

广东利元亨智能装备股份有限公司
2016 年度、2017 年度和 2018 年度
审计报告

广会审字[2019]G18036570016 号

目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	6-7
母公司资产负债表	8-9
合并利润表	10
母公司利润表	11
合并现金流量表	12
母公司现金流量表	13
合并股东权益变动表.....	14-16
母公司股东权益变动表.....	17-19
财务报表附注	20-97

防伪条形码:



防伪编号: 00202019030035809124

报告文号: 广会审字[2019]G18036570016号

委托单位名称: 广东利元亨智能装备股份有限公司

被审验单位名称: 广东利元亨智能装备股份有限公司(合并报告)

被审单位所在地: 惠州

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2019-03-02

报备时间: 2019-03-11 16:22

签名注册会计师: 陈昭

林恒新

广东利元亨智能装备股份有限公司(合并报告) 2016年1月-2018年12月财务报表审计报告

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 020-83939698

传 真: 020-83800977

通讯地址: 广州市东风东路555号粤海大厦10楼

电子邮件: zhu-yi@gpcpa.cn

事务所网址: <http://www.gpcpa.cn>

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063583、83063578

防 伪 查 询 网 址: <http://www.gdicpa.org.cn>

审计报告

广会审字[2019]G18036570016号

广东利元亨智能装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东利元亨智能装备股份有限公司（以下简称“利元亨”）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日和2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度和2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利元亨2016年12月31日、2017年12月31日和2018年12月31日的财务状况和2016年度、2017年度和2018年度的经营成果以及现金流量。

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，我们独立于利元亨，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）存货确认

1. 事项描述

如财务报表“附注三、12”和“附注五、5”所述，截至2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日，利元亨存货金额分别为人民币123,487,714.44元、348,337,412.92元、480,947,434.31元，分别占财务报表资产总额的37.33%、43.07%、35.57%，其中发出商品金额分别为58,492,083.24元、240,484,712.90元、383,751,678.17元，分别占期末存货金额的47.37%、69.04%、79.79%，该发出商品系已交付给买方但尚未验收的产品，由于上述存货对财务报表影响重大，其成本归集的准确性、验收期间的长短等涉及发出商品的计价和分摊认定，因此，我们将存货的存在性及准确性作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解、测试和评价存货相关内部控制的设计和运行有效性；

(2) 评估会计政策的适当性；

(3) 对原材料、在产品等存货实施监盘，检查其数量、状况等；

(4) 取得发出商品清单，检查对应的销售合同、仓库出库单及对应合同的回款情况，对发出商品数量及其对应销售合同金额执行函证程序；

(5) 选取发出商品样本在客户生产车间现场查看发出商品的使用和验收状态，并对设备数量进行盘点；

(6) 评估管理层在存货跌价准备测试中使用的相关参数，包括预计售价、完工成本、估计销售费用和相关税费等；关注财务报告中对存货跌价准备测试披露的充分性。

(二) 营业收入的确认

1. 事项描述

如财务报表“附注五、27”所述，2016年度、2017年度、2018年度营业收入分别为人民币228,972,559.63元、402,597,036.09元、681,373,334.64元。由于营业收入是利元亨的关键业绩指标，为合并利润表重要组成部分。因此我们将营业收入的真实性和准确性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解、测试和评价营业收入相关内部控制的设计和运行有效性；

(2) 对收入执行分析程序；判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况；

(3) 从销售收入的会计记录选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、签收记录、验收报告及收款记录做交叉核对，同时结合各期末应收账款对报告期收入进行函证，检查已确认的收入真实性；

(4) 抽样检查存货收发记录、客户确认的验收单等外部证据，检查相应的收款记录；

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(三) 营业成本的确认

1. 事项描述

如财务报表“附注五、27”所述，2016年度、2017年度、2018年度营业成本分别为人民币158,708,064.01元、234,500,132.24元、397,476,531.87元。利元亨生产、销售的产品大部分是非标准化产品，非标产品的成本核算复杂，因此我们将营业成本的准确性和完整性作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解公司生产流程，对公司的成本核算模型的合理性进行分析评估；

(2) 了解和评估公司管理层对成本核算流程中内部控制的设计，将采购与付款、生产与仓储循环确定为重要循环进行内控测试，并将应付账款的完整性及货款流出的真实性，存货的存在性、计价和分摊，成本的准确性的认定节点作为关键控制点，并进行控制测试；

(3) 对主要产品进行毛利率分析，对生产成本中的料、工、费的比重变化情况执行分析性复核程序，检查原材料、半成品成本归集的及时性和合理性，检查制造费用分摊的准确性；

(4) 对生产产品需要的主要原材料进行计价测试，检查是否存在主要材料的价格大幅变动；

(5) 执行货币资金大额流水检查测试，检查是否存在体外循环资金进而影响材料价格的情形；

(6) 结合各期末应付账款余额对报告期采购进行函证，检查采购金额的准确性；

(7) 对比检查了材料实际领料清单与物料清单的差异，检查有无重大用料调整；

(8) 执行重新测试程序，检查存货成本结转的完整性。

四、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，管理层负责评估利元亨的持续经营能力，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利元亨、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督利元亨的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就利元亨中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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）。

在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。



中国 广州

中国注册会计师：陈 昭
(项目合伙人)



中国注册会计师：林恒新

二〇一九年三月二日



合并资产负债表

编制单位：广东利元亨智能装备股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：				
货币资金	五、1	333,501,034.67	83,509,091.98	16,346,024.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	305,702,355.16	269,263,279.74	134,106,094.44
其中：应收票据	五、2	233,344,267.36	232,846,276.49	108,543,917.21
应收账款	五、2	72,358,087.80	36,417,003.25	25,562,177.23
预付款项	五、3	3,434,549.22	1,100,602.19	4,821,053.26
其他应收款	五、4	2,314,910.28	2,306,878.68	2,948,764.34
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五、5	480,947,434.31	348,337,412.92	123,487,714.44
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五、6	20,085,646.66	29,063,872.24	9,723,584.36
流动资产合计		1,145,985,930.30	733,581,137.75	291,433,235.40
非流动资产：				
可供出售金融资产	五、7	3,780,000.00	3,780,000.00	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、8	73,665,537.87	23,684,376.14	17,369,347.57
在建工程	五、9	60,930,310.34	968,692.02	425,262.87
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五、10	43,937,646.71	37,590,178.56	17,197,273.57
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、11	5,539,079.01	5,409,087.58	1,521,426.95
递延所得税资产	五、12	3,727,446.20	1,011,572.90	1,124,633.71
其他非流动资产	五、13	14,398,848.12	2,774,405.54	1,757,771.22
非流动资产合计		205,978,868.25	75,218,312.74	39,395,715.89
资产总计		1,351,964,798.55	808,799,450.49	330,828,951.29


合并资产负债表 (续)


编制单位: 广东利元亨智能装备股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债及股东权益	附注	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:				
短期借款	五、14	91,348,328.59	37,600,000.00	29,974,713.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据及应付账款	五、15	251,894,544.89	263,482,302.70	78,416,435.04
预收款项	五、16	405,039,579.00	305,497,256.06	154,600,926.36
应付职工薪酬	五、17	17,108,296.38	13,851,406.97	9,420,016.00
应交税费	五、18	4,950,838.76	5,214,556.49	292,914.60
其他应付款	五、19	1,422,549.18	490,869.27	38,762,532.45
其中: 应付利息	五、19	163,555.57	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、20	2,132,500.00	-	842,577.12
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		773,896,636.80	626,136,391.49	312,310,115.18
非流动负债:				
长期借款	五、21	6,397,500.00	-	-
应付债券		-	-	-
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	五、22	-	-	409,705.84
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		6,397,500.00	-	409,705.84
负债合计		780,294,136.80	626,136,391.49	312,719,821.02
股东权益:				
股本(或实收资本)	五、23	60,000,000.00	11,425,850.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五、24	432,897,403.80	151,708,716.00	-
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、25	13,302,922.82	5,110,993.38	812,667.81
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	五、26	65,470,335.13	14,417,499.62	7,296,462.46
归属于母公司所有者权益合计		571,670,661.75	182,663,059.00	18,109,130.27
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		571,670,661.75	182,663,059.00	18,109,130.27
负债和股东权益总计		1,351,964,798.55	808,799,450.49	330,828,951.29

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

3-2-1-7

母公司资产负债表

编制单位：广东利元亨智能装备股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：				
货币资金		320,807,425.46	82,007,170.63	16,247,258.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据及应收账款	十五、1	315,426,283.34	269,263,279.74	134,106,094.44
其中：应收票据		233,344,267.36	232,846,276.49	108,543,917.21
应收账款		82,082,015.98	36,417,003.25	25,562,177.23
预付款项		3,434,549.22	1,100,602.19	4,821,053.26
其他应收款	十五、2	11,048,563.38	2,266,113.96	2,948,764.34
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		480,947,434.31	348,337,412.92	123,487,714.44
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		20,084,415.09	29,063,285.10	9,723,327.22
流动资产合计		1,151,748,670.80	732,037,864.54	291,334,212.52
非流动资产：				
可供出售金融资产		3,780,000.00	3,780,000.00	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十五、3	10,500,000.00	10,500,000.00	500,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		73,426,098.74	23,684,376.14	17,369,347.57
在建工程		60,930,310.34	968,692.02	425,262.87
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		43,937,646.71	37,590,178.56	17,197,273.57
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		5,539,079.01	5,409,087.58	1,521,426.95
递延所得税资产		1,923,251.15	538,504.89	1,118,804.43
其他非流动资产		14,398,848.12	2,774,405.54	1,757,771.22
非流动资产合计		214,435,234.07	85,245,244.73	39,889,886.61
资产总计		1,366,183,904.87	817,283,109.27	331,224,099.13

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东利元亨智能装备股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款		91,348,328.59	37,600,000.00	29,974,713.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据及应付账款		251,913,812.81	263,482,302.70	78,416,435.04
预收款项		405,025,929.54	301,804,871.48	154,600,926.36
应付职工薪酬		16,471,948.51	13,315,386.31	9,420,016.00
应交税费		4,898,419.04	5,214,556.49	292,914.60
其他应付款		10,883,915.18	11,783,669.27	39,140,132.45
其中：应付利息		163,555.57	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		2,132,500.00	-	842,577.12
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		782,674,853.67	633,200,786.25	312,687,715.18
非流动负债：				
长期借款		6,397,500.00	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	409,705.84
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		6,397,500.00	-	409,705.84
负债合计		789,072,353.67	633,200,786.25	313,097,421.02
股东权益：				
股本（或实收资本）		60,000,000.00	11,425,850.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		432,897,403.80	151,708,716.00	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		13,302,922.82	5,110,993.38	812,667.81
一般风险准备		-	-	-
未分配利润		70,911,224.58	15,836,763.64	7,314,010.30
归属于母公司所有者权益合计		577,111,551.20	184,082,323.02	18,126,678.11
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		577,111,551.20	184,082,323.02	18,126,678.11
负债和股东权益总计		1,366,183,904.87	817,283,109.27	331,224,099.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：

