



福能东方装备科技股份有限公司

2023 年年度报告

2024-017

2024 年 04 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人于静、主管会计工作负责人陈刚及会计机构负责人(会计主管人员)邱德意声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第三节管理层讨论与分析，十一、公司未来发展的展望”中关于公司可能面临的风险和应对措施。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第四节 公司治理 | 33 |
| 第五节 环境和社会责任 | 53 |
| 第六节 重要事项 | 54 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 75 |
| 第八节 优先股相关情况 | 81 |
| 第九节 债券相关情况 | 82 |
| 第十节 财务报告 | 83 |

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|---------------------------|---|---|
| 公司、本公司、母公司、福能东方、智慧松德、上市公司 | 指 | 福能东方装备科技股份有限公司，曾用名“松德机械股份有限公司”“松德智慧装备股份有限公司” |
| 佛山市国资委 | 指 | 佛山市人民政府国有资产监督管理委员会，系本公司实际控制人 |
| 佛山控股集团、佛山公控 | 指 | 佛山市投资控股集团有限公司，曾用名“佛山市公用事业控股有限公司”，系本公司控股股东 |
| 佛山电建 | 指 | 佛山电建集团有限公司，系本公司控股股东之全资子公司，系本公司关联方 |
| 佛山电子政务 | 指 | 佛山市电子政务科技有限公司，系佛山电建集团有限公司之全资子公司，系本公司关联方 |
| 佛燃科技 | 指 | 广东佛燃科技有限公司，系本公司控股股东之控股子公司佛燃能源的全资子公司，系本公司关联方 |
| 超业精密、东莞超业 | 指 | 东莞市超业精密设备有限公司，系本公司直接全资子公司 |
| 佛山超业 | 指 | 超业精密设备（佛山）有限公司，系本公司间接控股子公司 |
| 佛山超益 | 指 | 佛山市超益精密设备有限公司，系本公司间接控股子公司 |
| 赣州超翼 | 指 | 赣州超翼技术服务有限公司，系本公司间接控股子公司 |
| 大宇精雕、深圳大宇 | 指 | 深圳大宇精雕科技有限公司，系本公司直接全资子公司 |
| 江西大宇 | 指 | 江西大宇精雕科技有限公司，系本公司间接全资子公司 |
| 重庆大宇 | 指 | 重庆智慧大宇科技有限公司，系本公司间接全资子公司 |
| 广东大宇 | 指 | 广东大宇智能设备有限公司，系本公司间接全资子公司 |
| 深圳银浩 | 指 | 深圳市银浩自动化设备有限公司，系本公司间接全资子公司 |
| 昆山中立德 | 指 | 昆山中立德智能科技有限公司，系本公司间接全资子公司 |
| 北京华懋 | 指 | 北京华懋伟业精密电子有限公司，系本公司直接控股子公司 |
| 苏州华隆坤 | 指 | 苏州华隆坤科技有限公司，曾用名“苏州华隆伟业胶粘制品有限公司”，系本公司间接控股子公司 |
| 东莞华懋 | 指 | 东莞华懋精密机械科技有限公司，系本公司间接控股子公司 |
| 福能大数据 | 指 | 广东福能大数据产业园建设有限公司，系本公司直接全资子公司 |
| 福能投资 | 指 | 广东福能投资控股有限公司，曾用名“广东福能私募基金管理有限公司”，系本公司直接全资子公司 |
| 广州启升 | 指 | 广州启升商业有限公司，系本公司间接全资子公司 |
| 广州烽云 | 指 | 广州烽云信息科技有限公司，系本公司间接参股公司 |
| 福能一号 | 指 | 广东福能一号股权投资合伙企业（有限合伙），系超业精密、福能投资、福能大数据合资持有有限合伙企业，系本公司间接全资子公司 |
| 福能研究院 | 指 | 广东福能东方技术研发有限公司，系本公司直接全资子公司 |
| 福能智造 | 指 | 佛山福能智造科技有限公司，系本公司直接控股子公司 |
| 中山翠科 | 指 | 中山翠科产业园开发有限公司，系本公司直接全资子公司 |
| 松德科技 | 指 | 中山松德科技投资有限公司，系本公司直接全资子公司 |
| 中山大宇 | 指 | 中山大宇智能装备有限公司，系本公司间接全资子公司 |
| 田边热能 | 指 | 苏州田边热能科技有限公司，系本公司直接参股公司 |
| 莱恩精机 | 指 | 莱恩精机（深圳）有限公司，系本公司直接参股公司 |
| 广东汇赢 | 指 | 广东汇赢融资租赁有限公司，系本公司直接参股公司 |
| 深圳丽得富、丽得富 | 指 | 深圳市丽得富新能源材料科技有限公司，系本公司直接参股公司 |
| 仙游得润 | 指 | 仙游得润投资有限公司，系本公司间接参股公司 |
| 元生智汇 | 指 | 仙游县元生智汇科技有限公司，系仙游得润投资有限公司参股公司 |
| 仙游宏源 | 指 | 仙游宏源投资有限公司 |

| | | |
|-----------|---|---|
| 松德实业 | 指 | 中山市松德实业发展有限公司，本公司股东郭景松、张晓玲分别持有其 50% 的股权 |
| 超源科技 | 指 | 超源科技（香港）有限公司，系本公司股东 |
| 绍绪投资 | 指 | 厦门绍绪智能设备投资合伙企业（有限合伙），系本公司股东 |
| 镒航投资 | 指 | 厦门镒航投资合伙企业（有限合伙），系本公司股东 |
| 慧邦天合 | 指 | 厦门慧邦天合股权投资基金合伙企业（有限合伙），系本公司股东 |
| 昭元投资 | 指 | 厦门昭元投资合伙企业（有限合伙），系本公司股东 |
| 镒源投资 | 指 | 厦门镒源投资合伙企业（有限合伙），系本公司股东 |
| 冠鸿投资 | 指 | 宁德冠鸿投资有限公司，系本公司股东 |
| 孚能科技 | 指 | 孚能科技（赣州）股份有限公司 |
| 宁德时代 | 指 | 宁德时代新能源科技股份有限公司及其全资或控股子公司 |
| 中创新航 | 指 | 中创新航科技集团股份有限公司及其全资或控股子公司 |
| 耀能新能源（赣州） | 指 | 耀能新能源（赣州）有限公司，系吉利科技集团有限公司控股子公司 |
| ICP | 指 | 向广大用户综合提供互联网信息业务和增值业务的电信运营商 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 广东证监局 | 指 | 中国证券监督管理委员会广东监管局 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 上市规则 | 指 | 深圳证券交易所创业板股票上市规则 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
| 元 | 指 | 人民币元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 福能东方 | 股票代码 | 300173 |
| 公司的中文名称 | 福能东方装备科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 福能东方 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Funeng Oriental Equipment Technology Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | FOET | | |
| 公司的法定代表人 | 于静 | | |
| 注册地址 | 佛山市禅城区祖庙街道朝东村大塘涌 47 号丰收街菁创社区项目一座二楼 209 室 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 528000 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 2019 年 12 月，公司注册地址由“中山市南头镇东福北路 35 号”变更为“佛山市禅城区季华六路 17 号五座 3301-3310 室”；2023 年 4 月，变更为“佛山市禅城区祖庙街道朝东村大塘涌 47 号丰收街菁创社区项目一座二楼 209 室”。 | | |
| 办公地址 | 东莞市万江街道新村新河路 51 号 12 栋 601 室 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 523039 | | |
| 公司网址 | https://www.fnorient.com/ | | |
| 电子信箱 | sec@fnorient.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------------------|------------------------------|
| 姓名 | 梁江湧 | 林楚欣、刘韵诗 |
| 联系地址 | 东莞市万江街道新村新河路 51 号 12 栋 601 室 | 东莞市万江街道新村新河路 51 号 12 栋 601 室 |
| 电话 | 0769-22282669 | 0769-22282669 |
| 传真 | 0769-22282669 | 0769-22282669 |
| 电子信箱 | sec@fnorient.com | sec@fnorient.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|------------------------------|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》 |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 东莞市万江街道新村新河路 51 号 12 栋 601 室 |

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|-----------------------|
| 会计师事务所名称 | 广东司农会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 广州市天河区华夏路太平洋金融大厦 10 楼 |
| 签字会计师姓名 | 俞健业、刘火旺 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 2023 年 | 2022 年 | 本年比上年增减 | 2021 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元） | 1,498,139,605.00 | 1,410,682,473.41 | 6.20% | 1,164,422,623.97 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 70,139,044.86 | -305,310,324.77 | 122.97% | -323,231,592.62 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 5,296,552.54 | -306,726,316.32 | 101.73% | -327,750,696.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -18,465,379.73 | 108,689,038.26 | -116.99% | -212,005,219.73 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.10 | -0.42 | 123.81% | -0.44 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.10 | -0.42 | 123.81% | -0.44 |
| 加权平均净资产收益率 | 8.01% | -30.45% | 38.46% | -23.90% |
| | 2023 年末 | 2022 年末 | 本年末比上年末增减 | 2021 年末 |
| 资产总额（元） | 4,356,436,949.26 | 4,441,824,095.19 | -1.92% | 4,788,925,421.87 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 900,704,948.85 | 850,001,258.77 | 5.97% | 1,191,044,750.34 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 284,743,544.39 | 405,376,807.58 | 331,066,399.45 | 476,952,853.58 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 6,917,857.40 | 9,558,762.27 | 22,191,009.80 | 31,471,415.39 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 5,140,471.27 | 4,972,050.54 | 7,774,032.24 | -12,590,001.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 51,501,528.29 | -23,941,882.72 | -15,087,932.32 | -30,937,092.98 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 说明 |
|--|---------------|---------------|---------------|---|
| 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） | 40,217,453.00 | -3,348,953.55 | 1,722,818.29 | 主要是本报告期处置中山市南朗镇（翠亨新区起步区）东二围的工业用地使用权获取的收益。 |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 3,494,455.46 | 15,278,477.66 | 11,939,962.51 | 主要是政府补贴及补助资金。 |
| 除同公司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 | 588,698.15 | 933,562.30 | 580,894.73 | 主要是公司购买理财产品获取的收益。 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 2,830,188.68 | | | 主要是子公司向供应商收取的资金占用费。 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 22,977,211.25 | | | 主要是部分债权债务抵消形成坏账准备转回，以及单项计提的应收款项在本报告期收回。 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | 1,602,293.26 | |
| 债务重组损益 | | -2,160,000.00 | -9,683,172.22 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,036,320.35 | -7,314,118.39 | 1,885,507.87 | |
| 减：所得税影响额 | 638,277.53 | 1,540,352.04 | 3,225,770.90 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,590,916.34 | 432,624.43 | 303,429.70 | |
| 合计 | 64,842,492.32 | 1,415,991.55 | 4,519,103.84 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

（一）所处产业链位置

公司主要业务所处产业链位置为锂电池产业链中游的设备厂商，产业链上游为零部件原材料供应商，产业链下游为锂电池生产厂商。在整个锂电池产业链中，公司的业务涉及锂电池设备的研发、生产、销售和服务，为锂电池生产厂商提供高端智能制造设备，覆盖了锂电池生产的不同步骤和工艺。

锂电池生产设备可分为前段设备、中段设备及后段设备，其中，电芯制造属于前段工艺，包括制作电池正负极片；电芯装配属于中段工艺，包括电芯卷绕/叠片、极耳焊接、入壳封装和电芯注液；电芯检测和组装属于后段工艺，包括化成分容、检测、成组、PACK 工序等。目前，公司具备锂电池整线设备的生产能力。

（二）行业发展现状及未来发展趋势

1. 行业下游发展现状

2023 年，根据中国工信部的数据，2023 年全国锂电池总产量超过 940GWh，同比增长 25%，其中，动力型、储能型、消费型锂电池产量分别为 675GWh、185GWh、80GWh，行业总产值超过 1.4 万亿元，而 2022 年全国锂电池产量达 750GWh，较 2021 年增长超过 130%，行业总产值突破 1.2 万亿元。从上述数据可以看出，尽管锂电池产业仍然保持增长，但增速相比之前有所下降。该趋势将进一步加剧行业市场竞争，从而挤压电池厂商盈利空间。

（1）动力电池领域

根据中国汽车工业协会的数据，2023 年新能源汽车产量和销量分别达到 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比增长 35.8%和 37.9%，而 2022 年该项增长率分别为 96.9%和 93.4%。根据中国工信部的数据，2023 年动力型锂电池产量同比增长 23.65%，而 2022 年同比的增长率为 148.5%。中国汽车动力电池产业创新联盟公布数据显示，2023 年中国动力电池累计装车量 387.7GWh，同比增长 31.6%，而 2022 年增长率为 90.7%。

根据 GGII 发布的《全球动力电池装机量月度数据库》，2023 年全球新能源汽车累计销售 1,374 万辆，同比增长 36%；动力电池装机量约 707.2GWh，同比增长 42%。新能源汽车销量和电池装机量增速较 2022 年的增速（59%、70%）均有所放缓。根据 GGII 的预测，2024 年中国锂电池市场出货量将超

1,100GWh, 同比增长超 27%, 正式进入 TWh 时代, 其中动力电池出货量超 820GWh, 同比增长超 20%。中国汽车动力电池产业创新联盟预计到 2025 年, 中国动力锂电池产能很可能超 3,000GWh。

(2) 储能电池领域

根据中关村储能产业技术联盟的数据, 2023 年国内新型储能项目数量(含规划、建设中和运行项目)超过 2500 个, 较 2022 年增长 46%。新增投运规模 21.5GW, 是 2022 年新增投运规模的三倍。根据中国化学与物理电源行业协会储能应用分会的数据, 2023 年中国储能累计装机功率约为 83.7GW, 其中, 新型储能累计装机功率约为 32.2GW, 同比增长 196.5%, 占储能装机总量的 38.4%; 2023 年全球储能市场的累计装机功率达到 294.1GW, 其中新型储能技术的装机量约为 88.2GW, 占比 30%。根据《2023 中国工商业储能发展白皮书》的预测, 到 2025 年, 全球工商业储能的累计装机市场规模将在 190 亿元至 240 亿元之间。

(3) 消费电池领域及 3C 行业

根据中国信息通信研究院的数据, 2023 年中国手机市场的总出货量累计达到 2.89 亿部, 同比增长 6.5%。根据 IDC 发布的《全球手机季度跟踪报告》, 2023 年全球智能手机的出货量同比下降 3.2%, 降至 11.7 亿部, 刷新过去十年来年度出货量的最低纪录, 但 2023 年第四季度, 全球手机出货量同比增长率达到 8.5%, 达到 3.26 亿部, 高于该机构之前预期的 7.3%。IDC 最新数据显示, 2023 年全球可穿戴设备出货量同比增长 1.7%, 预计 2024 年实现进一步增长, 设备出货量将达到 5.597 亿台, 比 2023 年增长 10.5%。得益于国内外消费电子产品市场的逐步回暖, 消费电池市场需求也将逐步得到有效支撑。

(4) 电池技术及产品发展状况

随着新材料、新工艺和新技术的不断涌现, 电池产品正在快速迭代升级。电池生产商通过改进电极材料、优化电池结构和提高制造工艺, 持续提升电池的能量密度、功率密度、循环寿命和安全性, 推出钠电池、大圆柱电池、固态电池、凝聚态电池、大软包电池等不同电池。电池技术的发展正在推动其在多个领域的应用场景, 包括电动汽车、储能系统、便携式电子设备、无人机和可穿戴设备等。不同的应用领域对电池的性能要求不同, 这促使电池技术朝着多样化和定制化的方向发展。

综上所述, 受下游行业的发展驱动, 锂电池产业在 2023 年维持了增长的势头, 但增长放缓, 甚至存在产能过剩, 进而影响设备需求。未来, 随着电池产品升级、电池技术迭代、应用场景多元化以及全球市场需求持续增长, 预计设备行业还将持续发展。

2. 行业竞争格局

根据中国汽车动力电池产业创新联盟数据显示, 2023 年中国动力电池企业装车量排名前 3 家、前 5 家、前 10 家分别为 305.5GWh、338.6GWh 和 375.3GWh, 占总装车量比分别为 78.8%、87.4%和 96.8%。根据 SNE Research 数据显示, 2023 年全球动力电池企业装车量排名前 3 家、前 5 家、前 10 家分别为

466.9GWh、546.2GWh、656GWh，占总装车量比分别为 66.19%、77.43%、93%。其中，中国动力电池装机量占据全球超 60%的份额，排名前十企业占据六席。锂电池头部企业在国内和全球市场的产量占比均较高，行业集中度显著，竞争日趋激烈，也将进一步加大上游电池设备制造商经营压力。

随着动力电池技术的快速发展和国内市场的竞争加剧，越来越多的中国电池生产商“走出去”投向海外市场，预计到 2024 年，中国锂电池产业链企业将在海外市场迎来集中的“落地年”，东南亚、东欧以及南美（含中美洲）有望成为主要的项目落地区域，这将为中国锂电池企业提供新的增长点和更广阔的发展空间。下阶段，随着中国电池生产商向海外扩展，中国电池设备制造商必须主动适应海外市场需求，提升产品性能和品质，紧跟“出海”步伐，才能寻求新一轮的发展。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

（一）主要业务

报告期内，公司主要从事锂电池自动化生产设备、3C 自动化生产设备等高端智能制造装备的研发、生产、销售、服务以及精密模切产品加工、IDC 数据存储和运营服务。

（二）主要产品

1. 锂电池自动化设备业务的主要产品：切叠一体机、焊接机、X-Ray 检测机、包装机、真空隧道炉、注液机和物流线、除气终封机、EV 方形动力装配线以及适用于锂电池生产整线设备等，可用于新能源动力、新型储能、消费类数码等领域。

2. 3C 自动化设备业务的主要产品：玻璃精雕机、TFT 全自动异形研磨线、全自动盖板线、高光机、3D 热弯机等 3C 消费电子智能专用设备；金属精雕机、钻攻机、雕铣机、加工中心等金属加工专用设备；LCD 挤压封口自动线、淋涂机壳固化自动上下线等非标自动化设备。

3. 精密模切业务的主要产品：导电/绝缘类产品、双面胶类产品、石墨类产品、泡棉类产品、网布类产品、保护膜类产品、散热片及散热薄膜等，可用于电子产品制造过程中的粘贴、隔离、导电、保护和散热等方面。

4. IDC 数据业务：整机架租用服务、占用带宽的专业机房租用服务以及提供诸如维护、监控、备份、安全管理等增值服务，以满足大型 ICP 客户和企业客户对稳定可靠的数据中心环境和管理支持的需求，帮助客户更好地管理和运营其 IT 基础设施。

（三）经营模式

1. 制造业务的经营模式

经营模式主要采用以客户需求为核心的“以单定产”经营模式。该模式的核心是根据客户订单情况进行采购和生产安排。公司通过与客户直接进行技术洽谈，设计和方案论证，严格把控产品质量。在设备产品安装调试并获得现场验收后，公司向客户提供技术支持和售后服务。

（1）销售模式

由于产品的定制化程度较高，公司采用直销、竞标等方式销售。在营销策略方面，公司通过多种方式和渠道收集行业和市场信息，紧密跟踪技术和市场发展趋势，直接与客户接触，及时了解客户新动向和新需求，分析其潜在设备采购需求。同时，公司研发人员也会参与针对潜在客户的前期项目技术讨论。经过多年行业经验的积累，公司已建立起专业技术扎实、成员组成较为稳定的销售团队。

（2）采购模式

公司建立了完善的供应链管理机制，包括供应商评审和采购控制等程序。根据客户订单的需求，定量采购生产所需原材料。品质部门负责对原材料进行质量和规格检验，严控质量管理，并保持一定的安全库存，以应对订单生产需求。

（3）生产模式

公司根据客户订单安排生产计划，按照客户具体要求对产品进行开发设计与方案论证，并与客户持续沟通与讨论。同时，公司内部根据客户订单交货时间评估生产能力，待确定具体方案后，进入最终的生产环节。为提高生产效率、加快交货速度，公司持续推进产品标准化工作，根据市场制造流程惯例，将产品构件分解为“标准构件”与“客户非标构件”。在接到客户的具体项目需求后，可基于前述产品构件划分基础，进行部分改进和整合，这样既降低成本又可尽快交付符合客户需求的复杂结构产品。

（4）售后模式

公司售后服务由客户经理负责，对销往客户的设备，有针对性地安排人力、物力、资源等，提供积极可靠的驻场售后服务，及时解决设备在试生产和生产过程中出现的问题，保障客户的产能和生产安全。

2. IDC 数据业务的经营模式

（1）销售模式

公司采用合作模式和自主营销模式对客户进行拓展，并确立签约和结算方式。目前公司已经与多家电信运营商及数家服务商进行了合作，发挥其销售渠道优势，电信运营商及服务商在拓展客户签约的同时，将相关业务落地到公司大数据机房，并由其与公司进行结算。

（2）运维模式

目前公司设有专业运维团队，团队驻点机房提供 7*24 小时不间断运维服务，并提供专业的投诉与故障处理、IDC 业务办理、网络安全检测等服务。

（四）主要业务市场地位

1. 公司下属子公司超业精密深耕锂电池智能装备行业多年，具备较强的技术实力、制造和服务能力，并已全面掌握个性化产品设计所需的工艺分析及工艺规划，较好满足客户个性化需求，提供不同电池技术路线的设备，如动力软包电池、动力方壳电池、储能电池、消费数码电池及固态电池。超业精密曾获得广东省高成长中小企业、东莞市级倍增名誉试点企业、国家级“专精特新小巨人”、起点锂电中国锂电池设备十大品牌、高工锂电年度畅销产品—锂电池设备、第二届动力电池智能装备评选“技术创新奖”等称号，并拥有“广东省锂电池柔性智能装备工程技术研究中心”和“东莞市电池设备自动化生产系统工程技术研究中心”等。

2. 公司下属子公司大宇精雕深耕智能制造装备行业超十年，形成了以 3C 消费电子行业为主，生物医疗等行业为辅的业务体系。大宇精雕曾被评为广东省触屏智能加工设备工程技术研究中心、广东省机器人培育中心、广东省战略新兴产业骨干等，自主研发的“LCD 挤压封口自动线”获评第二十五届全国发明展览会“发明创业奖·项目奖”金奖。

3. 公司下属子公司北京华懋自设立以来，专注于消费电子领域，主要服务的行业有手机、平板、笔记型电脑、电视、医疗和汽车行业，实行全国统一接单、统一出货的服务体系，确保为客户提供更加方便、快捷的服务。

4. 公司下属子公司福能大数据是国家信息中心认定的广东省唯一的国家级电子政务外网管理分支机构、国家发改委促进大数据发展重大工程项目、首批八大广东省大数据示范产业园之一、佛山市委、市政府指导和督办建设的佛山市内唯一专门为电子政务服务的数据中心项目。

三、核心竞争力分析

公司秉承“坚持专业，保持创新，实现共赢”的理念，聚焦研发以锂电池自动化设备为代表的高端装备产品，在技术研发、产品及服务、客户资源、人才队伍方面具有核心竞争力。

（一）技术研发优势

公司一直坚持以客户需求和产品技术持续迭代为业务发展导向，通过多年的技术积累，掌握了多项智能装备制造所需的关键核心技术，凭借较高的产品质量水准及工艺精度，在下游客户中享有良好市场口碑。截至报告期末，公司拥有 1 家国家级“专精特新小巨人”企业、1 家广东省“专精特新中小企业”、4 家国家高新技术企业、2 个广东省级“工程中心”、2 个市级“工程中心”、近 600 项有效的专利和著作权。

报告期内，公司及下属子公司共计新增 80 项专利及著作权，其中包括 12 项发明专利、62 项实用新型专利和 6 项软件著作权。此外，公司全资子公司超业精密还荣获第九届起点金鼎奖“锂电池设备行业年度影响力品牌”以及“电池行业年度创新技术”两项大奖。同时，超业精密对多个核心产品项目进

行技术改造，实现了成本的降低和效率的提升，研发的新一代切叠一体机设备，获得摆杆技术和分片技术相关发明专利。

（二）产品及服务优势

超业精密研发的直线式 590 软包 EV 注液机，速度可以达到 15PPM 以上，并具有智能定位和快速换型的功能，研发的 EV 高压等压注液机根据电池大小不同，方形电池最高速度可达到 60PPM，大圆柱电池最高速度可达到 150PPM，处于行业领先地位。

公司服务优势详见前文“报告期内公司从事的主要业务”中对经营模式的介绍。

（三）客户资源优势

公司专注于高端智能装备研发、生产和销售，拥有丰富且资深的研发和生产经验。公司能够深入参与部分客户的产品研发过程，秉承“以客户为中心”的服务理念，快速响应客户需求，提高优质客户的合作黏性。公司客户覆盖大量国内锂电池知名企业，与宁德时代、孚能科技、中创新航、珠海冠宇、宁德新能源、瑞浦兰均、安徽南都等知名企业保持稳定的合作，同时与日韩知名汽车厂商、电池厂商保持技术交流。

（四）人才队伍优势

截至报告期末，公司共有 2045 名员工。其中，技术研发人员 402 人，占员工总人数约 20%，技术研发团队主要由中国大陆、中国香港和新加坡的资深行业技术专家组成，在精密工程领域拥有扎实的基础知识和丰富的行业经验，并具备独立完成项目接触、客户沟通、设备安装调试等全过程的统筹能力。另外，公司核心管理团队不仅具有深厚的专业实力，还有丰富的从业经验，一方面能对行业发展趋势给予专业的研判，同时还能对公司的研发、生产、销售、经营管理以及未来发展规划进行整体布局，不断提升上市公司效益和质量。

四、主营业务分析

1、概述

在报告期内，公司实现营业总收入 149,813.96 万元，同比增长 6.20%；归属于母公司股东的净利润为 7,013.90 万元，实现扭亏为盈，绝对值同比增长 122.97%。公司主营业务主要情况如下：

（1）聚焦锂电池装备业务板块

2023 年，公司以超业精密为核心，积极聚焦锂电池装备业务。一是加快推进锂电池设备验收，实现营业收入 13.18 亿元，同比增长 5.07%；二是加大市场开拓力度，成功开拓了固态电池领域、海外地

区的新客户，并获得了软包组装线（固态）中段产线、方壳组装线、海外客户软包中段产线订单；三是巩固拳头产品的市场地位，方壳注液机和切叠一体机为锂电池装备业务板块贡献近 50%的订单额。

（2）持续提升效益水平

2023 年，公司根据行业发展趋势及下游市场需求，调整产品类别，优化客户结构，并通过设计提高产品效率，降低成本，提升效益水平。超业精密通过研发升级切叠一体机、低成本注液机，分别实现单位面积产出同比提升 30%，设备成本降低 30%。北京华懋设立的河南新乡工厂已逐步投产，主要生产用于固态硬盘和电视驱动芯片的散热片、散热薄膜，成为新的业务增长点。福能大数据拥有 868 个机柜，在网机柜 693 个，租用率高达 79.8%，同比增长 4%。

（3）逐步处置亏损低效业务

2023 年，公司着力降低经营成本、提高运营效率。一是关停常年亏损下属公司，精简富余人员；二是通过公开挂牌方式转让大字精雕 100%股权；三是落实土地资产处置盘活工作；四是优化薪酬结构，降低办公成本。

（4）做好产品创新研发

2023 年，公司新增 80 项专利及著作权。超业精密主要完成 15 个研发项目，包括热复合切叠一体机、高速大圆柱注液机、超大尺寸软包电池组装线等项目，主要应用于动力电池、储能电池领域场景。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

| | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|----------------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 1,498,139,605.00 | 100% | 1,410,682,473.41 | 100% | 6.20% |
| 分行业 | | | | | |
| 锂电池装备制造业 | 1,317,614,130.38 | 87.95% | 1,254,048,261.38 | 88.90% | 5.07% |
| 3C 装备制造业 | 83,116,331.43 | 5.55% | 52,192,708.08 | 3.70% | 59.25% |
| 模切行业 | 54,457,602.75 | 3.64% | 67,073,351.76 | 4.75% | -18.81% |
| 信息技术行业 | 42,581,991.91 | 2.84% | 36,757,591.49 | 2.61% | 15.85% |
| 其他 | 369,548.53 | 0.02% | 610,560.70 | 0.04% | -39.47% |
| 分产品 | | | | | |
| 锂电池设备及自动化生产线 | 1,317,614,130.38 | 87.95% | 1,254,048,261.38 | 88.90% | 5.07% |
| 3C 专用设备及自动化生产线 | 83,116,331.43 | 5.55% | 52,192,708.08 | 3.70% | 59.25% |
| 精密功能结构件 | 54,457,602.75 | 3.64% | 67,073,351.76 | 4.75% | -18.81% |
| 信息技术服务 | 42,581,991.91 | 2.84% | 36,757,591.49 | 2.61% | 15.85% |
| 其他 | 369,548.53 | 0.02% | 610,560.70 | 0.04% | -39.47% |

| | | | | | |
|-------|------------------|---------|------------------|---------|-------|
| 分地区 | | | | | |
| 境内 | 1,498,139,605.00 | 100.00% | 1,410,682,473.41 | 100.00% | 6.20% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 直销 | 1,498,139,605.00 | 100.00% | 1,410,682,473.41 | 100.00% | 6.20% |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入30%以上

适用 不适用

(2) 占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分业务 | | | | | | |
| 锂电池装备制造 | 1,317,614,130.38 | 971,471,779.60 | 26.27% | 5.07% | 2.60% | 1.77% |
| 分产品 | | | | | | |
| 锂电池装备 | 1,317,614,130.38 | 971,471,779.60 | 26.27% | 5.07% | 2.60% | 1.77% |
| 分地区 | | | | | | |
| 境内 | 1,498,139,605.00 | 1,098,041,573.71 | 26.71% | 6.20% | 1.48% | 3.41% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 直销 | 1,498,139,605.00 | 1,098,041,573.71 | 26.71% | 6.20% | 1.48% | 3.41% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

锂离子电池产业链各环节主要产品或业务相关的关键技术或性能指标

适用 不适用

占公司最近一个会计年度销售收入30%以上产品的销售均价较期初变动幅度超过30%的

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2023年 | 2022年 | 同比增减 |
|---------|-----|----|-------|-------|---------|
| 锂电池装备制造 | 销售量 | 台 | 538 | 554 | -2.89% |
| | 生产量 | 台 | 598 | 552 | 8.33% |
| | 库存量 | 台 | 868 | 808 | 7.43% |
| 3C装备制造 | 销售量 | 台 | 1,028 | 770 | 33.51% |
| | 生产量 | 台 | 289 | 688 | -57.99% |
| | 库存量 | 台 | 465 | 1,204 | -61.38% |

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

1) 3C 装备制造业本报告期销售量较上年同期增加 33.51%，主要是本报告期验收设备数量增加，确认营业收入增加，导致销售量增加；

2) 3C 装备制造业本报告期生产量较上年同期减少 57.99%，主要是本报告期深圳大宇所处 3C 行业市场需求持续低迷，设备订单减少，导致生产量减少；

3) 3C 装备制造业本报告期库存量较上年同期减少 61.38%，主要是由于本报告期内生产数量减少，同时验收确认收入的设备数量增加，导致库存量减少。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

| 合同标的 | 对方当事人 | 合同总金额 | 合计已履行金额 | 本报告期履行金额 | 待履行金额 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 是否正常履行 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 | 合同未履行的说明 |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|-------------|-------------|------------------------------------|--------|-----------------------|-----------------|----------|
| 注液机、焊接机、包装机等 | 宁德时代 | 35,090.58 | 35,090.58 | 0.00 | 0.00 | 25,137.99 | 29,504.44 | 已收款金额 28,927.13 万元，占合同总金额的 82.44%。 | 是 | 否 | 否 | |
| 注液机等 | 中创新航 | 43,685.50 | 43,685.50 | 0.00 | 0.00 | 23,247.76 | 23,248.56 | 已收款金额 29,115.19 万元，占合同总金额的 66.65%。 | 是 | 否 | 否 | |
| 包装机、冲片机、叠片机、物流线等 | 孚能科技 | 40,308.47 | 40,308.47 | 0.00 | 0.00 | 25,177.74 | 35,671.21 | 已收款金额 27,321.82 万元，占合同总金额的 67.78%。 | 是 | 否 | 否 | |
| 注液机、包装机、冲叠一体机设备、焊接机、热冷压机、Degas-切折烫设备、物流线等 | 耀能新能源（赣州） | 59,513.33 | 59,513.33 | 38,752.66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 已收款金额 35,708.00 万元，占合同总金额的 60%。 | 是 | 否 | 否 | |

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比 增减 |
|----------|-------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------|
| | | 金额 | 占营业成本 比重 | 金额 | 占营业成本 比重 | |
| 锂电池装备制造业 | 直接材料 | 802,725,053.19 | 73.11% | 802,480,408.26 | 74.17% | 0.03% |
| 锂电池装备制造业 | 直接人工 | 44,877,685.57 | 4.09% | 39,463,674.55 | 3.65% | 13.72% |
| 锂电池装备制造业 | 制造费用 | 107,682,352.89 | 9.81% | 91,814,505.28 | 8.49% | 17.28% |
| 锂电池装备制造业 | 运费 | 16,186,687.95 | 1.47% | 13,094,861.37 | 1.21% | 23.61% |
| 3C 装备制造业 | 直接材料 | 44,019,409.55 | 4.01% | 36,699,020.85 | 3.39% | 19.95% |
| 3C 装备制造业 | 直接人工 | 2,054,746.68 | 0.19% | 3,283,180.49 | 0.30% | -37.42% |
| 3C 装备制造业 | 制造费用 | 6,875,072.55 | 0.63% | 3,449,174.13 | 0.32% | 99.33% |
| 3C 装备制造业 | 运费 | 973,637.66 | 0.09% | 1,842,956.43 | 0.17% | -47.17% |
| 模切行业 | 直接材料 | 32,294,809.18 | 2.94% | 44,214,041.99 | 4.09% | -26.96% |
| 模切行业 | 直接人工 | 5,996,489.62 | 0.55% | 8,156,165.72 | 0.75% | -26.48% |
| 模切行业 | 制造费用 | 8,671,640.38 | 0.79% | 13,472,190.08 | 1.25% | -35.63% |
| 模切行业 | 运费 | 162,758.25 | 0.01% | 457,738.09 | 0.04% | -64.44% |
| 信息技术行业 | 人工成本 | 1,572,761.29 | 0.14% | 1,105,019.55 | 0.10% | 42.33% |
| 信息技术行业 | 能源和动力 | 16,475,601.27 | 1.50% | 14,897,340.34 | 1.38% | 10.59% |
| 信息技术行业 | 折旧与摊销 | 6,260,378.04 | 0.57% | 5,605,471.92 | 0.52% | 11.68% |
| 信息技术行业 | 其他 | 972,737.68 | 0.09% | 1,543,637.16 | 0.14% | -36.98% |
| 其他 | 其他 | 239,751.96 | 0.02% | 408,173.89 | 0.04% | -41.26% |

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 ☐否

本报告期合并子公司减少 2 家，分别为报告期内破产清算的昆山中立德和注销清算的福能一号。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☑不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|------------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 1,121,911,166.42 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 74.89% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|------------------|-----------|
| 1 | A | 429,930,865.37 | 28.70% |
| 2 | B | 279,401,618.43 | 18.65% |
| 3 | C | 238,287,012.62 | 15.91% |
| 4 | D | 92,576,625.77 | 6.18% |
| 5 | E | 81,715,044.23 | 5.45% |
| 合计 | -- | 1,121,911,166.42 | 74.89% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 149,863,530.38 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 16.22% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1 | A | 33,882,649.33 | 3.67% |
| 2 | B | 33,434,970.27 | 3.62% |
| 3 | C | 31,327,083.70 | 3.39% |
| 4 | D | 26,853,906.31 | 2.90% |
| 5 | E | 24,364,920.77 | 2.64% |
| 合计 | -- | 149,863,530.38 | 16.22% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|---------|---|
| 销售费用 | 135,310,388.28 | 98,921,084.31 | 36.79% | 主要是子公司东莞超业客户现场工作量大幅增加，需要增加人工投入，导致工资及差旅费用支出增长。 |
| 管理费用 | 109,462,762.17 | 157,815,556.23 | -30.64% | 主要是根据公司整体发展战略，开展系列的改革措施，清算和关闭了部分亏损业务，剥离不良资产，精简部分业务单元和人员，降低成本费用支出。 |
| 财务费用 | 36,056,569.16 | 46,123,272.71 | -21.83% | 主要是本报告期公司通过盘活资产，偿还部分借款，同时公司积极与银行争取优惠利率，财务费用与上年同期相比下降。 |
| 研发费用 | 68,397,861.20 | 88,390,908.22 | -22.62% | 主要是子公司深圳大宇业务调整，研发投入减少。 |

