

深圳市联得自动化装备股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 5-00125 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

## 审计报告

大信审字[2024]第 5-00125 号

深圳市联得自动化装备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市联得自动化装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述



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

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

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

贵公司主要从事新型半导体显示智能装备、汽车智能座舱系统装备、半导体封测设备、锂电装备的研发、生产、销售及服务。如财务报表附注三、（二十五）“收入”和财务报表附注五、（三十六）“营业收入和营业成本”所述，贵公司 2023 年度确认的营业收入为 1,207,099,784.18 元。鉴于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，可能存在为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，销售收入的发生和完整，会对经营成果产生很大的影响，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）对销售与收款内部控制制度进行了解、测试，以评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）分月度和分产品对营业收入及毛利率执行分析程序，判断其变动的合理性；

（3）对于国内销售业务，从本年记录的收入交易中选取样本，核对发票、销售出库单，并检查产品运单及客户确认的验收单等内外部证据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

（4）对于出口销售业务，抽样检查收入交易相应的发票、销售出库单、报关单等，以检查营业收入的真实性；

（5）向重要客户函证销售收入和应收账款金额，以核实收入的真实性；

（6）检查主要客户的销售合同或订单的实际履行情况；

（7）抽样检查本年度销售回款的银行回单等资料；

（8）就资产负债表日前后记录的收入，选取样本，检查对应的发货单、验收单等支持性文件，以评估营业收入是否在恰当的期间确认。

## （二）存货跌价准备的计提

### 1. 事项描述

公司的存货主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。如财务报表附注三、（十三）“存货”和财务报表附注五、（六）“存货”所述，截止 2023 年 12 月 31



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

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

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

日，存货的账面余额为 776,019,865.72 元，存货跌价准备余额为 20,525,460.46 元，存货账面价值为 755,494,405.26 元，占资产总额的比例为 24.88%。鉴于公司存货及存货跌价准备的计提对公司财务报表影响较为重大，存货可变现净值的确定需要公司管理层作出重大估计和判断，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对存货跌价准备的计提实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解和测试与存货跌价准备计提相关的内部控制，评估内部控制设计和运行有效性；
- (2) 对期末存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；
- (3) 获取公司存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析其跌价准备计提是否合理；
- (4) 获取公司计提存货跌价准备的计算表，评估管理层在存货跌价准备测试中使用的相关参数，尤其是预计售价、进一步生产的成本、销售费用和相关税费等，复核存货跌价准备的计提是否充分；
- (5) 通过与上期、同行业存货跌价准备的情况进行对比分析，以及检查资产负债表日后的销售情况，以评估存货跌价准备计提的合理性。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