3-2-19



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：广东利元亨智能装备股份有限公司

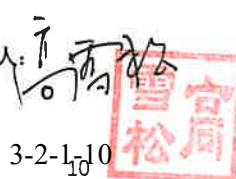
金额单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入	五、27	681,373,334.64	402,597,036.09	228,972,559.63
其中：营业收入		681,373,334.64	402,597,036.09	228,972,559.63
二、营业总成本		588,378,572.08	383,832,460.52	218,463,765.86
其中：营业成本	五、27	397,476,531.87	234,500,132.24	158,708,064.01
税金及附加	五、28	9,289,755.81	7,151,218.37	2,020,696.50
销售费用	五、29	32,510,753.45	17,948,969.95	8,503,396.73
管理费用	五、30	57,882,163.69	65,378,773.02	22,282,220.32
研发费用	五、31	78,387,247.39	52,943,823.68	22,645,180.96
财务费用	五、32	2,566,991.35	3,872,865.21	1,272,068.01
其中：利息费用		4,753,684.30	5,447,577.84	1,391,063.14
利息收入		507,681.15	309,232.87	24,072.77
资产减值损失	五、33	10,265,128.52	2,036,678.05	3,032,139.33
加：其他收益	五、34	48,209,080.54	25,307,494.10	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	3,324,673.88	248,156.44	128,667.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	-	-	-26,054.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	2,455.00	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,530,971.98	44,320,226.11	10,611,406.73
加：营业外收入	五、38	1,394,169.75	723,632.32	2,417,796.51
减：营业外支出	五、39	499,934.68	634,017.29	120,849.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		145,425,207.05	44,409,841.14	12,908,354.23
减：所得税费用	五、40	16,417,604.30	2,828,301.60	305,035.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,007,602.75	41,581,539.54	12,603,318.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		129,007,602.75	41,581,539.54	12,603,318.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
归属于母公司所有者的净利润		129,007,602.75	41,581,539.54	12,603,318.74
少数股东损益		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		129,007,602.75	41,581,539.54	12,603,318.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		129,007,602.75	41,581,539.54	12,603,318.74
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益				
（一）基本每股收益(元/股)	十六、2	2.15	—	—
（二）稀释每股收益(元/股)	十六、2	2.15	—	—

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



3-2-10



母公司利润表

编制单位：广东利元亨智能装备股份有限公司



金额单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十五、4	679,754,054.24	402,597,036.09	228,972,559.63
减：营业成本	十五、4	397,476,531.87	234,500,132.24	158,708,064.01
税金及附加		9,280,961.00	7,151,211.17	2,020,016.10
销售费用		28,176,481.38	17,408,634.73	8,503,396.73
管理费用		55,234,210.25	64,182,531.14	22,275,766.46
研发费用		78,387,247.39	52,943,823.68	22,645,180.96
财务费用		2,623,456.57	3,742,640.12	1,271,284.19
其中：利息费用		4,753,684.30	5,447,577.84	1,391,063.14
利息收入		494,244.74	306,403.65	22,169.79
资产减值损失		10,224,910.75	2,034,532.54	3,032,139.33
加：其他收益		48,209,080.54	25,307,494.10	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	3,324,673.88	248,156.44	128,667.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-26,054.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,455.00	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,886,464.45	46,189,181.01	10,619,324.81
加：营业外收入		1,391,336.36	723,632.32	2,417,796.51
减：营业外支出		499,841.29	634,017.28	120,789.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,777,959.52	46,278,796.05	12,916,332.31
减：所得税费用		17,748,731.34	3,295,540.33	307,015.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,029,228.18	42,983,255.72	12,609,317.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		133,029,228.18	42,983,255.72	12,609,317.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		133,029,228.18	42,983,255.72	12,609,317.30

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




合并现金流量表

编制单位：广东利元亨智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016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		738,439,260.65	316,126,238.89	165,385,424.07
收到的税费返还		44,277,880.54	24,280,494.10	2,417,780.45
收到的其他与经营活动有关的现金	五、41	9,202,325.94	3,733,163.19	487,588.83
现金流入小计		791,919,467.13	344,139,896.18	168,290,793.35
购买商品、接受劳务支付的现金		376,541,341.16	137,857,925.73	95,554,158.63
支付给职工以及为职工支付的现金		129,503,989.11	76,829,090.51	44,900,748.85
支付的各项税费		89,802,667.53	68,562,594.95	20,891,884.55
支付的其他与经营活动有关的现金	五、42	131,781,024.51	51,213,646.54	22,897,917.92
现金流出小计		727,629,022.31	334,463,257.73	184,244,709.95
经营活动产生的现金流量净额		64,290,444.82	9,676,638.45	-15,953,916.60
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		897,595,000.00	190,000,000.00	76,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		3,324,673.88	248,156.44	128,667.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		2,600.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流入小计		900,922,273.88	190,248,156.44	76,128,667.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		97,868,115.78	40,241,838.03	10,212,537.64
投资所支付的现金		897,595,000.00	193,780,000.00	51,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流出小计		995,463,115.78	234,021,838.03	61,212,537.64
投资活动产生的现金流量净额		-94,540,841.90	-43,773,681.59	14,916,130.11
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		260,000,000.00	126,447,146.50	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
借款所收到的现金		99,878,328.59	40,000,000.00	29,974,713.61
发行债券收到的现金		-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、43	1,000,000.00	16,479,921.45	23,011,343.16
现金流入小计		360,878,328.59	182,927,067.95	52,986,056.77
偿还债务所支付的现金		37,600,000.00	32,374,713.61	20,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		4,590,128.73	32,829,311.88	1,256,040.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、44	1,000,000.00	58,020,505.34	24,937,662.12
现金流出小计		43,190,128.73	123,224,530.83	46,193,703.05
筹资活动产生的现金流量净额		317,688,199.86	59,702,537.12	6,792,353.72
四、汇率变动对现金的影响		115,476.62	578,880.26	14,408.75
五、现金及现金等价物净增加额		287,553,279.40	26,184,374.24	5,768,975.98
加：期初现金及现金等价物余额		36,641,858.92	10,457,484.68	4,688,508.70
六、期末现金及现金等价物余额		324,195,138.32	36,641,858.92	10,457,484.68

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

3-2-1₂12



母公司现金流量表

编制单位：广东利元亨智能装备股份有限公司



单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016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		730,810,849.37	310,051,454.06	165,832,424.07
收到的税费返还		44,277,880.54	24,280,494.10	2,417,780.45
收到的其他与经营活动有关的现金		9,245,822.50	3,730,333.97	485,685.85
现金流入小计		784,334,552.41	338,062,282.13	168,735,890.37
购买商品、接受劳务支付的现金		376,481,476.81	135,473,010.48	95,554,391.49
支付给职工以及为职工支付的现金		124,271,977.43	75,654,758.25	44,900,748.85
支付的各项税费		89,797,229.43	68,562,587.75	20,891,204.15
支付的其他与经营活动有关的现金		132,066,724.92	51,133,273.32	22,894,117.26
现金流出小计		722,617,408.59	330,823,629.80	184,240,461.75
经营活动产生的现金流量净额		61,717,143.82	7,238,652.33	-15,504,571.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		897,595,000.00	190,000,000.00	76,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		3,324,673.88	248,156.44	128,667.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		2,600.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流入小计		900,922,273.88	190,248,156.44	76,128,667.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		97,696,887.43	40,244,023.03	10,212,537.64
投资所支付的现金		897,595,000.00	203,780,000.00	51,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流出小计		995,291,887.43	244,024,023.03	61,212,537.64
投资活动产生的现金流量净额		-94,369,613.55	-53,775,866.59	14,916,130.11
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		260,000,000.00	126,447,146.50	-
借款所收到的现金		99,878,328.59	40,000,000.00	29,974,713.61
发行债券收到的现金		-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	27,386,921.45	23,404,343.16
现金流入小计		360,878,328.59	193,834,067.95	53,379,056.77
偿还债务所支付的现金		37,600,000.00	32,374,713.61	20,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		4,590,128.73	32,829,311.88	1,256,040.93
支付的其他与筹资活动有关的现金		9,671,788.29	58,020,505.34	24,937,662.12
现金流出小计		51,861,917.02	123,224,530.83	46,193,703.05
筹资活动产生的现金流量净额		309,016,411.57	70,609,537.12	7,185,353.72
四、汇率变动对现金的影响		-2,350.30	708,895.77	14,408.75
五、现金及现金等价物净增加额		276,361,591.54	24,781,218.63	6,611,321.20
加：期初现金及现金等价物余额		35,139,937.57	10,358,718.94	3,747,397.74
六、期末现金及现金等价物余额		311,501,529.11	35,139,937.57	10,358,718.94



法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-13

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度										少数股东权益	股东权益合计
	股本				其他权益工具			归属于母公司股东权益				
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	11,425,850.00	-	-	-	151,708,716.00	-	-	-	5,110,993.38	14,417,499.62	-	182,663,059.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并对年初数的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	11,425,850.00	-	-	-	151,708,716.00	-	-	-	5,110,993.38	14,417,499.62	-	182,663,059.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,574,150.00	-	-	-	281,188,687.80	-	-	-	8,191,929.44	51,052,835.51	-	389,007,602.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129,007,602.75	-	129,007,602.75
（二）股东投入和减少资本	1,237,820.00	-	-	-	258,762,180.00	-	-	-	-	-	-	260,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,237,820.00	-	-	-	258,762,180.00	-	-	-	-	-	-	260,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,302,922.82	-13,302,922.82	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	13,302,922.82	-13,302,922.82	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	47,336,330.00	-	-	-	22,426,507.80	-	-	-	-5,110,993.38	-64,651,844.42	-	-
1. 资本公积转增股本（或股本）	47,336,330.00	-	-	-	-47,336,330.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	69,762,837.80	-	-	-	-5,110,993.38	-64,651,844.42	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	432,897,403.80	-	-	-	13,302,922.82	65,470,335.13	-	571,670,661.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林书

高勇

陈雄

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	812,667.81	7,296,462.46	-	-	18,109,130.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并对年初数的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	812,667.81	7,296,462.46	-	-	18,109,130.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,425,850.00	-	-	-	151,708,716.00	-	-	4,298,325.57	7,121,037.16	-	-	164,555,928.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	41,581,539.54	-	-	41,581,539.54
（二）股东投入和减少资本	1,425,850.00	-	-	-	151,708,716.00	-	-	-	-	-	-	153,134,566.00
1. 股东投入的普通股	1,425,850.00	-	-	-	125,021,296.50	-	-	-	-	-	-	126,447,146.50
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	26,687,419.50	-	-	-	-	-	-	26,687,419.50
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,298,325.57	-34,460,502.38	-	-	-30,162,176.81
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	4,298,325.57	-4,298,325.57	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,162,176.81	-	-	-30,162,176.81
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	11,425,850.00	-	-	-	151,708,716.00	-	-	5,110,993.38	14,417,499.62	-	-	182,663,059.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









