

深圳市智动力精密技术股份有限公司
2024 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-93



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025GZAA3B0026

深圳市智动力精密技术股份有限公司

深圳市智动力精密技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市智动力精密技术股份有限公司（以下简称智动力公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智动力公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于智动力公司，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。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释 19 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释 39。</p> <p>2024 年度，智动力公司销售确认的营业收入为 154,193.45 万元，较 2023 年度 138,651.36 万元增加 15,542.10 万元，增幅 11.21%。</p> <p>由于收入是智动力公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将智动力公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试智动力公司自审批客户订单至营业收入确认流程以及关键内部控制； 2、选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品或服务控制权合同条款与条件，评价智动力公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、签收单、客户对账单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策； 4、根据客户交易的特点和性质，对重要客户的本年营业收入金额及年末应收账款余额执行函证程序； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对对账单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、对毛利率变动以及收入与成本配比进行分析性复核。

四、 其他信息

智动力公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括智动力公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，管理层负责评估智动力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算智动力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智动力公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就智动力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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年四月十八日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：深圳市智动力精密技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024/12/31	2024/01/01
流动资产：	—	—	—
货币资金	五、1	483,714,690.65	264,471,003.87
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
交易性金融资产	五、2	50,029,166.67	290,444,313.34
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	五、3	10,324,579.03	79,928,505.67
应收账款	五、4	402,059,207.10	455,555,324.08
应收款项融资	五、5	45,337,590.01	17,359,239.46
预付款项	五、7	7,583,054.16	12,035,997.13
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	五、6	7,551,114.90	6,632,608.29
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
买入返售金融资产	—	—	—
存货	五、8	149,099,579.37	165,873,711.05
合同资产	—	—	—
持有待售资产	—	—	1,107,113.71
一年内到期的非流动资产	五、9	—	3,328,602.04
其他流动资产	五、10	68,764,617.05	74,177,102.37
流动资产合计	—	1,224,463,598.94	1,370,913,521.01
非流动资产：	—	—	—
发放贷款和垫款	—	—	—
债权投资	—	—	—
其他债权投资	—	—	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	—	—	—
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	五、11	113,801,966.05	140,000,000.00
投资性房地产	—	—	—
固定资产	五、12	596,070,853.59	649,636,347.29
在建工程	五、13	7,004,941.88	23,001,457.10
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
使用权资产	五、14	80,318,756.16	106,944,980.70
无形资产	五、15	28,592,807.17	28,296,948.94
开发支出	—	—	—
商誉	五、16	—	—
长期待摊费用	五、17	35,824,885.96	36,925,192.62
递延所得税资产	五、18	33,659,056.23	37,665,408.44
其他非流动资产	五、19	6,252,415.71	4,694,695.70
非流动资产合计	—	901,525,682.75	1,027,165,030.79
资产总计	—	2,125,989,281.69	2,398,078,551.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：深圳市智动力精密技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024/12/31	2024/01/01
流动负债：	—	—	—
短期借款	五、21	200,144,375.00	330,920,784.47
向中央银行借款	—	—	—
拆入资金	—	—	—
交易性金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	五、22	147,500,000.00	116,897,945.52
应付账款	五、23	475,380,608.23	427,507,244.15
预收款项	五、25	561,993.50	361,648.14
合同负债	五、26	2,673,540.83	296,160.48
卖出回购金融资产款	—	—	—
吸收存款及同业存放	—	—	—
代理买卖证券款	—	—	—
代理承销证券款	—	—	—
应付职工薪酬	五、27	39,839,551.44	54,465,628.71
应交税费	五、28	11,874,273.77	10,986,631.84
其他应付款	五、24	8,106,267.12	9,031,732.79
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付分保账款	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	五、29	122,023,531.88	123,693,228.84
其他流动负债	五、30	9,843,202.73	23,839,991.70
流动负债合计	—	1,017,947,344.50	1,098,000,996.64
非流动负债：	—	—	—
保险合同准备金	—	—	—
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
租赁负债	五、31	70,350,651.35	95,194,500.94
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	五、32	309,706.25	973,088.68
递延所得税负债	五、18	1,869,234.41	2,738,133.98
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	—	72,529,592.01	98,905,723.60
负 债 合 计	—	1,090,476,936.51	1,196,906,720.24
股东权益：	—	—	—
股本	五、33	260,624,220.00	265,624,240.00
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	五、34	903,703,625.73	959,960,825.63
减：库存股	五、35	9,017,541.00	61,256,194.20
其他综合收益	五、37	-8,916,586.53	-6,143,829.94
专项储备	—	—	—
盈余公积	五、36	38,614,450.29	38,614,450.29
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	五、38	-149,735,819.47	5,258,109.74
归属于母公司股东权益合计	—	1,035,272,349.02	1,202,057,601.52
少数股东权益	—	239,996.16	-885,769.96
股东权益合计	—	1,035,512,345.18	1,201,171,831.56
负债和股东权益总计	—	2,125,989,281.69	2,398,078,551.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：深圳市智动力精密技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024/12/31	2024/01/01
流动资产：	—	—	—
货币资金	—	367,492,134.20	166,609,810.24
交易性金融资产	—	50,029,166.67	290,444,313.34
衍生金融资产	—	-	-
应收票据	—	278,205.81	4,041,992.28
应收账款	十七、1	362,565,735.71	379,975,499.85
应收款项融资	—	34,187,460.23	640,001.70
预付款项	—	3,739,574.78	6,679,098.48
其他应收款	十七、2	544,168,483.85	391,543,884.18
其中：应收利息	—	-	-
应收股利	—	-	-
存货	—	39,705,269.95	39,363,977.19
合同资产	—	-	-
持有待售资产	—	-	-
一年内到期的非流动资产	—	-	-
其他流动资产	—	46,088,559.57	54,639,918.54
流动资产合计	—	1,448,254,590.77	1,333,938,495.80
非流动资产：	—	—	—
债权投资	—	-	-
其他债权投资	—	-	-
长期应收款	—	-	-
长期股权投资	十七、3	1,072,150,502.41	1,039,806,927.41
其他权益工具投资	—	-	-
其他非流动金融资产	—	63,801,966.05	90,000,000.00
投资性房地产	—	-	-
固定资产	—	21,466,824.65	23,671,649.54
在建工程	—	73,392.01	190,057.33
生产性生物资产	—	-	-
油气资产	—	-	-
使用权资产	—	10,809,930.76	23,557,716.36
无形资产	—	571,333.83	456,254.58
开发支出	—	-	-
商誉	—	-	-
长期待摊费用	—	7,066,828.45	8,179,454.08
递延所得税资产	—	4,624,556.76	1,390,212.51
其他非流动资产	—	60,800.00	60,000.00
非流动资产合计	—	1,180,626,134.92	1,187,312,271.81
资产总计	—	2,628,880,725.69	2,521,250,767.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：深圳市智动力精密技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024/12/31	2024/01/01
流动负债：	—	—	—
短期借款	—	190,131,541.67	310,889,617.80
交易性金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	—	142,500,000.00	61,589,437.69
应付账款	—	410,269,804.92	271,983,084.53
预收款项	—	545,574.67	355,320.59
合同负债	—	—	—
应付职工薪酬	—	5,006,349.25	4,959,044.60
应交税费	—	8,166,161.15	8,328,137.10
其他应付款	—	183,273,011.40	134,703,329.75
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	110,404,743.60	111,496,598.24
其他流动负债	—	248,591.24	3,155,363.15
流动负债合计	—	1,050,545,777.90	907,459,933.45
非流动负债：	—	—	—
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
租赁负债	—	8,999,080.52	20,400,445.87
长期应付款	—	—	19,936,334.60
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	—	—	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	—	8,999,080.52	40,336,780.47
负 债 合 计	—	1,059,544,858.42	947,796,713.92
股东权益：	—	—	—
股本	—	260,624,220.00	265,624,240.00
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	—	1,135,204,824.60	1,191,462,024.50
减：库存股	—	9,017,541.00	61,256,194.20
其他综合收益	—	—	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	—	38,614,450.29	38,614,450.29
未分配利润	—	143,909,913.38	139,009,533.10
股东权益合计	—	1,569,335,867.27	1,573,454,053.69
负债和股东权益总计	—	2,628,880,725.69	2,521,250,767.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：深圳市智动力精密技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入	五、39	1,541,934,524.69	1,386,513,555.09
其中：营业收入	五、39	1,541,934,524.69	1,386,513,555.09
利息收入	—	—	—
已赚保费	—	—	—
手续费及佣金收入	—	—	—
二、营业总成本	—	1,648,622,932.59	1,617,399,273.07
其中：营业成本	五、39	1,414,278,484.95	1,340,628,271.57
利息支出	—	—	—
手续费及佣金支出	—	—	—
退保金	—	—	—
赔付支出净额	—	—	—
提取保险责任准备金净额	—	—	—
保单红利支出	—	—	—
分保费用	—	—	—
税金及附加	五、40	5,397,691.00	4,937,911.57
销售费用	五、41	41,622,102.91	43,690,418.70
管理费用	五、42	105,552,891.84	122,828,906.26
研发费用	五、43	80,338,974.33	96,067,433.94
财务费用	五、44	1,432,787.56	9,246,331.03
其中：利息费用	—	12,917,453.93	18,372,157.25
利息收入	—	3,370,635.18	3,109,183.55
加：其他收益	五、45	6,003,837.89	9,083,441.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	1,725,605.52	16,165,340.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	—	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	—	—	—
汇兑收益（损失以“-”号填列）	—	—	—
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	—	—	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46	29,166.67	444,313.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	4,154,328.52	-705,978.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-35,162,908.30	-42,198,077.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	-7,700,090.18	1,027,433.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	—	-137,638,467.78	-247,069,243.85
加：营业外收入	五、51	1,674,634.88	7,130,790.88
减：营业外支出	五、52	7,182,161.52	13,454,078.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	—	-143,145,994.42	-253,392,531.57
减：所得税费用	五、53	10,722,168.67	1,832,667.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	—	-153,868,163.09	-255,225,198.73
（一）按经营持续性分类	—	-153,868,163.09	-255,225,198.73
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	-153,868,163.09	-255,225,198.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	—	—
（二）按所有权归属分类	—	-153,868,163.09	-255,225,198.73
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	—	-154,993,929.21	-254,170,280.34
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	—	1,125,766.12	-1,054,918.39
六、其他综合收益的税后净额	—	-2,772,756.59	-243,450.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	—	-2,772,756.59	-243,450.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—
1.重新计量设定受益计划变动额	—	—	—
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	—	—	—
3.其他权益工具投资公允价值变动	—	—	—
4.企业自身信用风险公允价值变动	—	—	—
5.其他	—	—	—
（二）将重分类进损益的其他综合收益	—	-2,772,756.59	-243,450.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益	—	—	—
2.其他债权投资公允价值变动	—	—	—
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	—	—	—
4.其他债权投资信用减值准备	—	—	—
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	—	—	—
6.外币财务报表折算差额	—	-2,772,756.59	-243,450.04
7.其他	—	—	—
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	—	—	—
七、综合收益总额	—	-156,640,919.68	-255,468,648.77
归属于母公司股东的综合收益总额	—	-157,766,685.80	-254,413,730.38
归属于少数股东的综合收益总额	—	1,125,766.12	-1,054,918.39
八、每股收益：	—	—	—
（一）基本每股收益（元/股）	—	-0.5959	-0.9752
（二）稀释每股收益（元/股）	—	-0.5959	-0.9752