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|-------------------------------|----------------------|---------------|-------------|------------------------------|
| 固态电池装配线 | 满足客户生产固态电池的需要 | 60% | 实现全自动生产 | 进一步突破公司技术壁垒，提高公司产品竞争力和品牌影响力。 |
| 动力电池装配线海外出口项目 | 满足海外不同地域的产品标准 | 50% | 符合 CE/UL 认证 | 进一步突破公司技术壁垒，提高公司产品竞争力和品牌影响力。 |
| 热复合切叠一体机、超大尺寸软包电池组装机、X 光异物检测机 | 满足客户生产不同工艺的大尺寸锂电池的需要 | 70%、100%、100% | 实现全自动生产 | 进一步拓展公司产品线，提高公司产品竞争力和品牌影响力。 |

| | | | | |
|---|-----------------------|----------|---------|-----------------------------|
| 激光静态切极耳机、光伏组件相关设备 | 拓展公司业务 | 70%、50% | 实现全自动生产 | 进一步拓展公司产品线，提高公司产品竞争力和品牌影响力。 |
| 方壳电池超声波终焊机、转接片激光焊接机 | 满足客户生产不同工艺的方壳电池的需要 | 100% | 实现全自动生产 | 进一步拓展公司产品线，提高公司产品竞争力和品牌影响力。 |
| 刀片电池包 Mylar 机、刀片电池入壳机、刀片电池负极顶盖预焊机、刀片电池正极顶盖预焊机、刀片电池四周焊接机 | 满足客户生产不同工艺的刀片电池的需要 | 100% | 实现全自动生产 | 进一步拓展公司产品线，提高公司产品竞争力和品牌影响力。 |
| 高速大圆柱注液机、大圆柱组装线 | 满足客户生产不同工艺的大尺寸圆柱电池的需要 | 100%、30% | 实现全自动生产 | 进一步拓展公司产品线，提高公司产品竞争力和品牌影响力。 |
| 新一代切叠一体机 | 进一步提升现有设备的各项性能 | 80% | 实现全自动生产 | 进一步拓展公司产品线，提高公司产品竞争力和品牌影响力。 |

公司研发人员情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 402 | 450 | -10.67% |
| 研发人员数量占比 | 19.65% | 24.25% | -4.60% |
| 研发人员学历 | | | |
| 本科 | 168 | 159 | 5.66% |
| 硕士 | 2 | 4 | -50.00% |
| 合计 | 170 | 163 | 4.29% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 282 | 267 | 5.62% |
| 30~40 岁 | 109 | 163 | -33.13% |
| 合计 | 391 | 430 | -9.07% |

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

| | 2023 年 | 2022 年 | 2021 年 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发投入金额（元） | 68,397,861.20 | 88,390,908.22 | 89,688,844.32 |
| 研发投入占营业收入比例 | 4.57% | 6.27% | 7.70% |
| 研发支出资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 资本化研发支出占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|------------|------------------|------------------|--------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,546,240,835.15 | 1,605,550,511.24 | -3.69% |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流出小计 | 1,564,706,214.88 | 1,496,861,472.98 | 4.53% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -18,465,379.73 | 108,689,038.26 | -116.99% |
| 投资活动现金流入小计 | 222,759,323.94 | 299,488,382.25 | -25.62% |
| 投资活动现金流出小计 | 56,843,703.89 | 415,097,853.69 | -86.31% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 165,915,620.05 | -115,609,471.44 | 243.51% |
| 筹资活动现金流入小计 | 522,431,126.68 | 476,143,000.00 | 9.72% |
| 筹资活动现金流出小计 | 491,385,224.15 | 744,313,071.24 | -33.98% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 31,045,902.53 | -268,170,071.24 | 111.58% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 178,466,049.96 | -274,895,902.47 | 164.92% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动现金流项目中，主要是本报告期锂电池装备业务板块的动力锂电池客户信用期较长，销售回款较慢，以及本报告期现金支付货款的比例增加，导致本报告期公司经营活动产生的现金流量净额同比下降 116.99%。

(2) 投资活动现金流项目中，主要是本报告期购买理财产品减少，以及收到处置中山市南朗镇（翠亨新区起步区）东二围的工业用地使用权收储款项，导致本报告期公司投资活动产生的现金流量净额同比增加 243.51%。

(3) 筹资活动现金流项目中，主要是本报告期借款规模减小，需要偿还的到期借款减少；同时本报告期收到公司出售福能智造 49%的股权现金，导致本报告期公司筹资活动产生的现金流量净额增加 111.58%。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本期经营活动产生的现金净流量为-1,846.54 万元，净利润为 7,608.60 万元，两者呈反向变动，主要是本报告期现金支付货款比例增加，经营活动现金流出增加。公司出售中山市南朗镇（翠亨新区起步区）东二围的工业用地使用权产生了资产处置收益，但该部分收益属于投资活动现金流入。

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|----------------|---------|---|----------|
| 投资收益 | -385,933.08 | -0.41% | 主要联营企业按持股比例计算确认的投资损益。 | 否 |
| 公允价值变动损益 | -95,832.43 | -0.10% | 主要是公司所购理财产品按金融资产核算产生的公允价值变动损益。 | 否 |
| 资产减值 | -20,084,570.65 | -21.26% | 主要是公司的存货计提的跌价准备。 | 否 |
| 营业外收入 | 4,464,475.35 | 4.73% | 主要是无需支付的供应商货款及往来款。 | 否 |
| 营业外支出 | 7,500,795.70 | 7.94% | 主要是工程违约金支出及呆滞物料报废产生的非经常损失。 | 否 |
| 其他收益 | 38,342,931.66 | 40.59% | 主要是即征即退增值税及与日常经营活动有关计入当期损益的政府补助。 | 否 |
| 资产处置收益 | 38,977,065.93 | 41.26% | 主要是本报告期处置中山市南朗镇（翠亨新区起步区）东二围的工业用地使用权获取的收益。 | 否 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 比重 增减 | 重大变动说明 |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|----------|---|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 378,017,767.34 | 8.68% | 310,224,895.41 | 6.98% | 1.70% | |
| 应收账款 | 467,574,857.58 | 10.73% | 177,728,589.37 | 4.00% | 6.73% | 本报告期末公司应收账款和合同资产合计金额较期初增加，主要是动力锂电池客户信用期较长，销售回款较慢。 |
| 合同资产 | 117,076,370.30 | 2.69% | 251,662,874.20 | 5.67% | -2.98% | |
| 存货 | 1,907,270,601.04 | 43.78% | 1,922,418,659.53 | 43.28% | 0.50% | |
| 投资性房地产 | 1,940,456.88 | 0.04% | 0.00 | 0.00% | 0.04% | |
| 长期股权投资 | 103,638,648.74 | 2.38% | 105,947,971.75 | 2.39% | -0.01% | |
| 固定资产 | 157,856,936.64 | 3.62% | 154,149,113.74 | 3.47% | 0.15% | |
| 在建工程 | 101,752,625.84 | 2.34% | 19,538,084.75 | 0.44% | 1.90% | 主要是子公司福能智造产业园开始建设，已支付的土地款及相关投入由其他非流动资产转入在建工程。 |
| 使用权资产 | 95,694,755.30 | 2.20% | 119,756,011.81 | 2.70% | -0.50% | |
| 短期借款 | 409,385,682.87 | 9.40% | 385,147,294.44 | 8.67% | 0.73% | |
| 合同负债 | 1,187,833,804.79 | 27.27% | 1,267,809,636.11 | 28.54% | -1.27% | |
| 长期借款 | 5,669,642.84 | 0.13% | 6,487,499.98 | 0.15% | -0.02% | |
| 租赁负债 | 91,819,144.03 | 2.11% | 109,153,679.45 | 2.46% | -0.35% | |

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|---------------|------------|---------------|---------|--------|---------------|------|------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 80,127,111.86 | -95,832.43 | | | | 80,031,279.43 | | 0.00 |

| | | | | | | | | |
|--------|----------------|------------|--|--|--|---------------|----------------|---------------|
| 金融资产小计 | 80,127,111.86 | -95,832.43 | | | | 80,031,279.43 | | 0.00 |
| 应收款项融资 | 59,143,369.26 | | | | | | -29,840,937.71 | 29,302,431.55 |
| 上述合计 | 139,270,481.12 | -95,832.43 | | | | 80,031,279.43 | -29,840,937.71 | 29,302,431.55 |
| 金融负债 | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 |

其他变动的内容

公司将既包括收取合同现金流量为目标，又包括出售为目标的银行承兑汇票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，报表列报项目为“应收款项融资”。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末 | | | |
|------|----------------|----------------|--------|-------------|
| | 账面余额（元） | 账面价值（元） | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 83,831,970.30 | 83,831,970.30 | 保证金及其他 | 保证金及政府补助专项款 |
| 货币资金 | 468,279.99 | 468,279.99 | 冻结 | 涉及诉讼被冻结资金 |
| 应收票据 | 136,882,008.56 | 136,882,008.56 | 质押 | 票据池业务质押 |
| 固定资产 | 1,918,254.85 | 1,918,254.85 | 质押 | 借款质押 |
| 合计 | 223,100,513.70 | 223,100,513.70 | | |

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---------------|----------------|---------|
| 42,807,928.57 | 138,644,883.36 | -69.12% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 备注 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|------|------|-----------|----------|----------|----------------|------|------|------|---------------|-----------------|----|----------|----------|
|------|------|-----------|----------|----------|----------------|------|------|------|---------------|-----------------|----|----------|----------|

| | | | | | | | | | | 因 | | | |
|-----------------|----|----|----------|--------------|----------------|----|--------|-----|------|-----|--|------------------|---------------------|
| 佛山福能智造科技园 | 自建 | 否 | 智能装备制造行业 | 3,130,362.05 | 101,752,625.84 | 自筹 | 13.42% | 不适用 | 0.00 | 不适用 | 公司已通过协议转让方式转让福能智造 100% 股权。报告期内，已完成第一阶段 49% 股权转让事项。 | 2023 年 07 月 13 日 | 巨潮资讯网，公告编号：2023-065 |
| 重庆大宇智能装备及机器人产业园 | 自建 | 是 | 智能装备制造行业 | -322,433.48 | 73,270,359.91 | 自筹 | 13.35% | 不适用 | 0.00 | 不适用 | 公司已终止建设重庆大宇智能装备及机器人产业园，将重庆地块退还至重庆市渝北区规划和自然资源局。报告期内，公司已签署《大宇智能装备及机器人产业园解除协议》《退还重庆土地之〈协议书〉》。 | 2023 年 11 月 16 日 | 巨潮资讯网，公告编号：2023-102 |
| 合计 | -- | -- | -- | 2,807,928.57 | 175,022,985.75 | -- | -- | 不适用 | 0.00 | -- | -- | -- | -- |

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

| 交易对方 | 被出售资产 | 出售日 | 交易价格(万元) | 本初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元) | 出售对公司的影响(注3) | 资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 资产出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易方的关系(适用关联交易情形) | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 是否按计划如期实施,如未计划实施,应当说明原因公司已采取的措施 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------------------------|----------------------------|-------------|----------|---------------------------|------------------------------|--------------------------|---|---------|-------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|-------------|---------------------|
| 中山市土地储备中心、中山翠亨新区管理委员会 | 中山市南朗镇(翠亨新区起步区)东二围的工业用地使用权 | 2023年12月14日 | 9,995.56 | 3,821.48 | 有利于改善公司经营现金流量,支持公司更好地聚焦主业发展。 | 54.48% | 以中同华(广州)资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(中同华(粤)评报字(2023)第017号)为依据。 | 否 | 不适用 | 是 | 是 | 是 | 2023年12月22日 | 巨潮资讯网,公告编号:2023-110 |
| 重庆市渝北区国有资产监督管理委员会控股子公司重庆创新经济 | 重庆市渝北区唐家沱组团C标准分区C3-25-1号宗地 | 不适用 | 4,544.30 | 不适用 | 有利于改善公司经营现金流量,聚焦公司主营业务发展。 | 不适用 | 以与重庆市国土资源和房屋管理局签署的《国有建设用地使用权出让合同》土地成本为依据。 | 否 | 不适用 | 否 | 否 | 是 | 2023年11月16日 | 巨潮资讯网,公告编号:2023-102 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 走廊开发建设有限公司 | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

2、出售重大股权情况

适用 不适用

| 交易对方 | 被出售股权 | 出售日 | 交易价格(万元) | 本初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元) | 出售对公司的影响 | 股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 股权出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关系 | 所涉及的股权是否已全部过户 | 是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------|------------|-----|-----------|---------------------------|--|--------------------------|---|---------|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|-------------|---------------------|
| 佛燃科技 | 福能智造100%股权 | 不适用 | 28,294.11 | 不适用 | 有利于改善公司经营业绩和现金流量,提升公司运营效率,更好地聚焦公司主营业务发展。 | 不适用 | 以深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司出具的《资产评估报告》(深亿通评报字(2023)第1026号)为依据。 | 是 | 佛燃科技为福能东方控股股东、实际控制人的子公司佛燃能源的全资子公司。 | 否 | 是 | 2023年07月13日 | 巨潮资讯网;公告编号:2023-065 |
| 报告期内,以公开挂牌交易方式出 | 大宇精雕100%股权 | 不适用 | 3,982.39 | 不适用 | 有利于改善公司经营情况和现金流量,提升公司运营效率。 | 不适用 | 以中联国际评估咨询有限公司出具的《资产评估报告》(中联国际评字[2023]第VIMQH0781号)为依据。 | 否 | 不适用 | 否 | 是 | 2023年12月11日 | 巨潮资讯网;公告编号:2023-109 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 售，尚未确定受让方 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-------|------|--------------|------------|------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 东莞超业 | 子公司 | 锂电池自动化设备业务 | 28,696,000 | 3,024,002,102.42 | 766,843,822.78 | 1,318,094,419.04 | 96,265,005.31 | 88,812,476.83 |
| 深圳大宇 | 子公司 | 3C 自动化生产设备业务 | 26,847,194 | 242,827,986.49 | 568,300.43 | 83,401,985.35 | 11,327,822.59 | -1,213,280.82 |
| 北京华懋 | 子公司 | 精密模切业务 | 248 万美元 | 43,537,659.89 | 43,372,596.05 | 54,457,602.75 | 1,022,846.28 | 86,466.28 |
| 福能大数据 | 子公司 | IDC 数据业务 | 76,000,000 | 151,081,511.26 | 77,868,729.03 | 42,581,991.91 | 13,472,121.54 | 10,551,334.02 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|-------|----------------|--|
| 昆山中立德 | 破产清算 | 因昆山中立德持续亏损，净资产为负，通过破产清算方式处置，在合并报表层面能够增加投资收益。 |
| 福能一号 | 注销清算 | 不适用 |

主要控股参股公司情况说明

(1) 本报告期深圳大宇加大发出商品的验收力度，增加了营业收入。同时根据公司的整体战略，对业务进行调整，精简人员，清算亏损子公司，降低成本费用支出，通过系列措施实现了本报告期大幅减亏。

(2) 本报告期北京华懋通过布局调整，关闭部分经营亏损的业务单位，集中合并生产车间，大幅度优化人力结构，优选产品品类，实现降低成本、提升效率的目标，通过系列的改革措施本报告期扭亏为盈。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 公司 2024 年经营与发展

公司坚持产业链发展思维，突破设备行业周期性，持续打造电池整线“交钥匙”能力，并向上下游产业链延伸，打造成为新能源综合服务提供商。主要经营计划如下：

1. 夯实主业基础

2024 年，公司将持续紧贴锂电池行业下游客户需求，拓宽增量设备市场。一是跟踪和采纳新兴的、多元化的电池技术，不断进行技术创新和产品优化升级，以适应未来不同领域的电动化应用场景及市场需求对设备的变化；二是积极开拓海外市场，通过与“出海”客户和海外电池制造商建立稳定的合作关系，提供定制化解决方案，以增强客户黏性；三是寻求外部产业链资源，通过外部合作和资本运作等方式拓展到新能源产业链其他细分领域，打造新增长极。

2. 持续经营降本

2024 年，公司将重点管控成本费用、供应链、研发设计及财务融资四个方面，持续实现经营降本。一是控制各项费用支出，通过财务分析模型和管理报表模型，形成“成本+业务利润”两手抓；二是提升供应链管理效率，建立全面的供应商信息管理系统，降低采购成本，并确保原材料的质量和供应的稳定性；三是坚持设计出效益，优化产品设计，改进材料利用率，提高自动化效率，注重效益最大化；四是优化融资结构，灵活和高效地利用国资上市公司平台各种融资渠道，降低资本成本。

3. 增强创新研发

2024 年，公司将继续推动产品技术创新，打造更多的核心技术和拳头产品。其中，支持超业精密进行产品技术迭代和推广，如提升切叠一体机、包装机和注液机产品性能，加大研发热复合切叠一体机，开发 30PPM 高速方壳组装线。同时积极联合行业下游客户或科研机构、高校，共同研发项目，获取前沿科技成果，并进行成果转化。

4. 提升规范运作水平

2024 年，公司将进一步加大内部管控力度，增强风险防范能力。一是优化公司治理结构，根据新《公司法》修订和更新现有《公司章程》；二是建立健全内部控制体系，更新各层级的管理权责清单；三是强化内部审计，针对公司关键领域或重要事项开展专项审计；四是完善信息披露制度，建立有效的信息收集和反馈机制，提高信息披露的透明度；五是定期量化分析公司整体经营，与行业优秀企业进行对标对表，以提升经营管理的效率和质量。

（二）风险提示

1. 宏观经济和行业发展风险

由于公司所属锂电池设备制造行业与下游电池产业政策方向、应用场景、市场需求等紧密关联，若未来外部经济环境和电池行业趋势发生重大变化，将影响锂电池设备制造行业的发展，进而影响公司的销售订单。

应对措施：公司将深入研究市场需求和用户需求，打造电池整线“交钥匙”能力，为不同电池技术路线、不同应用场景、不同区域市场的企业提供自动化设备，并逐步向上下产业链延伸，增加抗风险能力。

2. 市场竞争风险

公司所属锂电池设备制造行业属于市场化程度较高、竞争较为激烈行业，并且受上游供应商原材料价格变化、下游客户订单价格调整、设备验收周期的影响较大，公司营业收入及营业毛利率存在下滑的风险，可能对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司坚持设计出效益，通过设计降低设备成本，提高设备效率，提升产品竞争力，增加产品附加值，并加强与下游客户的沟通，缩短现场验收周期。

3. 新产品研发技术风险

为保持持续竞争优势和市场占有率，公司积极开拓新客户，并不断加大新产品、新工艺的研发投入及研究其他细分领域方向，以满足客户的产品需求。由于新产品、新工艺的研发本身存在一定的不确定性，可能面临市场推广不达预期或新产品研发失败风险，从而增加了公司前期投入成本和费用，对公司经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司将密切关注行业技术走向以及客户需求变化趋势，并且加强与下游客户、知名院校及研发团队的沟通交流，提高自身技术团队的研发能力，积极推进新产品和新工艺的研发和转化落地。

4. 应收账款回收风险

由于公司所处行业经营模式特点，应收账款占流动资产比例较高，给公司的营运资金带来一定的压力。未来，若宏观经济形势、行业发展前景等因素发生不利变化，可能导致公司客户财务状况、经营情况出现困难，公司将面临应收账款不能及时足额收回的风险，将对经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将继续做好应收账款管理工作，包括对客户的信用评级管理、应收账款催收等，加强风险管控，降低发生坏账的风险。同时公司通过多种方式进行融资，补充流动资金，缓解公司营运资金压力。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|------------------------------|----------|--------|-------|---------------|--|
| 2023年05月16日 | 价值在线平台 (www.ir-online.cn) | 网络平台线上交流 | 其他 | 网上投资者 | 公司2022年度业绩说明会 | 详见公司披露在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)上的投资者关系活动记录表 |

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，加强信息披露工作，切实提高公司治理水平和风险防范能力。

（一）股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求召集、召开股东大会，平等地对待所有股东。股东大会均由公司董事会召集、召开，公司在会议召开时采用现场投票和网络投票相结合的方式，为股东参加股东大会提供便利。公司股东大会就会议通知所列明的议案依次进行审议，提案审议符合程序，出席股东大会会议人员的资格合法有效。就涉及中小股东利益的重大事项，对中小股东表决情况单独计票，并公开披露计票结果，确保所有股东尤其是中小股东能充分行使自己的权利。股东大会设有股东发言环节，股东可以充分表达自己的意见，公司管理层对于股东的提问、质询也尽量予以解答，以确保中小股东的话语权、知情权、参与权、表决权。通过聘请律师出席，见证、保证了会议的召集、召开和表决程序的合法性。报告期内，公司共召开股东大会 7 次，审议议案共计 35 项，通过率 100%。

（二）董事与董事会

报告期内，公司在任的董事会董事 9 名，其中独立董事 3 名。董事会的人数、人员构成及资格均符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会由企业管理、销售、财务、法律等专业人士组成，均具有良好的理论教育背景和企业管理经验，各董事能够依据《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《董事会议事规则》等法律法规、规章制度开展工作，积极参与公司经营管理决策，勤勉尽责地履行职责和义务。

报告期内，公司共召开董事会 17 次，审议并通过议案共计 77 项。公司董事会会议的召集、召开程序符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》及《董事会议事规则》等相关规定，董事会会议形成的决议能够充分及时披露。董事会下设有薪酬与考核委员会、审计委员会，各专门委员会委员均能认真履行职责，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。公司独立董事独立履行职责，不受公司主要股东、实际控制人以及其他与公司有利害关系的单位或个人影响。公司独立董事、董事会秘书均取得资格证书，并按规定参加相关培训。

（三）监事和监事会

报告期内，公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。监事会的人数、人员构成及资格均符合有关法律法规和《公司章程》的规定，各监事的任免情况符合法定程序。各位监事能够依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的规定，以及《公司章程》《监事会议事规则》的要求开展

工作，认真履行监督的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，积极发挥监事会应有的作用，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司共召开监事会 13 次，审议并通过议案共计 32 项。

（四）高级管理人员的绩效评价与激励约束机制

报告期内，公司完善了薪酬考核制度，继续推行对高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，通过经营绩效等综合指标考评高级管理人员，将高级管理人员薪酬与经营业绩挂钩。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合公司内部各项规章制度以及有关监管规定。

（五）利益相关者

公司建立和完善内部管理制度，能够充分尊重和维护银行及其他债权人、员工、客户、供应商等利益相关者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，保持公司持续健康发展，实现股东利益最大化。

（六）信息披露与透明度

公司坚守上市公司信息披露合规底线，履行好法定披露义务的同时，在监管规定范围内积极拓宽自愿披露的信息量，报告期内共披露文件 189 份。在定期报告中，公司注重将生产经营情况重点进行分析披露，同时结合行业特点对财务指标进行有效性分析，并对行业发展趋势和公司未来发展趋势进行展望，充分披露投资者作出价值判断和投资决策所需的信息，让定期报告透明、可读、易懂。从投资者关注的角度增加自愿性信息披露内容，持续提高信息披露透明度。

公司不断完善公司信息披露管理的各项制度，严格执行信息披露的有关规定，保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时、公平、简明清晰、通俗易懂；公司指定《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的指定报纸和网站，确保所有投资者公平地获取公司信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异
是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司控股股东为佛山控股集团，实际控制人为佛山市国资委。公司控股股东及实际控制人严格按照《上市公司治理准则》《上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，依法行使其权利和承担相应的义务。公司重大决策均由股东大会和董事会依法作出，没有出现控股股东及实际控制人直接或间接干预公司决策及依法开展的生产经营活动、损害公司及其他股东权益的情况，亦不存在控股股东及实际控制人违规占用公司资金的情况。公司具有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务方面均相互独立运行。同时公司董事会、监事会和内部机构亦能够独立运作。

（一）业务独立性

公司主要从事高端智能制造装备的研发、生产、销售，聚焦于锂电池自动化生产线、3C 自动化设备业务以及精密模切产品加工、IDC 数据存储和运营服务，拥有从事上述业务完整的研发、生产、采购及销售体系，可以完全独立、自主进行业务拓展，不存在依赖股东单位及其他关联方的情况，与控股股东及实际控制人不存在同业竞争或者有失公平的关联交易。

（二）人员独立性

公司具有独立的人事和薪酬管理体系，可独立自主招聘员工、定岗定薪、调配人员、开展培训、实施考核。公司员工没有在控股股东及实际控制人控制的其他公司兼职，也没有在与公司业务相同或相近的其他公司任职的情况。公司的董事、监事、高级管理人员均以合法程序选举或聘任，严格按照《公司法》《公司章程》开展工作，在公司独立行使职务职能。

（三）资产独立性

公司的资产独立完整、权属清晰，不依赖于控股股东及实际控制人。公司的资产由自身独立控制并支配，不存在控股股东及实际控制人无偿占用、挪用、使用公司资产的情况。

（四）机构独立性

公司根据《公司章程》建立三会一层，根据经营管理需要设置不同部门，与控股股东及实际控制人不存在隶属关系。公司具有独立的生产经营和办公场所，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况。

（五）财务独立性

公司设有完整独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，严格执行《会计法》等会计法律法规，独立地作出财务决策；公司在银行单独开立账户，并依法独立申报纳税，独立对外签订合同。控股股东及实际控制人不存在控制公司财务会计部门、干预公司资金正常使用的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 33.88% | 2023 年 03 月 24 日 | 2023 年 03 月 24 日 | 详见《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-026），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 2022 年年度股 | 年度股东大会 | 30.67% | 2023 年 05 月 15 | 2023 年 05 月 15 | 详见《2022 年年度股东大会决议 |

| | | | | | |
|-----------------|--------|--------|------------------|------------------|---|
| 东大会 | | | 日 | 日 | 公告》（公告编号：2023-050），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。 |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 32.18% | 2023 年 05 月 30 日 | 2023 年 05 月 30 日 | 详见《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-058），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。 |
| 2023 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 20.89% | 2023 年 08 月 28 日 | 2023 年 08 月 28 日 | 详见《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-075），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。 |
| 2023 年第四次临时股东大会 | 临时股东大会 | 25.16% | 2023 年 10 月 13 日 | 2023 年 10 月 13 日 | 详见《2023 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-088），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。 |
| 2023 年第五次临时股东大会 | 临时股东大会 | 20.94% | 2023 年 11 月 22 日 | 2023 年 11 月 22 日 | 详见《2023 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-103），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。 |
| 2023 年第六次临时股东大会 | 临时股东大会 | 20.84% | 2023 年 12 月 11 日 | 2023 年 12 月 11 日 | 详见《2023 年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-109），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|-----|------|------------------|------------------|----------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|
| 于静 | 女 | 46 | 董事长 | 现任 | 2022 年 11 月 09 日 | 2026 年 10 月 13 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 梁江湧 | 男 | 44 | 董事 | 现任 | 2022 年 01 月 10 日 | 2026 年 10 月 13 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 陈刚 | 男 | 51 | 董事 | 现任 | 2020 年 06 月 15 日 | 2026 年 10 月 13 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|---|----|------------|----|-------------|-------------|---------|---|---|---|---------|-----|
| | | | | | | 日 | | | | | | |
| 许明懿 | 男 | 40 | 董事 | 现任 | 2021年10月27日 | 2026年10月13日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 蔡志强 | 男 | 47 | 董事 | 现任 | 2023年03月24日 | 2026年10月13日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 詹长杰 | 男 | 40 | 董事 | 现任 | 2023年10月13日 | 2026年10月13日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 曹丽梅 | 女 | 46 | 独立董事 | 现任 | 2020年06月15日 | 2026年10月13日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 葛磊 | 男 | 48 | 独立董事 | 现任 | 2020年06月15日 | 2026年10月13日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 李正华 | 男 | 58 | 独立董事 | 现任 | 2022年02月14日 | 2026年10月13日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 陈武 | 男 | 50 | 董事 | 离任 | 2022年01月10日 | 2023年10月13日 | 331,897 | 0 | 0 | 0 | 331,897 | 不适用 |
| 陈亮 | 男 | 43 | 董事 | 离任 | 2020年06月15日 | 2023年02月27日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 吴海华 | 女 | 49 | 监事会主席 | 现任 | 2023年10月13日 | 2026年10月13日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 陈凯明 | 女 | 40 | 监事 | 现任 | 2023年10月13日 | 2026年10月13日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 甄楚轩 | 男 | 31 | 职工代表监事 | 现任 | 2023年10月13日 | 2026年10月13日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 黄奕扬 | 男 | 53 | 监事会主席 | 离任 | 2020年06月15日 | 2023年10月13日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 赵洪涛 | 男 | 36 | 职工代表监事 | 离任 | 2020年06月15日 | 2023年10月13日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 李楠 | 男 | 43 | 监事 | 离任 | 2022年01月10日 | 2023年10月13日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 梁江湧 | 男 | 44 | 总经理 | 现任 | 2023年03月01日 | 2026年10月13日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 陈刚 | 男 | 51 | 副总经理、财务负责人 | 现任 | 2019年04月25日 | 2026年10月13日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 梁江湧 | 男 | 44 | 董事会秘书 | 现任 | 2022年01月27日 | 2026年10月13日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 梁江湧 | 男 | 44 | 副总经理 | 离任 | 2020年06月22日 | 2023年03月01日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 许明懿 | 男 | 40 | 副总经 | 现任 | 2021年11 | 2026年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|----|----|------|----|------------------|------------------|---------|---|---|---|---------|-----|
| | | | 理 | | 月 02 日 | 10 月 13 日 | | | | | | 用 |
| 蔡志强 | 男 | 47 | 副总经理 | 现任 | 2023 年 03 月 01 日 | 2026 年 10 月 13 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 章文 | 男 | 48 | 副总经理 | 离任 | 2022 年 02 月 25 日 | 2023 年 02 月 03 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 331,897 | 0 | 0 | 0 | 331,897 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

(1) 高级管理人员章文先生因个人原因辞去福能东方副总经理职务，辞职后仍担任公司下属子公司其他职务。详情请见公司于 2023 年 2 月 3 日在巨潮资讯网发布的《关于高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2023-002）。

(2) 董事陈亮先生因个人原因辞去福能东方非独立董事职务及董事会各专业委员会的相关职务。详情请见公司于 2023 年 3 月 2 日在巨潮资讯网发布的《关于非独立董事辞职及补选非独立董事的公告》（公告编号：2023-014）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|--------|-------|------------------|---------------------|
| 章文 | 副总经理 | 离任 | 2023 年 02 月 03 日 | 个人原因申请辞职 |
| 陈亮 | 董事 | 离任 | 2023 年 02 月 27 日 | 个人原因申请辞职 |
| 梁江湧 | 总经理 | 聘任 | 2023 年 03 月 01 日 | 第五届董事会第三十三次会议同意聘任 |
| 蔡志强 | 副总经理 | 聘任 | 2023 年 03 月 01 日 | 第五届董事会第三十三次会议同意聘任 |
| 梁江湧 | 副总经理 | 任免 | 2023 年 03 月 01 日 | 职务变动 |
| 蔡志强 | 董事 | 被选举 | 2023 年 03 月 24 日 | 2023 年第一次临时股东大会通过选举 |
| 詹长杰 | 董事 | 被选举 | 2023 年 10 月 13 日 | 2023 年第四次临时股东大会通过选举 |
| 陈武 | 董事 | 任期满离任 | 2023 年 10 月 13 日 | 第五届董事会任期届满离任 |
| 吴海华 | 监事会主席 | 被选举 | 2023 年 10 月 13 日 | 2023 年第四次临时股东大会通过选举 |
| 陈凯明 | 监事 | 被选举 | 2023 年 10 月 13 日 | 2023 年第四次临时股东大会通过选举 |
| 甄楚轩 | 职工代表监事 | 被选举 | 2023 年 10 月 13 日 | 2023 年第二次职工大会通过选举 |
| 黄奕扬 | 监事会主席 | 任期满离任 | 2023 年 10 月 13 日 | 第五届监事会任期届满离任 |
| 赵洪涛 | 职工代表监事 | 任期满离任 | 2023 年 10 月 13 日 | 第五届监事会任期届满离任 |
| 李楠 | 监事 | 任期满离任 | 2023 年 10 月 13 日 | 第五届监事会任期届满离任 |

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 公司现任董事

于静女士，硕士研究生学历，高级会计师。曾任广州市中国电器科学研究院有限公司内部审计经理，佛山市投资控股有限公司审计部部长、投资发展部部长、董事会秘书，佛山市金融投资控股有限公司基金运营总监、基金业务中心总经理，佛山市公盈投资控股有限公司党委委员、董事、副总经理。现任佛山控股集团党委副书记、董事、总经理，福能东方党支部书记、董事长。

梁江湧先生，本科学历，硕士学位，经济师。曾任广东电力发展股份有限公司证券事务代表、计划发展部副经理，广东省风力发电有限公司综合部经理，广东电力发展股份有限公司总经理工作部经理、工会副主席、党支部委员，福能

东方法务总监、副总经理，北京华懋董事长。现任福能东方董事、总经理、董事会秘书，超业精密董事，北京华懋董事，莱恩精机董事。

陈刚先生，研究生学历，硕士学位，高级会计师。曾任江西省瑞昌市地方税务局专管员，江西景德会计事务有限公司审计经理，华润万家有限公司税务经理，赛得利（江西）化纤有限公司财务经理，佛山公控财务总监监事会办公室副主任、外派财务总监，佛山市水业集团有限公司财务副经理，佛山市建设投资开发有限公司外派财务总监，佛山火炬创新创业园有限公司外派财务总监，佛山综合能源有限公司外派财务总监，佛山电建监事，佛山燃气集团股份有限公司监事。现任福能东方党支部委员、董事、副总经理、财务负责人。

许明懿先生，本科学历，学士学位。曾任超源精密电子设备（东莞）有限公司销售经理、销售高级经理，超业精密销售总监、副总经理。现任福能东方董事、副总经理，超业精密总经理，佛山超益董事、总经理。

蔡志强先生，本科学历，经济学、法学双学士学位，证券从业资格，基金从业资格。曾任佛山市石湾镇会计服务公司审计科员，广州运财行理财投资有限公司研究员，海通证券、诚通证券、中信证券（华南）分支机构负责人，深圳南曦创业投资有限公司管理合伙人，佛山市创业投资管理有限公司投资总监，佛山控股集团资本运营部副部长。现任福能东方董事、副总经理，超业精密董事，福能投资执行董事、总经理，田边热能董事。

詹长杰先生，研究生学历，博士学位，高级会计师，注册管理会计师（CMA）。曾任福建省丰泉环保控股有限公司财务总监助理，中富通集团股份有限公司财务总监助理，福州大学会计系教师，佛山控股集团资产管理部高级业务经理、资产财务部高级业务经理。现任福能东方董事，佛山控股集团财务管理部副部长，佛山市新基础工业集团有限公司董事，广东国通物流城有限公司董事。

曹丽梅女士，研究生学历，博士学位，副教授，注册会计师，注册评估师。曾任广州铁路集团会计职务，广东财经大学华商学院会计学教师，广州市吉华勘测股份有限公司董事。现任福能东方独立董事，广东财经大学会计学院审计系主任、副教授、硕士生导师，广东省财政厅绩效评价专家，广东省科技厅财务专家，广东财经大学民革支委委员，播恩集团股份有限公司独立董事，广东天亿马信息产业股份有限公司独立董事。

葛磊先生，本科学历，律师执业资格证。曾任广东信德盛律师事务所合伙人，广东讯通科技股份有限公司独立董事，广东广信君达律师事务所合伙人。现任福能东方独立董事，中国广州仲裁委员会仲裁员，广东君南律师事务所管理合伙人。

李正华先生，研究生学历，博士学位，教授。曾任广州军区军事检察院检察员，广东省肇庆地委党校法学教员，广东省经济管理干部学院助教，中山大学法学院副教授。现任福能东方独立董事，广州新华学院法学院院长、教授，京信网络系统股份有限公司独立董事，青海华鼎实业股份有限公司独立董事。

（2）公司现任监事

吴海华女士，本科学历，学士学位，会计师，审计师，高级国际财务管理师。曾任佛山市季华新村房地产发展有限公司会计，佛山电建审计员、会计，佛山控股集团会计、核算主管、核算高级业务经理、审计部高级业务经理、审计部

副部长，佛山市季华加油站有限公司董事，佛山市季华新村房地产发展有限公司财务负责人，佛山电建监事，宝裕发展有限公司监事会主席，广东国通物流城有限公司监事、监事会主席。现任佛山控股集团审计部副部长，福能东方监事会主席。

陈凯明女士，本科学历，学士学位，法律职业资格，企业高级合规师。曾任永安财产保险股份有限公司广东分公司理赔员、核赔岗、法律事务岗，广发银行信用卡中心资产管理处诉讼管理主任、属地资产管理主任。现任福能东方监事，超业精密总经理办公室法务主管。

甄楚轩先生，本科学历，学士学位。曾任松尚久德新材料科技有限公司投资助理，福能东方证券专员、审计专员、融资专员。现任福能东方职工代表监事、董事会办公室综合事务专员，福能大数据监事，广州启升监事，苏州华隆坤监事，广州烽云监事。

