

广东利元亨智能装备股份有限公司

已审财务报表

2023年度



目录

	页	次
一、 审计报告	1	- 6
二、 已审财务报表		
合并资产负债表	7	- 9
合并利润表	10	- 11
合并股东权益变动表	12	- 13
合并现金流量表	14	- 15
公司资产负债表	16	- 17
公司利润表		18
公司股东权益变动表	19	- 20
公司现金流量表	21	- 22
财务报表附注	23	- 117
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（2024）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2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023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（2024）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：
<p>收入确认</p> <p>2023年度，合并财务报表中营业收入为人民币4,994,380,197.68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。</p> <p>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、42。</p>	<p>我们针对营业收入执行的程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> （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，对比20233年度各类别收入及毛利率的变动情况，并与同行业可比公司进行对比； （4）执行细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、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，检查包括销售合同或订单，发票及验收报告等支持性文件，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； （7）检查营业收入在财务报表中的相关披露；及 （8）对临近期末执行的重大合同进行现场检查，观察设备是否正常运行；并询问现场人员设备开始运行时间，评价收入是否记录于恰当的会计期间。



审计报告（续）

安永华明（2024）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：
<p>存货跌价准备</p> <p>于2023年12月31日，合并财务报表中存货账面余额为人民币3,237,771,033.04元，存货跌价准备的余额为人民币188,965,929.71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。</p> <p>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28，附注五、8。</p>	<p>我们针对存货跌价准备执行的程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> （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的合理性； （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和使用情况； （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、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（2024）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（2024）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（2024）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 晔

中国注册会计师：钟 晔
（项目合伙人）



梁嘉莉

中国注册会计师：梁嘉莉

中国 北京

2024 年 4 月 19 日



广东利元亨智能装备股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	809,675,380.98	1,749,702,382.53
交易性金融资产	2	115,453,660.23	90,886,573.84
应收票据	3	173,839,225.89	21,451,247.71
应收账款	4	1,795,285,157.79	1,130,613,369.81
应收款项融资	5	290,987,183.24	355,165,969.96
预付款项	6	146,853,796.12	200,343,220.76
其他应收款	7	25,838,998.81	37,531,813.33
存货	8	3,048,805,103.33	3,048,105,179.35
合同资产	9	467,953,053.02	291,344,847.46
其他流动资产	10	81,613,034.59	112,074,122.97
流动资产合计		6,956,304,594.00	7,037,218,727.72
非流动资产			
其他权益工具投资	11	78,091,281.17	15,758,500.00
固定资产	12	1,673,744,112.65	851,043,373.75
在建工程	13	380,020,006.70	631,026,842.47
使用权资产	14	178,121,806.34	204,960,464.16
无形资产	15	203,633,258.04	155,653,618.01
开发支出	附注六	15,134.97	9,872,470.71
商誉	16	5,454,268.07	5,454,268.07
长期待摊费用	17	121,498,607.40	148,250,443.76
递延所得税资产	18	173,838,434.11	81,744,022.29
其他非流动资产	19	180,894,468.70	335,366,912.42
非流动资产合计		2,995,311,378.15	2,439,130,915.64
资产总计		9,951,615,972.15	9,476,349,643.36

本财务报表由以下人士签署：

周俊雄

法定代表人：周俊雄

高雪松

主管会计工作负责人：高雪松

李俊杰

会计机构负责人：李俊杰

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）
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	21	378,022,055.11	182,513,777.78
应付票据	22	318,670,864.37	749,925,465.33
应付账款	23	2,473,514,086.35	1,707,213,245.11
合同负债	24	1,605,124,640.98	2,065,941,003.36
应付职工薪酬	25	79,793,001.07	106,838,048.46
应交税费	26	21,935,800.64	11,686,514.07
其他应付款	27	31,754,976.51	44,797,868.15
一年内到期的非流动负债	28	596,782,010.41	200,307,128.57
其他流动负债	29	53,398,644.54	183,389,226.68
流动负债合计		5,558,996,079.98	5,252,612,277.51
非流动负债			
长期借款	30	908,543,219.59	665,027,599.79
应付债券	31	809,180,117.05	762,377,643.65
租赁负债	32	128,885,204.75	145,896,835.81
预计负债	33	7,112,319.10	-
递延收益	34	72,034,094.28	2,862,622.33
递延所得税负债	18	36,663,243.98	38,276,502.52
其他非流动负债		4,049,604.00	4,049,604.00
非流动负债合计		1,966,467,802.75	1,618,490,808.10
负债合计		7,525,463,882.73	6,871,103,085.61

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：李俊杰

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)
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
股东权益			
股本	35	123,626,305.00	88,000,000.00
其他权益工具	36	186,652,339.71	186,658,430.67
资本公积	37	1,604,487,581.99	1,598,029,722.99
其他综合收益	38	7,106,733.90	7,929,420.44
专项储备	39	4,544,789.21	278,900.52
盈余公积	40	44,000,000.00	44,000,000.00
未分配利润	41	455,701,083.88	679,038,169.77
归属于母公司股东权益合计		2,426,118,833.69	2,603,934,644.39
少数股东权益		33,255.73	1,311,913.36
股东权益合计		2,426,152,089.42	2,605,246,557.75
负债和股东权益总计		9,951,615,972.15	9,476,349,643.36

本财务报表由以下人士签署:

周俊雄

法定代表人:周俊雄

高雪松

主管会计工作负责人:高雪松

李俊杰

会计机构负责人:李俊杰

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
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	42	4,994,380,197.68	4,203,760,891.34
减：营业成本	42	3,649,477,135.11	2,751,220,808.21
税金及附加	43	25,495,170.07	23,242,400.75
销售费用	44	228,611,967.03	206,923,695.16
管理费用	45	652,287,904.91	484,026,516.45
研发费用	46	517,383,429.25	471,178,771.49
财务费用	47	66,112,929.30	12,609,740.85
其中：利息费用	47	78,651,581.75	46,431,277.14
利息收入	47	14,494,330.44	20,234,350.67
加：其他收益	48	124,980,788.43	139,047,841.61
投资收益	49	7,799,987.88	7,123,868.19
其中：对联营企业的投资收益		-	(2,517.85)
公允价值变动收益	50	453,698.63	886,573.84
信用减值损失	51	(88,566,426.88)	(55,763,814.88)
资产减值损失	52	(157,086,749.82)	(66,392,611.72)
资产处置收益	53	(13,703,261.57)	-
营业利润		(271,110,301.32)	279,460,815.47
加：营业外收入	54	849,734.41	5,241,360.80
减：营业外支出	55	9,803,595.30	6,100,051.36
利润总额		(280,064,162.21)	278,602,124.91
减：所得税费用	56	(92,266,463.90)	(10,918,288.04)
净利润		(187,797,698.31)	289,520,412.95
按经营持续性分类			
持续经营净利润		(187,797,698.31)	289,520,412.95
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		(188,015,289.09)	289,521,887.48
少数股东损益		217,590.78	(1,474.53)

本财务报表由以下人士签署：



周俊雄

法定代表人：周俊雄



高雪松

主管会计工作负责人：高雪松



李俊杰

会计机构负责人：李俊杰

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）
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额	38	(1,062,710.81)	5,188,419.51
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(822,686.54)	5,077,634.40
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		3,542,294.11	7,157,000.00
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		(1,288,076.23) (3,076,904.42)	(415,574.20) (1,663,791.40)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	38	(240,024.27)	110,785.11
综合收益总额		(188,860,409.12)	294,708,832.46
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		(188,837,975.63)	294,599,521.88
归属于少数股东的综合收益总额		(22,433.49)	109,310.58
每股收益	57		
基本每股收益	57	(1.70)	2.35（经重述）
稀释每股收益		(1.70)	2.35（经重述）

本财务报表由以下人士签署：

周俊雄

法定代表人：周俊雄

高雪松

主管会计工作负责人：高雪松

李俊杰

会计机构负责人：李俊杰

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
2023年度



人民币元

2023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	盈余公积	未分配利润			
一、 本年年初余额	88,000,000.00	186,658,430.67	1,598,028,722.99	7,929,420.44	278,900.52	44,000,000.00	678,038,169.77	2,803,934,644.39	1,311,913.36	2,805,246,557.75
二、 本年增减变动金额	35,626,305.00	(6,090.96)	6,457,859.00	(822,886.54)	4,265,888.69	-	(223,337,085.89)	(177,815,810.70)	(1,278,657.63)	(179,094,468.33)
(一) 综合收益总额				(822,886.54)			(188,015,289.09)	(188,837,975.63)	(22,433.49)	(188,860,409.12)
(二) 股东投入和减少资本										
股份支付计入股东权益的金额	附注十二、304,382.00	-	40,491,859.73	-	-	-	-	40,796,221.73	-	40,796,221.73
1. 可转换债券转股	附注五、35、36、146.00	(6,090.96)	31,572.13	-	-	-	-	25,627.17	-	25,627.17
3. 对子公司增资	附注五、37	-	1,256,224.14	-	-	-	-	1,256,224.14	(1,256,224.14)	-
(三) 利润分配										
1. 对股东的分配	附注五、41	-	-	-	-	-	(35,321,796.80)	(35,321,796.80)	-	(35,321,796.80)
(四) 专项储备										
1. 本年提取	附注五、39	-	-	-	6,103,760.89	-	-	6,103,760.89	-	6,103,760.89
2. 本年使用	附注五、39	-	-	-	(1,837,872.20)	-	-	(1,837,872.20)	-	(1,837,872.20)
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本	附注五、37	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	455,701,083.88	2,426,116,833.69	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：李俊杰

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)

2023年度

人民币元

2022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	盈余公积	未分配利润			小计
一、本年年初余额	88,000,000.00	-	1,449,662,856.62	2,851,786.04	-	44,000,000.00	413,276,282.29	1,997,790,924.95	-	1,997,790,924.95
二、本年增减变动金额	-	186,658,430.67	148,366,866.37	5,077,634.40	278,900.52	-	265,761,887.48	606,143,719.44	1,311,913.36	607,455,632.80
(一) 综合收益总额	-	-	-	5,077,634.40	-	-	289,521,887.48	294,599,521.88	109,310.58	294,708,832.46
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	-	-	116,279,570.11	-	-	-	-	116,279,570.11	-	116,279,570.11
1. 股权激励行权款	-	-	36,136,900.26	-	-	-	-	36,136,900.26	-	36,136,900.26
2. 可转换债券权益部分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	186,658,430.67	-	-	-	-	-	186,658,430.67	-	186,658,430.67
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,202,602.78	1,202,602.78
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(23,760,000.00)	(23,760,000.00)	-	(23,760,000.00)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	549,038.78	-	-	549,038.78	-	549,038.78
2. 本年使用	-	-	-	-	(270,138.26)	-	-	(270,138.26)	-	(270,138.26)
(五) 其他	-	-	(4,049,604.00)	-	-	-	-	(4,049,604.00)	-	(4,049,604.00)
三、本年年末余额	88,000,000.00	186,658,430.67	1,598,029,722.99	7,929,420.44	278,900.52	44,000,000.00	679,038,169.77	2,603,934,644.39	1,311,913.36	2,605,246,557.75

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: 高雪松

会计机构负责人: 李俊杰



周俊雄



高雪松

李俊杰



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



	附注五	2023年	2022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		3,841,470,817.86	4,924,735,039.06
收到的税费返还		73,052,422.70	110,641,962.40
收到其他与经营活动有关的现金	58	123,550,436.97	46,689,439.10
经营活动现金流入小计		4,038,073,677.53	5,082,066,440.56
购买商品、接受劳务支付的现金		3,250,909,839.50	3,192,843,202.83
支付给职工以及为职工支付的现金		1,500,040,261.12	1,207,821,574.71
支付的各项税费		194,242,873.64	197,528,478.52
支付其他与经营活动有关的现金	58	356,571,888.94	265,110,146.03
经营活动现金流出小计		5,301,764,863.20	4,863,303,402.09
经营活动产生的现金流量净额	59	(1,263,691,185.67)	218,763,038.47
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,468,986,573.84	1,019,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,385,945.10	7,223,432.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		66,150.02	149,898.22
投资活动现金流入小计		1,477,438,668.96	1,026,373,330.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		271,830,414.87	402,781,862.70
投资支付的现金		1,593,004,893.49	1,159,343,127.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金 净额		-	9,619,740.18
支付其他与投资活动有关的现金	58	-	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,864,835,308.36	1,581,744,730.66
投资活动使用的现金流量净额		(387,396,639.40)	(555,371,400.00)