合并股东权益变动表

编制单位：广东利元亨智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-4,494,188.47	-	-	5,505,811.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并对年初数的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-4,494,188.47	-	-	5,505,811.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	812,667.81	11,790,650.93	-	-	12,603,318.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	12,603,318.74	-	-	12,603,318.74
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	812,667.81	-812,667.81	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	812,667.81	-812,667.81	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	812,667.81	7,296,462.46	-	-	18,109,130.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：广东利元亨智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度							股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	11,425,850.00	-	-	-	151,708,716.00	-	-	5,110,993.38	15,836,763.64	184,082,323.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	11,425,850.00	-	-	-	151,708,716.00	-	-	5,110,993.38	15,836,763.64	184,082,323.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,574,150.00	-	-	-	281,188,687.80	-	-	8,191,929.44	55,074,460.94	393,029,228.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	133,029,228.18	133,029,228.18
（二）股东投入和减少资本	1,237,820.00	-	-	-	258,762,180.00	-	-	-	-	260,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,237,820.00	-	-	-	258,762,180.00	-	-	-	-	260,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	13,302,922.82	-13,302,922.82	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	13,302,922.82	-13,302,922.82	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	47,336,330.00	-	-	-	22,426,507.80	-	-	-5,110,993.38	-64,651,844.42	-
1. 资本公积转增股本（或股本）	47,336,330.00	-	-	-	-47,336,330.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	69,762,837.80	-	-	-5,110,993.38	-64,651,844.42	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	432,897,403.80	-	-	13,302,922.82	70,911,224.58	577,111,551.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：广东利元亨智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	812,667.81	7,314,010.30	18,126,678.11	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	812,667.81	7,314,010.30	18,126,678.11	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,425,850.00	-	-	-	151,708,716.00	-	4,298,325.57	8,522,753.34	165,955,644.91	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	42,983,255.72	42,983,255.72	
（二）股东投入和减少资本	1,425,850.00	-	-	-	151,708,716.00	-	-	-	153,134,566.00	
1. 股东投入的普通股	1,425,850.00	-	-	-	125,021,296.50	-	-	-	126,447,146.50	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	26,687,419.50	-	-	-	26,687,419.50	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	4,298,325.57	-34,460,502.38	-30,162,176.81	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,298,325.57	-4,298,325.57	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-30,162,176.81	-30,162,176.81	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	11,425,850.00	-	-	-	151,708,716.00	-	5,110,993.38	15,836,763.64	184,082,323.02	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






母公司股东权益变动表

编制单位：广东利元亨智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度					未分配利润	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积			减：库存股	其他综合收益	盈余公积
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-4,482,639.19	5,517,360.81			
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-			
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-			
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-4,482,639.19	5,517,360.81			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	11,796,649.49	12,609,317.30			
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	12,609,317.30	12,609,317.30			
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-			
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-			
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-			
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-			
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-			
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-812,667.81	-			
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-812,667.81	-			
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-			
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-			
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-			
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-			
1. 资本公积转增股本（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. 其他	-	-	-	-	-	-	-			
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-			
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-			
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-			
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-			
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	7,314,010.30	18,126,678.11			

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





19

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

1、公司概况

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

2018 年 6 月,根据广东利元亨智能装备有限公司股东会决议、广东利元亨智能装备股份有限公司发起人协议书,广东利元亨智能装备有限公司原股东惠州市利元亨投资有限公司、卢家红、宁波梅山保税港区弘邦投资管理合伙企业(有限合伙)(曾用名为“惠州市弘邦投资合伙企业(有限合伙)”)、宁波梅山保税港区奕荣投资管理合伙企业(有限合伙)(曾用名为“惠州市奕荣投资合伙企业(有限合伙)”)、宁波梅山保税港区川捷投资合伙企业(有限合伙)(曾用名为“宁波梅山保税港区川捷股权投资合伙企业(有限合伙)”)、宁波梅山保税港区贝庚股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳宏升成长三号投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区卡铂投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区昱迪投资管理合伙企业(有限合伙)、高雪松、杜义贤、深圳市招银肆号股权投资合伙企业(有限合伙)、佛山市创金源商贸有限公司、深圳市招银共赢股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳华创深大二号产业投资合伙企业(有限合伙)、长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业(有限合伙)、广东粤科汇盛创业投资合伙企业(有限合伙)作为发起人,依法将广东利元亨智能装备有限公司整体变更为股份有限公司。各发起人根据各自在广东利元亨智能装备有限公司的出资比例,以公司截至 2018 年 5 月 31 日止经审计的净资产额 492,897,403.80 元折合为广东利元亨智能装备股份有限公司股份 60,000,000.00 股,每股面值 1 元。2018 年 7 月 19 日,广东利元亨智能装备股份有限公司在惠州市工商行政管理局登记注册,领取注册号为“914413023152526673”的营业执照。

截至 2018 年 12 月 31 日,公司的注册资本暨实收资本为人民币 60,000,000.00 元,总股本为 60,000,000.00 股。股东为惠州市利元亨投资有限公司、卢家红、宁波梅山保税港区弘邦投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区奕荣投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区川捷投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区贝庚股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳宏升成长三号投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区卡铂投资管理合伙

企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区昱迪投资管理合伙企业（有限合伙）、高雪松、杜义贤、深圳市招银肆号股权投资合伙企业（有限合伙）、佛山市创金源商贸有限公司、深圳市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳华创深大二号产业投资合伙企业（有限合伙）、长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业（有限合伙）、广东粤科汇盛创业投资合伙企业（有限合伙）。

2、公司注册资本

人民币陆仟万元整。

3、公司所属行业类别

公司属于专用设备制造行业。

4、公司经营范围

设计、生产、销售：精密自动化设备、工业机器人、模具（不含电镀、铸造工序）；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

5、公司注册地址

惠州市惠城区马安镇惠州大道旁东江职校路 2 号（厂房）。

6、公司的法定代表人

周俊雄。

7、财务报告批准报出日

2019 年 3 月 2 日。

(二) 合并范围

截至 2018 年 12 月 31 日，公司合并范围内的子公司包括：惠州市索沃科技有限公司、博罗利元亨技术有限公司和利元亨（香港）有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据企业实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“11、应收款项”、“12、存货”、“15、固定资产”、“23、收入确认方法”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企

业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

一非同一控制下的企业合并

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

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权

或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、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：

- 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；
- 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；
- 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——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。

8、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币财务报表折算

——外币业务：公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

——外币财务报表折算：若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

——金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

一金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

一金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃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。

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：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

一主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

一金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、应收款项

—公司坏账损失核算采用备抵法。

—公司将应收款项（包括应收账款和其他应收款）划分为单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项、按组合计提减值准备的应收款项（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收款项）、单项金额

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

虽不重大但单项计提减值准备的应收款项等三类。单项金额重大的应收款项的确认标准为单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币1,000,000.00元。

—坏账准备的计提方法和计提比例：

——对单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项和单项金额虽不重大并单项计提减值准备的应收款项，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

——对于经单独测试未发现减值的其他单项金额重大和单项金额不重大的的应收款项，分别不同组合确定减值准备的计提方法：

确定组合依据

账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
合并范围内关联方组合	以是否为合并范围内的应收款项划分

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	个别认定法

账龄组合中，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为类似信用风险特征划分的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	提取比例%
1年以内	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

—对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为减值损失，计提减值准备。对于经单独测试未发现减值的应收票据-商业承兑汇票，采取与应收账款一致的确认组合依据，且账龄组合中，与应收账款采取相同的坏账准备计提比例。

—坏账按下列原则进行确认：因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；因债务人死亡，不能得到偿还的债权；因债务人逾期三年未履行偿还义务且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失。

—坏账的核销：年度核销按上述原则确认的坏账损失金额巨大的、或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

12、存货

—存货的分类：存货分为原材料、在产品、库存商品和发出商品四类。

—存货的核算：购入存货按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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。

13、持有待售及终止经营

—非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

——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；

——出售极可能发生，即企业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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

—终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

——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；

——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的一项相关联计划的一部分；

——该组成部分是专为转售而取得的子公司。

14、长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—长期股权投资初始投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 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，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：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投资成本。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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

——长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

——确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

—长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、固定资产

—固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、专用工具、运输设备、电子及办公设备。

—固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

——固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。

——已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

——公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30年	5	3.17-9.5
机器设备	10年	5	9.5
专用工具	5年	5	19
运输设备	4年	5	23.75
电子及办公设备	3~5年	5	19-31.67

—融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

—固定资产减值准备的计提

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

16、在建工程

一在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

一在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

一在建工程结转为固定资产的时点

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。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在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之前根据其发生额予以资本化。

一在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、无形资产

一无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定

价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

——无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

——无形资产减值准备：公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

——公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生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。

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

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

20、职工薪酬

—短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

—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：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。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：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

—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。

21、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 该义务是公司承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到

时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、股份支付

—股份支付的会计处理方法：

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

——以权益结算的股份支付：

——用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

——在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

——用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

——以现金结算的股份支付：

——以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

——在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

—修改、终止股份支付计划的相关会计处理

——本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

——在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入确认方法

——销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

基于以上原则，本公司主要风险和报酬转移具体时点和具体原则按国内销售和出口销售分别确定如下：

国内销售：对于合同约定需安装调试的，在完成合同约定安装调试且经客户验收合格后确认收入的实现；零配件在交付并经客户签收对账后确认收入。

出口销售：对于合同约定需安装调试的，在报关出口并完成合同约定安装调试且经客户验收合格后确认收入的实现；对于合同中约定以 FOB 形式出口、公司无需或者只需在客户现场进行简易安装的设备及配件在完成出口报关手续后确认收入。

——提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

——提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

24、经营租赁、融资租赁

—经营租赁会计处理：

——公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

——公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

—融资租赁会计处理：

——融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

——融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

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。其中：

—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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。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，直接计入当期损益或冲减相关成本。

—与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。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，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

—初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

—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；

—属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、所得税的会计处理方法

—所得税的会计处理方法

所得税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。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交易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：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税资产的减值

本公司在资产负债表日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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减

记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

27、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

—以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

—以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

28、会计政策、会计估计变更

—会计政策变更

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

——根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至实施日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

—会计估计变更

——2018 年，公司变更了一项会计估计，对应收票据-商业承兑汇票从仅进行单项测试减值准备变更为单项测试且对未发现减值的参照应收账款按账龄组合计提减值准备。2018 年末，公司应收商业承兑汇票期末余额为 35,649,107.68 元，账龄均在 1 年以内，按 5%的计提比例，计提坏账准备 1,782,455.38 万元。

四、税项

—主要税种及税率

税 种	计 税 基 数	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税		
销项税	商品销售收入、服务费收入	17%、16%、6%、3%
进项税	租金、运输费用、原材料等	3%、6%、10%、11%、16%、17%
城建税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
利得税	香港应纳税所得额	16.5%

——企业所得税

纳税主体名称	税 率
广东利元亨智能装备股份有限公司	15%
惠州市索沃科技有限公司	25%
博罗利元亨技术有限公司	25%

———本公司

根据自 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》，对国家重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2016

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201644000544，有效期三年。据此本公司作为高新技术企业于 2016 年、2017 年、2018 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

