14	14,494,330.44



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 其他收益

	2024年	2023年
与日常活动相关的政府补助	28,621,823.72	24,007,315.29
增值税即征即退	44,347,338.89	73,052,422.70
其他减免	14,575,856.59	27,921,050.44
合计	87,545,019.20	124,980,788.43

48. 投资收益

	2024年	2023年
权益工具投资投资收益	97,656.00	—
投资银行理财产品产生的收益	2,591,370.51	8,385,945.10
处置应收款项融资的损失	(315,201.15)	(585,957.22)
合计	2,373,825.36	7,799,987.88

49. 公允价值变动（损失）/收益

	2024年	2023年
交易性金融资产	(4,416,004.32)	453,698.63

50 信用减值损失

	2024年	2023年
应收票据坏账损失	2,815,200.30	(2,815,200.30)
应收账款坏账损失	(207,054,572.73)	(80,948,265.80)
合同资产减值损失	—	(2,837,905.07)
其他应收款坏账损失	(12,810,304.49)	(1,965,055.71)
合计	(217,049,676.92)	(88,566,426.88)



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 资产减值损失

	2024年	2023年
存货跌价损失	(140,426,837.47)	(157,086,749.82)
商誉减值损失	(5,454,268.07)	—
合同资产减值损失	15,388,266.58	—
合计	(130,492,838.96)	(157,086,749.82)

52. 资产处置损失

	2024年	2023年
长期待摊费用处置收益	3,095,900.41	(21,559,448.78)
固定资产处置损失	(22,679,036.28)	—
使用权资产处置收益	53,717.67	7,856,187.21
合计	(19,529,418.20)	(13,703,261.57)

53. 营业外收入

	2024年	2023年
报废固定资产净收益	—	66,150.02
供应商扣款	—	90,213.82
赔偿损失	1,404,870.00	—
其他	1,961,308.10	693,370.57
合计	3,366,178.10	849,734.41

计入当年非经常损益的金额：

	2024年	2023年
报废固定资产净收益	—	66,150.02
供应商扣款	—	90,213.82
赔偿损失	1,404,870.00	—
其他	1,961,308.10	693,370.57
合计	3,366,178.10	849,734.41



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业外支出

	2024年	2023年
捐赠支出	124,000.00	20,000.00
报废固定资产净损失	—	19,072.72
违约金	342,354.63	8,489,140.38
其他	3,763,641.90	1,275,382.20
	<u>4,229,996.53</u>	<u>9,803,595.30</u>
合计	<u>4,229,996.53</u>	<u>9,803,595.30</u>

计入当年非经常损益的金额：

	2024年	2023年
捐赠支出	124,000.00	20,000.00
报废固定资产净损失	—	19,072.72
违约金	342,354.63	8,489,140.38
其他	3,763,641.90	1,275,382.20
	<u>4,229,996.53</u>	<u>9,803,595.30</u>
合计	<u>4,229,996.53</u>	<u>9,803,595.30</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 所得税费用

	2024年	2023年
当期所得税费用	(607, 683. 29)	1, 839, 009. 60
递延所得税费用	(153, 147, 174. 59)	(94, 105, 473. 50)
合计	(153, 754, 857. 88)	(92, 266, 463. 90)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2024年	2023年
利润总额	(1, 201, 077, 118. 99)	(280, 064, 162. 21)
按适用税率计算所得税费用（注）	(180, 161, 567. 85)	(42, 009, 624. 33)
子公司适用不同税率的影响	(858, 197. 91)	(8, 927, 033. 44)
调整以前期间所得税的影响	(329, 598. 78)	(114, 851. 26)
研发费及其他税法规定的加计扣除	(50, 013, 902. 43)	(61, 438, 873. 91)
非应税收入的影响	-	(340, 251. 71)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13, 965, 715. 07	12, 701, 878. 01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(93, 219. 38)	(6, 415, 120. 68)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	51, 867, 420. 00	14, 277, 413. 42
税率变动的的影响	11, 868, 493. 40	-
所得税费用	(153, 754, 857. 88)	(92, 266, 463. 90)

注：中国大陆所得税费用根据在中国大陆利润及税率计算，其他地区所得税费用根据经营所在国家或地区利润及税率计算。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 每股收益

	2024年 元/股	2023年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>(8.12)</u>	<u>(1.70)</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>(8.12)</u>	<u>(1.70)</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；以及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股和可转换公司债券，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2024年	2023年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>(1,044,132,434.11)</u>	<u>(188,015,289.09)</u>
	<u>(1,044,132,434.11)</u>	<u>(188,015,289.09)</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>128,661,886.00</u>	<u>110,271,666.00</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>128,661,886.00</u>	<u>110,271,666.00</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表项目注释

（1）与经营活动有关的现金

	2024年	2023年
收到其他与经营活动有关的现金		
其他营业外收入	2,476,709.89	783,584.39
收到的政府补助	49,517,532.37	93,178,787.24
收回保证金押金	21,440,351.74	10,180,471.18
存款利息收入	13,800,630.68	16,934,524.62
收回员工借款	1,516,648.46	1,200,000.00
收回备用金	1,873,402.98	1,273,069.54
合计	90,625,276.12	123,550,436.97
支付其他与经营活动有关的现金		
往来款	37,200,452.91	48,970,093.93
保证金及押金	23,564,002.49	—
其他营业外支出	3,515,433.37	9,784,522.58
支付备用金	1,167,435.61	1,080,739.73
付现期间费用	247,976,300.66	296,736,532.70
合计	313,423,625.04	356,571,888.94

（2）与投资活动有关的现金

	2024年	2023年
收到重要的投资活动有关的现金		
投资理财产品收回的现金	656,508,055.56	1,468,986,573.84
支付重要的投资活动有关的现金		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		
支付的现金	128,070,543.47	271,830,414.87
投资理财产品支付的现金	517,768,500.00	1,593,004,893.49
合计	645,839,043.47	1,864,835,308.36