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

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

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

## 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。



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

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

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

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月十七日

# 合并资产负债表

编制单位：深圳市联得自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	617,306,383.30	579,680,644.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	5,650,661.48	12,903,488.21
应收账款	五（三）	547,076,902.75	442,804,509.81
应收款项融资			
预付款项	五（四）	15,529,772.27	12,074,999.58
其他应收款	五（五）	50,224,116.58	13,115,931.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	755,494,405.26	665,057,056.75
合同资产	五（七）	89,494,929.07	66,598,555.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	21,562,862.36	13,879,052.56
流动资产合计		2,102,340,033.07	1,806,114,237.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	389,484,013.68	403,670,562.12
在建工程	五（十）	357,483,839.33	235,305,403.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	4,617,550.77	5,199,626.79
无形资产	五（十二）	154,340,301.35	159,032,674.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	7,693,204.63	13,137,965.07
递延所得税资产	五（十四）	12,888,509.07	11,380,580.60
其他非流动资产	五（十五）	7,728,017.41	2,613,938.05
非流动资产合计		934,235,436.24	830,340,750.62
资产总计		3,036,575,469.31	2,636,454,988.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市联得自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十七）	385,374,673.61	357,731,804.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）	145,614,704.68	64,947,892.31
应付账款	五（十九）	372,189,569.92	332,379,585.54
预收款项			
合同负债	五（二十）	158,989,830.22	168,717,102.37
应付职工薪酬	五（二十一）	33,750,948.49	30,205,094.73
应交税费	五（二十二）	16,081,623.78	14,277,331.48
其他应付款	五（二十三）	27,318,244.45	6,394,674.99
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	1,941,615.12	1,739,326.18
其他流动负债	五（二十五）	20,668,677.92	12,696,806.71
流动负债合计		1,161,929,888.19	989,089,618.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十六）	52,865,005.79	
应付债券	五（二十七）	142,898,294.00	132,075,776.19
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十八）	2,996,439.50	3,889,677.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十九）	11,137,074.84	11,405,564.36
递延所得税负债	五（十四）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		209,896,814.13	147,371,018.45
负债合计		1,371,826,702.32	1,136,460,637.33
<b>股东权益：</b>			
股本	五（三十）	177,748,279.00	177,742,989.00
其他权益工具	五（三十一）	39,030,137.35	39,063,857.80
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	798,006,039.32	791,455,691.98
减：库存股			
其他综合收益	五（三十三）	73,208.76	20,448.79
专项储备			
盈余公积	五（三十四）	82,226,590.68	63,513,741.60
未分配利润	五（三十五）	569,527,573.49	428,710,244.95
归属于母公司股东权益合计		1,666,611,828.60	1,500,506,974.12
少数股东权益		-1,863,061.61	-512,623.29
股东权益合计		1,664,748,766.99	1,499,994,350.83
负债和股东权益总计		3,036,575,469.31	2,636,454,988.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：深圳市联得自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		357,471,889.69	374,357,345.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,500,000.00	12,903,488.21
应收账款	十六（一）	557,423,805.19	670,247,433.50
应收款项融资			
预付款项		5,675,066.42	6,531,644.25
其他应收款	十六（二）	56,519,155.33	441,357,926.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货		625,073,202.20	449,303,220.44
合同资产		88,563,903.67	66,598,555.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,831,355.30	526,498.86
流动资产合计		1,701,058,377.80	2,021,826,112.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	555,935,237.37	146,092,184.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,132,933.04	11,015,822.52
在建工程		357,483,839.33	235,305,403.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,807,318.24	2,618,778.69
无形资产		84,476,310.37	87,512,773.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			234,254.38
递延所得税资产		14,038,447.56	12,239,808.52
其他非流动资产		2,854,886.00	32,233.01
非流动资产合计		1,030,728,971.91	495,051,258.20
资产总计		2,731,787,349.71	2,516,877,370.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市联得自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		345,354,673.61	357,731,804.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		186,120,000.00	83,259,808.68
应付账款		163,675,638.82	186,970,977.02
预收款项			
合同负债		79,547,250.48	165,085,329.18
应付职工薪酬		16,201,741.73	17,962,685.30
应交税费		12,328,719.41	13,555,734.99
其他应付款		2,501,671.37	2,674,669.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		734,436.71	803,743.97
其他流动负债		10,341,142.55	12,224,676.19
流动负债合计		816,805,274.68	840,269,429.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		52,865,005.79	
应付债券		142,898,294.00	132,075,776.19
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,107,593.34	2,061,296.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,137,074.84	11,405,564.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		208,007,967.97	145,542,637.18
负债合计		1,024,813,242.65	985,812,066.20
<b>股东权益：</b>			
股本		177,748,279.00	177,742,989.00
其他权益工具		39,030,137.35	39,063,857.80
其中：优先股			
永续债			
资本公积		798,038,911.75	791,455,691.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		82,226,590.68	63,513,741.60
未分配利润		609,930,188.28	459,289,023.94
股东权益合计		1,706,974,107.06	1,531,065,304.32
负债和股东权益总计		2,731,787,349.71	2,516,877,370.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：深圳市联得自动化装备股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十六）	1,207,099,784.18	974,910,207.06
减：营业成本	五（三十六）	783,244,968.67	669,728,683.36
税金及附加	五（三十七）	10,151,047.97	11,206,470.83
销售费用	五（三十八）	50,683,494.83	57,872,551.83
管理费用	五（三十九）	59,096,538.47	54,954,047.05
研发费用	五（四十）	120,939,475.07	105,085,766.25
财务费用	五（四十一）	5,866,231.18	6,823,567.63
其中：利息费用		14,466,245.33	15,648,875.96
利息收入		5,284,015.39	5,652,410.97
加：其他收益	五（四十二）	49,030,382.09	26,148,067.07
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十三）		8,455,890.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			2,370,354.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十四）	-13,126,267.45	-9,054,384.49
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十五）	-11,252,695.87	-17,096,861.02
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十六）	300,634.57	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		202,070,081.33	77,691,831.71
加：营业外收入	五（四十七）	733,574.61	2,743,604.27
减：营业外支出	五（四十八）	594,168.23	417,258.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		202,209,487.71	80,018,177.18
减：所得税费用	五（四十九）	26,288,143.44	5,032,742.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		175,921,344.27	74,985,434.69
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		175,921,344.27	74,985,434.69
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		177,304,655.02	76,939,512.19
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-1,383,310.75	-1,954,077.50
五、其他综合收益的税后净额		52,759.97	20,448.79
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		52,759.97	20,448.79
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		52,759.97	20,448.79
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		52,759.97	20,448.79
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		175,974,104.24	75,005,883.48
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		177,357,414.99	76,959,960.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,383,310.75	-1,954,077.50
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.00	0.43
（二）稀释每股收益		0.96	0.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：深圳市联得自动化装备股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六（四）	1,228,401,792.30	1,073,835,122.05
减：营业成本	十六（四）	901,100,617.76	863,623,686.31
税金及附加		5,718,272.07	6,735,204.64
销售费用		35,094,262.23	37,085,424.31
管理费用		37,173,588.66	32,184,289.10
研发费用		56,770,700.51	53,862,317.41
财务费用		7,396,006.37	8,103,021.95
其中：利息费用		13,333,463.48	14,644,268.44
利息收入		2,448,504.18	2,390,560.44
加：其他收益		48,510,108.07	24,678,871.95
投资收益（损失以“－”号填列）	十六（五）		1,854,661.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			2,370,354.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-11,727,366.87	-8,694,039.91
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-9,238,478.24	-22,304,726.10
资产处置收益（损失以“－”号填列）		300,489.80	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		212,993,097.46	67,775,945.49
加：营业外收入		803,246.62	2,460,631.89
减：营业外支出		556,450.59	326,046.31
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		213,239,893.49	69,910,531.07
减：所得税费用		26,111,402.67	3,971,318.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		187,128,490.82	65,939,212.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		187,128,490.82	65,939,212.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		187,128,490.82	65,939,212.68
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：深圳市联得自动化装备股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,239,408,134.01	1,142,439,830.81
收到的税费返还		48,474,600.44	44,969,278.97
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十）	61,468,976.74	34,718,006.96
经营活动现金流入小计		1,349,351,711.19	1,222,127,116.74
购买商品、接受劳务支付的现金		760,482,452.06	688,668,026.84
支付给职工以及为职工支付的现金		257,233,043.96	226,264,511.34
支付的各项税费		95,401,779.80	57,849,032.65
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十）	113,664,903.37	70,674,119.55
经营活动现金流出小计		1,226,782,179.19	1,043,455,690.38
经营活动产生的现金流量净额		122,569,532.00	178,671,426.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			17,336,414.00
取得投资收益收到的现金			27,701.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,000.00	6,703.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			8,915,259.42
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十）		3,700,000.00
投资活动现金流入小计		103,000.00	29,986,078.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,149,691.98	147,391,393.28
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十）		3,700,000.00
投资活动现金流出小计		129,149,691.98	151,091,393.28
投资活动产生的现金流量净额		-129,046,691.98	-121,105,314.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		504,111,642.17	427,305,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十）	43,367,101.63	50,762,871.11
筹资活动现金流入小计		547,478,743.80	478,068,671.11
偿还债务支付的现金		424,305,800.00	446,568,851.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,042,163.66	19,089,184.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十）	85,625,695.13	48,146,827.07
筹资活动现金流出小计		544,973,658.79	513,804,862.93
筹资活动产生的现金流量净额		2,505,085.01	-35,736,191.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,334,034.26	2,662,666.39
五、现金及现金等价物净增加额		-2,638,040.71	24,492,585.99
加：期初现金及现金等价物余额		536,313,542.96	511,820,956.97
六、期末现金及现金等价物余额		533,675,502.25	536,313,542.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：深圳市联得自动化装备股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,190,443,912.14	1,090,883,486.40
收到的税费返还		48,302,221.16	23,539,877.65
收到其他与经营活动有关的现金		170,778,588.10	205,231,317.23
经营活动现金流入小计		1,409,524,721.40	1,319,654,681.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,044,353,091.36	920,777,034.21
支付给职工以及为职工支付的现金		131,647,130.39	123,837,459.82
支付的各项税费		72,640,769.92	47,684,016.49
支付其他与经营活动有关的现金		75,823,371.56	86,616,679.82
经营活动现金流出小计		1,324,464,363.23	1,178,915,190.34
经营活动产生的现金流量净额		85,060,358.17	140,739,490.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			17,336,414.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			12,842,092.19
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,500.00	30,178,506.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,792,822.28	101,751,957.86
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			102,184.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		107,792,822.28	101,854,141.86
投资活动产生的现金流量净额		-107,788,322.28	-71,675,635.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		464,790,000.00	427,305,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		43,367,101.63	43,774,538.53
筹资活动现金流入小计		508,157,101.63	471,080,338.53
偿还债务支付的现金		424,305,800.00	426,568,851.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,042,163.66	18,460,091.13
支付其他与筹资活动有关的现金		84,476,294.60	44,546,291.73
筹资活动现金流出小计		543,824,258.26	489,575,234.28
筹资活动产生的现金流量净额		-35,667,156.63	-18,494,895.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		1,365,885.61	2,689,252.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-57,029,235.13	53,258,212.34
加：期初现金及现金等价物余额		330,990,243.77	277,732,031.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		273,961,008.64	330,990,243.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：深圳市联得自动化装备股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	177,742,989.00		39,063,857.80	791,455,691.98		20,448.79		63,510,047.67	428,625,481.98	1,500,418,517.22	-513,260.93	1,499,905,256.29	
加：会计政策变更								3,693.93	84,762.97	88,456.90	637.64	89,094.54	
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	177,742,989.00		39,063,857.80	791,455,691.98		20,448.79		63,513,741.60	428,710,244.95	1,500,506,974.12	-512,623.29	1,499,994,350.83	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,290.00		-33,720.45	6,550,347.34		52,759.97		18,712,849.08	140,817,328.54	166,104,854.48	-1,350,438.32	164,754,416.16	
（一）综合收益总额						52,759.97			177,304,655.02	177,357,414.99	-1,383,310.75	175,974,104.24	
（二）股东投入和减少资本	5,290.00		-33,720.45	6,550,347.34						6,521,916.89	32,872.43	6,554,789.32	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,290.00		-33,720.45	150,097.66						121,667.21		121,667.21	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				6,400,249.68						6,400,249.68	32,872.43	6,433,122.11	
4. 其他													
（三）利润分配								18,712,849.08	-36,487,326.48	-17,774,477.40		-17,774,477.40	
1. 提取盈余公积								18,712,849.08	-18,712,849.08				
2. 对股东的分配									-17,774,477.40	-17,774,477.40		-17,774,477.40	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	177,748,279.00		39,030,137.35	798,006,039.32		73,208.76		82,226,590.68	569,527,573.49	1,666,611,828.60	-1,863,061.61	1,664,748,766.99	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：深圳市联得自动化装备股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	177,742,120.00			39,069,428.50	791,433,066.57		-129,712.89		56,917,466.74	360,999,607.62	1,426,031,976.54	7,870,962.49	1,433,902,939.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	177,742,120.00			39,069,428.50	791,433,066.57		-129,712.89		56,917,466.74	360,999,607.62	1,426,031,976.54	7,870,962.49	1,433,902,939.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	869.00			-5,570.70	22,625.41		150,161.68		6,592,580.93	67,625,874.36	74,386,540.68	-8,384,223.42	66,002,317.26
（一）综合收益总额							20,448.79			76,884,595.16	76,905,043.95	-1,954,715.14	74,950,328.81
（二）股东投入和减少资本	869.00			-5,570.70	22,625.41						17,923.71		17,923.71
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	869.00			-5,570.70	22,625.41						17,923.71		17,923.71
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,592,580.93	-9,258,720.80	-2,666,139.87		-2,666,139.87
1. 提取盈余公积									6,592,580.93	-6,592,580.93			
2. 对股东的分配										-2,666,139.87	-2,666,139.87		-2,666,139.87
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他							129,712.89				129,712.89	-6,429,508.28	-6,299,795.39
四、本期期末余额	177,742,989.00			39,063,857.80	791,455,691.98		20,448.79		63,510,047.67	428,625,481.98	1,500,418,517.22	-513,260.93	1,499,905,256.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市联得自动化装备股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	177,742,989.00			39,063,857.80	791,455,691.98				63,510,047.67	459,255,778.58	1,531,028,365.03
加：会计政策变更									3,693.93	33,245.36	36,939.29
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	177,742,989.00			39,063,857.80	791,455,691.98				63,513,741.60	459,289,023.94	1,531,065,304.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,290.00			-33,720.45	6,583,219.77				18,712,849.08	150,641,164.34	175,908,802.74
（一）综合收益总额										187,128,490.82	187,128,490.82
（二）股东投入和减少资本	5,290.00			-33,720.45	6,583,219.77						6,554,789.32
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,290.00			-33,720.45	150,097.66						121,667.21
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,433,122.11						6,433,122.11
4. 其他											
（三）利润分配									18,712,849.08	-36,487,326.48	-17,774,477.40
1. 提取盈余公积									18,712,849.08	-18,712,849.08	
2. 对股东的分配										-17,774,477.40	-17,774,477.40
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	177,748,279.00			39,030,137.35	798,038,911.75				82,226,590.68	609,930,188.28	1,706,974,107.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市联得自动化装备股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	177,742,120.00			39,069,428.50	791,433,066.57		20,513.68		56,917,466.74	402,588,690.12	1,467,771,285.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	177,742,120.00			39,069,428.50	791,433,066.57		20,513.68		56,917,466.74	402,588,690.12	1,467,771,285.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	869.00			-5,570.70	22,625.41		-20,513.68		6,592,580.93	56,667,088.46	63,257,079.42
（一）综合收益总额										65,925,809.26	65,925,809.26
（二）股东投入和减少资本	869.00			-5,570.70	22,625.41						17,923.71
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	869.00			-5,570.70	22,625.41						17,923.71
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,592,580.93	-9,258,720.80	-2,666,139.87
1. 提取盈余公积									6,592,580.93	-6,592,580.93	
2. 对股东的分配										-2,666,139.87	-2,666,139.87
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他							-20,513.68				-20,513.68
四、本期期末余额	177,742,989.00			39,063,857.80	791,455,691.98				63,510,047.67	459,255,778.58	1,531,028,365.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳市联得自动化装备股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