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2024年度

编制单位：深圳市智动力精密技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、4	800,909,106.33	578,733,716.11
减：营业成本	十七、4	710,321,521.06	513,140,909.51
税金及附加	—	530,151.49	502,324.95
销售费用	—	15,767,579.26	15,547,292.52
管理费用	—	34,154,765.54	37,065,019.73
研发费用	—	28,713,028.11	21,968,645.63
财务费用	—	-1,941,319.84	3,170,007.40
其中：利息费用	—	7,758,581.42	10,608,052.04
利息收入	—	7,893,683.74	5,263,533.85
加：其他收益	—	139,894.04	237,247.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,725,605.52	16,165,340.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	—	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	—	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	—	29,166.67	444,313.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	—	306,799.48	-204,003.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	—	-8,159,159.33	1,131,677.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	—	-94,573.09	-2,150,234.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	—	7,311,114.00	2,963,858.15
加：营业外收入	—	16,222.34	257,648.14
减：营业外支出	—	65,844.83	616,345.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	—	7,261,491.51	2,605,160.41
减：所得税费用	—	2,361,111.23	1,404,855.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	—	4,900,380.28	1,200,304.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	4,900,380.28	1,200,304.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	-	-
五、其他综合收益的税后净额	—	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	—	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	—	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	—	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	—	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	—	-	-
5. 其他	—	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	—	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	—	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	—	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	—	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	—	-	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	—	-	-
6. 外币财务报表折算差额	—	-	-
7. 其他	—	-	-
六、综合收益总额	—	4,900,380.28	1,200,304.57
七、每股收益	—	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	—	不适用	不适用
（二）稀释每股收益（元/股）	—	不适用	不适用

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：深圳市智动力精密技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：	—	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	—	1,357,139,691.48	1,272,154,969.16
收到的税费返还	—	16,628,340.31	13,303,927.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	23,093,709.26	28,132,894.90
经营活动现金流入小计	—	1,396,861,741.05	1,313,591,791.62
购买商品、接受劳务支付的现金	—	679,020,114.49	772,425,058.09
支付给职工以及为职工支付的现金	—	433,655,666.26	411,295,136.36
支付的各项税费	—	37,389,165.66	45,233,109.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	103,005,613.85	131,313,242.38
经营活动现金流出小计	—	1,253,070,560.26	1,360,266,546.81
经营活动产生的现金流量净额	—	143,791,180.79	-46,674,755.19
二、投资活动产生的现金流量：	—	—	—
收回投资收到的现金	—	24,848,573.95	—
取得投资收益收到的现金	—	3,653,204.51	16,747,118.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	—	4,618,667.22	1,565,215.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	—	—
收到其他与投资活动有关的现金	五、54	838,414,153.67	1,810,000,000.00
投资活动现金流入小计	—	871,534,599.35	1,828,312,333.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	—	38,941,543.00	91,511,693.40
投资支付的现金	—	687,547.50	—
质押贷款净增加额	—	—	—
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	—	—	—
支付其他与投资活动有关的现金	五、54	602,643,233.58	1,830,000,000.00
投资活动现金流出小计	—	642,272,324.08	1,921,511,693.40
投资活动产生的现金流量净额	—	229,262,275.27	-93,199,359.59
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—	—
吸收投资收到的现金	—	—	—
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	—	—	—
取得借款所收到的现金	—	200,000,000.00	330,049,654.10
收到其他与筹资活动有关的现金	—	—	—
筹资活动现金流入小计	—	200,000,000.00	330,049,654.10
偿还债务所支付的现金	—	330,049,654.10	274,625,023.96
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	—	7,514,841.33	10,130,297.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	—	—	—
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	38,273,169.50	34,437,504.72
筹资活动现金流出小计	—	375,837,664.93	319,192,826.63
筹资活动产生的现金流量净额	—	-175,837,664.93	10,856,827.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	—	8,668,967.82	6,646,643.29
五、现金及现金等价物净增加额	—	205,884,758.95	-122,370,644.02
加：期初现金及现金等价物余额	—	264,163,108.35	386,533,752.37
六、期末现金及现金等价物余额	—	470,047,867.30	264,163,108.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：深圳市智动力精密技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：	—	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	—	759,393,818.21	536,532,398.17
收到的税费返还	—	16,109,772.67	12,346,200.29
收到其他与经营活动有关的现金	—	190,636,238.09	143,551,060.71
经营活动现金流入小计	—	966,139,828.97	692,429,659.17
购买商品、接受劳务支付的现金	—	416,102,433.85	440,685,239.85
支付给职工以及为职工支付的现金	—	47,650,827.98	44,738,889.43
支付的各项税费	—	2,605,794.69	1,134,900.43
支付其他与经营活动有关的现金	—	321,844,093.55	218,953,130.63
经营活动现金流出小计	—	788,203,150.07	705,512,160.34
经营活动产生的现金流量净额	—	177,936,678.90	-13,082,501.17
二、投资活动产生的现金流量：	—	—	—
收回投资收到的现金	—	24,848,573.95	—
取得投资收益收到的现金	—	3,519,378.86	16,747,118.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	—	993,783.14	575,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	—	—
收到其他与投资活动有关的现金	—	830,000,000.00	1,810,000,000.00
投资活动现金流入小计	—	859,361,735.95	1,827,322,418.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	—	1,999,276.55	18,596,024.29
投资支付的现金	—	52,279,909.60	28,979,050.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	—	—	—
支付其他与投资活动有关的现金	—	590,000,000.00	1,830,000,000.00
投资活动现金流出小计	—	644,279,186.15	1,877,575,074.29
投资活动产生的现金流量净额	—	215,082,549.80	-50,252,655.68
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—	—
吸收投资收到的现金	—	—	—
取得借款收到的现金	—	135,000,000.00	240,049,654.10
收到其他与筹资活动有关的现金	—	—	—
筹资活动现金流入小计	—	135,000,000.00	240,049,654.10
偿还债务支付的现金	—	310,049,654.10	243,729,809.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	—	7,463,508.00	8,576,245.17
支付其他与筹资活动有关的现金	—	21,189,208.90	5,927,093.58
筹资活动现金流出小计	—	338,702,371.00	258,233,148.31
筹资活动产生的现金流量净额	—	-203,702,371.00	-18,183,494.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	—	3,110,257.98	606,785.50
五、现金及现金等价物净增加额	—	192,427,115.68	-80,911,865.56
加：期初现金及现金等价物余额	—	166,565,018.52	247,476,884.08
六、期末现金及现金等价物余额	—	358,992,134.20	166,565,018.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：深圳市智动力精密技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	265,624,240.00	-	-	-	959,960,825.63	61,256,194.20	-6,143,829.94	-	38,614,450.29	-	5,258,109.74	-	1,202,057,601.52	-885,769.96	1,201,171,831.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	265,624,240.00	-	-	-	959,960,825.63	61,256,194.20	-6,143,829.94	-	38,614,450.29	-	5,258,109.74	-	1,202,057,601.52	-885,769.96	1,201,171,831.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,000,020.00	-	-	-	-56,257,199.90	-52,238,653.20	-2,772,756.59	-	-	-	-154,993,929.21	-	-166,785,252.50	1,125,766.12	-165,659,486.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,772,756.59	-	-	-	-154,993,929.21	-	-157,766,685.80	1,125,766.12	-156,640,919.68
（二）股东投入和减少资本	-5,000,020.00	-	-	-	-56,257,199.90	-52,238,653.20	-	-	-	-	-	-	-9,018,566.70	-	-9,018,566.70
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-5,000,020.00	-	-	-	-56,257,199.90	-52,238,653.20	-	-	-	-	-	-	-9,018,566.70	-	-9,018,566.70
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	260,624,220.00	-	-	-	903,703,625.73	9,017,541.00	-8,916,586.53	-	38,614,450.29	-	-149,735,819.47	-	1,035,272,349.02	239,996.16	1,035,512,345.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：深圳市智动力精密技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	265,624,240.00	-	-	-	960,197,870.99	61,256,194.20	-5,900,379.90	-	38,614,450.29	-	223,161,276.71	-	1,420,441,263.89	-73,003.77	1,420,368,260.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,198,584.22	-	37,198,584.22	-	37,198,584.22
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-931,470.85	-	-931,470.85	5,106.84	-926,364.01
二、本年初余额	265,624,240.00	-	-	-	960,197,870.99	61,256,194.20	-5,900,379.90	-	38,614,450.29	-	259,428,390.08	-	1,456,708,377.26	-67,896.93	1,456,640,480.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-237,045.36	-	-243,450.04	-	-	-	-254,170,280.34	-	-254,650,775.74	-817,873.03	-255,468,648.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-243,450.04	-	-	-	-254,170,280.34	-	-254,413,730.38	-1,054,918.39	-255,468,648.77
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-237,045.36	-	-	-	-	-	-	-	-237,045.36	237,045.36	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-237,045.36	-	-	-	-	-	-	-	-237,045.36	237,045.36	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	265,624,240.00	-	-	-	959,960,825.63	61,256,194.20	-6,143,829.94	-	38,614,450.29	-	5,258,109.74	-	1,202,057,601.52	-885,769.96	1,201,171,831.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：深圳市智动力精密技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	265,624,240.00	-	-	-	1,191,462,024.50	61,256,194.20	-	-	38,614,450.29	139,009,533.10	-	1,573,454,053.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	265,624,240.00	-	-	-	1,191,462,024.50	61,256,194.20	-	-	38,614,450.29	139,009,533.10	-	1,573,454,053.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,000,020.00	-	-	-	-56,257,199.90	-52,238,653.20	-	-	-	4,900,380.28	-	-4,118,186.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900,380.28	-	4,900,380.28
（二）股东投入和减少资本	-5,000,020.00	-	-	-	-56,257,199.90	-52,238,653.20	-	-	-	-	-	-9,018,566.70
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-5,000,020.00	-	-	-	-56,257,199.90	-52,238,653.20	-	-	-	-	-	-9,018,566.70
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	260,624,220.00	-	-	-	1,135,204,824.60	9,017,541.00	-	-	38,614,450.29	143,909,913.38	-	1,569,335,867.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：深圳市智动力精密技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	265,624,240.00	-	-	-	1,191,462,024.50	61,256,194.20	-	-	38,614,450.29	17,468,944.25	-	1,451,913,464.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120,340,284.28	-	120,340,284.28
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	265,624,240.00	-	-	-	1,191,462,024.50	61,256,194.20	-	-	38,614,450.29	137,809,228.53	-	1,572,253,749.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,200,304.57	-	1,200,304.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,200,304.57	-	1,200,304.57
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	265,624,240.00	-	-	-	1,191,462,024.50	61,256,194.20	-	-	38,614,450.29	139,009,533.10	-	1,573,454,053.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