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表项目注释（续）

（3）与筹资活动有关的现金

	2024年	2023年
收到其他与筹资活动有关的现金		
数字化债权凭证融资	294,999,998.89	—
票据贴现款	173,337,827.18	—
合计	468,337,826.07	—
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付租金	43,339,705.68	78,434,114.07

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	378,022,055.11	759,896,504.23	46,532,446.58	(456,068,685.07)	—	728,382,320.85
长期借款	908,543,219.59	339,696,897.35	35,652,956.74	(69,353,667.17)	(571,425,585.70)	643,113,820.81
一年内到期的非						
流动负债	596,782,010.41	—	593,470,432.40	(566,053,275.25)	(30,728,735.16)	593,470,432.40
其他应付款	—	9,352,481.08	—	—	—	9,352,481.08
租赁负债	128,885,204.75	—	91,908,854.25	(14,163,557.00)	(131,819,523.43)	74,810,978.57
应付债券	809,180,117.05	—	50,801,001.52	(5,549,412.12)	(854,431,706.45)	—
合计	2,821,412,606.91	1,108,945,882.66	818,365,691.49	(1,111,188,596.61)	(1,588,405,550.74)	2,049,130,033.71



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2024年	2023年
净利润	(1, 047, 322, 261. 11)	(187, 797, 698. 31)
加：资产减值损失	130, 492, 838. 96	157, 086, 749. 82
信用减值准备	217, 049, 676. 92	88, 566, 426. 88
固定资产折旧	133, 840, 855. 49	105, 635, 096. 26
使用权资产折旧	44, 266, 584. 69	73, 756, 699. 81
无形资产摊销	11, 940, 588. 33	10, 653, 503. 00
长期待摊费用摊销	40, 298, 027. 00	70, 768, 065. 20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	19, 529, 418. 20	13, 703, 261. 57
固定资产报废损失	—	(47, 077. 30)
公允价值变动损失/（收益）	4, 416, 004. 32	(453, 698. 63)
财务费用	97, 006, 786. 97	92, 561, 169. 74
投资收益	(2, 373, 825. 36)	(7, 799, 987. 88)
递延所得税资产减少	(137, 035, 376. 32)	(91, 867, 104. 24)
递延所得税负债增加	(16, 111, 798. 27)	(2, 238, 369. 26)
存货的增加	484, 371, 906. 72	(187, 359, 357. 66)
经营性应收项目的减少	406, 964, 987. 40	(1, 371, 842, 760. 59)
经营性应付项目的增加	(363, 816, 802. 24)	(145, 922, 592. 77)
递延收益的增加	22, 437, 602. 51	69, 171, 471. 95
其他	22, 768, 737. 37	49, 735, 016. 74
经营活动产生的现金流量净额	68, 723, 951. 58	(1, 263, 691, 185. 67)

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2024年	2023年
应收票据用于购建资产结算	96, 092, 551. 30	417, 369, 556. 79
存货用于长期资产购建	91, 937, 869. 47	32, 012, 096. 64
新增使用权资产	94, 227, 163. 15	120, 055, 359. 39
可转换债券转股	854, 431, 706. 45	25, 625. 17
合计	1, 136, 689, 290. 37	569, 462, 637. 99



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表补充资料（续）

2. 现金及现金等价物的构成

	2024年	2023年
现金	777,214,562.77	689,859,486.42
其中：库存现金	13,982.99	45,802.00
可随时用于支付的银行存款	777,144,987.38	689,725,925.45
可随时用于支付的其他货币资金	55,592.40	87,758.97
年末现金及现金等价物余额	777,214,562.77	689,859,486.42

3. 供应商融资安排

本集团通过兴业银行股份有限公司惠州分行办理反向保理业务，为本集团在人民币 5,506,689.00 元额度内的应付账款向相关供应商提供保理服务，银行同意受让指定的供应商因向本集团销售商品、提供服务等原因对本集团的应收账款，同时向相关供应商提供融资服务。供应商可自行决定是否保理，参与的供应商可提前从银行收到人民币 5,506,689.00 元。根据本集团与银行的协议约定，相关应付账款将在原应付账款到期日向银行支付，以结清货款。本集团与供应商的付款条件没有因该反向保理安排而改变，本集团也未向银行提供担保。

供应商融资相关金融负债的信息如下：

	2024年			2023年	
	账面金额	其中：供应商 已收到金额	到期日 区间	可比应付账 款到期日区 间	账面金额
短期借款	5,506,689.00	5,506,689.00	1年内	1年内	-

本集团因上述供应商融资安排，于 2024 年终止确认应付账款，并同时确认短期借款人民币 5,506,689.00 元。披露上述金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动（包括企业合并、汇率变动以及其他不需使用现金或现金等价物的交易或事项）的类型和影响。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	37,207,296.52	7.1884	267,460,930.30
欧元	1,023,757.55	7.5257	7,704,492.19
兹罗提	245,662.75	1.7597	432,300.11
日元	80,176,380.00	0.0462	3,706,794.58
韩元	998,487,065.00	0.0049	4,930,329.43
福林	23,007,535.00	0.0183	421,037.89
港币	254,578.14	0.9260	235,749.54
合计			<u>284,891,634.04</u>
应收账款			
美元	1,963,054.04	7.1884	14,111,217.66
兹罗提	1,114,395.78	1.7597	1,961,002.25
韩元	4,500,000.00	0.0049	22,050.00
福林	2,562,735.00	0.0183	46,898.05
合计			<u>16,141,167.96</u>
应付账款			
兹罗提	3,418,559.78	1.7597	<u>6,015,639.64</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 租赁

作为承租人

	2024年	2023年
租赁负债利息费用	5,905,778.82	9,558,797.62
与租赁相关的总现金流出	44,128,932.47	78,839,004.25

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物及土地，房屋及建筑物的租赁期通常为2-6年，土地的租赁期通常为2-20年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