(3) 公司现任高级管理人员

- 1) 梁江湧先生，公司董事、总经理、董事会秘书。简历参见本节“（1）董事会成员”；
- 2) 陈刚先生，公司董事、副总经理，财务负责人。简历参见本节“（1）董事会成员”；
- 3) 许明懿先生，公司董事、副总经理。简历参见本节“（1）董事会成员”；
- 4) 蔡志强先生，公司董事、副总经理。简历参见本节“（1）董事会成员”。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------|--------|--------------|-------------|--------|---------------|
| 于静 | 佛山控股集团 | 党委副书记、董事、总经理 | 2022年08月10日 | | 是 |
| 吴海华 | 佛山控股集团 | 审计部副部长 | 2020年04月14日 | | 是 |
| 詹长杰 | 佛山控股集团 | 财务管理部副部长 | 2024年02月09日 | | 是 |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|-----------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 梁江湧 | 莱恩精机 | 董事 | 2020年09月21日 | | 否 |
| 蔡志强 | 田边热能 | 董事 | 2023年12月25日 | | 否 |
| 曹丽梅 | 广东财经大学会计学院 | 审计系副教授 | 2014年07月01日 | | 是 |
| 曹丽梅 | 广东天亿马信息产业股份有限公司 | 独立董事 | 2022年02月11日 | | 是 |
| 曹丽梅 | 播恩集团股份有限公司 | 独立董事 | 2020年04月01日 | | 是 |
| 曹丽梅 | 南京孺子牛物业服务有限公司 | 监事 | 2018年11月01日 | | 否 |
| 葛磊 | 广东君南律师事务所 | 管理合伙人 | 2022年03月20日 | | 是 |
| 李正华 | 中山大学 | 法学院副教授 | 1992年02月01日 | 2023年07月01日 | 是 |
| 李正华 | 广州新华学院 | 法学院院长、教授 | 2007年09月01日 | | 是 |
| 李正华 | 京信网络系统股份有限公司 | 独立董事 | 2021年11月01日 | | 是 |
| 李正华 | 青海华鼎实业股份有限公司 | 独立董事 | 2022年05月20日 | | 是 |
| 詹长杰 | 佛山市新基础工业集团有限公司 | 董事 | 2023年05月29日 | | 否 |
| 詹长杰 | 广东国通物流城有限公司 | 董事 | 2023年11月24日 | | 否 |

| | | | | | |
|-----|--------------|----|------------------|--|---|
| 甄楚轩 | 广州烽云信息科技有限公司 | 监事 | 2021 年 12 月 10 日 | | 否 |
|-----|--------------|----|------------------|--|---|

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2022 年 4 月 12 日，广东证监局就公司贸易收入确认存在差错等事项出具了《关于对福能东方装备科技股份有限公司、郭景松、王贵银、陈武、陈刚、胡炳明、朱红强采取出具警示函措施的决定》（[2022]41 号），对公司等相关主体采取出具警示函的行政监管措施。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（1）报酬决策程序：根据《公司章程》相关规定，股东大会决定董事、监事报酬，董事会决定高级管理人员报酬；根据《董事、监事津贴管理制度（试行）》，董事、监事津贴标准依据股东大会审议的标准执行；根据《高级管理人员薪酬绩效管理制度（试行）》，董事会负责批准高级管理人员薪酬绩效管理制度（或方案），批准标准年薪及调整事宜；根据《子公司高级管理人员薪酬绩效管理制度》，公司经营管理会议负责组织制定子公司高管薪酬绩效管理制度（或方案），批准子公司高管标准年薪及调整事宜，批准子公司高管年度、任期考核事宜，确定考核结果。

（2）报酬确定依据：公司依据有关规定以及经营业绩、工作能力、岗位职级等考核确定并发放。根据上述制度，及当年考核指标完成情况，由原薪酬审批机构核定发放。

（3）报酬实际支付情况：公司 2023 年度向董事、监事及高级管理人员实际支付的任期内税前报酬总额合计 675.34 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|---------------------|------|--------------|--------------|
| 于静 | 女 | 46 | 董事长 | 现任 | 0.00 | 是 |
| 梁江湧 | 男 | 44 | 董事、总经理、董事会秘书 | 现任 | 99.34 | 否 |
| 陈刚 | 男 | 51 | 董事、副总经理、财务负责人 | 现任 | 87.23 | 否 |
| 许明懿 | 男 | 40 | 董事、副总经理、超业精密总经理 | 现任 | 170.40 | 否 |
| 蔡志强 | 男 | 47 | 董事、副总经理 | 现任 | 59.21 | 否 |
| 詹长杰 | 男 | 40 | 董事 | 现任 | 0.00 | 是 |
| 曹丽梅 | 女 | 46 | 独立董事 | 现任 | 15.00 | 否 |
| 葛磊 | 男 | 48 | 独立董事 | 现任 | 15.00 | 否 |
| 李正华 | 男 | 58 | 独立董事 | 现任 | 15.00 | 否 |
| 吴海华 | 女 | 49 | 监事会主席 | 现任 | 0.00 | 是 |
| 陈凯明 | 女 | 40 | 监事、超业精密总经理办公室法务主管 | 现任 | 3.20 | 否 |
| 甄楚轩 | 男 | 31 | 职工代表监事、董事会办公室综合事务专员 | 现任 | 4.11 | 否 |
| 陈武 | 男 | 50 | 董事、原大宇精雕董事长 | 离任 | 107.68 | 否 |
| 陈亮 | 男 | 43 | 董事、原福能大数据执行董事 | 离任 | 15.46 | 否 |
| 黄奕扬 | 男 | 53 | 监事会主席 | 离任 | 0.00 | 是 |
| 赵洪涛 | 男 | 36 | 职工代表监事、原董事会办公室副主任 | 离任 | 38.09 | 否 |
| 李楠 | 男 | 43 | 监事、大宇精雕合规专员 | 离任 | 39.55 | 否 |
| 章文 | 男 | 48 | 副总经理、原福能智造总经理 | 离任 | 6.07 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 675.34 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 第五届董事会第三十二次会议 | 2023 年 02 月 20 日 | 2023 年 02 月 21 日 | 详见《福能东方装备科技股份有限公司第五届董事会第三十二次会议决议公告》（公告编号：2023-003），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 第五届董事会第三十三次会议 | 2023 年 03 月 01 日 | 2023 年 03 月 02 日 | 详见《福能东方装备科技股份有限公司第五届董事会第三十三次会议决议公告》（公告编号：2023-011），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 第五届董事会第三十四次会议 | 2023 年 03 月 13 日 | 2023 年 03 月 14 日 | 详见《福能东方装备科技股份有限公司第五届董事会第三十四次会议决议公告》（公告编号：2023-020），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 第五届董事会第三十五次会议 | 2023 年 04 月 20 日 | 2023 年 04 月 22 日 | 详见《福能东方装备科技股份有限公司第五届董事会第三十五次会议决议公告》（公告编号：2023-032），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 第五届董事会第三十六次会议 | 2023 年 04 月 25 日 | 2023 年 04 月 27 日 | 详见《福能东方装备科技股份有限公司第五届董事会第三十六次会议决议公告》（公告编号：2023-044），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 第五届董事会第三十七次会议 | 2023 年 05 月 12 日 | 2023 年 05 月 15 日 | 详见《福能东方装备科技股份有限公司第五届董事会第三十七次会议决议公告》（公告编号：2023-046），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 第五届董事会第三十八次会议 | 2023 年 05 月 20 日 | 2023 年 05 月 22 日 | 详见《福能东方装备科技股份有限公司第五届董事会第三十八次会议决议公告》（公告编号：2023-052），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 第五届董事会第三十九次会议 | 2023 年 06 月 14 日 | 2023 年 06 月 14 日 | 详见《福能东方装备科技股份有限公司第五届董事会第三十九次会议决议公告》（公告编号：2023-061），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 第五届董事会第四十次会议 | 2023 年 06 月 19 日 | 2023 年 06 月 20 日 | 详见《福能东方装备科技股份有限公司第五届董事会第四十次会议决议公告》（公告编号：2023-063），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 第五届董事会第四十一次会议 | 2023 年 08 月 11 日 | 2023 年 08 月 12 日 | 详见《福能东方装备科技股份有限公司第五届董事会第四十一次会议决议公告》（公告编号：2023-066），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 第五届董事会第四十二次会议 | 2023 年 08 月 24 日 | 2023 年 08 月 26 日 | 详见《福能东方装备科技股份有限公司第五届董事会第四十二次会议决议公告》（公告编号：2023-069），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 第五届董事会第四十三次会议 | 2023 年 09 月 26 日 | 2023 年 09 月 27 日 | 详见《福能东方装备科技股份有限公司第五届董事会第四十三次会议决议公告》（公告编号：2023-076），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 第六届董事会第一次会议 | 2023 年 10 月 13 日 | 2023 年 10 月 13 日 | 详见《福能东方装备科技股份有限公司第六届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-091），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 第六届董事会第二次会议 | 2023 年 10 月 24 日 | 2023 年 10 月 26 日 | 详见《福能东方装备科技股份有限公司 |

| | | | |
|-------------|------------------|------------------|---|
| | | | 第六届董事会第二次会议决议公告》 (公告编号: 2023-095), 披露网站: 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 第六届董事会第三次会议 | 2023 年 11 月 06 日 | 2023 年 11 月 06 日 | 详见《福能东方装备科技股份有限公司 第六届董事会第三次会议决议公告》 (公告编号: 2023-098), 披露网站: 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 第六届董事会第四次会议 | 2023 年 11 月 23 日 | 2023 年 11 月 25 日 | 详见《福能东方装备科技股份有限公司 第六届董事会第四次会议决议公告》 (公告编号: 2023-104), 披露网站: 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 第六届董事会第五次会议 | 2023 年 12 月 28 日 | 2023 年 12 月 29 日 | 详见《福能东方装备科技股份有限公司 第六届董事会第五次会议决议公告》 (公告编号: 2023-111), 披露网站: 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|-------------|--------------------------|--------------|
| 董事姓名 | 本报告期应 参加董事会 次数 | 现场出席董 事会次数 | 以通讯方式 参加董事会 次数 | 委托出席董 事会次数 | 缺席董事会 次数 | 是否连续两次 未亲自参加董 事会会议 | 出席股东 大会次数 |
| 于静 | 17 | 6 | 11 | 0 | 0 | 否 | 7 |
| 梁江湧 | 17 | 12 | 5 | 0 | 0 | 否 | 7 |
| 陈刚 | 17 | 12 | 5 | 0 | 0 | 否 | 7 |
| 许明懿 | 17 | 6 | 11 | 0 | 0 | 否 | 7 |
| 蔡志强 | 14 | 6 | 8 | 0 | 0 | 否 | 6 |
| 詹长杰 | 5 | 2 | 3 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 陈武 | 12 | 0 | 12 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 陈亮 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 曹丽梅 | 17 | 0 | 17 | 0 | 0 | 否 | 7 |
| 葛磊 | 17 | 1 | 15 | 1 | 0 | 否 | 7 |
| 李正华 | 17 | 0 | 17 | 0 | 0 | 否 | 7 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内, 公司各位董事勤勉尽责, 严格按照《公司法》《证券法》《上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规及《公司章程》《董事会议事规则》的有关规定开展工作, 有效地履行了董事的职责:

(1) 按时出席相关会议，认真审核公司董事会会议议案，利用自身的专业知识，客观、审慎地行使表决权，促进了董事会决策的科学性和客观性。

(2) 深入了解公司的生产经营、管理和内部控制等制度的完善及执行情况，了解涉及财务管理、关联交易、业务发展和重要项目的进度等相关事项，监督公司的经营管理和治理情况，对公司的发展战略、完善治理等方面提出了积极建议。其中，公司董事长于静提出了公司要坚持“产业链发展”的经营思路，突破设备行业周期，持续打造电池整线“交钥匙”能力，同时向产业链上下游延伸布局，将公司打造成新能源综合服务提供商。公司独立董事强调公司要积极聚焦主业，盘活公司闲置资产，提升资产利用效率，提高公司质量。

(3) 持续关注公司的信息披露工作，努力维护公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况(如有) |
|----------|------------|--------|-------------|--|------------|---|--------------|
| 董事会审计委员会 | 曹丽梅、葛磊、李正华 | 6 | 2023年01月04日 | 审议《关于2023年度内部审计计划的议案》 | 同意相关议案 | 指导内部审计工作，审核2023年度内部审计计划。 | 无 |
| | | | 2023年04月18日 | 审议《关于2022年年度审计报告的议案》 《关于2022年内部控制鉴证报告的议案》 | 同意相关议案 | 向公司管理层了解报告期的经营情况。在定期报告编制、审计过程中切实履行审计委员会的职责，监督核查披露信息。 | 无 |
| | | | 2023年08月08日 | 审议《关于调整2023年下半年内部审计计划的议案》 | 同意相关议案 | 根据公司实际情况，审核调整后的2023年度内部审计计划。 | 无 |
| | | | 2023年09月25日 | 审议《关于2023年上半年合规检查报告的议案》 《关于启动2023年度选聘会计师事务所相关工作的议案》 | 同意相关议案 | 了解并审核公司关联交易和担保等方面情况。审核2023年选聘会计师事务所选聘招标方案，方案包括选聘会计师事务所评审要素和评分标准，选聘文件，评审人员和监督人员。 | 无 |
| | | | 2023年10月13日 | 审议《关于推荐曹丽梅女士担任第六届董事会审计委员会主任委员的议案》 | 同意相关议案 | 无 | 无 |
| | | | 2023年11月02日 | 审议《关于2023年度审计会计师事务所选聘结果的议案》 | 同意相关议案 | 对会计师事务所的选聘过程进行监督，审查中标会计师事务所相关资质。 | 无 |

| | | | | | | | |
|-------------|-------------------|---|------------------|---|--------|--|---|
| 董事会薪酬与考核委员会 | 李正华、于静、曹丽梅、葛磊 | 2 | 2023 年 04 月 19 日 | 审议《关于确认公司董事 2022 年度绩效结果的议案》《关于确认公司高级管理人员 2022 年度绩效结果的议案》《关于制定〈福能东方装备科技股份有限公司高级管理人员薪酬绩效管理制度（试行）〉的议案》《关于制定〈福能东方装备科技股份有限公司子公司高级管理人员薪酬绩效管理制度（试行）〉的议案》《关于制定〈福能东方装备科技股份有限公司本部员工薪酬管理制度（试行）〉的议案》《关于核定公司高级管理人员年度标准年薪的议案》《关于核定公司高级管理人员 2023 年考核目标的议案》 | 同意相关议案 | 按照绩效评价标准审核公司董事及高级管理人员 2022 年绩效结果；审核公司及子公司高级管理人员的薪酬绩效制度内容、公司本部员工薪酬制度，并结合行业水平及公司情况，核定公司高级管理人员标准年薪及 2023 年考核目标。 | 无 |
| | | | 2023 年 06 月 19 日 | 审议《关于确定福能东方装备科技股份公司高级管理人员 2023 年个人业绩考核内容的议案》 | 同意相关议案 | 审核公司高级管理人员 2023 年个人业绩考核方案。 | 无 |
| 董事会薪酬与考核委员会 | 李正华、于静、詹长杰、葛磊、曹丽梅 | 1 | 2023 年 10 月 13 日 | 审议《选举李正华为第六届董事会薪酬与考核委员会主任的议案》 | 同意相关议案 | 无 | 无 |

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职工的数量（人） | 26 |
| 报告期末主要子公司在职工的数量（人） | 2,019 |
| 报告期末在职工的数量合计（人） | 2,045 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 2,164 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |

| | |
|--------|-------|
| 生产人员 | 881 |
| 销售人员 | 555 |
| 技术人员 | 427 |
| 财务人员 | 32 |
| 行政人员 | 79 |
| 管理人员 | 37 |
| 采购人员 | 34 |
| 合计 | 2,045 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 本科及以上 | 287 |
| 大专 | 549 |
| 高中及以下 | 1,209 |
| 合计 | 2,045 |

2、薪酬政策

公司参考同行业平均薪酬情况，结合自身企业实际，制定了合理的薪酬方案。同时，公司针对不同的岗位设定了对应的考核指标和考核制度，通过合理的激励和梯度薪酬提高员工积极性和向心力。

3、培训计划

公司持续关注员工的个人成长，设计完善的年度培训计划，通过引入外部有资质的师资资源不断提升培训质量。2023年，公司定期开展内部培训工作，由各职能部门根据公司实际业务需求有针对性地组织培训课程；加大技能培训力度，培养多技能技术人才；积极参与上级单位或监管部门组织的业务技能及专业培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

| | |
|----------------|---------------|
| 劳务外包的工时总数（小时） | 1,450,414.5 |
| 劳务外包支付的报酬总额（元） | 79,717,733.62 |

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

| | |
|-----------------------|------|
| 分配预案的股本基数（股） | 0 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 0.00 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 0 |

| | |
|--|-------|
| 可分配利润（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 0.00% |
| 本次现金分红情况 | |
| 其他 | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| <p>经广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度合并报表实现归属于母公司股东的净利润 7,013.90 万元，其中母公司实现净利润-29,045.52 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并报表未分配利润为-129,548.14 万元，母公司未分配利润为-148,040.39 万元。</p> <p>根据《上市规则》第 7.7.5 条“上市公司制定利润分配方案时，应当以母公司报表中可供分配利润为依据。同时，为避免出现超分配的情况，公司应当以合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低的原则来确定具体的利润分配总额和比例。”</p> <p>根据《公司章程》，公司现金方式分红的具体条件和比例其中规定为：（1）公司在未分配利润为正且现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十；（2）公司利润分配方案应当以母公司报表可供分配利润为依据。</p> <p>鉴于截至 2023 年 12 月 31 日公司合并报表、母公司报表中可供分配利润均为负值，根据相关法律法规及《公司章程》的相关规定，公司 2023 年度拟不进行利润分配。</p> | |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司于 2023 年 03 月 13 日召开第五届董事会第三十四次会议、第五届监事会第二十三次会议，均审议通过了《关于终止 2021 年第一期股票期权激励计划（草案）的议案》，同意终止实施 2021 年第一期股票期权激励计划，同时废止

《福能东方装备科技股份有限公司 2021 年第一期股票期权激励计划实施考核管理办法》，详情请见公司于 2023 年 03 月 14 日刊登在巨潮资讯网《关于终止 2021 年第一期股票期权激励计划（草案）的公告》（公告编号：2023-022）。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的实际报酬由公司人力资源部门依据有关绩效考核制度，结合公司年度绩效完成情况核算，由董事会薪酬与考核委员会审核后，报董事会批准决定。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

(1) 内部控制建设情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》以及深圳证券交易所有关创业板上市公司的有关规定，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。

公司已根据国家有关法律法规和公司章程，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督方面的职权，形成了较为科学的职责分工和制衡机制。

公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层和各职能部门构成的内控架构，根据实际情况、业务特点和相关内部控制的要求，设置内部机构及岗位分工，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任主体，体现在：

①公司股东大会是公司权力机构，依法享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。公司制定有《股东大会议事规则》确保股东依法行使股东权利。

②公司董事会对股东大会负责，依法行使经营决策权，制定有《董事会议事规则》，保证了董事会工作效率；聘请独立董事，制定有《独立董事工作细则》《独立董事专门会议议事规则》，确保独立董事独立性；公司董事会下设审计、薪酬与考核委员会，并制定有《董事会审计委员会工作细则》和《董事会薪酬与考核委员会议事规则》，提高了董事会决策的科学性。

③监事会是公司的监督机构，对股东大会负责，依照相关规定监督公司董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。公司制定有《监事会议事规则》，保证监事会能切实履行监督职权，有效保障公司和股东的合法权益；

④公司设经理层负责组织实施股东大会、董事会的决议事项，主持公司的生产经营管理工作，对董事会负责。公司制定有《总经理工作细则》，明确了经理层的权利和职责。公司经理层对内控制度的制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转；

⑤公司结合自身业务特点，设立了董事会办公室、财务管理部、投资发展部、人力党群部、审计合规部的内部机构，具体管理日常事务。

⑥公司设立了审计合规部门，制定了《内部审计管理制度》等相关制度。公司审计合规部对董事会审计委员会负责，独立开展工作，依据公司年度内部审计计划或有关内控制度要求对公司及子公司开展审计工作，促进公司内部控制的建立健全，有效地控制成本，改善经营管理，规避经营风险，增加公司价值。

⑦公司坚持实施有利于公司可持续发展的人力资源政策，将职业素质和专业能力作为选拔和聘用员工的重要标准。公司以诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作为核心开展文化体系建设，以促进和强化公司的竞争力。

(2) 内部控制实施情况

①公司治理方面

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，建立健全独立董事制度。公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

②日常管理方面

公司在日常管理方面，公司权力机构为股东大会，通过董事会、监事会进行决策、管理和监督。公司管理人员由 1 名总经理，3 名副总经理组成。总经理受聘于董事会，对公司日常经营管理全面负责。

③人力资源方面

公司制定了人力资源管理制度及薪酬管理等制度，实行全员劳动合同制。对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、职务升迁等进行了详细规定，并建立了一套完善的绩效考核体系。根据行业的特点，做好技术研发人员的储备和培养工作，重视员工的岗位培训工作，使员工流动减少，保证了员工队伍的稳定。

④业务控制方面

公司内部控制制度涵盖公司内部的各项经济业务、各个部门和各个岗位，针对业务处理过程中的关键控制点，将内部控制制度落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；公司内部控制符合国家有关的法律法规和本公司的实际情况，要求全体员工必须遵照执行，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制的权力。

公司内部控制保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；公司内部控制的制定兼顾考虑成本与效益的关系，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

⑤资产管理方面

针对资金管理工作，公司制定了《募集资金管理办法》《资金管理制度》《财务审批制度》《支付管理办法》等相关制度，包括资金使用审批、货币资金管理、募集资金的使用和管理等方面。对募集资金的存放、使用及监督作出了明确规定，以保证募集资金的专款专用，防范募集资金的使用风险，确保资金使用安全，切实保护投资者利益。针对日常资产管理业务，公司已制定了一系列制度和控制流程，对货币资金、存货、应收款项、固定资产等进行管理和控制，并严格按照制度和流程规定执行。

⑥对外投资管理、对外担保、关联交易控制方面

公司严格按照《公司章程》的有关规定开展对外投资管理、对外担保以及关联交易控制，制定并严格执行《投资管理制度》《对外担保管理制度》和《关联交易管理制度》等制度。上述制度明确了公司对外投资、对外担保以及关联交易的原则、标准、条件、责任以及审批程序等相关内容，加强了相关合同的管理，建立了科学决策机制，防范潜在风险，避免和减少可能发生的损失。

⑦内部监督控制制度

公司监事会严格履行了内部监督职能，制定《监事会议事规则》，保证了公司内部控制制度和内部监督有效执行。公司董事会成立了专门的审计委员会，制定《董事会审计委员会工作细则》，确保董事会对高管层有效监督，并成立了独立的审计合规部门，公司制定有《内部审计管理制度》《内部监督管理制度》和《廉洁管理制度》等相关制度，对公司内部控制制度执行情况、各项经营业务控制情况、对外投资、对外担保控制情况不定期地进行检查。另外公司制定《董事、监事、高级管理人员内部问责制度》，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

⑧子公司的管理控制

为了规范控股子公司的经营管理行为，公司制定了《子公司管理制度》，对控股子公司的人事、财务、经营决策、信息管理、检查与考核等方面作出了明确的规定。控股子公司总经理、财务负责人等重要高级管理人员由公司选任并规定其职责权限；依据公司的经营策略和风险管理政策，公司督导各控股子公司建立起相应的经营计划、风险管理程序；对各控股子公司建立了重大事项报告制度和审议审批制度，并按照授权规定将重大事项报公司经营会议、董事会或股东大会审议；公司能够定期取得并分析控股子公司的报告信息。

⑨信息披露的管理控制

为规范公司信息管理工作，公司建立了《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《重大信息内部报告制度》《信息披露暂缓与豁免事务管理制度》。公司董事长是公司信息披露的第一责任人；董事会秘书是公司信息披露的直接责任人，负责协调和组织公司信息披露工作的具体事宜。公司设董事会办公室为信息披露事务工作的日常管理部门，由董事会秘书直接领导，协助董事会秘书做好信息披露工作。公司所有信息披露文件、资料以及董事、监事、高级管理人员履行职责的记录由董事会办公室负责保存。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员了解公司内部信息传递的程序，具备认真履行信息披露义务的条件。

公司还制定了《公司内幕信息知情人登记管理制度》，对未公开信息和重大内部事项沟通进行全程有效的控制，防范公司内幕信息泄密风险。

2023 年度公司信息披露遵循了相关法律法规的规定。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|---|--|----------|----------|------|--------|
| 福能智造 | 通过协议转让的方式，将福能智造 100% 股权以 2.83 亿元的价格转让予佛燃科技。 | 截至本年报披露日，已完成福能智造 49% 股权转让工商变更登记以及章程备案手续。 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 大字精雕 | 通过广东联合产权交易中心履行公开挂牌 | 截至本年报披露日，公司与深圳精伟创技术有限公司签订了 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | |
|------|---|---|-----|-----|-----|-----|
| | 程序，以不低于 3,982.39 万元交易价格转让所持大字精雕 100%股权。 | 《产权交易合同》及其补充协议，并按照上述约定收到相应款项。 | | | | |
| 超业精密 | 福能东方原持有超业精密 88%股权，收购超业精密 12%股权。 | 截至本年报披露日，已完成超业精密 12%股权转让工商变更登记以及章程备案手续。 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | | |
|------------------------------|--|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 13 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 2023 年度内部控制自我评价报告 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>重大缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标）：</p> <p>①董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>②严重违反法律法规的要求；</p> <p>③对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；</p> <p>④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；</p> <p>⑤注册会计师发现财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。</p> <p>重要缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。）：</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷（指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷）：指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>重大缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标）：</p> <p>①公司缺乏民主决策程序；</p> <p>②媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；</p> <p>③公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>④公司经营活动严重违反国家法律法规；</p> <p>⑤中高级管理人员、核心技术人员、业务人员严重流失；</p> <p>⑥公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。</p> <p>重要缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标。）：</p> <p>①公司组织架构、民主决策程序不完善；</p> <p>②媒体出现负面新闻，但能及时消除；</p> <p>③公司重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>④公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改；</p> <p>⑤公司违反企业内部规章，形成损失。</p> <p>一般缺陷（除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷）：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> |
| 定量标准 | <p>重大缺陷：错报\geq利润总额的 10%</p> <p>重要缺陷：利润总额的 5%\leq错报$<$利润总额的 10%</p> <p>一般缺陷：错报$<$利润总额的 5%</p> | 参照财务报告内部控制缺陷评价定量认定标准。 |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |

| | |
|----------------|---|
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 |

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

（一）污染物排放及管理

福能东方着力于智能制造，秉持“清洁生产，绿色发展”的环保理念促进经济效益和环境保护相协调，加强产品、活动、服务中的各类环境因素的辨识与管理。

公司严格落实建设项目环境保护设施管理规定，积极开展相应环境影响评价及验收、办理排污登记等。报告期内，公司不涉及辐射源污染。

固定污染源排污登记

| 污染项目 | 处理系统或方式 |
|-------------------------|---------------------|
| 废水污染排放 | 通过生活污水处理系统采用三级化粪池处理 |
| 生活污水排放 | 入市政管网进入污水处理厂 |
| 工业固体废物：金属碎边及边角（非危险废物） | 通过送交专业公司回收处理利用 |
| 废空桶、废抹布、废切削液、含油废物（危险废物） | 送交有资质的单位回收处理或者焚烧 |

福能东方持续践行绿色发展理念，积极将绿色环保的理念融入办公与生产中，投身国家生态文明建设与绿色经济发展。2023 年在各种能源消耗上厉行节约，减少不必要的能源消耗，降低成本的同时注意环境保护。

二、社会责任情况

报告期内，公司持续致力于股东与投资者权益保护、员工权益保护、客户及合作伙伴权益保护、安全生产、环境保护与可持续发展及社会公益等方面的工作，积极履行社会责任，推进企业与社会、企业与环境和谐共生的良性发展。具体内容详见公司同日披露于巨潮资讯网的《2023 年度环境、社会与公司治理（ESG）报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|---------------------------------|-----------|---|------------------|------------------|------------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 郭景松； 张晓玲； 松德实业 | 业绩承诺及补偿安排 | 承诺方以人民币 6,000 万元净利润为基准，智慧松德在 2019—2021 年每年经审计净利润（以经审计的合并报表的数据为准）年增长率应不低于 5%，且 2021 年经审计的净利润不低于人民币 7,800 万元。如任一年度未实现业绩承诺，承诺方应以其当年度所分配的股东分红优先向佛山市公用事业控股有限公司进行补偿；如仍有不足，佛山市公用事业控股有限公司有权指定以现金的方式或转让智慧松德股份的方式（股份定价为当年度年报公告当日前 20 个交易日的均值）要求承诺方补偿。 | 2018 年 11 月 05 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 相关案件已判决，已经申请强制执行 |
| | 佛山电建； 广州烽云 | 业绩承诺及补偿安排 | 承诺方承诺，在 2021 年度、2022 年度和 2023 年度福能大数据实现的经审计的净利润分别为：2021 年不低于 500 万元，2022 年度不低于 700 万元，2023 年度不低于 900 万元。如在业绩承诺期内未实现业绩承诺，承诺方同意按照如下方式向福能东方进行补偿：业绩承诺补偿方同意按照本次交易对价以现金方式进行补偿，按其各自转让福能大数据的股权份额占本次交易目标资产的对应比例承担补偿责任，即佛山电建承担补偿金额的 70%，广州烽云承担补偿金额的 30%。如业绩承诺期届满时，目标公司业绩承诺期内累计实现的净利润数低于业绩承诺期内累计承诺的净利润数，则业绩承诺补偿方向福能东方支付补偿。业绩承诺补偿方应补偿金额按照如下方式计算：应补偿金额=（业绩承诺期内各年承诺的目标公司净利润数总和-业绩承诺期期末累计实现的净利润数）÷业绩承诺期内各年承诺的目标公司净利润数总和（即 2,100 万元）×转让方所出售目标资产的交易价格。 | 2021 年 01 月 15 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 已履行完毕 |
| 资产重组时所作承诺 | 陈武；杜晋钧；何锋；雷波；雷万春；雷万友；李智亮；青岛金石灏沏 | 股东一致行动承诺 | 承诺方保证截至目前未签署一致行动协议，将来亦不会签署一致行动协议。 | 2014 年 08 月 15 日 | 无限期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|--------|---|-----------------------|---|------------------|-----------------|-------|
| | 投资有限公司；深圳市向日葵朝阳投资合伙企业（有限合伙）；唐水花；卫伟平；肖代英；张太巍 | | | | | |
| | 超源科技；邓赤柱；冠鸿投资；慧邦天合；绍绪投资；镒航投资；镒源投资；昭元投资 | 股东一致行动承诺 | <p>(1) 认可佛山市公用事业控股有限公司的上市公司控股股东地位和佛山市国有资产监督管理委员会的上市公司实际控制人地位；(2) 除已披露的情况外，与智慧松德的其他股东、本次交易的股权转让方及募集配套资金认购方之间不存在其他关联关系及一致行动关系；(3) 在本次交易完成后 60 个月内，不主动通过相互转让股份或对外共同转让股份等方式谋求或协助他人谋求取得上市公司第一大股东、控股股东地位或实际控制权，本次交易的股权转让方之间（构成法定一致行动关系除外）且本次交易的股权转让方与上市公司的其他股东及其关联方和一致行动人不签署一致行动协议或达成类似协议、安排（包括但不限于表决权委托等）。如违反上述承诺，给上市公司或其投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。</p> | 2019 年 09 月 27 日 | 2025 年 6 月 10 日 | 正常履行中 |
| 佛山控股集团 | | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>(1) 本公司作为智慧松德控股股东期间，保证不利用控股股东的地位损害智慧松德及其他股东的利益；(2) 本次交易前，本公司及本公司实际控制的其他企业不存在以任何形式（包括但不限于自营、合资经营、合作经营、联营等相关方式，下同）直接或间接从事与智慧松德及其下属公司相同、相似或构成实质竞争业务之情形；(3) 本次交易完成后，本公司及本公司实际控制的其他企业保证不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与智慧松德及其下属公司相同、相似或构成实质竞争的业务；如本公司及本公司实际控制的其他企业获得的商业机会与智慧松德及其下属公司的主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争，本公司将立即通知智慧松德，并尽力将该商业机会让与智慧松德，以避免与智慧松德及其下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，确保智慧松德及其股东利益不受损害；(4) 如智慧松德进一步拓展业务范围，本公司及本公司实际控制的企业将不与智慧松德拓展后的业务相竞争；若出现可能与智慧松德拓展后的业务产生竞争的情形，本公司将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入智慧松德、将相竞争的业务转让给无关联</p> | 2019 年 09 月 27 日 | 无限期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|---|-----------------------|--|--|-----|-------|--|
| | | | 第三方等方式维护智慧松德的利益，消除潜在的同业竞争；（5）本公司严格履行承诺，若违反上述承诺，本公司将立即停止违反承诺的行为，并对由此给智慧松德造成的损失依法承担赔偿责任。 | | | |
| 陈武；杜晋钧；何锋；雷波；雷万春；雷万友；李智亮；青岛金石灏纳投资有限公司；深圳市向日葵朝阳投资合伙企业（有限合伙）；唐水花；卫伟平；肖代英；张太 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 1. 对于未来可能的关联交易，本人（或本公司、本企业，下同）将善意履行作为上市公司股东的义务，不利用本人的股东地位，就上市公司与本人及本人控制的企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使上市公司的股东大会或董事会做出损害上市公司和其他股东合法权益的决议。2. 本人及本人的关联方不以任何方式违法违规占用上市公司资金及要求上市公司违法违规提供担保。3. 如果上市公司与本人及本人控制的企业发生无法避免或有合理原因的关联交易，则本人承诺将促使上述关联交易遵循市场公正、公平、公开的原则，依照正常商业条件进行。本人将不会要求，也不会接受上市公司给予优于其在一项市场公平交易中向第三方给予的条件。4. 本人将严格遵守和执行上市公司关联交易管理制度的各项规定，如有违反以上承诺及上市公司关联交易管理制度而给上市公司造成损失的情形，将依法承担相应责任。 | 2014年12月31日 | 无限期 | 正常履行中 | |
| 郭景松；张晓玲；松德实业 | 关于同业竞争的承诺 | （1）本人/本公司及一致行动人作为智慧松德第二大股东期间，保证不利用第二大股东地位损害智慧松德及其他股东的利益；（2）本次交易前，本人/本公司及一致行动人控制的其他企业不存在以任何形式（包括但不限于自营、合资经营、合作经营、联营等相关方式，下同）直接或间接从事与智慧松德及其下属公司相同、相似或构成实质竞争业务之情形；同时，本人未在任何与智慧松德及其下属公司相同、相似或构成实质竞争业务的公司任职；（3）本次交易完成后，本人/本公司及一致行动人控制的其他企业保证不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与智慧松德及其下属公司相同、相似或构成实质竞争的业务，同时，本人及一致行动人不会在任何与智慧松德及其下属公司相同、相似或构成实质竞争业务的公司任职；如本人/本公司及一致行动人实际控制的其他企业获得的商业机会与智慧松德及其下属公司的主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争，本人将立即通知智慧松德，并尽力将该商业机会让与智慧松德，以避免与智慧松德及其下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，确保智慧松德及其股东利益不受损害；（4）如智慧松德进一步拓展业务范围，本人/本公司及一致行动人实际控制的企业将不与智慧松德拓展后的业务相竞争； | 2019年09月27日 | 无限期 | 正常履行中 | |

| | | | | | | |
|------------------------------------|-----------|--|---|-----|-------|--|
| | | | 若出现可能与智慧松德拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入智慧松德、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护智慧松德的利益，消除潜在的同业竞争；（5）本人/本公司严格履行承诺，若违反上述承诺，本人/本公司将立即停止违反承诺的行为，并对由此给智慧松德造成的损失依法承担赔偿责任。 | | | |
| 超源科技；冠鸿投资；慧邦天合；绍绪投资；镒航投资；镒源投资；昭元投资 | 关于同业竞争的承诺 | （1）在本公司/本企业作为智慧松德股东期间，本公司/本企业保证不利用股东地位损害智慧松德及其他股东的利益；（2）在本公司/本企业作为智慧松德股东期间，本公司/本企业及本公司/本企业实际控制的其他企业（如有）保证不在中国境内外以任何形式（包括但不限于自营、合资经营、合作经营、联营等相关方式，下同）直接或间接从事与智慧松德及其下属公司、超业精密及其下属公司相同、相似或构成实质竞争的业务；如在前述期间，本公司/本企业及其本公司/本企业实际控制的其他企业（如有）获得的商业机会与智慧松德及其下属子公司、超业精密及其下属公司的主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司/本企业将立即通知智慧松德，并尽力将该商业机会让与智慧松德，以避免与智慧松德及其下属公司、超业精密及其下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，确保智慧松德及其他股东利益不受损害；（3）在本公司/本企业作为智慧松德股东期间，如智慧松德进一步拓展业务范围，本公司/本企业及本公司/本企业实际控制的企业（如有）将不与智慧松德拓展后的业务相竞争；若出现可能与智慧松德拓展后的业务产生竞争的情形，本公司/本企业将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入智慧松德、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护智慧松德的利益，消除潜在的同业竞争；（4）本公司/本企业严格履行承诺，若违反上述承诺，本公司/本企业将立即停止违反承诺的行为，对由此给智慧松德造成的损失依法承担赔偿责任。 | 2019年09月27日 | 无限期 | 正常履行中 | |
| 邓赤柱 | 关于同业竞争的承诺 | （1）在本人作为智慧松德股东期间，本人保证不利用股东地位损害智慧松德及其他股东的利益；（2）在本人作为智慧松德股东期间，本人及本人实际控制的其他企业（如有）保证不在中国境内外以任何形式（包括但不限于自营、合资经营、合作经营、联营等相关方式，下同）直接或间接从事与智慧松德及其下属公司、超业精密及其下属公司相同、相似或构成实质竞争的业务，同时，本人不会以任何形式在任何与智慧 | 2019年09月27日 | 无限期 | 正常履行中 | |