### （一）企业注册地和总部地址

深圳市联得自动化装备股份有限公司（以下简称“本公司或公司”），前身为深圳市联得自动化机电设备有限公司，成立于2002年6月7日。根据2012年6月深圳市联得自动化机电设备有限公司的临时股东会决议以及公司各股东签订的发起人协议，深圳市联得自动化机电设备有限公司整体变更为股份有限公司。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1888号”文核准，公司于2016年9月在深圳证券交易所上市。截至2023年12月31日止，公司累计股本数177,748,279.00股，注册资本为人民币17,773.7894万元，法定代表人：聂泉。

公司注册地址：广东省深圳市龙华区观湖街道樟溪社区下围工业区一路1号L栋101。

总部地址：广东省深圳市龙华区观湖街道樟溪社区下围工业区一路1号L栋101。

### （二）企业实际从事的主要经营活动

公司所属行业为电子工业专用设备制造业。

公司是一家电子专用设备与解决方案供应商，主要从事新型半导体显示智能装备、汽车智能座舱系统装备、半导体封测设备、锂电装备的研发、生产、销售及服务。

### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月17日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，财务

报表根据持续经营假设编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

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

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，LIANDE EQUIPMENT S. R. L 公司的记账本位币为新列伊。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 500 万元
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 500 万元
合同负债及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 500 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 500 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 500 万元
超过一年的重要合同负债	单项金额占合同负债总额 5%以上，且金额超过 500 万元
重要的非全资子公司	子公司资产总额、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的子公司	子公司资产总额、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上

#### (六) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的

账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

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

### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

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

#### 2. 合并财务报表的编制方法

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

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

##### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

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

### （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

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

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

#### 3. 合营企业的会计处理

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

理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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



关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

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

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

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）。

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

##### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分为具有类似信用风险特征的组合
组合 2：商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分为具有类似信用风险特征的组合

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	以账龄为信用风险特征
组合 2：合并范围内无风险公司组合	合并范围内关联方款项

##### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

公司账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

##### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收

款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	以账龄为信用风险特征
组合 2：合并范围内无风险公司组合	合并范围内关联方款项

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按应收其他款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的应收其他款项账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日， 存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时， 提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，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，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及

资产负债表日后事项的影响。

#### (十四) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

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

##### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十五) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

##### 2. 初始投资成本确定

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

##### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资

机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十六) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.67

#### (十七) 在建工程

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

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## (十九) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	土地使用权证书所载期间	权证记载	直接法
软件	3-5年	预计收益期	直接法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确

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

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

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二十) 长期资产减值

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

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

生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十一) 长期待摊费用

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

#### (二十二) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，



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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

##### 1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，

如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

## 2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## （二十五）收入

### 1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

### 2. 具体方法

#### （1）内销收入确认具体方法

设备类、线体类产品依据订单约定的发货时间、运送方式发出产品后，在客户调试并完成验收时确认收入；夹治具类产品依据订单约定的发货时间、产品发出后，取得客户签收单时确认收入。

#### （2）外销收入确认具体方法

根据出口销售合同约定，在办理完出口报关手续，取得报关单，开具出口专用发票，且货物实际放行时确认销售收入。

### (3) 劳务收入确认具体方法

提供的劳务属于在某一时刻履行的义务，在服务完成时确认收入；提供的劳务属于某一时段履行的义务，于服务期间确认收入。

### (二十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

### (二十七) 政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。

与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

## 2. 政府补助确认时点

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

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

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

#### (二十九) 租赁

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

##### 1. 承租人的会计处理

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

##### (1) 使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

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

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

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

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

## 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

## (三十) 重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，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（包括承租人在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，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债

仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	11,291,486.06	11,380,580.60	89,094.54
股东权益：			
盈余公积	63,510,047.67	63,513,741.60	3,693.93
未分配利润	428,625,481.98	428,710,244.95	84,762.97
少数股东权益	-513,260.93	-512,623.29	637.64
利润：			
所得税费用	5,088,297.16	5,032,742.49	-55,554.67

母公司报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	12,202,869.23	12,239,808.52	36,939.29
股东权益：			
盈余公积	63,510,047.67	63,513,741.60	3,693.93
未分配利润	459,255,778.58	459,289,023.94	33,245.36
利润：			
所得税费用	3,984,721.81	3,971,318.39	-13,403.42

## 2. 重要会计估计变更

本报告期内，公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市联得自动化装备股份有限公司	15%
东莞联鹏智能装备有限公司	15%
LIANDE EQUIPMENT S.R.L	1%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二)重要税收优惠及批文

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

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

2、2023 年 12 月 25 日，本公司高新技术企业资格的相关复审已获通过，取得了 GR202344208228 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按 15%征收，即 2023-2025 年实际执行税率为 15%。

本公司全资子公司东莞联鹏智能装备有限公司于 2022 年 12 月 22 日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，取得了 GR202244013220 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按 15%征收，即 2022-2024 年实际执行税率为 15%。

本公司全资子公司 LIANDE EQUIPMENT S. R. L，2023 年为微型企业所得税纳税人，2023 年适用企业所得税税率为 1%。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	167,254.56	104,727.86
银行存款	533,508,247.69	536,208,815.10



项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	83,630,881.05	43,367,101.63
合计	617,306,383.30	579,680,644.59
其中：存放在境外的款项总额	890,319.46	292,699.78

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	63,358,614.39	34,998,734.55
履约保函保证金	20,272,266.66	8,368,367.08
合计	83,630,881.05	43,367,101.63

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,650,661.48	1,100,000.00
商业承兑汇票		15,301,094.96
小计	5,650,661.48	16,401,094.96
减：坏账准备		3,497,606.75
合计	5,650,661.48	12,903,488.21

### 2. 期末无质押的应收票据

### 3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,525,743.60	
商业承兑汇票		
合计	9,525,743.60	

### 4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,650,661.48	100.00			5,650,661.48
其中：银行承兑汇票	5,650,661.48	100.00			5,650,661.48
商业承兑汇票					
合计	5,650,661.48	100.00			5,650,661.48

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	16,401,094.96	100.00	3,497,606.75		12,903,488.21
其中：银行承兑汇票	1,100,000.00	6.71			1,100,000.00
商业承兑汇票	15,301,094.96	93.29	3,497,606.75	22.86	11,803,488.21
合计	16,401,094.96	100.00	3,497,606.75		12,903,488.21

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内						
1至2年				5,463,608.68	546,360.87	10.00
2至3年				9,837,486.28	2,951,245.88	30.00
合计				15,301,094.96	3,497,606.75	

5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,497,606.75		3,497,606.75			
合计	3,497,606.75		3,497,606.75			

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	453,813,489.56	347,641,524.78
1至2年	76,829,571.07	85,225,974.46
2至3年	38,369,020.88	34,112,976.03
3至4年	19,473,273.57	8,742,817.55
4至5年	6,758,637.95	3,191,808.85
5年以上	9,267,009.37	14,447,270.11
小计	604,511,002.40	493,362,371.78
减：坏账准备	57,434,099.65	50,557,861.97
合计	547,076,902.75	442,804,509.81

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,077,375.37	0.18	1,077,375.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	603,433,627.03	99.82	56,356,724.28	9.34	547,076,902.75
其中：账龄组合	603,433,627.03	99.82	56,356,724.28	9.34	547,076,902.75
合计	604,511,002.40	100.00	57,434,099.65		547,076,902.75

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,370,919.59	1.70	8,370,919.59	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	484,991,452.19	98.30	42,186,942.38	8.70	442,804,509.81
其中：账龄组合	484,991,452.19	98.30	42,186,942.38	8.70	442,804,509.81
合计	493,362,371.78	100.00	50,557,861.97		442,804,509.81

(1) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
其他客户	1,077,375.37	1,077,375.37	100.00	预计无法收回
合计	1,077,375.37	1,077,375.37		