——增值税：

纳税主体名称	税率
广东利元亨智能装备股份有限公司	6%、16%、17%
广东利元亨智能装备股份有限公司惠州分公司	6%、16%、17%
惠州市索沃科技有限公司	6%、16%、17%
博罗利元亨技术有限公司	小规模纳税人 3%
利元亨（香港）有限公司	不适用

——根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号) 第三条规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，自取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》或著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》之日起，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司分别于 2016 年 4 月和 2016 年 5 月取得“基于精密电子设备领域控制软件 V1.0”、“基于汽车零部件领域设备控制软件 V1.0”、“基于五金锁业领域设备控制软件 V1.0”、“基于新能源领域设备控制软件 V1.0”等 4 项《计算机软件著作权登记证书》，自 2016 年 5 月起对软件收入增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

——根据财政部 税务总局《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

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

——城市维护建设税：公司及子公司惠州市索沃科技有限公司适用惠州市城市维护建设税的税率为 7%，子公司博罗利元亨技术有限公司适用博罗县城市维护建设税的税率为 5%。

——教育费附加：公司及各子公司适用教育费附加的税率为 3%。

——地方教育附加：公司及各子公司适用地方教育附加的税率为 2%。

——利得税：子公司利元亨（香港）有限公司适用香港税收条例缴纳利得税，税率为 16.5%。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
现金	44,047.70	85,699.62
银行存款	324,151,090.62	36,556,159.30
其他货币资金	9,305,896.35	46,867,233.06
合计	<u>333,501,034.67</u>	<u>83,509,091.98</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—货币资金 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日增加 249,991,942.69 元，幅度为 299.36%；2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日增加 67,163,067.42 元，幅度为 410.88%，主要系吸收投资所收到的现金增加所致。

—报告期内各期末受限的货币资金明细如下：

项目	2018.12.31	2017.12.31
保函保证金	3,834,000.00	-
银行承兑汇票保证金	5,471,896.35	46,867,233.06
合计	<u>9,305,896.35</u>	<u>46,867,233.06</u>

—其他货币资金 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日余额系银行承兑汇票保证金，2018 年 12 月 31 日余额系银行承兑汇票保证金和保函保证金。

—截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	233,344,267.36	232,846,276.49
应收账款	72,358,087.80	36,417,003.25
合计	<u>305,702,355.16</u>	<u>269,263,279.74</u>

—应收票据及应收账款 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日增加 135,707,330.89 元，幅度为 100.08%，主要系业务规模扩大所致。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

—应收票据

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	199,477,615.06	229,546,276.49
商业承兑汇票	33,866,652.30	3,300,000.00
合计	233,344,267.36	232,846,276.49

——商业承兑汇票 2018 年 12 月 31 日账龄延续应收账款连续计算计提坏账准备 1,782,455.38 元。

——采用账龄分析法计提坏账准备的应收票据：

账龄	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,649,107.68	1,782,455.38	5.00%
合计	35,649,107.68	1,782,455.38	

——截至 2018 年 12 月 31 日，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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	103,675,544.46	-
商业承兑汇票	-	-
合计	103,675,544.46	-

——2018 年 12 月 31 日已质押的应收票据余额为 150,932,946.27 元，用于开具银行承兑汇票。

广东利元亨智能装备股份有限公司
财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

类别	2018.12.31				2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 %	金额	比例 %	金额	比例 %	金额	比例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款									
按组合计提坏账准备的应收账款	80,141,986.17	99.55	7,783,898.37	9.71	38,465,371.85	100.00	2,048,368.60	5.33	36,417,003.25
其中：账龄组合	80,141,986.17	99.55	7,783,898.37	9.71	38,465,371.85	100.00	2,048,368.60	5.33	36,417,003.25
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	362,000.00	0.45	362,000.00	100.00					
合计	80,503,986.17	100.00	8,145,898.37	10.12	38,465,371.85	100.00	2,048,368.60	5.33	36,417,003.25

——应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	55,872,659.10	2,793,632.96	5.00	37,987,371.85	1,899,368.60	5.00
1-2年	23,911,327.07	4,782,265.41	20.00	300,000.00	60,000.00	20.00
2-3年	300,000.00	150,000.00	50.00	178,000.00	89,000.00	50.00
3-4年	58,000.00	58,000.00	100.00	-	-	-
合计	80,141,986.17	7,783,898.37	9.71	38,465,371.85	2,048,368.60	5.33

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

——报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2018年度	2017年度	2016年度
当期计提的坏账准备金额	6,097,529.77	705,145.59	1,167,118.58
当期转回的坏账准备金额	-	-	-

——2018年12月31日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

项目	计提金额	核销理由
美利龙餐厨具(东莞)有限公司	362,000.00	公司预计质保金收回的可能性较低
合计	362,000.00	

——2017年12月31日应收账款核销情况如下:

项目	核销金额	核销理由
罗森伯格亚太电子有限公司	155,000.00	质保金不可收回
合计	155,000.00	

——截至2018年12月31日,应收账款余额前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
新能源科技有限公司	非关联关系	44,575,927.94	2年以内	55.37	5,118,690.97
天津力神电池股份有限公司	非关联关系	8,850,000.00	1年以内	10.99	442,499.98
宁德时代新能源科技股份有限公司	非关联关系	8,794,357.60	1年以内	10.92	439,717.88
中航锂电科技有限公司	非关联关系	4,512,000.10	1年以内	5.60	225,600.01
爱信精机(佛山)车身零部件有限公司	非关联关系	3,349,404.13	2年以内	4.16	176,908.16
合计		70,081,689.77		87.04	6,403,417.00

——截至2018年12月31日,公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

——截至2018年12月31日,公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

——截至2018年12月31日,应收票据及应收账款余额中不存在应收持有公司5%(含5%)表决权股份的股东或其他关联方的款项。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

3、预付款项

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,429,159.26	99.84	1,100,602.19	100.00
1-2年	5,389.96	0.16	-	-
合计	<u>3,434,549.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,100,602.19</u>	<u>100.00</u>

—预付款项 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日增加 2,333,947.03 元，幅度为 212.06%，主要系业务规模扩大，预付材料款增加所致；2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日减少 3,720,451.07 元，幅度为 77.17%，主要系公司本期取得供应商较宽松的信用政策，预付材料款下降所致。

—截至 2018 年 12 月 31 日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

单位名称	与本公司关 系	2018.12.31	预付时间	款项性质
阿帕奇（北京）光纤激光技术有限公司	非关联方	609,431.00	1年以内	预付材料款
广东中道创意科技有限公司	非关联方	345,220.80	1年以内	预付品牌建设费
上海三井真空设备有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	预付材料款
广东汇兴精工智造股份有限公司	非关联方	274,510.34	1年以内	预付材料款
中国石化销售有限公司广东惠州石油分公司	非关联方	<u>243,325.95</u>	1年以内	预付油费
合计		<u>1,772,488.09</u>		

—截至 2018 年 12 月 31 日，预付款项余额中不存在预付持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

广东利元亨智能装备股份有限公司
财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

4、其他应收款

类别	2018.12.31				2017.12.31				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%		
单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	1,206,000.00	29.70	1,206,000.00	100.00	-	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备的其他应收款	2,659,438.57	65.50	344,528.29	12.95	2,662,419.19	93.18	355,540.51	13.35	2,306,878.68	2,306,878.68
其中：账龄组合	2,659,438.57	65.50	344,528.29	12.95	2,662,419.19	93.18	355,540.51	13.35	2,306,878.68	2,306,878.68
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	195,000.00	4.80	195,000.00	100.00	195,000.00	6.82	195,000.00	100.00	-	-
合计	4,060,438.57	100.00	1,745,528.29	42.99	2,857,419.19	100.00	550,540.51	19.27	2,306,878.68	2,306,878.68

—其他应收款2018年12月31日余额比2017年12月31日增加1,203,019.38元，幅度为42.10%，主要系公司2018年预付的购车款对方无法交付标的物而转为其他应收款所致。

—报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2018年度	2017年度	2016年度
当期计提的坏账准备金额	1,194,987.78	338,263.44	184,505.49
当期收回的坏账准备金额	-	-	-
当期转回的坏账准备金额	-	-	-

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

—本期未发生核销其他应收款情况。

—单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	计提减值准备金额	计提理由
深圳前海新金虹汽车销售服务有限公司	1,206,000.00	1,206,000.00	对方已无法正常经营，公司预计收回款项的可能性较低
合计	1,206,000.00	1,206,000.00	

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,049,062.81	102,453.14	5.00	1,815,622.19	90,781.11	5.00
1-2年	210,375.76	42,075.15	20.00	528,797.00	105,759.40	20.00
2-3年	400,000.00	200,000.00	50.00	318,000.00	159,000.00	50.00
合计	2,659,438.57	344,528.29	12.95	2,662,419.19	355,540.51	13.35

—单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	计提减值准备金额	计提理由
深圳市彩田建筑规划设计有限公司	195,000.00	195,000.00	诉讼纠纷，对方无可供执行的财产
合计	195,000.00	195,000.00	

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
往来款	632,920.05	223,901.65	881,744.41
员工借款	553,000.00	840,042.00	1,741,000.00
备用金	324,305.76	617,552.18	37,000.00
保证金及押金	1,149,212.76	980,923.36	501,297.00
其他	1,401,000.00	195,000.00	-
合计	4,060,438.57	2,857,419.19	3,161,041.41

—截至2018年12月31日，其他应收款前五名情况：

名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占期末余额的比例	坏账准备期末余额
----	------	------------	----	----------	----------

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占期末余额的比例	坏账准备期末余额
深圳前海新金虹汽车销售服务有限公司	其他	1,206,000.00	1 年以内	29.70%	1,206,000.00
惠州市亚林企业有限公司	保证金及押金	400,000.00	2-3 年	9.85%	200,000.00
杨杨	备用金	316,305.76	1 年以内	7.79%	15,815.29
邵能	员工借款	300,000.00	1 年以内	7.39%	15,000.00
浪潮电子信息产业股份有限公司	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	4.93%	10,000.00
合计		2,422,305.76		59.66%	1,446,815.29

—截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

—截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

—截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

广东利元亨智能装备股份有限公司
财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

5、存货
—存货分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,099,004.16	953,027.21	19,145,976.95	25,057,671.13	-	25,057,671.13
在产品	78,049,779.19	-	78,049,779.19	82,795,028.89	-	82,795,028.89
发出商品	383,988,806.55	237,128.38	383,751,678.17	241,477,981.92	993,269.02	240,484,712.90
合计	482,137,589.90	1,190,155.59	480,947,434.31	349,330,681.94	993,269.02	348,337,412.92

——存货 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日增加 132,806,907.96 元,幅度为 38.02%; 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日增加 224,162,452.24 元,幅度为 179.09%, 主要系由业务规模扩大所致。

—存货跌价准备

项目	2017.12.31	本期增加金额			本期减少金额			2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	953,027.21	-	-	-	-	953,027.21	
发出商品	993,269.02	237,128.38	-	993,269.02	-	-	237,128.38	
合计	993,269.02	1,190,155.59	-	993,269.02	-	-	1,190,155.59	