深圳市智动力精密技术股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)系于2013年1月由吴加维、陈奕纯、林长春、郑永坚、吴加和、深圳市智明轩投资咨询有限责任公司、陈晓明、方平、吴雄驰、刘奕君、杨云柏、陈林波、陈特岳共同发起设立的股份有限公司。公司注册地:深圳市坪山区龙田街道南布社区兰金六路9号智动力办公楼整套101。总部办公地址为:东莞市凤岗镇官井头小布二路10号。本集团于2024年10月12日公告并注销回购股份5,000,020.00股,截至2024年12月31日,本集团发行的普通股A股股票为人民币260,624,220.00元。

本集团属消费电子行业,主要从事消费电子功能性器件、结构性器件、光学组件及可穿戴组件的研发、生产和销售业务。公司主要产品为导热散热、导电屏蔽、缓冲密封等消费电子功能性器件,PMMA+PC复合材料手机背板,精密光学器件及可穿戴组件等。

本财务报表于2025年4月18日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、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、准确、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年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的固定资产减值	五、12. 固定资产(4)	金额 \geq 1000万元人民币
重要的在建工程	五、13. 在建工程(2)	金额 \geq 1000万元人民币
重要的投资活动	五、54 现金流量项目(2)	金额 \geq 5000万元人民币

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,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。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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收

益项目中列示。外币现金流量交易采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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),即从其账户和资产负债表内予以转销: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。

(2) 金融资产分类和计量方法

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,将金融资产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。

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。

在判断合同现金流量特征时,本集团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。

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或应收票据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:

1) 以摊余成本计量的金融资产

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:①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及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:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,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:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①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;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

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。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项,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。

本集团将金额大于100万元面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

2) 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。

3) 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:承兑人的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,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;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,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管

理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

6) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。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。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,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。

库存商品、半成品等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

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企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款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;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及

发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

14. 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以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

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:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	房屋建筑物及厂务设施投入使用时,由厂务部填写《固定资产验收单》,按照流程审批完毕后,转为固定资产。
机器设备	生产部、资产管理部与设备厂家共同负责设备安装调试,包括设备硬件调试、工艺条件调试等,调试完成后,填写《固定资产验收单》,按照流程审批完毕后,转为固定资产。

15. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、特许权,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员工资薪金、物料消耗、折旧及待摊费用及其他。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

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。详见附注五、12(4)。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较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。

17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于人员优化产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

19. 收入确认原则和计量方法

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的控制权时,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。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务取得收入。

销售商品收入

本集团从事消费电子的功能性器件(模切件、结构件等)的制造和销售,并通过国内国外市场渠道向下游客户销售该类产品。

根据本集团的主要业务情况本集团具体收入确认原则为:

1) 国内销售:以按照合同条款将产品交付客户,经客户验收并核对无误后作为收入的确认时点;

2) 出口销售:以报关单上记载的出口日期或以提单日期作为确认外销收入的时点,并在商品发出并办理报关出口手续后确认销售收入。

20. 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,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关、与收益相关。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团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,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。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,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

22. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,租赁业务均为经营租赁。

1) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

23. 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

24. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

自2024年1月1日起施行的《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号,以下简称解释17号)规定。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”规定,该项

会计政策变更对公司财务报表无影响。公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第18号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本年无

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、16.5%、15%、25%、10%、20%、22%

*1 本公司出口销售业务适用增值税“免、抵、退”税收政策。越南智动力属于越南非关税区的生产型企业，各非关税区之间的货物买卖交易无需缴纳增值税。韩国智动力适用增值税税率为10%，出口销售业务适用增值税“免、抵、退”税收政策。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市智动力新能源材料技术有限公司	25%
惠州市智动力精密技术有限公司	25%
东莞智动力电子科技有限公司	15%
香港智动力有限公司	16.5%
智动力投资有限公司	16.5%
智动力精密技术（越南）有限责任公司	20%
韩国智动力株式会社	10%、20%、22%
广东阿特斯科技有限公司	25%
广东度润光电科技有限公司	15%
深圳市智圣新能源科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
广东省东莞市智动力精密技术有限公司	25%
广东小鹿黑科技术有限公司	25%
六面体创意科技（深圳）有限公司	25%
衍晖实业有限公司	16.5%

2. 税收优惠

本公司于2022年12月14日获得深圳市创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202244201085，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，本公司本报告期减按15%的税率缴纳企业所得税。

东莞智动力电子科技有限公司于2022年12月22日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202244006805，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，东莞智动力电子科技有限公司本报告期减按15%的税率缴纳企业所得税。

越南企业所得税税率为20%，结构件的优惠税率为10%。

广东度润光电科技有限公司于2024年11月19日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202444001865，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，广东度润光电科技有限公司本报告期减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告2023年第43号文件规定，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。本报告期内适用该规定的子公司为：东莞智动力电子科技有限公司、广东度润光电科技有限公司。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2024年1月1日，“年末”系指2024年12月31日，“本年”系指2024年1月1日至12月31日，“上年”系指2023年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	479,019.98	408,361.97
银行存款	469,568,727.64	263,543,493.83

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金	13,666,943.03	519,148.07
合计	483,714,690.65	264,471,003.87
其中：存放在境外的款项总额	72,626,761.49	62,782,697.30

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,029,166.67	290,444,313.34
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他-银行理财产品	50,029,166.67	290,444,313.34
合计	50,029,166.67	290,444,313.34

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,324,579.03	79,928,505.67
商业承兑汇票	-	-
合计	10,324,579.03	79,928,505.67

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,428,867.71	100.00	104,288.68	1.00	10,324,579.03
其中：按预期损失率计提坏账	10,428,867.71	100.00	104,288.68	1.00	10,324,579.03
合计	10,428,867.71	100.00	104,288.68	1.00	10,324,579.03

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	80,735,864.31	100.00	807,358.64	1.00	79,928,505.67
其中:按预期损失率计提坏账	80,735,864.31	100.00	807,358.64	1.00	79,928,505.67
合计	80,735,864.31	100.00	807,358.64	1.00	79,928,505.67

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按预期损失率计提坏账	10,428,867.71	104,288.68	1.00
合计	10,428,867.71	104,288.68	1.00

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	807,358.64	-703,069.96	-	-	-	104,288.68
合计	807,358.64	-703,069.96	-	-	-	104,288.68

(4) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
合计	-

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	7,758,727.96
商业承兑汇票	-	-
合计	-	7,758,727.96

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	404,382,695.58	458,063,822.43
1-2年	792,059.63	2,858,762.86
2-3年	2,293,409.31	1,392,208.24
3年以上	1,162,381.05	81,930.92
其中：3至4年	1,080,450.13	65,430.92
4至5年	65,430.92	-
5年以上	16,500.00	16,500.00
合计	408,630,545.57	462,396,724.45

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,231,990.51	0.30	1,231,990.51	100.00	-
按组合计提坏账准备	407,398,555.06	99.70	5,339,347.96	1.31	402,059,207.10
其中：按预期损失率计提坏账	407,398,555.06	99.70	5,339,347.96	1.31	402,059,207.10
合计	408,630,545.57	100.00	6,571,338.47	1.61	402,059,207.10

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,231,990.51	0.27	1,231,990.51	100.00	-
按组合计提坏账准备	461,164,733.94	99.73	5,609,409.86	1.22	455,555,324.08
其中：按预期损失率计提坏账	461,164,733.94	99.73	5,609,409.86	1.22	455,555,324.08
合计	462,396,724.45	100.00	6,841,400.37	1.48	455,555,324.08

(3) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	16,500.00	16,500.00	100.00	预计无法收回
单位二	1,215,490.51	1,215,490.51	100.00	预计无法收回
合计	1,231,990.51	1,231,990.51	100.00	—

(4) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
按单项 计提坏 账准备	1,231,990.51	-	-	-	-	1,231,990.51
按组合 计提坏 账准备	5,609,409.86	-243,198.73	-	-	-26,863.17	5,339,347.96
合计	6,841,400.37	-243,198.73	-	-	-26,863.17	6,571,338.47

(5) 本年实际核销的应收账款

本年无实际核销应收账款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款金额 210,551,041.39 元，占应收账款年末余额合计数的比例 51.53%，相应计提的坏账准备年末余额金额 2,105,510.40 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	538,832.02	2,328,854.59
数字化凭证	44,798,757.99	15,030,384.87
合计	45,337,590.01	17,359,239.46

(2) 年末已质押的应收款项融资

无

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	23,587,291.18
数字化凭证	97,563,055.33
合计	121,150,346.51