| | | | | | | |
|----------------------|-------------|---|--|-----|-------|--|
| | | | <p>松德、超业精密及该等公司的下属公司相同、相似或构成实质竞争业务的公司任职；如在前述期间，本人及其本人实际控制的其他企业（如有）获得的商业机会与智慧松德及其下属子公司、超业精密及其下属公司的主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知智慧松德，并尽力将该商业机会让与智慧松德，以避免与智慧松德及其下属公司、超业精密及其下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，确保智慧松德及其他股东利益不受损害；（3）在本人作为智慧松德股东期间，如智慧松德进一步拓展业务范围，本人及本人实际控制的企业（如有）将不与智慧松德拓展后的业务相竞争；若出现可能与智慧松德拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入智慧松德、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护智慧松德的利益，消除潜在的同业竞争；（4）本人严格履行承诺，若违反上述承诺，本人将立即停止违反承诺的行为，对由此给智慧松德造成的损失依法承担赔偿责任。</p> | | | |
| 佛山控股集团 | 关于关联交易的承诺 | <p>（1）本公司将按照相关法律法规、规章及其他规范性文件和公司章程的规定行使股东权利和承担股东义务，在智慧松德股东大会对涉及本公司及本公司实际控制的除智慧松德之外的其他企业与智慧松德发生的关联交易进行表决时，履行回避表决义务；（2）本公司保证不利用关联交易非法占用智慧松德的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使智慧松德承担任何不正当的义务，不要求智慧松德向本公司及本公司实际控制的除智慧松德之外的其他企业提供任何形式的担保，不利用关联交易损害智慧松德及其他股东的利益；（3）本次交易完成后，本公司及本公司实际控制的除智慧松德之外的其他企业将尽量减少或避免与智慧松德之间的关联交易；对于无法避免或合理存在的关联交易，本公司及本公司实际控制的除智慧松德之外的其他企业将与智慧松德按照公平的市场原则和正常的商业条件签订相关协议，并按照相关法律法规、规章及其他规范性文件和公司章程的规定履行关联交易决策程序和信息披露义务，保证关联交易价格的公允性；（4）本公司将严格履行上述承诺，如违反上述承诺导致智慧松德遭受损失的，本公司愿意承担赔偿责任。</p> | 2019年09月27日 | 无限期 | 正常履行中 | |
| 郭景松； 张晓玲； 松德实业 | 关于关联交易方面的承诺 | <p>（1）本人/本公司及一致行动人将按照相关法律法规、规章及其他规范性文件和公司章程的规定行使股东权利和承担股东义务，在智慧松德股东大会对涉及本人/本公司及一致行动人控制的除智</p> | 2019年09月27日 | 无限期 | 正常履行中 | |

| | | | | | | |
|--|---|------------------|---|--------------------|------------|--------------|
| | | | <p>慧松德之外的其他企业与智慧松德发生的关联交易进行表决时，履行回避表决义务；（2）本人/本公司及一致行动人保证不利用关联交易非法占用智慧松德的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使智慧松德承担任何不正当的义务，不要求智慧松德向本人/本公司及一致行动人控制的除智慧松德之外的其他企业提供任何形式的担保，不利用关联交易损害智慧松德及其他股东的利益；（3）本次交易完成后，本人/本公司及一致行动人控制的除智慧松德之外的其他企业将尽量减少或避免与智慧松德之间的关联交易；对于无法避免或合理存在的关联交易，本人/本公司及一致行动人控制的除智慧松德之外的其他企业将与智慧松德按照公平的市场原则和正常的商业条件签订相关协议，并按照相关法律法规、规章及其他规范性文件 and 公司章程的规定履行关联交易决策程序和信息披露义务，保证关联交易价格的公允性；（4）本人/本公司将严格履行上述承诺，如违反上述承诺导致智慧松德遭受损失的，本人/本公司愿意承担赔偿责任。</p> | | | |
| | <p>超源科技；邓赤柱；冠鸿投资；慧邦天合；绍绪投资；镒航投资；镒源投资；昭元投资</p> | <p>关于关联交易的承诺</p> | <p>（1）本人/本公司/本企业及其实际控制的其他企业与超业精密之间的交易定价公允、合理，决策程序合法、有效，不存在显失公平的关联交易，且本人/本公司/本企业及其实际控制的其他企业现在或将来尽量减少与超业精密之间发生关联交易；（2）本次交易完成后，本人/本公司/本企业及其实际控制的其他企业将尽量减少或避免与智慧松德之间的关联交易；对于无法避免或合理存在的关联交易，本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业实际控制的其他企业将与智慧松德按照公平的市场原则和正常的商业条件签订相关协议，并按照相关法律法规、规章及其他规范性文件 and 公司章程的规定履行关联交易决策程序和信息披露义务，保证关联交易价格的公允性，保证不利用关联交易非法占用智慧松德的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使智慧松德承担任何不正当的义务，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；（3）本人/本公司/本企业将严格履行上述承诺，如违反上述承诺导致智慧松德遭受损失的，本人/本公司/本企业愿意承担赔偿责任。</p> | <p>2019年09月27日</p> | <p>无限期</p> | <p>正常履行中</p> |
| | <p>郭景松；张晓玲；松德实业</p> | <p>关于同业竞争的承诺</p> | <p>1. 截至本声明及承诺函出具之日，本人及本人控制的企业未从事与天宇精雕及其控股子公司所从事的业务有直接利益冲突的竞争性经营活动，亦并未拥有从事与天宇精雕及其控股子公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益。2. 本次非</p> | <p>2014年12月17日</p> | <p>无限期</p> | <p>正常履行中</p> |

| | | | | | | |
|-----------------|---------|-----------------------|--|------------------|-----|-------|
| | | | 公开发行股份及支付现金购买资产事宜实施完毕后，除上市公司及其控股子公司（包括大宇精雕）外，本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事或发展与上市公司及其控股子公司（包括大宇精雕）经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为本人或代表任何第三方成立、发展、投资、参与、协助任何企业与上市公司及其控股子公司（包括大宇精雕）进行直接或间接的竞争。 | | | |
| | 雷万春；肖代英 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>1. 截至本声明及承诺函出具之日，除大宇精雕及其子公司外，本人及本人控制的其他企业未从事与上市公司及其控股子公司所从事的业务构成或可能构成直接利益冲突的竞争性经营活动。</p> <p>2. 本次非公开发行股份及支付现金购买资产事宜实施完毕后，本人及本人控制的企业与上市公司、大宇精雕及上市公司其它控股子公司不会构成直接或间接同业竞争关系。</p> <p>3. 在作为上市公司股东期间，以及本人在大宇精雕任职期间及从大宇精雕离职后 36 个月内，本人及本人控制的企业不直接或间接从事或发展与上市公司、大宇精雕及上市公司其他控股子公司经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为自己或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与上市公司进行直接或间接的竞争；本人不利用从上市公司处获取的信息从事、直接或间接参与上市公司相竞争的活动；在可能与上市公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予上市公司优先发展权；如上市公司经营的业务与本人以及受本人控制的任何其他企业或其他关联公司构成或可能构成实质性竞争，本人同意上市公司有权以公平合理的价格优先收购本人在该企业或其他关联公司中的全部股权或其他权益，或如上市公司决定不予收购的，本人同意在合理期限内清理、注销该等同类营业或将资产转给其他非关联方；本人不进行任何损害或可能损害上市公司利益的其他竞争行为。</p> | 2014 年 12 月 17 日 | 无限期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 郭景松；张晓玲 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 截至本承诺函出具之日，本人及本人所控制的企业并未以任何方式直接或间接从事与上市公司相竞争的业务，并未拥有从事与上市公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；将来不会以任何方式直接或间接从事与上市公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。 | 2010 年 11 月 19 日 | 无限期 | 正常履行中 |
| | 郭景松；张晓玲 | 其他承诺 | 若中山市住房公积金管理中心或有权部门要求公司为员工补缴以前年度住房公积金或因未为员工缴纳住房公积金而需要承担任何罚款或损失，本人将代替公司缴纳、承担。 | 2010 年 11 月 19 日 | 无限期 | 正常履行中 |

| | | | | | |
|--|------|---|------------------|------------------|-------|
| 郭景松; 张晓玲 | 其他承诺 | 如果发生由于广东省有关文件和国家安全有关部门颁布的相关规定存在的差异,导致国家有关税务主管部门认定公司以前年度享受 15% 所得税率条件不成立,公司需按 33% 的所得税率补缴以前年度所得税差额的情况,本人将全额代为承担公司需补缴的所得税款及相关费用。 | 2010 年 11 月 19 日 | 无限期 | 正常履行中 |
| 郭景松; 张晓玲; 松德实业 | 其他承诺 | 如果上市公司与广东仕诚塑料机械有限公司及/或张春华之间就举报及律师函指称事项发生诉讼且最终败诉,并因此需要支付任何侵权赔偿金及案件相关费用的,本公司(本人)将代为承担全部经济赔偿责任及承担相关费用。 | 2010 年 11 月 19 日 | 无限期 | 正常履行中 |
| 胡溢林; 涌镒(厦 门)资产 管理有限 公司 | 其他承诺 | 1. 自本承诺函签署之日起至绍绪投资通过本次交易获得的全部智慧松德股票根据《重组协议》所约定的锁定期届满之日止,本人/本公司确保不以任何方式转让所持有绍绪投资的财产份额或从绍绪投资退伙;亦不以任何方式转让、让渡或者约定由其他主体以任何方式部分或全部享有本人/本公司通过绍绪投资间接享有的与智慧松德股份有关的权益。2. 本次交易完成后,本人/本公司由于智慧松德送红股、转增股本等原因通过绍绪投资间接增持的智慧松德股份,亦应遵守上述股份锁定安排。 | 2020 年 02 月 12 日 | 2023 年 04 月 30 日 | 已履行完毕 |
| 陈场; 胡溢林; 林杰; 林振锋; 林志雄; 涌镒(厦 门)资产 管理有限 公司; 周宇川 | 其他承诺 | 1. 自本承诺函签署之日起至镒航投资通过本次交易获得的全部智慧松德股票根据《重组协议》所约定的锁定期届满之日止,本人/本公司确保不以任何方式转让所持有镒航投资的财产份额或从镒航投资退伙;亦不以任何方式转让、让渡或者约定由其他主体以任何方式部分或全部享有本人/本公司通过绍绪投资间接享有的与智慧松德股份有关的权益。2. 本次交易完成后,本人/本公司由于智慧松德送红股、转增股本等原因通过绍绪投资间接增持的智慧松德股份,亦应遵守上述股份锁定安排。 | 2020 年 02 月 12 日 | 2023 年 04 月 30 日 | 已履行完毕 |
| 陈场; 苏国金; 厦门镒田 投资管理 有限公 司; 谢进; 周晓宇 | 其他承诺 | 1. 自本承诺函签署之日起至昭元投资通过本次交易获得的全部智慧松德股票根据《重组协议》所约定的锁定期届满之日止,本人/本公司确保不以任何方式转让所持有昭元投资的财产份额或从昭元投资退伙;亦不以任何方式转让、让渡或者约定由其他主体以任何方式部分或全部享有本人/本公司通过绍绪投资间接享有的与智慧松德股份有关的权益。2. 本次交易完成后,本人/本公司由于智慧松德送红股、转增股本等原因通过绍绪投资间接增持的智慧松德股份,亦应遵守上述股份锁定安排。 | 2020 年 02 月 12 日 | 2023 年 04 月 30 日 | 已履行完毕 |
| 陈宁章; 林锦应; 刘翔鹰; 厦门镒田 投资管理 有限公 | 其他承诺 | 1. 自本承诺函签署之日起至镒源投资通过本次交易获得的全部智慧松德股票根据《重组协议》所约定的锁定期届满之日止,本人/本公司确保不以任何方式转让所持有镒源投资的财产份额或从镒源投资退伙;亦不以任何方式转让、让 | 2020 年 02 月 12 日 | 2023 年 04 月 30 日 | 已履行完毕 |

| | | | | | | |
|--|--------------|--------|---|------------------|-----------------|-------|
| | 司； 郑璜超 | | 渡或者约定由其他主体以任何方式部分或全部享有本人/本公司通过绍绪投资间接享有的与智慧松德股份有关的权益。2. 本次交易完成后，本人/本公司由于智慧松德送红股、转增股本等原因通过绍绪投资间接增持的智慧松德股份，亦应遵守上述股份锁定安排。 | | | |
| | 超源科技； 邓赤柱 | 股份限售承诺 | <p>第一条，在业绩承诺期不顺延的情况下（即业绩承诺期为 2019 年、2020 年和 2021 年），除本承诺第一条第二款规定外，本人/本公司不以任何形式转让在本次交易中认购的智慧松德全部股份，保证标的股份优先用于履行本协议约定的业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务；未来质押标的股份时，书面告知质权人根据购买协议约定标的股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。自如下条件全部满足后，本人/本公司可转让的股份数量为本次交易中认购智慧松德全部股份的 100%：(a) 智慧松德依法公布承诺年度第三年的年度报告和超业精密《专项审核报告》；(b) 交易对方已完成各个承诺年度的当期承诺净利润或者已向上市公司履行完毕各个承诺年度业绩承诺的补偿义务。第二条，在业绩承诺期顺延的情况下（即业绩承诺期为 2019 年、2020 年、2021 年和 2022 年），除本承诺第二条第二款、第三款规定外，本人/本公司不以任何形式转让在本次交易中认购的智慧松德全部股份，保证标的股份优先用于履行本协议约定的业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务；未来质押标的股份时，书面告知质权人根据购买协议约定标的股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。1. 本人/本公司可转让的股份数量为本次交易中认购智慧松德全部股份的 50%；(a) 智慧松德依法公布承诺年度第三年的年度报告和超业精密《专项审核报告》；(b) 交易对方已完成承诺年度第三年的承诺净利润或者已向上市公司履行完毕当期业绩承诺的补偿义务。2. 本人/本公司可转让的股份数量为本次交易中认购智慧松德全部股份的 50%；(a) 智慧松德依法公布承诺年度第四年的年度报告和超业精密《专项审核报告》；(b) 交易对方已完成各个承诺年度的当期承诺净利润或者已向上市公司履行完毕各个承诺年度业绩承诺的补偿义务。第三条，本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，承</p> | 2019 年 09 月 27 日 | 2023 年 4 月 30 日 | 已履行完毕 |

| | | | | | | |
|---|--------|---|--|-----------------|-------|--|
| | | | <p>诺不转让在本次交易中取得的上市公司股份。第四条，若上述股份锁定期的承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本企业/本公司同意根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。第五条，上述限售期届满后减持时遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规、规章的规定。第六条，若证券监管部门的监管意见或相关规定要求的业绩承诺、锁定期或其他事项与本承诺约定不符的，同意根据相关证券监管部门的监管意见和相关规定届时由各方协商确定调整方案并进行相应调整。</p> | | | |
| 冠鸿投资； 慧邦天合； 绍绪投资； 镒航投资； 镒源投资； 昭元投资 | 股份限售承诺 | <p>第一条，在业绩承诺期不顺延的情况下（即业绩承诺期为 2019 年、2020 年和 2021 年），本企业/本公司通过本次交易中认购取得的智慧松德非公开发行的股票，除本承诺函第一条第二、三、四款的情形外，不以任何形式转让在本次交易中认购的智慧松德全部股份，保证标的股份优先用于履行本协议约定的业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃避补偿义务；未来质押标的股份时，书面告知质权人根据购买协议约定标的股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。</p> <p>1. 自如下条件全部满足后，本企业/本公司可转让的股份数量为本次交易中认购智慧松德全部股份的 30%：(a) 本次发行完成日起届满 12 个月；(b) 智慧松德依法公布承诺年度第一年的年度报告和超业精密《专项审核报告》；(c) 交易对方已完成承诺年度第一年的承诺净利润或者已向智慧松德履行完毕当期业绩承诺的股份补偿义务。</p> <p>2. 自如下条件全部满足后，本企业/本公司可转让的股份数量为本次交易中认购智慧松德全部股份的 30%：(a) 智慧松德依法公布承诺年度第二年的年度报告和超业精密《专项审核报告》；(b) 交易对方已完成承诺年度第二年的承诺净利润或者已向智慧松德履行完毕当期业绩承诺的补偿义务。</p> <p>3. 自如下条件全部满足后，本企业/本公司可转让的股份数量为本次交易中认购智慧松德全部股份的 40%：(a) 智慧松德依法公布承诺年度第三年的年度报告和超业精密《专项审核报告》；(b) 交易对方已完成各个承诺年度的当期承诺净利润或者已向智慧松德履行完毕各个承诺年度业绩承诺的补偿义务。</p> <p>第二条，在业绩承诺期顺延的情况下（即业绩承诺期为 2019 年、2020 年、2021 年和 2022 年）：本企业/本公司通过本次交易中认购取得的智慧松德非公</p> | 2019 年 09 月 27 日 | 2023 年 4 月 30 日 | 已履行完毕 | |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | <p>开发行的股票，除本承诺函第二条第二、三、四、五款情形外，不得以任何形式转让在本次交易中认购的智慧松德全部股份，保证标的股份优先用于履行本协议约定的业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务；未来质押标的股份时，书面告知质权人根据购买协议约定标的股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。</p> <p>1. 自如下条件全部满足后，本企业/本公司可转让的股份数量为本次交易中认购智慧松德全部股份的 30%：(a) 本次发行完成日起届满 12 个月；(b) 智慧松德依法公布承诺年度第一年的年度报告和超业精密《专项审核报告》；(c) 交易对方已完成承诺年度第一年的承诺净利润或者已向上市公司履行完毕当期业绩承诺的补偿义务。</p> <p>2. 自如下条件全部满足后，本企业/本公司可转让的股份数量为本次交易中认购智慧松德全部股份的 30%：(a) 智慧松德依法公布承诺年度第二年的年度报告和超业精密《专项审核报告》；(b) 交易对方已完成承诺年度第二年的承诺净利润或者已向上市公司履行完毕当期业绩承诺的补偿义务。</p> <p>3. 自如下条件全部满足后，本企业/本公司可转让的股份数量为本次交易中认购智慧松德全部股份的 20%：(a) 智慧松德依法公布承诺年度第三年的年度报告和超业精密《专项审核报告》；(b) 交易对方已完成承诺年度第三年的承诺净利润或者已向上市公司履行完毕当期业绩承诺的补偿义务。</p> <p>4. 自如下条件全部满足后，本企业/本公司可转让的股份数量为本次交易中认购智慧松德全部股份的 20%：(a) 智慧松德依法公布承诺年度第四年的年度报告和超业精密《专项审核报告》；(b) 交易对方已完成各个承诺年度的当期承诺净利润或者已向上市公司履行完毕各个承诺年度业绩承诺的补偿义务。</p> <p>第三条，本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，承诺不转让在本次交易中取得的上市公司股份。</p> <p>第四条，若上述股份锁定期的承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本企业/本公司同意根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。</p> <p>第五条，上述限售期届满后减持时遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规、规</p> | | |
|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|---------------------------------------|---|--|---|--|--|--|
| | | | 章的规定。 第六条，若证券监管部门的监管意见或相关规定要求的业绩承诺、锁定期或其他事项与本承诺约定不符的，各方同意根据相关证券监管部门的监管意见和相关规定届时由各方协商确定调整方案并进行相应调整。 | | | |
| 承诺是否按时履行 | 否 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 郭景松、张晓玲以及松德实业于 2018 年 11 月与佛山控股集团签订协议对 2019-2021 年度业绩作出了承诺，但未按约定履行业绩补偿义务。佛山控股集团已对 2019 年度、2020 年度、2021 年度业绩补偿事项分别向深圳国际仲裁院提交仲裁申请。目前 2019 年度、2020 年度业绩补偿事项已终结强制执行，2021 年度业绩补偿事项已申请强制立案。 | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

| 盈利预测资产或项目名称 | 预测起始时间 | 预测终止时间 | 当期预测业绩（万元） | 当期实际业绩（万元） | 未达预测的原因（如适用） | 原预测披露日期 | 原预测披露索引 |
|-------------|------------------|------------------|------------|------------|--------------|------------------|---|
| 福能大数据 | 2020 年 12 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 900 | 1,055.13 | 不适用 | 2020 年 12 月 30 日 | 巨潮资讯网，公告名称《关于现金收购广东福能大数据产业园建设有限公司 100%股权暨关联交易的公告》，公告编号：2020-145 |

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用 不适用

佛山电建、广州烽云承诺，在 2021 年度、2022 年度和 2023 年度福能大数据实现的经审计的净利润为：2021 年度不低于 500.00 万元，2022 年度不低于 700.00 万元，2023 年度不低于 900.00 万元。

如在业绩承诺期内未实现业绩承诺，佛山电建、广州烽云承诺同意按照本次交易对价以现金方式进行补偿，按其各自转让福能大数据的股权份占本次交易目标资产的对应比例承担补偿责任，即佛山电建承担补偿金额的 70%，广州烽云承担补偿金额的 30%。

如业绩承诺期届满时，福能大数据业绩承诺期内累计实现的净利润数低于业绩承诺期内累计承诺的净利润数，则交易对方向福能东方支付补偿。应补偿金额按照如下方式计算：应补偿金额=（业绩承诺期内各年承诺的福能大数据净利润数总和-业绩承诺期期末累计实现的净利润数）÷业绩承诺期内各年承诺的福能大数据净利润数总和（即 2,100 万元）* 交易对方所出售目标资产的交易价格。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

由于福能大数据业绩承诺补偿采用承诺期内累计计算方式，2021 年度至 2023 年度三年累计已实际完成数为 2,210.4 万元，高于三年累计承诺数 2,100 万元，因此承诺方无需要进行业绩承诺补偿。由于该交易属于同一控制下的企业合并，不产生商誉，因此，本次业绩承诺不涉及商誉减值测试。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司间接全资子公司昆山中立德已申请破产清算，已移交破产管理人接管；公司间接全资企业福能一号已完成注销。上述两家企业不纳入公司合并报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 广东司农会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 142 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 1 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 俞健业、刘火旺 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 1 |

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司于 2023 年 11 月 6 日召开第六届董事会第三次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意拟聘任广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构；于 2023 年 11 月 22 日召开 2023 年第五次临时股东大会，审议通过了上述议案事项。事项具体内容详见公司分别于 2023 年 11 月 6 日、11 月 22 日刊登在巨潮资讯网的《关于拟变更会计师事务所的公告》（公告编号：2023-099）、《2023 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-100）。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

报告期内，江苏省昆山市人民法院裁定受理昆山中立德的破产清算申请，已指定破产管理人。截至报告期末，昆山中立德已不再纳入公司合并报表范围。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--|-----------|---|--------------------------|---|--------------|------------------|---------------------|
| 福能东方向佛山市中级人民法院提起诉讼，要求仙游宏源、华懋集团（萨摩亚）有限公司等向福能东方退回保证金及资金占用期间利息。 | 10,863.91 | 否 | 法院已经出具一审判决，公司申请上诉，二审审理中。 | 法院出具一审判决，判决仙游宏源向福能东方退还保证金 99,722,383.33 元并支付逾期利息。 | 不适用 | 2023 年 11 月 14 日 | 巨潮资讯网；公告编号：2023-101 |
| 未达重大诉讼标准的其他诉讼。 | 21,590.91 | 福能东方作为被告或被申请人的案件涉案金额共 5,096 万元，案件尚未终审判决，无法判断是否形成预计负债。 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | |

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度(万元) | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|------------|------------|--------|-------------------------------|--------------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|-------------|---------------------|
| 佛山控股集团 | 控股股东 | 接受关联人提供的借款 | 借款 | 市场公允价值基础上双方协商 | 参考同期商业银行贷款利率 | 41,992.08 | 45.58% | 70,000 | 否 | 不适用 | 不适用 | 2023年03月02日 | 巨潮资讯网,公告编号:2023-015 |
| 佛山电建 | 控股股东之全资子公司 | 接受关联人提供的借款 | 借款 | 市场公允价值基础上双方协商 | 参考同期商业银行贷款利率 | 8,482.13 | 9.21% | 10,000 | 否 | 不适用 | 不适用 | 2023年03月02日 | 巨潮资讯网,公告编号:2023-015 |
| 佛山控股集团其他下属公司 | 控股股东下属公司 | 租赁或采购 | 租赁、采购 | 市场公允价值基础上双方协商 | 市场公允价值 | 184.22 | 2.71% | 250 | 否 | 不适用 | 不适用 | 2023年03月02日 | 巨潮资讯网,公告编号:2023-015 |
| 合计 | | | | -- | -- | 50,658.43 | -- | 80,250 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 不适用 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有) | | | | 报告期内,公司实际发生的日常关联交易金额在预计金额范围内。 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用) | | | | 不适用 | | | | | | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 公司 2023 年创业板向特定对象发行 A 股股票事项

1) 公司分别于 2023 年 02 月 20 日召开第五届董事会第三十二次会议、第五届监事会第二十一次会议、2023 年 03 月 24 日召开 2023 年第一次临时股东大会，均审议通过了《关于公司符合创业板向特定对象发行 A 股股票条件的议案》等议案，拟向公司控股股东佛山控股集团发行不超过 127,226,463 股（含本数）股票、发行价格为 3.93 元/股、募集资金总额不超过 50,000.00 万元。详情请见公司于 2023 年 02 月 21 日刊登在巨潮资讯网《关于与特定对象签署附条件生效的股份认购合同暨关联交易的公告》（公告编号：2023-008）。

2) 公司控股股东佛山控股集团出具《佛山市投资控股集团有限公司关于同意福能东方装备科技股份有限公司 2023 年创业板向特定对象发行 A 股股票事项的函》，同意福能东方 2023 年创业板向特定对象发行 A 股股票事项。详情请见公司于 2023 年 03 月 22 日刊登在巨潮资讯网《关于取得佛山市投资控股集团有限公司同意函的公告》（公告编号：2023-025）。

(2) 公司协议转让佛山福能智造科技有限公司全部股权事项

1) 公司分别于 2023 年 05 月 12 日召开第五届董事会第三十七次会议、第五届监事会第二十六次会议、2023 年 05 月 30 日召开 2023 年第二次临时股东大会，均审议通过了《关于拟协议转让佛山福能智造科技有限公司股权的议案》，通过协议转让的方式，将所持有福能智造 100%股权以 282,941,074.86 元的价格转让予佛燃科技。详情请见公司于 2023 年 05 月 15 日刊登在巨潮资讯网《关于终止公开招标遴选福能智造产业园项目合作方及协议转让其全部股权暨关联交易公告》（公告编号：2023-048）。

2) 公司已与佛燃科技、福能智造签署了《股权转让协议》，已收到佛燃科技支付的第一期股权转让款 138,641,126.68 元，已完成福能智造 49%股权转让工商变更登记以及章程备案手续，并取得了佛山市禅城区市场监督管理局颁发的新《营业执照》及《核准变更登记通知书》。详情请见公司于 2023 年 07 月 13 日刊登在巨潮资讯网《关于转让佛山福能智造科技有限公司全部股权暨关联交易的进展公告》（公告编号：2023-065）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|---|------------------|------------|
| 关于与特定对象签署附条件生效的股份认购合同暨关联交易的公告 | 2023 年 02 月 21 日 | 巨潮资讯网 |
| 2023 年第一次临时股东大会决议公告 | 2023 年 03 月 24 日 | 巨潮资讯网 |
| 关于取得佛山市投资控股集团有限公司同意函的公告 | 2023 年 03 月 22 日 | 巨潮资讯网 |
| 关于终止公开招标遴选福能智造产业园项目合作方及协议转让其全部股权暨关联交易公告 | 2023 年 05 月 15 日 | 巨潮资讯网 |
| 2023 年第二次临时股东大会决议公告 | 2023 年 05 月 30 日 | 巨潮资讯网 |
| 关于转让佛山福能智造科技有限公司全部股权暨关联交易的进展公告 | 2023 年 07 月 13 日 | 巨潮资讯网 |

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|------|--------|--------|------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |

| 佛山控股集团 | 2021年 04月14日 | 20,000 | 2022年 01月27日 | 373.86 | 连带责任保证 | 无 | 本担保为反担保 | 3年 | 否 | 是 |
|-------------------------|-----------------|--------|-----------------|---------|------------------------|----------|------------|----------|--------|----------|
| 佛山控股集团 | 2023年 03月24日 | 30,000 | 2023年 03月24日 | 1,827 | 连带责任保证 | 无 | 本担保为反担保 | 3年 | 否 | 是 |
| 佛山控股集团 | 2023年 03月24日 | 30,000 | 2023年 04月12日 | 1,453.9 | 连带责任保证 | 无 | 本担保为反担保 | 3年 | 否 | 是 |
| 佛山控股集团 | 2023年 03月24日 | 30,000 | 2023年 07月28日 | 1,453.9 | 连带责任保证 | 无 | 本担保为反担保 | 3年 | 否 | 是 |
| 佛山控股集团 | 2023年 03月24日 | 30,000 | 2023年 08月15日 | 3,738.6 | 连带责任保证 | 无 | 本担保为反担保 | 3年 | 否 | 是 |
| 报告期内审批的对外担保额度合计 (A1) | | | 30,000 | | 报告期内对外担保实际发生额合计 (A2) | | | 8,473.40 | | |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3) | | | 30,000 | | 报告期末实际对外担保余额合计 (A4) | | | 8,847.26 | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 东莞超业 | 2022年 02月25日 | 40,000 | 2023年 01月28日 | 7,040 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 3年 | 否 | 否 |
| 东莞超业 | 2023年 03月24日 | 60,000 | 2023年 04月27日 | 7,040 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 3年 | 否 | 否 |
| 东莞超业 | 2023年 03月24日 | 60,000 | 2023年 05月09日 | 17,600 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 3年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1) | | | 84,000 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | | | 31,680 | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | | | 84,000 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | | | 31,680 | | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1) | | | 0 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2) | | | 0 | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3) | | | 0 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4) | | | 0 | | |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |

| | | | |
|---|-----------|-----------------------------|-----------|
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | 114,000 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | 40,153.40 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | 114,000 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | 40,527.26 |
| 实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例 | 45% | | |
| 其中: | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D) | 8,847.26 | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E) | 31,680 | | |
| 上述三项担保金额合计(D+E+F) | 40,527.26 | | |
| 对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有) | 不适用 | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明(如有) | 不适用 | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

| 合同订立公司名称 | 合同订立对方名称 | 合同标的 | 合同签订日期 | 合同涉及资产的账面价值(万元)(如有) | 合同涉及资产的评估价值(万元)(如有) | 评估机构名称(如有) | 评估基准日(如有) | 定价原则 | 交易价格(万元) | 是否关联交易 | 关联关系 | 截至报告期末的执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------|----------|---------|------------|---------------------|---------------------|------------|-----------|----------------------|-----------|--------|------|-------------|-------|--------|
| 福能东方 | 超源科技、 | 超业精密12% | 2023年06月30 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 根据《购买资产协议》第2.3.1.1条约 | 13,141.21 | 否 | 不适用 | 已完成合同签 | 2023年 | 巨潮资讯网, |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|----|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|--------------------|-------------------------------|
| 邓赤柱 | 股权 | 日 | | | | | | | | | | 定,如超业精密在业绩承诺期内累计实现的净利润不低于累计承诺净利润的 90% (含本数),则福能东方同意在业绩承诺期届满后下一会计年度 6 月 30 日前与超源科技、邓赤柱签订股权转让协议,以现金方式一次性收购超源科技、邓赤柱持有的剩余股权,且不再附加其他条件,剩余股权的收购对价=超业精密在业绩承诺期内实现的经审计的净利润年平均值*12*12%,相关方应当在股权转让协议签订之日起两个月内完成工商变更登记手续及支付收购对价。 | 署。 | 06 月 20 日 | 公告 编 号: 2023 -064 |
|-----|----|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|--------------------|-------------------------------|

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 关于工商变更登记的情况

报告期内,公司审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》,并对应完成公司住所的工商变更及章程备案工作。具体详见 2023 年 04 月 22 日披露的《关于完成工商变更登记的公告》(公告编号:2023-041)。

(二) 关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员等情况

公司于 2023 年 09 月 26 日召开了第五届董事会第四十三次会议、第五届监事会第二十九次会议,于 2023 年 10 月 13 日召开了 2023 年第四次临时股东大会,顺利完成换届并选举产生了公司第六届董事会、第六届监事会。同时,公司于 2023 年 10 月 13 日召开第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议,选举产生了第六届董事会董事长、第六届监事会主席、董事会各专门委员会委员,聘任了公司高级管理人员及证券事务代表。

详情请见公司分别于 2023 年 09 月 27 日、2023 年 10 月 13 日刊登在巨潮资讯网《第五届董事会第四十三次会议决议公告》（公告编号：2023-076）、《第五届监事会第二十九次会议决议公告》（公告编号：2023-077）、《2023 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-088）、《第六届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-091）、《第六届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-092）。

（三）关于变更《协议书》事项并签订补充协议的情况

公司于 2023 年 08 月 24 日召开了第五届董事会第四十二次会议、第五届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于变更〈协议书〉事项并签订补充协议的议案》，同意由环显自动化（深圳）有限公司（以下简称“深圳环显”）执行董事、总经理、法定代表人焦庆华及深圳环显承接 2020 年 10 月《解除深圳环显股权转让之〈协议书〉》约定的温坚文及温炎基的剩余部分债务相应的还款义务。

详情请见公司于 2023 年 08 月 26 日刊登在巨潮资讯网《关于变更〈协议书〉事项并签订补充协议的公告》（公告编号：2023-073）。

（四）关于完善公司独立董事改革制度事项

公司根据中国证监会《上市公司独立董事管理办法》等规则规定，于 2023 年 12 月 28 日召开第六届董事会第五次会议、监事会第四次会议，分别审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》等。详情请见公司于 2023 年 12 月 29 日刊登在巨潮资讯网《第六届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-111）、《第六届监事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-112）。

（五）关于参股增资田边热能的相关情况

为聚焦新能源主业，进一步延伸锂电产业链布局，2023 年 12 月，公司以 4,000 万元人民币对田边热能进行增资，增资后公司持股占比为 9.09%。交易完成后，田边热能为公司参股公司，双方在业务上将产生协同效应，促进公司整合优质资源。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，公司控股子公司苏州华隆坤通过增资扩股方式引进外部投资者，一方面布局铜箔及铝箔材料、绝缘材料及 OLED 模切，增加订单来源，提高产品毛利；另一方面缓解资金压力，提升生产运营效率。截至本年报披露日，苏州华隆坤已完成注册资本工商变更手续，北京华懋持股 80%，仍为苏州华隆坤的控股股东。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|-------------|-------------|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 26,469,429 | 3.60% | | | | -26,137,532 | -26,137,532 | 331,897 | 0.05% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 14,448,000 | 1.97% | | | | -14,116,103 | -14,116,103 | 331,897 | 0.05% |
| 其中：境内法人持股 | 10,182,859 | 1.39% | | | | -10,182,859 | -10,182,859 | 0 | 0% |
| 境内自然人持股 | 4,265,141 | 0.58% | | | | -3,933,244 | -3,933,244 | 331,897 | 0.05% |
| 4、外资持股 | 12,021,429 | 1.64% | | | | -12,021,429 | -12,021,429 | 0 | 0% |
| 其中：境外法人持股 | 12,021,429 | 1.64% | | | | -12,021,429 | -12,021,429 | 0 | 0% |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 708,256,269 | 96.40% | | | | 26,137,532 | 26,137,532 | 734,393,801 | 99.95% |
| 1、人民币普通股 | 708,256,269 | 96.40% | | | | 26,137,532 | 26,137,532 | 734,393,801 | 99.95% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 734,725,698 | 100% | | | | | | 734,725,698 | 100% |

股份变动的原因

适用 不适用

（1）有限售条件股份

1）其他内资持有的限售股减少 14,116,103 股，其中境内法人持有的限售股合计减少 10,182,859 股，为股东慧邦天合、冠鸿投资、镒源投资、昭元投资、绍绪投资、镒航投资持有的限售股合计 10,182,859 股解除限售（详见本报告“第七节 股份变动及股东情况”的限售股份变动情况相关部分）；境内自然人持有的限售股减少 3,933,244 股，为股东邓赤柱持有的限售股 4,007,143 股解除限售、高管锁定股增加 73,899 股。

2）外资持有的限售股减少 12,021,429 股，为股东超源科技持有的限售股 12,021,429 股解除限售。

(2) 无限售条件股份

无限售条件股份增加 26,137,532 股，为有限售条件股份合计 26,211,431 股解除限售、高管锁定股增加 73,899 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|------------|----------|------------|---------|------------|-----------------------|
| 邓赤柱 | 4,007,143 | 0 | 4,007,143 | 0 | 重大资产重组承诺限售 | 2023年6月12日 |
| 慧邦天合 | 433,715 | 0 | 433,715 | 0 | 重大资产重组承诺限售 | 2023年6月12日 |
| 冠鸿投资 | 1,508,572 | 0 | 1,508,572 | 0 | 重大资产重组承诺限售 | 2023年6月12日 |
| 镒源投资 | 1,387,886 | 0 | 1,387,886 | 0 | 重大资产重组承诺限售 | 2023年6月12日 |
| 昭元投资 | 1,301,143 | 0 | 1,301,143 | 0 | 重大资产重组承诺限售 | 2023年6月12日 |
| 绍绪投资 | 3,816,686 | 0 | 3,816,686 | 0 | 重大资产重组承诺限售 | 2023年6月12日 |
| 镒航投资 | 1,734,857 | 0 | 1,734,857 | 0 | 重大资产重组承诺限售 | 2023年6月12日 |
| 超源科技 | 12,021,429 | 0 | 12,021,429 | 0 | 重大资产重组承诺限售 | 2023年6月12日 |
| 其他 | 257,998 | 73,899 | 0 | 331,897 | 高管锁定股 | 按高管锁定股份及类高管锁定股份的规定锁定。 |
| 合计 | 26,469,429 | 73,899 | 26,211,431 | 331,897 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