广东利元亨智能装备股份有限公司
财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税	7,635,736.49	9,562,201.54
预缴所得税	12,449,910.17	19,501,670.70
合计	20,085,646.66	29,063,872.24

其他流动资产 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日增加 19,340,287.88 元，幅度为 198.90%，主要系 2017 年预缴企业所得税增加所致；2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日减少 8,978,225.58 元，幅度为 30.89%，主要系 2018 年预缴企业所得税减少所致。

7、可供出售金融资产

—可供出售金融资产情况：

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按成本法计量	3,780,000.00	.....	3,780,000.00	3,780,000.00	.....	3,780,000.00
合计	3,780,000.00	.....	3,780,000.00	3,780,000.00	.....	3,780,000.00

—期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位名称	账面余额			减值准备			在被审计单位持股比例 (%)		本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期现金红利	

广东利元亨智能装备股份有限公司
财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

被投资单位名称	账面余额			减值准备			在被审计单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
惠州高视科技有限公司	3,780,000.00			3,780,000.00			1.41	
合计	3,780,000.00			3,780,000.00				

—2017年11月30日，公司与高盛达控股（惠州）有限公司签订股权转让协议，高盛达控股（惠州）有限公司将其持有的惠州高视科技有限公司1.5%的股权以378万元的价格转让给公司。2018年6月15日，惠州高视科技有限公司的注册资本由265.111299万元变更为282.0332万元，变更后，公司持有惠州高视科技有限公司的股权比例为1.41%。公司对惠州高视科技有限公司无控制，亦无法施加重大影响。

8、固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用工具	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2017.12.31 余额		9,934,836.18	3,302,193.21	11,754,661.10	11,773,110.26	36,764,800.75
2. 本期增加金额		9,308,243.43	3,886,949.07	7,556,279.69	10,923,528.51	58,927,830.05
(1) 外购	27,252,829.35	9,308,243.43	3,886,949.07	7,556,279.69	10,923,528.51	58,927,830.05
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额		193,700.00	-	66,000.00	4,074.76	263,774.76
(1) 处置或报废	-	193,700.00	-	66,000.00	4,074.76	263,774.76
4. 2018.12.31 余额	27,252,829.35	19,049,379.61	7,189,142.28	19,244,940.79	22,692,564.01	95,428,856.04

广东利元亨智能装备股份有限公司
财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

项 目	房屋及建筑物	机器设备	专用工具	运输设备	电子及办公设备	合 计
二、累计折旧						
1. 2017.12.31 余额	-	2,802,716.36	2,411,827.73	4,335,446.16	3,530,434.36	13,080,424.61
2. 本期增加金额	183,172.75	1,468,670.42	328,092.31	3,838,438.69	3,036,317.93	8,854,692.10
(1) 计提	183,172.75	1,468,670.42	328,092.31	3,838,438.69	3,036,317.93	8,854,692.10
3. 本期减少金额	-	130,641.74	-	37,881.00	3,275.80	171,798.54
(1) 处置或报废	-	130,641.74	-	37,881.00	3,275.80	171,798.54
4. 2018.12.31 余额	183,172.75	4,140,745.04	2,739,920.04	8,136,003.85	6,563,476.49	21,763,318.17
三、减值准备						
1. 2017.12.31 余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2018.12.31 余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2018.12.31 账面价值	27,069,656.60	14,908,634.57	4,449,222.24	11,108,936.94	16,129,087.52	73,665,537.87
2. 2017.12.31 账面价值	-	7,132,119.82	890,365.48	7,419,214.94	8,242,675.90	23,684,376.14

—报告期末公司不存在暂时闲置的固定资产。

—公司于报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

—报告期末公司未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宿舍	27,069,656.60	已于 2019 年 1 月取得不动产权证书
合计	27,069,656.60	

9、在建工程

项目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	59,735,983.68	968,692.02
工程物资	1,194,326.66	—
合计	60,930,310.34	968,692.02

—在建工程

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
柏塘工业园	3,365,498.35	-	3,365,498.35	494,882.10	-	494,882.10
马安工业园（小地块）	54,144,781.92	-	54,144,781.92	473,809.92	-	473,809.92
马安工业园（大地块）	2,225,703.41	—	2,225,703.41	—	—	—
合计	59,735,983.68	—	59,735,983.68	968,692.02	—	968,692.02

广东利元亨智能装备股份有限公司
财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

一重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 增加金额	本期其 他减少 金额	期末余额	利息资 本化累 计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利 息资本 化率%	工程投入 占预算的 比例%	工程进 度%	资金 来源
柏塘工 业园	27,000.00	494,882.10	2,870,616.25	-	-	-	3,365,498.35	-	-	-	1.25	1.00	自筹
马安工 业园 (小地 块)	25,000.00	473,809.92	53,670,972.00	-	-	-	54,144,781.92	-	-	-	21.66	25.00	自筹
马安工 业园 (大地 块)	70,000.00	-	2,225,703.41	-	-	-	2,225,703.41	-	-	-	0.32	1.00	自筹
合计		968,692.02	58,767,291.66	-	-	-	59,735,983.68	-	-	-	-	-	-

一工程物资

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
钢材	1,194,326.66	-	1,194,326.66	-
合计	1,194,326.66	-	1,194,326.66	-

10、无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1. 2017.12.31 余额	35,078,150.00	3,725,445.59	38,803,595.59
2. 本期增加金额	-	7,907,747.36	7,907,747.36
(1) 购置	-	7,907,747.36	7,907,747.36
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 2018.12.31 余额	35,078,150.00	11,633,192.95	46,711,342.95
二、累计摊销			
1. 2017.12.31 余额	780,809.47	432,607.56	1,213,417.03
2. 本期增加金额	701,563.00	858,716.21	1,560,279.21
(1) 计提	701,563.00	858,716.21	1,560,279.21
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2018.12.31 余额	1,482,372.47	1,291,323.77	2,773,696.24
三、减值准备			
1. 2017.12.31 余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2018.12.31 余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2018.12.31 账面价值	33,595,777.53	10,341,869.18	43,937,646.71
2. 2017.12.31 账面价值	34,297,340.53	3,292,838.03	37,590,178.56

—公司于期末对无形资产进行检查,未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形,故不计提无形资产减值准备。

11、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31
办公场所装修	1,616,574.65	-	538,858.21	-	1,077,716.44
厂房装修	2,911,062.93	-	900,095.70	-	2,010,967.23
宿舍装修	881,450.00	282,336.41	135,348.84	-	1,028,437.57

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31
临时厂房	-----	1,421,957.77	-----	-----	1,421,957.77
合计	<u>5,409,087.58</u>	<u>1,704,294.18</u>	<u>1,574,302.75</u>	<u>-</u>	<u>5,539,079.01</u>

12、递延所得税资产

—未经抵销的递延所得税资产：

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
因可弥补亏损形成	7,174,416.90	1,793,604.23	1,890,126.52	472,531.63
因计提坏账准备形成	11,673,882.04	1,755,318.63	2,598,909.11	390,050.92
因计提存货跌价准备形成	<u>1,190,155.59</u>	<u>178,523.34</u>	<u>993,269.02</u>	<u>148,990.35</u>
合计	<u>20,038,454.53</u>	<u>3,727,446.20</u>	<u>5,482,304.65</u>	<u>1,011,572.90</u>

—未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可弥补的亏损	<u>2,800.00</u>	-----
合计	<u>2,800.00</u>	<u>-</u>

——子公司利元亨（香港）有限公司适用利得税，不计提可弥补亏损对应的递延所得税。

13、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付长期资产款	<u>14,398,848.12</u>	<u>2,774,405.54</u>
合计	<u>14,398,848.12</u>	<u>2,774,405.54</u>

14、短期借款

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	41,348,328.59	17,600,000.00
抵押借款	<u>50,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>
合计	<u>91,348,328.59</u>	<u>37,600,000.00</u>

—期末保证借款明细如下：

借款银行	借款余额	借款条件	借款起始日	借款到期日
民生银行 惠州分行	19,937,457.35	由卢家红、周俊雄、周俊杰、 熊敏提供连带责任保证	2018/1/29	2019/1/28

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

借款银行	借款余额	借款条件	借款起始日	借款到期日
华夏银行 深圳分行	6,338,938.84	由卢家红、周俊雄、周俊杰、 熊敏提供连带责任保证	2018/7/24	2019/7/24
	2,841,662.93		2018/6/29	2019/6/29
	10,730,269.47		2018/9/5	2019/9/5
浦发银行 惠州分行	1,500,000.00	由卢家红、周俊雄、周俊杰提 供连带责任保证	2018/11/16	2019/9/14
合计	41,348,328.59			

—期末抵押借款明细如下：

借款银行	借款余额	抵押物	借款起始日	借款到期日
招商银行惠州分行	10,000,000.00	博府国用（2015） 第 100017 号	2018/3/13	2019/3/12
	20,000,000.00		2018/1/25	2019/1/24
	20,000,000.00		2018/2/13	2019/2/11
合计	50,000,000.00			

——公司以坐落于柏塘镇石湖村金湖工业园、证书编号为《博府 国用（2015）第 100017 号》的土地使用权为招商银行股份有限公司惠州分行的借款提供抵押担保。另外，股东周俊杰、卢家红、周俊雄及其亲属熊敏为公司的借款提供不超过 8000 万元的保证担保。

—期末公司不存在已到期未偿还的短期借款。

15、应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	149,846,096.35	133,243,764.81
应付账款	102,048,448.54	130,238,537.89
合计	251,894,544.89	263,482,302.70

—应付票据及应付账款 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日增加 185,065,867.66 元，幅度为 236.00%，主要系业务规模扩大，应付材料款及以银行承兑汇票结算材料款增加所致。

—应付票据

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	149,846,096.35	133,243,764.81
合计	149,846,096.35	133,243,764.81

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

—应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	102,048,448.54	130,238,537.89
合计	102,048,448.54	130,238,537.89

——期末公司不存账龄超过 1 年的重要应付账款。

——截至 2018 年 12 月 31 日，应付票据及应付账款余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

16、预收款项

项目	2018.12.31	2017.12.31
预收款项	405,039,579.00	305,497,256.06
合计	405,039,579.00	305,497,256.06

——预收款项 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日增加 99,542,322.94 元，幅度为 32.58%；2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日增加 150,896,329.70 元，幅度为 97.60%，主要系公司业务大幅增长，预收客户款项相应增长所致。

——预收款项期末余额中账龄超过 1 年的重要款项：

项目	截至期末账龄大于 1 年的余额	未偿还或结转的原因
摩缇马帝汽车科技(昆山)有限公司重庆分公司	5,239,342.34	设备尚未通过验收
凌云股份	22,029,087.34	设备尚未通过验收
绵阳富临精工机械股份有限公司	2,940,000.00	设备尚未通过验收
合计	30,208,429.68	

——截至 2018 年 12 月 31 日，预收款项余额中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