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	453,813,489.56	13,614,404.69	3.00	347,641,524.78	10,429,245.74	3.00
1 至 2 年	76,829,571.07	7,682,957.11	10.00	85,225,974.46	8,522,597.45	10.00
2 至 3 年	38,369,020.88	11,510,706.26	30.00	34,112,976.03	10,233,892.81	30.00
3 至 4 年	19,473,273.57	9,736,636.79	50.00	8,742,817.55	4,371,408.78	50.00
4 至 5 年	5,681,262.58	4,545,010.06	80.00	3,191,808.85	2,553,447.08	80.00
5 年以上	9,267,009.37	9,267,009.37	100.00	6,076,350.52	6,076,350.52	100.00
合计	603,433,627.03	56,356,724.28		484,991,452.19	42,186,942.38	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	8,370,919.59	538,687.68		8,370,919.59	538,687.69	1,077,375.37
按组合计提坏账准备	42,186,942.38	14,708,469.59			-538,687.69	56,356,724.28
合计	50,557,861.97	15,247,157.27		8,370,919.59		57,434,099.65

#### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 8,370,919.59 元，无重要的应收账款核销。

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 397,270,892.40 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 57.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 24,551,541.62 元。

### (四) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,410,548.58	99.23	11,957,545.81	99.03
1 至 2 年	1,769.92	0.01	6,567.65	0.05
2 至 3 年	6,567.65	0.04	1,230.08	0.01
3 年以上	110,886.12	0.72	109,656.04	0.91
合计	15,529,772.27	100.00	12,074,999.58	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 11,822,402.75 元，占预付款项期末余额合计数的比例 76.13%。

### (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,224,116.58	13,115,931.01
合计	50,224,116.58	13,115,931.01

#### 1. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	50,624,596.66	11,897,883.59
1至2年	205,845.76	1,146,861.79
2至3年	987,558.24	772,224.97
3至4年	484,092.14	4,501.66
4至5年	4,298.33	
5年以上	44,692.88	44,692.88
小计	52,351,084.01	13,866,164.89
减：坏账准备	2,126,967.43	750,233.88
合计	50,224,116.58	13,115,931.01

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	47,258,580.50	10,415,191.10
备用金	2,320,106.12	1,021,175.54
押金	906,955.35	902,180.98
社保及公积金	835,107.73	634,455.01
其他	1,030,334.31	893,162.26
小计	52,351,084.01	13,866,164.89
减：坏账准备	2,126,967.43	750,233.88
合计	50,224,116.58	13,115,931.01

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
2023年1月1日余额	750,233.88			750,233.88
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,377,646.65			1,377,646.65
本期转回	929.72			929.72
本期转销				
本期核销				
其他变动	16.62			16.62
2023年12月31日余额	2,126,967.43			2,126,967.43

注：其他变动系汇率变动的影响。

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	750,233.88	1,377,646.65	929.72		16.62	2,126,967.43
合计	750,233.88	1,377,646.65	929.72		16.62	2,126,967.43

(5) 本期无核销其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南航瑞时代新能源有限公司	保证金	40,000,000.00	1年以内	76.41	1,200,000.00
中电商务(北京)有限公司	保证金	4,240,412.50	1年以内	8.10	127,212.38
中航技国际经贸发展有限公司	保证金	1,630,000.00	1年以内	3.11	48,900.00
江西安驰新能源科技有限公司	保证金	539,000.00	1年以内	1.03	16,170.00
江西建工第三建筑有限责任公司	其他	490,774.92	2-3年	0.94	147,232.48
合计		46,900,187.42		89.59	1,539,514.86

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	75,344,324.04	3,267,512.41	72,076,811.63	78,609,136.22	2,270,516.44	76,338,619.78
在产品	95,425,192.53		95,425,192.53	155,680,577.19		155,680,577.19
产成品	14,382,245.73	4,685,644.72	9,696,601.01	41,521,888.47	9,251,999.22	32,269,889.25
发出商品	574,192,057.10	12,572,303.33	561,619,753.77	406,568,019.72	10,461,916.13	396,106,103.59
合同履约成本	16,676,046.32		16,676,046.32	4,661,866.94		4,661,866.94
合计	776,019,865.72	20,525,460.46	755,494,405.26	687,041,488.54	21,984,431.79	665,057,056.75

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,270,516.44	2,369,654.60		1,372,658.63		3,267,512.41
产成品	9,251,999.22	1,358,928.18	1,287,226.93	6,399,978.96	812,530.65	4,685,644.72

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	10,461,916.13	7,504,800.18	812,530.65	4,919,716.70	1,287,226.93	12,572,303.33
合计	21,984,431.79	11,233,382.96	2,099,757.58	12,692,354.29	2,099,757.58	20,525,460.46

注：其他增加和其他减少系存货类别转换。

### (七) 合同资产

#### 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	92,277,084.09	2,782,155.02	89,494,929.07	69,361,397.14	2,762,842.11	66,598,555.03
合计	92,277,084.09	2,782,155.02	89,494,929.07	69,361,397.14	2,762,842.11	66,598,555.03

#### 2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
应收质保金	22,896,374.04	销售收入增长
合计	22,896,374.04	

#### 3. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	92,277,084.09	100.00	2,782,155.02	3.02	89,494,929.07
其中：账龄组合	92,277,084.09	100.00	2,782,155.02	3.02	89,494,929.07
合计	92,277,084.09	100.00	2,782,155.02	3.02	89,494,929.07

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	69,361,397.14	100.00	2,762,842.11	3.98	66,598,555.03
其中：账龄组合	69,361,397.14	100.00	2,762,842.11	3.98	66,598,555.03
合计	69,361,397.14	100.00	2,762,842.11		66,598,555.03

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	92,079,334.09	2,762,380.02	3.00	59,618,537.14	1,788,556.11	3.00
1至2年	197,750.00	19,775.00	10.00	9,742,860.00	974,286.00	10.00
合计	92,277,084.09	2,782,155.02		69,361,397.14	2,762,842.11	

#### 4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
应收质保金减值准备	2,762,842.11	28,794.60	9,481.69			2,782,155.02
合计	2,762,842.11	28,794.60	9,481.69			2,782,155.02

#### 5. 本期无核销合同资产情况。

#### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	19,640,930.34	13,054,236.34
待认证进项税额	458,933.53	
预缴所得税	1,389,398.49	
预付房租	73,600.00	774,726.91
其他		50,089.31
合计	21,562,862.36	13,879,052.56

#### (九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	389,484,013.68	403,670,562.12
固定资产清理		
合计	389,484,013.68	403,670,562.12

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值					
1.期初余额	370,420,140.58	60,985,921.31	19,629,343.26	5,394,272.55	456,429,677.70
2.本期增加金额		7,995,854.52	2,420,257.65	4,025,628.79	14,441,740.96



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	合计
(1) 购置		7,995,854.52	2,419,704.56	4,025,628.79	14,441,187.87
(2) 汇率影响			553.09		553.09
3.本期减少金额		641,300.45	65,460.29	131,304.28	838,065.02
(1) 处置或报废		641,300.45	65,460.29	131,304.28	838,065.02
4.期末余额	370,420,140.58	68,340,475.38	21,984,140.62	9,288,597.06	470,033,353.64
二、累计折旧					
1.期初余额	31,216,677.71	8,163,277.82	9,459,737.91	3,919,422.14	52,759,115.58
2.本期增加金额	17,660,206.36	6,813,089.51	3,589,971.57	467,026.50	28,530,293.94
(1) 计提	17,660,206.36	6,813,089.51	3,589,811.02	467,026.50	28,530,133.39
(2) 汇率影响			160.55		160.55
3.本期减少金额		549,494.99	63,509.06	127,065.51	740,069.56
(1) 处置或报废		549,494.99	63,509.06	127,065.51	740,069.56
4.期末余额	48,876,884.07	14,426,872.34	12,986,200.42	4,259,383.13	80,549,339.96
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	321,543,256.51	53,913,603.04	8,997,940.20	5,029,213.93	389,484,013.68
2.期初账面价值	339,203,462.87	52,822,643.49	10,169,605.35	1,474,850.41	403,670,562.12

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
衡阳厂房	8,771,370.47	待二期建成后统一办理
衡阳宿舍	8,125,324.22	待二期建成后统一办理
合计	16,896,694.69	

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	357,483,839.33	235,305,403.98
工程物资		
合计	357,483,839.33	235,305,403.98

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联得大厦	357,483,839.33		357,483,839.33	235,305,403.98		235,305,403.98
合计	357,483,839.33		357,483,839.33	235,305,403.98		235,305,403.98

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
联得大厦	431,630,000.00	235,305,403.98	122,178,435.35			357,483,839.33
合计		235,305,403.98	122,178,435.35			357,483,839.33

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
联得大厦	82.82	82.82	48,072,126.23	15,009,699.54	9.82%、4.55% (注)	自筹、募集资金、 金融机构贷款
合计			48,072,126.23	15,009,699.54		