详见本报告“第七节股份变动情况”及“第十节财务报告”相关部分。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 44,669 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 43,898 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 |
|---|--|---------------------|-------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|--------------------|---|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 佛山控股集团 | 国有法人 | 20.78% | 152,644,001 | 0 | 0 | 152,644,001 | 不适用 | 0 | |
| 超源科技 | 境外法人 | 3.00% | 22,042,857 | -2,000,000 | 0 | 22,042,857 | 不适用 | 0 | |
| 深圳市高新投集团有限公司 | 国有法人 | 1.32% | 9,700,000 | 0 | 0 | 9,700,000 | 不适用 | 0 | |
| 张晓玲 | 境内自然人 | 1.03% | 7,533,815 | -811,585 | 0 | 7,533,815 | 质押 | 7,500,101 | |
| | | | | | | | 冻结 | 7,533,815 | |
| 邓赤柱 | 境内自然人 | 1.02% | 7,500,000 | -514,285 | 0 | 7,500,000 | 不适用 | 0 | |
| 郭景松 | 境内自然人 | 0.68% | 4,962,627 | -21,541,339 | 0 | 4,962,627 | 质押 | 3,800,000 | |
| | | | | | | | 冻结 | 4,962,627 | |
| J. P. Morgan Securities PLC—自有资金 | 境外法人 | 0.61% | 4,512,525 | 4,512,525 | 0 | 4,512,525 | 不适用 | 0 | |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 境外法人 | 0.41% | 3,011,983 | 3,011,983 | 0 | 3,011,983 | 不适用 | 0 | |
| 林楚明 | 境内自然人 | 0.41% | 3,011,100 | 3,011,100 | 0 | 3,011,100 | 不适用 | 0 | |
| 邱玲玲 | 境内自然人 | 0.37% | 2,709,799 | 2,709,799 | 0 | 2,709,799 | 不适用 | 0 | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4） | 不适用 | | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或 | 公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动 | | | | | | | | |

| 一致行动的说明 | 人。 | | |
|--|--|--------|-------------|
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10） | 不适用 | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 佛山控股集团 | 152,644,001 | 人民币普通股 | 152,644,001 |
| 超源科技 | 22,042,857 | 人民币普通股 | 22,042,857 |
| 深圳市高新投集团有限公司 | 9,700,000 | 人民币普通股 | 9,700,000 |
| 张晓玲 | 7,533,815 | 人民币普通股 | 7,533,815 |
| 邓赤柱 | 7,500,000 | 人民币普通股 | 7,500,000 |
| 郭景松 | 4,962,627 | 人民币普通股 | 4,962,627 |
| J. P. Morgan Securities PLC—自有资金 | 4,512,525 | 人民币普通股 | 4,512,525 |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 3,011,983 | 人民币普通股 | 3,011,983 |
| 林楚明 | 3,011,100 | 人民币普通股 | 3,011,100 |
| 邱玲玲 | 2,709,799 | 人民币普通股 | 2,709,799 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5） | 不适用 | | |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

| 前十名股东较上期末发生变化情况 | | | | | |
|---|-----------|------------------|---------|-----------------------------------|---------|
| 股东名称（全称） | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 | | 期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量 | |
| | | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 |
| J.P.Morgan Securities PLC—自有资金 | 新增 | 0 | 0.00% | 4,512,525 | 0.61% |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 新增 | 0 | 0.00% | 3,011,983 | 0.41% |
| 林楚明 | 新增 | 0 | 0.00% | 3,011,100 | 0.41% |
| 邱玲玲 | 新增 | 0 | 0.00% | 2,709,799 | 0.37% |
| 深圳市博益安盈资产管理 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |

| | | | | | |
|------------------------|----|---|-------|---|-------|
| 有限公司—博益安盈精英16号私募证券投资基金 | | | | | |
| 冠鸿投资 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 镒源投资 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 雷万春 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/ 单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|------------------------------|--|-------------|---------------------------------|--|
| 佛山控股集团 | 张应统 | 2006年08月09日 | 统一社会信用代码： 914406007912391561 | 公用事业的投资、建设和运营；高新技术、基础设施、新兴产业、高端服务业等其它项目的投资和管理。 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 公司控股股东佛山控股集团直接控制境内上市公司佛燃能源（股票代码：002911.SZ）40.38%的股权；间接控制境外上市公司中盈盛达融资担保（股票代码：01543.HK）28%的股权。 | | | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

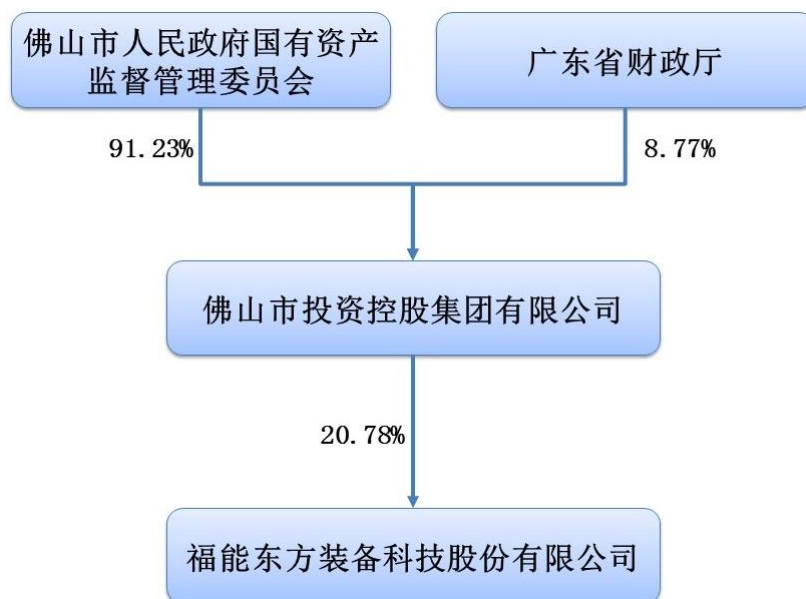
| 实际控制人名称 | 法定代表人/ 单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|----------------------------|--|-------------|---------------------------------|-------------------|
| 佛山市国资委 | 李灿 | 2004年06月21日 | 统一社会信用代码： 11440600765717978G | 代表佛山市人民政府履行出资人职责。 |
| 实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况 | 截至年报披露日，公司实际控制人佛山市国资委间接控制境内上市公司佛燃能源（股票代码：002911）40.38%的股权、文科股份（股票代码：002775.SZ）35.57%的股权；间接控制境外上市公司中盈盛达融资担保（股票代码：01543.HK）28%的股权。 | | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|-------------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 11 日 |
| 审计机构名称 | 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计报告文号 | 司农审字[2024]23007800019 号 |
| 注册会计师姓名 | 俞健业、刘火旺 |

审计报告正文

福能东方装备科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福能东方装备科技股份有限公司（以下简称“福能东方”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福能东方 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，我们独立于福能东方，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

参见财务报表附注五、33 及附注七、44 所述，由于营业收入是福能东方关键业绩指标之一，且在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行情况；

(2) 选取样本检查销售合同及相关验收单据，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司不同业务收入确认会计政策是否符合会计准则的要求；

(3) 对本年度记录的收入交易选取样本，核对销售合同（订单）、发票、送货单、签收单、结算单、客户送货及安装记录、验收报告等资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策；

(4) 对营业收入以及毛利率按月度、产品、客户执行分析性复核程序，识别是否存在重大或异常波动，判断本期营业收入及毛利率变动的合理性。

(5) 对主要客户进行背景了解，关注是否存在关联交易。

(6) 在抽样的基础上，就本期账上记录的交易及余额信息向客户进行函证，对未回函的样本进行替代测试；

(7) 就资产负债表日前后的收入交易，核对销售合同（订单）、发票、结算单及验收报告等资料，评价收入是否记录于恰当的会计期间；

(8) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 存货核算及减值

1、事项描述

参见财务报表附注五、17 及附注七、9 所述，福能东方存货金额较大，且存货跌价的计提涉及管理层的重大判断，重大错报风险较高，我们将其评估为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货核算实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、评价并测试管理层对存货相关的内部控制的设计及执行；

(2) 对存货执行监盘程序，检查存货的数量及储存状况；重点关注期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(3) 分析存货余额的变动及周转率；取得发出商品清单，检查销售合同、仓库出库单及对应合同的回款情况；

(4) 在抽样的基础上，对发出商品数量及其对应销售合同金额执行函证；

(5) 获取并且评价管理层计提存货跌价准备相关假设和方法，通过比较同类产品最近销售单价、历史销售费用和相关税费等关键参数，检查分析管理层估计的合理性；

(6) 取得存货的期末库龄清单，重点关注库龄较长的存货，结合销售合同执行情况，判断较长库龄

的存货是否存在减值的风险；

(7) 评价评估专家的独立性、专业胜任能力，评价评估专家的工作结果的相关性和合理性，工作结果与其他审计证据的一致性，专家的工作涉及使用重要的假设和方法的相关性和合理性等；

(8) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 应收账款减值

1、事项描述

参见财务报表附注五、13 及附注七、4 所述，福能东方期末应收账款较大，应收账款坏账准备余额反映了管理层采用《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》预期信用损失模型，在报表日对预期信用损失作出的最佳估计。管理层按照应收账款整个存续期内预期信用损失的金融计量其减值准备。由于应收账款金额较大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，因此我们将应收账款减值导致的重大错报风险确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、评价并测试管理层对应收账款减值准备内部控制的设计及执行；

(2) 复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性；

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 选取样本对金额重大的应收账款实施了函证程序，并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对，对于未回函的余额执行替代程序；

(6) 对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，必要时实施走访，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。对于账龄时间长的应收账款，我们还与管理层进行了沟通，了解账龄时间长的原因以及管理层对于其可回收性的评估；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(四) 商誉减值

1、事项描述

参见财务报表附注五、28 及附注七、20 所述，截止 2023 年年末，福能东方商誉账面余额 11.22 亿

元，累计计提减值 7.38 亿元，账面价值为 3.84 亿元。根据会计企业准则的规定，至少每年末对商誉进行减值测试。由于商誉减值测试涉及管理层的重大判断，重大错报风险较高，我们将其评估为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值实施的相关程序主要包括：

- （1）了解、评价并测试管理层对商誉减值内部控制的设计及执行；
- （2）与公司管理层及外部评估专家讨论，了解各形成商誉的被投资单位历史业绩情况及发展规划，评估宏观经济对行业发展的影响；
- （3）复核管理层减值测试所依据的基础数据；
- （4）评价评估专家的独立性、专业胜任能力，评价评估专家的工作结果的相关性和合理性，工作结果与其他审计证据的一致性，专家的工作涉及使用重要的假设和方法的相关性和合理性等；
- （5）检查与商誉减值准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

福能东方管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括福能东方 2023 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，管理层负责评估福能东方的持续经营能力，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福能东方、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福能东方的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对福能东方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福能东方不能持续经营。

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

(6) 就福能东方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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福能东方装备科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 378,017,767.34 | 310,224,895.41 |
| 结算备付金 | | 0.00 |
| 拆出资金 | | 0.00 |
| 交易性金融资产 | | 80,127,111.86 |
| 衍生金融资产 | | 0.00 |
| 应收票据 | 171,605,023.23 | 305,700,571.31 |
| 应收账款 | 467,574,857.58 | 177,728,589.37 |
| 应收款项融资 | 29,302,431.55 | 59,143,369.26 |
| 预付款项 | 5,454,057.26 | 5,960,172.22 |
| 应收保费 | | 0.00 |
| 应收分保账款 | | 0.00 |
| 应收分保合同准备金 | | 0.00 |
| 其他应收款 | 27,769,793.65 | 74,919,839.77 |
| 其中：应收利息 | | 0.00 |
| 应收股利 | | 0.00 |
| 买入返售金融资产 | | 0.00 |
| 存货 | 1,907,270,601.04 | 1,922,418,659.53 |
| 合同资产 | 117,076,370.30 | 251,662,874.20 |
| 持有待售资产 | 39,070,627.26 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | 5,004,019.96 | 11,455,971.48 |
| 其他流动资产 | 215,561,935.46 | 152,085,424.26 |
| 流动资产合计 | 3,363,707,484.63 | 3,351,427,478.67 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | 0.00 |
| 债权投资 | | 0.00 |
| 其他债权投资 | | 0.00 |
| 长期应收款 | | 4,866,895.06 |
| 长期股权投资 | 103,638,648.74 | 105,947,971.75 |
| 其他权益工具投资 | | 0.00 |
| 其他非流动金融资产 | | 0.00 |
| 投资性房地产 | 1,940,456.88 | 0.00 |
| 固定资产 | 157,856,936.64 | 154,149,113.74 |
| 在建工程 | 101,752,625.84 | 19,538,084.75 |
| 生产性生物资产 | | 0.00 |
| 油气资产 | | 0.00 |
| 使用权资产 | 95,694,755.30 | 119,756,011.81 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 无形资产 | 29,005,554.41 | 111,900,086.94 |
| 开发支出 | | 0.00 |
| 商誉 | 384,476,471.78 | 384,476,471.78 |
| 长期待摊费用 | 44,506,903.13 | 49,291,769.88 |
| 递延所得税资产 | 25,053,057.48 | 31,326,508.78 |
| 其他非流动资产 | 48,804,054.43 | 109,143,702.03 |
| 非流动资产合计 | 992,729,464.63 | 1,090,396,616.52 |
| 资产总计 | 4,356,436,949.26 | 4,441,824,095.19 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 409,385,682.87 | 385,147,294.44 |
| 向中央银行借款 | | 0.00 |
| 拆入资金 | | 0.00 |
| 交易性金融负债 | | 0.00 |
| 衍生金融负债 | | 0.00 |
| 应付票据 | 191,686,156.70 | 403,597,777.62 |
| 应付账款 | 629,186,795.09 | 554,665,677.67 |
| 预收款项 | | 0.00 |
| 合同负债 | 1,187,833,804.79 | 1,267,809,636.11 |
| 卖出回购金融资产款 | | 0.00 |
| 吸收存款及同业存放 | | 0.00 |
| 代理买卖证券款 | | 0.00 |
| 代理承销证券款 | | 0.00 |
| 应付职工薪酬 | 55,620,692.71 | 71,936,901.88 |
| 应交税费 | 48,185,679.22 | 38,030,473.30 |
| 其他应付款 | 539,142,687.60 | 449,704,454.03 |
| 其中：应付利息 | | 3,741,250.04 |
| 应付股利 | 1,833,818.43 | 3,020,000.00 |
| 应付手续费及佣金 | | 0.00 |
| 应付分保账款 | | 0.00 |
| 持有待售负债 | | 0.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 16,331,913.38 | 32,441,038.07 |
| 其他流动负债 | 53,676,418.52 | 46,632,139.11 |
| 流动负债合计 | 3,131,049,830.88 | 3,249,965,392.23 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | 0.00 |
| 长期借款 | 5,669,642.84 | 6,487,499.98 |
| 应付债券 | | 0.00 |
| 其中：优先股 | | 0.00 |
| 永续债 | | 0.00 |
| 租赁负债 | 91,819,144.03 | 109,153,679.45 |
| 长期应付款 | 57,000,000.00 | 82,462,887.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0.00 |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 预计负债 | 43,302,437.42 | 46,730,490.01 |
| 递延收益 | 13,803,224.83 | 14,301,500.03 |
| 递延所得税负债 | 3,036,367.73 | 3,142,052.66 |
| 其他非流动负债 | | 0.00 |
| 非流动负债合计 | 214,630,816.85 | 262,278,109.13 |
| 负债合计 | 3,345,680,647.73 | 3,512,243,501.36 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 734,725,698.00 | 734,725,698.00 |
| 其他权益工具 | | 0.00 |
| 其中：优先股 | | 0.00 |
| 永续债 | | 0.00 |
| 资本公积 | 1,416,891,837.92 | 1,462,998,302.84 |
| 减：库存股 | | 0.00 |
| 其他综合收益 | 26,671,110.14 | 0.00 |
| 专项储备 | | 0.00 |
| 盈余公积 | 17,897,661.53 | 17,897,661.53 |
| 一般风险准备 | | 0.00 |
| 未分配利润 | -1,295,481,358.74 | -1,365,620,403.60 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 900,704,948.85 | 850,001,258.77 |
| 少数股东权益 | 110,051,352.68 | 79,579,335.06 |
| 所有者权益合计 | 1,010,756,301.53 | 929,580,593.83 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,356,436,949.26 | 4,441,824,095.19 |

法定代表人：于 静

主管会计工作负责人：陈 刚

会计机构负责人：邱德意

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 104,530,097.32 | 33,831,575.86 |
| 交易性金融资产 | | 0.00 |
| 衍生金融资产 | | 0.00 |
| 应收票据 | 100,000.00 | 9,700,000.00 |
| 应收账款 | | 0.00 |
| 应收款项融资 | 10,000,000.00 | 0.00 |
| 预付款项 | 13,458.89 | 47,169.81 |
| 其他应收款 | 202,801,960.60 | 316,495,506.90 |
| 其中：应收利息 | 287,012.97 | 567,572.22 |
| 应收股利 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 存货 | | 0.00 |
| 合同资产 | | 0.00 |
| 持有待售资产 | | 0.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0.00 |
| 其他流动资产 | 6,837,005.84 | 7,155,719.01 |
| 流动资产合计 | 324,282,522.65 | 367,229,971.58 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 债权投资 | | 0.00 |
| 其他债权投资 | | 0.00 |
| 长期应收款 | | 0.00 |
| 长期股权投资 | 1,285,066,791.31 | 1,581,720,142.20 |
| 其他权益工具投资 | 30,000,000.00 | 0.00 |
| 其他非流动金融资产 | | 0.00 |
| 投资性房地产 | | 0.00 |
| 固定资产 | 27,539,500.84 | 25,366,364.35 |
| 在建工程 | | 19,538,084.75 |
| 生产性生物资产 | | 0.00 |
| 油气资产 | | 0.00 |
| 使用权资产 | 962,199.15 | 3,516,823.88 |
| 无形资产 | 13,879,801.92 | 53,585,120.10 |
| 开发支出 | | 0.00 |
| 商誉 | | 0.00 |
| 长期待摊费用 | | 145,502.28 |
| 递延所得税资产 | | 0.00 |
| 其他非流动资产 | 40,000,000.00 | 0.00 |
| 非流动资产合计 | 1,397,448,293.22 | 1,683,872,037.56 |
| 资产总计 | 1,721,730,815.87 | 2,051,102,009.14 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 320,311,302.30 | 350,147,294.44 |
| 交易性金融负债 | | 0.00 |
| 衍生金融负债 | | 0.00 |
| 应付票据 | | 0.00 |
| 应付账款 | 8,836,729.90 | 6,060,000.00 |
| 预收款项 | | 0.00 |
| 合同负债 | | 0.00 |
| 应付职工薪酬 | 4,419,815.14 | 3,050,493.38 |
| 应交税费 | 302,341.70 | 807,135.65 |
| 其他应付款 | 585,471,596.38 | 596,074,238.30 |
| 其中：应付利息 | | 1,019,244.48 |
| 应付股利 | | 0.00 |
| 持有待售负债 | | 0.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,115,877.64 | 15,212,361.09 |
| 其他流动负债 | | 0.00 |
| 流动负债合计 | 920,457,663.06 | 971,351,522.86 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 5,062,500.00 | 5,737,500.00 |
| 应付债券 | | 0.00 |
| 其中：优先股 | | 0.00 |
| 永续债 | | 0.00 |

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 租赁负债 | 537,342.52 | 1,643,828.96 |
| 长期应付款 | | 0.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0.00 |
| 预计负债 | | 0.00 |
| 递延收益 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 递延所得税负债 | | 0.00 |
| 其他非流动负债 | | 0.00 |
| 非流动负债合计 | 17,599,842.52 | 19,381,328.96 |
| 负债合计 | 938,057,505.58 | 990,732,851.82 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 734,725,698.00 | 734,725,698.00 |
| 其他权益工具 | | 0.00 |
| 其中：优先股 | | 0.00 |
| 永续债 | | 0.00 |
| 资本公积 | 1,497,694,535.46 | 1,497,694,535.46 |
| 减：库存股 | | 0.00 |
| 其他综合收益 | 13,759,307.51 | 0.00 |
| 专项储备 | | 0.00 |
| 盈余公积 | 17,897,661.53 | 17,897,661.53 |
| 未分配利润 | -1,480,403,892.21 | -1,189,948,737.67 |
| 所有者权益合计 | 783,673,310.29 | 1,060,369,157.32 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,721,730,815.87 | 2,051,102,009.14 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,498,139,605.00 | 1,410,682,473.41 |
| 其中：营业收入 | 1,498,139,605.00 | 1,410,682,473.41 |
| 利息收入 | | 0.00 |
| 已赚保费 | | 0.00 |
| 手续费及佣金收入 | | 0.00 |
| 二、营业总成本 | 1,457,384,828.72 | 1,483,936,922.41 |
| 其中：营业成本 | 1,098,041,573.71 | 1,081,987,560.10 |
| 利息支出 | | 0.00 |
| 手续费及佣金支出 | | 0.00 |
| 退保金 | | 0.00 |
| 赔付支出净额 | | 0.00 |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | 0.00 |
| 保单红利支出 | | 0.00 |
| 分保费用 | | 0.00 |
| 税金及附加 | 10,115,674.20 | 10,698,540.84 |
| 销售费用 | 135,310,388.28 | 98,921,084.31 |
| 管理费用 | 109,462,762.17 | 157,815,556.23 |
| 研发费用 | 68,397,861.20 | 88,390,908.22 |

| | | |
|------------------------|----------------|-----------------|
| 财务费用 | 36,056,569.16 | 46,123,272.71 |
| 其中：利息费用 | 42,888,801.83 | 53,368,619.11 |
| 利息收入 | 8,764,594.61 | 8,054,626.88 |
| 加：其他收益 | 38,342,931.66 | 57,180,728.50 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -385,933.08 | 4,085,456.16 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -2,309,323.01 | 5,438,677.96 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | 0.00 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -95,832.43 | 126,784.10 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 1,581,536.98 | -134,514,830.49 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -21,666,107.63 | -127,134,456.56 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 38,977,065.93 | -2,644,865.65 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 97,508,437.71 | -276,155,632.94 |
| 加：营业外收入 | 4,464,475.35 | 5,486,529.85 |
| 减：营业外支出 | 7,500,795.70 | 13,245,374.27 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 94,472,117.36 | -283,914,477.36 |
| 减：所得税费用 | 18,386,140.01 | 31,244,497.54 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 76,085,977.35 | -315,158,974.90 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 76,085,977.35 | -315,158,974.90 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 0.00 |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 | 70,139,044.86 | -305,310,324.77 |
| 2. 少数股东损益 | 5,946,932.49 | -9,848,650.13 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 26,671,110.14 | 0.00 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 26,671,110.14 | 0.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0.00 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | 0.00 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 0.00 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | 0.00 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值 | | 0.00 |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 变动 | | |
| 5. 其他 | | 0.00 |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | 26,671,110.14 | 0.00 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 0.00 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | 0.00 |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 0.00 |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | 0.00 |
| 5. 现金流量套期储备 | | 0.00 |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | 0.00 |
| 7. 其他 | 26,671,110.14 | 0.00 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 0.00 |
| 七、综合收益总额 | 102,757,087.49 | -315,158,974.90 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 96,810,155.00 | -305,310,324.77 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 5,946,932.49 | -9,848,650.13 |
| 八、每股收益 | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.10 | -0.42 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.10 | -0.42 |

法定代表人：于静

主管会计工作负责人：陈刚

会计机构负责人：邱德意

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 3,330,371.87 | 610,560.70 |
| 减：营业成本 | 3,231,576.95 | 408,173.89 |
| 税金及附加 | 589,365.83 | 54,620.51 |
| 销售费用 | | 0.00 |
| 管理费用 | 23,134,450.94 | 23,451,272.69 |
| 研发费用 | 145,631.07 | 2,542,976.19 |
| 财务费用 | 29,030,989.45 | 32,068,867.46 |
| 其中：利息费用 | 32,108,764.97 | 36,636,383.63 |
| 利息收入 | 3,081,305.89 | 4,831,645.61 |
| 加：其他收益 | 295,556.08 | 322,930.86 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -1,454,529.93 | 119,593,057.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,454,529.93 | -406,942.79 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号 | 799,581.88 | -32,612,083.34 |

| | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 填列) | | |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | -275,868,398.12 | -111,170,210.91 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | 38,645,474.01 | 0.00 |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列) | -290,383,958.45 | -81,781,656.22 |
| 加: 营业外收入 | 402,327.27 | 4,022,972.35 |
| 减: 营业外支出 | 473,523.36 | 1,862,680.80 |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | -290,455,154.54 | -79,621,364.67 |
| 减: 所得税费用 | | 0.00 |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列) | -290,455,154.54 | -79,621,364.67 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | -290,455,154.54 | -79,621,364.67 |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 0.00 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 13,759,307.51 | 0.00 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0.00 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | 0.00 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 0.00 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | 0.00 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | 0.00 |
| 5. 其他 | | 0.00 |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | 13,759,307.51 | 0.00 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 0.00 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | 0.00 |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 0.00 |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | 0.00 |
| 5. 现金流量套期储备 | | 0.00 |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | 0.00 |
| 7. 其他 | 13,759,307.51 | 0.00 |
| 六、综合收益总额 | -276,695,847.03 | -79,621,364.67 |
| 七、每股收益: | | |
| (一) 基本每股收益 | | 0 |
| (二) 稀释每股收益 | | 0 |

5、合并现金流量表

单位: 元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,350,234,084.87 | 1,477,693,393.46 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | 0.00 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 向中央银行借款净增加额 | | 0.00 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | 0.00 |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | 0.00 |
| 收到再保业务现金净额 | | 0.00 |
| 保户储金及投资款净增加额 | | 0.00 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 0.00 |
| 拆入资金净增加额 | | 0.00 |
| 回购业务资金净增加额 | | 0.00 |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | 0.00 |
| 收到的税费返还 | 33,064,373.83 | 52,434,671.86 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 162,942,376.45 | 75,422,445.92 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,546,240,835.15 | 1,605,550,511.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 997,941,302.83 | 931,798,046.87 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | 0.00 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | 0.00 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | 0.00 |
| 拆出资金净增加额 | | 0.00 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 0.00 |
| 支付保单红利的现金 | | 0.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 330,844,259.93 | 281,542,288.91 |
| 支付的各项税费 | 115,111,582.54 | 120,039,031.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 120,809,069.58 | 163,482,105.48 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,564,706,214.88 | 1,496,861,472.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -18,465,379.73 | 108,689,038.26 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 80,000,000.00 | 298,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 715,810.01 | 1,070,772.25 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 104,743,513.93 | 417,610.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 37,300,000.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 222,759,323.94 | 299,488,382.25 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 16,778,154.62 | 32,097,853.69 |
| 投资支付的现金 | 40,000,000.00 | 383,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | 0.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 65,549.27 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 56,843,703.89 | 415,097,853.69 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 165,915,620.05 | -115,609,471.44 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 142,431,126.68 | 17,990,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 3,790,000.00 | 17,990,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 380,000,000.00 | 458,153,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 522,431,126.68 | 476,143,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 355,808,333.36 | 582,705,421.21 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 39,168,656.39 | 39,932,613.10 |

| | | |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 0.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 96,408,234.40 | 121,675,036.93 |
| 筹资活动现金流出小计 | 491,385,224.15 | 744,313,071.24 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 31,045,902.53 | -268,170,071.24 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -30,092.89 | 194,601.95 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 178,466,049.96 | -274,895,902.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 115,251,467.09 | 390,147,369.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 293,717,517.05 | 115,251,467.09 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 3,643,284.93 | 0.00 |
| 收到的税费返还 | | 0.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 47,252,360.71 | 298,497,186.23 |
| 经营活动现金流入小计 | 50,895,645.64 | 298,497,186.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 204,086.95 | 0.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 13,289,851.42 | 16,843,138.56 |
| 支付的各项税费 | 6,967,080.07 | 0.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 9,260,887.07 | 690,574,213.29 |
| 经营活动现金流出小计 | 29,721,905.51 | 707,417,351.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21,173,740.13 | -408,920,165.62 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 419,242,610.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 100,146,560.14 | 0.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 175,941,126.68 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 276,087,686.82 | 419,242,610.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,161,298.51 | 11,699,640.00 |
| 投资支付的现金 | 42,000,000.00 | 147,795,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 43,161,298.51 | 159,494,640.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 232,926,388.31 | 259,747,970.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | 320,000,000.00 | 416,550,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 120,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 320,000,000.00 | 536,550,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 350,475,000.00 | 483,673,830.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 33,306,108.84 | 35,015,663.96 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 103,855,012.74 | 2,895,752.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 487,636,121.58 | 521,585,245.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -167,636,121.58 | 14,964,754.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0.00 |

| | | |
|----------------|----------------|-----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 86,464,006.86 | -134,207,441.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 18,066,090.46 | 152,273,532.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 104,530,097.32 | 18,066,090.46 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|------------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|-------------------|----|----------------|---------------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 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 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 734,725,698.00 | | | | 1,462,998,302.84 | | | | 17,897,661.53 | | -1,365,620,403.60 | | 850,001,258.77 | 79,579,335.06 | 929,580,593.83 |
| 加：会计政策变更 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 前期差错更正 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 734,725,698.00 | | | | 1,462,998,302.84 | | | | 17,897,661.53 | | -1,365,620,403.60 | | 850,001,258.77 | 79,579,335.06 | 929,580,593.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -46,106,464.92 | | 26,671,110.14 | | | | 70,139,044.86 | | 50,703,690.08 | 30,472,017.62 | 81,175,707.0 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 26,671,110.14 | | | | 70,139,044.86 | | 96,810,155.00 | 5,946,932.49 | 102,757,087.49 |
| （二）所有者投入 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|--------------------------------|--|--|--|------------------------------|--|---------------------------|--|---------------------------|--|-----------------------------------|--|----------------------------|----------------------------|------------------------------|
| | | | | | 64.9 2 | | | | | | | | 64.9 2 | 3 | 79.7 9 |
| 四、 本期 期末 余额 | 734 ,72 5,6 98. 00 | | | | 1,41 6,89 1,83 7.92 | | 26,6 71,1 10.1 4 | | 17,8 97,6 61.5 3 | | - 1,29 5,48 1,35 8.74 | | 900, 704, 948. 85 | 110, 051, 352. 68 | 1,01 0,75 6,30 1.53 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------------|---------|----|--|--------------------------------|---------------|----------------|----------|---------------------------|----------------|-----------------------------------|----|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 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 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、 上年 期末 余额 | 734, 725, 698. 00 | | | | 1,49 8,73 1,46 9.64 | | | | 17,8 97,6 61.5 3 | | - 1,06 0,31 0,07 8.83 | | 1,19 1,04 4,75 0.34 | 153, 990, 818. 38 | 1,34 5,03 5,56 8.72 |
| 加： 会计 政策 变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期 差错 更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、 本年 期初 余额 | 734, 725, 698. 00 | | | | 1,49 8,73 1,46 9.64 | | | | 17,8 97,6 61.5 3 | | - 1,06 0,31 0,07 8.83 | | 1,19 1,04 4,75 0.34 | 153, 990, 818. 38 | 1,34 5,03 5,56 8.72 |
| 三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列) | | | | | - 35,7 33,1 66.8 0 | | | | | | - 305, 310, 324. 77 | | - 341, 043, 491. 57 | - 74,4 11,4 83.3 2 | - 415, 454, 974. 89 |
| (一) 综合 收益 总额 | | | | | | | | | | | - 305, 310, 324. 77 | | - 305, 310, 324. 77 | - 9,84 8,65 0.13 | - 315, 158, 974. 90 |
| (二) 所有 者投 入 | | | | | | | | | | | | | | - 64,5 62,8 33.1 | - 64,5 62,8 33.1 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------------------------|--------------------------------|
| 和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | 9 | 9 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | - 64,5 62,8 33.1 9 | - 64,5 62,8 33.1 9 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|------|--|--|--|--|--|--|------|--|------|
| 内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | - | | | | | | | - | | - |
| | | | | | | 35,7 | | | | | | | 35,7 | | 35,7 |
| | | | | | | 33,1 | | | | | | | 33,1 | | 33,1 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|---------------|--|-------------------|--|----------------|---------------|----------------|
| | | | | | 66.80 | | | | | | | 66.80 | | 66.80 |
| 四、本期期末余额 | 734,725,698.00 | | | | 1,462,998,302.84 | | | 17,897,661.53 | | -1,365,620,403.60 | | 850,001,258.77 | 79,579,335.06 | 929,580,593.83 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|-------------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 734,725,698.00 | | | | 1,497,694,535.46 | | | | 17,897,661.53 | -1,189,948,737.67 | | 1,060,369,157.32 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 734,725,698.00 | | | | 1,497,694,535.46 | | | | 17,897,661.53 | -1,189,948,737.67 | | 1,060,369,157.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -290,455,154.54 | | -276,695,847.03 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -290,455,154.54 | | -276,695,847.03 |
| （二）所 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--|---------------|-------------------|--|----------------|
| 增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 734,725,698.00 | | | | 1,497,694,535.46 | | 13,759,307.51 | | 17,897,661.53 | -1,480,403,892.21 | | 783,673,310.29 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|-------------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 734,725,698.00 | | | | 1,497,694,535.46 | | | | 17,897,661.53 | -1,110,327,373.00 | | 1,139,990,521.99 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 734,725,698.00 | | | | 1,497,694,535.46 | | | | 17,897,661.53 | -1,110,327,373.00 | | 1,139,990,521.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -79,621,364.67 | | -79,621,364.67 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -79,621,364.67 | | -79,621,364.67 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|-------------------|--|------------------|
| (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 734,725,698.00 | | | | 1,497,694,535.46 | | | | 17,897,661.53 | -1,189,948,737.67 | | 1,060,369,157.32 |

三、公司基本情况

1、公司概况

福能东方装备科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“福能东方”)前身为中山市松德包装机械有限公司,成立于1997年4月18日。于2007年9月20日由中山市松德实业发展有限公司

和郭景松等 38 名自然人以整体变更发起设立方式共同发起设立的股份有限公司。现持有统一社会信用代码为 91442000617979677N 的营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2010）1874 号文核准，本公司于 2011 年 1 月 24 日在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,700 万股，首次公开发行新股后股本为 6,700 万元。本公司于 2011 年 2 月 1 日在深圳证券交易所挂牌上市，深圳证券交易所 A 股交易代码：300173，A 股简称：松德股份。发行后公司注册资本 6,700 万元，股份总数 6,700 万股（每股面值 1 元）。

2011 年 4 月 28 日，本公司 2010 年度股东大会审议并通过了《2010 年度利润分配预案》，以本公司首次公开发行总股本 6,700 万股为基数，向全体股东以未分配利润每 10 股派发现金股利 2 元（含税），同时以资本公积金每 10 股转增 3 股，并于 2011 年 5 月 12 日实施完毕，本公司总股本由 6,700 万股增至 8,710 万股。于 2011 年 8 月 31 日，本公司 2011 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于变更公司名称及经营范围的议案》，公司名称变更为松德机械股份有限公司。于 2011 年 10 月 31 日，本公司取得了中山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成工商变更登记手续。

2012 年 5 月 18 日，本公司 2011 年年度股东大会审议并通过《2011 年度利润分配预案》，以 2011 年末总股本 8,710 万股为基数，向全体股东以未分配利润每 10 股派发现金股利 2 元（含税），同时以资本公积金每 10 股转增 3 股，并于 2012 年 5 月 29 日实施完毕，实施后本公司总股本增至 11,323 万股。

经本公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会《关于核准松德机械股份有限公司向雷万春等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2014）1357 号）核准，本公司向雷万春等 10 名股东非公开发行 60,280,759 股股份购买深圳大宇精雕科技有限公司，向郭景松非公开发行 21,882,742 股股份，本次非公开发行新增 82,163,501 股股份已于 2014 年 12 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理登记手续。本次非公开发行后本公司总股本为 195,393,501 股。于 2015 年 3 月 6 日，本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，公司名称变更为“松德智慧装备股份有限公司”。于 2015 年 6 月 24 日，本公司在中山市工商行政管理局完成工商变更登记，并领取变更后的企业法人营业执照。于 2015 年 5 月 12 日，本公司 2014 年年度股东大会审议并通过《2014 年度权益分派方案》，以公司总股本 195,393,501 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，本次资本公积金转增股本方案于 2015 年 6 月 4 日实施完毕，本公司总股本增加至 586,180,503 股。

2018 年 11 月 5 日，本公司接到控股股东、实际控制人郭景松先生及其一致行动人（张晓玲女士、中山市松德实业发展有限公司（以下简称“松德实业”）、雷万春先生及其一致行动人（肖代英女士）、舟山向日葵成长股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“舟山向日葵”）及其一致行动人（卫伟平先生）的函告，获悉其与佛山市投资控股集团有限公司（以下简称“佛山控股集团”）于 2018 年 11 月 05 日签署