17、应付职工薪酬

——应付职工薪酬明细如下：

项 目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.12.31
短期职工薪酬	13,851,406.97	127,277,603.06	124,020,713.65	17,108,296.38
离职后福利	-	5,373,044.04	5,373,044.04	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	13,851,406.97	132,650,647.10	129,393,757.69	17,108,296.38

——应付职工薪酬 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日增加 4,431,390.97 元，幅度为

广东利元亨智能装备股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

47.04%，主要系公司业务规模扩大员工人数增加所致。

—短期职工薪酬明细如下：

项 目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	13,851,406.97	117,844,827.05	114,587,937.64	17,108,296.38
职工福利费	-	6,227,782.90	6,227,782.90	-
社会保险费	-	1,925,693.69	1,925,693.69	-
其中：医疗保险费	-	1,754,383.49	1,754,383.49	-
工伤保险费	-	171,310.20	171,310.20	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	1,059,330.00	1,059,330.00	-
职工教育经费和工会经费	-	219,969.42	219,969.42	-
合计	<u>13,851,406.97</u>	<u>127,277,603.06</u>	<u>124,020,713.65</u>	<u>17,108,296.38</u>

—离职后福利明细如下：

项 目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.12.31
设定提存计划	-	5,373,044.04	5,373,044.04	-
设定受益计划	-	-	-	-
合计	-	<u>5,373,044.04</u>	<u>5,373,044.04</u>	-

其中：设定提存计划项目明细如下：

项 目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.12.31
基本养老保险费	-	5,128,436.31	5,128,436.31	-
失业保险费	-	244,607.73	244,607.73	-
合计	-	<u>5,373,044.04</u>	<u>5,373,044.04</u>	-

—截至2018年12月31日的应付职工薪酬余额预计于2019年支付，没有属于拖欠性质款项。

18、应交税费

项目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	4,035,741.81	4,176,681.63
个人所得税	430,807.92	541,039.34
城市维护建设税	282,501.93	289,820.72
教育费附加	121,072.26	124,208.88
地方教育附加	80,714.84	82,805.92
合计	<u>4,950,838.76</u>	<u>5,214,556.49</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

—应交税费 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日增加 4,921,641.89 元，幅度为 1,680.23%，主要系业务规模扩大，期末相应的应交增值税增加所致。

—主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

19、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	163,555.57	-
其他应付款	1,258,993.61	490,869.27
合计	1,422,549.18	490,869.27

—其他应付款 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日增加 931,679.91 元，幅度为 189.80%，主要系公司收到押金及保证金 370,250.00 元以及应付费用款增加所致；2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日减少 38,271,663.18 元，幅度为 98.73%，主要系 2017 年偿还关联方往来款及退回投资款所致。

—应付利息

项目	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	16,319.55	-
短期借款应付利息	147,236.02	-
合计	163,555.57	-

——截至 2018 年 12 月 31 日，应付利息余额中不存在逾期未支付的情形。

—其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	370,250.00	-
应付费用及其他	888,743.61	490,869.27
合计	1,258,993.61	490,869.27

—截至 2018 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

—截至 2018 年 12 月 31 日，其他应付款余额中应付持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东的款项见“九、关联方关系及其交易”，不存在应付其他关联方的款项。

20、一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年内到期的长期借款	2,132,500.00	-
合计	2,132,500.00	-

一年内到期的长期借款详见“附注五、21”

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

21、长期借款

项目	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	6,397,500.00	-
合计	6,397,500.00	-

—期末保证借款明细如下：

借款银行	2018.12.31 余额	借款条件	借款起始日	借款到期日
民生银行惠州分行	8,530,000.00	由卢家红、周俊雄、周俊杰、熊敏提供连带责任保证	2018/8/22	2023/8/21
合计	8,530,000.00			

—其中，2,132,500.00 元长期借款将于 1 年内到期，已列示于一年内到期的非流动负债。

22、长期应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	-	-
合计	-	-

股东周俊雄和卢家红向平安银行借款为公司购买汽车，借款期限为 3 年，公司以该汽车为股东提供抵押担保。公司已于 2017 年提前偿还该借款。

23、股本（实收资本）

股权性质	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、未流通股份	60,000,000.00	11,425,850.00	10,000,000.00
1、发起人股份	60,000,000.00	11,425,850.00	10,000,000.00
其中：国家拥有股份	-	-	-
境内法人持有股份	56,990,727.00	10,552,650.00	9,264,000.00
境外法人持有股份	-	-	-
境内自然人持有股份	3,009,273.00	873,200.00	736,000.00
其他	-	-	-
2、募集法人股份	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-
二、股份总数	60,000,000.00	11,425,850.00	10,000,000.00

—2016 年股本变动情况：

——2016 年 9 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司原股东周俊雄和周俊杰将其持有的 43.24%和 41.40%的股权转让给惠州市利元亨投资有限公司，转让后，公司的注册资本变更为 1000 万元，惠州市利元亨投资有限公司、卢家红、宁波梅山保税港区弘邦投资管理合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区奕荣投资管理合伙企业（有限合伙）分别持有公司 84.64%、7.36%、5.88%、2.12%的股权。2016 年 9 月 6 日，公司在惠州市工商行政管理局完成上述工商变更登记手续。

—2017 年股本变动情况：

——2017 年 8 月 15 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币 1,173,200.00 元，由宁波梅山保税港区贝庚股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区川捷投资合伙企业（有限合伙）和深圳宏升成长三号投资合伙企业（有限合伙）认缴，占注册资本的 10.50%，出资方式为货币。本次实际新增出资为人民币 126,000,000.00 元，其中 1,173,200.00 元作为新增注册资本，124,826,800.00 元作为资本公积。本次新增出资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“广会验字[2017]G17009060022 号”的验资报告审验。2017 年 9 月 29 日，公司在惠州市工商行政管理局完成上述工商变更登记手续。

——2017 年 12 月 19 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币 252,650.00 元，由高雪松、杜义贤、宁波梅山保税港区卡铂投资管理合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区昱迪投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，占注册资本的 2.2112%，出资方式为货币。本次实际新增出资为人民币 447,146.50 元，其中 252,650.00 元作为新增注册资本，194,496.50 元作为资本公积。本次新增出资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“广会验字[2017]G17009060045 号”的验资报告审验。2017 年 12 月 22 日，公司在惠州市工商行政管理局完成上述工商变更登记手续。

—2018 年股本变动情况：

——2018 年 4 月 12 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 1,237,820 元，新增注册由宁波梅山保税港区川捷投资合伙企业（有限合伙）、深圳市招银肆号股权投资合伙企业（有限合伙）、佛山市创金源商贸有限公司、深圳市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳华创深大二号产业投资合伙企业（有限合伙）、长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业（有限合伙）共同认缴。截至 2018 年 4 月 17 日，公司已收到投资款共 2.6 亿元，其中 1,237,820.00 元作为注册资本，其余 258,762,180.00 作为资本公积。本次新增出资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“广会验字[2018]G18007370026 号”的验资报告审验。2018 年 4 月 17 日，公司在惠州市工商行政管理局完成上述工商变更登记手续。

——2018 年 5 月 18 日，根据公司股东会决议，同意股东卢家红将其持有公司 1.128%的股权以

3000 万元价格转让给广东粤科汇盛创业投资合伙企业（有限合伙）、同意股东卢家红将其持有公司 0.752% 的股权分别以 2000 万元的价格转让给宁波梅山保税港区川捷投资合伙企业（有限合伙）。公司已于 2018 年 5 月 25 日在惠城区工商行政管理局完成工商变更登记。

——2018 年 6 月 14 日，根据广东利元亨智能装备有限公司股东会决议、广东利元亨智能装备股份有限公司发起人协议书，广东利元亨智能装备有限公司原股东惠州市利元亨投资有限公司、卢家红、宁波梅山保税港区弘邦投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区奕荣投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区川捷投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区贝庚股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳宏升成长三号投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区卡铂投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区昱迪投资管理合伙企业（有限合伙）、高雪松、杜义贤、深圳市招银肆号股权投资合伙企业（有限合伙）、佛山市创金源商贸有限公司、深圳市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳华创深大二号产业投资合伙企业（有限合伙）、长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业（有限合伙）、广东粤科汇盛创业投资合伙企业（有限合伙）作为发起人，依法将广东利元亨智能装备有限公司整体变更为股份有限公司。各发起人根据各自在广东利元亨智能装备有限公司的出资比例，以公司截至 2018 年 5 月 31 日止经审计的净资产额 492,897,403.80 元折合为广东利元亨智能装备股份有限公司股份 60,000,000.00 股，每股面值 1 元。变更后公司注册资本为人民币 60,000,000.00 元。本次出资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“广会验字[2018]G18007370055 号”的验资报告审验。2018 年 7 月 19 日，广东利元亨智能装备股份有限公司在惠州市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码为 914413023152526673。

24、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2015.12.31	—	—	—
本期增加	-	-	-
本期减少	—	—	—
2016.12.31	—	—	—
本期增加	151,708,716.00	-	151,708,716.00
本期减少	—	—	—
2017.12.31	<u>151,708,716.00</u>	—	<u>151,708,716.00</u>
本期增加	328,525,017.80	-	328,525,017.80
本期减少	<u>47,336,330.00</u>	—	<u>47,336,330.00</u>
2018.12.31	<u>432,897,403.80</u>	—	<u>432,897,403.80</u>

—2017 年资本公积变动情况：

——根据公司 2017 年 8 月 15 日的股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增的注册资

本为人民币 1,173,200.00 元，由宁波梅山保税港区贝庚股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区川捷投资合伙企业（有限合伙）和深圳宏升成长三号投资合伙企业（有限合伙）认缴，占注册资本的 10.50%，出资方式为货币。本次实际新增出资为人民币 126,000,000.00 元，其中 1,173,200.00 元作为新增注册资本，124,826,800.00 元作为资本公积。

——2017 年 12 月 19 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，贵公司申请新增的注册资本为人民币 252,650.00 元，由高雪松、杜义贤、宁波梅山保税港区卡铂投资管理合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区昱迪投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，占注册资本的 2.2112%，出资方式为货币。本次实际新增出资为人民币 447,146.50 元，其中 252,650.00 元作为新增注册资本，194,496.50 元作为资本公积。同时，由于本次增资适用股份支付相关的规定，且股权激励在增资协议生效日即行权，因此公司按照员工增资股权的公允价值与实际出资金额的差异 26,687,419.50 元确认为资本公积。

——2018 年资本公积变动情况：

——2018 年 4 月 12 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 1,237,820 元，新增注册由宁波梅山保税港区川捷投资合伙企业（有限合伙）、深圳市招银肆号股权投资合伙企业（有限合伙）、佛山市创金源商贸有限公司、深圳市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳华创深大二号产业投资合伙企业（有限合伙）、长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业（有限合伙）共同认缴。截至 2018 年 4 月 17 日，公司已收到投资款共 2.6 亿元，其中 1,237,820.00 元作为注册资本，其余 258,762,180.00 作为资本公积。

——公司于 2018 年 7 月由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以截至 2018 年 5 月 31 日的净资产折股减少资本公积 47,336,330.00 元，上述净资产折股差额 69,762,837.80 元计入股份有限公司的资本公积（股本溢价）。