使用权资产，参见附注五、14；租赁负债，参见附注五、32。

六、 研发支出

按性质分类如下（不包括自行开发无形资产的摊销）：

	2024年	2023年
人工费用	280,903,475.75	445,726,901.07
股权激励费用	3,738,322.44	10,410,016.76
物料消耗	8,849,779.49	17,574,264.71
差旅及汽车费用	10,798,035.54	16,113,067.12
折旧和摊销	18,044,070.43	20,346,783.83
办公费	650,362.45	3,240,164.42
租赁及水电费	4,845,187.97	7,292,553.26
技术顾问费	3,722,578.87	4,595,173.30
其他	4,854,175.85	4,561,708.97
合计	336,405,988.79	529,860,633.44
其中：费用化研发支出	336,405,988.79	517,383,429.25
资本化研发支出	—	12,477,204.19



六、 研发支出（续）

符合资本化条件的研发项目开发支出如下：

	年初金额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发	其他	确认无形资产	计入当期损益	其他	
海葵云平台	15,134.97	-	-	-	(15,134.97)	-	-

重要的资本化研发项目如下：

	研发进度	预计完成 时间	预计经济利益 产生方式	开始资本化 的时点	开始资本化的具体依据
			定位于解决产 线灵活性不 足、关键系统 平台缺失等痛 点和提高企业 生产管理效率 的管理类软 件，可广泛应 用于生产制造 类企业	设计完成后 并通过内部 测试验证	该项目在同时满足技术 上具有可行性、能产生 经济利益、有足够的技 术、财务资源和其他资 源支持以完成开发、有 能力使用或出售、归属 于该项目开发阶段的支 出能够可靠地计量等条 件
海葵云平台	100.00%	已完成			

七、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

新设子公司情况：

本期不存在该事项。

注销子公司情况：

本期不存在该事项。



八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)
					直接
通过设立或投资等方式取得的子公司					
惠州市索沃科技有限公司	惠州	惠州	制造	人民币 1,000万元	100.00
广东舜元激光科技有限公司	惠州	博罗	制造	人民币 1,000万元	100.00
利元亨（香港）有限公司	香港	香港	销售	港币 690万元	100.00
利元亨（德国）有限责任公司	德国	德国	销售	欧元 500万元	100.00
宁德市利元亨智能装备有限公司	宁德	宁德	制造	人民币 5,000万元	100.00
深圳市海葵信息技术有限公司	深圳	深圳	软件	人民币 1,200万元	100.00
利元亨（博罗）智能机械有限公司	惠州	惠州	制造	人民币 1,000万元	100.00
广东舜势测控设备有限公司	惠州	惠州	制造	人民币 1,000万元	100.00
江苏利元亨智能装备有限公司	南通	南通	制造	人民币 5,000万元	100.00
惠州市海葵信息技术有限公司	惠州	惠州	软件	人民币 1,000万元	100.00
广州利元亨科技发展有限公司	广州	广州	制造	人民币 3,000万元	100.00
利元亨新能源技术（上海）有限公司	上海	上海	制造	人民币 3,000万元	100.00
广东舜储智能装备有限公司	惠州	惠州	制造	人民币 5,000万元	100.00
武汉利元亨智能装备有限公司	武汉	武汉	制造	人民币 600万元	100.00
Nowa Tepro Sp.z o.o.	波兰	波兰	制造	兹罗提 13,330,400元	86.77
Lyric Automation USA Inc.	美国	加利福尼亚	制造	美元 600万元	100.00
Lyric Technology Corporation	日本	东京	制造	日元 100,000,000元	100.00
Lyric Korea Co., Ltd.	韩国	京畿道	制造	韩元 2,000,000,000元	100.00
Lyric Automation Academy LLC.	美国	加利福尼亚	投资管理	美元 400万元	100.00
Lyric Automation Hungary LLC.	匈牙利	豪伊杜索博斯洛	制造	福林 300万元	100.00



八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	对本集团活动是否具有战略性	享有的利益比例（%）	
					直接	间接
联营企业						
Lyric Automation Canada Corporation	加拿大	加拿大	制造	否	49.00	-

九、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款或合同资产余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收款项融资和交易性金融资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑票据、权益工具投资和其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本集团具有特定信用风险集中，于2024年12月31日，本集团的应收账款及合同资产的27.08%和69.22%（2023年12月31日：35.92%和77.81%），分别源于应收账款及合同资产余额最大和前五大客户。本集团对应收账款及合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。



九、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过信用期，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过信用期180天，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。



九、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2024年

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
短期借款	46,622,418.32	178,512,872.00	512,078,206.11	-	737,213,496.43
应付票据	644,743.30	85,991.05	283,852,178.54	-	284,582,912.89
应付账款	381,762,855.40	1,487,855,108.77	66,666,535.72	-	1,936,284,499.89
其他应付款	10,693,716.93	-	-	-	10,693,716.93
一年内到期的 非流动负债	49,085,914.00	153,401,607.96	422,584,255.07	-	625,071,777.03
长期借款	-	-	-	671,367,097.29	671,367,097.29
租赁负债	-	-	-	82,172,774.07	82,172,774.07
合计	<u>488,809,647.95</u>	<u>1,819,855,579.78</u>	<u>1,285,181,175.44</u>	<u>753,539,871.36</u>	<u>4,347,386,274.53</u>

2023年

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
短期借款	81,703,013.70	-	304,793,019.51	-	386,496,033.21
应付票据	33,222,923.52	159,874,289.69	125,573,651.16	-	318,670,864.37
应付账款	851,445,583.25	812,913,894.52	809,154,608.58	-	2,473,514,086.35
其他应付款	4,006,452.96	15,528,879.95	12,219,643.60	-	31,754,976.51
一年内到期的 非流动负债	5,907,775.66	104,327,901.42	509,021,081.90	-	619,256,758.98
长期借款	-	-	-	956,843,872.77	956,843,872.77
应付债券	-	-	3,799,880.00	1,081,065,860.00	1,084,865,740.00
租赁负债	-	-	-	147,673,496.11	147,673,496.11
其他非流动负 债	-	-	-	4,049,604.00	4,049,604.00
合计	<u>976,285,749.09</u>	<u>1,092,644,965.58</u>	<u>1,764,561,884.75</u>	<u>2,189,632,832.88</u>	<u>6,023,125,432.30</u>