了《郭景松、张晓玲、松德实业、雷万春、肖代英、舟山向日葵、卫伟平与佛山控股集团关于松德智慧装备股份有限公司之股份转让协议》(以下简称“《股份转让协议》”),上述股东拟通过协议转让的方式将其持有的本公司股份无限售流通股合计 110,375,156 股(占公司总股本 18.83%)转让给佛山控股集团。其中,郭景松先生及其一致行动人(张晓玲女士、松德实业)转让其持有的本公司股份无限售流通股 58,205,456 股(占公司总股本 9.93%);雷万春先生及其一致行动人(肖代英女士)转让其持有的本公司股份无限售流通股 14,739,467 股(占公司总股本 2.51%);舟山向日葵及其一致行动人(卫伟平先生)转让其持有的本公司股份无限售流通股 37,430,233 股(占公司总股本 6.39%),每股转让价格 5.30 元。于 2018 年 12 月 10 日,本公司收到广东省佛山市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《市国资委关于收购松德智慧装备股份有限公司部分股权的批复》(佛国资改〔2018〕113 号),佛山市国资委批复同意本次交易。于 2018 年 12 月 28 日,本公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》,上述协议转让股份已完成过户登记手续。

经本公司 2019 年第四次临时股东大会、2020 年第二次临时股东大会审议通过、佛山市人民政府国有资产监督管理委员会审批通过,并经中国证券监督管理委员会《关于核准松德智慧装备股份有限公司向超源科技(香港)有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2020]5511 号)核准,于 2020 年 6 月 12 日本公司向东莞市超业精密设备有限公司(以下简称超业精密)的股东超源科技、邓赤柱、绍绪投资、镒航投资、慧邦天合、昭元投资、镒源投资和冠鸿投资非公开发 82,971,425 股股份购买其合计持有的超业精密 88%股权,于 2020 年 8 月 18 日向佛山市电子政务科技有限公司、广发证券资产管理(广东)有限公司、广州市玄元投资管理有限公司、中国国际金融股份有限公司非公开发行 65,573,770 股股份以募资配套资金。以上两次非公开发行合计新增 148,545,195 股股份已于 2020 年 6 月 2 日及 2020 年 7 月 28 日在中证登深圳分公司办理完成登记手续。上述两次非公开发行后本公司总股本为 73,472.5698 万股,于 2020 年 8 月 3 日,本公司 2020 年第四次临时股东大会审议并通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》,本公司名称变更为福能东方装备科技股份有限公司。于 2020 年 8 月 5 日,本公司取得了佛山市市场监督管理局换发的《营业执照》,完成工商变更登记手续。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至 2023 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 73,472.5698 万股,注册资本为 73,472.5698 万元。

2、公司注册地址

佛山市禅城区祖庙街道朝东村大塘涌 47 号丰收街菁创社区项目一座二楼 209 室(住所申报)。

3、公司总部办公地址

东莞市万江街道新村新河路 51 号 12 栋 601 室。

4、公司主要经营活动

公司主要从事锂电池自动化生产设备、3C 自动化生产设备等高端智能制造装备的研发、生产、销售、服务以及精密模切产品加工、IDC 数据存储和运营服务。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 4 月 11 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对预期信用损失的确定、存货的计价方法、折旧与摊销、收入确认、递延所得税资产等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司之从事锂电池自动化生产设备销售业务的子公司，营业周期大于一年，该类子公司以营业周期作为资产和负债的流动性划分依据。除此以外本公司其他公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|--------------------------|--|
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 单项金额超过 300 万元的款项 |
| 本期重要的应收款项核销 | 单项金额超过 300 万元的款项 |
| 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项 | 单项金额超过 300 万元的款项 |
| 重要的在建工程 | 预算金额超过 1,000 万元的工程 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款 | 单项金额超过 300 万元的款项 |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债 | 单项金额超过 1,000 万元的款项 |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 单项金额超过 300 万元的款项 |
| 收到的重要投资活动有关的现金 | 单项金额超过 1,000 万元的款项 |
| 支付的重要投资活动有关的现金 | 单项金额超过 1,000 万元的款项 |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司净资产或营业收入或利润总额绝对值占合并口径同一相关项目绝对值的比例超过 5% |
| 重要的合营企业/联营企业 | 合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并净资产的比例超过 5% |
| 公司作为原告（或被告）涉及的重要未决诉讼（仲裁） | 涉案标的金额 300 万以上的案件 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可

辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

（3）企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳

入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

10、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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：（1）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；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

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

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：

- A. 以摊余成本计量的金融资产；
- B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

③金融资产的后续计量

A. 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量

且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类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中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，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，其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。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：

- A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- B. 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；
- C. 属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- D. 以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

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

③金融负债的后续计量

- A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益；其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B. 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C. 属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

D. 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

①公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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：

A. 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

B. 保留了对该金融资产控制的，按照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。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

B. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

③转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（4）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不

切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

第一层次输入值是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；

第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（8）金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司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金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；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，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资、应收质保金、应收工程款等）和合同资产、应收租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对含重大融资成分的应收款项（含应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等）和合同资产、应收融资租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段，以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

A. 应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产具体划分组合情况如下：

应收票据组合

- a. 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- b. 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

应收账款组合

- a. 应收账款组合 1: 3C 装备制造板块
- b. 应收账款组合 2: 锂电池装备制造板块
- c. 应收账款组合 3: 精密功能结构件板块
- d. 应收账款组合 4: 信息技术服务板块
- e. 应收账款组合 5: 合并范围内公司

应收款项融资组合

- a. 应收款项融资组合 1: 银行承兑汇票
- b. 应收款项融资组合 2: 商业承兑汇票

合同资产

- a. 合同资产组合 1: 3C 装备制造板块
- b. 合同资产组合 2: 锂电池装备制造板块
- c. 合同资产组合 3: 精密功能结构件板块
- d. 合同资产组合 4: 信息技术服务板块

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B. 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

- a. 其他应收款组合 1: 账龄组合
- b. 其他应收款组合 2: 应收退税款
- c. 其他应收款组合 3: 合并范围内公司往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

C. 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款及应收分期收款销售商品款等款项，对于应收融资租赁款及应收分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款及应收分期收款销售商品款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款及其他应收款的账龄自确认之日起计算。

②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

③已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

相关会计政策参见本节五、11“金融工具”。

13、应收账款

相关会计政策参见本节五、11“金融工具”。

14、应收款项融资

相关会计政策参见本节五、11“金融工具”。

15、其他应收款

相关会计政策参见本节五、11“金融工具”。

16、合同资产

相关会计政策参见本节五、11“金融工具”。

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本节五、11、金融工具中“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”及“相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征”。

17、存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品及合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按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。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。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准

终止经营是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置计划的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

相关会计政策参见本节五、11“金融工具”。

20、其他债权投资

相关会计政策参见本节五、11“金融工具”。

21、长期应收款

相关会计政策参见本节五、11“金融工具”。

22、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一

组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算

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，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②权益法核算

A. 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，不调整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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

B. 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C. 本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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各项可辨认资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在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（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D. 本公司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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A. 因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，公允价值

与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B. 因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产：包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注五、28、长期资产减值。

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：

- ①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|------|-------|-------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 50 | 5.00% | 1.90% |

| | | | | |
|---------|-------|-------|-------|-------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5.00% | 9.50% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8 | 5.00% | 11.88% |
| 专用设备 | 年限平均法 | 10-24 | 5.00% | 3.96%-9.50% |
| 专用设备 | 工作量法 | 不适用 | 不使用 | 不适用 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5 | 5.00% | 19.00% |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

具体详见附注五、28。

25、在建工程

(1) 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别 | 转固标准和时点 |
|----------|--|
| 房屋及建筑物 | 主体建设工程及配套工程已实质上完工； 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； 经消防、国土、规划等外部部门验收； |
| 需安装调试的设备 | 相关设备及其他配套设施已安装完毕； 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； 设备能够在一段时间内稳定地产出合格产品或提供合格服务； 设备经过资产管理人员和使用人员验收。 |

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注五、28。

26、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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产分为土地使用权、专利权等知识产权及软件使用权等。

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。

②使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 法定使用权 |
| 专利权等知识产权 | 3—8 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 软件使用权 | 3—8 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

③无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注五、28。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料、相关设备折旧费与长期待摊费用、设计费以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。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。

28、长期资产减值

（1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

（2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司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。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。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，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，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较

这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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。

29、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

30、合同负债

本公司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。本公司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。

31、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。

②设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

C. 期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司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：

①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；

②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。

（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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

33、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作

为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质

量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

本公司收入主要包括：3C 装备制造、锂电池装备制造、精密功能结构件的销售以及信息技术服务

①3C 装备制造、锂电池装备制造销售

对只需要简单安装或者不承担安装义务的单体设备及零配件，在购货方收到商品并验收签字后，按合同金额确认产品销售收入；承担安装调试义务的单体设备和自动化生产线设备及其改造，由于产品特性，需要公司安装及调试，在购货方收到商品，安装、调试并验收合格后，按合同金额确认产品销售收入。

②精密功能结构件销售

公司根据客户的货物采购需求将货物发送至其指定地点，待客户验收并提供结算明细后确认为当期销售收入。

③信息技术服务

公司与客户之间的信息技术服务合同包含为客户提供 IDC 资源及相关运行维护的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，每月根据与客户确认的对账数据进行收入确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

34、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）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（1）减（2）的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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

35、政府补助

（1）政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于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。

（2）政府补助的会计处理

①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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

36、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除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以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时满足具有下列特征的交易（除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以外）中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②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）。

C. 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

资产负债表日，本公司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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

②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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

37、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，公司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。为确定合同是否让渡了

在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。

（4）本公司作为承租人

除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 本公司作为出租人

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率

计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“三、11、金融工具”。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（6）租赁变更

①本公司作为承租人

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

②本公司作为出租人

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（7）售后租回交易

本公司按照本附注 33、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计

处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。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，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，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号的该项规定，该项规定对公司报告期内财务报表未产生重大影响。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----------|
| 增值税 | 销售额 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交流转税额 | 2% |

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 |
|--------|-------|
| 深圳大字 | 15% |
| 东莞超业 | 15% |
| 江西大字 | 15% |
| 广东大字 | 15% |

2、税收优惠

(1) 企业所得税

1) 根据《深圳市认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业备案名单》显示，大字精雕被认定为高新技术企业，取得证书日期为 2022 年 12 月 19 日、证书编号 GR202244206630 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，大字精雕 2022 年度、2023 年度、2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

2) 超业精密于 2022 年 12 月 22 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202244008940；根据国家对于高新技术企业的相关税收优惠政策，超业精密自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15% 的所得税税率的税收优惠。即超业精密自 2022 年度、2023 年度、2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

3) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按 15% 的税率征收企业所得税，江西大字注册地为赣州市信丰县，江西大字 2022 年度企业所得税适用税率为 15%。

4) 根据《广东省 2022 年第一批高新技术企业名单》显示，广东大字被认定为高新技术企业，取得证书日期为 2022 年 12 月 19 日、证书编号 GR202244002076 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，广东大字 2022 年度、2023 年度、2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

(2) 增值税

根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)、《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)的规定，增值税一般纳税人所销售产品软件部分实际税负超过 3% 部分享受即征即退优惠政策。大字精雕、深圳银浩、超业精密、佛山超业等 4 家公司自产销售的产品是嵌入式软件产品，分别核算嵌入式软件与计算机硬件、机器设备等的销售额，可享受软件产品增值税优惠政策，符合享受软件增值税即征即退的相关规定。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 9,726.70 | 15,374.93 |
| 银行存款 | 299,761,114.45 | 146,289,269.66 |
| 其他货币资金 | 78,246,926.19 | 163,920,250.82 |
| 合计 | 378,017,767.34 | 310,224,895.41 |

其他说明：

受限货币资金参见本附注七、24。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 80,127,111.86 |
| 合计 | | 80,127,111.86 |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 169,905,791.19 | 285,912,277.60 |
| 商业承兑票据 | 1,765,797.98 | 20,709,581.14 |
| 坏账准备 | -66,565.94 | -921,287.43 |
| 合计 | 171,605,023.23 | 305,700,571.31 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|-----------|-------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 171,671,589.17 | 100.00% | 66,565.94 | 0.04% | 171,605,023.23 | 306,621,858.74 | 100.00% | 921,287.43 | 0.30% | 305,700,571.31 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|---------|-----------|-------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
| 1. 银行承兑汇票 | 169,905,791.19 | 98.97% | 0.00 | 0.00% | 169,905,791.19 | 285,912,277.60 | 93.25% | 300,000.00 | 0.10% | 285,612,277.60 |
| 2. 商业承兑汇票 | 1,765,797.98 | 1.03% | 66,565.94 | 3.77% | 1,699,232.04 | 20,709,581.14 | 6.75% | 621,287.43 | 3.00% | 20,088,293.71 |
| 合计 | 171,671,589.17 | 100.00% | 66,565.94 | 0.04% | 171,605,023.23 | 306,621,858.74 | 100.00% | 921,287.43 | 0.30% | 305,700,571.31 |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|-----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 169,905,791.19 | 0.00 | 0.00% |
| 商业承兑汇票 | 1,765,797.98 | 66,565.94 | 3.77% |
| 合计 | 171,671,589.17 | 66,565.94 | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 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 | |
| 银行承兑汇票 | 300,000.00 | 0.00 | 300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 621,287.43 | 33,980.00 | 588,701.49 | 0.00 | 0.00 | 66,565.94 |
| 合计 | 921,287.43 | 33,980.00 | 888,701.49 | 0.00 | 0.00 | 66,565.94 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|----------------|
| 银行承兑票据 | 136,882,008.56 |
| 合计 | 136,882,008.56 |

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 202,933,391.54 | 25,017,921.63 |
| 商业承兑票据 | | 679,600.00 |
| 合计 | 202,933,391.54 | 25,697,521.63 |

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 452,568,490.47 | 106,599,525.39 |
| 1 至 2 年 | 18,093,047.78 | 135,107,207.79 |
| 2 至 3 年 | 90,622,811.11 | 84,930,917.25 |
| 3 年以上 | 112,611,047.89 | 58,908,914.87 |
| 3 至 4 年 | 70,048,790.42 | 22,412,627.77 |
| 4 至 5 年 | 17,899,874.79 | 16,061,344.02 |
| 5 年以上 | 24,662,382.68 | 20,434,943.08 |
| 合计 | 673,895,397.25 | 385,546,565.30 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 169,530,868.25 | 25.16% | 164,217,039.35 | 96.87% | 5,313,828.90 | 190,488,948.63 | 49.41% | 185,370,403.56 | 97.31% | 5,118,545.07 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 504,364,529.00 | 74.84% | 42,103,500.32 | 8.35% | 462,261,028.68 | 195,057,616.67 | 50.59% | 22,447,572.37 | 11.51% | 172,610,044.30 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 3C 装备制造板块 | 47,057,985.73 | 6.98% | 14,576,580.29 | 30.98% | 32,481,405.44 | 63,717,302.53 | 16.53% | 12,596,683.58 | 19.77% | 51,120,618.95 |
| 锂电池装备制造板块 | 404,603,903.82 | 60.04% | 24,476,259.90 | 6.05% | 380,127,643.92 | 67,118,831.83 | 17.41% | 6,598,919.93 | 9.83% | 60,519,911.90 |
| 精密功能结构件板块 | 24,657,230.08 | 3.66% | 2,154,711.77 | 8.74% | 22,502,518.31 | 27,235,572.48 | 7.06% | 2,128,239.61 | 7.81% | 25,107,332.87 |
| 信息技术服务板块 | 28,045,409.37 | 4.16% | 895,948.36 | 3.19% | 27,149,461.01 | 36,985,909.83 | 9.59% | 1,123,729.25 | 3.04% | 35,862,180.58 |
| 合计 | 673,895,397.25 | 100.00% | 206,320,539.67 | 30.62% | 467,574,857.58 | 385,546,565.30 | 100.00% | 207,817,975.93 | 53.90% | 177,728,589.37 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------------|----------------|----------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 安徽盛德宝新材料科技有限公司 | 35,750,000.00 | 35,750,000.00 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 仙游县元生智汇科技有限公司 | 23,948,800.00 | 21,619,802.35 | 90.28 | 收回可能性小 |
| 湖北兴全机械设备有限公司 | 20,545,171.62 | 20,545,171.62 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 厦门飞越达光学有限公司 | 13,222,600.00 | 13,222,600.00 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 广西卡耐新能源有限公司 | 12,880,341.71 | 12,880,341.71 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 惠州市泽宏科技有限公司 | 10,742,755.61 | 10,742,755.61 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 惠州市美铠光学科技有限公司 | 9,465,810.00 | 9,465,810.00 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 湖南锐祺科技有限公司 | 4,321,589.33 | 3,460,888.99 | 80.08 | 收回可能性小 |
| 江西瀚鑫科技有限公司 | 4,000,000.00 | 2,616,389.81 | 65.41 | 收回可能性小 |
| 昆山聚创新能源科技有限公司 | 3,752,389.39 | 3,752,389.39 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 重庆市中光电显示技术有限公司 | 3,366,778.63 | 3,366,778.63 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 远东电池江苏有限公司 | 3,130,794.67 | 3,130,794.67 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 河南国能电池有限公司 | 2,994,016.98 | 2,994,016.98 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 江西惠和科技有限公司 | 2,761,200.00 | 2,694,992.28 | 97.60 | 收回可能性小 |
| 江西合力盛科技有限公司 | 2,620,000.00 | 2,620,000.00 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 深圳市美铠光学科技有限公司 | 2,211,000.00 | 1,536,687.00 | 69.50 | 收回可能性小 |
| 贵州世雄光电实业有限公司 | 1,945,800.00 | 1,945,800.00 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 中兴高能技术有限责任公司 | 1,822,154.25 | 1,822,154.25 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 肇庆遨优动力电池有限公司 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 安徽晶睿光电科技有限公司 | 1,446,948.68 | 1,446,948.68 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 北京国能电池科技有限公司 | 1,198,189.44 | 1,198,189.44 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 上海春韶自动化科技有限公司 | 1,186,051.29 | 1,186,051.29 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 南昌卡耐新能源有限公司 | 1,054,893.20 | 1,054,893.20 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 其他单项金额小于 100 万元的款项 | 3,563,583.45 | 3,563,583.45 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 合计 | 169,530,868.25 | 164,217,039.35 | | |

按组合计提坏账准备：3C 装备制造板块

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 13,492,306.93 | 404,769.21 | 3.00% |
| 1 至 2 年 | 2,226,634.15 | 222,663.42 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 11,953,312.06 | 3,585,993.62 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 17,564,158.07 | 8,782,079.04 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 1,202,497.60 | 961,998.08 | 80.00% |
| 5 年以上 | 619,076.92 | 619,076.92 | 100.00% |
| 合计 | 47,057,985.73 | 14,576,580.29 | |

按组合计提坏账准备：锂电池装备制造板块

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 389,209,477.45 | 19,460,473.87 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 2,711,613.31 | 271,161.33 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 8,514,086.23 | 2,554,225.87 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 3,815,275.47 | 1,907,637.74 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 353,451.36 | 282,761.09 | 80.00% |
| 5 年以上 | 0.00 | 0.00 | 100.00% |
| 合计 | 404,603,903.82 | 24,476,259.90 | |

按组合计提坏账准备：精密功能结构件板块

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 21,846,952.87 | 1,092,347.64 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 1,688,897.49 | 168,889.76 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 252,721.94 | 75,816.59 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 102,000.00 | 51,000.00 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 0.00 | 0.00 | 80.00% |
| 5 年以上 | 766,657.78 | 766,657.78 | 100.00% |
| 合计 | 24,657,230.08 | 2,154,711.77 | |

按组合计提坏账准备：信息技术服务板块

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 27,843,238.72 | 835,297.16 | 3.00% |
| 1 至 2 年 | 0.00 | 0.00 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 202,170.65 | 60,651.20 | 30.00% |
| 合计 | 28,045,409.37 | 895,948.36 | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 185,370,403.56 | 865,757.04 | 20,977,211.25 | 1,288,910.00 | 247,000.00 | 164,217,039.35 |
| 按组合计提坏账准备 | 22,447,572.37 | 20,786,186.04 | 817,453.26 | 0.00 | -312,804.83 | 42,103,500.32 |
| 合计 | 207,817,975.93 | 21,651,943.08 | 21,794,664.51 | 1,288,910.00 | -65,804.83 | 206,320,539.67 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|----------------|---------------|--------|-------|---------------------|
| 重庆市中光电显示技术有限公司 | 12,980,000.00 | 债权债务抵消 | —— | 预计无法收回 |
| 远东电池江苏有限公司 | 4,083,000.00 | 客户回款 | 现金及票据 | 预计无法收回 |
| 合计 | 17,063,000.00 | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,288,910.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---------------|--------|--------------|---------------------------|---------------|-------------|
| 深圳市美铠光学科技有限公司 | 货款 | 1,288,910.00 | 仲裁判决结果比账面应收款减少1,288,910元。 | 根据仲裁判决结果进行核销。 | 否 |
| 合计 | | 1,288,910.00 | | | |

(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

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期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期末余额 |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 单位 1 | 200,237,259.98 | 17,623,622.12 | 217,860,882.10 | 27.33% | 11,475,419.36 |
| 单位 2 | 30,237,008.71 | 15,419,365.51 | 45,656,374.22 | 5.73% | 2,282,818.72 |
| 单位 3 | 31,144,133.34 | 6,791,866.67 | 37,936,000.01 | 4.76% | 1,896,800.00 |
| 单位 4 | 35,750,000.00 | 0.00 | 35,750,000.00 | 4.49% | 35,750,000.00 |
| 单位 5 | 23,948,800.00 | 0.00 | 23,948,800.00 | 3.00% | 21,619,802.35 |
| 合计 | 321,317,202.03 | 39,834,854.30 | 361,152,056.33 | 45.31% | 73,024,840.43 |

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 未到期质保金 | 123,188,466.84 | 6,112,096.54 | 117,076,370.30 | 265,283,882.76 | 13,621,008.56 | 251,662,874.20 |

| | | | | | | |
|----|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 合计 | 123,188,466.84 | 6,112,096.54 | 117,076,370.30 | 265,283,882.76 | 13,621,008.56 | 251,662,874.20 |
|----|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | 247,000.00 | 0.09% | 247,000.00 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 123,188,466.84 | 100.00% | 6,112,096.54 | 4.96% | 117,076,370.30 | 265,036,882.76 | 99.91% | 13,374,008.56 | 5.05% | 251,662,874.20 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 3C 装备制造板块 | 2,366,340.00 | 1.92% | 70,990.20 | 3.00% | 2,295,349.80 | 1,366,180.00 | 0.51% | 40,985.40 | 3.00% | 1,325,194.60 |
| 锂电池装备制造板块 | 120,822,126.84 | 98.08% | 6,041,106.34 | 5.00% | 114,781,020.50 | 263,670,702.76 | 99.39% | 13,333,023.16 | 5.06% | 250,337,679.60 |
| 合计 | 123,188,466.84 | 100.00% | 6,112,096.54 | 4.96% | 117,076,370.30 | 265,283,882.76 | 100.00% | 13,621,008.56 | 5.13% | 251,662,874.20 |

按组合计提坏账准备：3C 装备制造板块

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|-----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 2,366,340.00 | 70,990.20 | 3.00% |
| 合计 | 2,366,340.00 | 70,990.20 | |

按组合计提坏账准备：锂电池装备制造板块

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 120,251,126.84 | 6,012,556.34 | 5.00% |
| 1-2 年 | 195,000.00 | 9,750.00 | 5.00% |
| 2-3 年 | 376,000.00 | 18,800.00 | 5.00% |
| 合计 | 120,822,126.84 | 6,041,106.34 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-----------|-----------|--------------|---------|-----|
| 按单项计提坏账准备 | | -247,000.00 | | |
| 按组合计提坏账准备 | 77,590.20 | 6,364,879.64 | | - |
| 合计 | 77,590.20 | 6,117,879.64 | | --- |

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 29,302,431.55 | 59,143,369.26 |
| 合计 | 29,302,431.55 | 59,143,369.26 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|------|------|---------------|---------------|---------|------|------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 29,302,431.55 | 100.00% | | | 29,302,431.55 | 59,143,369.26 | 100.00% | | | 59,143,369.26 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中：银行承兑汇票 | 29,302,431.55 | 100.00% | | | 29,302,431.55 | 59,143,369.26 | 100.00% | | | 59,143,369.26 |
| 合计 | 29,302,431.55 | 100.00% | | | 29,302,431.55 | 59,143,369.26 | 100.00% | | | 59,143,369.26 |

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 29,302,431.55 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 29,302,431.55 | 0.00 | |

7、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 27,769,793.65 | 74,919,839.77 |
| 合计 | 27,769,793.65 | 74,919,839.77 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 待收回股权转让款 | 184,100,000.00 | 221,400,000.00 |
| 关联方欠款 | 12,343,905.51 | 0.00 |
| 备用金及保证金款项 | 106,573,116.31 | 109,862,473.62 |
| 非关联单位往来及其他 | 114,813,021.09 | 117,639,479.57 |
| 应收退税款 | 4,683,272.09 | 7,522,053.87 |
| 合计 | 422,513,315.00 | 456,424,007.06 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 10,522,867.61 | 19,508,825.55 |
| 1 至 2 年 | 7,340,441.44 | 86,944,575.22 |
| 2 至 3 年 | 56,026,184.39 | 37,866,481.17 |
| 3 年以上 | 348,623,821.56 | 312,104,125.12 |
| 3 至 4 年 | 38,686,146.57 | 9,616,196.32 |
| 4 至 5 年 | 7,362,096.53 | 110,583,341.08 |
| 5 年以上 | 302,575,578.46 | 191,904,587.72 |
| 合计 | 422,513,315.00 | 456,424,007.06 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|---------|----------------|---------|---------------|----------------|---------|----------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 385,571,227.09 | 91.26% | 385,571,227.09 | 100.00% | 0.00 | 399,746,086.59 | 87.58% | 374,224,032.72 | 93.62% | 25,522,053.87 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 36,942,087.91 | 8.74% | 9,172,294.26 | 24.83% | 27,769,793.65 | 56,677,920.47 | 12.42% | 7,280,134.57 | 12.84% | 49,397,785.90 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 32,258,815.82 | 7.63% | 9,172,294.26 | 28.43% | 23,086,521.56 | 49,155,866.60 | 10.77% | 7,280,134.57 | 14.81% | 41,875,732.03 |
| 应收退税款 | 4,683,272.09 | 1.11% | 0.00 | 0.00% | 4,683,272.09 | 7,522,053.87 | 1.65% | | | 7,522,053.87 |
| 合计 | 422,513,315.00 | 100.00% | 394,743,521.35 | 93.43% | 27,769,793.65 | 456,424,007.06 | 100.00% | 381,504,167.29 | 83.59% | 74,919,839.77 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-------------------|----------------|----------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 中山市松德实业发展有限公司 | 139,000,000.00 | 139,000,000.00 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 仙游宏源投资有限公司 | 86,789,069.13 | 86,789,069.13 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 中山松德印刷机械有限公司 | 69,726,704.70 | 69,726,704.70 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 河源美德贸易有限公司 | 32,358,468.98 | 32,358,468.98 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 苏州春兴精工股份有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 昆山中立德 | 12,343,905.51 | 12,343,905.51 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 深圳市时代智光科技有限公司 | 9,100,000.00 | 9,100,000.00 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 桑顿新能源科技有限公司 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 北京海斯顿环保设备有限公司 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 河源德元贸易有限公司 | 817,385.75 | 817,385.75 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 浙江之信控股集团有限公司 | 800,000.00 | 800,000.00 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 昆山聚创新能源科技有限公司 | 685,000.00 | 685,000.00 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 其他单项金额小于 10 万元的款项 | 350,693.02 | 350,693.02 | 100.00 | 收回可能性小 |
| 合计 | 385,571,227.09 | 385,571,227.09 | | |

按组合计提坏账准备: 按账龄组合

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 32,258,815.82 | 9,172,294.26 | 28.43% |
| 应收退税款 | 4,683,272.09 | | 0.00% |
| 合计 | 36,942,087.91 | 9,172,294.26 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

| 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 | 7,280,134.57 | | 374,224,032.72 | 381,504,167.29 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 3,117,547.42 | | 13,511,984.28 | 16,629,531.70 |
| 本期转回 | 1,202,944.82 | | 2,000,000.00 | 3,202,944.82 |
| 本期核销 | 19,207.00 | | 164,789.91 | 183,996.91 |
| 其他变动 | -3,235.91 | | | -3,235.91 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 9,172,294.26 | | 385,571,227.09 | 394,743,521.35 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 374,224,032.72 | 13,511,984.28 | 2,000,000.00 | 164,789.91 | | 385,571,227.09 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | |
| 其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合 | 7,280,134.57 | 3,117,547.42 | 1,202,944.82 | 19,207.00 | -3,235.91 | 9,172,294.26 |
| 合计 | 381,504,167.29 | 16,629,531.70 | 3,202,944.82 | 183,996.91 | -3,235.91 | 394,743,521.35 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----------|------------|
| 长账龄挂账应收款 | 183,996.91 |

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：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 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 |
|--------------|---------|----------------|------|------------------|----------------|
| 松德实业 | 股权转让款 | 139,000,000.00 | 5年以上 | 32.90% | 139,000,000.00 |
| 仙游宏源 | 股权转让保证金 | 86,789,069.13 | 5年以上 | 20.54% | 86,789,069.13 |
| 中山松德印刷机械有限公司 | 其他往来款 | 69,726,704.70 | 2-5年 | 16.50% | 69,726,704.70 |
| 苏州春兴精工股份有限公司 | 股权转让款 | 30,000,000.00 | 2-3年 | 7.10% | 30,000,000.00 |
| 温坚文、焦庆华 | 股权转让款 | 15,100,000.00 | 2-3年 | 3.57% | 4,530,000.00 |
| 合计 | | 340,615,773.83 | | 80.61% | 330,045,773.83 |

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 5,326,974.89 | 97.67% | 4,269,872.30 | 71.64% |
| 1至2年 | 64,923.52 | 1.19% | 968,963.06 | 16.26% |
| 2至3年 | 54,445.14 | 1.00% | 34,384.37 | 0.57% |
| 3年以上 | 7,713.71 | 0.14% | 686,952.49 | 11.53% |

| | | | | |
|----|--------------|--|--------------|--|
| 合计 | 5,454,057.26 | | 5,960,172.22 | |
|----|--------------|--|--------------|--|

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,334,967.64 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 79.48%。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 71,004,298.54 | 13,789,058.46 | 57,215,240.08 | 175,582,110.67 | 27,714,319.41 | 147,867,791.26 |
| 在产品 | 153,089,771.79 | 28,705,634.32 | 124,384,137.47 | 292,027,211.65 | 37,999,754.22 | 254,027,457.43 |
| 库存商品 | 55,543,907.17 | 41,882,250.92 | 13,661,656.25 | 90,300,047.36 | 55,678,556.45 | 34,621,490.91 |
| 合同履约成本 | 376,025.29 | 23,487.55 | 352,537.74 | 25,145,707.35 | 163,430.00 | 24,982,277.35 |
| 发出商品 | 1,758,547,859.60 | 46,890,830.10 | 1,711,657,029.50 | 1,490,788,124.27 | 29,868,481.69 | 1,460,919,642.58 |
| 合计 | 2,038,561,862.39 | 131,291,261.35 | 1,907,270,601.04 | 2,073,843,201.30 | 151,424,541.77 | 1,922,418,659.53 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 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 | 27,714,319.41 | 1,101,304.28 | | 15,004,185.12 | 22,380.11 | 13,789,058.46 |
| 在产品 | 37,999,754.22 | 463,332.54 | | 9,403,236.26 | 354,216.18 | 28,705,634.32 |
| 库存商品 | 55,678,556.45 | 6,966,328.86 | 103,656.08 | 19,710,909.98 | 1,155,380.49 | 41,882,250.92 |
| 合同履约成本 | 163,430.00 | 16,207.55 | | 156,150.00 | | 23,487.55 |
| 发出商品 | 29,868,481.69 | 32,567,954.66 | 1,509,596.67 | 16,949,475.77 | 105,727.15 | 46,890,830.10 |
| 合计 | 151,424,541.77 | 41,115,127.89 | 1,613,252.75 | 61,223,957.13 | 1,637,703.93 | 131,291,261.35 |

10、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|--------|--------|
| 持有待售的无形资产 | 39,070,627.26 | | 39,070,627.26 | 45,442,983.00 | | |
| 合计 | 39,070,627.26 | | 39,070,627.26 | 45,442,983.00 | | |

其他说明：

持有待售资产为重庆智慧大宇科技有限公司的土地使用权，已与政府达成回购协议，预计 2024 年将完成处置。

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|---------------|
| 分期收款销售商品 | 5,004,019.96 | 11,455,971.48 |
| 合计 | 5,004,019.96 | 11,455,971.48 |

12、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 合同取得成本 | 670,000.00 | 882,327.00 |
| 待抵扣进项税额 | 180,344,154.94 | 133,176,776.81 |
| 预缴所得税 | 34,019,765.07 | 18,026,320.45 |
| 待摊费用 | 528,015.45 | 0.00 |
| 合计 | 215,561,935.46 | 152,085,424.26 |

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售商品 | 8,487,584.96 | 3,483,565.00 | 5,004,019.96 | 21,459,927.54 | 5,137,061.00 | 16,322,866.54 | 4%-4.25% |
| 一年内到期的长期应收款 | 8,487,584.96 | 3,483,565.00 | 5,004,019.96 | 15,314,057.98 | 3,858,086.50 | 11,455,971.48 | 4%-4.25% |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,145,869.56 | 1,278,974.50 | 4,866,895.06 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------|----|------|------|------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | 6,145,869.56 | 100.00% | 1,278,974.50 | 20.81% | 4,866,895.06 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 分期收款销售商品 | | | | | | 6,145,869.56 | 100.00% | 1,278,974.50 | 20.81% | 4,866,895.06 |
| 合计 | | | | | | 6,145,869.56 | 100.00% | 1,278,974.50 | 20.81% | 4,866,895.06 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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 | 1,278,974.50 | | | 1,278,974.50 |
| 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 | 1,278,974.50 | | | 1,278,974.50 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | | | | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 | |
| 分期收款销售商品 | 1,278,974.50 | | 1,278,974.50 | | | 0.00 |
| 合计 | 1,278,974.50 | | 1,278,974.50 | | | 0.00 |

14、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 广东汇赢 | 5,242,799.66 | 5,242,799.66 | | | | | | | | | 5,242,799.66 | 5,242,799.66 |
| 深圳丽得富 | 592,557.88 | 592,557.88 | | | | | | | | | 592,557.88 | 592,557.88 |
| 莱恩精机 | 41,726,391.82 | 30,293,074.20 | | | -1,454,529.93 | | | | | | 40,271,861.89 | 30,293,074.20 |
| 仙游得润 | 24,536,880.89 | | | | -5,551,607.35 | | | | | | 18,985,273.54 | |
| 广州烽云 | 69,977,773.24 | | | | 4,696,814.27 | | | | | | 74,674,587.51 | |
| 小计 | 142,076,403.49 | 36,128,431.74 | | | -2,309,323.01 | | | | | | 139,767,080.48 | 36,128,431.74 |
| 合计 | 142,076,403.49 | 36,128,431.74 | | | -2,309,323.01 | | | | | | 139,767,080.48 | 36,128,431.74 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | 2,439,404.33 | | | 2,439,404.33 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 2,439,404.33 | | | 2,439,404.33 |

| | | | | |
|-------------|--------------|--|--|--------------|
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,439,404.33 | | | 2,439,404.33 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | 498,947.45 | | | 498,947.45 |
| (1) 计提或摊销 | 31,521.70 | | | 31,521.70 |
| (2) 固定资产转入 | 467,425.75 | | | 467,425.75 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 498,947.45 | | | 498,947.45 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,940,456.88 | | | 1,940,456.88 |
| 2. 期初账面价值 | | | | 0.00 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