25、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2015.12.31	—	—	—
本期增加	812,667.81	-	812,667.81
本期减少	—	—	—
2016.12.31	<u>812,667.81</u>	—	<u>812,667.81</u>
本期增加	4,298,325.57	-	4,298,325.57
本期减少	—	—	—
2017.12.31	<u>5,110,993.38</u>	—	<u>5,110,993.38</u>
本期增加	13,302,922.82	-	13,302,922.82
本期减少	<u>5,110,993.38</u>	—	<u>5,110,993.38</u>
2018.12.31	<u>13,302,922.82</u>	—	<u>13,302,922.82</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

—公司按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积金。

—2018 年减少是因公司于 2018 年 7 月由有限责任公司整体变更为股份有限公司时以净资产折股而转出盈余公积 5,110,993.38 元所致。

26、未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
上年未分配利润	14,417,499.62	7,296,462.46	-4,494,188.47
加：会计政策变更	-	-	-
年初未分配利润	14,417,499.62	7,296,462.46	-4,494,188.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,007,602.75	41,581,539.54	12,603,318.74
减：提取法定盈余公积	13,302,922.82	4,298,325.57	812,667.81
分配股利	-	30,162,176.81	-
整体变更转增股本	-	-	-
整体变更转入资本公积	64,651,844.42	-	-
年末未分配利润	<u>65,470,335.13</u>	<u>14,417,499.62</u>	<u>7,296,462.46</u>

—根据公司 2017 年 12 月 11 日股东会决议，对 2016 年末在册股东现金分红 6,162,176.81 元，对 2017 年 12 月 11 日在册股东现金分红 24,000,000.00 元。

—2018 年减少是因公司于 2018 年 7 月由有限责任公司整体变更为股份有限公司时以净资产折股而转出未分配利润 64,651,844.42 元所致。

广东利元亨智能装备股份有限公司
财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

27、营业收入及营业成本

一营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	680,980,875.72	396,916,222.39	402,576,266.86	234,327,461.00	228,972,559.63	158,708,064.01
其他业务	392,458.92	560,309.48	20,769.23	172,671.24		
合计	681,373,334.64	397,476,531.87	402,597,036.09	234,500,132.24	228,972,559.63	158,708,064.01

一营业收入 2018 年度比 2017 年度增加 278,776,298.55 元，幅度为 69.24%；2017 年度比 2016 年度增加 173,624,476.46 元，幅度为 75.83%，主要业务规模扩大所致。

28、税金及附加

项目	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	4,778,051.34	3,764,649.98	941,257.63
教育费附加	2,047,736.27	1,613,421.39	403,721.83
地方教育附加	1,365,157.50	1,075,614.27	269,147.88
印花税	689,708.60	332,552.30	138,364.60
其他	409,102.10	364,980.43	268,204.56
合计	9,289,755.81	7,151,218.37	2,020,696.50

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

29、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
人工费用	6,584,862.08	4,234,792.99	2,370,325.19
业务招待费	1,795,197.19	1,689,107.88	1,470,094.91
包装及运输费	4,763,119.40	4,728,986.19	854,741.66
售后费用	3,547,219.87	1,437,313.47	678,514.33
差旅及汽车费用	8,511,958.25	2,444,093.93	644,606.63
办公费用	1,101,096.20	1,083,440.39	993,278.45
宣传广告费	5,838,394.85	1,804,491.37	1,091,225.68
折旧及摊销	87,597.51	75,996.18	28,855.83
代理费	225,120.57	392,172.05	82,790.50
其他	<u>56,187.53</u>	<u>58,575.50</u>	<u>288,963.55</u>
合计	<u>32,510,753.45</u>	<u>17,948,969.95</u>	<u>8,503,396.73</u>

销售费用 2018 年度比 2017 年度增加 14,561,783.50 元，幅度为 81.13%；2017 年度比 2016 年度增加 9,445,573.22 元，幅度为 111.08%，主要是随着业务规模扩大，人工费用、差旅及汽车费用及宣传广告费等费用增加所致。

30、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
股权激励	-	26,687,419.50	-
人工费用	28,796,840.91	19,309,015.93	10,150,321.29
办公费	7,042,775.45	5,096,061.78	3,859,207.71
租赁及水电费	1,444,857.41	1,296,254.00	1,482,666.38
折旧及摊销	7,902,979.49	4,938,902.87	2,610,315.16
差旅及汽车费用	2,362,390.67	1,799,049.92	1,473,564.01
中介机构费用	5,172,472.10	2,316,897.32	986,924.91
业务招待费	3,380,787.82	1,657,732.80	797,234.96
税费	-	-	32,043.58
装修及维护费	362,899.59	1,547,629.31	626,952.09
其他	<u>1,416,160.25</u>	<u>729,809.59</u>	<u>262,990.23</u>
合计	<u>57,882,163.69</u>	<u>65,378,773.02</u>	<u>22,282,220.32</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

管理费用 2017 年度比 2016 年度增加 43,096,552.70 元，幅度为 193.41%，主要系随着业务规模扩大，人工费用等增加，以及 2017 年实施股份支付所致。

31、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
人工费用	56,383,702.91	30,815,430.37	16,040,789.28
物料消耗	10,887,912.59	16,435,690.03	3,809,296.16
差旅及汽车费用	5,611,876.55	2,617,939.60	684,686.62
折旧与摊销	1,836,119.88	1,562,838.65	1,131,531.70
办公费	1,334,922.21	509,780.16	84,233.20
租赁及水电费	1,027,098.13	952,067.73	759,787.58
技术顾问费	653,989.16	-	-
其他	651,625.96	50,077.14	134,856.42
合计	<u>78,387,247.39</u>	<u>52,943,823.68</u>	<u>22,645,180.96</u>

研发费用 2018 年度比 2017 年度增加 25,443,423.71 元，幅度为 48.06%，2017 年度比 2016 年度增加 30,298,642.72 元，幅度为 133.80%，主要系公司随着业务的增长新增研发项目较多，研发人员增加，相应地人工费用及研发耗用的物料增加所致。

32、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	4,753,684.30	5,447,577.84	1,391,063.14
减：利息收入	507,681.15	309,232.87	24,072.77
贴现利息支出	1,491,878.78	872,656.94	582,970.24
汇兑损益	-54,975.35	-556,662.37	-14,408.75
现金折扣	-3,353,870.16	-2,151,755.22	-730,379.84
融资担保费	-	400,000.00	-
手续费支出	237,954.93	170,280.89	66,895.99
合计	<u>2,566,991.35</u>	<u>3,872,865.21</u>	<u>1,272,068.01</u>

财务费用 2018 年度较 2017 年度下降 1,305,873.86 元，幅度为 33.72%，主要系 2018 年度平均银行存款余额大幅增长，取得的利息收入随之增长，以及获取供应商的现金折扣增加所致；2017 年度较 2016 年度增加 2,600,797.20 元，幅度为 204.45%，主要系随着业务规模扩大，资金需求增大，利息支出增长所致。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

33、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账准备	9,074,972.93	1,043,409.03	1,351,624.07
存货跌价准备	1,190,155.59	993,269.02	1,680,515.26
合计	<u>10,265,128.52</u>	<u>2,036,678.05</u>	<u>3,032,139.33</u>

34、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
增值税即征即退	44,277,880.54	24,280,494.10	-
其他与日常经营活动有关的政府补助	3,931,200.00	1,027,000.00	-
合计	<u>48,209,080.54</u>	<u>25,307,494.10</u>	-

—报告期内确认收益的政府补助种类及金额如下：

项目	2018 年度	2017 年度
收到的与收益相关的政府补助：		
增值税即征即退	44,277,880.54	24,280,494.10
博览会参展补助	-	27,000.00
科技专项资金	-	1,000,000.00
惠州市 2018 年省级促进经济发展专项资金项目	1,974,000.00	-
2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目计划专项资金	1,106,400.00	-
惠州市惠城区财政局科技专项资金	500,000.00	-
新能源电池装备·专利导航工程	200,000.00	-
专利补助	146,300.00	-
2017 年惠州市软件和信息技术服务业发展专项资金	4,500.00	-
合计	<u>48,209,080.54</u>	<u>25,307,494.10</u>

35、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
投资银行理财产品产生的投资收益	3,324,673.88	248,156.44	128,667.75
合计	<u>3,324,673.88</u>	<u>248,156.44</u>	<u>128,667.75</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

36、公允价值变动收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
银行理财产品公允价值变动	-----	-----	-26,054.79
合计	-----	-----	-26,054.79

37、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	2,455.00	-----	-----
合计	2,455.00	-----	-----

38、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	110,727.25	612,751.02	2,417,780.45
供应商扣款	580,118.30	-	-
其他	703,324.20	110,881.30	16.06
合计	1,394,169.75	723,632.32	2,417,796.51

—计入当期非经常性损益的金额：

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	110,727.25	612,751.02	-
供应商扣款	580,118.30	-	-
其他	703,324.20	110,881.30	16.06
合计	1,394,169.75	723,632.32	16.06

—报告期内确认收益的政府补助种类及金额如下：

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到的与收益相关的政府补助：			
增值税即征即退收入	-	-	2,417,780.45
高新技术企业补助	-	300,000.00	-
中共惠州市委组织部基地建设启动资金	-	100,000.00	-
高新企业认定专项经费	-	100,000.00	-

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

项目	2018年度	2017年度	2016年度
社保失业补贴	110,727.25	112,751.02	-
合计	110,727.25	612,751.02	2,417,780.45

39、营业外支出

项目	2018年度	2017年度	2016年度
捐赠支出	121,008.31	100,000.00	-
罚款及滞纳金	-	24,021.71	67,284.11
报废固定资产净损失	91,831.22	53,564.46	115.00
物料报废损失	-	365,374.08	-
其他支出	287,095.15	91,057.04	53,449.90
合计	499,934.68	634,017.29	120,849.01

—计入当期非经常性损益的金额：

项目	2018年度	2017年度	2016年度
捐赠支出	121,008.31	100,000.00	-
罚款及滞纳金	-	24,021.71	67,284.11
报废固定资产净损失	91,831.22	53,564.46	115.00
物料报废损失	-	365,374.08	-
其他支出	287,095.15	91,057.04	53,449.90
合计	499,934.68	634,017.29	120,849.01

40、所得税费用

项目	2018年度	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,133,477.60	2,715,240.79	-
递延所得税调整	-2,715,873.30	113,060.81	305,035.49
合计	16,417,604.30	2,828,301.60	305,035.49

—会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	145,425,207.05	44,409,841.14	12,908,354.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,813,781.06	6,661,476.17	1,936,253.14

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

项目	2018年度	2017年度	2016年度
子公司适用不同税率的影响	-535,037.25	-186,895.49	-797.81
调整以前期间所得税的影响	888,077.72	-	-
加计扣除的影响	-6,457,631.78	-3,885,304.57	-1,799,950.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	707,952.55	239,025.49	169,530.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	462.00	-	-
所得税费用	<u>16,417,604.30</u>	<u>2,828,301.60</u>	<u>305,035.49</u>