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：李俊杰

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



	附注五	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	36,136,900.26
发行债券收到的现金		-	939,934,433.95
取得借款收到的现金	58	1,301,433,341.44	830,803,458.54
筹资活动现金流入小计		1,301,433,341.44	1,806,874,792.75
偿还债务支付的现金	58	451,333,215.20	597,040,043.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,621,878.86	59,769,622.78
支付其他与筹资活动有关的现金	58	78,434,114.07	46,172,194.84
筹资活动现金流出小计		623,389,208.13	702,981,861.59
筹资活动产生的现金流量净额		678,044,133.31	1,103,892,931.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(1,065,469.90)	(1,930,061.09)
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额			
加：年初现金及现金等价物余额	59	1,663,968,648.08	898,614,139.54
六、年末现金及现金等价物余额			
	59	689,859,486.42	1,663,968,648.08

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：李俊杰

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
资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		509,126,746.99	1,594,410,950.66
交易性金融资产		115,453,660.23	90,886,573.84
应收票据		149,178,265.49	21,451,247.71
应收账款	1	2,250,098,660.61	1,261,222,310.39
应收款项融资		255,270,986.03	354,946,443.54
预付款项		414,866,339.34	230,117,287.21
其他应收款	2	174,656,107.26	141,994,389.47
存货		2,804,166,301.53	2,921,647,877.21
合同资产		460,383,374.09	289,394,515.70
其他流动资产		9,715,076.42	79,389,972.01
流动资产合计		7,142,915,517.99	6,985,461,567.74
非流动资产			
长期股权投资	3	227,248,495.94	188,240,659.95
其他权益工具投资		63,925,904.83	15,758,500.00
固定资产		1,578,972,714.50	767,535,792.64
在建工程		375,790,120.47	630,696,114.00
使用权资产		126,767,100.12	173,296,158.86
无形资产		135,267,334.31	140,640,563.93
长期待摊费用		101,486,043.35	125,459,300.66
递延所得税资产		116,256,536.39	60,780,775.16
其他非流动资产		180,548,442.40	323,205,932.74
非流动资产合计		2,906,262,692.31	2,425,613,797.94
资产总计		10,049,178,210.30	9,411,075,365.68

本财务报表由以下人士签署：

 周俊雄

法定代表人：周俊雄

 高雪松

主管会计工作负责人：高雪松

 李俊杰

会计机构负责人：李俊杰

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
资产负债表（续）
2023年12月31日

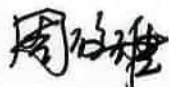
人民币元

负债和股东权益	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款		378,022,055.11	182,513,777.78
应付票据		284,987,479.41	742,557,756.15
应付账款		2,784,259,593.78	1,536,614,694.28
合同负债		1,310,850,265.30	1,831,276,235.55
应付职工薪酬		57,631,678.99	81,506,107.08
应交税费		2,318,224.55	4,910,626.61
其他应付款		40,032,586.30	367,168,564.43
一年内到期的非流动负债		579,008,729.98	188,968,299.73
其他流动负债		53,398,644.54	183,699,390.48
流动负债合计		5,490,509,257.96	5,119,215,452.09
非流动负债			
长期借款		908,543,219.59	665,027,599.79
应付债券		809,180,117.05	762,377,643.65
租赁负债		93,279,678.85	125,941,268.32
预计负债		7,112,319.10	-
递延收益		72,034,094.28	2,862,622.33
递延所得税负债		24,939,230.72	31,902,909.04
非流动负债合计		1,915,088,659.59	1,588,112,043.13
负债合计		7,405,597,917.55	6,707,327,495.22
股东权益			
股本		123,626,305.00	88,000,000.00
其他权益工具		186,652,339.71	186,658,430.67
资本公积		1,604,265,803.09	1,601,275,211.22
其他综合收益		11,811,654.24	9,557,436.36
专项储备		4,820,751.47	278,900.52
盈余公积		44,000,000.00	44,000,000.00
未分配利润		668,403,439.24	773,977,891.69
股东权益合计		2,643,580,292.75	2,703,747,870.46
负债和股东权益总计		10,049,178,210.30	9,411,075,365.68

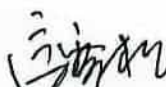
本财务报表由以下人士签署：



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：李俊杰



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
利润表
2023年度

人民币元

	附注十六	2023年	2022年
营业收入	4	5,049,029,044.66	4,235,182,230.64
减：营业成本	4	3,841,266,609.66	2,839,588,275.53
税金及附加		22,301,831.06	22,837,799.19
销售费用		217,543,076.57	203,959,406.45
管理费用		490,108,155.27	413,233,814.05
研发费用		417,822,767.32	444,000,027.34
财务费用		69,965,452.94	21,320,163.07
其中：利息费用		78,636,375.12	46,431,277.14
利息收入		9,154,903.23	19,714,146.49
加：其他收益		104,167,861.31	138,320,859.89
投资收益	5	(8,660,701.98)	7,126,386.04
公允价值变动收益		453,698.63	886,573.84
信用减值损失		(86,516,967.10)	(54,248,789.28)
资产减值损失		(110,282,913.48)	(56,045,518.83)
资产处置收益		(13,740,706.90)	-
营业利润		(124,558,577.68)	326,282,256.67
加：营业外收入		703,860.23	5,159,552.26
减：营业外支出		9,350,032.15	5,610,901.60
利润总额		(133,204,749.60)	325,830,907.33
减：所得税费用		(62,952,093.95)	(4,119,353.72)
净利润		(70,252,655.65)	329,950,261.05
其中：持续经营净利润		(70,252,655.65)	329,950,261.05
其他综合收益的税后净额		2,254,217.88	6,741,425.80
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		3,542,294.11	7,157,000.00
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		(1,288,076.23)	(415,574.20)
综合收益总额		(67,998,437.77)	336,691,686.85
每股收益			
基本每股收益		(0.64)	2.68（经重述）
稀释每股收益		(0.64)	2.67（经重述）

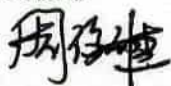
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周俊雄

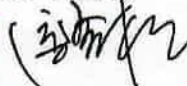
主管会计工作负责人：高雪松

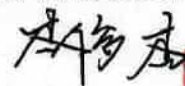
会计机构负责人：李俊杰

周俊雄



高雪松





李俊杰

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
 2023 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								
股份支付计入股东权益的								
1. 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								
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(35,321,796.80)	(35,321,796.80)
(四) 专项储备								
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								
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

周俊雄



主管会计工作负责人：高雪松

高雪松



会计机构负责人：李俊杰

李俊杰

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



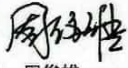
广东利元亨智能装备股份有限公司
 股东权益变动表(续)
 2023 年度

人民币元

2022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	-	1,448,858,740.85	2,816,010.56	-	44,000,000.00	467,787,630.64	2,051,462,382.05
二、 本年增减变动金额	-	186,658,430.67	152,416,470.37	6,741,425.80	278,900.52	-	306,190,261.05	652,285,488.41
(一) 综合收益总额	-	-	-	6,741,425.80	-	-	329,950,261.05	336,691,686.85
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 金额	-	-	116,279,570.11	-	-	-	-	116,279,570.11
2. 股权激励行权款	-	-	36,136,900.26	-	-	-	-	36,136,900.26
3. 可转换债券权益部分	-	186,658,430.67	-	-	-	-	-	186,658,430.67
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(23,760,000.00)	(23,760,000.00)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(23,760,000.00)	(23,760,000.00)
(四) 专项储备	-	-	-	-	549,038.78	-	-	549,038.78
1. 本年提取	-	-	-	-	(270,138.26)	-	-	(270,138.26)
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
三、 本年年末余额	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

本财务报表由以下人士签署：


 周俊雄
 法定代表人：周俊雄


 高松
 主管会计工作负责人：高松

会计机构负责人：李俊杰


 李俊杰

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
2023年度

人民币元

	2023年	2022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	3,332,227,423.22	4,725,658,179.48
收到的税费返还	73,052,422.70	110,641,962.40
收到其他与经营活动有关的现金	10,557,712.38	67,693,157.18
经营活动现金流入小计	<u>3,415,837,558.30</u>	<u>4,903,993,299.06</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,388,170,991.38	3,142,304,718.92
支付给职工以及为职工支付的现金	1,051,182,608.87	1,040,666,727.06
支付的各项税费	60,768,707.84	180,914,522.69
支付其他与经营活动有关的现金	336,289,498.82	270,881,120.09
经营活动现金流出小计	<u>4,836,411,806.91</u>	<u>4,634,767,088.76</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,420,574,248.61)</u>	<u>269,226,210.30</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,468,986,573.84	1,019,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,607,724.00	7,126,386.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,150.02	149,898.22
投资活动现金流入小计	<u>1,477,660,447.86</u>	<u>1,026,276,284.26</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	296,486,195.86	381,579,785.56
投资支付的现金	1,578,839,517.15	1,159,343,127.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	38,288,204.49	129,774,780.33
支付其他与投资活动有关的现金	-	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	<u>1,913,613,917.50</u>	<u>1,680,697,693.67</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(435,953,469.64)</u>	<u>(654,421,409.41)</u>

本财务报表由以下人士签署：

周俊雄

法定代表人：周俊雄

高雪松

主管会计工作负责人：高雪松

李俊杰

会计机构负责人：李俊杰

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（续）
2023 年度

人民币元

	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	36,136,900.26
发行债券收到的现金	-	939,934,433.95
取得借款收到的现金	1,301,433,341.44	830,803,458.54
筹资活动现金流入小计	1,301,433,341.44	1,806,874,792.75
偿还债务支付的现金	451,333,215.20	597,040,043.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,621,878.86	59,769,622.78
支付其他与筹资活动有关的现金	60,130,283.18	36,668,535.48
筹资活动现金流出小计	605,085,377.24	693,478,202.23
筹资活动产生的现金流量净额	696,347,964.20	1,113,396,590.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	854,595.02	373,777.13
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额 加：年初现金及现金等价物余额	(1,159,325,159.03) 1,551,634,317.91	728,575,168.54 823,059,149.37
六、年末现金及现金等价物余额	392,309,158.88	1,551,634,317.91

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：周俊雄

周俊雄



主管会计工作负责人：高雪松

高雪松

李俊杰

会计机构负责人：李俊杰



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



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（现统一社会信用代码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。

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。



一、 基本情况（续）

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。

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注册的申请。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。



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2024年4月19日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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、应用指南、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。

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2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

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

非同一控制下企业合并

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

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。

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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 合并财务报表（续）

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。

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。

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。

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。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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。

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。

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。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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。

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。

金融负债分类和计量

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。

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。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。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，本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。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。。

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、2。

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相关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

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。

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。

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。



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。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。库龄组合，考虑历史经验后，按照库龄区间分别估计可变现净值经验数据来确定相关存货的可变现净值。

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。

在产品及发出商品

本集团根据同一订单的产品售价、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。

库存商品

对于库存商品，本集团公司预计市场售价低于生产成本及相关销售费用和税费时，将预计售价与生产成本及相关销售费用和税费的差额确认存货跌价准备。



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，在本集团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，在发生时计入当期损益。

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	10年	5.00%	9.50%
专用设备	5年	5.00%	19.00%
运输设备	4年	5.00%	23.75%
办公及电子设备	3-5年	5.00%	19.00%-31.67%

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	实际开始使用
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