九、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2024 年

	基点增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)	其他综合收益 的税后净额增 加/ (减少)	股东权益合计增 加/ (减少)
人民币	1.00%	(18,244,700.33)	—	(18,244,700.33)
人民币	(1.00%)	18,244,700.33	—	18,244,700.33

2023年

	基点增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)	其他综合收益 的税后净额增 加/ (减少)	股东权益合计增 加/ (减少)
人民币	1.00	(18,952,867.53)	—	(18,952,867.53)
人民币	(1.00)	18,833,472.85	—	18,833,472.85



九、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元和欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于美元和欧元计价的金融工具）产生的影响。

2024年

	汇率增加/ (减少) %	净损益 增加/ (减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/ (减少)	股东权益合计 增加/ (减少)
人民币对美元贬值	1.00	2,815,721.48	143,767.76	2,959,489.24
人民币对美元升值	1.00	(2,815,721.48)	(143,767.76)	(2,959,489.24)
人民币对欧元贬值	1.00	77,044.92	—	77,044.92
人民币对欧元升值	1.00	(77,044.92)	—	(77,044.92)

2023年

	汇率增加/ (减少) %	净损益 增加/ (减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/ (减少)	股东权益合计 增加/ (减少)
人民币对美元贬值	1.00	2,662,746.93	141,653.76	2,804,400.69
人民币对美元升值	1.00	(2,662,746.93)	(141,653.76)	(2,804,400.69)
人民币对欧元贬值	1.00	278,072.75	—	278,072.75
人民币对欧元升值	1.00	(278,072.75)	—	(278,072.75)



九、 与金融工具相关的风险（续）

2. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2024年度及2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2024年	2023年
总负债	6,524,954,750.11	7,525,463,882.73
总资产	<u>8,793,513,269.67</u>	<u>9,951,615,972.15</u>
资产负债率	<u>74.20%</u>	<u>75.62%</u>

3. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	43,747,697.18	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书、票据贴现	应收款项融资	<u>1,238,971,651.85</u>	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		<u>1,282,719,349.03</u>		



九、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具转移（续）

于2024年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

金融资产转移的方式		终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的 利得或损失
应收款项融 资	票据背书	324,999,496.95	-
应收款项融 资	票据贴现	913,972,154.90	(315,201.15)
合计		1,238,971,651.85	(315,201.15)

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2024年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币43,747,697.18元（2023年12月31日：人民币58,695,054.24元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2024年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币642,542,848.65元（2023年12月31日：人民币244,063,017.57元）。于2024年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2024年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。



十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2024年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	10,583,957.28	-	-	10,583,957.28
应收款项融资	-	571,034,104.53	-	571,034,104.53
其他权益工具投资	-	-	85,610,948.96	85,610,948.96
合计	10,583,957.28	571,034,104.53	85,610,948.96	667,229,010.77

2023年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	115,453,660.23	-	-	115,453,660.23
应收款项融资	-	290,987,183.24	-	290,987,183.24
其他权益工具投资	-	-	78,091,281.17	78,091,281.17
合计	115,453,660.23	290,987,183.24	78,091,281.17	484,532,124.64



十、 公允价值的披露（续）

2. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定非上市的权益工具投资公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析非上市的权益工具投资的价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。出于中期和年度财务报表目的，批准后与审计委员会讨论估值流程和结果。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的假设，采用估值技术估计的公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业价值乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

十一、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本（人民币万元）	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
惠州市利元亨投资有限公司	惠州	投资	2,000.00	33.42	33.42

周俊雄持有惠州市利元亨投资有限公司51.09%的表决权股份，周俊雄配偶卢家红持有公司2.68%的表决权股份。周俊雄、卢家红系本公司的共同实际控制人。

2. 子公司

子公司详见财务报表附注八、1. 在子公司中的权益。



十一、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

企业名称	关联方关系
周俊杰	公司董事、副总经理
周俊豪	公司董事、副总经理周俊杰的兄弟
曾霞	周俊豪配偶
熊敏	周俊杰配偶

4. 联营企业

联营企业详见附注八、2。

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2024年	获批的交易额度	是否超过 交易额度	2023年
Lyric Automation Canada Corporation	人民币 8,716,277.90元	人民币 2,446.75万元	否	人民币 8,696,313.11元

向关联方销售商品和提供劳务

	2024年	获批的交易额度	是否超过 交易额度	2023年
Lyric Automation Canada Corporation	人民币 107,076.23元	人民币25万元	否	人民币0元