16、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 157,856,936.64 | 154,149,113.74 |
| 合计 | 157,856,936.64 | 154,149,113.74 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 专用设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,439,404.33 | 81,229,647.78 | 19,172,938.29 | 16,191,205.93 | 103,848,747.31 | 222,881,943.64 |
| 2. 本期增加 | 10,810,459.23 | 2,496,424.34 | 900,406.90 | 8,892,627.60 | 14,500.00 | 23,114,418.07 |
| 3. 金额 | 10,810,459.23 | 2,478,568.75 | 645,152.91 | 3,600,323.79 | 14,500.00 | 17,549,004.68 |
| (1) 购置 | 10,810,459.23 | 2,478,568.75 | 645,152.91 | 3,600,323.79 | 14,500.00 | 17,549,004.68 |
| (2) 在建工程转入 | | | | 5,292,303.81 | | 5,292,303.81 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 分类调整 | | 17,855.59 | 255,253.99 | | | 273,109.58 |
| 3. 本期减少金 | 2,439,404.33 | 12,343,261.7 | 309,777.18 | 1,905,953.52 | 583,579.10 | 17,581,975.8 |

| | | | | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 额 | | 4 | | | | 7 |
| (1) 处置或报废 | | 12,096,089.14 | 41,282.05 | 1,526,763.87 | | 13,664,135.06 |
| (2) 合并范围变化 | | 21,153.85 | 268,495.13 | 332,098.82 | | 621,747.80 |
| (3) 转入投资性房地产 | 2,439,404.33 | | | | | 2,439,404.33 |
| (4) 分类调整 | | 226,018.75 | | 47,090.83 | | 273,109.58 |
| (5) 原值调整 | | | | | 583,579.10 | 583,579.10 |
| 4. 期末余额 | 10,810,459.23 | 71,382,810.38 | 19,763,568.01 | 23,177,880.01 | 103,279,668.21 | 228,414,385.84 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 451,664.90 | 29,767,138.14 | 13,093,744.85 | 9,166,836.96 | 12,205,955.31 | 64,685,340.16 |
| 2. 本期增加金额 | 89,523.31 | 7,710,817.10 | 1,128,204.40 | 3,023,701.19 | 4,032,575.94 | 15,984,821.94 |
| (1) 计提 | 89,523.31 | 7,577,811.30 | 1,009,417.33 | 2,952,779.52 | 4,032,575.94 | 15,662,107.40 |
| (2) 分类调整 | | 133,005.80 | 118,787.07 | 70,921.67 | | 322,714.54 |
| 3. 本期减少金额 | 467,425.75 | 9,161,440.28 | 413,109.85 | 1,591,203.75 | | 11,633,179.63 |
| (1) 处置或报废 | | 8,965,631.37 | 39,217.93 | 1,286,729.27 | | 10,291,578.57 |
| (2) 合并范围变化 | | 19,520.25 | 254,683.45 | 277,257.07 | | 551,460.77 |
| (3) 转入投资性房地产 | 467,425.75 | | | | | 467,425.75 |
| (4) 分类调整 | | 176,288.66 | 119,208.47 | 27,217.41 | | 322,714.54 |
| 4. 期末余额 | 73,762.46 | 28,316,514.96 | 13,808,839.40 | 10,599,334.40 | 16,238,531.25 | 69,036,982.47 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 3,603,786.27 | 131,492.40 | 312,211.07 | | 4,047,489.74 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 2,443,671.95 | | 83,351.06 | | 2,527,023.01 |
| (1) 处置或报废 | | 2,443,671.95 | | 83,351.06 | | 2,527,023.01 |
| 4. 期末余额 | | 1,160,114.32 | 131,492.40 | 228,860.01 | | 1,520,466.73 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 10,736,696.77 | 41,906,181.10 | 5,823,236.21 | 12,349,685.60 | 87,041,136.96 | 157,856,936.64 |
| 2. 期初账面价值 | 1,987,739.43 | 47,858,723.37 | 5,947,701.04 | 6,712,157.90 | 91,642,792.00 | 154,149,113.74 |

17、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 101,752,625.84 | 19,538,084.75 |
| 合计 | 101,752,625.84 | 19,538,084.75 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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 |
| 重庆大宇智能装备及机器人产业园 | 21,905,386.70 | 21,905,386.70 | | 22,227,820.18 | 22,227,820.18 | |
| 翠亨新区产业园 | | | | 8,924,877.19 | | 8,924,877.19 |
| 数字化转型项目 | | | | 10,613,207.56 | | 10,613,207.56 |
| 佛山福能智造科技产业园 | 101,752,625.84 | | 101,752,625.84 | | | |
| 合计 | 123,658,012.54 | 21,905,386.70 | 101,752,625.84 | 41,765,904.93 | 22,227,820.18 | 19,538,084.75 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 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 |
|-----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|-------------|--------|------------|--------------|----------|------|
| 重庆大宇智能装备及机器人产业园 | 548,654,500.00 | 22,227,820.18 | 539,848.52 | | 862,282.00 | 21,905,386.70 | 3.99% | 3.99% | | | | 其他 |
| 翠亨新区产业园 | 490,898,800.00 | 8,648,127.19 | | | 8,648,127.19 | | | - | | | | 其他 |
| 数字化转型项目 | 23,500,000.00 | 10,889,957.56 | 9,012,664.06 | 5,292,303.81 | 14,610,317.81 | | 91.17% | 100% | 374,157.52 | 97,407.52 | 1.08% | 其他 |
| 佛山福能 | 758,436,20 | | 101,752,62 | | | 101,752,62 | 13.42% | 13.42% | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|--|--|------------|-----------|-------|--|
| 智造科技产业园 | 0.00 | | 5.84 | | | 5.84 | | | | | | |
| 合计 | 1,821,489,500.00 | 41,765,904.93 | 111,305,138.42 | 5,292,303.81 | 24,120,727.00 | 123,658,012.54 | | | 374,157.52 | 97,407.52 | 1.08% | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|-----------------|---------------|------|------------|---------------|-----------|
| 重庆大宇智能装备及机器人产业园 | 22,227,820.18 | | 322,433.48 | 21,905,386.70 | 工程停工无变现价值 |
| 合计 | 22,227,820.18 | | 322,433.48 | 21,905,386.70 | -- |

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 156,226,599.59 | 156,226,599.59 |
| 2. 本期增加金额 | 852,351.51 | 852,351.51 |
| (1) 新增租赁 | 852,351.51 | 852,351.51 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | 20,240,645.27 | 20,240,645.27 |
| (2) 合并范围变化 | 2,520,170.03 | 2,520,170.03 |
| 4. 期末余额 | 134,318,135.80 | 134,318,135.80 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 36,470,587.78 | 36,470,587.78 |
| 2. 本期增加金额 | 18,372,034.47 | 18,372,034.47 |
| (1) 计提 | 18,372,034.47 | 18,372,034.47 |
| 3. 本期减少金额 | 16,219,241.75 | 16,219,241.75 |
| (1) 处置 | 14,189,104.87 | 14,189,104.87 |
| (2) 合并范围变化 | 2,030,136.88 | 2,030,136.88 |
| 4. 期末余额 | 38,623,380.50 | 38,623,380.50 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 95,694,755.30 | 95,694,755.30 |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 2. 期初账面价值 | 119,756,011.81 | 119,756,011.81 |
|-----------|----------------|----------------|

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件使用权 | 合计 |
|--------------|----------------|---------------|-------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 110,466,209.21 | 26,104,406.99 | | 43,802,768.03 | 180,373,384.23 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 16,866,502.33 | 16,866,502.33 |
| (1) 购置 | | | | 675,678.03 | 675,678.03 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 分类调整 | | | | 1,580,506.49 | 1,580,506.49 |
| (3) 在建工程转入 | | | | 14,610,317.81 | 14,610,317.81 |
| 3. 本期减少金额 | 110,466,209.21 | 1,580,506.49 | | 2,137,915.56 | 114,184,631.26 |
| (1) 处置 | 59,101,236.00 | | | 2,137,915.56 | 61,239,151.56 |
| (2) 分类调整 | | 1,580,506.49 | | | 1,580,506.49 |
| (3) 转为持有待售资产 | 51,364,973.21 | | | | 51,364,973.21 |
| 4. 期末余额 | | 24,523,900.50 | | 58,531,354.80 | 83,055,255.30 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,481,396.71 | 8,711,985.49 | | 42,760,222.69 | 61,953,604.89 |
| 2. 本期增加金额 | 1,301,883.04 | 2,937,547.37 | | 3,139,850.53 | 7,379,280.94 |
| (1) 计提 | 1,301,883.04 | 2,937,547.37 | | 1,777,860.90 | 6,017,291.31 |
| (2) 分类调整 | | | | 1,361,989.63 | 1,361,989.63 |
| 3. 本期减少金额 | 11,783,279.75 | 1,361,989.63 | | 2,137,915.56 | 15,283,184.94 |
| (1) 处置 | 6,008,626.20 | | | 2,137,915.56 | 8,146,541.76 |
| (2) 分类调整 | | 1,361,989.63 | | | 1,361,989.63 |
| (3) 转为持有待售资产 | 5,774,653.55 | | | | 5,774,653.55 |
| 4. 期末余额 | | 10,287,543.23 | | 43,762,157.66 | 54,049,700.89 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,519,692.40 | | | | 6,519,692.40 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 6,519,692.40 | | | | 6,519,692.40 |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 转为持有待售资产 | 6,519,692.40 | | | | 6,519,692.40 |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | 14,236,357.27 | | 14,769,197.14 | 29,005,554.41 |
| 2. 期初账面价值 | 93,465,120.10 | 17,392,421.50 | | 1,042,545.34 | 111,900,086.94 |

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------------------|---------|----|------|----|------------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 大宇精雕 | 729,348,082.85 | | | | | 729,348,082.85 |
| 深圳银浩 | 8,117,392.00 | | | | | 8,117,392.00 |
| 超业精密 | 384,476,471.78 | | | | | 384,476,471.78 |
| 合计 | 1,121,941,946.63 | | | | | 1,121,941,946.63 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|------|----|------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 大宇精雕 | 729,348,082.85 | | | | | 729,348,082.85 |
| 深圳银浩 | 8,117,392.00 | | | | | 8,117,392.00 |
| 超业精密 | | | | | | |
| 合计 | 737,465,474.85 | | | | | 737,465,474.85 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|------|-----------------------------|-----------|-------------|
| 大宇精雕 | 大宇精雕并表范围内公司固定资产、无形资产及长期待摊费用 | 3C 装备制造板块 | 是 |
| 深圳银浩 | 深圳银浩固定资产及长期待摊费用 | 3C 装备制造板块 | 是 |
| 超业精密 | 超业精密并表范围内公司固定资产、无形资产及长期待摊费用 | 锂电池装备制造板块 | 是 |

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|------|----------------|----------------|------|--|--|--|
| 超业精密 | 485,708,937.33 | 830,265,951.54 | 0.00 | 根据《会计准则第8号-资产减值》第三章第八条规定：资产的公允价值减去处置费用后的净额，应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存 | 1. 预测期：2024-2028年； 2. 预测期营业收入增长率：3.03%-5.85%； 3. 稳定期营业 | 1. 预测期是根据《资产评估专家指引第11号-商誉减值测试评估》第二十二条 资产评估专业人员取得的经企业管理层批准的预计未来现金流量详细预测期通常涵盖5年，如涵盖更长期间，应当取得企业管理层的合理性说明。 |

| | | | | | | |
|----|----------------|----------------|------|--|--|--|
| | | | | 在资产活跃市场的，应当按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，应当以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。本次资产组公允价值就是采用企业价值收益法评估思路估算确定。 处置费用共包含四部分，分别为印花税、产权交易费用、中介服务费及资产出售前的整理费用。其中印花税按照评估后资产组公允价值的 0.05% 计算，产权交易费用参照产权交易市场公示的基础交易费用计算，中介费用按照中介机构的收费标准进行计算，中介机构包括会计师事务所、资产评估机构、律师事务所。 | 收入增长率 0.00%； 4. 税前利润率：11.32%—14.36%； 5. 税前折现率：12.03% | 2. 预测期营业收入增长率根据企业历史近年营业收入增长率，企业所处成长阶段，企业未来可能获取到的订单，和行业发展状况等综合确定。 3. 稳定期通常是指相对预测期末来说的稳定，也就企业进行稳定期后不再增长。所以在评估行业通行做法，稳定期增长率基本取 0.00%。 4. 预测期税前利润率水平主要还是根据企业未来可能实现的收入成本及费用水平来估算，也会考虑企业历史相同指标水平的延续性。 5. 税前折现率由无风险收益率 2.56%、市场风险溢价 5.81%、含资本结构因素的 Beta 1.0463、债权回报率 3.45% 及企业所得税率等因素计算所得。 |
| 合计 | 485,708,937.33 | 830,265,951.54 | 0.00 | | | |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 业绩承诺完成情况 | | | | | | 商誉减值金额 | |
|------|----------|------|-----|-----------|-----------|---------|--------|----|
| | 本期 | | | 上期 | | | 本期 | 上期 |
| | 承诺业绩 | 实际业绩 | 完成率 | 承诺业绩 | 实际业绩 | 完成率 | | |
| 超业精密 | | | | 10,700.00 | 12,382.40 | 115.72% | | |

21、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 装修工程 | 49,291,769.88 | 586,766.00 | 5,225,753.13 | 145,879.62 | 44,506,903.13 |
| 合计 | 49,291,769.88 | 586,766.00 | 5,225,753.13 | 145,879.62 | 44,506,903.13 |

22、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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 57,539,912.56 | 8,630,986.88 | 43,712,362.33 | 6,556,854.35 |
| 内部交易未实现利润 | 1,787,156.39 | 265,502.57 | 2,028,918.03 | 512,224.94 |
| 可抵扣亏损 | 0.00 | 0.00 | 81,637,183.00 | 12,245,577.45 |
| 信用减值准备 | 83,547,102.28 | 12,681,893.62 | 68,218,663.80 | 10,236,490.52 |
| 质量保证金及违约支出 | 4,824,828.61 | 726,730.72 | 3,116,801.38 | 467,520.19 |
| 业绩考核奖励 | 8,411,986.31 | 1,261,797.95 | 8,411,986.31 | 1,261,797.95 |
| 租赁资产 | 9,651,161.74 | 1,486,145.74 | 306,955.83 | 46,043.38 |
| 合计 | 165,762,147.89 | 25,053,057.48 | 207,432,870.68 | 31,326,508.78 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 17,380,888.92 | 3,036,367.73 | 16,318,010.46 | 3,113,451.80 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 0.00 | 0.00 | 126,784.10 | 28,600.86 |
| 合计 | 17,380,888.92 | 3,036,367.73 | 16,444,794.56 | 3,142,052.66 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 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 | | 25,053,057.48 | | 31,326,508.78 |
| 递延所得税负债 | | 3,036,367.73 | | 3,142,052.66 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 621,336,194.73 | 705,366,996.23 |
| 可抵扣亏损 | 499,393,969.45 | 451,116,160.61 |
| 合计 | 1,120,730,164.18 | 1,156,483,156.84 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 备注 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| | | |
|--------|----------------|--|
| 2024 年 | 52,034,308.60 | |
| 2025 年 | 89,241,685.77 | |
| 2026 年 | 150,090,256.07 | |
| 2027 年 | 162,364,989.93 | |
| 2028 年 | 45,662,729.08 | |
| 合计 | 499,393,969.45 | |

23、其他非流动资产

单位：元

| 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 |
| 预付工程及设备购置款 | | | | 109,143,702.03 | | 109,143,702.03 |
| 预付股权购置款 | 40,000,000.00 | | 40,000,000.00 | | | |
| 质保期一年以上的质保金 | 9,267,425.72 | 463,371.29 | 8,804,054.43 | | | |
| 合计 | 49,267,425.72 | 463,371.29 | 48,804,054.43 | 109,143,702.03 | | 109,143,702.03 |

24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | |
|------|----------------|----------------|--------|-------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 83,831,970.30 | 83,831,970.30 | 保证金及其他 | 保证金及政府补助专项款 |
| 应收票据 | 136,882,008.56 | 136,882,008.56 | 质押 | 票据池业务质押 |
| 固定资产 | 1,918,254.85 | 1,918,254.85 | 质押 | 借款质押 |
| 货币资金 | 468,279.99 | 468,279.99 | 冻结 | 涉及诉讼被冻结资金 |
| 合计 | 223,100,513.70 | 223,100,513.70 | | |

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 409,385,682.87 | 380,147,294.44 |
| 信用借款 | 0.00 | 5,000,000.00 |
| 合计 | 409,385,682.87 | 385,147,294.44 |

26、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 24,027,829.24 | 42,307,686.58 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 167,658,327.46 | 361,290,091.04 |
| 合计 | 191,686,156.70 | 403,597,777.62 |

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 材料、商品采购款 | 617,585,638.64 | 536,548,777.97 |
| 应付劳务款 | 11,477,156.45 | 17,765,875.00 |
| 设备采购款 | 124,000.00 | 351,024.70 |
| 合计 | 629,186,795.09 | 554,665,677.67 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------|---------------------|
| 深圳市信利康供应链管理有限公司 | 11,239,314.45 | 需等客户付款给本公司后方可支付给供应商 |
| 合计 | 11,239,314.45 | |

28、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | 3,741,250.04 |
| 应付股利 | 1,833,818.43 | 3,020,000.00 |
| 其他应付款 | 537,308,869.17 | 442,943,203.99 |
| 合计 | 539,142,687.60 | 449,704,454.03 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------|--------------|
| 应付关联方拆借资金利息 | | 3,741,250.04 |
| 合计 | | 3,741,250.04 |

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 1,833,818.43 | 3,020,000.00 |
| 合计 | 1,833,818.43 | 3,020,000.00 |

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付其他关联方款项 | 7,999,714.16 | 4,874,739.80 |
| 预提费用 | 12,267,451.75 | 16,852,335.17 |
| 应付股权转让款 | 125,244,011.09 | 264,218.62 |
| 应付其他款项 | 25,909,039.39 | 20,319,906.93 |
| 应付控股股东借款 | 365,888,652.78 | 400,632,003.47 |
| 合计 | 537,308,869.17 | 442,943,203.99 |

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------|----------------|-----------|
| 佛山控股集团 | 365,300,000.00 | 借款续期 |
| 张茂琳 | 12,413,471.70 | 股东借款 |
| 佛山电建 | 4,107,728.03 | 租金未结算 |
| 合计 | 381,821,199.73 | |

29、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 预收合同款 | 1,187,833,804.79 | 1,267,809,636.11 |
| 合计 | 1,187,833,804.79 | 1,267,809,636.11 |

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|----------------|-----------|
| 单位 1 | 218,259,999.88 | 设备未验收 |
| 单位 2 | 27,157,522.14 | 设备未验收 |
| 单位 3 | 21,742,542.41 | 设备未验收 |
| 单位 4 | 21,627,787.58 | 设备未验收 |
| 单位 5 | 18,044,514.80 | 设备未验收 |
| 单位 6 | 15,682,672.56 | 设备未验收 |
| 单位 7 | 15,237,902.66 | 设备未验收 |
| 单位 8 | 15,026,807.97 | 设备未验收 |
| 单位 9 | 14,019,720.00 | 设备未验收 |
| 单位 10 | 10,170,000.00 | 设备未验收 |
| 单位 11 | 10,005,318.63 | 设备未验收 |
| 合计 | 386,974,788.63 | |

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 67,716,028.33 | 298,234,380.29 | 310,700,001.45 | 55,250,407.17 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 67,035.73 | 16,378,156.91 | 16,430,637.46 | 14,555.18 |
| 三、辞退福利 | 4,153,837.82 | 441,449.38 | 4,239,556.84 | 355,730.36 |
| 合计 | 71,936,901.88 | 315,053,986.58 | 331,370,195.75 | 55,620,692.71 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 66,155,310.73 | 269,940,246.14 | 282,383,564.92 | 53,711,991.95 |
| 2、职工福利费 | 953,931.61 | 14,968,754.98 | 15,032,355.98 | 890,330.61 |
| 3、社会保险费 | 48,407.33 | 4,386,139.84 | 4,424,401.22 | 10,145.95 |
| 其中：医疗保险费 | 45,509.75 | 3,177,936.94 | 3,213,915.97 | 9,530.72 |
| 工伤保险费 | 2,812.58 | 547,261.27 | 549,458.62 | 615.23 |
| 生育保险费 | 85.00 | 660,941.63 | 661,026.63 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | 487,377.00 | 8,608,622.63 | 8,529,062.63 | 566,937.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 71,001.66 | 330,616.70 | 330,616.70 | 71,001.66 |
| 合计 | 67,716,028.33 | 298,234,380.29 | 310,700,001.45 | 55,250,407.17 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 65,005.41 | 15,744,889.76 | 15,795,816.17 | 14,079.00 |
| 2、失业保险费 | 2,030.32 | 633,267.15 | 634,821.29 | 476.18 |
| 合计 | 67,035.73 | 16,378,156.91 | 16,430,637.46 | 14,555.18 |

31、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 43,480,119.96 | 34,757,051.00 |
| 企业所得税 | 2,310,423.73 | 58,601.93 |
| 个人所得税 | 1,016,165.87 | 1,315,051.42 |
| 城市维护建设税 | 660,256.77 | 994,387.39 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 473,183.95 | 722,358.66 |
| 印花税 | 121,197.41 | 131,162.39 |
| 房产税 | 14,701.53 | 0.00 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 土地使用税 | 109,630.00 | 51,860.51 |
| 合计 | 48,185,679.22 | 38,030,473.30 |

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,484,523.78 | 675,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 604,961.00 | 13,340,898.96 |
| 一年内到期的租赁负债 | 14,242,428.60 | 18,425,139.11 |
| 合计 | 16,331,913.38 | 32,441,038.07 |

33、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 27,978,896.89 | 46,632,139.11 |
| 未终止确认票据 | 25,697,521.63 | |
| 合计 | 53,676,418.52 | 46,632,139.11 |

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|--------------|
| 保证借款 | 7,154,166.62 | 7,162,499.98 |
| 一年内到期的长期借款 | -1,484,523.78 | -675,000.00 |
| 合计 | 5,669,642.84 | 6,487,499.98 |

35、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额 | 122,898,261.98 | 151,566,995.68 |
| 未确认融资费用 | -16,836,689.35 | -23,988,177.12 |
| 一年内到期的租赁负债 | -14,242,428.60 | -18,425,139.11 |
| 合计 | 91,819,144.03 | 109,153,679.45 |

36、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 57,000,000.00 | 82,462,887.00 |
| 合计 | 57,000,000.00 | 82,462,887.00 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 长期借款 | 57,000,000.00 | 82,000,000.00 |

融资租赁款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|---------------|
| 融资租赁款 | 636,100.00 | 13,933,080.93 |
| 未确认融资费用 | 31,139.00 | 129,294.97 |
| 小计 | 604,961.00 | 13,803,785.96 |
| 减：一年内到期长期应付款 | 604,961.00 | 13,340,898.96 |
| 合计 | 0.00 | 462,887.00 |

37、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|---------------|---------------|---------------|-----------|
| 产品质量保证 | 5,175,226.69 | 3,403,538.86 | |
| 违约支出 | 12,856,323.13 | 19,486,491.15 | 工程停工及土地闲置 |
| 收购子公司少数股东或有对价 | 25,270,887.60 | 23,840,460.00 | |
| 合计 | 43,302,437.42 | 46,730,490.01 | |

其他说明：

2022年1月18日，佛山市禅城区经济和科技促进局（以下简称“禅城经科局”）、佛山市禅城区张槎街道办事处（以下简称“张槎街道办事处”）、福能智造和福能东方四方共同签署《地块开发协议》补充协议，鉴于福能智造以优惠条件取得粤（2021）佛禅不动产权第0014988号土地使用权且张槎街道办事处属下的企业佛山市和悦投资有限公司（以下简称“和悦投资”）退出福能智造股权，各方约定福能智造取得的粤（2021）佛禅不动产权第0014988号宗地在未来开发竣工验收后，在2025年4月17日前（如佛山市自然资源局或其他机关调整国有建设用地使用权出让合同竣工时限，以调整后的竣工日期为准）向张槎街道办事处指定人无偿交付5,355 m²的工业厂房物业，如福能智造逾期交付或不能交付物业的，按4200元/平方米支付物业赔偿价款及相关违约金及利息。

根据上述补充协议，福能东方2022年为取得福能智造35%的股权，除了已支付股权转让款以外，未来仍需按照上述协议承担相应义务，该义务构成35%股权转让的或有对价，确认为预计负债。

38、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 14,301,500.03 | 504,250.00 | 1,002,525.20 | 13,803,224.83 | |
| 合计 | 14,301,500.03 | 504,250.00 | 1,002,525.20 | 13,803,224.83 | |

其他说明：

涉及政府补助的项目详见附注十一、2。

39、股本

单位：元

| | 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 | 734,725,698.00 | | | | | | 734,725,698.00 |

40、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|---------------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 1,453,443,569.95 | | 46,106,464.92 | 1,407,337,105.03 |
| 其他资本公积 | 9,554,732.89 | | | 9,554,732.89 |
| 合计 | 1,462,998,302.84 | | 46,106,464.92 | 1,416,891,837.92 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023年6月，公司召开第五届董事会第四十次会议通过了《关于收购控股子公司超业精密少数股权的议案》并与超业精密少数股东超源科技(香港)有限公司及邓赤柱签订《股权转让合同》收购其拥有的超业精密12%股权，股权转让价款为131,412,127.16元，转让价款与公司取得超业精密12%股权控制权时归属于12%股权的净资产份额85,305,662.24元的差额46,106,464.92元冲减资本公积。

41、其他综合收益

单位：元

| 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 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | 26,671,110.14 | | | | 26,671,110.14 | | 26,671,110.14 |
| 一揽子股权交易下的其他综合收益 | | 26,671,110.14 | | | | 26,671,110.14 | | 26,671,110.14 |
| 其他综合收益合计 | | 26,671,110.14 | | | | 26,671,110.14 | | 26,671,110.14 |

42、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 17,897,661.53 | | | 17,897,661.53 |
| 合计 | 17,897,661.53 | | | 17,897,661.53 |

43、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -1,365,620,403.60 | -1,060,310,078.83 |
| 调整后期初未分配利润 | -1,365,620,403.60 | -1,060,310,078.83 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 70,139,044.86 | -305,310,324.77 |
| 期末未分配利润 | -1,295,481,358.74 | -1,365,620,403.60 |

44、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,488,071,209.09 | 1,092,203,816.39 | 1,404,668,852.10 | 1,077,573,504.71 |
| 其他业务 | 10,068,395.91 | 5,837,757.32 | 6,013,621.31 | 4,414,055.39 |
| 合计 | 1,498,139,605.00 | 1,098,041,573.71 | 1,410,682,473.41 | 1,081,987,560.10 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 合计 | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 3C 装备制造板块 | 77,282,849.56 | 50,381,518.66 | 77,282,849.56 | 50,381,518.66 |
| 锂电池装备制造板块 | 1,315,717,308.84 | 971,244,827.26 | 1,315,717,308.84 | 971,244,827.26 |
| 精密功能结构件板块 | 52,489,058.77 | 45,295,992.19 | 52,489,058.77 | 45,295,992.19 |
| 信息技术服务板块 | 42,581,991.91 | 25,281,478.28 | 42,581,991.91 | 25,281,478.28 |
| 合计 | 1,488,071,209.08 | 1,092,203,816.39 | 1,488,071,209.08 | 1,092,203,816.39 |

其他说明

对于 3C 装备制造、锂电池装备制造及精密功能结构件销售的履约义务，属于在某一时刻履行的履约义务，公司在客户取得商品控制权时确认收入。

对于信息技术服务，公司与客户之间的软件和信息技术服务合同包含为客户提供 IDC 资源及相关运行维护的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，每月根据与客户确认的对账数据进行收入确认。

45、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 4,533,953.92 | 5,560,781.67 |
| 教育费附加 | 3,173,830.09 | 4,007,139.78 |
| 房产税 | 14,701.53 | |
| 土地使用税 | 1,648,202.07 | 592,460.39 |
| 车船使用税 | 11,670.00 | 7,950.00 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 印花税 | 733,316.59 | 530,209.00 |
| 合计 | 10,115,674.20 | 10,698,540.84 |

46、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 71,781,199.70 | 105,227,376.50 |
| 折旧与摊销 | 8,838,546.51 | 15,828,852.74 |
| 咨询费等中介费 | 10,623,482.96 | 11,657,251.27 |
| 办公费 | 4,635,948.13 | 5,178,782.64 |
| 停工费 | 2,008,805.97 | 2,336,662.50 |
| 业务招待费 | 1,719,199.04 | 1,977,670.59 |
| 差旅费 | 835,094.69 | 647,872.92 |
| 土地闲置费用 | 2,019,168.00 | 7,235,352.00 |
| 其他费用 | 7,001,317.17 | 7,725,735.07 |
| 合计 | 109,462,762.17 | 157,815,556.23 |

47、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 101,555,947.14 | 70,219,932.10 |
| 差旅费 | 11,591,724.13 | 9,720,714.55 |
| 售后服务费 | 8,946,176.94 | 8,967,360.70 |
| 销售佣金 | 4,111,885.05 | 3,645,153.67 |
| 包装及运输费 | 1,712,008.95 | 1,710,669.49 |
| 折旧与摊销 | 3,429,738.99 | 1,083,383.81 |
| 业务招待费 | 2,401,427.82 | 761,373.72 |
| 办公费 | 214,197.30 | 739,227.45 |
| 汽车费 | 336,497.45 | 319,668.28 |
| 其他费用 | 1,010,784.51 | 1,753,600.54 |
| 合计 | 135,310,388.28 | 98,921,084.31 |

48、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 46,117,626.38 | 50,310,205.16 |
| 直接材料 | 18,204,712.55 | 31,476,023.37 |
| 折旧及摊销费用 | 1,114,185.77 | 4,113,501.62 |
| 其他相关费用 | 2,961,336.50 | 2,491,178.07 |
| 合计 | 68,397,861.20 | 88,390,908.22 |

49、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 42,888,801.83 | 53,368,619.11 |
| 其中：租赁负债利息支出 | 5,315,295.40 | 6,356,512.72 |

| | | |
|-------------|---------------|---------------|
| 减：利息收入 | 8,764,594.61 | 8,054,626.88 |
| 汇兑损失 | 1,514,491.11 | 103,859.23 |
| 现金折扣、手续费及其他 | 417,870.83 | 705,421.25 |
| 合计 | 36,056,569.16 | 46,123,272.71 |

50、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 34,414,006.75 | 56,791,070.17 |
| 其中：与递延收益相关的政府补助 | 1,002,525.20 | 1,330,058.82 |
| 直接计入当期损益的政府补助 | 33,411,481.55 | 55,461,011.35 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 3,928,924.91 | 389,658.33 |
| 其中：个税扣缴税款手续费及社保返还 | 216,119.89 | 389,658.33 |
| 进项税加计扣除 | 3,712,805.02 | |
| 合计 | 38,342,931.66 | 57,180,728.50 |

51、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------|------------|
| 交易性金融资产 | -95,832.43 | 126,784.10 |
| 合计 | -95,832.43 | 126,784.10 |

52、投资收益

单位：元

| 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 | -2,309,323.01 | 5,438,677.96 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,238,859.35 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 684,530.58 | 806,778.20 |
| 债务重组收益 | | -2,160,000.00 |
| 合计 | -385,933.08 | 4,085,456.16 |

53、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|-----------------|
| 应收票据坏账损失 | 854,721.49 | 1,638,346.42 |
| 应收账款坏账损失 | 156,000.86 | -116,330,927.21 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,082,681.37 | -15,882,441.23 |
| 长期应收款坏账损失 | 1,278,974.50 | -3,939,808.47 |
| 一年到期的非流动资产坏账损失 | 374,521.50 | |
| 合计 | 1,581,536.98 | -134,514,830.49 |

54、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -28,440,708.36 | -84,357,549.58 |
| 四、固定资产减值损失 | | -4,047,489.74 |
| 六、在建工程减值损失 | | -22,227,820.18 |
| 九、无形资产减值损失 | | -6,519,692.40 |
| 十、商誉减值损失 | | -15,361,623.65 |
| 十一、合同资产减值损失 | 6,774,600.73 | 5,379,718.99 |
| 合计 | -21,666,107.63 | -127,134,456.56 |

55、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 220,802.00 | -2,644,865.65 |
| 无形资产处置收益 | 38,214,839.01 | |
| 使用权资产处置收益 | 541,424.92 | |
| 合计 | 38,977,065.93 | -2,644,865.65 |

56、营业外收入

单位：元

| 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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | | 13,970.20 | |
| 非流动资产报废利得合计 | 163,185.50 | 3,912.62 | 163,185.50 |
| 违约、质量赔偿收入 | | 1,359,819.68 | |
| 奖励收入 | 261,800.00 | 635,050.00 | 261,800.00 |
| 往来核销利得 | 2,975,315.12 | 2,846,866.00 | 2,975,315.12 |
| 其他 | 1,064,174.73 | 626,911.35 | 1,064,174.73 |
| 合计 | 4,464,475.35 | 5,486,529.85 | 4,464,475.35 |

57、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 27,842.84 | 708,000.52 | 27,842.84 |
| 往来款核销损失 | 9,200.00 | 1,759,928.88 | 9,200.00 |
| 非常损失 | 3,294,446.06 | 3,700,915.96 | 3,294,446.06 |
| 诉讼及违约支出 | 3,634,650.28 | 5,415,643.03 | 3,634,650.28 |
| 滞纳金 | 497,635.40 | 1,591,158.92 | 497,635.40 |
| 其他 | 37,021.12 | 69,726.96 | 37,021.12 |
| 合计 | 7,500,795.70 | 13,245,374.27 | 7,500,795.70 |

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 12,218,373.64 | 14,800,697.77 |
| 递延所得税费用 | 6,167,766.37 | 16,443,799.77 |
| 合计 | 18,386,140.01 | 31,244,497.54 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 94,472,117.36 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 23,618,029.34 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -10,350,596.85 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,974,524.97 |
| 非应税收入的影响 | 577,330.75 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,269,501.55 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -90,112.03 |
| 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 | 15,808,530.41 |
| 研发费用加计扣除影响 | -10,472,018.19 |
| 所得税费用 | 18,386,140.01 |

59、其他综合收益

详见本节附注 41 其他综合收益。

60、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 政府补助 | 3,782,585.57 | 25,214,179.56 |
| 收回押金及保证金 | 5,811,834.33 | 22,875,548.51 |
| 银行存款利息收入 | 8,537,237.19 | 6,270,947.88 |
| 存出银行保证金资金减少额 | 114,067,024.63 | 3,467,256.95 |
| 冻结资金解冻 | 25,438,042.15 | 323,516.09 |
| 往来及其他 | 5,305,652.58 | 17,270,996.93 |
| 合计 | 162,942,376.45 | 75,422,445.92 |

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 付现费用 | 89,238,283.39 | 101,489,885.30 |
| 存出银行保证金资金增加额 | 28,393,700.00 | 25,486,706.48 |
| 冻结资金 | 438,188.75 | |
| 支付押金及保证金 | 244,240.00 | |
| 往来及其他 | 2,494,657.44 | 36,505,513.70 |
| 合计 | 120,809,069.58 | 163,482,105.48 |

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|-------|
| 收回股权转让款 | 37,300,000.00 | |
| 合计 | 37,300,000.00 | 0.00 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 收回理财产品 | 80,000,000.00 | 298,000,000.00 |
| 处置土地款 | 99,955,576.00 | |
| 收回股权转让款 | 37,300,000.00 | |
| 合计 | 217,255,576.00 | 298,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------|-------|
| 处置子公司时账面现金余额 | 65,549.27 | |
| 合计 | 65,549.27 | 0.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|----------------|
| 股权转让款 | 40,000,000.00 | |
| 购买理财产品 | | 383,000,000.00 |
| 合计 | 40,000,000.00 | 383,000,000.00 |

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 合计 | | 0.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|----------------|
| 归还关联方借款 | 59,700,000.00 | 500,000.00 |
| 新租赁准则下支付的租金费用 | 23,411,253.47 | 25,380,036.93 |
| 融资租赁款 | 13,296,980.93 | |
| 收购子公司少数股东 | | 95,795,000.00 |
| 合计 | 96,408,234.40 | 121,675,036.93 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 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 | 385,147,294.44 | 379,000,000.00 | 74,380.57 | 354,800,000.00 | 35,992.14 | 409,385,682.87 |
| 其他应付款-股权投资款 | | 3,790,000.00 | | | | 3,790,000.00 |
| 其他应付款-股东借款本金 | 400,000,000.00 | | | 34,700,000.00 | | 365,300,000.00 |
| 应付股利 | 3,020,000.00 | | | | 1,186,181.57 | 1,833,818.43 |
| 一年内到期的非流动负债-长期借款 | 675,000.00 | 1,484,523.78 | | 675,000.00 | | 1,484,523.78 |
| 一年内到期的非流动负债-长期应付款 | 13,340,898.96 | | 98,155.97 | 12,834,093.93 | | 604,961.00 |
| 一年内到期的非流动负债-租赁负债 | 18,425,139.11 | | 14,242,428.60 | 18,425,139.11 | | 14,242,428.60 |
| 长期借款 | 6,487,499.98 | 1,000,000.00 | | 333,333.36 | 1,484,523.78 | 5,669,642.84 |
| 长期应付款-长期借款 | 82,000,000.00 | | | 25,000,000.00 | | 57,000,000.00 |
| 长期应付款-融资租赁款 | 462,887.00 | | | 462,887.00 | | |
| 租赁负债 | 109,153,679.45 | | 1,894,007.54 | 4,986,114.36 | 14,242,428.60 | 91,819,144.03 |
| 合计 | 1,018,712,398.94 | 385,274,523.78 | 16,308,972.68 | 452,216,567.76 | 16,949,126.09 | 951,130,201.55 |

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|---------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 76,085,977.35 | -315,158,974.90 |
| 加：资产减值准备 | 20,084,570.65 | 261,649,287.05 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 15,693,629.10 | 15,659,045.54 |
| 使用权资产折旧 | 18,372,034.47 | 22,940,092.12 |
| 无形资产摊销 | 6,017,291.31 | 6,543,783.05 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,225,753.13 | 8,217,913.77 |
| 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） | -38,977,065.93 | 2,644,865.65 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | -135,342.66 | 704,087.90 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | 95,832.43 | -126,784.10 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 42,470,564.63 | 50,950,538.33 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 385,933.08 | -4,085,456.16 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 6,273,451.30 | 20,628,736.77 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -105,684.93 | -4,415,424.36 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -13,268,198.69 | -126,210,161.47 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 82,147,817.62 | 307,636,512.94 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -238,831,942.59 | -138,889,023.87 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -18,465,379.73 | 108,689,038.26 |
| 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 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 293,717,517.05 | 115,251,467.09 |
| 减：现金的期初余额 | 115,251,467.09 | 390,147,369.56 |
| 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 | 178,466,049.96 | -274,895,902.47 |