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
土地使用权	50年
软件	10年

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。

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。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

16. 资产减值（续）

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	4-7年
厂房装修	5-6年
宿舍装修	5-6年
临时厂房	2年
住房补贴	10年

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。

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。

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。

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。

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。

本集团通过向客户交付转让商品及提供安装服务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。

提供服务合同

本集团与客户订立合同，向客户提供设备拆机及重新安装服务，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。

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。

合同资产

合同资产是指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。

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。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

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。

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。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 递延所得税（续）

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。

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。

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。

使用权资产

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。

租赁负债

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。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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。

租赁期开始日后，本集团确认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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

25. 租赁（续）

短期租赁和低价值资产租赁

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. 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。

27. 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权益工具投资和交易性金融资产。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。

28. 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。

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）

28. 重大会计判断和估计（续）

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。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。管理层判断非流动资产是否存在减值迹象时采用的会计估计存在重大不确定性。

商誉减值

本集团至少每年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。

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。

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估计售价，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。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，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。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

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
增值税	应税收入	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。
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	15%、25%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
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%
Lyrice Automation USA Inc.	21%
Lyrice Technology Corporation	15%
Lyrice Korea Co., Ltd.	15%
Lyrice Automation Academy LLC.	21%
Lyrice 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2023年度本公司适用于按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。

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

	2023年	2022年
库存现金	45,802.00	152,007.42
银行存款	689,725,925.45	1,663,816,640.66
其他货币资金	119,903,653.53	85,733,734.45
合计	<u>809,675,380.98</u>	<u>1,749,702,382.53</u>
其中：存放在境外的款项总额	19,242,427.60	11,398,482.80

于资产负债表日，其他货币资金明细如下：

	2023年	2022年
银行承兑汇票保证金	119,815,894.56	42,756,063.80
在途货币资金	-	42,957,101.70
支付宝余额	87,758.97	20,568.95
合计	<u>119,903,653.53</u>	<u>85,733,734.45</u>

于资产负债表日，用途受限的其他货币资金明细如下：

	2023年	2022年
银行承兑汇票保证金	119,815,894.56	42,756,063.80
在途货币资金	-	42,957,101.70
合计	<u>119,815,894.56</u>	<u>85,713,165.50</u>

2. 交易性金融资产

	2023年	2022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	14,999,961.60	-
理财产品投资	100,453,698.63	90,886,573.84
合计	<u>115,453,660.23</u>	<u>90,886,573.84</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	120,350,420.19	21,451,247.71
商业承兑汇票	56,304,006.00	-
	<u>176,654,426.19</u>	<u>21,451,247.71</u>
减：应收票据坏账准备	2,815,200.30	-
合计	<u>173,839,225.89</u>	<u>21,451,247.71</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>16,000,000.00</u>	<u>-</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>58,695,054.24</u>

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2023年	<u>-</u>	<u>2,815,200.30</u>	<u>-</u>	<u>2,815,200.30</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

	账面余额		坏账准备	
	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-商业承兑汇票	56,304,006.00	100.00	2,815,200.30	5.00
		估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	56,304,006.00		5.00	2,815,200.30

于2023年12月31日，本集团计提应收票据坏账准备人民币2,815,200.30元（2022年12月31日：转回应收票据坏账准备人民币568,185.00元）。

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	1,572,372,661.96	1,112,945,788.04
1年至2年	370,221,930.73	86,730,688.80
2年至3年	10,707,168.69	7,860,640.25
3年至4年	136,000.00	280,590.51
	1,953,437,761.38	1,207,817,707.60
减：应收账款坏账准备	158,152,603.59	77,204,337.79
合计	1,795,285,157.79	1,130,613,369.81

2023年

	账面余额		坏账准备	
	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	1,953,437,761.38	100.00	158,152,603.59	8.10



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

2022年

	账面余额		坏账准备	
	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	1,207,817,707.60	100.00	77,204,337.79	6.39

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

2023年

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	1,572,372,661.96	78,618,633.09	5.00
1年至2年	370,221,930.73	74,044,386.15	20.00
2年至3年	10,707,168.69	5,353,584.35	50.00
3年以上	136,000.00	136,000.00	100.00
合计	1,953,437,761.38	158,152,603.59	8.10

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
2023年	77,204,337.79	108,556,139.62	(27,607,873.82)	-	158,152,603.59



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	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	712,478,766.97	167,371,052.03	879,849,819.00	35.92	71,143,739.77
客户二	585,804,655.05	141,046,571.80	726,851,226.85	29.68	43,164,567.09
客户三	110,595,526.24	10,363,607.24	120,959,133.48	4.94	13,279,298.45
客户四	74,714,252.17	46,056,305.92	120,770,558.09	4.93	6,535,082.21
客户五	49,200,000.00	8,200,000.00	57,400,000.00	2.34	2,870,000.00
合计	<u>1,532,793,200.43</u>	<u>373,037,536.99</u>	<u>1,905,830,737.42</u>	<u>77.81</u>	<u>136,992,687.52</u>

5. 应收款项融资

	2023年	2022年
银行承兑汇票票面余额	285,108,529.48	345,507,082.53
数字化应收账款债权凭证余额	<u>7,979,994.78</u>	<u>12,760,971.68</u>
减：公允价值变动和其他变动	<u>2,101,341.02</u>	<u>3,102,084.25</u>
合计	<u><u>290,987,183.24</u></u>	<u><u>355,165,969.96</u></u>

其中，已质押的应收款项融资如下：

	2023年	2022年
银行承兑汇票票面余额	<u>167,893,483.58</u>	<u>172,345,314.17</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资（续）

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如下：

	2023年		2022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	244,063,017.57	-	244,334,471.35	-
数字化应收账款债权凭证余额	521,895,449.27	-	428,710,165.56	-
应收账款债权凭证保理	-	-	403,856,100.89	-
合计	<u>765,958,466.84</u>	<u>-</u>	<u>1,076,900,737.80</u>	<u>-</u>

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	146,853,796.12	100.00	200,158,224.00	99.91
1年至2年	-	-	123,704.79	0.06
2年至3年	-	-	32,710.80	0.02
3年以上	-	-	28,581.17	0.01
合计	<u>146,853,796.12</u>	<u>100.00</u>	<u>200,343,220.76</u>	<u>100.00</u>

于2023年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	18,012,036.30	12.27
供应商二	8,327,000.00	5.67
供应商三	8,239,500.00	5.61
供应商四	6,497,123.85	4.42
供应商五	5,183,535.36	3.53
合计	<u>46,259,195.51</u>	<u>31.50</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	25,838,998.81	37,531,813.33

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	13,084,390.32	31,468,859.80
1年至2年	13,306,658.36	8,162,691.55
2年至3年	4,835,915.02	1,760,765.33
3年至4年	920,207.17	1,266,200.00
4年至5年	979,237.00	1,541,222.76
5年以上	1,345,572.76	-
	34,471,980.63	44,199,739.44
减：其他应收款坏账准备	8,632,981.82	6,667,926.11
合计	25,838,998.81	37,531,813.33



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
往来款	9,904,684.48	3,592,244.06
投标保证金	2,939,362.50	9,234,419.67
押金	16,492,900.63	22,083,118.25
员工备用金	2,630,309.27	1,549,569.54
员工借款	800,000.00	2,000,000.00
借款	1,704,723.75	1,610,086.76
其他	-	4,130,301.16
	<u>34,471,980.63</u>	<u>44,199,739.44</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>8,632,981.82</u>	<u>6,667,926.11</u>
合计	<u>25,838,998.81</u>	<u>37,531,813.33</u>

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	<u>34,471,980.63</u>	<u>100.00</u>	<u>8,632,981.82</u>	<u>25.04</u>	<u>25,838,998.81</u>

2022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	<u>44,199,739.44</u>	<u>100.00</u>	<u>6,667,926.11</u>	<u>15.09</u>	<u>37,531,813.33</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（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	2,980,120.68	2,286,805.43	1,401,000.00	6,667,926.11
本年计提	1,563,352.08	551,431.16	2,326,629.93	4,441,413.17
本年转回	(1,573,465.38)	(420,279.08)	(482,613.00)	(2,476,357.46)
年末余额	<u>2,970,007.38</u>	<u>2,417,957.51</u>	<u>3,245,016.93</u>	<u>8,632,981.82</u>

其他应收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
2023年	<u>6,667,926.11</u>	<u>4,441,413.17</u>	<u>(2,476,357.46)</u>	<u>-</u>	<u>8,632,981.82</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	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	5,314,764.96	15.42	押金	1-2年、2-3年	1,909,916.64
往来单位二	4,065,500.00	11.79	一般往来	1年以内	203,275.00
往来单位三	1,704,723.75	4.95	借款	1-2年	-
往来单位四	1,518,445.80	4.40	押金	1-2年	303,689.16
往来单位五	<u>1,500,000.00</u>	<u>4.35</u>	一般往来	1年以内	<u>75,000.00</u>
合计	<u>14,103,434.51</u>	<u>40.91</u>			<u>2,491,880.80</u>



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货

	2023年			2022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	397,754,223.35	11,837,871.73	385,916,351.62	568,578,888.60	7,795,703.69	560,783,184.91
在产品	720,545,887.38	9,202,306.51	711,343,580.87	1,247,817,121.07	25,077,925.98	1,222,739,195.09
发出商品	2,112,135,788.89	167,925,751.47	1,944,210,037.42	1,290,566,202.88	38,021,988.27	1,252,544,214.61
库存商品	7,335,133.42	-	7,335,133.42	15,829,121.80	3,790,537.06	12,038,584.74
合计	3,237,771,033.04	188,965,929.71	3,048,805,103.33	3,122,791,334.35	74,686,155.00	3,048,105,179.35

存货跌价准备变动如下:

2023年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转销	其他	
原材料	7,795,703.69	4,398,855.58	-	(356,687.54)	11,837,871.73
在产品	25,077,925.98	8,543,056.17	(2,201,476.29)	(22,217,199.35)	9,202,306.51
发出商品	38,021,988.27	145,509,446.84	(36,814,961.76)	21,209,278.12	167,925,751.47
库存商品	3,790,537.06	-	(3,790,537.06)	-	-
合计	74,686,155.00	158,451,358.59	(42,806,975.11)	(1,364,608.77)	188,965,929.71



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

按组合计提存货跌价准备的情况如下:

	2023年			2022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	397,754,223.35	11,837,871.73	2.98	568,578,888.60	7,795,703.69	1.37
在产品	720,545,887.38	9,202,306.51	1.28	1,247,817,121.07	25,077,925.98	2.01
发出商品	2,112,135,788.89	167,925,751.47	7.95	1,290,566,202.88	38,021,988.27	2.95
库存商品	7,335,133.42	-	-	15,829,121.80	3,790,537.06	23.95
合计	<u>3,237,771,033.04</u>	<u>188,965,929.71</u>	<u>5.84</u>	<u>3,122,791,334.35</u>	<u>74,686,155.00</u>	<u>2.39</u>

9. 合同资产

	2023年			2022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>495,757,831.44</u>	<u>(27,804,778.42)</u>	<u>467,953,053.02</u>	<u>316,311,720.81</u>	<u>(24,966,873.35)</u>	<u>291,344,847.46</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）

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	5.61	467,953,053.02

2022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	316,311,720.81	100.00	24,966,873.35	7.89	291,344,847.46
合计	316,311,720.81	100.00	24,966,873.35	7.89	291,344,847.46

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
合同资产	24,966,873.35	21,810,830.27	(18,972,925.20)	-	27,804,778.42

10. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣增值税进项税	76,580,538.84	99,505,595.27
预缴企业所得税	5,032,495.75	12,568,527.70
合计	81,613,034.59	112,074,122.97



五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
苏州朝希优势壹号产业投资合伙企业（有限合伙）	30,167,404.83	-
广东汇兴精工智造股份有限公司	18,000,000.00	-
高视科技（苏州）有限公司	15,610,000.00	15,610,000.00
American Battery Factory, Inc.	14,165,376.34	-
芜湖天弋能源科技有限公司	148,500.00	148,500.00
合计	78,091,281.17	15,758,500.00