十一、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方担保

接受关联方担保

	担保金额	担保起始日	担保到期日	关联方担保情况	截至2024年 12月31日担 保是否履行 完毕
中国工商银行股份有限公司惠州 惠城支行	50,000.00	2019/4/17	2025/4/11	惠州市利元亨投资有限公司、 周俊雄、卢家红	否
中国工商银行股份有限公司惠州 惠城支行	267,500.00	2019/5/1	2025/4/11	惠州市利元亨投资有限公司、 周俊雄、卢家红	否
中国工商银行股份有限公司惠州 惠城支行	267,500.00	2020/2/24	2025/4/11	惠州市利元亨投资有限公司、 周俊雄、卢家红	否
中国工商银行股份有限公司惠州 惠城支行	1,070,000.00	2020/4/9	2025/4/11	惠州市利元亨投资有限公司、 周俊雄、卢家红	否
中国工商银行股份有限公司惠州 惠城支行	506,053.63	2020/5/26	2025/4/11	惠州市利元亨投资有限公司、 周俊雄、卢家红	否
中国工商银行股份有限公司惠州 惠城支行	754,946.37	2020/7/14	2025/4/11	惠州市利元亨投资有限公司、 周俊雄、卢家红	否
中国工商银行股份有限公司惠州 惠城支行	910,259.23	2020/9/25	2025/4/11	惠州市利元亨投资有限公司、 周俊雄、卢家红	否
中国工商银行股份有限公司惠州 惠城支行	172,967.31	2020/12/3	2025/4/11	惠州市利元亨投资有限公司、 周俊雄、卢家红	否
中国工商银行股份有限公司惠州 惠城支行	640,741.37	2021/1/1	2025/4/11	惠州市利元亨投资有限公司、 周俊雄、卢家红	否
中国工商银行股份有限公司惠州 惠城支行	397,008.27	2021/3/24	2025/4/11	惠州市利元亨投资有限公司、 周俊雄、卢家红	否
惠州农村商业银行股份有限公司 江南支行	42,930,668.97	2024/11/25	2025/11/24	周俊雄、周俊杰	否
惠州农村商业银行股份有限公司 江南支行	18,672,298.19	2024/11/25	2025/11/24	周俊雄、周俊杰	否
惠州农村商业银行股份有限公司 江南支行	3,226,108.91	2024/11/28	2025/11/27	周俊雄、周俊杰	否
惠州农村商业银行股份有限公司 江南支行	4,092,673.15	2024/12/11	2025/12/10	周俊雄、周俊杰	否
惠州农村商业银行股份有限公司 江南支行	3,970,274.12	2024/12/13	2025/12/12	周俊雄、周俊杰	否
惠州农村商业银行股份有限公司 江南支行	5,972,139.45	2024/12/23	2025/12/22	周俊雄、周俊杰	否
惠州农村商业银行股份有限公司 江南支行	4,007,210.38	2024/12/23	2025/12/22	周俊雄、周俊杰	否
惠州农村商业银行股份有限公司 江南支行	18,088,043.54	2024/12/24	2025/12/23	周俊雄、周俊杰	否
惠州农村商业银行股份有限公司 江南支行	33,931,130.58	2024/12/24	2025/12/23	周俊雄、周俊杰	否
惠州农村商业银行股份有限公司 江南支行	7,064,150.05	2024/12/25	2025/12/24	周俊雄、周俊杰	否
合计	146,991,673.52				



十一、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方资金拆借

资金拆入

2024年	拆借金额	起始日	到期日
惠州市利元亨投资有限公司	<u>31,800,000.00</u>	<u>2024/3/4</u>	<u>2024/7/30</u>

2023年	拆借金额	起始日	到期日
惠州市利元亨投资有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

资金拆出

2024年	拆借金额	起始日	到期日
Lyric Automation Canada Corporation	<u>1,632,384.91</u>	<u>2022/3/31</u>	<u>-</u>

2023年	拆借金额	起始日	到期日
Lyric Automation Canada Corporation	<u>1,704,723.75</u>	<u>2022/3/31</u>	<u>-</u>

（4） 关键管理人员薪酬

	2024年	2023年
关键管理人员薪酬	<u>6,326,355.49</u>	<u>6,538,302.39</u>



十一、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

（1） 应收款项

	关联方	2024年		2023年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Lyric Automation Canada Corporation	联营企业	1,632,384.91	816,192.46	1,704,723.75	-

十二、 股份支付

1. 各项权益工具

（1） 2021 年限制性股票激励计划

2021年12月13日，本公司第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2021年12月13日为授予日，以人民币119元/股的授予价格向符合条件的629名激励对象授予110.60万股限制性股票。股票期权激励计划的激励对象为本集团任职的核心技术人员、业务技术骨干等董事会认为需要激励的人员，不包括独立非执行董事、监事，也不包括单独或合计持股5%以上的主要股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。2023年6月20日，本公司2022年度权益分派实施完毕，根据《广东利元亨智能装备股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》，经公司第二届董事会第二十八次会议、第二届监事会第二十次会议审议通过，公司对2021年限制性股票激励计划的授予价格由人民币118.73元/股调整为人民币84.52元/股。

本限制性股票的公司业绩指标包括营业收入和净利润。

以权益结算的股份支付情况如下：

	2024年
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-舒尔斯模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险利率、股息率、
可行权权益工具数量的确定依据	股份期权预计期限
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	授予股票期权的条款和条件
	200,949,422.95



十二、股份支付（续）

（2） 2024 年员工持股计划

为了进一步健全公司长效激励机制，提高员工的凝聚力和公司竞争力，调动员工的积极性和创造性，公司分别于2024年7月17日、2024年8月2日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议、2024年第三次临时股东大会，审议通过《关于〈广东利元亨智能装备股份有限公司2024年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈广东利元亨智能装备股份有限公司2024年员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案。本员工持股计划存续期为36个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算；存续期满后，本员工持股计划即终止，也可经本员工持股计划约定的审批程序延长。本员工持股计划锁定期为12个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算，本员工持股计划在锁定期届满后一次性解锁，解锁比例为100%。截至2024年11月13日，2024年员工持股计划已完成公司股票购买，通过二级市场购买的方式累计买入公司股票213,460股，占公司当时总股本的0.1448%，成交均价人民币26.34元/股，成交总金额为人民币5,622,304.51元（不含佣金、过户费等交易费用）。上述股票将按照本次员工持股计划的相关规定予以锁定，锁定期为12个月，即自2024年11月13日至2025年11月12日止。

2. 本年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的股份支付费用
销售人员	1,087,738.01
管理人员	5,142,340.85
研发人员	3,738,322.44
生产人员	3,360,762.21
合计	13,329,163.51