注：联得大厦项目利息资本化的资金来源包括发行可转换债券募集资金和金融机构专门借款资金，其中可转换债券资本化率为可转换债券实际利率 9.82%，长期借款 2023 年实际利率为 4.55%。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,192,987.75	8,192,987.75
2. 本期增加金额	1,345,609.62	1,345,609.62
(1) 新增租赁	1,345,609.62	1,345,609.62
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,538,597.37	9,538,597.37
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,993,360.96	2,993,360.96
2. 本期增加金额	1,927,685.64	1,927,685.64
(1) 计提	1,927,685.64	1,927,685.64
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,921,046.60	4,921,046.60
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,617,550.77	4,617,550.77
2. 期初账面价值	5,199,626.79	5,199,626.79

### (十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	181,861,900.00	3,614,941.77	185,476,841.77
2. 本期增加金额		868,166.61	868,166.61
(1) 购置		868,166.61	868,166.61
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	181,861,900.00	4,483,108.38	186,345,008.38
二、累计摊销			
1. 期初余额	23,700,017.96	2,744,149.80	26,444,167.76
2. 本期增加金额	5,060,378.79	500,160.48	5,560,539.27
(1) 计提	5,060,378.79	500,160.48	5,560,539.27
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	28,760,396.75	3,244,310.28	32,004,707.03
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	153,101,503.25	1,238,798.10	154,340,301.35
2. 期初账面价值	158,161,882.04	870,791.97	159,032,674.01

### (十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,803,624.00		1,913,192.80		890,431.20
园林绿化费	7,334,658.24		2,263,742.92		5,070,915.32
其他	2,999,682.83		2,378,440.54		621,242.29
宿舍房间改造		1,402,884.89	292,269.07		1,110,615.82
合计	13,137,965.07	1,402,884.89	6,847,645.33		7,693,204.63

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	10,737,115.55	71,580,770.35	11,050,887.63	73,672,584.26
股份支付	1,997,079.43	13,313,862.86		
租赁负债	1,375,981.15	6,240,736.60	1,677,511.31	7,856,061.49
内部交易未实现利润	66,496.21	399,775.92	240,598.43	1,603,989.50
小计	14,176,672.34	91,535,145.73	12,968,997.37	83,132,635.25
递延所得税负债：				
使用权资产	1,288,163.27	5,875,580.32	1,588,416.77	7,401,178.54
小计	1,288,163.27	5,875,580.32	1,588,416.77	7,401,178.54

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,288,163.27	12,888,509.07	1,588,416.77	11,380,580.60
递延所得税负债	1,288,163.27		1,588,416.77	

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,890,118.61	521,379.34
可抵扣亏损	156,812,180.93	102,424,415.37
合计	169,702,299.54	102,945,794.71

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年		3,250,873.96	
2024年	2,051,832.48	2,051,832.48	
2025年	3,256,926.53	3,256,926.53	
2026年	45,609,311.52	45,609,311.52	
2027年	48,255,470.88	48,255,470.88	
2028年	57,638,639.52		
合计	156,812,180.93	102,424,415.37	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	4,942,131.41		4,942,131.41	2,613,938.05		2,613,938.05
预付软件购置款	2,785,886.00		2,785,886.00			
合计	7,728,017.41		7,728,017.41	2,613,938.05		2,613,938.05

(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	83,630,881.05	83,630,881.05	冻结	保证金	43,367,101.63	43,367,101.63	冻结	保证金
无形资产	83,408,135.23	83,408,135.23	抵押	用于银行 借款抵押 担保	86,859,551.20	86,859,551.20	抵押	用于银行 借款抵押 担保
合计	167,039,016.28	167,039,016.28			130,226,652.83	130,226,652.83		-

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	345,000,000.00	357,305,800.00
未终止确认的票据贴现	40,020,000.00	
短期借款应计利息	354,673.61	426,004.57
合计	385,374,673.61	357,731,804.57

2. 年末无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	145,614,704.68	64,947,892.31
合计	145,614,704.68	64,947,892.31

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	367,582,270.82	322,043,567.02
1年以上	4,607,299.10	10,336,018.52
合计	372,189,569.92	332,379,585.54

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## (二十) 合同负债

### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	158,989,830.22	168,717,102.37
合计	158,989,830.22	168,717,102.37

### 2. 账龄超过1年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
客户1	11,781,176.99	设备尚未验收
合计	11,781,176.99	

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	30,204,922.99	249,134,249.98	245,591,490.82	33,747,682.15
离职后福利-设定提存计划	171.74	11,453,294.84	11,450,200.24	3,266.34
辞退福利		54,260.00	54,260.00	
合计	30,205,094.73	260,641,804.82	257,095,951.06	33,750,948.49

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,204,922.99	232,143,190.07	228,601,808.03	33,746,305.03
职工福利费		9,980,167.48	9,980,167.48	
社会保险费		3,474,155.51	3,472,778.39	1,377.12
其中：医疗保险费		2,592,145.49	2,590,958.33	1,187.16
工伤保险费		440,555.21	440,523.54	31.67
生育保险费		441,454.81	441,296.52	158.29
住房公积金		3,027,400.47	3,027,400.47	
工会经费和职工教育经费		509,336.45	509,336.45	
合计	30,204,922.99	249,134,249.98	245,591,490.82	33,747,682.15

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	171.74	11,021,787.49	11,018,791.87	3,167.36
失业保险费		431,507.35	431,408.37	98.98
合计	171.74	11,453,294.84	11,450,200.24	3,266.34

### (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,115,517.09	7,765,222.39
企业所得税	10,276,425.56	4,288,438.06
个人所得税	1,012,598.69	1,197,055.57
城市维护建设税	185,958.41	524,769.12
教育费附加	79,696.46	224,901.05
地方教育费附加	53,130.97	149,934.04
印花税	746.24	127,011.25
房产税	3,357,550.36	
合计	16,081,623.78	14,277,331.48

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,318,244.45	6,394,674.99
合计	27,318,244.45	6,394,674.99

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
待付员工报销款	3,894,659.95	3,770,819.39
保证金及押金	20,045,000.00	45,000.00
其他	3,378,584.50	2,578,855.60
合计	27,318,244.45	6,394,674.99

##### (2) 期末无账龄超过 1 年或逾期的其他应付款。

(二十四)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,941,615.12	1,739,326.18
合计	1,941,615.12	1,739,326.18

(二十五)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	20,668,677.92	12,696,806.71
合计	20,668,677.92	12,696,806.71

(二十六)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证及抵押借款	52,790,000.00		LPR 利率加 35 基点，每 6 个月调整一次
长期借款应计利息	75,005.79		
小计	52,865,005.79		
减：一年内到期的长期借款			
合计	52,865,005.79		

注：根据本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行（以下简称“建行深圳分行”）签订的合同编号为 HTZ442008002GDZC2022N005 的《固定资产借款合同》，公司向建行深圳分行申请贷款 35,000 万元人民币，借款期限 8 年，截止 2023 年 12 月 31 日，银行实际发放贷款 5,279.00 万元。本公司全资子公司东莞联鹏智能装备有限公司及本公司控股股东聂泉为该合同项下的债务提供连带责任保证；本公司以持有的土地使用权为此笔贷款提供抵押担保。该合同项下的利率为浮动利率，即 LPR 利率加 35 基点，并自起息日起至本合同项下本息全部清偿之日止每六个月根据利率调整日前一个工作日的 LPR 利率以及上述加基点数调整一次。

(二十七)应付债券

项目	期末余额	期初余额
联得转债	142,898,294.00	132,075,776.19
合计	142,898,294.00	132,075,776.19

1. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率（*）	发行日期	债券期限	发行金额
联得转债	200,000,000.00	注 1	2019/12/25	6 年	200,000,000.00
合计					200,000,000.00



(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
联得转债	132,075,776.19		2,517,458.43	-10,934,801.29	2,629,741.91	142,898,294.00	否
合计	132,075,776.19		2,517,458.43	-10,934,801.29	2,629,741.91	142,898,294.00	

注 1：经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2654 号文《关于核准深圳市联得自动化装备股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司向社会公开发行面值总额 2 亿元的可转换公司债券，期限 6 年。票面利率为第一年 0.5%、第二年 0.7%、第三年 1.1%、第四年 1.7%、第五年 2.1%、第六年 2.7%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。在本次发行的可转债期满后 5 个交易日内，公司将以本次发行的可转债的票面面值的 113%(含最后一期利息)的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。因公司向特定对象发行股票以及历次利润分配，转股价格由 25.39 元/股调整为 23.96 元/股。

本公司对发行的可转换公司债券在初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额计入应付债券，对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额计入其他权益工具。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本 10,934,801.29 元。本期共有面值 127,100.00 元可转换债券转换成 5,290.00 股公司股票，相应增加公司股本 5,290.00 元，同时增加资本公积(股本溢价)人民币 150,097.66 元，减少其他权益工具人民币 33,720.45 元。

## (二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,226,405.61	6,112,492.10
减：未确认融资费用	288,350.99	483,488.02
减：一年内到期的租赁负债	1,941,615.12	1,739,326.18
合计	2,996,439.50	3,889,677.90