	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）	3,167,404.83	3,167,404.83	30,167,404.83	非交易性权益工具投资
广东汇兴精工智造股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	18,000,000.00	非交易性权益工具投资
高视科技（苏州）有限公司	-	11,392,585.00	15,610,000.00	非交易性权益工具投资
American Battery Factory, Inc.	-	-	14,165,376.34	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	4,167,404.83	15,559,989.83	78,091,281.17	



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2023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635,500,000.00元，本公司实际出资额为人民币27,000,000.00元，实际出资占比为4.2486%。于2023年12月31日，该权益工具的公允价值为人民币30,167,404.83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%。截至2023年12月31日，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2023年12月31日，该权益工具的公允价值为人民币18,000,000.00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2023年12月31日，该权益工具的公允价值为人民币15,610,000.00元（2022年12月31日：人民币15,610,000.00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2023年12月31日，该权益工具的公允价值为人民币14,165,376.34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2023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。

12. 固定资产

	2023年	2022年
固定资产	1,673,554,970.38	851,043,373.75
固定资产清理	189,142.27	-
合计	<u>1,673,744,112.65</u>	<u>851,043,373.75</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

	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	468,909,136.75	331,496,083.67	30,165,281.28	56,424,962.89	150,447,706.47	1,037,443,171.06
购置	5,883,418.91	4,704,995.65	8,866,973.79	10,798,771.88	20,734,087.83	50,988,248.06
在建工程转入	832,974,443.77	32,709,047.27	1,844,899.32	460,941.18	11,893,532.80	879,882,864.34
处置或报废	(3,112,334.19)	(550,146.01)	(6,882.99)	(268,361.27)	(1,236,332.60)	(5,174,057.06)
年末余额	<u>1,304,654,665.24</u>	<u>368,359,980.58</u>	<u>40,870,271.40</u>	<u>67,416,314.68</u>	<u>181,838,994.50</u>	<u>1,963,140,226.40</u>
累计折旧						
年初余额	(39,036,913.84)	(49,120,380.82)	(8,274,551.58)	(28,882,449.91)	(61,085,501.16)	(186,399,797.31)
计提	(29,144,411.87)	(28,600,916.24)	(6,398,104.82)	(10,550,320.07)	(30,941,343.26)	(105,635,096.26)
处置或报废	804,574.54	285,208.80	5,646.17	243,626.91	1,110,581.13	2,449,637.55
年末余额	<u>(67,376,751.17)</u>	<u>(77,436,088.26)</u>	<u>(14,667,010.23)</u>	<u>(39,189,143.07)</u>	<u>(90,916,263.29)</u>	<u>(289,585,256.02)</u>
账面价值						
年末	<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>
年初	<u>429,872,222.91</u>	<u>282,375,702.85</u>	<u>21,890,729.70</u>	<u>27,542,512.98</u>	<u>89,362,205.31</u>	<u>851,043,373.75</u>

于2023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）

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2023年12月31日，该抵押的房屋建筑物账面价值为人民币245,613,015.94元（2022年12月31日：人民币233,813,115.34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（2022年12月31日：人民币78,193,851.09元）。

于2023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	139,023.19	办理中，手续未完成
江湾南岸8栋B1层201车位	138,284.43	办理中，手续未完成
江湾南岸8栋B1层202车位	139,023.19	办理中，手续未完成
江湾南岸6栋B1层154车位	162,265.24	办理中，手续未完成
江湾南岸6栋B1层155车位	163,068.14	办理中，手续未完成
江湾南岸6栋B1层156车位	163,871.04	办理中，手续未完成
江湾南岸8栋B1层208车位	152,630.49	办理中，手续未完成
江湾南岸8栋B1层209车位	151,827.60	办理中，手续未完成
江湾南岸8栋B1层210车位	147,010.23	办理中，手续未完成
新乐厂区二期自建厂房及宿舍	820,945,283.94	办理中，手续未完成
合计	822,302,287.49	



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

固定资产清理

	2023年	2022年
办公及电子设备报废	189,142.27	-

13. 在建工程

	2023年	2022年
在建工程	373,656,654.54	629,093,398.80
工程物资	6,363,352.16	1,933,443.67
	<u>380,020,006.70</u>	<u>631,026,842.47</u>

在建工程

	2023年			2022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	8,962,019.16	-	8,962,019.16
马安工业园（大地 块）	-	-	-	514,287,801.15	-	514,287,801.15
新工业园三期	78,061,178.05	-	78,061,178.05	3,274,180.16	-	3,274,180.16
马安行政大楼	38,625,176.30	-	38,625,176.30	8,130,452.64	-	8,130,452.64
江苏利元亨一期	2,905,933.18	-	2,905,933.18	-	-	-
在安装设备	131,193,955.69	-	131,193,955.69	82,144,886.95	-	82,144,886.95
装修工程	1,188,969.54	-	1,188,969.54	12,294,058.74	-	12,294,058.74
合计	<u>373,656,654.54</u>	<u>-</u>	<u>373,656,654.54</u>	<u>629,093,398.80</u>	<u>-</u>	<u>629,093,398.80</u>



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	550,000,000.00	8,962,019.16	113,094,728.93	-	375,306.31	121,681,441.78	自筹	22.19
马安工业园（大地块）	1,020,000,000.00	514,287,801.15	320,458,373.57	831,213,023.53	3,533,151.19	-	自筹+募集资金	88.40
新工业园三期	1,149,398,700.00	3,274,180.16	75,136,150.91	148,951.19	200,201.83	78,061,178.05	自筹+募集资金	7.00
新工业园一期天面工程	1,329,458.70	-	1,357,789.51	98,360.80	1,259,428.71	-	自筹	100.00
行政大楼	49,470,000.00	8,130,452.64	30,584,346.30	89,622.64	-	38,625,176.30	自筹	78.26
马安三号钢构车间	31,025,507.87	-	4,497,221.40	245,522.14	4,251,699.26	-	自筹	100.00
江苏利元亨一期	1,024,818,700.00	-	2,905,933.18	-	-	2,905,933.18	自筹	0.28
在安装设备		82,144,886.95	79,524,155.17	30,202,681.45	272,404.98	131,193,955.69	自筹	
装修工程		12,294,058.74	56,106,290.12	17,884,702.59	49,326,676.73	1,188,969.54	自筹	
合计	3,826,042,366.57	629,093,398.80	683,664,989.09	879,882,864.34	59,218,869.01	373,656,654.54		



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

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	本年利息 资本化率
新工业园三期	7.00%	<u>17,843,433.70</u>	<u>17,843,433.70</u>	3.22%

2023年在建工程本年其他减少主要为马安大地块厂房工程、马安钢构三车间工程、厂房装修工程分别转入长期待摊费用人民币58,975,780.51元、无形资产人民币243,088.50元人民币元。

工程物资

	2023年			2022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	<u>6,363,352.16</u>	<u>-</u>	<u>6,363,352.16</u>	<u>1,933,443.67</u>	<u>-</u>	<u>1,933,443.67</u>

14. 使用权资产

	房屋及建筑物	土地租赁	合计
成本			
年初余额	260,368,793.27	4,211,682.51	264,580,475.78
增加	120,055,359.01	-	120,055,359.01
处置	(118,004,846.93)	-	(118,004,846.93)
其他转出	<u>(1,880,083.73)</u>	<u>-</u>	<u>(1,880,083.73)</u>
年末余额	<u>260,539,221.62</u>	<u>4,211,682.51</u>	<u>264,750,904.13</u>
累计折旧			
年初余额	(59,415,674.90)	(204,336.72)	(59,620,011.62)
计提	(73,484,250.85)	(272,448.96)	(73,756,699.81)
处置	1,869,533.54	-	1,869,533.54
其他转出	<u>44,878,080.10</u>	<u>-</u>	<u>44,878,080.10</u>
年末余额	<u>(86,152,312.11)</u>	<u>(476,785.68)</u>	<u>(86,629,097.79)</u>
账面价值			
年末	<u>174,386,909.51</u>	<u>3,734,896.83</u>	<u>178,121,806.34</u>
年初	<u>200,953,118.37</u>	<u>4,007,345.79</u>	<u>204,960,464.16</u>



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	110,587,200.00	63,103,362.85	173,690,562.85
购置	33,778,283.50	2,277,231.10	36,055,514.60
内部研发	-	22,334,539.93	22,334,539.93
在建工程转入	-	243,088.50	243,088.50
年末余额	<u>144,365,483.50</u>	<u>87,958,222.38</u>	<u>232,323,705.88</u>
累计摊销			
年初余额	(5,637,815.93)	(12,399,128.91)	(18,036,944.84)
计提	(2,831,746.29)	(7,821,756.71)	(10,653,503.00)
年末余额	<u>(8,469,562.22)</u>	<u>(20,220,885.62)</u>	<u>(28,690,447.84)</u>
账面价值			
年末	<u>135,895,921.28</u>	<u>67,737,336.76</u>	<u>203,633,258.04</u>
年初	<u>104,949,384.07</u>	<u>50,704,233.94</u>	<u>155,653,618.01</u>

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2023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5,749,975.18元（2022年12月31日：人民币5,881,403.18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2023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12,238,439.38元。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉

	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.	9,916,851.04	-	-	9,916,851.04

商誉减值准备的变动如下：

	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.	4,462,582.97	-	-	4,462,582.97

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

	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

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	预算/ 预测期 的年限	预算/预 测期的关 键参数	稳定期 的关键 参数	稳定期的 关键参数 的确定依 据
Nowa Tepro Sp. z o. o.	5,454,268.07	10,361,609.50	-	5年	折现率、 收入增长 率	永续增 长率	无风险利 率

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税前折现率。

分配至资产组关键假设的金额与外部信息一致。

该期间内收入的增长率为5%。现金流量预测所用的折现率是11.80%。用于推断5年以后的现金流量的永续增长率是2.5%。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

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	9,716,518.58	622,346.14	(1,793,526.99)	(113,861.39)	8,431,476.34
厂房装修	52,270,266.53	52,088,036.66	(23,615,580.18)	(11,825,829.54)	68,916,893.47
宿舍装修	4,439,384.25	2,188,037.70	(1,793,647.20)	(19,991.67)	4,813,783.08
临时厂房	80,703,691.06	10,677,257.12	(43,339,310.83)	(9,599,766.18)	38,441,871.17
住房补贴	1,120,583.34	-	(226,000.00)	-	894,583.34
合计	<u>148,250,443.76</u>	<u>65,575,677.62</u>	<u>(70,768,065.20)</u>	<u>(21,559,448.78)</u>	<u>121,498,607.40</u>

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：

	2023年		2022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	186,786,481.84	29,278,261.27	73,027,075.58	11,378,053.30
信用减值损失	197,018,669.14	29,892,407.83	108,062,928.21	16,370,251.57
新租赁准则影响（注）	187,338,093.52	32,099,610.46	260,359,450.97	34,324,325.15
内部交易未实现利润	914,479.08	137,171.86	7,023,572.34	1,053,535.85
应收款项融资公允价值变动	2,101,341.03	315,201.15	585,957.22	87,893.58
应收款项融资其他变动	-	-	2,516,127.03	377,419.05
股权激励费用	-	-	39,626,103.94	6,140,497.06
可抵扣亏损	389,287,591.84	70,243,819.53	46,330,613.52	11,582,653.38
预提费用	7,112,319.10	1,066,847.87	-	-
递延收益	72,034,094.28	10,805,114.14	2,862,622.33	429,393.35
合计	<u>1,042,593,069.83</u>	<u>173,838,434.11</u>	<u>540,394,451.14</u>	<u>81,744,022.29</u>