3. 本年度股份支付的修改、终止情况如下：

2024年7月17日，公司召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过《关于终止实施2021年限制性股票激励计划的议案》，鉴于当前宏观经济状况、行业市场环境及股价波动情况较公司推出本激励计划时发生较大变化，继续实施激励计划将难以达到预期的激励目的和效果。为充分落实对员工的有效激励，保障广大投资者的合法权益，从公司长远发展和员工切身利益出发，经审慎研究，公司决定终止实施本激励计划，原本应在剩余等待期内确认的金额人民币4,455,081.75元计入当期损益。



十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2024年	2023年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>495,188,632.28</u>	<u>752,362,730.30</u>

于2023年12月31日及2024年12月31日，已签约但未拨备资本承诺是本集团在建工业园项目签订的未履行完毕的建筑工程合同、设备购买合同。

2. 或有事项

	2024年
2.1	2024年4月16日，东莞市华威电气节能有限公司向惠州仲裁委员会提起仲裁申请，要求公司支付合同款项人民币99万元、违约金人民币1.16万以及律师费人民币4.8万元，合计人民币104.97万元。公司对应金额的银行存款以及股权已被法院采取保全措施。公司收到仲裁申请后已经委托律师进行回应，向东莞市华威电气节能有限公司提出反请求人民币59.8万元，截止报告披露日，该仲裁事项尚在进行中。
2.2	公司于2024年3月25日收到江苏省无锡市中级人民法院的传票通知，与无锡先导智能装备股份有限公司(原告)发生侵害实用新型、发明专利纠纷。原告请求公司停止制造、销售、许诺销售侵权产品，销毁库存侵权产品，并赔偿原告人民币898.23万元，目前案件仍在审理过程当中。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，本集团不存在应披露的重大资产负债表日后事项。



十五、其他重要事项

1. 分部报告

(1) 经营分部

本集团目前主要经营利润来自本公司和境内子公司，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务，根据本集团内部组织机构、管理要求及内部报告制度，目前未划分业务分部，也未按照经营分部模式进行管理和考核。由于本集团收入主要来自中国境内，其资产亦主要位于中国境内，同时各子公司资源由本公司管理层统一管理和调配，本集团业务和产品不存在跨行业情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本集团无需另行披露分部数据。

(2) 其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2024年	2023年
销售商品	2, 443, 114, 113. 60	4, 933, 254, 235. 80
提供劳务	39, 021, 827. 25	61, 125, 961. 88
合计	2, 482, 135, 940. 85	4, 994, 380, 197. 68

地理信息

对外交易收入

	2024年	2023年
中国大陆	2, 419, 080, 276. 71	4, 740, 489, 302. 32
其他国家或地区	63, 055, 664. 14	253, 890, 895. 36
合计	2, 482, 135, 940. 85	4, 994, 380, 197. 68

对外交易收入归属于客户所处区域。

本集团非流动资产主要位于中国大陆。

主要客户信息

2024年，营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）人民币751, 819, 666. 25元及人民币462, 879, 358. 99元分别各来自于对单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。



十五、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

2023年，营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）人民币1,476,285,475.86元、人民币1,311,051,331.83元及人民币536,678,495.63元分别各来自于对单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

2. 比较数据

如附注三、29所述，由于会计政策变更，财务报表若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十六、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

	2024年	2023年
1年以内	895,750,285.73	2,026,458,026.29
1年至2年	880,223,387.97	370,221,930.72
2年至3年	272,906,684.61	8,835,565.22
3年至4年	8,192,482.53	136,000.00
	<u>2,057,072,840.84</u>	<u>2,405,651,522.23</u>
减：应收账款坏账准备	<u>362,748,723.91</u>	<u>155,552,861.62</u>
合计	<u>1,694,324,116.93</u>	<u>2,250,098,660.61</u>



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露

2024年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	50,177,955.74	2.44	32,353,955.74	64.48	17,824,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,006,894,885.10	97.56	330,394,768.17	16.46	1,676,500,116.93
其中：					
账龄组合	1,539,297,436.40	74.83	330,394,768.17	22.22	1,208,902,668.23
合并范围内关联方组合	467,597,448.70	22.73	-	-	467,597,448.70
合计	2,057,072,840.84	100.00	362,748,723.91		1,694,324,116.93

2023年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,405,651,522.23	100.00	155,552,861.62	6.47	2,250,098,660.61
其中：					
账龄组合	1,918,287,353.75	79.74	155,552,861.62	8.11	1,762,734,492.13
合并范围内关联方组合	487,364,168.48	20.26	-	-	487,364,168.48
合计	2,405,651,522.23	100.00	155,552,861.62		2,250,098,660.61



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

本公司单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年			计提理由	2023年	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		账面余额	坏账准备
单项计提 客户九	5,578,840.70	5,578,840.70	100.00	该客户已为失信执行人	-	-
单项计提 客户十	39,115.04	39,115.04	100.00	该客户已为失信执行人	-	-
单项计提 客户十一	44,560,000.00	26,736,000.00	60.00	且破产 该客户存在大量债务诉讼纠纷	-	-
合计	50,177,955.74	32,353,955.74			-	-

本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	428,113,721.99	21,405,686.07	5.00
1年至2年	835,663,387.97	167,132,677.58	20.00
2年至3年	267,327,843.91	133,663,921.99	50.00
3年以上	8,192,482.53	8,192,482.53	100.00
合计	1,539,297,436.40	330,394,768.17	

（3）坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2024年	155,552,861.62	226,632,107.68	(19,436,245.39)	-	362,748,723.91

于2024年，本公司计提应收账款坏账准备人民币226,632,107.68元（2023年：人民币107,048,301.23元）。



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
客户一	486,399,387.73	14,749,400.80	501,148,788.53	21.74	117,675,378.09
客户二	352,498,227.58	54,236,122.37	406,734,349.95	17.64	69,826,437.50
惠州市索沃科技有限公司	217,454,138.23	-	217,454,138.23	9.43	-
客户三	124,888,065.27	53,772,362.00	178,660,427.27	7.75	21,717,911.56
客户四	90,622,570.38	12,041,262.24	102,663,832.62	4.45	13,665,488.64
合计	1,271,862,389.19	134,799,147.41	1,406,661,536.60	61.01	222,885,215.79