## (二十九) 递延收益

### 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	11,405,564.36	300,000.00	568,489.52	11,137,074.84	收到政府补助
合计	11,405,564.36	300,000.00	568,489.52	11,137,074.84	

### 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于触摸屏与显示屏的全自动 OCA 贴合机设备的研发	624,623.76		112,115.76		512,508.00	资产相关
CGS 全自动双面绑定线设备研发补助	1,405,940.60		237,623.76		1,168,316.84	资产相关
面向工业控制计算机全生命周期管理应用场景的工业互联网平台测试床	150,000.00	300,000.00	218,750.00		231,250.00	资产相关

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
重 2020N005 高速高精度倒 装共晶 (COF) 绑定设备关键 技术研发	9,225,000.00				9,225,000.00	资产相关
合计	11,405,564.36	300,000.00	568,489.52		11,137,074.84	

### (三十)股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	177,742,989.00				5,290.00	5,290.00	177,748,279.00

注：公司 2019 年 12 月 25 日发行的可转换债券，自 2020 年 7 月 1 日起可申请转换成公司股票，本年度可转换债券转股张数为 1,271.00 张，对应的新增股份数为 5,290.00 股，同时资本公积-股本溢价增加 150,097.66 元。

### (三十一)其他权益工具

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债 券 (权益成分)	1,472,598.00	39,063,857.80			1,271.00	33,720.45	1,471,327.00	39,030,137.35
合计	1,472,598.00	39,063,857.80			1,271.00	33,720.45	1,471,327.00	39,030,137.35

注：本公司于 2019 年 12 月 25 日向社会公开发行面值总额 2 亿元的可转换公司债券，期限 6 年。本公司对发行的可转换公司债券在初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额计入应付债券，对应权益成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额计入其他权益工具。本期应付债券因转股减少 1,271.00 张，相应减少其他权益工具金额 33,720.45 元。

### (三十二)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	790,882,996.81	150,097.66		791,033,094.47
其他资本公积	572,695.17	6,400,249.68		6,972,944.85
合计	791,455,691.98	6,550,347.34		798,006,039.32

注：(1) 股本溢价本年增加详见本附注五、(三十)“股本”项目注释。

注：(2) 其他资本公积本年增加金额系确认的股权激励费用 5,075,473.90 元，以及因股权激励费用产生的可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产计入资本公积的金额 1,357,648.21 元；对子公司员工进行股权激励少数股东承担费用部分冲减资本公积 32,872.43 元。

### (三十三)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	20,448.79	52,759.97				52,759.97	73,208.76
其中：外币财务报表折算差额	20,448.79	52,759.97				52,759.97	73,208.76
其他综合收益合计	20,448.79	52,759.97				52,759.97	73,208.76

### (三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	63,513,741.60	18,712,849.08		82,226,590.68
合计	63,513,741.60	18,712,849.08		82,226,590.68

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

### (三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	428,625,481.98	360,999,607.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	84,762.97	
调整后期初未分配利润	428,710,244.95	360,999,607.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	177,304,655.02	76,884,595.16
减：提取法定盈余公积	18,712,849.08	6,592,580.93
应付普通股股利	17,774,477.40	2,666,139.87
期末未分配利润	569,527,573.49	428,625,481.98

注：调整期初未分配利润明细：详见本附注三、（三十）之说明。

### (三十六) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,201,186,427.80	781,164,207.80	969,322,677.36	666,444,937.12
其他业务	5,913,356.38	2,080,760.87	5,587,529.70	3,283,746.24
合计	1,207,099,784.18	783,244,968.67	974,910,207.06	669,728,683.36

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型				
设备类	1,172,316,721.95	773,376,030.98	944,736,060.18	657,082,230.23
夹治具	28,587,887.28	7,689,047.26	21,360,115.90	7,083,270.62
线体类	178,000.00	81,303.99	2,632,743.37	2,102,015.24
其他	6,017,174.95	2,098,586.44	6,181,287.61	3,461,167.27
合计	1,207,099,784.18	783,244,968.67	974,910,207.06	669,728,683.36
按销售地区				
华东	335,999,565.30	218,850,468.69	269,771,178.81	187,421,749.53
华南	278,149,020.84	203,202,609.34	331,246,717.26	251,198,831.52
华西	385,265,420.83	251,134,041.04	223,566,968.74	153,651,176.05
华北	54,789,125.12	33,407,653.11	19,486,636.86	13,355,375.04
华中	53,100,048.67	35,229,824.29	28,973,801.75	17,730,537.47
境外	99,796,603.42	41,420,372.20	101,864,903.64	46,371,013.75
合计	1,207,099,784.18	783,244,968.67	974,910,207.06	669,728,683.36

(三十七)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,446,764.64	3,357,550.36
土地使用税	447,379.30	447,379.30
城市维护建设税	2,931,121.94	3,623,267.69
教育费附加	1,256,195.10	1,552,829.01
地方教育费附加	837,463.40	1,035,219.34
印花税	1,231,973.59	1,190,225.13
其他	150.00	
合计	10,151,047.97	11,206,470.83

(三十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保	14,429,876.55	22,954,423.23
汽车及装卸费	587,762.19	1,400,250.52
售后服务费	12,477,699.72	12,937,717.32
招待费	15,473,928.79	12,718,057.48
办公及差旅费	4,673,987.35	5,734,772.07
宣传费	1,163,955.10	380,251.79

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,000,570.96	1,747,079.42
股份支付	875,714.17	
合计	50,683,494.83	57,872,551.83

(三十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保	31,092,417.52	29,332,029.94
办公费	4,543,661.64	3,312,575.12
折旧及摊销	13,762,367.63	12,979,046.01
中介服务费	2,172,275.39	1,634,833.65
业务招待费	2,251,244.29	3,047,163.52
其他	4,173,304.85	4,648,398.81
股份支付	1,101,267.15	
合计	59,096,538.47	54,954,047.05

(四十)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保	93,011,033.24	80,160,496.57
物料消耗	11,787,818.57	12,082,493.82
差旅费	6,373,461.78	5,892,882.94
其他	7,084,176.55	6,949,892.92
股份支付	2,682,984.93	
合计	120,939,475.07	105,085,766.25

(四十一)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,466,245.33	15,648,875.96
减：利息收入	5,284,015.39	5,652,410.97
汇兑损失	5,261,574.25	8,056,458.86
减：汇兑收益	9,230,037.61	11,922,669.57
手续费及其他支出	652,464.60	693,313.35
合计	5,866,231.18	6,823,567.63

(四十二)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	48,863,599.62	26,000,604.44	
其中：与递延收益相关的政府补助	568,489.52	517,739.52	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	48,295,110.1	25,482,864.92	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	166,782.47	147,462.63	
其中：个税手续费返还	147,997.90	147,462.63	与收益相关
增值税加计抵减	10,334.57		与收益相关
重点群体就业扣减增值税	8,450.00		与收益相关
合计	49,030,382.09	26,148,067.07	

#### (四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		2,190,282.41
处置长期股权投资产生的投资收益		6,237,906.52
理财产品投资收益		27,701.11
合计		8,455,890.04

#### (四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	3,497,606.75	1,655,264.31
应收账款信用减值损失	-15,247,157.27	-10,352,807.99
其他应收款信用减值损失	-1,376,716.93	-356,840.81
合计	-13,126,267.45	-9,054,384.49

#### (四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,233,382.96	-16,506,540.97
合同资产减值损失	-19,312.91	-590,320.05
合计	-11,252,695.87	-17,096,861.02

#### (四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,062.93	
使用权资产处置损益	302,697.50	
合计	300,634.57	

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		251,900.00	
客户取消订单	604,435.47	2,416,225.61	604,435.47
废品收入	72,305.11	39,406.28	72,305.11
无法支付的应付款项	43,818.00		43,818.00
其他	13,016.03	36,072.38	13,016.03
合计	733,574.61	2,743,604.27	733,574.61

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	565,000.00	280,000.00	565,000.00
非流动资产报废损失	161.95	17,370.95	161.95
押金损失	16,203.81	14,500.00	16,203.81
其他支出	12,802.47	105,387.85	12,802.47
合计	594,168.23	417,258.80	594,168.23

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,438,423.70	7,372,647.53
递延所得税费用	-150,280.26	-2,339,905.04
合计	26,288,143.44	5,032,742.49

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	202,209,487.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,331,423.14
子公司适用不同税率的影响	-2,408,157.87
调整以前期间所得税的影响	329,803.61
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,076,150.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,363,294.53
研发费用加计扣除的影响	-18,408,452.76
其他影响	4,082.01
所得税费用	26,288,143.44

(五十) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,367,130.26	15,405,933.82
利息收入	5,284,015.39	5,652,410.97
废品收入及其他	237,561.91	45,907.50
收取或退回押金保证金	39,580,269.18	13,613,754.67
合计	61,468,976.74	34,718,006.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	8,482,495.79	9,649,989.78
售后服务费	13,182,906.11	12,909,842.74
汽车费用及装卸费	1,273,946.48	2,323,237.77
研发费用	8,364,703.13	7,676,178.24
业务招待费	17,702,749.08	15,276,703.54
宣传及展览费	1,353,353.62	351,092.79
中介服务费	2,655,294.25	1,610,404.55
押金保证金	56,428,753.40	18,070,411.72
代付人才专项资金		18,000.00
其他	4,220,701.51	2,788,258.42
合计	113,664,903.37	70,674,119.55