	2023年12月31日		2022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	23,043,334.54	3,456,500.18	26,673,327.55	4,000,999.14
其他权益工具公允价值变动	15,997,404.83	2,399,610.72	11,830,000.00	1,774,500.00
交易性金融资产公允价值变动	453,698.63	68,054.79	886,573.84	132,986.08
新租赁准则影响（注）	178,121,806.34	30,739,078.29	247,317,398.64	32,368,017.30
合计	<u>217,616,244.34</u>	<u>36,663,243.98</u>	<u>286,707,300.03</u>	<u>38,276,502.52</u>

注：2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自 2023 年 1 月 1 日期起施行，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，由原不确认递延所得税，变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对应调整财务报表列报最早期间的相关财务报表项目。



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：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	6,594,382.45	6,364,322.25
可抵扣亏损	143,105,614.62	66,001,070.75
合计	<u>149,699,997.07</u>	<u>72,365,393.00</u>

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。本集团之子公司广东舜元激光科技有限公司、惠州市玛克医疗科技有限公司、宁德市利元亨智能装备有限公司、利元亨（博罗）智能机械有限公司、广州利元亨科技发展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。这六家子公司成立后出现亏损，管理层不确定这六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暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2024年	66,269.08	66,269.08
2025年	1,198,904.78	3,265,916.63
2026年	20,905,037.11	34,242,622.13
2027年	32,337,811.78	34,790,585.16
2028年及以后	95,191,974.32	-
合计	<u>149,699,997.07</u>	<u>72,365,393.00</u>

19. 其他非流动资产

	2023年			2022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	136,886,568.43	-	136,886,568.43	57,777,784.64	-	57,777,784.64
预付保证金	-	-	-	9,200,000.00	-	9,200,000.00
预付投资意向金	-	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
银行大额存单	44,007,900.27	-	44,007,900.27	258,389,127.78	-	258,389,127.78
合计	<u>180,894,468.70</u>	<u>-</u>	<u>180,894,468.70</u>	<u>335,366,912.42</u>	<u>-</u>	<u>335,366,912.42</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 所有权或使用权受到限制的资产

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 抵押以取得银行借款
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		<u>626,119,249.29</u>	<u>589,948,990.01</u>		

2022 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	85,713,165.50	85,713,165.50	质押	承兑汇票保证金
应收款项融资	附注五、5	172,345,314.17	172,345,314.17	质押	票据池保证金 抵押以取得银行借款
固定资产	附注五、12	373,014,665.23	343,263,956.23	抵押	抵押以取得银行借款
在建工程	附注五、13	78,193,851.09	78,193,851.09	抵押	抵押以取得银行借款
无形资产	附注五、15	21,101,450.00	18,280,379.18	抵押	抵押以取得银行借款
合计		<u>730,368,445.99</u>	<u>697,796,666.17</u>		

用于抵押的无形资产于2023年的摊销额为2,831,746.29元（2022年12月31日：2,086,585.01元）。

21. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	<u>378,022,055.11</u>	<u>182,513,777.78</u>

于2023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。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	248,670,864.37	709,138,545.56
信用证	<u>70,000,000.00</u>	<u>40,786,919.77</u>
合计	<u><u>318,670,864.37</u></u>	<u><u>749,925,465.33</u></u>

于2023年12月31日，无到期未付的应付票据。

23. 应付账款

	2023年	2022年
应付账款	<u>2,473,514,086.35</u>	<u>1,707,213,245.11</u>

于2023年12月31日，无账龄超过一年的重大应付账款（2022年12月31日：无）。

24. 合同负债

	2023年	2022年
预收货款	<u>1,605,124,640.98</u>	<u>2,065,941,003.36</u>

于2023年12月31日，账龄超过1年的重要合同负债列示如下：

	合同负债余额	未结转原因
客户二	175,705,924.16	设备未验收
客户六	52,720,353.98	设备未验收
客户七	<u>44,723,893.81</u>	设备未验收
合计	<u><u>273,150,171.95</u></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	106,686,359.26	1,361,386,318.43	1,388,428,207.30	79,644,470.39
离职后福利（设定提存计划）	151,689.20	72,383,478.74	72,386,637.26	148,530.68
辞退福利	-	12,180,369.17	12,180,369.17	-
合计	<u>106,838,048.46</u>	<u>1,445,950,166.34</u>	<u>1,472,995,213.73</u>	<u>79,793,001.07</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	105,820,972.78	1,218,147,075.33	1,244,581,600.34	79,386,447.77
职工福利费	411,547.10	69,596,448.18	69,886,811.18	121,184.10
社会保险费	389,123.38	36,134,177.23	36,431,842.09	91,458.52
其中：医疗保险费	387,516.58	33,751,670.88	34,049,169.27	90,018.19
工伤保险费	1,606.80	2,262,400.11	2,262,566.58	1,440.33
生育保险费		120,106.24	120,106.24	-
住房公积金	64,326.00	36,314,156.55	36,333,662.55	44,820.00
工会经费和职工教育经费	390.00	1,194,461.14	1,194,291.14	560.00
合计	<u>106,686,359.26</u>	<u>1,361,386,318.43</u>	<u>1,388,428,207.30</u>	<u>79,644,470.39</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬（续）

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	147,092.10	69,556,102.87	69,559,165.22	144,029.75
失业保险费	4,597.10	2,827,375.87	2,827,472.04	4,500.93
合计	151,689.20	72,383,478.74	72,386,637.26	148,530.68

26. 应交税费

	2023年	2022年
增值税	7,193,510.62	2,446,155.10
企业所得税	5,469,863.62	3,988,385.68
个人所得税	8,252,557.94	4,939,234.73
城市维护建设税	461,533.93	159,610.36
教育费附加	203,659.79	47,705.65
残疾人就业保证金	180,356.87	-
地方教育附加	135,773.22	71,558.47
印花税	38,544.65	33,864.08
合计	21,935,800.64	11,686,514.07

27. 其他应付款

	2023年	2022年
其他应付款	31,754,976.51	44,797,868.15



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 其他应付款（续）

其他应付款

	2023年	2022年
往来款	15,178,560.32	-
安全生产保证金	4,804,072.88	1,973,558.18
押金及保证金	4,609,001.43	6,313,805.04
工餐费	1,636,130.35	4,684,002.12
差旅费补贴	1,906,030.42	5,608,821.79
租车费	1,088,784.58	129,523.40
生育津贴	214,036.43	49,485.64
社保费	-	22,627,631.12
其他	2,318,360.10	3,411,040.86
合计	<u>31,754,976.51</u>	<u>44,797,868.15</u>

于2023年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款（2022年12月31日：无）。

28. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的信用借款	496,445,825.55	71,000,000.00
一年内到期的抵押借款	21,370,072.11	37,554,986.72
一年内到期的抵押及保证借款	20,332,317.80	20,316,516.72
一年内到期的租赁负债	58,633,794.95	71,435,625.13
合计	<u>596,782,010.41</u>	<u>200,307,128.57</u>

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

	2023年	2022年
待转销项税额	<u>53,398,644.54</u>	<u>183,389,226.68</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期借款

	2023年	2022年
信用借款	725,800,000.00	548,262,902.23
抵押借款	177,706,243.41	91,363,807.29
抵押及保证借款	5,036,976.18	25,400,890.27
合计	908,543,219.59	665,027,599.79

于2023年12月31日，上述借款的年利率为2.15%至4.47%（2022年12月31日：2.80%至4.65%）。

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

	2023年	2022年
可转换公司债券	809,180,117.05	762,377,643.65



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券（续）

于2023年12月31日，应付债券余额列示如下：

	票面利 面值	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%	2022/10/28	六年	950,000,000.00	762,377,643.65	48,728,098.57	(25,625.17)	(1,900,000.00)	809,180,117.05	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。本年内这些债券的数量转股310张。这些债券的持有人有权在权证上市满6个月之日的第一个交易日至可转债到期日内行权，初始行权价格为人民币218.94元/股。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。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 租赁负债

	2023年	2022年
房屋建筑物租赁	124,198,509.24	141,490,749.40
土地租赁	<u>4,686,695.51</u>	<u>4,406,086.41</u>
合计	<u>128,885,204.75</u>	<u>145,896,835.81</u>

33. 预计负债

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
产品质量保证	<u>-</u>	<u>7,112,319.10</u>	<u>-</u>	<u>7,112,319.10</u>	注1

注1：本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史售后保修数据、当前售后保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对售后保修费率予以合理估计。

34. 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	2,862,622.33	-	(508,649.68)	2,353,972.65
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	-	34,631,781.52
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	<u>-</u>	<u>36,070,000.00</u>	<u>(1,021,659.89)</u>	<u>35,048,340.11</u>
合计	<u>2,862,622.33</u>	<u>70,701,781.52</u>	<u>(1,530,309.57)</u>	<u>72,034,094.28</u>

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，该项目尚未验收，故计入递延收益。

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。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 股本

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	公积金转增	其他	
股本	88,000,000.00	304,362.00	35,321,797.00	146.00	123,626,305.00

根据本公司2022年12月13日召开的公司第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期符合归属条件的议案》。截至2022年12月22日，公司收到562名激励对象缴纳的募集股款人民币36,136,900.26元，其中计入股本人民币304,362.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币35,832,538.26元。所有募集股款均以人民币现金形式投入。上述事项已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2022年12月23日出具安永华明（2022）验字第61566274_G02号验资报告。2023年1月6日，本激励计划第一个归属期归属的股份登记手续已完成，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。

本公司于2023年5月18日召开的2022年年度股东大会审议通过了公司2022年度利润分配及资本公积金转增股本的方案，本次利润分配及转增股本以权益分派股权登记日公司总股本88,304,492股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计转增35,321,797股。

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，截止2023年12月31日，因“利元转债”持有人转股，公司股本增加146股。

36. 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
可转换公司债券权益部分	950万张	186,658,430.67	-	-	310张	(6,090.96)	949.969万张	186,652,339.71

注释：

- 根据本公司于2022年1月20日召开的2022年度第一次临时股东大会决议，并于2022年7月21日经上海证券交易所科创板上市委员会审核同意，于2022年9月8日获中国证券监督管理委员会《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）同意注册，本公司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。本次向不特定对象发行可转换公司债券每张面值人民币100元，面值总额为人民币950,000,000.00元。截至2023年12月31日，该可转换公司债券共转股310张，公司将剩余部分债券的负债部分和权益部分进行分拆，并将权益部分（负债部分公允价值与可转换公司债券公允价值的差额）计入其他权益工具，金额为人民币186,652,339.71元。详见附注五、31。
- 本次发行的可转换公司债券相关信息详见附注五、31。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,452,906,112.43	36,168,472.39	(71,458,697.26)	1,417,615,887.56
股份支付	149,173,214.56	40,491,859.73	-	189,665,074.29
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	-	1,256,224.14
合计	<u>1,598,029,722.99</u>	<u>77,916,556.26</u>	<u>(71,458,697.26)</u>	<u>1,604,487,581.99</u>

2023年资本公积变动情况：

公司于2023年5月18日召开的2022年年度股东大会审议通过了公司2022年度利润分配及资本公积金转增股本的方案。本次利润分配及转增股本以权益分派股权登记日公司总股本88,304,492股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计转增35,321,797股，本次分配后公司总股本为123,626,289股。

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。2023年度，本公司按限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本费用并影响资本公积金额为人民币40,491,859.73元（2022年：人民币116,279,570.11元）。

2022年12月22日，本公司收到562名激励对象缴纳的募集股款人民币36,136,900.26元，所有募集股款均以人民币现金形式投入，对应的股份登记手续已于2023年1月6日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成。股份支付计划详见附注十二。

截至2023年12月31日，该可转换公司债券共转股310张，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31,572.13元。本次发行的可转换公司债券相关信息详见附注五、31。

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。截至2023年12月31日，利元亨（德国）有限责任公司实际增资欧元1,000,000.00元，持股比例上升至79.88%，相应增加资本公积人民币1,256,224.14元。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 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：