(4) 本年实际核销的应收款项融资

无

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,551,114.90	6,632,608.29
合计	7,551,114.90	6,632,608.29

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	29,372.73	65,007.98
其他保证金/押金	5,788,545.52	7,605,152.28
外部公司往来款	177,500.00	177,500.00
其他	349,108.63	649,830.91
员工借款及备用金	1,814,362.17	1,975,428.83
合计	8,158,889.05	10,472,920.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	7,372,370.10	5,278,967.57
1至2年	342,249.70	2,255,386.13
2至3年	21,000.00	4,941.71
3年以上	423,269.25	2,933,624.59
其中：3-4年	4,941.71	-
4-5年	-	242,124.59
5年以上	418,327.54	2,691,500.00
合计	8,158,889.05	10,472,920.00

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	3,420,561.71	-	419,750.00	3,840,311.71
2024年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-2,965,809.83	-	-	-2,965,809.83
本年转回	-	-	242,250.00	242,250.00
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-24,477.73	-	-	-24,477.73
2024年12月31日余额	430,274.15	-	177,500.00	607,774.15

注：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分(第一阶段)。账龄1年以内按1%比例计提坏账准备，账龄1-2年按30%比例计提坏账准备、2-3年按40%比例计提坏账准备、3年以上按100%比例计提坏账准备。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	419,750.00	-	242,250.00	-	-	177,500.00
按组合计提坏账准备	3,420,561.71	-2,965,809.83	-	-	-24,477.73	430,274.15

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	3,840,311.71	-2,965,809.83	242,250.00	-	-24,477.73	607,774.15

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	其他保证金/押金	2,309,717.64	1年以内	28.31	23,097.18
第二名	其他保证金/押金	1,200,000.00	1年以内	14.71	12,000.00
第三名	其他保证金/押金	1,050,000.00	1年以内	12.87	10,500.00
第四名	员工借款及备用金	628,700.00	1年以内	7.71	6,287.00
第五名	其他保证金/押金	500,000.00	1年以内	6.13	5,000.00
合计	—	5,688,417.64	—	69.73	56,884.18

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	6,801,177.61	89.68	9,211,526.10	76.53
1-2年	708,884.69	9.35	2,755,720.04	22.90
2-3年	12,664.99	0.17	68,750.99	0.57
3年以上	60,326.87	0.80	-	-
合计	7,583,054.16	100.00	12,035,997.13	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额4,827,127.10元，占预付款项年末余额合计数的比例63.66%。

8. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	70,079,851.12	4,930,386.15	65,149,464.97	93,518,208.43	13,119,344.46	80,398,863.97
库存商品	63,486,323.00	16,408,203.12	47,078,119.88	90,870,964.91	38,777,484.66	52,093,480.25
委托加工物资	2,364,684.66	-	2,364,684.66	2,943,606.91	59,248.42	2,884,358.49
在产品	26,815,504.39	4,212,037.19	22,603,467.20	31,793,644.56	10,785,696.61	21,007,947.95
发出商品	12,250,555.74	346,713.08	11,903,842.66	9,708,608.50	219,548.11	9,489,060.39
合计	174,996,918.91	25,897,339.54	149,099,579.37	228,835,033.31	62,961,322.26	165,873,711.05

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,119,344.46	1,169,440.79	-	9,064,584.90	293,814.20	4,930,386.15
库存商品	38,777,484.66	26,590,977.39	-	48,614,054.54	346,204.39	16,408,203.12
委托加工物资	59,248.42	-59,248.42	-	-	-	-
在产品	10,785,696.61	700,039.68	-	7,226,969.94	46,729.16	4,212,037.19
发出商品	219,548.11	127,164.97	-	-	-	346,713.08
合计	62,961,322.26	28,528,374.41	-	64,905,609.38	686,747.75	25,897,339.54

(3) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
发出商品	发出商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	-	3,328,602.04
合计	-	3,328,602.04

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
对赌赔偿款	45,000,000.00	45,000,000.00
定期存款	4,313,040.00	-
待认证进项税	1,098,905.35	7,407,174.26
多缴企业所得税	2,575,376.09	7,821,410.35
待抵扣进项税	15,777,295.61	13,948,517.76
合计	68,764,617.05	74,177,102.37

11. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
宁波梅山保税港区富揽股权投资合伙企业(有限合伙)	63,801,966.05	90,000,000.00
安徽富乐德长江半导体材料股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	113,801,966.05	140,000,000.00

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	596,070,853.59	649,636,347.29
固定资产清理	-	-
合计	596,070,853.59	649,636,347.29

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	375,680,590.90	602,520,624.04	19,397,338.96	80,951,187.49	1,078,549,741.39
2. 本年增加金额	5,135,447.62	37,006,528.89	864,425.01	18,103,143.45	61,109,544.97
(1) 购置	—	14,395,233.80	864,425.01	17,380,446.10	32,640,104.91
(2) 在建工程转入	5,135,447.62	22,611,295.09	—	722,697.35	28,469,440.06
3. 本年减少金额	3,754,572.26	123,109,405.49	510,586.71	12,741,229.86	140,115,794.32
(1) 处置或报废	3,754,572.26	123,109,405.49	510,586.71	12,741,229.86	140,115,794.32
(2) 其他转出	—	—	—	—	—
4. 年末余额	377,061,466.26	516,417,747.44	19,751,177.26	86,313,101.08	999,543,492.04
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	38,532,992.84	263,460,110.18	14,823,464.78	54,398,552.38	371,215,120.18
2. 本年增加金额	12,636,730.01	59,133,200.91	927,756.62	16,665,025.46	89,362,713.00
(1) 计提	12,636,730.01	59,133,200.91	927,756.62	16,665,025.46	89,362,713.00
3. 本年减少金额	1,618,748.61	79,101,202.55	207,733.60	11,456,394.04	92,384,078.80
(1) 处置或报废	1,618,748.61	79,101,202.55	207,733.60	11,456,394.04	92,384,078.80
(2) 其他转出	—	—	—	—	—
4. 年末余额	49,550,974.24	243,492,108.54	15,543,487.80	59,607,183.80	368,193,754.38

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	-	56,440,627.13	-	1,257,646.79	57,698,273.92
2. 本年增加金额	-	6,648,816.25	-	-	6,648,816.25
(1) 计提	-	6,634,533.89	-	-	6,634,533.89
(2) 其他转入	-	14,282.36	-	-	14,282.36
3. 本年减少金额	-	28,547,219.00	-	520,987.10	29,068,206.10
(1) 处置或报废	-	28,547,219.00	-	520,987.10	29,068,206.10
4. 年末余额	-	34,542,224.38	-	736,659.69	35,278,884.07
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 年末账面价值	327,510,492.02	238,383,414.52	4,207,689.46	25,969,257.59	596,070,853.59
2. 年初账面价值	337,147,598.06	282,619,886.73	4,573,874.18	25,294,988.32	649,636,347.29

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	62,409,537.47	24,876,060.16	30,529,676.66	7,003,800.65	—
电子设备及其他	1,402,023.44	895,039.12	475,006.99	31,977.33	—
合计	63,811,560.91	25,771,099.28	31,004,683.65	7,035,777.98	—

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
惠州厂区建设	168,390,793.42	历史因素,目前还在办理中

(4) 固定资产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	11,249,694.59	4,615,160.70	6,634,533.89	可变现净值	市场价格	第三方报价
合计	11,249,694.59	4,615,160.70	6,634,533.89	—	—	—

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	7,004,941.88	23,001,457.10
工程物资	-	-
合计	7,004,941.88	23,001,457.10

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房、厂区建设项目	-	-	-	1,954,856.64	-	1,954,856.64

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试设备	7,004,941.88	-	7,004,941.88	21,061,303.96	14,703.50	21,046,600.46
合计	7,004,941.88	-	7,004,941.88	23,016,160.60	14,703.50	23,001,457.10

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
待安装调试设备	21,061,303.96	15,429,749.19	23,333,992.44	6,152,118.83	7,004,941.88
合计	21,061,303.96	15,429,749.19	23,333,992.44	6,152,118.83	7,004,941.88

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
待安装调试设备	14,703.50	-	14,703.50	-	—
合计	14,703.50	-	14,703.50	-	—

14. 使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 年初余额	146,513,814.28	146,513,814.28
2. 本年增加金额	8,404,716.56	8,404,716.56
(1) 租入	8,404,716.56	8,404,716.56
3. 本年减少金额	20,725,586.14	20,725,586.14
(1) 处置	13,415,418.10	13,415,418.10
(2) 租赁变更	7,310,168.04	7,310,168.04
4. 年末余额	134,192,944.70	134,192,944.70
二、累计折旧	—	—
1. 年初余额	39,568,833.58	39,568,833.58
2. 本年增加金额	19,604,594.18	19,604,594.18
(1) 计提	19,604,594.18	19,604,594.18
3. 本年减少金额	5,299,239.22	5,299,239.22
(1) 处置	5,299,239.22	5,299,239.22
4. 年末余额	53,874,188.54	53,874,188.54
三、减值准备	—	—
四、账面价值	—	—
1. 年末账面价值	80,318,756.16	80,318,756.16
2. 年初账面价值	106,944,980.70	106,944,980.70

15. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	车辆牌照	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	22,207,700.00	12,344,053.89	17,695,893.52	—	52,247,647.41
2. 本年增加金额	—	2,629,274.73	—	685,630.75	3,314,905.48
(1) 购置	—	2,629,274.73	—	—	2,629,274.73

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	土地使用权	软件	专利权	车辆牌照	合计
(2) 企业合并	-	-	-	685,630.75	685,630.75
3. 本年减少金额	-	15,689.66	-	-	15,689.66
(1) 处置	-	15,689.66	-	-	15,689.66
4. 年末余额	22,207,700.00	14,957,638.96	17,695,893.52	685,630.75	55,546,863.23
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 年初余额	4,713,923.18	7,397,390.02	8,271,212.47	-	20,382,525.67
2. 本年增加金额	510,692.58	1,319,912.25	1,171,301.65	17,140.77	3,019,047.25
(1) 计提	510,692.58	1,319,912.25	1,171,301.65	17,140.77	3,019,047.25
3. 本年减少金额	-	15,689.66	-	-	15,689.66
(1) 处置	-	15,689.66	-	-	15,689.66
4. 年末余额	5,224,615.76	8,701,612.61	9,442,514.12	17,140.77	23,385,883.26
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	-	-	3,568,172.80	-	3,568,172.80
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	3,568,172.80	-	3,568,172.80
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	16,983,084.24	6,256,026.35	4,685,206.60	668,489.98	28,592,807.17
2. 年初账面价值	17,493,776.82	4,946,663.87	5,856,508.25	-	28,296,948.94