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品到期		3,700,000.00
合计		3,700,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品		3,700,000.00
合计		3,700,000.00

3. 筹资活动有关的现金



(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据及保函保证金到期	43,367,101.63	50,762,871.11
合计	43,367,101.63	50,762,871.11

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据及保函保证金	83,630,881.05	43,467,101.63
租赁负债支付	1,994,814.08	4,679,725.44
合计	85,625,695.13	48,146,827.07

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	357,731,804.57	451,321,642.17	13,904,373.40	437,583,146.53		385,374,673.61
长期借款		52,790,000.00	2,115,405.76	2,040,399.97		52,865,005.79
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	5,629,004.08		2,513,374.18	1,994,814.08	1,209,509.56	4,938,054.62
应付债券	132,075,776.19		13,452,259.72	2,502,641.91	127,100.00	142,898,294.00
合计	495,436,584.84	504,111,642.17	31,985,413.06	444,121,002.49	1,336,609.56	586,076,028.02

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	175,921,344.27	74,985,434.69
加：资产减值准备	11,252,695.87	17,096,861.02
信用减值损失	13,126,267.45	9,054,384.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	28,530,133.39	25,891,478.49
使用权资产折旧	1,927,685.64	5,581,974.97
无形资产摊销	5,560,539.27	5,591,586.94
长期待摊费用摊销	6,847,645.33	6,179,388.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-300,634.57	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-5,399.33	14,655.64
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	12,865,541.50	13,780,747.19
投资损失（收益以“-”号填列）		-8,455,890.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-150,280.26	-2,340,527.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-101,670,731.47	-240,919,782.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-181,295,075.51	17,773,521.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	145,453,231.32	254,955,333.36
其他	4,506,569.10	-517,739.52
经营活动产生的现金流量净额	122,569,532.00	178,671,426.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	533,675,502.25	536,313,542.96
减：现金的期初余额	536,313,542.96	511,820,956.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,638,040.71	24,492,585.99

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	533,675,502.25	536,313,542.96
其中：库存现金	167,254.56	104,727.86
可随时用于支付的银行存款	533,508,247.69	536,208,815.10
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	533,675,502.25	536,313,542.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	83,630,881.05	43,367,101.63	银行承兑汇票保证金、保函保证金
合计	83,630,881.05	43,367,101.63	—

## (五十二) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,860,425.53
其中：美元	1,027,975.92	7.0827	7,280,845.05
欧元	804,323.22	7.8592	6,321,338.21
港币	0.14	0.90622	0.13
新列伊	163,178.97	1.58257	258,242.14
应收账款			35,086,817.79
其中：美元	2,525,008.94	7.0827	17,883,880.86
欧元	2,188,891.61	7.8592	17,202,936.93
其他应收款			7,778.33
其中：新列伊	4,915.00	1.58257	7,778.33
应付账款			9,169,228.32
其中：美元	16,574.00	7.0827	117,388.67
港币	8,944,656.63	0.90622	8,105,826.73
日元	18,840,000.00	0.05021	946,012.92
应付职工薪酬			15,667.44
其中：新列伊	9,900.00	1.58257	15,667.44
应交税费			1,416.80
其中：新列伊	895.25	1.58257	1,416.80
其他应付款			4,469.32
其中：新列伊	2,824.09	1.58257	4,469.32

### (五十三) 租赁

#### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,061,979.03
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	6,056,793.11

## 六、 研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保	93,011,033.24	80,160,496.57
物料消耗	11,787,818.57	12,082,493.82
差旅费	6,373,461.78	5,892,882.94

项目	本期发生额	上期发生额
其他	7,084,176.55	6,949,892.92
股份支付	2,682,984.93	
合计	120,939,475.07	105,085,766.25
其中：费用化研发支出	120,939,475.07	105,085,766.25
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
衡阳市联得自动化机电设备有限公司	湖南省衡阳市	1500 万人民币	湖南省衡阳市	制造业	100.00		设立
苏州联鹏自动化设备有限公司	江苏省苏州市	100 万人民币	江苏省苏州市	制造业	99.00	1.00	设立
东莞联鹏智能装备有限公司	广东省东莞市	53903.0454 万人民币	广东省东莞市	制造业	100.00		设立
深圳市联得半导体技术有限公司	广东省深圳市	5000 万人民币	广东省深圳市	制造业	100.00		设立
深圳市联鹏智能装备科技有限公司	广东省深圳市	4000 万人民币	广东省深圳市	制造业	90.00		设立
LIANDE EQUIPMENT S. R. L	罗马尼亚布加勒斯特	16000 美元	罗马尼亚布加勒斯特	制造业	100.00		设立

## 九、政府补助

### (一) 按应收金额确认的政府补助

本期不存在按应收金额确认的政府补助。

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	11,405,564.36	300,000.00		568,489.52		11,137,074.84	与资产相关
合计	11,405,564.36	300,000.00		568,489.52		11,137,074.84	—

### (三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	48,863,599.62	26,000,604.44
营业外收入		251,900.00
冲减财务费用		1,000,000.00
合计	48,863,599.62	27,252,504.44

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 1.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司的信用风险主要与银行存款和应收款项有关。为控制上述相关风险，本公司分别采取以下措施：

#### (1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### (2) 应收票据

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，本公司收到的商业承兑汇票相关的客户单位信誉较高，故本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

#### (3) 应收账款

截止年末，本公司应收账款57.01%源于前五名客户，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。故合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失的风险很小。

#### （4）其他应收款

截止年末，本公司的其他应收款主要系保证金、备用金及押金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### 2.流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

#### 3.市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### （1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币5,279.00万元，在其他变量不变的假设下，利率发生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

##### （2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司承受外汇风险主要与本公司外币货币性资产和负债（详见本附注五、（五十二））有关，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险，截止2023年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	7,280,845.05	6,579,580.48	13,860,425.53	12,338,839.59	49,868,312.16	62,207,151.75
应收账款	17,883,880.86	17,202,936.93	35,086,817.79	8,635,592.33	13,401,356.53	22,036,948.86
其他应收款		7,778.33	7,778.33		11,205.16	11,205.16
应付账款	117,388.67	9,051,839.65	9,169,228.32	848,107.21	7,756,029.92	8,604,137.13
应付职工薪酬		15,667.44	15,667.44		4,154.53	4,154.53
应交税费		1,416.80	1,416.80		3,036.00	3,036.00
其他应付款		4,469.32	4,469.32		35,678.79	35,678.79

于2023年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币（含美元、欧元、新列伊等）升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润397,642.40元。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
聂泉	自然人	49.28	49.28

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
衡阳县四海矿业有限公司	实际控制人持股 30%，能施加重大影响的公司

### (四) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
华洋精机股份有限公司	采购				1,850,548.00

注：截止 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的联营企业股权已全部对外转让。

#### 2. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
聂泉	350,000,000.00	2022/10/12	2030/10/11	否

注：2022 年 10 月 12 日，本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行（以下简称“建行深圳分行”）签订合同编号为 HTZ442008002GDZC2022N005 的《固定资产贷款合同》，公司向建行深圳分行申请贷款 35,000 万元人民币，借款期限 8 年（2022 年 10 月 12 日至 2030 年 10 月 11 日）。本公司全资子公司东莞联鹏智能装备有限公司及本公司控股股东聂泉为该合同项下的债务提供连带责任保证；本公司以持有的土地使用权为此笔贷款提供抵押担保。

#### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,863,600.00	2,698,146.16

### (五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

## 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	华洋精机股份有限公司		183,800.00

## 十二、 股份支付

### (一) 相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
研发人员	1,045,000.00	6,368,167.30					25,000.00	152,348.50
管理人员	424,000.00	2,583,830.56						
销售人员	343,000.00	2,090,221.42					10,000.00	60,939.40
生产人员	158,000.00	962,842.52					5,000.00	30,469.70
合计	1,970,000.00	12,005,061.80					40,000.00	243,757.60

### 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
研发、管理、销售、生产人员	16.57 元/股	4 个月（40%）、16 个月（30%）、28 个月（30%）		

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型(Black-Scholes Model)
授予日权益工具公允价值的重要参数	注
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	基于可归属的人数变动、业绩指标完成情况等的预计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,400,249.68
本期以权益结算的股份支付确认的成本或费用总额	5,075,473.90

注：参照中华人民共和国财政部会计司《股份支付准则应用案例—授予限制性股票》，第二类限制性股票股份支付费用的计量参照股票期权执行。根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，公司选择 Black-Scholes 模型计算第二类限制性股票的公允价值，具体参数如下：