	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	3,542,294.11	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	<u>7,929,420.44</u>	<u>(822,686.54)</u>	<u>7,106,733.90</u>
	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	2,898,500.00	7,157,000.00	10,055,500.00
应收款项融资公允价值变动	(82,489.44)	(415,574.20)	(498,063.64)
外币财务报表折算差额	35,775.48	(1,663,791.40)	(1,628,015.92)
合计	<u>2,851,786.04</u>	<u>5,077,634.40</u>	<u>7,929,420.44</u>

其他综合收益发生额：

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)	(498,063.64)	(315,201.16)	(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>(498,063.64)</u>	<u>309,909.56</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. 其他综合收益（续）

2022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	8,420,000.00	-	1,263,000.00	7,157,000.00	-
应收款项融资公允价 值变动	(585,957.22)	(97,046.40)	(73,336.62)	(415,574.20)	-
外币报表折算差额	(1,553,006.29)	-	-	(1,663,791.40)	110,785.11
合计	<u>6,281,036.49</u>	<u>(97,046.40)</u>	<u>1,189,663.38</u>	<u>5,077,634.40</u>	<u>110,785.11</u>

39. 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>278,900.52</u>	<u>6,103,760.89</u>	<u>(1,837,872.20)</u>	<u>4,544,789.21</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。

40. 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>

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	679,038,169.77	413,276,282.29
归属于母公司股东的净利润	(188,015,289.09)	289,521,887.48
减：分配股利	<u>35,321,796.80</u>	<u>23,760,000.00</u>
年末未分配利润	<u>455,701,083.88</u>	<u>679,038,169.77</u>

2023年分配股利情况：

本公司于2023年5月18日，经2022年年度股东大会审议通过了公司2022年度利润分配及资本公积金转增股本的方案：以权益分派股权登记日公司总股本88,304,492股为基数，每股派发现金红利0.40000元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计派发现金红利35,321,796.80元，转增35,321,797股，本次分配后公司总股本为123,626,289股。

2022年分配股利情况：

本公司于2022年4月7日，经第二届董事会第九次会议审议通过《关于公司2021年度利润分配预案的议案》：拟以本公司总股本88,000,000.00股为基数，每10股派发现金红利人民币2.70元（含税），合计拟派发现金红利人民币23,760,000.00万元（含税），占本公司2021年度归属于母公司股东的净利润的11.19%，不进行资本公积金转增股本，不送红股。该议案于2022年4月29日通过了股东大会的批准。

42. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,978,319,368.95	3,635,025,566.23	4,187,663,581.80	2,742,164,413.41
其他业务	<u>16,060,828.73</u>	<u>14,451,568.88</u>	<u>16,097,309.54</u>	<u>9,056,394.80</u>
合计	<u>4,994,380,197.68</u>	<u>3,649,477,135.11</u>	<u>4,203,760,891.34</u>	<u>2,751,220,808.21</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：

商品类型

	2023年	2022年
锂电池制造设备	3,824,577,826.45	3,397,026,410.68
智能仓储设备	622,860,660.97	518,145,685.17
汽车零部件制造设备	146,393,873.10	55,114,874.61
其他领域制造设备	46,258,849.56	26,266,371.68
配件和增值	277,102,196.99	172,263,703.20
服务	61,125,961.88	18,846,536.46
其他	16,060,828.73	16,097,309.54
	<u>4,994,380,197.68</u>	<u>4,203,760,891.34</u>

经营地区

	2023年	2022年
中国大陆	4,740,489,302.32	4,004,275,176.32
其他国家或地区	253,890,895.36	199,485,715.02
	<u>4,994,380,197.68</u>	<u>4,203,760,891.34</u>

本集团收入确认时间均为在某一时刻确认收入。

本年度营业成本分解信息如下：

商品类型

	2023年
锂电池制造设备	2,884,140,334.43
智能仓储设备	426,911,845.25
汽车零部件制造设备	127,877,233.65
其他领域制造设备	22,618,842.29
配件和增值	158,782,518.36
服务	14,694,792.25
其他	14,451,568.88
	<u>3,649,477,135.11</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下（续）：

经营地区

	2023年
中国大陆	3,521,883,820.04
其他国家或地区	127,593,315.07
合计	<u>3,649,477,135.11</u>

当期确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
销售商品	<u>1,494,564,710.16</u>	<u>1,192,677,025.05</u>

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2023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：

	2023	2022
1年以内	<u>1,605,124,640.98</u>	<u>2,065,941,003.36</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	7,774,280.07	9,786,667.51
教育费附加	3,315,804.22	4,338,403.56
地方教育附加	2,210,727.14	2,892,269.05
印花税	4,128,155.55	2,607,324.42
房产税	7,314,471.27	3,212,509.79
其他	751,731.82	405,226.42
	<hr/>	<hr/>
合计	25,495,170.07	23,242,400.75

44. 销售费用

	2023年	2022年
人工费用	69,288,687.86	81,003,626.70
股权激励费用	3,958,560.17	13,994,314.94
业务招待费	5,852,549.79	3,565,452.15
包装及运输费	5,911,302.49	7,404,014.71
售后费用	23,954,590.14	14,503,260.09
差旅及汽车费用	74,840,511.98	50,331,122.88
办公费	9,838,525.06	7,553,919.10
宣传广告费	15,840,895.42	8,421,238.20
折旧和摊销	2,188,496.32	1,174,191.38
技术服务费	4,799,271.22	8,963,909.32
其他	12,138,576.58	10,008,645.69
	<hr/>	<hr/>
合计	228,611,967.03	206,923,695.16

45. 管理费用

	2023年	2022年
人工费用	395,327,765.08	288,372,989.69
股权激励费用	15,450,465.97	30,092,626.02
办公费	39,054,184.06	47,409,382.42
租赁及水电费	29,044,845.19	12,223,423.86
折旧和摊销	110,163,312.72	67,125,723.99
差旅及汽车费用	30,934,028.53	16,721,476.07
中介机构费用	20,024,228.02	9,300,982.62
业务招待费	3,438,117.07	3,511,637.44
装修及维护费	5,084,396.73	4,272,429.56
其他	3,766,561.54	4,995,844.78
	<hr/>	<hr/>
合计	652,287,904.91	484,026,516.45



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 研发费用

	2023年	2022年
人工费用	435,462,069.80	346,915,338.08
股权激励费用	10,410,016.76	32,228,788.32
物料消耗	17,574,264.71	26,231,221.55
差旅及汽车费用	16,113,067.12	17,778,648.04
折旧和摊销	19,067,931.19	15,488,103.15
办公费	3,240,164.42	3,875,190.49
租赁及水电费	7,292,553.26	16,530,837.35
技术顾问费	4,595,173.30	5,677,070.03
其他	3,628,188.69	6,453,574.48
合计	<u>517,383,429.25</u>	<u>471,178,771.49</u>

47. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	96,495,015.45	48,526,681.38
减：利息收入	14,494,330.44	20,234,350.67
利息资本化金额	17,843,433.70	2,095,404.24
汇兑收益	(1,665,500.99)	(8,842,444.36)
银行手续费	2,159,259.71	3,801,068.08
其他	1,461,919.27	(8,545,809.34)
合计	<u>66,112,929.30</u>	<u>12,609,740.85</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

利息收入明细如下：

	2023年	2022年
银行存款	12,225,985.72	11,188,350.67
大额存单	2,268,344.72	9,046,000.00
合计	<u>14,494,330.44</u>	<u>20,234,350.67</u>

48. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	24,007,315.29	28,426,879.21
增值税即征即退	73,052,422.70	110,586,652.94
其他减免	27,921,050.44	34,309.46
合计	<u>124,980,788.43</u>	<u>139,047,841.61</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 投资收益

	2023年	2022年
投资银行理财产品产生的收益	8,385,945.10	7,223,432.44
处置应收款项融资的损失	(585,957.22)	(97,046.40)
权益法下长期股权投资的损失	-	(2,517.85)
合计	<u>7,799,987.88</u>	<u>7,123,868.19</u>

50. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性金融资产	<u>453,698.63</u>	<u>886,573.84</u>

51. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收票据坏账损失	(2,815,200.30)	568,185.00
应收账款坏账损失	(80,948,265.80)	(37,197,245.69)
合同资产减值损失	(2,837,905.07)	(16,786,894.95)
其他应收款坏账损失	(1,965,055.71)	(2,347,859.24)
合计	<u>(88,566,426.88)</u>	<u>(55,763,814.88)</u>

52. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	(157,086,749.82)	(61,930,028.75)
商誉减值损失	-	(4,462,582.97)
合计	<u>(157,086,749.82)</u>	<u>(66,392,611.72)</u>

53. 资产处置收益

	2023年	2022年
长期待摊费用处置损失	(21,559,448.78)	-
使用权资产处置收益	7,856,187.21	-
合计	<u>(13,703,261.57)</u>	<u>-</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业外收入

	2023年	2022年
报废固定资产净收益	66,150.02	149,898.22
供应商扣款	90,213.82	4,090,662.00
其他	693,370.57	1,000,800.58
合计	849,734.41	5,241,360.80

计入当年非经常损益的金额：

	2023年	2022年
报废固定资产净收益	66,150.02	149,898.22
供应商扣款	90,213.82	4,090,662.00
其他	693,370.57	1,000,800.58
合计	849,734.41	5,241,360.80

55. 营业外支出

	2023年	2022年
捐赠支出	20,000.00	670,446.00
报废固定资产净损失	19,072.72	5,011,206.77
违约金	8,489,140.38	185.28
其他	1,275,382.20	418,213.31
合计	9,803,595.30	6,100,051.36

计入当年非经常损益的金额：

	2023年	2022年
捐赠支出	20,000.00	670,446.00
报废固定资产净损失	19,072.72	5,011,206.77
违约金	8,489,140.38	185.28
其他	1,275,382.20	418,213.31
合计	9,803,595.30	6,100,051.36



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	1,839,009.60	16,443,861.64
递延所得税费用	(94,105,473.50)	(27,362,149.68)
合计	<u>(92,266,463.90)</u>	<u>(10,918,288.04)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
（亏损）/利润总额	(280,064,162.21)	278,602,124.91
按适用税率计算所得税费用（注）	(42,009,624.33)	41,790,318.74
子公司适用不同税率的影响	(8,927,033.44)	(5,208,432.97)
调整以前期间所得税的影响	(114,851.26)	-
研发费及其他税法规定的加计扣除	(61,438,873.91)	(68,349,642.15)
非应税收入的影响	(340,251.71)	(18,120.35)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,701,878.01	13,636,510.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(6,415,120.68)	(1,160,369.33)
利用以前年度可抵扣暂时性差异	-	(575.60)
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	<u>14,277,413.42</u>	<u>8,392,023.34</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>(92,266,463.90)</u>	<u>(10,918,288.04)</u>

注：本公司所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率15%计提。本公司的中国境内子公司所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额适用税率25%计提。源于其他国家/地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/地区的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股 (经重述) 注1
基本每股收益		
持续经营	(1.70)	2.35
稀释每股收益		
持续经营	(1.70)	2.35

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：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	(188,015,289.09)	289,521,887.48
	(188,015,289.09)	289,521,887.48
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注1）	110,271,666.00	123,215,010.00 (经重述)
稀释效应——普通股的加权平均数（注2）		
股票期权	46,631.00	201,360.00
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	110,318,297.00	123,416,370.00 (经重述)

注1：在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。本公司本年度根据2022年度资本公积金转增股本的方案，以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计转增35,321,797股，对应的影响进行了追溯调整。

注2：由于本公司发行在外的可转换债券具有反稀释性，因此未就稀释性对2023年的基本每股收益进行调整。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
其他营业外收入	783,584.39	4,990,586.89
收到的政府补助	93,178,787.24	28,268,501.54
收回保证金押金	10,180,471.18	-
存款利息收入	16,934,524.62	11,188,350.67
收回员工借款	1,200,000.00	130,000.00
收回备用金	1,273,069.54	77,000.00
收回住房补贴	-	2,035,000.00
	<u>123,550,436.97</u>	<u>46,689,439.10</u>
合计		
支付其他与经营活动有关的现金		
往来款	48,970,093.93	(2,938,016.65)
保证金及押金	-	9,390,436.79
其他营业外支出	9,784,522.58	1,088,844.59
支付备用金	1,080,739.73	1,421,369.54
付现期间费用	296,736,532.70	256,147,511.76
	<u>356,571,888.94</u>	<u>265,110,146.03</u>
合计		