2. 其他应收款

	2024年	2023年
其他应收款	336,961,989.38	174,656,107.26

（1）按账龄披露

	2024年	2023年
1年以内	338,908,928.26	165,501,265.06
1年至2年	13,729,528.04	8,856,060.56
2年至3年	1,269,161.42	4,835,129.10
3年至4年	2,591,170.39	336,178.50
4年至5年	-	979,237.00
5年以上	-	1,345,572.76
	356,498,788.11	181,853,442.98
减：其他应收款坏账准备	19,536,798.73	7,197,335.72
合计	336,961,989.38	174,656,107.26



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（2）按款项性质分类情况

	2024年	2023年
往来款	341,918,863.69	163,429,987.38
投标保证金	9,990,916.50	1,469,616.50
押金	3,724,609.48	14,761,563.91
员工备用金	864,398.44	1,392,275.19
员工借款	-	800,000.00
	356,498,788.11	181,853,442.98
减：其他应收款坏账准备	19,536,798.73	7,197,335.72
合计	336,961,989.38	174,656,107.26

（3）坏账准备计提情况

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备	15,035,144.85	4.22	15,035,144.85	100.00	-
按信用风险特征					
组合计提坏账准备	341,463,643.26	95.78	4,501,653.88	1.32	336,961,989.38
其中：账龄组合	13,093,437.24	3.83	4,501,653.88	34.38	8,591,783.36
合并范围内关 联方组合	328,370,206.02	92.11	-	-	328,370,206.02
合计	356,498,788.11	100.00	19,536,798.73	5.48	336,961,989.38

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征					
组合计提坏账准备	181,853,442.98	100.00	7,197,335.72	3.96	174,656,107.26
其中：账龄组合	23,395,595.35	12.87	7,197,335.72	30.76	16,198,259.63
合并范围内关 联方组合	158,457,847.63	87.13	-	-	158,457,847.63
	181,853,442.98	100.00	7,197,335.72	3.96	174,656,107.26



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（3）坏账准备计提情况（续）

单项计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

	2024年			计提理由	2023年	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		账面余额	坏账准备
往来单位二	6,497,123.85	6,497,123.85	100.00	预计无法收回	-	-
往来单位四	3,486,725.66	3,486,725.66	100.00	预计无法收回	-	-
往来单位六	5,051,295.34	5,051,295.34	100.00	预计无法收回	-	-
合计	15,035,144.85	15,035,144.85	100.00		-	-

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	333,857,632.92	526,767.06	5.00
1年至2年	3,745,678.53	749,135.72	20.00
2年至3年	1,269,161.42	634,580.71	50.00
3年以上	2,591,170.39	2,591,170.39	100.00
合计	341,463,643.26	4,501,653.88	



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	2,118,782.91	2,417,564.55	2,660,988.26	7,197,335.72
年初余额在本期	(253,832.28)	(1,295,585.20)	-	(1,549,417.48)
--转入第二阶段	(253,832.28)	-	-	(253,832.28)
--转入第三阶段	-	(1,295,585.20)	-	(1,295,585.20)
本年新增	9,016,111.28	1,295,585.20	17,626,315.25	27,938,011.73
本年转回	(9,605,159.14)	(1,782,983.84)	(2,660,988.26)	(14,049,131.24)
年末余额	1,275,902.77	634,580.71	17,626,315.25	19,536,798.73

（3） 坏账准备的情况

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2024年	7,197,335.72	26,388,594.25	(14,049,131.24)	-	19,536,798.73

（5） 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余 额
往来单位一	8,982,300.00	2.52	保证金	1年以内	449,115.01
往来单位二	6,497,123.85	1.82	往来款	1-2年	6,497,123.85
往来单位三	3,486,725.66	0.98	往来款	1-2年	3,486,725.66
往来单位四	975,714.60	0.27	押金	3-4年	975,714.60
往来单位五	937,500.00	0.26	往来款	1-2年；2-3年	188,100.00
合计	20,879,364.11	5.85			11,596,779.12



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2024年	2023年
成本法		
对子公司的投资		
惠州市索沃科技有限公司	1,893,138.21	1,850,024.65
广东舜元激光科技有限公司	11,474,372.82	11,321,389.22
利元亨（香港）有限公司	5,307,387.26	5,307,387.26
利元亨（德国）有限责任公司	37,890,140.66	29,886,065.47
宁德市利元亨智能装备有限公司	44,789,660.09	44,240,309.89
深圳市海葵信息技术有限公司	16,998,396.27	16,831,505.07
利元亨（博罗）智能机械有限公司	12,929,601.80	12,394,159.20
广东舜势测控设备有限公司	11,415,385.61	11,240,149.85
江苏利元亨智能装备有限公司	50,096,200.06	50,040,569.66
广州利元亨科技发展有限公司	4,139,622.00	4,139,622.00
广东舜储智能装备有限公司	11,476,425.90	11,093,966.90
利元亨新能源技术（上海）有限公司	10,522,750.83	5,397,582.43
Lyric Technology Corporation	5,246,800.00	5,246,800.00
Lyric Korea Co., Ltd.	10,624,342.92	10,624,342.92
武汉利元亨智能装备有限公司	2,029,972.44	2,009,111.04
惠州市海葵信息技术有限公司	5,625,510.38	5,625,510.38
合计	242,459,707.25	227,248,495.94

本年长期股权投资账面余额显著变动包括：对子公司新增投资人民币12,642,477.58元以及对子公司的股份支付费用新增人民币2,568,733.73元。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