（2） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|------------------------|------------|
| 其中： | |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 65,549.27 |
| 其中： | |
| 昆山中立德 | 65,549.27 |
| 其中： | |
| 处置子公司收到的现金净额 | -65,549.27 |

（3） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 293,717,517.05 | 115,251,467.09 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 其中：库存现金 | 9,726.70 | 15,374.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 293,707,790.35 | 115,236,092.16 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 293,717,517.05 | 115,251,467.09 |

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|---------------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 6,053,324.10 | 31,053,177.50 | 冻结资金 |
| 其他货币资金 | 78,246,926.19 | 163,920,250.82 | 银承保证金及保函保证金 |
| 合计 | 84,300,250.29 | 194,973,428.32 | |

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 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 | | | 739.33 |
| 其中：美元 | 6.41 | 7.0827 | 45.40 |
| 印度卢比 | 8,100.00 | 0.0857 | 693.93 |
| 应收账款 | | | 1,659,166.90 |
| 其中：美元 | 233,343.68 | 7.1104 | 1,659,166.90 |
| 应付账款 | | | 11,239,314.45 |
| 其中：美元 | 1,586,868.63 | 7.0827 | 11,239,314.45 |

63、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的现金流出情况详见附注七、18 使用权资产、35 租赁负债及 60 (3) 与筹资活动有关的现金。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入 |
|-------|------------|------------------------------|
| 机器设备 | 307,066.09 | |
| 房屋建筑物 | 74,311.92 | |
| 合计 | 381,378.01 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 46,117,626.38 | 50,310,205.16 |
| 直接材料 | 18,204,712.55 | 31,476,023.37 |
| 折旧及摊销费用 | 1,114,185.77 | 4,113,501.62 |
| 其他相关费用 | 2,961,336.50 | 2,491,178.07 |
| 合计 | 68,397,861.20 | 88,390,908.22 |
| 其中：费用化研发支出 | 68,397,861.20 | 88,390,908.22 |

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

| 子公司名称 | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
|-------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|

| | | | | | | | | | | | | |
|-------|------|------|---------|-------------|---------|---------------|----|------|------|------|---|------|
| 昆山中立德 | 0.00 | 100% | 破产管理人接管 | 2023年05月31日 | 破产管理人接管 | 13,596,044.29 | 0% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - | 0.00 |
| 福能一号 | 0.00 | 100% | 注销清算 | 2023年12月20日 | 注销清算 | 0 | 0% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - | 0.00 |

其他说明：

2023年5月，昆山中立德由于被法院受理破产并由法院指定的破产管理人接管，因此公司对其丧失控制权而不再纳入合并范围。处置日处置价款为0元，账面净资产公允价值为-13,596,044.29元，处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额为13,596,044.29元，同时对原应收昆山中立德款项计提的坏账准备12,357,184.94元抵减处置产生的投资收益。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------|----------------|-------|-----|--------------|---------|---------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 东莞超业 | 28,696,000.00 | 东莞 | 东莞 | 锂电池装备生产销售 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 佛山超业 | 10,000,000.00 | 佛山 | 佛山 | 锂电池装备生产销售 | | 100.00% | 投资设立 |
| 赣州超翼 | 1,000,000.00 | 赣州 | 赣州 | 锂电池装备售后服务 | | 51.00% | 投资设立 |
| 佛山超益 | 100,000,000.00 | 佛山 | 佛山 | 锂电池装备生产销售 | | 65.00% | 投资设立 |
| 深圳大字 | 26,847,194.00 | 深圳 | 深圳 | 3C装备生产销售 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 广东大字 | 10,000,000.00 | 佛山 | 佛山 | 3C装备生产销售 | | 100.00% | 投资设立 |
| 重庆大字 | 100,000,000.00 | 重庆 | 重庆 | 3C装备生产销售 | | 100.00% | 投资设立 |
| 江西大字 | 10,000,000.00 | 信丰 | 信丰 | 3C装备生产销售 | | 100.00% | 投资设立 |
| 深圳银浩 | 1,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 3C装备生产销售 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 北京华懋 | 16,381,718.50 | 北京 | 北京 | 精密功能结构件生产销售 | 51.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 苏州华隆坤 | 30,000,000.00 | 苏州 | 苏州 | 精密功能结构件生产销售 | | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 东莞华懋 | 2,000,000.00 | 东莞 | 东莞 | 精密功能结构件生产销售 | | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 福能大数据 | 76,000,000.00 | 佛山 | 佛山 | 信息技术服务 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 松德科技 | 76,000,000.00 | 中山 | 中山 | 投资 | 100.00% | | 投资设立 |
| 中山大字 | 200,000,000.00 | 中山 | 中山 | 制造业 | 15.00% | 85.00% | 投资设立 |
| 福能研究院 | 30,000,000.00 | 佛山 | 佛山 | 研究和试验发展 | 100.00% | | 投资设立 |
| 福能投资 | 100,000,000.00 | 佛山 | 佛山 | 投资 | 100.00% | | 投资设立 |
| 广州启升 | 10,000,000.00 | 广州 | 广州 | 商业服务 | | 100.00% | 投资设立 |
| 福能智造 | 238,000,000.00 | 佛山 | 佛山 | 工业项目及工业园区的开发 | 51.00% | | 投资设立 |
| 中山翠科 | 590,725,600.00 | 中山 | 中山 | 商业服务 | 100.00% | | 投资设立 |

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|----------------|
| 福能智造 | 49.00% | 419,905.98 | | 110,250,653.35 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|------------|-------|------------|----------------|---------------|----------------|------------|--------------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 福能智造 | 123,354,136.57 | 102,078,822.51 | 225,432,959.08 | 433,350.57 | | 433,350.57 | 135,951,915.97 | 99,035,814.23 | 234,987,730.20 | 533,144.55 | 7,235,352.00 | 7,768,496.55 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|---------------|---------------|----------------|-------|--------------|--------------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 福能智造 | | -2,219,625.14 | -2,219,625.14 | -10,950,370.06 | | - | - | - |
| | | | | | | 8,646,004.07 | 8,646,004.07 | 977,466.50 |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023年5月，根据公司第五届董事会第三十七次会议及2023年第二次临时股东大会决议通过的《关于拟协议转让佛山福能智造科技有限公司股权的议案》，公司通过协议转让的方式，将所持有福能智造100%股权以282,941,074.86元的价格转让予佛燃科技。

该项股权交易分两次进行，第一期福能东方先转让福能智造49%股权，转让价格138,641,126.68元，第二期自福能智造完成区政府或其授权部门认可项目地块开发投资总额达25%以上的即日起转让剩余51%的股权，作价为144,299,948.18元，该项交易两次股权转让构成一揽子交易。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--------------------------|----------------|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | 136,501,857.51 |
| --非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | 136,501,857.51 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 109,830,747.37 |
| 差额 | 26,671,110.14 |

其他说明：

上述差额应计入“其他综合收益”：26,671,110.14 元。

根据福能智造与佛燃科技签订的《股权转让协议》，自评估基准日 2022 年 11 月 30 日起至佛燃科技完成收购项目公司 49%股权之日的期间为交易过渡期，福能智造在交易过渡期的净资产增减金额由福能东方享有或承担。经交易双方确认的交易过渡期净资产减少金额为 4,365,855.45 元，其中归属于 49%股权的部分为 2,139,269.17 元，该部分作为第一次股权转让处置对价的抵减。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|--------|------|--------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广州烽云 | 广州 | 广州 | 信息技术服务 | | 21.00% | 权益法 |

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

截至 2023 年 12 月 31 日，福能东方对广东汇赢直接持股 18%，广东汇赢董事会由 3 名董事组成，福能东方派驻 1 名董事，对广东汇赢能够产生重大影响。

截至 2023 年 12 月 31 日，福能东方全资子公司松德科技对仙游得润间接持股 18.8353%，仙游得润董事会由 3 名董事组成，松德科技派驻 1 名董事，对仙游得润能够产生重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| | 广州烽云 | 广州烽云 |
| 流动资产 | 330,262,423.90 | 266,111,598.66 |
| 非流动资产 | 1,842,876.88 | 2,221,722.77 |
| 资产合计 | 332,105,300.78 | 268,333,321.43 |
| 流动负债 | 237,112,706.56 | 197,640,537.62 |
| 负债合计 | 237,112,706.56 | 197,640,537.62 |
| 少数股东权益 | 4,916.71 | 2,221.08 |
| 归属于母公司股东权益 | 94,987,677.51 | 70,690,562.73 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 19,541,832.44 | 14,845,018.17 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | 55,132,755.07 | 55,132,755.07 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 74,674,587.51 | 69,977,773.24 |
| 营业收入 | 769,552,829.69 | 576,972,590.21 |
| 净利润 | 22,365,782.26 | 20,297,253.21 |
| 综合收益总额 | 22,365,782.26 | 20,297,253.21 |

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

| | | |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 28,964,061.23 | 35,970,198.51 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -7,006,137.28 | 822,784.03 |
| --综合收益总额 | -7,006,137.28 | 822,784.03 |

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|---------------------------------|---------------|------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 数字化现金券 | | 504,250.00 | | 252,125.00 | | 252,125.00 | 与资产相关 |
| 3C 一体化配套扶持补助款 | 8,500.00 | | | 6,000.00 | | 2,500.00 | 与资产相关 |
| 玻璃三维成型设备研发 | 20,000.14 | | | 20,000.14 | | | 与资产相关 |
| 面向 3C 行业高效智能一体化机器人精雕机研发与产业化配套资金 | 210,000.00 | | | 60,000.00 | | 150,000.00 | 与资产相关 |
| 玻璃三维成型设备项目 | 192,999.89 | | | 154,400.06 | | 38,599.83 | 与资产相关 |
| 智能精雕关键技术工程实验室 | 1,870,000.00 | | | 510,000.00 | | 1,360,000.00 | 与资产相关 |
| 佛山市 2020 年度招商引资重大项目专项资金 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | 与资产相关 |
| 佛山市 2020 年度招商引资重大项目专项资金 | 2,000,000.00 | | | | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 14,301,500.03 | 504,250.00 | | 1,002,525.20 | | 13,803,224.83 | |

2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明

单位：元

| 项目 | 财务报表项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------|-------|-------|
|----|--------|-------|-------|

| | | | |
|------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| 增值税即征即退 | 其他收益 | 30,133,145.98 | 42,161,612.71 |
| “2022 年细分龙头企业扶持”资助款 | 其他收益 | 200,000.00 | - |
| 广东省企业科技特派员项目资助 | 其他收益 | 75,000.00 | 75,000.00 |
| 小微工业企业上规模奖补资金 | 其他收益 | 100,000.00 | 300,000.00 |
| 数字化现金券 | 其他收益 | 252,125.00 | - |
| 科技企业研发投入激励 | 其他收益 | 21,600.00 | 37,100.00 |
| 高新技术企业培育资助 | 其他收益 | 220,000.00 | 100,000.00 |
| 3C 一体化配套扶持补助款 | 其他收益 | 6,000.00 | 6,000.00 |
| 玻璃三维成型设备研发 | 其他收益 | 20,000.14 | - |
| 面向 3C 行业高效智能一体化机器人精雕机研发与产业化配套资金 | 其他收益 | 60,000.00 | 60,000.00 |
| 玻璃三维成型设备项目 | 其他收益 | 154,400.06 | 194,400.00 |
| 智能精雕关键技术工程实验室 | 其他收益 | 510,000.00 | 510,000.00 |
| 国家高新技术扶持项目资助 | 其他收益 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 东莞市工业和信息化局首台套补贴款 | 其他收益 | 1,670,000.00 | 6,265,097.00 |
| 万江街道 2022 年度推动经济稳增长扶持企业发展奖励资金 | 其他收益 | 274,000.00 | - |
| 2023 年 6 月就业创业补助及振兴补助 | 其他收益 | 84,000.00 | - |
| 2023 年东莞市高新技术企业认定奖励资金 | 其他收益 | 50,000.00 | 10,000.00 |
| 2022 年创新型企业研发投入补贴 | 其他收益 | 456,096.00 | - |
| 发明专利补助 | 其他收益 | 12,600.00 | 12,500.00 |
| 多自由度机器人等柔性工业机器人研制关键环节提升项目 | 其他收益 | - | 242,413.77 |
| 2021 年支持外资企业拓展内销市场项目 | 其他收益 | - | 845,070.40 |
| 3D 曲面玻璃真空贴合机 | 其他收益 | - | 317,245.05 |
| 2021 年度“百企争先”奖励 | 其他收益 | - | 1,145,343.00 |
| 2021 年规上企业研发费用项目补助款 | 其他收益 | - | 448,000.00 |
| 小巨人补贴收入 | 其他收益 | - | 500,000.00 |
| 直接支付 2021 年扶持产业奖励 | 其他收益 | - | 326,300.00 |
| 东莞市科学技术局百强企业研发费用补助 | 其他收益 | - | 552,000.00 |
| 东莞市科学技术局 2021 年 STS 计划—东莞专项项目第一期资助 | 其他收益 | - | 1,310,820.00 |
| 制造业数字化智能化转型发展基金 | 其他收益 | - | 197,521.88 |
| 其他 | 其他收益/ 营业外收入 | 65,039.57 | 1,138,616.56 |
| 合计 | | 34,414,006.75 | 56,805,040.37 |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过

程中面临各种金融风险包括：信用风险、市场风险和流动性风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由审计委员会按照董事会批准的政策开展。审计委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

（2）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司管理层基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（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

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

2) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司必要时会按市场汇率买卖外币方式来达到规避汇率风险的目的。

3) 价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----|
| | 第一层次公允价值 计量 | 第二层次公允价值 计量 | 第三层次公允价值 计量 | 合计 |
| | | | | |

| | | | | |
|----------------|----|---------------|----|---------------|
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 应收款项融资 | | 29,302,431.55 | | 29,302,431.55 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 29,302,431.55 | | 29,302,431.55 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

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

公司期末持有应收款项融资为银行承兑汇票，以票面金额代表公允价值的最佳估计。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（元） | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------|------|-------|------------------|--------------|---------------|
| 佛山控股集团 | 广东佛山 | 商务服务业 | 3,378,079,004.50 | 20.78% | 20.78% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是佛山市国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、14、长期股权投资及附注十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| 仙游得润 | 联营企业 |
| 莱恩精机 | 联营企业 |
| 深圳丽得富 | 联营企业 |
| 广东汇赢 | 联营企业 |
| 广州烽云 | 联营企业 |

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
| 佛山电建 | 佛山控股集团控制的企业 |
| 佛山电子政务 | 佛山控股集团控制的企业 |

| | |
|-------------|-----------------------|
| 佛山市医药集团有限公司 | 佛山控股集团控制的企业 |
| 佛燃科技 | 佛山控股集团控制的企业 |
| 于静 | 董事长、法定代表人 |
| 梁江湧 | 董事、总经理、董事会秘书 |
| 陈刚 | 董事、副总经理、财务负责人 |
| 许明懿 | 董事、副总经理 |
| 蔡志强 | 董事、副总经理（2023 年 3 月到任） |
| 詹长杰 | 董事（2023 年 10 月到任） |
| 章文 | 副总经理（2023 年 2 月离任） |
| 陈武 | 董事（2023 年 10 月离任） |
| 陈亮 | 董事（2023 年 2 月离任） |
| 曹丽梅 | 独立董事 |
| 葛磊 | 独立董事 |
| 李正华 | 独立董事 |
| 吴海华 | 监事会主席（2023 年 10 月到任） |
| 陈凯明 | 监事（2023 年 10 月到任） |
| 甄楚轩 | 职工代表监事（2023 年 10 月到任） |
| 黄奕扬 | 监事会主席（2023 年 10 月离任） |
| 李楠 | 监事（2023 年 10 月离任） |
| 赵洪涛 | 职工代表监事（2023 年 10 月离任） |
| 昆山中立德 | 全资控股但被破产管理人接管的公司 |

5、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/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|--------|--------|-------|---------|----------|------------|
| 佛山电子政务 | 数据运维服务 | | | 否 | 258,229.58 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------|---------------|---------------|
| 广州烽云 | 出租柜机 | 35,491,404.77 | 31,029,798.13 |
| 佛山电子政务 | 出租柜机等服务 | 822,273.58 | 623,915.09 |
| 佛山医药集团有限公司 | 出租办公室 | 302,881.87 | 610,560.70 |

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方

单位：元

| 出租方名称 | 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（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|------------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 佛山电建 | 房屋建筑物 | | | | | | | 220,565.71 | 246,001.04 | | |

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 超业精密 | 70,400,000.00 | 2023年04月27日 | 2024年04月26日 | 否 |
| 超业精密 | 70,400,000.00 | 2023年01月28日 | 2024年01月27日 | 否 |
| 超业精密 | 176,000,000.00 | 2023年05月09日 | 2024年05月08日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-----------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 福能东方、超业精密 | 365,300,000.00 | 2022年09月14日 | 2025年01月17日 | 否 |
| 深圳大字 | 250,000,000.00 | 2020年12月09日 | 2023年12月31日 | 否 |
| 超业精密 | 243,000,000.00 | 2021年11月11日 | 2024年11月10日 | 否 |
| 佛山控股集团 | 37,386,000.00 | 2023年08月15日 | 2024年08月14日 | 否 |
| 佛山控股集团 | 3,738,600.00 | 2022年01月27日 | 2025年01月26日 | 否 |
| 佛山控股集团 | 14,539,000.00 | 2023年07月28日 | 2024年07月27日 | 否 |
| 超业精密 | 70,000,000.00 | 2023年07月28日 | 2024年07月27日 | 否 |
| 佛山控股集团 | 14,539,000.00 | 2023年04月12日 | 2023年12月26日 | 否 |
| 超业精密 | 70,000,000.00 | 2023年04月20日 | 2023年12月26日 | 否 |
| 佛山控股集团 | 18,270,000.00 | 2023年03月24日 | 2024年03月23日 | 否 |

(4) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------|----------------|-------------|-------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 佛山电建 | 2,000,000.00 | 2020年11月04日 | 2025年11月03日 | |
| 佛山电建 | 5,000,000.00 | 2020年11月30日 | 2025年11月29日 | |
| 佛山电建 | 11,000,000.00 | 2020年12月16日 | 2025年12月15日 | |
| 佛山电建 | 9,000,000.00 | 2020年12月01日 | 2025年11月30日 | |
| 佛山电建 | 30,000,000.00 | 2021年01月21日 | 2026年01月20日 | |
| 佛山控股集团 | 100,000,000.00 | 2020年11月15日 | 2024年11月14日 | |
| 佛山控股集团 | 30,000,000.00 | 2020年12月24日 | 2024年12月23日 | |
| 佛山控股集团 | 70,000,000.00 | 2021年01月18日 | 2025年01月17日 | |
| 佛山控股集团 | 50,000,000.00 | 2021年01月18日 | 2024年07月17日 | |
| 佛山控股集团 | 5,300,000.00 | 2021年09月15日 | 2024年09月14日 | |
| 佛山控股集团 | 90,000,000.00 | 2021年09月28日 | 2024年09月14日 | |
| 佛山控股集团 | 20,000,000.00 | 2021年10月13日 | 2024年09月14日 | |
| 拆出 | | | | |

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|----------------|-------|
| 佛燃科技 | 福能智造 49%股权出售 | 136,501,857.51 | |

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 6,753,451.85 | 8,307,583.39 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------|---------------|---------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 广州烽云 | 22,586,657.92 | 677,599.74 | 32,878,314.93 | 986,349.45 |
| 应收账款 | 佛山电子政务 | 1,073,780.65 | 86,799.50 | 863,520.65 | 40,057.57 |
| 应收账款 | 昆山中立德 | 13,279.43 | 13,279.43 | | |
| 其他应收款 | 昆山中立德 | 12,343,905.51 | 12,343,905.51 | | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|--------|----------------|----------------|
| 合同负债 | 广州烽云 | 33,333.35 | |
| 应付利息 | 佛山电建 | | 3,741,250.04 |
| 其他应付款 | 佛山控股集团 | 365,888,652.78 | 400,632,003.47 |
| 其他应付款 | 佛山电建 | 5,659,955.62 | 4,779,530.50 |
| 其他应付款 | 佛燃科技 | 2,139,269.17 | |
| 其他应付款 | 广州烽云 | 200,489.37 | 95,209.30 |
| 一年内到期的非流动负债 | 佛山电建 | 614,946.73 | 587,163.81 |
| 长期应付款 | 佛山电建 | 57,000,000.00 | 82,000,000.00 |
| 租赁负债 | 佛山电建 | 3,759,303.84 | 4,374,250.49 |

十五、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 截至本财务报告核准日，本公司起诉其他公司重要诉讼（仲裁）如下：

| 序号 | 案由 | 案号 | 原告 | 被告 | 判决（调解）结果 | 案件进展 | 是否结案 |
|----|------|---------------------|------|--------------------------|----------|-------|------|
| 1 | 合同纠纷 | (2021)粤06民初213号 | 福能东方 | 仙游宏源、华懋集团（萨摩亚）有限公司等十一名被告 | 福能东方部分胜诉 | 二审审理中 | 否 |
| 2 | 合同纠纷 | (2022)粤0604民初31928号 | 广东大宇 | 安徽盛德宝新材料科技有限公司、洪光 | 深圳大宇胜诉 | 法院执行中 | 否 |
| | 合同纠纷 | (2022)粤0604民初31985号 | 广东大宇 | 安徽盛德宝新材料科技有限公司、洪光、李斌 | | | |
| | 合同纠纷 | (2022)粤0604民初31924号 | 广东大宇 | 与安徽盛德宝新材料科技有限公司、洪光、李斌 | | | |

| | | | | | | | |
|----|--------|--|------|---|----------|-------|---|
| 3 | 合同纠纷 | (2023)鄂 0691 民初 6629 号 | 大字精雕 | 仙游县元生智汇科技有限公司、东莞嘉泰鸿业智能装备科技有限公司、襄阳奥利斯智能装备科技有限公司、唐道华、杨涛 | 未判决 | 一审审理中 | 否 |
| 4 | 合同纠纷 | (2023)湘 0302 民初 5083 号 | 超业精密 | 湖北兴全机械设备有限公司、北京海斯顿环保设备有限公司、桑顿新能源科技有限公司 | 未判决 | 一审审理中 | 否 |
| 5 | 合同纠纷 | (2022)惠仲案字第 622-1 号 | 大字精雕 | 惠州市美铠光学科技有限公司 | 大字精雕部分胜诉 | 法院执行中 | 否 |
| 6 | 合同纠纷 | (2021)粤 0112 民初 31339 号 | 超业精密 | 广西卡耐新能源有限公司、上海卡耐新能源有限公司 | 东莞超业胜诉 | 法院执行中 | 否 |
| 7 | 合同纠纷 | (2023)粤 0307 民初 13191 号 | 大字精雕 | 深圳市时代智光科技有限公司 | 深圳大字胜诉 | 法院执行中 | 否 |
| 8 | 合同纠纷 | (2022)粤 0307 民初 22213 号 | 大字精雕 | 江西瀚鑫科技有限公司 | 深圳大字胜诉 | 法院执行中 | 否 |
| 9 | 合同纠纷 | (2023)湘 1103 民初 5546 号 | 大字精雕 | 湖南锐祺科技有限公司 | 深圳大字胜诉 | 法院执行中 | 否 |
| 10 | 合同纠纷 | (2021)粤 0112 民初 31342 号 | 超业精密 | 广西卡耐新能源有限公司、上海卡耐新能源有限公司 | 东莞超业部分胜诉 | 法院执行中 | 否 |
| 11 | 合同纠纷 | (2022)苏 0583 民初 13379 号 | 超业精密 | 昆山聚创新能源科技有限公司 | 东莞超业胜诉 | 法院执行中 | 否 |
| 12 | 合同纠纷 | (2022)赣 0722 民初 2221 号 | 江西大字 | 江西丁乙科技有限公司 | 江西大字胜诉 | 法院执行中 | 否 |
| 13 | 合同纠纷 | (2022)深国仲受 2656 号 | 大字精雕 | 深圳市美铠光学科技有限公司 | 深圳大字胜诉 | 法院执行中 | 否 |
| 14 | 股权转让纠纷 | (2021)粤 0307 民初 1781 号 (2022)粤 03 民终 2342 号 | 福能东方 | 沈道富 | 福能东方胜诉 | 法院执行中 | 否 |

2) 截至本财务报告核准日, 其他公司起诉本公司重要诉讼(仲裁)如下:

| 序号 | 案由 | 案号 | 原告 | 被告 | 判决(调解)结果 | 案件进展 | 是否结案 |
|----|------|-------------------|---------------|------|----------|-------|------|
| 1 | 合同纠纷 | (2022)惠仲案字第 622 号 | 惠州市美铠光学科技有限公司 | 大字精雕 | 大字精雕部分胜诉 | 法院执行中 | 否 |

与关联方相关的担保事项详见本附注“十四、关联方及关联交易”部分相应内容。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位: 元

| 项目 | 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 |
|---------------|---|----------------|------------|
| 大字精雕 100%股权处置 | 公司分别于 2023 年 11 月 23 日、12 月 11 日召开了第六届董事会第四次会议、监事会第三次会议、2023 年第六次临时股东大会, 审议通过了《关于公开挂牌转让深圳大字精雕科技有限公司 100%股权的议案》, 以不低于 3,982.39 万元交易价格, 通过广东联合产权交易中心公开挂牌转让所持大字精雕 100%股权。 本次交易于 2023 年 12 月 15 日至 2024 年 2 月 2 日在广东联合产权交易 | 不适用 | 不适用 |

| | | | |
|---------|---|-----|-----|
| | 中心进行挂牌公示。2024 年 1 月，公司收到了广东联合产权交易中心出具的《组织签约通知书》，已征集到 1 个受让方，受让方深圳精伟创技术有限公司（以下简称“精伟创”）确认以交易价格 3,982.39 万元受让大宇精雕 100% 股权。 截至本财务报告核准日，公司已与精伟创就本次交易签订了《产权交易合同》，并收到广东联合产权交易中心转付的精伟创首期股权转让款 1,194.7170 万元，剩余价款 2,787.6730 万元根据《产权交易合同》约定，在《产权交易合同》生效之日起一年内向公司付讫。 | | |
| 注销全资子公司 | 2024 年 3 月 6 日公司召开第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于注销全资子公司的议案》，同意注销全资子公司中山大宇。 截至本财务报告核准日，中山大宇尚未完成工商注销手续。 | 不适用 | 不适用 |

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|------------|------------|
| 3 年以上 | 160,000.00 | 160,000.00 |
| 4 至 5 年 | | 160,000.00 |
| 5 年以上 | 160,000.00 | |
| 合计 | 160,000.00 | 160,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|------------|---------|------------|---------|------|------------|---------|------------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 160,000.00 | 100.00% | 160,000.00 | 100.00% | 0.00 | 160,000.00 | 100.00% | 160,000.00 | 100.00% | 0.00 |
| 合计 | 160,000.00 | 100.00% | 160,000.00 | 100.00% | | 160,000.00 | 100.00% | 160,000.00 | 100.00% | 0.00 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|---------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 中丰田光电科技（珠海）有限公司 | 160,000.00 | 160,000.00 | 160,000.00 | 160,000.00 | 100.00% | 回收可能性较小 |
| 合计 | 160,000.00 | 160,000.00 | 160,000.00 | 160,000.00 | | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

 适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 160,000.00 | | | | | 160,000.00 |
| 合计 | 160,000.00 | | | | | 160,000.00 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期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期末余额 |
|-----------------|------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 中丰田光电科技（珠海）有限公司 | 160,000.00 | | 160,000.00 | 100.00% | 160,000.00 |
| 合计 | 160,000.00 | | 160,000.00 | 100.00% | 160,000.00 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 287,012.97 | 567,572.22 |
| 应收股利 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 其他应收款 | 82,514,947.63 | 195,927,934.68 |
| 合计 | 202,801,960.60 | 316,495,506.90 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|------------|------------|
| 对合并范围内的子公司应收借款利息 | 287,012.97 | 567,572.22 |
| 合计 | 287,012.97 | 567,572.22 |

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----|------|----|------|----|------|------|----|------|----|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提 | |

| | | | | 比例 | | | | | 比例 | |
|-----------|------------|---------|--|----|------------|------------|---------|--|----|------------|
| 按组合计提坏账准备 | 287,012.97 | 100.00% | | | 287,012.97 | 567,572.22 | 100.00% | | | 567,572.22 |
| 合计 | 287,012.97 | 100.00% | | | 287,012.97 | 567,572.22 | 100.00% | | | 567,572.22 |

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 应收大宇精雕股利 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 合计 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 待收回股权转让款 | 184,100,000.00 | 221,400,000.00 |
| 关联方往来 | 71,348,136.66 | 147,464,775.34 |
| 备用金及保证金款项 | 86,846,669.13 | 87,265,432.76 |
| 非关联单位往来及其他 | 70,597,264.41 | 70,674,431.03 |
| 合计 | 412,892,070.20 | 526,804,639.13 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 5,634,943.81 | 67,251,974.63 |
| 1 至 2 年 | 19,242,789.75 | 163,999,622.48 |
| 2 至 3 年 | 92,448,612.62 | 4,299,346.72 |
| 3 年以上 | 295,565,724.02 | 291,253,695.30 |
| 3 至 4 年 | 62,632.19 | 4,658,735.45 |
| 4 至 5 年 | 4,249,396.53 | 147,594,959.85 |
| 5 年以上 | 291,253,695.30 | 139,000,000.00 |
| 合计 | 412,892,070.20 | 526,804,639.13 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----|------|----|------|-----|------|------|----|------|-----|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | |

| | | | | 例 | | | | | 例 | |
|------------|----------------|---------|----------------|---------|---------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
| 按单项计提坏账准备 | 325,743,213.37 | 78.89% | 325,743,213.37 | 100.00% | 0.00 | 345,515,773.83 | 65.59% | 327,515,773.83 | 94.79% | 18,000,000.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 87,148,856.83 | 21.11% | 4,633,909.20 | 5.32% | 82,514,947.63 | 181,288,865.30 | 34.41% | 3,360,930.62 | 1.85% | 177,927,934.68 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 15,978,159.71 | 3.87% | 4,633,909.20 | 29.00% | 11,344,250.51 | 33,807,860.36 | 6.42% | 3,360,930.62 | 9.94% | 30,446,929.74 |
| 合并范围内单位往来款 | 71,170,697.12 | 17.24% | | | 71,170,697.12 | 147,481,004.94 | 28.00% | | | 147,481,004.94 |
| 合计 | 412,892,070.20 | 100.00% | 330,377,122.57 | 80.02% | 82,514,947.63 | 526,804,639.13 | 100.00% | 330,876,704.45 | 62.81% | 195,927,934.68 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|----------------|----------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 松德实业 | 139,000,000.00 | 139,000,000.00 | 100.00% | 收回可能性小 |
| 仙游宏源 | 86,789,069.13 | 86,789,069.13 | 100.00% | 收回可能性小 |
| 中山松德印刷机械有限公司 | 69,726,704.70 | 69,726,704.70 | 100.00% | 收回可能性小 |
| 苏州春兴精工股份有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 100.00% | 收回可能性小 |
| 昆山中立德 | 177,439.54 | 177,439.54 | 100.00% | 收回可能性小 |
| 曾铃 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00% | 收回可能性小 |
| 合计 | 325,743,213.37 | 325,743,213.37 | | |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 15,978,159.71 | 4,633,909.20 | 29.00% |
| 合并范围内单位往来款 | 71,170,697.12 | | 0.00% |
| 合计 | 87,148,856.83 | 4,633,909.20 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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 | 3,360,930.62 | | 327,515,773.83 | 330,876,704.45 |
| 2023年1月1日余额在当期 | | | | |
| 本期计提 | 1,272,978.58 | | | 1,272,978.58 |
| 本期转回 | | | 1,772,560.46 | 1,772,560.46 |

| | | | | |
|--------------------|--------------|--|----------------|----------------|
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 4,633,909.20 | | 325,743,213.37 | 330,377,122.57 |
|--------------------|--------------|--|----------------|----------------|

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

| 单位名称 | 收回或转回金额（元） | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|--------------|--------------|------|------|---------------------|
| 苏州春兴精工股份有限公司 | 2,000,000.00 | 收到回款 | 现金 | 单项计提 |
| 合计 | 2,000,000.00 | | -- | -- |

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 327,515,773.83 | | 1,772,560.46 | | | 325,743,213.37 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,360,930.62 | 1,272,978.58 | | | | 4,633,909.20 |
| 合计 | 330,876,704.45 | 1,272,978.58 | 1,772,560.46 | | | 330,377,122.57 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 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 |
|--------------|---------|----------------|------|------------------|----------------|
| 松德实业 | 股权转让款 | 139,000,000.00 | 5年以上 | 33.66% | 139,000,000.00 |
| 仙游宏源 | 股权转让保证金 | 86,789,069.13 | 5年以上 | 21.02% | 86,789,069.13 |
| 中山松德印刷机械有限公司 | 其他往来款 | 69,726,704.70 | 2-5年 | 16.89% | 69,726,704.70 |
| 苏州春兴精工股份有限公司 | 股权转让款 | 30,000,000.00 | 2-3年 | 7.27% | 30,000,000.00 |
| 重庆大宇 | 关联方往来 | 29,000,000.00 | 1-3年 | 7.02% | |
| 合计 | | 354,515,773.83 | | 85.86% | 325,515,773.83 |

3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 2,280,304,484.59 | 1,005,216,480.97 | 1,275,088,003.62 | 2,299,634,907.43 | 729,348,082.85 | 1,570,286,824.58 |
| 对联营、合营企业投资 | 46,107,219.43 | 36,128,431.74 | 9,978,787.69 | 47,561,749.36 | 36,128,431.74 | 11,433,317.62 |
| 合计 | 2,326,411,704.02 | 1,041,344,912.71 | 1,285,066,791.31 | 2,347,196,656.79 | 765,476,514.59 | 1,581,720,146.20 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|-----------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 中山大学 | 30,000,000 .00 | | | | | - 30,000,000 0.00 | | |
| 松德科技 | 71,219,818 .58 | | | | 52,412,73 7.30 | | 18,807,08 1.28 | 52,412,73 7.30 |
| 福能 研究院 | 26,000,000 .00 | | 2,000,000 .00 | | | | 28,000,00 0.00 | |
| 福能 智造 | 250,495,00 0.00 | | | 122,742,5 50.00 | | | 127,752,4 50.00 | |
| 福能 大数据 | 68,892,465 .18 | | | | | | 68,892,46 5.18 | |
| 东莞超业 | 774,399,98 0.00 | | 131,412,1 27.16 | | | | 905,812,1 07.16 | |
| 深圳大字 | 250,651,91 7.15 | 729,348,0 82.85 | | | 210,828,0 17.15 | | 39,823,90 0.00 | 940,176,1 00.00 |
| 福能投资 | 86,000,000 .00 | | | | | | 86,000,00 0.00 | |
| 北京华懋 | 12,627,643 .67 | | | | 12,627,64 3.67 | | 0.00 | 12,627,64 3.67 |
| 合计 | 1,570,286, 824.58 | 729,348,0 82.85 | 133,412,1 27.16 | 122,742,5 50.00 | 275,868,3 98.12 | - 30,000,00 0.00 | 1,275,088 ,003.62 | 1,005,216 ,480.97 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------|----------------|---------------|--------|------|-------------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 广东汇赢 | 0.00 | 5,242,799.66 | | | | | | | | | 0.00 | 5,242,799.66 |
| 深圳丽得富 | 0.00 | 592,557.88 | | | | | | | | | 0.00 | 592,557.88 |
| 莱恩精机 | 11,433,317.62 | 30,293,074.20 | | | - 1,454,529.93 | | | | | | 9,978,787.69 | 30,293,074.20 |
| 小计 | 11,433,317.62 | 36,128,431.74 | | | - 1,454,529.93 | | | | | | 9,978,787.69 | 36,128,431.74 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|---------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--------------|---------------|
| | | | | | 93 | | | | | | | |
| 合计 | 11,433,317.62 | 36,128,431.74 | | | -1,454,529.93 | | | | | | 9,978,787.69 | 36,128,431.74 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------|-----------|
| 大字精雕 | 250,651,917.15 | 39,823,900.00 | 210,828,017.15 | 股权转让协议 | 股权转让售价 | 股权转让协议 |
| 合计 | 250,651,917.15 | 39,823,900.00 | 210,828,017.15 | | | |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 3,330,371.87 | 3,231,576.95 | 610,560.70 | 408,173.89 |
| 合计 | 3,330,371.87 | 3,231,576.95 | 610,560.70 | 408,173.89 |

5、投资收益

单位：元

| 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 | 0.00 | 120,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,454,529.93 | -406,942.79 |
| 合计 | -1,454,529.93 | 119,593,057.21 |

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|---|
| 非流动性资产处置损益 | 40,217,453.00 | 主要是本报告期处置中山市南朗镇（翠亨新区起步区）东二围的工业用地使用权获取的收益。 |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 3,494,455.46 | 主要是政府补贴及补助资金。 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业 | 588,698.15 | 主要是公司购买理财产品获取的收益。 |

| | | |
|--|---------------|---|
| 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 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 2,830,188.68 | 主要是子公司向供应商收取的资金占用费。 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 22,977,211.25 | 主要是部分债权债务抵消形成坏账准备转回，以及单项计提的应收款项在本报告期收回。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,036,320.35 | |
| 减：所得税影响额 | 638,277.53 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,590,916.34 | |
| 合计 | 64,842,492.32 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.01% | 0.10 | 0.10 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.61% | 0.01 | 0.01 |