(2) 与投资活动有关的现金

	2023年	2022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	<u>1,468,986,573.84</u>	<u>1,019,000,000.00</u>
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	271,830,414.87	402,781,862.70
投资理财产品支付的现金	<u>1,593,004,893.49</u>	<u>1,159,343,127.78</u>
	<u>1,864,835,308.36</u>	<u>1,562,124,990.48</u>
合计		
支付其他与投资活动有关的现金		
支付投资意向金	-	<u>10,000,000.00</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表项目注释（续）

（3） 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付租金	<u>78,434,114.07</u>	<u>46,172,194.84</u>

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	182,513,777.78	377,677,242.86	344,812.25	(180,000,000.00)	(2,513,777.78)	378,022,055.11
长期借款	665,027,599.79	923,756,098.58	1,271,088.89	(271,333,215.20)	(410,178,352.47)	908,543,219.59
一年内到期的非流动负债	200,307,128.57	-	409,276,712.02	-	(12,801,830.18)	596,782,010.41
租赁负债	145,896,835.81	-	142,415,987.24	(78,434,114.07)	(80,993,504.23)	128,885,204.75
应付债券	<u>762,377,643.65</u>	<u>-</u>	<u>48,733,471.40</u>	<u>(1,899,998.00)</u>	<u>(31,000.00)</u>	<u>809,180,117.05</u>
合计	<u>1,956,122,985.60</u>	<u>1,301,433,341.44</u>	<u>602,042,071.80</u>	<u>(531,667,327.27)</u>	<u>(506,518,464.66)</u>	<u>2,821,412,606.91</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 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：

	2023年	2022年
净（亏损）/利润	(187,797,698.31)	289,520,412.95
加：资产减值损失	157,086,749.82	66,392,611.72
信用减值损失	88,566,426.88	55,763,814.88
固定资产折旧	105,635,096.26	81,888,996.51
使用权资产折旧	73,756,699.81	51,834,124.13
无形资产摊销	10,653,503.00	7,281,618.13
长期待摊费用摊销	70,768,065.20	55,037,139.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的损失	13,703,261.57	-
固定资产报废损失	(47,077.30)	4,861,308.55
公允价值变动收益	(453,698.63)	(886,573.84)
财务费用	92,561,169.74	43,399,117.90
投资收益	(7,799,987.88)	(7,123,868.19)
递延所得税资产增加	(91,867,104.24)	(63,864,152.20)
递延所得税负债（减少）/增加	(2,238,369.26)	36,502,002.52
存货的增加	(187,359,357.66)	(1,465,599,216.64)
经营性应收项目的增加	(1,371,842,760.59)	(916,700,196.65)
经营性应付项目的（减少）/增加	(145,922,592.77)	1,871,735,946.70
递延收益的增加/（减少）	69,171,471.95	(137,377.67)
其他	49,735,016.74	108,857,330.49
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,263,691,185.67)</u>	<u>218,763,038.47</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2023年	2022年
应收票据用于购建资产结算	417,369,556.79	249,477,850.17
存货用于长期资产购建	32,012,096.64	38,782,278.09
承担租赁负债方式取得使用权资产	120,055,359.39	133,345,396.87
合计	<u>569,437,012.82</u>	<u>421,605,525.13</u>



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) 取得子公司及其他营业单位信息

	2023年	2022年
本年取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金和现金等价物	-	12,725,442.06
减：购买日取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	3,105,701.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	9,619,740.18

(3) 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	689,859,486.42	1,663,968,648.08
其中：库存现金	45,802.00	152,007.42
可随时用于支付的银行存款	689,725,925.45	1,663,816,640.66
可随时用于支付的其他货币资金	87,758.97	-
年末现金及现金等价物余额	689,859,486.42	1,663,968,648.08

60. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	31,155,364.18	7.0827	220,664,097.88
欧元	3,533,456.56	7.8592	27,770,141.80
兹罗提	45,350.69	0.5523	25,045.83
日元	60,935,555.00	0.0502	3,059,757.02
韩元	184,546,023.00	0.0055	1,016,848.59
港币	246,900.79	0.9552	235,850.94
			252,771,742.06
应收账款			
美元	4,241,874.62	7.0827	30,043,925.37
合同资产			
美元	1,090,400.00	7.0827	7,722,976.08
应付账款			
欧元	11,600.40	7.8592	91,169.86



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 租赁

作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	9,558,797.62	3,497,713.73
与租赁相关的总现金流出	78,839,004.25	48,285,869.14

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。

其他租赁信息

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）：

	2023年	2022年
人工费用	445,726,901.07	365,561,214.84
股权激励费用	10,410,016.76	32,228,788.32
物料消耗	17,574,264.71	26,231,221.55
差旅及汽车费用	16,113,067.12	17,778,648.04
折旧和摊销	20,346,783.83	15,554,280.35
办公费	3,240,164.42	3,875,190.49
租赁及水电费	7,292,553.26	16,530,837.35
技术顾问费	4,595,173.30	5,677,070.03
其他	4,561,708.97	8,047,512.41
合计	529,860,633.44	491,484,763.38
其中：费用化研发支出	517,383,429.25	471,178,771.49
资本化研发支出	12,477,204.19	20,305,991.89

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	
海葵云平台	9,872,470.71	12,477,204.19	-	(22,334,539.93)	-	- 15,134.97



六、 研发支出（续）

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
海葵云平台	100.00%	已完成	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。

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：

2023年2月，本公司设立Lyric Technology Corporation，注册资本日元10,000.00万元，持有份额为100%。

2023年3月，本公司设立Lyric Automation Academy LLC.，注册资本美元400.00万元，持有份额为100%。

2023年4月，本公司设立Lyric Korea Co., Ltd.，注册资本韩元200,000.00万元，持有份额为100%。

2023年5月，本公司设立武汉利元亨智能装备有限公司，注册资本人民币8,830.4362万元，持有份额为100%。

2023年12月，本公司设立Lyric Automation Hungary LLC.，注册资本福林300.00万元，持有份额为100%。

注销子公司情况：

2023年7月，本公司注销惠州市玛克医疗科技有限公司，注册资本人民币1,000.00万元，持有份额为100%。



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30万元	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1,000万元	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
Nowa Tepro Sp. z o. o.	波兰	波兰	制造	兹罗提 13,330,400元	79.88
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
武汉利元亨智能装备有限公司	武汉	武汉	制造	人民币 8,830.4362万	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	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
Lyric Automation Canada Corporation	加拿大	加拿大	制造	1,000加元	49.00	-	权益法

九、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计115,453,660.23 元（2022年12月31日：90,886,573.84元），主要列示于交易性金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计369,078,464.41元（2022年12月31日：370,924,469.96元），主要列示于应收款项融资和其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计2,804,638,763.47元（2022年12月31日：2,939,298,813.38元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款；以摊余成本计量的金融负债合计5,649,402,138.14 元（2022年12月31日：4,462,109,168.19元），主要列示于短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债和其他非流动负债。

2. 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最大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2023年12月31日，本集团的应收账款及合同资产的35.92%和77.81%（2022年12月31日：51.81%和86.73%），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）

2. 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）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

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>

2022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	82,569,414.72	-	101,615,724.33	-	184,185,139.05
应付票据	127,711,775.56	110,721,557.02	511,492,132.75	-	749,925,465.33
应付账款	145,989,112.58	975,541,852.39	585,682,280.14	-	1,707,213,245.11
其他应付款	26,381,556.75	18,202,356.86	213,954.54	-	44,797,868.15
一年内到期的非流动负债	26,474,955.38	37,336,140.26	162,122,916.70	-	225,934,012.34
长期借款	-	-	-	705,129,533.13	705,129,533.13
应付债券	-	-	1,900,000.00	1,084,900,000.00	1,086,800,000.00
租赁负债	-	-	-	163,366,802.11	163,366,802.11
其他非流动负债	-	-	-	4,049,604.00	4,049,604.00
合计	<u>409,126,814.99</u>	<u>1,141,801,906.53</u>	<u>1,363,027,008.46</u>	<u>1,957,445,939.24</u>	<u>4,871,401,669.22</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的市场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。



九、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

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

2022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	(9,764,128.81)	-	(9,764,128.81)
人民币	(1.00)	9,764,128.81	-	9,764,128.81



九、 与金融工具相关的风险（续）

2. 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。

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	-	2,662,746.93
人民币对美元升值	1.00	(2,662,746.93)	-	(2,662,746.93)
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)

2022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	398,439.44	-	398,439.44
人民币对美元升值	1.00	(398,439.44)	-	(398,439.44)
人民币对欧元贬值	1.00	638,115.68	-	638,115.68
人民币对欧元升值	1.00	(638,115.68)	-	(638,115.68)



九、与金融工具相关的风险（续）

3. 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。2023年度及2022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：

	2023年	2022年
总负债	7,525,463,882.73	6,871,103,085.61
总资产	<u>9,951,615,972.15</u>	<u>9,476,349,643.36</u>
资产负债率	<u>75.62%</u>	<u>72.51%</u>

4. 金融工具转移

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	58,695,054.24	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>294,063,017.57</u>	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		<u>352,758,071.81</u>		



九、 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具转移（续）

于2023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	244,063,017.57	-
应收款项融资	票据贴现	50,000,000.00	270,072.22
合计		294,063,017.57	270,072.22

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023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58,695,054.24元（2022年12月31日：人民币21,451,247.71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2023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244,063,017.57元（2022年12月31日：人民币244,334,471.35元）。于2023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。

2023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

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	-	484,532,124.64	-	484,532,124.64

2022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	-	90,886,573.84	-	90,886,573.84
应收款项融资	-	355,165,969.96	-	355,165,969.96
其他权益工具投资	-	15,758,500.00	-	15,758,500.00
合计	-	461,811,043.80	-	461,811,043.80



十、 公允价值的披露（续）

2. 第二层次公允价值计量

本集团持续第二层次公允价值计量项目主要为交易性金融资产、应收款项融资、其他权益工具投资。没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确认。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据，尽量少依赖主体的特定估计，当确定某项金融工具的公允价值所需的重大数据均为可观测数据时，该金融工具列入第二层级。

对于非上市的权益工具投资的公允价值，于2023年12月31日，高视科技（苏州）有限公司的权益工具投资的公允价值为人民币15,610,000.00元，芜湖天弋能源科技有限公司的权益工具投资的公允价值为人民币148,500.00元，苏州朝希优势壹号产业投资合伙企业（有限合伙）的权益工具投资的公允价值为人民币30,167,404.83元，广东汇兴精工智造股份有限公司的权益工具投资的公允价值为人民币18,000,000.00元，American Battery Factory, Inc. 的权益工具投资的公允价值为人民币14,165,376.34元，分别基于对对应公司的整体估值确定。

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	45.41	45.41

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
Lyric Automation Canada Corporation	联营公司

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

	2023年	获批的交易额度	是否超过交易额度	2022年
Lyric Automation Canada Corporation	人民币 8,696,313.11元	2,874.12万元人民币	否	人民币 4,268,120.00元

（2）关联方租赁

作为承租人

2023年

租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
惠州市利元亨投资有限公司 房屋及建筑物租赁	-	-	12,687,349.60	837,750.34	-



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2023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	255,000.00	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	1,337,500.00	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	1,337,500.00	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	5,350,000.00	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	2,606,053.63	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	3,802,946.37	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	4,551,659.23	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	908,051.31	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	3,204,741.37	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	1,985,040.99	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
合计	<u>25,338,492.90</u>				



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）

（4） 关联方资金拆借

资金拆出

2023年

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

（5） 其他关联方交易

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	6,538,302.39	6,466,899.48

十二、股份支付

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118.73元/股调整为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。