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

本报告期内无未办妥产权证书的土地使用权。

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本期减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
阿特斯	122,415,368.48	-	-	-	-	122,415,368.48
合计	122,415,368.48	-	-	-	-	122,415,368.48

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
阿特斯	122,415,368.48	-	-	-	-	122,415,368.48
合计	122,415,368.48	-	-	-	-	122,415,368.48

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	36,925,192.62	13,504,476.14	14,604,782.80	-	35,824,885.96
合计	36,925,192.62	13,504,476.14	14,604,782.80	-	35,824,885.96

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,559,471.90	4,789,085.95	102,871,460.39	13,289,554.14
内部交易未实现利润	15,697,503.60	2,354,625.54	19,953,970.33	2,993,095.55
可抵扣亏损	170,710,507.68	25,606,576.15	136,364,760.21	20,454,714.03
租赁负债	86,424,183.23	12,860,202.10	112,937,729.78	17,651,185.94
合计	311,391,666.41	45,610,489.74	372,127,920.71	54,388,549.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,685,206.60	702,780.98	5,856,508.20	878,476.23
会计折旧与税法折旧差异	7,776,356.21	1,166,453.43	12,397,718.35	1,859,657.75
使用权资产	80,318,756.16	11,951,433.51	106,944,980.70	16,723,141.22
合计	92,780,318.97	13,820,667.92	125,199,207.25	19,461,275.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-11,951,433.51	33,659,056.23	-16,723,141.22	37,665,408.44
递延所得税负债	-11,951,433.51	1,869,234.41	-16,723,141.22	2,738,133.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	695,605,706.94	420,114,851.30
资产减值准备	143,918,891.58	181,078,827.57
合计	839,524,598.52	601,193,678.87

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2024年	-	1,165,929.50	—
2025年	1,591,379.65	1,591,379.65	—
2026年	3,461,048.36	3,461,048.36	—
2027年	41,775,185.43	11,388,405.58	—
2028年	162,358,441.18	69,760,031.27	—
2029年	61,167,113.86	20,976,021.65	—
2030年	-	-	—
2031年	-	-	—

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末余额	年初余额	备注
2032年	35,722,100.48	66,112,810.19	—
2033年	211,720,435.08	245,659,225.10	—
2034年	177,810,002.90	-	—
合计	695,605,706.94	420,114,851.30	—

19. 其他非流动资产

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产相关的预付款项	6,252,415.71	-	6,252,415.71	4,694,695.70	-	4,694,695.70
合计	6,252,415.71	-	6,252,415.71	4,694,695.70	-	4,694,695.70

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,666,823.35	13,666,823.35	保证金、票据保证金	保证金及受限
合计	13,666,823.35	13,666,823.35	—	—

(续表)

项目	年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	307,895.52	307,895.52	银行承兑汇票保证金	保证金及冻结
应收票据	70,916,968.31	70,207,798.63	票据质押	质押
合计	71,224,863.83	70,515,694.15	—	—

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款本金	-	50,000,000.00
质押借款利息	-	515,555.56

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款本金	200,000,000.00	280,049,654.10
保证借款利息	144,375.00	355,574.81
合计	200,144,375.00	330,920,784.47

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	147,500,000.00	116,897,945.52
商业承兑汇票	-	-
合计	147,500,000.00	116,897,945.52

注：年末已到期未支付的应付票据总额为0.00元，无到期未付。

23. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
采购货款	443,891,369.23	377,954,891.05
设备款	15,839,212.06	20,961,641.63
费用	13,204,290.30	19,763,434.66
工程相关	2,445,736.64	8,827,276.81
合计	475,380,608.23	427,507,244.15

（2）账龄超过1年的重要应付账款

无。

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	8,106,267.12	9,031,732.79
合计	8,106,267.12	9,031,732.79

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
------	------	------

款项性质	年末余额	年初余额
未付费用	7,588,495.92	8,441,732.79
其他	517,771.20	590,000.00
合计	8,106,267.12	9,031,732.79

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无

25. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	561,993.50	361,648.14
合计	561,993.50	361,648.14

26. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
1年以内	2,459,011.62	223,466.48
1-2年	141,835.21	72,694.00
2-3年	72,694.00	-
合计	2,673,540.83	296,160.48

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	52,041,916.27	377,574,154.58	390,392,795.81	39,223,275.04
离职后福利— 设定提存计划	12,212.44	25,824,180.38	25,630,453.42	205,939.40
辞退福利	2,411,500.00	2,408,682.04	4,409,845.04	410,337.00
合计	54,465,628.71	405,807,017.00	420,433,094.27	39,839,551.44

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴	51,826,583.49	353,909,822.39	366,912,816.90	38,823,588.98

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
和补贴				
职工福利费	165,354.01	13,616,331.14	13,423,103.26	358,581.89
社会保险费	12,229.88	6,487,089.44	6,491,517.33	7,801.99
其中：医疗保险费	8,984.68	5,371,920.57	5,374,861.70	6,043.55
工伤保险费	3,245.20	957,969.47	959,456.23	1,758.44
生育保险费	-	157,199.40	157,199.40	-
住房公积金	-	3,171,997.70	3,171,997.70	-
工会经费和职工教育经费	37,748.89	388,913.91	393,360.62	33,302.18
合计	52,041,916.27	377,574,154.58	390,392,795.81	39,223,275.04

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	9,674.73	24,634,632.99	24,439,742.31	204,565.41
失业保险费	2,537.71	1,189,547.39	1,190,711.11	1,373.99
合计	12,212.44	25,824,180.38	25,630,453.42	205,939.40

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,950,116.63	1,512,541.51
企业所得税	8,731,682.76	8,194,070.33
城市维护建设税	96,031.67	69,330.49
国家教育费附加	57,619.00	39,190.85
地方教育费附加	38,412.68	26,127.23
其他	1,000,411.03	1,145,371.43
合计	11,874,273.77	10,986,631.84

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的股权收购款	105,950,000.00	105,950,000.00
一年内到期的租赁负债	16,073,531.88	17,743,228.84
合计	122,023,531.88	123,693,228.84

30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	2,084,474.77	2,084,474.77
已背书未到期的票据	7,758,727.96	21,755,516.93
合计	9,843,202.73	23,839,991.70

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	99,183,155.90	131,886,737.38
减：未确认融资费用	12,758,972.67	18,949,007.60
小计	86,424,183.23	112,937,729.78
减：重分类到一年内到期的非流动负债	16,073,531.88	17,743,228.84
合计	70,350,651.35	95,194,500.94

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
客户研发设备补助	576,492.23	-	576,492.23	-	客户研发补助
政府补助	396,596.45	-	86,890.20	309,706.25	—
合计	973,088.68	-	663,382.43	309,706.25	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
生产线自动化改造项目	263,207.12	-	-	39,725.52	-	-	223,481.60	与资产相关
闪光灯透	133,389.33	-	-	47,164.68	-	-	86,224.65	与资产相关

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
镜								
合计	396,596.45	-	-	86,890.20	-	-	309,706.25	—

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	265,624,240.00	-	-	-	-5,000,020.00	-5,000,020.00	260,624,220.00

注: 本公司在本期将回购股份 500.002 万股进行了注销。

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	944,891,172.06	-	56,257,199.90	888,633,972.16
其他资本公积	15,069,653.57	-	-	15,069,653.57
合计	959,960,825.63	-	56,257,199.90	903,703,625.73

注: 本公司回购股份 500.002 万股累计支付人民币 6,125.62 万元(含手续费), 本次注销冲减资本公积股本溢价 5,625.72 万元。

35. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	61,256,194.20	9,017,541.00	61,256,194.20	9,017,541.00
合计	61,256,194.20	9,017,541.00	61,256,194.20	9,017,541.00

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	38,614,450.29	-	-	38,614,450.29
合计	38,614,450.29	-	-	38,614,450.29

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-6,143,829.94	-2,772,756.59	-	-	-	-2,772,756.59	-	-8,916,586.53
其他综合收益合计	-6,143,829.94	-2,772,756.59	-	-	-	-2,772,756.59	-	-8,916,586.53

38. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	5,258,109.74	223,161,276.71
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
重大前期差错更正	-	37,198,584.22
其他调整因素	-	-931,470.85
本年年初余额	5,258,109.74	259,428,390.08
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-154,993,929.21	-254,170,280.34
减：提取法定盈余公积	-	-

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年	上年
应付普通股股利	-	-
本年年末余额	-149,735,819.47	5,258,109.74

39. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,523,030,751.40	1,399,423,913.39	1,371,098,544.04	1,330,892,043.35
其他业务	18,903,773.29	14,854,571.56	15,415,011.05	9,736,228.22
合计	1,541,934,524.69	1,414,278,484.95	1,386,513,555.09	1,340,628,271.57

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	—	—	—	—
其中：	—	—	—	—
功能性电子器件	696,373,165.41	559,589,997.55	696,373,165.41	559,589,997.55
结构件电子器件	590,468,205.57	595,363,963.53	590,468,205.57	595,363,963.53

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光学件	231,633,292.34	235,304,492.15	231,633,292.34	235,304,492.15
其他	23,459,861.37	24,020,031.72	23,459,861.37	24,020,031.72
按经营地区分类	—	—	—	—
其中：	—	—	—	—
境内	1,077,106,040.14	1,012,992,374.46	1,077,106,040.14	1,012,992,374.46
境外	464,828,484.55	401,286,110.49	464,828,484.55	401,286,110.49
转厂出口	—	—	—	—
按商品转让的时间分类	—	—	—	—
其中：某一时点转让	1,541,934,524.69	1,414,278,484.95	1,541,934,524.69	1,414,278,484.95
按销售渠道分类	—	—	—	—
其中：直销	1,541,934,524.69	1,414,278,484.95	1,541,934,524.69	1,414,278,484.95
合计	1,541,934,524.69	1,414,278,484.95	1,541,934,524.69	1,414,278,484.95