- (1) 标的股价：21.30 元/股（授予日收盘价）；
- (2) 有效期分别为：12 个月、24 个月、36 个月（授予日至每期首个归属日的期限）；
- (3) 历史波动率：24.08%、25.54%、26.86%（采用创业板最近 12 个月、24 个月、36 个月的波动率）；
- (4) 无风险利率：1.50%、2.10%、2.75%（采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期存款基准利率）；
- (5) 股息率：0.07%（采用公司近 1 年的股息率）。



(三) 股份支付的修改、终止情况

无

### 十三、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 资本承诺

项目	期末余额	期初余额
尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	79,576,746.52	187,502,276.82
—对外投资承诺	87,897,816.00	87,897,816.00
合计	167,474,562.52	275,400,092.82

注：(1) 购建长期资产承诺系公司新办公楼及厂房的工程建设，已签订合同，根据合同约定及工程进度尚未支付的款项。

(2) 对外投资承诺系设立子公司应缴纳的出资额。

(二) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司开立保函未结清余额为：人民币 60,979,738.20 元。除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司于 2024 年 4 月 17 日召开的第四届董事会第三十二次会议决议，公司拟以未来权益分派登记日的股本总数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本为 177,748,279 股，预计派发现金股利 26,662,241.85 元（实际分红金额以未来权益分派登记日的股本总数为基数计算）。本次分配不送红股，不转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配总额将按分派比例不变的原则相应调整。上述利润分配预案尚需公司股东大会批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

本公司《深圳市联得自动化装备股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“本激励计划”）规定的预留部分限制性股票授予条件已经成就，根据公司 2023 年第

二次临时股东大会授权，公司于2024年3月19日召开第四届董事会第三十一次会议审议通过了《关于向2023年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意本激励计划的预留授予日为2024年3月19日，确定以16.47元/股（调整后）的授予价格向符合条件的104名激励对象授予49.25万股限制性股票。

## 十五、其他重要事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	453,101,044.48	506,270,961.94
1至2年	87,611,549.89	153,785,641.99
2至3年	38,371,197.23	34,112,976.03
3至4年	19,473,273.57	8,996,636.55
4至5年	7,012,456.95	3,191,808.85
5年以上	9,131,591.01	14,311,851.75
小计	614,701,113.13	720,669,877.11
减：坏账准备	57,277,307.94	50,422,443.61
合计	557,423,805.19	670,247,433.50

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,077,375.37	0.18	1,077,375.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	613,623,737.76	99.82	56,199,932.57	9.16	557,423,805.19
其中：账龄组合	602,585,763.59	98.03	56,199,932.57	9.33	546,385,831.02
合并范围内无风险公司组合	11,037,974.17	1.79			11,037,974.17
合计	614,701,113.13	100.00	57,277,307.94		557,423,805.19

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,370,919.59	1.16	8,370,919.59	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	712,298,957.52	98.84	42,051,524.02	5.90	670,247,433.50
其中：账龄组合	484,856,033.83	67.28	42,051,524.02	8.67	442,804,509.81
合并范围内无风险公司组合	227,442,923.69	31.56			227,442,923.69
合计	720,669,877.11	100.00	50,422,443.61		670,247,433.50

(1) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
其他客户	1,077,375.37	1,077,375.37	100.00	预计无法收回
合计	1,077,375.37	1,077,375.37		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	453,101,044.48	13,593,031.34	3.00	347,641,524.78	10,429,245.74	3.00
1 至 2 年	76,829,571.07	7,682,957.11	10.00	85,225,974.46	8,522,597.45	10.00
2 至 3 年	38,369,020.88	11,510,706.26	30.00	34,112,976.03	10,233,892.81	30.00
3 至 4 年	19,473,273.57	9,736,636.79	50.00	8,742,817.55	4,371,408.78	50.00
4 至 5 年	5,681,262.58	4,545,010.06	80.00	3,191,808.85	2,553,447.08	80.00
5 年以上	9,131,591.01	9,131,591.01	100.00	5,940,932.16	5,940,932.16	100.00
合计	602,585,763.59	56,199,932.57		484,856,033.83	42,051,524.02	

②组合 2：合并范围内无风险公司组合

无风险组合的应收账款期末余额为 11,037,974.17 元。

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	8,370,919.59	538,687.68		8,370,919.59	538,687.69	1,077,375.37
按组合计提坏账准备	42,051,524.02	14,687,096.24			-538,687.69	56,199,932.57
合计	50,422,443.61	15,225,783.92		8,370,919.59		57,277,307.94

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 8,370,919.59 元，无核销重要应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 397,270,892.40 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 56.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 24,551,541.62 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	56,519,155.33	441,357,926.63
合计	56,519,155.33	441,357,926.63

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初账余额
1 年以内	36,452,052.42	67,640,047.43
1 至 2 年	5,911,226.15	366,585,556.33
2 至 3 年	7,309,746.92	7,751,874.80
3 至 4 年	7,465,074.80	3,763.33
4-5 年	3,560.00	
5 年以上	23,342.88	23,342.88
小计	57,165,003.17	442,004,584.77
减：坏账准备	645,847.84	646,658.14
合计	56,519,155.33	441,357,926.63

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	48,433,755.99	429,593,912.74
备用金	1,182,122.14	714,850.37
保证金	6,289,580.50	10,415,190.80
押金	627,094.86	675,602.12
社保及公积金	277,719.02	250,285.27
其他	354,730.66	354,743.47

款项性质	期末余额	期初余额
小计	57,165,003.17	442,004,584.77
减：坏账准备	645,847.84	646,658.14
合计	56,519,155.33	441,357,926.63

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	646,658.14			646,658.14
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	810.30			810.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	645,847.84			645,847.84

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合	646,658.14		810.30			645,847.84
合计	646,658.14		810.30			645,847.84

(5) 本期无核销其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市联鹏智能装备科技有限公司	往来款	20,000,200.00	1年以内	34.99	
衡阳联得机电设备有限公司	往来款	14,784,858.80	1-4年	25.86	
深圳市联得半导体技术有限公司	往来款	9,303,281.69	1年以内、1-2年	16.27	
中电商务(北京)有限公司	保证金	4,240,412.50	1年以内	7.42	127,212.38

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞联鹏智能装备有限公司	往来款	2,997,154.56	1年以内	5.24	
合计		51,325,907.55		—	—

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	555,935,237.37		555,935,237.37	146,092,184.00		146,092,184.00
对联营、合营企业投资						
合计	555,935,237.37		555,935,237.37	146,092,184.00		146,092,184.00

#### 1. 对子公司投资情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞联鹏智能装备有限公司	130,000,000.00	409,466,996.39		539,466,996.39		
深圳市联得半导体技术有限公司		26,294.27		26,294.27		
深圳市联鹏智能装备科技有限公司		328,724.33		328,724.33		
衡阳市联得自动化机电设备有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
苏州联鹏自动化设备有限公司	990,000.00	21,038.38		1,011,038.38		
LIANDE EQUIPMENT S.R.L	102,184.00			102,184.00		
合计	146,092,184.00	409,843,053.37		555,935,237.37		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,192,323,681.77	866,864,678.59	997,717,712.28	787,144,992.43
其他业务	36,078,110.53	34,235,939.17	76,117,409.77	76,478,693.88
合计	1,228,401,792.30	901,100,617.76	1,073,835,122.05	863,623,686.31

#### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型				
设备类	1,162,384,985.71	839,987,512.54	970,101,018.73	759,495,832.01
夹治具	29,030,645.16	26,370,740.23	22,411,881.64	22,206,257.57
线体类	178,000.00	76,505.09	4,664,054.01	4,903,183.43
其他	36,808,161.43	34,665,859.90	76,658,167.67	77,018,413.30
合计	1,228,401,792.30	901,100,617.76	1,073,835,122.05	863,623,686.31
按销售地区				
华东	335,999,565.30	243,193,183.92	235,833,308.34	178,780,351.94
华南	299,712,455.87	225,381,857.53	464,109,502.72	378,761,524.83
华西	385,265,420.83	271,734,295.04	223,566,968.74	162,075,356.57
华北	54,527,698.21	39,346,278.98	19,486,636.87	14,933,743.40
华中	53,100,048.67	34,666,838.19	28,973,801.74	21,662,129.49
境外	99,796,603.42	86,778,164.10	101,864,903.64	107,410,580.08
合计	1,228,401,792.30	901,100,617.76	1,073,835,122.05	863,623,686.31

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-515,693.12
权益法核算的长期股权投资收益		2,190,282.41
处置长期股权投资产生的投资收益		180,071.93
合计		1,854,661.22

## 十七、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	306,033.90
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	16,635,619.78
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	134,007.05
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	166,782.47
减：所得税影响额	2,598,194.37
少数股东权益影响额（税后）	1,505.45
合计	14,642,743.38

注：执行《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（2023 年修订）》对可比会计期间非经常性损益的列报无影响。

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	11.21	5.26	1.00	0.43	0.96	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.29	4.07	0.92	0.33	0.88	0.32

深圳市联得自动化装备股份有限公司

二〇二四年四月十七日

第 18 页至第 79 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_