年末发行在外的各项权益工具如下：

	股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	84.52	349天
管理人员	84.52	349天
研发人员	84.52	349天
生产人员	84.52	349天



十二、股份支付（续）

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023
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、股
可行权权益工具数量的确定依据	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 189,665,074.29

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	3,953,494.11
管理人员	15,107,691.95
研发人员	11,227,836.15
生产人员	10,202,837.52
合计	<u>40,491,859.73</u>



十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
已签约但未拨备 资本承诺	752,362,730.30	541,604,896.55

于2022年12月31日及2023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、装修合同。

十四、资产负债表日后事项

	内容	对财务状况和经营 成果的影响数	无法估计影响数的 原因
重大诉讼	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，公司对应金额的银行存款已被法院冻结。	-	截至本报告日，该案件尚未开庭

十五、其他重要事项

1. 分部报告

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。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2023年	2022年
销售商品	4,933,254,235.80	4,184,914,354.88
提供劳务	61,125,961.88	18,846,536.46
合计	4,994,380,197.68	4,203,760,891.34



十五、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息

对外交易收入

	2023年	2022年
中国大陆	4,740,489,302.32	4,004,275,176.32
其他国家或地区	253,890,895.36	199,485,715.02
合计	4,994,380,197.68	4,203,760,891.34

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

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。

2022年，营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）人民币1,305,775,608.98元、人民币701,136,901.75元及人民币448,613,487.49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

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

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	2,026,458,026.29	1,242,423,325.51
1年至2年	370,221,930.72	86,730,688.80
2年至3年	8,835,565.22	7,860,640.25
3年至4年	136,000.00	280,590.51
	<u>2,405,651,522.23</u>	<u>1,337,295,245.07</u>
减：应收账款坏账准备	<u>155,552,861.62</u>	<u>76,072,934.68</u>
合计	<u>2,250,098,660.61</u>	<u>1,261,222,310.39</u>

2023年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	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
其中：账龄组合	1,918,287,353.75	79.74	155,552,861.62	8.11
合并范围内关联方组合	487,364,168.48	20.26	-	-
合计	<u>2,405,651,522.23</u>	<u>100.00</u>	<u>155,552,861.62</u>	<u>6.47</u>

2022年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	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	1,337,295,245.07	100.00	76,072,934.68	5.69
其中：账龄组合	1,185,189,645.30	88.63	76,072,934.68	6.42
合并范围内关联方组合	152,105,599.77	11.37	-	-
合计	<u>1,337,295,245.07</u>	<u>100.00</u>	<u>76,072,934.68</u>	<u>5.69</u>



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

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：

	估计发生违约的账面 余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用 损失
1年以内	1,539,093,857.81	5.00	76,954,692.88
1年至2年	370,221,930.72	20.00	74,044,386.14
2年至3年	8,835,565.22	50.00	4,417,782.60
3年以上	136,000.00	100.00	136,000.00
合计	<u>1,918,287,353.75</u>	8.11	<u>155,552,861.62</u>

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
2023年	<u>76,072,934.68</u>	<u>107,048,301.23</u>	<u>(27,568,374.29)</u>	<u>-</u>	<u>155,552,861.62</u>

于2023年，本公司计提应收账款坏账准备人民币107,048,301.23元（2022年：人民币48,042,656.32元）。

于2023年12月31日，应收账款前五名如下：

	应收账款年末余 额	占应收账款年末 余额合计数的比 例 (%)	应收账款坏账准 备年末余额
客户一	712,478,766.97	29.62	62,775,187.16
客户二	585,804,655.05	24.35	36,112,238.49
惠州市索沃科技有限公司	288,483,368.10	11.99	-
客户三	110,595,526.24	4.60	12,761,118.09
客户四	74,714,252.17	3.11	3,735,712.61
合计	<u>1,772,076,568.52</u>	<u>73.66</u>	<u>115,384,256.35</u>



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	174,656,107.26	141,994,389.47

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	165,501,265.06	135,858,465.73
1年至2年	8,856,060.56	8,314,025.11
2年至3年	4,835,129.10	1,041,765.45
3年至4年	336,178.50	1,266,200.00
4年至5年	979,237.00	1,541,222.76
5年以上	1,345,572.76	-
	181,853,442.98	148,021,679.05
减：其他应收款坏账准备	7,197,335.72	6,027,289.58
合计	174,656,107.26	141,994,389.47

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
往来款	163,429,987.38	113,930,679.09
投标保证金	1,469,616.50	9,234,419.67
押金	14,761,563.91	20,248,888.54
员工备用金	1,392,275.19	1,541,769.54
员工借款	800,000.00	600,000.00
其他	-	2,465,922.21
	181,853,442.98	148,021,679.05
减：其他应收款坏账准备	7,197,335.72	6,027,289.58
合计	174,656,107.26	141,994,389.47



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（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	2,698,984.10	1,927,305.48	1,401,000.00	6,027,289.58
本年新增	6,465,698.27	843,052.55	1,742,601.26	9,051,352.08
本年转回	(7,045,899.46)	(352,793.48)	(482,613.00)	(7,881,305.94)
年末余额	<u>2,118,782.91</u>	<u>2,417,564.55</u>	<u>2,660,988.26</u>	<u>7,197,335.72</u>

其他应收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
2023年	<u>6,027,289.58</u>	<u>9,051,352.08</u>	<u>(7,881,305.94)</u>	<u>-</u>	<u>7,197,335.72</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	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	5,314,764.96	2.92	押金	1-2年、2-3年	1,909,916.64
往来单位四	1,518,445.80	0.83	押金	1-2年	303,689.16
往来单位五	1,500,000.00	0.82	一般往来	1年以内	75,000.00
往来单位六	1,386,749.17	0.76	押金	1-2年	277,349.83
往来单位七	1,206,000.00	0.66	一般往来	5年以上	1,206,000.00
合计	<u>10,925,959.93</u>	<u>6.01</u>			<u>3,771,955.63</u>



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2023年	2022年
成本法		
对子公司的投资		
惠州市索沃科技有限公司	1,850,024.65	1,565,939.84
广东舜元激光科技有限公司	11,321,389.22	10,644,827.88
利元亨（香港）有限公司	5,307,387.26	2,916,586.86
利元亨（德国）有限责任公司	29,886,065.47	17,452,477.01
惠州市玛克医疗科技有限公司	-	10,210,556.07
宁德市利元亨智能装备有限公司	44,240,309.89	42,169,432.77
深圳市海葵信息技术有限公司	16,831,505.07	16,326,926.42
利元亨（博罗）智能机械有限公司	12,394,159.20	11,140,511.81
广东舜势测控设备有限公司	11,240,149.85	10,673,779.29
江苏利元亨智能装备有限公司	50,040,569.66	50,000,000.00
广州利元亨科技发展有限公司	4,139,622.00	2,139,622.00
广东舜储智能装备有限公司	11,093,966.90	10,000,000.00
利元亨新能源技术（上海）有限公司	5,397,582.43	3,000,000.00
Lyric Technology Corporation	5,246,800.00	-
Lyric Korea Co., Ltd.	10,624,342.92	-
武汉利元亨智能装备有限公司	2,009,111.04	-
惠州市海葵信息技术有限公司	5,625,510.38	-
合计	<u>227,248,495.94</u>	<u>188,240,659.95</u>

4. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,037,780,124.15	3,832,621,131.17	4,221,319,676.44	2,832,339,246.60
其他业务	11,248,920.51	8,645,478.49	13,862,554.20	7,249,028.93
合计	<u>5,049,029,044.66</u>	<u>3,841,266,609.66</u>	<u>4,235,182,230.64</u>	<u>2,839,588,275.53</u>



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）

营业收入分解信息如下：

商品类型

	2023年	2022年
锂电池制造设备	3,915,944,065.87	3,426,529,152.66
汽车零部件制造设备	114,411,086.09	55,565,447.26
其他领域制造设备	48,392,538.47	26,974,336.28
配件和增值	262,408,673.64	170,711,042.89
智能仓储设备	638,066,409.54	518,145,685.17
服务	58,557,350.54	18,393,929.64
其他	11,248,920.51	18,862,636.74
	<u>5,049,029,044.66</u>	<u>4,235,182,230.64</u>
合计	<u>5,049,029,044.66</u>	<u>4,235,182,230.64</u>

经营地区

	2023年	2022年
中国大陆	<u>5,049,029,044.66</u>	<u>4,235,182,230.64</u>

本公司收入确认时间均为在某一时刻确认收入。

本年度营业成本分解信息如下：

商品类型

	2023年
锂电池制造设备	3,060,709,853.77
智能仓储设备	464,500,637.27
汽车零部件制造设备	101,509,987.67
其他领域制造设备	38,423,144.75
配件和增值	151,695,883.59
服务	15,781,502.06
其他	8,645,600.55
	<u>3,841,266,609.66</u>
合计	<u>3,841,266,609.66</u>

经营地区

	2023年
中国大陆	<u>3,841,266,609.66</u>



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）

当期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
销售商品	<u>1, 442, 782, 732. 59</u>	<u>1, 192, 677, 025. 05</u>

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

于2023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：

	2023	2022
一年以内	<u>1, 310, 850, 265. 30</u>	<u>1, 831, 276, 235. 55</u>



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2023年	2022年
投资银行理财产品产生的收益	8,607,724.00	7,223,432.44
处置应收款项融资的损失	(585,957.22)	(97,046.40)
处置长期股权投资产生的投资损失	(16,682,468.76)	-
合计	(8,660,701.98)	7,126,386.04



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	(13,656,184.27)
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、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	24,007,315.29
委托他人投资或管理资产的损益	8,385,945.10
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	453,698.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(9,000,938.19)
所得税影响额	(3,508,848.33)
合计	6,680,988.23

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
增值税即征即退	73,052,422.70	与正常经营业务密切相关
其他减免	27,921,050.44	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	-7.49%	(1.70)	(1.70)
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-7.76%	(1.76)	(1.76)

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。

本公司因2021年授予的股票期权激励计划导致存在稀释性潜在普通股。





营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051121390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验“一网通办”服务。



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号
大楼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

2024年04月12日

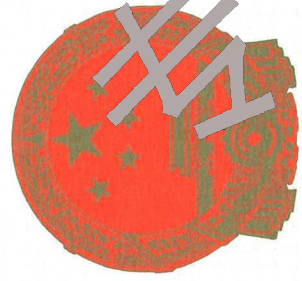
证书序号: 0004095

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，准予注册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》。



中华人民共和国财政部



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)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	1100241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	1101048	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	1101041	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	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)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	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)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703294606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	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)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703294222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	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	13029011	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)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896449376	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)	9161013607340469X2	61010047	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)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592342655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	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	中天联合会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089664664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(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

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确性、完整性负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。

本表会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

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】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们



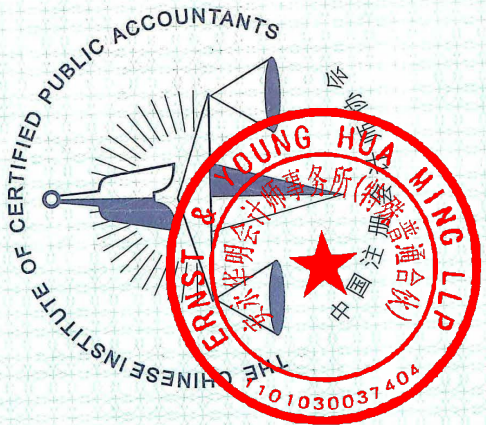
主办单位: 中华人民共和国财政部

技术支持: 财政部信息中心

网站备案号: 京ICP备05002860号

中华人民共和国财政部 版权所有, 如属转载, 请注明来源





姓名 Full name 钟晔 女
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1978-09-24
 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 Identity card no.



专业业务报告



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 月 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.



专业业务报告



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。



this renewal.



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

发证日期: 2018 年 09 月 12 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d