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
国外销售	货物交付时	客户自提货后 60 天至 120 日内支付	货物	是	无	法定质保

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
国内销售	货物交付时	开票后 60 天至 120 日内支付	货物	是	无	法定质保
合计	—	—	—	—	—	—

(4) 与履约义务相关的信息

无

(5) 合同中可变对价相关信息

无

(6) 重大合同变更或重大交易价格调整

无

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,636,246.87	1,396,617.97
教育费附加	922,098.97	813,387.90
地方教育费附加	614,732.67	542,258.57
印花税	1,069,973.05	1,013,855.88
房产税	1,007,940.43	929,788.33
土地使用税	117,822.06	211,168.66
车船税	25,456.88	25,837.85
其他	3,420.07	4,996.41
合计	5,397,691.00	4,937,911.57

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金及奖金	11,718,388.95	16,253,881.43
业务拓展费	12,622,796.77	13,279,485.67
业务招待费	13,778,677.94	9,606,832.12
其他	1,715,563.49	1,782,824.90
折旧及摊销	538,731.42	1,594,716.75
差旅费	579,312.47	787,922.35
办公费用	668,631.87	384,755.48
合计	41,622,102.91	43,690,418.70

42. 管理费用

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金及奖金	58,360,860.54	73,497,982.92
折旧及摊销	18,096,094.99	22,527,507.35
办公费用	9,162,000.39	11,402,509.36
中介费	6,186,637.32	6,680,024.81
业务招待费	9,967,964.74	4,492,303.91
其他	3,779,333.86	4,228,577.91
合计	105,552,891.84	122,828,906.26

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	35,421,823.78	39,312,782.99
工资薪金	32,837,112.25	39,671,744.72
折旧及摊销	7,433,374.50	12,796,936.38
其他	4,646,663.80	4,285,969.85
合计	80,338,974.33	96,067,433.94

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	12,917,453.93	18,372,157.25
减：利息收入	3,370,635.18	3,109,183.55
加：汇兑损失	-8,837,501.76	-7,420,859.08
其他支出	723,470.57	1,404,216.41
合计	1,432,787.56	9,246,331.03

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,685,905.98	2,679,459.50
客户研发设备补助	576,492.23	1,152,984.96
增值税加计扣除	3,659,492.87	5,162,955.92
个税手续费返还	81,946.81	88,041.52
合计	6,003,837.89	9,083,441.90

46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	29,166.67	444,313.34
合计	29,166.67	444,313.34

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,075,065.52	6,738,894.53
其他非流动金融资产在持有期间取得的收入	-1,349,460.00	9,426,446.30
合计	1,725,605.52	16,165,340.83

48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	703,069.96	-686,027.93
应收账款坏账损失	243,198.73	-1,855,457.04
其他应收款坏账损失	3,208,059.83	1,835,506.95
合计	4,154,328.52	-705,978.02

49. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-28,528,374.41	-23,710,939.34
固定资产减值损失	-6,634,533.89	-14,548,465.75
持有待售资产减值损失	-	-3,923,968.47
在建工程减值损失	-	-14,703.50
合计	-35,162,908.30	-42,198,077.06

50. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-7,700,090.18	1,027,433.14	-7,700,090.18
其中：固定资产处置收益	-7,700,090.18	1,027,433.14	-7,700,090.18
合计	-7,700,090.18	1,027,433.14	-7,700,090.18

51. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	16,360.00	380,330.09	16,360.00
其中：固定资产处置利得	16,360.00	380,330.09	16,360.00
罚款收入和违约金收入	65,355.22	1,272,535.34	65,355.22
无需支付的款项	1,017,473.90	4,342,677.35	1,017,473.90
其他	575,445.76	1,135,248.10	32,648.41
合计	1,674,634.88	7,130,790.88	1,131,837.53

注：无需支付的款项系本期长期挂账，确认无需支付的应付账款清理。

（2）计入当年损益的政府补助

无

52. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,417,293.72	11,167,173.79	5,417,293.72
罚款及滞纳金	20,177.30	-	20,177.30
合同违约补偿	-	1,400,149.68	-
其他	1,744,690.50	886,755.13	1,744,690.50
合计	7,182,161.52	13,454,078.60	7,182,161.52

53. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	2,793,482.09	-785,386.71
递延所得税费用	7,928,686.58	2,618,053.87
合计	10,722,168.67	1,832,667.16

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-143,145,994.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,471,899.15
子公司适用不同税率的影响	-108,440.72
调整以前期间所得税的影响	28,957.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,583,168.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-507,218.57
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	39,317,556.33
研发费用加计扣除的影响	-9,119,955.01
所得税费用	10,722,168.67

54. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到往来款或保证金	16,427,233.66	12,683,309.70
利息收入	3,370,635.18	6,334,634.44
政府补贴款	1,685,905.98	7,842,415.42
其他	461,254.83	1,272,535.34
收回涉诉冻结款	1,148,679.61	-
合计	23,093,709.26	28,132,894.90

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	93,551,422.93	128,990,779.74
银行手续费等	723,470.57	1,404,223.36
支付往来款或保证金	7,582,040.74	918,239.28
涉诉冻结款	1,148,679.61	-

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
合计	103,005,613.85	131,313,242.38

(2) 与投资活动有关的现金

2) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回银行理财	831,706,839.23	1,651,010,000.00
合计	831,706,839.23	1,651,010,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财	590,000,000.00	1,720,010,000.00
合计	590,000,000.00	1,720,010,000.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回银行理财	838,414,153.67	1,810,000,000.00
合计	838,414,153.67	1,810,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财	602,643,233.58	1,830,000,000.00
合计	602,643,233.58	1,830,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	6,000,000.00	-
股份回购款	9,018,566.70	-
租赁负债付款额	23,254,602.80	30,437,504.72
收购少数股权	-	4,000,000.00
合计	38,273,169.50	34,437,504.72

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	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	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	112,187,729.78	-	-	23,254,602.80	18,582,475.63	70,350,651.35
短期借款	330,920,784.47	200,000,000.00	144,375.00	330,049,654.10	871,130.37	200,144,375.00
合计	443,108,514.25	200,000,000.00	144,375.00	353,304,256.90	19,453,606.00	270,495,026.35

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

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

无

55. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-153,868,163.09	-255,225,198.73
加：资产减值准备	35,162,908.30	42,198,077.06
信用减值损失	-4,154,328.52	705,978.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,362,713.00	96,285,415.80
使用权资产折旧	19,604,594.18	28,724,472.91
无形资产摊销	3,019,047.25	2,857,180.16
长期待摊费用摊销	14,604,782.80	19,601,749.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	7,700,090.18	-1,027,433.14
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	5,400,933.72	2,930,604.81
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-29,166.67	-444,313.34
财务费用（收益以“-”填列）	12,917,453.93	18,372,157.25
投资损失（收益以“-”填列）	-1,725,605.52	-16,165,340.83
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	9,158,214.33	3,194,167.80
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-868,899.57	-826,242.07
存货的减少（增加以“-”填列）	-48,131,477.70	-4,711,564.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	101,232,275.69	-46,972,185.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	54,405,808.48	63,827,719.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	143,791,180.79	-46,674,755.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	470,047,867.30	264,163,108.35
减: 现金的年初余额	264,163,108.35	386,533,752.37
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	205,884,758.95	-122,370,644.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	470,047,867.30	264,163,108.35
其中: 库存现金	479,019.98	408,361.97
可随时用于支付的银行存款	469,568,727.64	263,498,702.11
可随时用于支付的其他货币资金	119.68	256,044.27
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	470,047,867.30	264,163,108.35
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
募集资金	129,805,079.56	21,117,866.29	限用于募投项目
合计	129,805,079.56	21,117,866.29	—

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	7,664,793.89	262,103.80	不可随时支取
融易达业务保证金	6,000,000.00	-	不可随时支取
ETC 保证金	1,000.00	1,000.00	不可随时支取
其他受限制的存款	1,029.46	44,791.72	不可随时支取
合计	13,666,823.35	307,895.52	—

56. 外币货币性项目

(1) 境外经营实体

智动力精密技术(越南)有限责任公司主要经营地为越南，记账本位币选择当地货币越南盾。

韩国智动力株式会社主要经营地为韩国，记账本位币选择当地货币韩元。

(2) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	10,820,244.57	7.1884	77,780,246.07
港币	94,160.58	0.92604	87,196.46
韩元	137,123,460.00	0.004938	677,086.02
越南盾	24,401,200,262.00	0.000282	6,882,699.15
其他流动资产	—	—	—
其中：美元	600,000.00	7.1884	4,313,040.00
应收账款	—	—	—
其中：美元	10,850,137.91	7.1884	77,995,131.35
越南盾	8,279,955,930.00	0.000282	2,335,477.15
其他应收款	—	—	—
其中：韩元	62,000,000.00	0.004938	306,142.60
越南盾	305,609,850.00	0.000282	86,201.52
应付账款	—	—	—
其中：美元	2,933,443.52	7.1884	21,086,765.40
越南盾	31,291,635,027.00	0.000282	8,826,242.47

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
韩元	50,577,900.00	0.004938	249,742.74
其他应付款	—	—	—
其中:越南盾	41,274,953.19	0.000282	11,642.18

57. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	5,146,466.29	10,034,196.86
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	-	-
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	-	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
手机后盖工艺研发	7,211,107.06	54,402,087.54
模切工艺研发	12,182,480.52	18,162,410.52
光学和穿戴件相关研发	8,997,897.58	7,882,209.20
贴合工艺研发	-	4,907,288.64
模切相关设备研制	-	2,963,636.43
超薄 SUS 材料应用研发	-	2,744,107.80
贴膜工艺研发	-	1,989,261.91
其他研发项目	1,725,958.79	1,225,818.57
装饰环工艺研发	1,775,450.05	1,132,550.56
热压工艺研发	-	658,062.77
渐变喷涂技术研发	2,188,265.92	-
3D 视觉效果研发	7,515,903.01	-
分子肤感效果工艺研发	6,641,118.71	-
PC 材料工艺研发	14,871,486.14	-
离型膜及电子产品研发	2,270,708.18	-
密封盖工艺研究	9,101,704.78	-