	2024年		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,456,143,132.28	2,392,045,325.41	5,037,780,124.15	3,856,575,721.31
其他业务	92,845,031.27	64,567,482.71	11,248,920.51	8,645,478.49
合计	2,548,988,163.55	2,456,612,808.12	5,049,029,044.66	3,865,221,199.80



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

（2）营业收入分解信息

商品类型

	2024年	2023年
锂电池制造设备	2,010,205,597.90	3,915,944,065.87
汽车零部件制造设备	86,575,453.54	114,411,086.09
智能仓储设备	62,271,937.97	638,066,409.54
其他领域制造设备	26,575,221.23	48,392,538.47
配件和增值	221,193,399.22	262,408,673.64
服务	49,321,522.42	58,557,350.54
其他	92,845,031.27	11,248,920.51
合计	2,548,988,163.55	5,049,029,044.66

经营地区

	2024年	2023年
中国大陆	2,548,988,163.55	5,049,029,044.66

本公司收入确认时间均为在某一时点确认收入。

（3）营业成本分解信息

商品类型

	2024年
锂电池制造设备	2,042,904,205.57
智能仓储设备	77,901,037.76
汽车零部件制造设备	88,528,687.61
其他领域制造设备	29,355,134.29
配件和增值	121,218,825.50
服务	32,137,434.68
其他	64,567,482.71
合计	2,456,612,808.18



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

（3） 营业成本分解信息（续）

经营地区

	2024年
中国大陆	2, 456, 612, 808. 18

（4） 履约义务

确认的收入来源下：

	2024年	2023年
合同负债年初账面价值	942, 412, 298. 97	1, 442, 782, 732. 59

本公司与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付验收时	发货款、验收款、质保款	主要销售锂电池等制造设备	是	无	法定质保、保证型质保
提供服务	服务完成时	服务验收款	主要提供增值改造服务	是	无	无

（5） 分摊至剩余履约义务

已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	2024年	2023年
1年以内	1, 682, 072, 553. 33	1, 310, 850, 265. 30
1年至2年	237, 766, 230. 00	—
合计	1, 919, 838, 783. 33	1, 310, 850, 265. 30



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2024年	2023年
投资银行理财产品产生的收益	2, 591, 370. 51	8, 607, 724. 00
处置应收款项融资的损失	(315, 201. 15)	(585, 957. 22)
处置长期股权投资产生的投资损失	-	(16, 682, 468. 76)
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	97, 656. 00	-
合计	2, 373, 825. 36	(8, 660, 701. 98)



1. 非经常性损益明细表

	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(19, 871, 772. 83)
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	24, 319, 807. 75
委托他人投资或管理资产的损益	2, 591, 370. 51
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	(4, 318, 348. 32)
一次性进费用的股份支付	(5, 928, 081. 75)
上述各项之外的其他营业外收入和支出	(521, 463. 80)
所得税影响额	1, 457, 597. 41
合计	(2, 270, 891. 03)

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

计入当期损益的其他收益中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	金额	认定为经常性损益原因
与日常活动相关的政府补助	4, 302, 015. 97	与正常经营业务密切相关
增值税即征即退	44, 347, 338. 89	与正常经营业务密切相关
其他减免	14, 575, 856. 59	与正常经营业务密切相关



2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净 利润	(51.89)	(8.12)	(8.12)
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	(51.78)	(8.10)	(8.10)

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。





营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

9111000005141390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币元 10000 万元

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 08 月 01 日

执行事务合伙人 毛鞍宁

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号永亨大厦17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

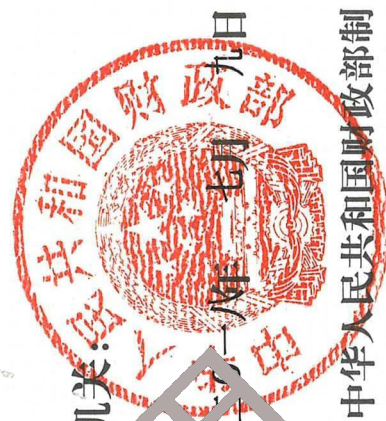


2025 年 03 月 19 日

证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予从事注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35 号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005142139068	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855453270	1100000	2020-11-02
4	毕马威振华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	1100241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387370X8	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078263333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827280072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914103007703294606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108569499234D	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106088242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳董盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770327222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	9151050008339172Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896440376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	6100047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TA3979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9100000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	912089608790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	916688390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078X	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569U	11010205	2020-11-02
43	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证大通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

附件: 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】【打印北京】【关闭窗口】

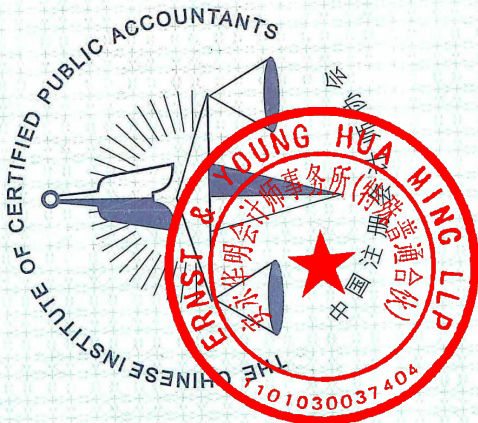


政府网站 找错

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
网站标识码: 00001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号
技术支持: 财政部信息中心
中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源





姓名 钟晔
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1978-09-24
Date of birth
工作单位 安永华明会计师事务所(普通合伙) 广州分所
Working unit
身份证号 33
Identity card no.



年度检验登记 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



钟晔(110002432744)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。



110002432744

/y /m /d



证书编号: 110002432744
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 05 年 31 日
Date of Issuance /y /m /d

2017年5月换发



姓名 Full name 梁嘉莉

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1991-09-27

工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所

特殊普通合伙(广州分所)

身份证号码 Identity card No.



梁嘉莉(110002431456), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



梁嘉莉(110002431456), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



证书编号:
No. of Certificate

110002431456

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 09 月 12 日