项目	本年发生额	上年发生额
板件装置研发	5,856,893.59	-
合计	80,338,974.33	96,067,433.94
其中：费用化研发支出	80,338,974.33	96,067,433.94
资本化研发支出	-	-

1. 符合资本化条件的研发项目

无

2. 重要外购在研项目

无

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 其他说明

本年度本公司的子公司度润光电增资孙公司广东小鹿黑科技术有限公司（简称“广东小鹿”）。增资后，广东小鹿注册资本由1000万元增加至2,040.8182万元，度润光电持股比例为51%。孙公司广东小鹿与自然人杨林海共同出资新设六面体创意科技（深圳）有限公司，持股比例51%，注册资本100万元。

本年度本公司的子公司香港智动力有限公司通过非同一控制下的企业合并取得了衍晖实业有限公司100%股权，支付相应对价75万港币。

2. 同一控制下企业合并

无

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
深圳市智动力新能源材料技术有限公司	900万元	深圳	深圳	销售	100.00	-	新设
惠州市智动力精密	1200万元	惠州	惠州	生产	100.00	-	新设

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
技术有限公司							
东莞智动力电子科技有限公司	40000 万元	东莞	东莞	销售、生产、研发	100.00	-	新设
香港智动力有限公司	78 万港币	香港	香港	投资	100.00	-	新设
智动力投资有限公司	535 万美元	香港	香港	投资	-	100.00	新设
智动力精密技术（越南）有限责任公司	5000 万美元	越南	越南	销售、生产	-	100.00	新设
韩国智动力株式会社	9 亿韩元	韩国	韩国	销售、研发	-	100.00	新设
广东阿特斯科技有限公司	1176.24 万元	东莞	东莞	销售、生产、研发	100.00	-	非同一控制下企业合并
广东度润光电科技有限公司	1000 万元	惠州	惠州	销售、生产、研发	100.00	-	非同一控制下企业合并
深圳市智圣新能源科技有限公司	5882 万元	深圳	深圳	销售	-	100.00	新设
广东省东莞市智动力精密技术有限公司	1000 万元	东莞	东莞	销售、生产	-	60.00	新设
嘉兴伯翰赛伯股权投资合伙企业（有限合伙）	5200.52 万元	浙江嘉兴	浙江嘉兴	投资	99.99	-	非同一控制下企业合并
广东小鹿黑科技技术有限公司	2040.8182 万元	深圳	深圳	销售、生产、研发	-	51.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
六面体创意科技（深圳）有限公司	100.00 万元	深圳	深圳	销售、技术服务	-	51.00	新设
衍晖实业有限公司	5,000 港币	香港	香港	-	-	100.00	非同一控制下企业合并

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	396,596.45	-	-	86,890.20	-	309,706.25	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	1,685,905.98	2,679,459.50

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、韩币和越南盾有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的韩币及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产	160,088,417.42	10,374,802.90	170,463,220.32	175,909,275.77	8,796,295.98	184,705,571.75
外币金融负债	21,086,765.40	9,087,627.39	30,174,392.79	26,925,262.06	12,918,688.47	39,843,950.53
合计	181,175,182.82	19,462,430.29	200,637,613.11	202,834,537.83	21,714,984.45	224,549,522.28

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为0.00元（2023年12月31日：100,000,000元），及人民币计价的固定利率合同，金额为200,000,000.00元（2023年12月31日：290,000,000.00元）

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率

变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中,前五名金额合计:210,551,041.39元,占本公司应收账款及合同资产总额的51.53%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准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。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,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。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:(发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务

人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失）。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	—	—	—	—	—
交易性金融资产	50,029,166.67	-	-	-	50,029,166.67
应收票据	10,428,867.71	-	-	-	10,428,867.71
应收账款	408,630,545.57	-	-	-	408,630,545.57
应收款项融资	45,337,590.01	-	-	-	45,337,590.01
其他应收款	3,513,190.55	360,142.60	1,729,482.71	2,378,573.19	7,981,389.05
其他非流动金融资产	26,195,400.00	37,606,566.05	50,000,000.00	-	113,801,966.05
金融负债	—	—	—	—	—
短期借款	200,144,375.00	-	-	-	200,144,375.00
应付票据	147,500,000.00	-	-	-	147,500,000.00
应付账款	475,380,608.23	-	-	-	475,380,608.23
其它应付款	8,106,267.12	-	-	-	8,106,267.12
一年内到期的非流动负债	122,023,531.88	-	-	-	122,023,531.88
租赁负债	-	17,812,665.59	38,336,158.07	14,201,827.69	70,350,651.35

2. 敏感性分析

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

（1） 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币升值5%	对人民币升值5%	5,260,831.03	5,260,831.03	11,205,083.38	11,205,083.38
所有外币贬值5%	对人民币贬值5%	-5,260,831.03	-5,260,831.03	-11,205,083.38	-11,205,083.38

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/票据贴现	应收票据	7,758,727.96	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	应收账款融资	121,150,346.51	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	128,909,074.47	—	—

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7,758,727.96元（信用风险较低的银行出具的银行承兑汇票）。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。于2024年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为7,758,727.96元。

十一、价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	—	—	—	—
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）银行理财产品	-	50,029,166.67	-	50,029,166.67
2. 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	-	-	-	-
（1）应收款项融资	-	45,337,590.01	-	45,337,590.01
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）其他非流动金融资产	-	-	113,801,966.05	113,801,966.05
（2）其他	-	-	-	-

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额	-	95,366,756.68	113,801,966.05	209,168,722.73

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

银行理财产品以在计量日能够取得结构性存款存单作为市价的确定依据。

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

其他非流动金融资产主要为公司持有的未上市公司或在公开市场上有报价的权益工具投资。本公司参考对被投资公司的投入成本并考虑被投资公司所处发展阶段等因素确定了相关权益工具投资的公允价值。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人是吴加维、陈奕纯，截止2024年12月31日，吴加维、陈奕纯分别持有本公司18.37%和15.73%的股权。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
东台聚合轩企业管理有限公司	公司高管持股公司
广东智通达物业管理有限公司	公司实控人之兄弟持股公司
深圳市飞仕恩科技发展有限公司	公司实控人之兄弟持股公司
深圳泰信供应链管理有限公司	公司实控人之兄弟持股公司
深圳市环一新能源有限公司	公司监事之兄弟持股公司

其他关联方名称	与本公司关系
东莞市一环电子有限公司	公司监事之兄弟持股公司

注：东台聚合轩企业管理有限公司原名为云南智轩明企业管理有限公司

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）销售商品/提供劳务

无

（3）关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东阿特斯科技有限公司*1	80,000,000.00	2023/7/4	2024/7/4	是
广东度润光电科技有限公司*2	30,000,000.00	2024/9/20	2025/8/27	否

*1、2023年7月，公司与中国银行股份有限公司东莞分行签订保证合同，为广东阿特斯授信额度协议提供担保，该协议为广东阿特斯提供总额不超过8,000万元的授信额度。截止2024年12月31日，该担保下的债务余额为0元。

*2、2024年9月，公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订保证合同，为广东度润授信额度协议提供担保，该协议为广东度润提供总额不超过3,000万元的授信额度。截止2024年12月31日，该担保下的债务余额为10,000,000.00元。

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞智动力、惠州智动力*1	100,000,000.00	2021/12/23	2024/12/22	否
东莞智动力、惠州智动力*2	90,000,000.00	2022/8/7	2024/1/5	是

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞智动力、惠州智动力*3	100,000,000.00	2022/12/30	2024/1/12	是
东莞智动力、惠州智动力*4	50,000,000.00	2023/4/24	2025/1/19	否
东莞智动力、惠州智动力*5	50,000,000.00	2023/5/23	2025/3/29	是
东莞智动力、惠州智动力*6	100,000,000.00	2023/8/31	2024/12/13	是
东莞智动力、惠州智动力*7	100,000,000.00	2023/12/28	2024/12/28	否
东莞智动力、惠州智动力*8	50,000,000.00	2024/3/8	2026/3/8	否
东莞智动力、惠州智动力*9	55,000,000.00	2024/4/17	-	否
东莞智动力、惠州智动力*10	150,000,000.00	2024/6/17	2025/4/10	否
东莞智动力、惠州智动力*11	50,000,000.00	2024/9/27	2025/12/31	否
东莞智动力、惠州智动力*12	100,000,000.00	2024/9/20	2026/2/27	否

*1、2021年12月，惠州智动力、东莞智动力分别与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订保证合同，为公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订的授信额度协议提供担保，该协议为公司提供10,000万元的授信额度。截止2024年12月31日，该担保项下的债务为50,000,000.00元。

*2、2022年8月，惠州智动力、东莞智动力分别与中国农业银行股份有限公司深圳龙岗支行签订最高额保证合同，为公司与中国农业银行股份有限公司深圳龙岗支行签订的最高额综合授信合同提供担保，该协议为公司提供7,500万元的授信额度。截止2024年12月31日，该担保项下的债务为0元。

*3、2022年12月，惠州智动力、东莞智动力分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订保证合同，为公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订的授信额度协议提供担保，该协议为公司提供10,000万元的授信额度。截止2024年12月31日，该担保项下的债务为0元。

*4、2023年4月，惠州智动力、东莞智动力分别与兴业银行股份有限公司深圳分行签订最高额保证合同，为公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订的额度授信合同提供担保，该协议为公司提供5,000万元的授信额度。截止2024年12月31日，该担保项下的债务为10,000,000.00元。

*5、2023年5月，惠州智动力、东莞智动力分别与宁波银行股份有限公司深圳分行签订担保协议，该协议为公司提供5,000万元的授信担保。截止2024年12月31日，该担保项下的债务为0元。

*6、2023年8月,惠州智动力、东莞智动力分别与中信银行股份有限公司深圳分行签订保证合同,为公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订的授信额度协议提供担保,该协议为公司提供10,000万元的授信额度。截止2024年12月31日,该担保项下的债务为0元。

*7、2024年1月,惠州智动力、东莞智动力分别与华夏银行股份有限公司深圳分行签订保证合同,为公司与华夏银行股份有限公司深圳分行签订的授信额度协议提供担保,该协议为公司提供10,000万元的授信额度。截止2024年12月31日,该担保项下的债务为50,000,000.00元。

*8、2024年3月,东莞智动力与惠州智动力分别与中国工商银行股份有限公司深圳高新园南区支行签订最高额保证合同,为公司与中国工商银行股份有限公司深圳高新园南区支行签订的流动资金借款合同提供担保,该协议为公司提供5,000万元的授信额度。截至2024年12月31日,该担保项下的债务为30,000,000.00元。

*9、2024年4月,惠州智动力、东莞智动力分别与汇丰银行(中国)有限公司深圳分行签订保证合同,为公司与汇丰银行(中国)有限公司深圳分行签订的授信额度协议提供担保,该协议为公司提供单体授信额度最高不超过5,000万元,集团授信总额最高不超过6,000万元的额度。截止2024年12月31日,该担保项下的债务为0元。

*10、2024年6月,惠州智动力、东莞智动力分别与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订保证合同,为公司与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订的授信额度协议提供担保,该协议为公司提供15,000万元的授信额度。截至2024年12月31日,该担保项下的债务为70,000,000.00元。

*11、2024年10月,惠州智动力、东莞智动力分别与宁波银行股份有限公司深圳分行签订担保协议,该协议为公司提供5,000万元的授信担保。截止2024年12月31日,该担保项下的债务为30,000,000.00元。

*12、2024年9月,惠州智动力、东莞智动力分别与中信银行股份有限公司深圳分行签订保证合同,为公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订的授信额度协议提供担保,该协议为公司提供10,000万元的授信额度。截至2024年12月31日,该担保项下的债务为50,000,000.00元。

(4) 关键管理人员薪酬(万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	497.57	672.52

3. 关联方应收应付余额

无

十三、股份支付

本年度未发生股份支付

十四、或有事项

1. 未决诉讼

(1) 公司作为原告

2024年9月,公司作为原告向广东省深圳市龙岗区人民法院递交了《民事起诉状》,并收到广东省深圳市龙岗区人民法院出具的《受理案件通知书》((2024)粤0307民初36441号)。

根据原告起诉状,2020年,原告与被告周桂克签署《股权收购协议》约定原告购买被告持有的广东阿特斯科技有限公司(以下简称“阿特斯”)49%股权,交易对价为34,300.00万元。同时,基于估值调整机制,原、被告双方在《股权收购协议》中同时约定了业绩补偿和减值测试补偿方式。阿特斯业绩承诺期届满后,结合阿特斯的股权减值情况和周桂克违反《股权收购协议》关于交易价款使用的特殊约定情况,原告请求法院判令被告向原告支付阿特斯减值现金补偿款人民币15,001.35万元,同时请求判令被告向原告支付逾期购买原告股票而产生的违约金人民币335.17万元。

(2) 公司作为被告:

2024年12月,公司收到广东省深圳市龙岗区人民法院送达的“(2024)粤0307民诉前调48110号”案件的《开庭传票》《民事起诉状》等诉讼材料,原告自然人周桂克就其与被告关于广东阿特斯科技有限公司(以下简称“阿特斯”)股权转让纠纷向法院提起诉讼。根据原告起诉状,2020年,原告与被告签署了《附条件生效的股权收购协》,约定被告收购原告持有的标的公司阿特斯49%的股权,交易对价为34,300.00万元。被告已向原告支付了股权转让款共计23,705.00万元,尚有10,595.00万元未支付。原告因此起诉要求被告支付剩余股权转让款。

深圳市龙岗区人民法院合并审理以上案件,已于2025年1月22日开庭,目前正在审理中,截止本报告披露日,暂无实质进展。

十五、资产负债表日后事项

2. 重要的非调整事项

本年度无重要的非调整事项

3. 利润分配情况

本年度无利润分配方案

4. 销售退回

本年度无重要销售退回

5. 其他资产负债表日后事项说明

本年度无其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

本年度无其他重要事项

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	298,193,271.48	361,871,757.53
1-2年	50,915,971.76	19,846,620.13
2-3年	15,207,536.70	949.20
3年以上	949.20	-
合计	364,317,729.14	381,719,326.86

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	364,317,729.14	100.00	1,751,993.43	0.48	362,565,735.71	381,719,326.86	100.00	1,743,827.01	0.46	379,975,499.85
其中:	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	161,969,908.02	44.46	1,751,993.43	1.08	160,217,914.59	174,345,683.61	45.67	1,743,827.01	1.00	172,601,856.60
合并关联方组合	202,347,821.12	55.54	-	-	202,347,821.12	207,373,643.25	54.33	-	-	207,373,643.25
合计	364,317,729.14	100.00	1,751,993.43	0.48	362,565,735.71	381,719,326.86	100.00	1,743,827.01	0.46	379,975,499.85

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	161,516,011.76	1,615,160.11	1.00
1至2年	452,947.06	135,884.12	30.00
2至3年	-	-	-
3年以上	949.20	949.20	100.00
合计	161,969,908.02	1,751,993.43	1.08

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,743,827.01	8,166.42	-	-	-	1,751,993.43
合计	1,743,827.01	8,166.42	-	-	-	1,751,993.43

(4) 本年实际核销的应收账款

无

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 295,883,169.90 元，占应收账款年末余额合计数的比例 81.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 963,720.30 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	544,168,483.85	391,543,884.18
合计	544,168,483.85	391,543,884.18

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	750,000.00	910,370.92
押金/保证金	1,248,629.02	1,253,629.02
往来款	177,500.00	177,500.00
其他	13,891.94	382,937.48
员工借款	-	134,459.45
内部往来款	542,264,899.58	389,248,371.86
合计	544,454,920.54	392,107,268.73

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	261,464,350.02	78,113,055.90
1-2年	44,382,408.59	313,806,030.83
2-3年	238,419,979.93	141.00
3年以上	188,182.00	188,041.00
合计	544,454,920.54	392,107,268.73

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	385,884.55	-	177,500.00	563,384.55
2024年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-276,947.86	-	-	-276,947.86

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31 日余额	108,936.69	-	177,500.00	286,436.69

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他	
组合计提	385,884.55	-276,947.86	-	-	-	108,936.69
单项计提	177,500.00	-	-	-	-	177,500.00
合计	563,384.55	-276,947.86	-	-	-	286,436.69

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备年 末余额
第一名	内部往来 款	247,445,608.41	2年以内	45.45	-
第二名	内部往来 款	231,069,791.14	3年以内	42.44	-
第三名	内部往来 款	33,193,426.73	1年以内	6.10	-
第四名	内部往来 款	30,550,000.00	3年以内	5.61	-
第五名	押金/保证 金	1,200,000.00	1年以内	0.22	12,000.00
合计	—	543,458,826.28	—	99.82	12,000.00

深圳市智动力精密技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,338,847,615.49	266,697,113.08	1,072,150,502.41	1,306,504,040.49	266,697,113.08	1,039,806,927.41

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初 余额（账面价值）	减值准备年初余 额	本年增减变动				年末余额（账面价 值）	减值准备年末余 额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
智动力新能 源材料	4,590,001.00	-	-	-	-	-	4,590,001.00	-
惠州智动力	12,000,000.00	-	-	-	-	-	12,000,000.00	-
香港智动力	326,477,704.89	-	32,343,575.00	-	-	-	358,821,279.89	-
东莞智动力	400,000,000.00	-	-	-	-	-	400,000,000.00	-
阿特斯	224,802,886.92	266,697,113.08	-	-	-	-	224,802,886.92	266,697,113.08
度润光电	19,936,334.60	-	-	-	-	-	19,936,334.60	-
嘉兴伯翰	52,000,000.00	-	-	-	-	-	52,000,000.00	-
合计	1,039,806,927.41	266,697,113.08	32,343,575.00	-	-	-	1,072,150,502.41	266,697,113.08

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	776,819,290.85	710,116,252.45	544,749,277.88	511,853,361.68
其他业务	24,089,815.48	205,268.61	33,984,438.23	1,287,547.83
合计	800,909,106.33	710,321,521.06	578,733,716.11	513,140,909.51

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	—	—	—	—
其中：	—	—	—	—
功能性电子器件	441,375,309.73	376,028,006.82	441,375,309.73	376,028,006.82
结构性电子器件	336,073,935.25	310,273,482.53	336,073,935.25	310,273,482.53
其他	23,459,861.35	24,020,031.71	23,459,861.35	24,020,031.71
按经营地区分类	—	—	—	—
其中：	—	—	—	—
国内	609,841,968.89	582,990,158.19	609,841,968.89	582,990,158.19
国外	191,067,137.44	127,331,362.87	191,067,137.44	127,331,362.87
转厂出口	—	—	—	—
按商品转让的时间分类	—	—	—	—
其中：某一 时点转让	800,909,106.33	710,321,521.06	800,909,106.33	710,321,521.06
按销售渠道分类	—	—	—	—
其中：直销	800,909,106.33	710,321,521.06	800,909,106.33	710,321,521.06
合计	800,909,106.33	710,321,521.06	800,909,106.33	710,321,521.06

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

无

(4) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
国外销售	货物交付时	客户自提货后 60 天至 120 日内支付	货物	是	无	法定质保
国内销售	货物交付时	开票后 60 天至 120 日内支付	货物	是	无	法定质保
合计	—	—	—	—	—	—

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

无

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,075,065.52	6,738,894.53
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-1,349,460.00	9,426,446.30
合计	1,725,605.52	16,165,340.83

6. 其他

无

十八、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-13,101,023.90	—
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	—
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,482,750.56	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	—

项目	本年金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	—
非货币性资产交换损益	-	—
委托他人投资或管理资产的损益	-1,349,460.00	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	—
债务重组损益	-	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	—
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	3,104,232.19	—
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	242,250.00	—
对外委托贷款取得的损益	-	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	—
受托经营取得的托管费收入	-	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-649,390.27	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	—
小计	-10,270,641.42	—

项目	本年金额	说明
所得税影响额	-518,435.11	—
少数股东权益影响额（税后）	-	—
合计	-9,752,206.31	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-13.83	-0.5959	-0.5959
扣除非经常性损益后归属于母 公司普通股股东的净利润	-12.96	-0.5584	-0.5584

深圳市智动力精密技术股份有限公司

二〇二五年四月十八日