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

41、收到的其他与经营活动有关的现金

公司2018年度、2017年度、2016年度收到的其他与经营活动有关的现金分别为9,202,325.94元、3,733,163.19元、487,588.83元，主要内容列示如下：

项目	2018年度	2017年度	2016年度
其他营业外收入及其他收益	5,325,369.75	1,750,632.32	16.06
收回保证金押金	1,279,630.00	152,340.00	463,500.00
存款利息收入	507,681.15	309,232.87	24,072.77
收回员工借款	1,808,075.80	1,520,958.00	-
收回备用金	<u>281,569.24</u>	-	-
合计	<u>9,202,325.94</u>	<u>3,733,163.19</u>	<u>487,588.83</u>

42、支付的其他与经营活动有关的现金

公司2018年度、2017年度、2016年度支付的其他与经营活动有关的现金分别为131,781,024.51元、51,213,646.54元、22,897,917.92元，主要内容列示如下：

项目	2018年度	2017年度	2016年度
往来款	1,603,341.22	418,901.65	-
保证金及押金	4,911,669.40	631,966.36	461,567.00
其他营业外支出	408,103.46	215,078.75	120,734.01
支付员工借款	1,521,033.80	620,000.00	1,413,000.00

项目	2018年度	2017年度	2016年度
支付备用金	-	580,552.18	20,000.00
付现期间费用	123,336,876.63	48,747,147.60	20,882,616.91
合计	131,781,024.51	51,213,646.54	22,897,917.92

43、收到的其他与筹资活动有关的现金

公司2018年度、2017年度、2016年度收到的其他与筹资活动有关的现金分别为1,000,000.00元、16,479,921.45元、23,011,343.16元，主要内容列示如下：

项目	2018年度	2017年度	2016年度
收到关联方往来款	1,000,000.00	16,479,921.45	23,011,343.16
合计	1,000,000.00	16,479,921.45	23,011,343.16

44、支付的其他与筹资活动有关的现金

公司2018年度、2017年度、2016年度支付的其他与筹资活动有关的现金分别为1,000,000.00元、58,020,505.34元、24,937,662.12元，主要内容列示如下：

项目	2018年度	2017年度	2016年度
投资款归还本息	-	18,666,700.00	-
偿还购车贷款本金及利息	-	1,366,025.73	842,577.12
融资担保费	-	400,000.00	-
支付关联方往来款	1,000,000.00	37,587,779.61	24,095,085.00
合计	1,000,000.00	58,020,505.34	24,937,662.12

45、现金流量表的补充资料**—现金流量表补充资料**

补充资料	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	129,007,602.75	41,581,539.54	12,603,318.74
加：计提的资产减值准备	10,265,128.52	2,036,678.05	3,032,139.33
固定资产折旧	8,854,692.10	6,251,791.47	4,465,055.61

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

补充资料	2018年度	2017年度	2016年度
无形资产摊销	1,472,660.54	683,995.26	457,423.05
长期待摊费用的摊销	1,574,302.75	1,096,829.18	10,607.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-2,455.00	-	-
固定资产报废损失	91,831.22	53,564.46	115.00
公允价值变动损失	-	-	26,054.79
财务费用	4,638,207.68	5,268,697.58	1,376,654.39
投资损失（减收益）	-3,324,673.88	-248,156.44	-128,667.75
递延所得税资产减少	-2,715,873.30	113,060.81	308,943.71
递延所得税负债增加	-	-	-3,908.22
存货的减少（减增加）	-139,611,783.52	-225,842,967.50	-25,281,502.56
经营性应收项目的减少（减增加）	-27,130,677.10	-193,038,983.07	-125,727,872.77
经营性应付项目的增加（减减少）	85,005,482.06	345,033,169.61	112,584,223.07
其他	-3,834,000.00	26,687,419.50	323,500.00
经营活动产生的现金流量净额	64,290,444.82	9,676,638.45	-15,953,916.60
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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增加情况：			
现金的期末余额	324,195,138.32	36,641,858.92	10,457,484.68
减：现金的期初余额	36,641,858.92	10,457,484.68	4,688,508.70
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	287,553,279.40	26,184,374.24	5,768,975.98

—现金和现金等价物的构成

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

项目	2018.12.31	2017.12.31	2017.12.31
(1) 现金	324,195,138.32	36,641,858.92	10,457,484.68
其中：库存现金	44,047.70	85,699.62	42,804.32
可随时用于支付的银行存款	324,151,090.62	36,556,159.30	10,414,680.36
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
(2) 现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	324,195,138.32	36,641,858.92	10,457,484.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

—截至 2018 年 12 月 31 日，货币资金余额中银行承兑汇票保证金 5,471,896.35 元，保函保证金 3,834,000.00 元，上述货币资金均不属于现金及现金等价物。

—截至 2017 年 12 月 31 日，货币资金余额中银行承兑汇票保证金 46,867,233.06 元，不属于现金及现金等价物。

—截至 2016 年 12 月 31 日，货币资金余额中银行承兑汇票保证金 5,888,539.88 元，不属于现金及现金等价物。

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018.12.31	受限原因
货币资金	5,471,896.35	银行承兑汇票保证金
货币资金	3,834,000.00	保函保证金
应收票据	150,932,946.27	向银行质押应收票换取开票
无形资产	13,561,380.02	向银行抵押获得借款
合计	173,800,222.64	

47、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	875,049.06	6.8632	6,005,636.71
欧元	788,110.13	7.8473	6,184,536.62
应收账款			
其中：美元	125,344.53	6.8632	860,264.58
应付账款：港币			
其中：港币	1,134,031.95	0.8762	993,638.79

六、合并范围的变更

一报告期内合并范围的变化

公司名称	合并期间	变更原因
利元亨（香港）有限公司	2018年	新设立

利元亨（香港）有限公司于2018年8月16日完成商业登记，登记证号码为“69768730-000-08-18-6”，登记的股份总额为690万港币。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益一企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
惠州市索沃科技有限公司	惠州	惠州	制造	100.00%	-	新设
博罗利元亨技术有限公司	惠州	博罗	制造	100.00%	-	新设
利元亨（香港）有限公司	香港	香港	销售	100.00%	-	新设

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

—信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可在控的范围内。

—利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

—流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

关联方关系

—存在控制关系的关联方

—本公司的母公司情况

名称	经济性质	注册资本	持股比例	表决权比例
惠州市利元亨投资有限公司	投资	2,000.00 万元	66.84%	66.84%

周俊雄持有惠州市利元亨投资有限公司 51.09%的表决权股份，周俊雄配偶卢家红持有公司 3.93%的表决权股份。周俊雄、卢家红系公司的共同实际控制人。

—本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

—公司的其他关联方情况

公司名称	与公司关系	统一社会信用代码
惠州市利元亨精密自动化有限公司	实质控制人之一周俊雄曾担任董事的企业	已注销
周俊杰	公司董事、副总经理	无
周俊豪	公司董事、副总经理周俊杰的兄弟	无
曾霞	周俊豪配偶	无
熊敏	周俊杰配偶	无
惠州市惠城区利元亨便利店	周俊豪投资控制的个体经营户	已注销
深圳市盛通达科技有限公司	实质控制人之一周俊雄施加重大影响的企业	已注销

关联方交易

—关联采购

关联方名称	内容	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
		金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
惠州市利元亨精密自动化有限公司	运输设备	-	-	-	-	866,475.87	14.70
惠州市惠城区利元亨便利店	食品、日用	-	-	25,455.60	0.01	44,620.65	0.03

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

关联方名称	内容	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
		金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
深圳市盛通达科技有限公司	劳务	-	-	10,972,062.88	2.50	2,912,621.36	1.72

一关联销售

关联方名称	内容	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
		金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
惠州市利元亨精密自动化有限公司	货物	-	-	-	-	31,394,122.72	13.71

一提供担保

实际控制人周俊雄和卢家红于 2015 年 7 月、2015 年 10 月向平安银行借款为公司购买汽车，公司为实际控制人提供保证担保并以所购汽车提供抵押担保。截至 2017 年 9 月，实际控制人已偿还前述借款，公司的担保责任已经解除。

一接受担保

贷款银行	担保金额	主债权履行期间	关联方担保情况	担保是否已经履行完毕
招商银行股份有限公司惠州分行（注 1）	5,500,000.00	2016-10-20 至 2017-10-20	由周俊雄、周俊豪、周俊杰、卢家红、曾霞、熊敏提供担保	是
	13,646,152.06	2016-09-05 至 2017-09-05		是
	10,828,561.55	2016-08-25 至 2017-08-25		是
华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行（注 2）	17,600,000.00	2017-04-01 至 2018-04-01	由周俊雄、周俊杰、卢家红、熊敏提供担保	是
招商银行股份有限公司惠州分行（注 1）	20,000,000.00	2017-06-15 至 2018-02-11	由周俊雄、周俊豪、周俊杰、卢家红、曾霞、熊敏提供担保	是
招商银行股份有限公司惠州分行（注 3）	10,000,000.00	2018-03-13 至 2019-03-12	由周俊雄、周俊杰、卢家红、熊敏提供担保	否
	20,000,000.00	2018-01-25 至 2019-01-24		否
	20,000,000.00	2018-02-13 至 2019-02-11		否
民生银行股份有限公司惠州分行（注 4）	19,937,457.35	2018-01-29 至 2019-01-28	由周俊雄、周俊杰、卢家红、熊敏提供担保	否

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

贷款银行	担保金额	主债权履行期间	关联方担保情况	担保是否已经履行完毕
民生银行股份有限公司惠州分行（注 5）	8,530,000.00	2018-08-22 至 2023-08-21	由周俊雄、周俊杰、卢家红、熊敏提供担保	否
华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行（注 6）	6,338,938.84	2018-07-24 至 2019-07-24	由周俊雄、周俊杰、卢家红、熊敏提供担保	否
	2,841,662.93	2018-06-29 至 2019-06-29		否
	10,730,269.47	2018-09-05 至 2019-09-05		否
浦发银行股份有限公司惠州分行（注 7）	1,500,000.00	2018-11-16 至 2019-09-14	由周俊雄、周俊杰、卢家红提供担保	否

注 1：最高授信额为 8,000.00 万元，关联方担保合同编号为“2016 年惠字第 0016305007-01 号”，“2016 年惠字第 0016305007-02 号”，“2016 年惠字第 0016305007-03 号”，“2016 年惠字第 0016305007-04 号”，“2016 年惠字第 0016305007-05 号”，“2016 年惠字第 0016305007-06 号”，相关担保合同下的借款余额已于 2018 年 2 月 11 日全部归还。

注 2：最高授信额度为 2,000.00 万元，关联方担保合同编号为“SZ2610120170003-11”，相关担保合同下的借款余额已于 2018 年 4 月 1 日全部归还。

注 3：最高授信额度为 8,000.00 万元，其中约定流动资金贷款不超过 5,000.00 万元，关联方担保合同编号为“755XY2017012328-01”，“755XY2017012328-02”，“755XY2017012328-03”，“755XY2017012328-04”。截至 2018 年 12 月 31 日，相关担保合同下的借款余额为 50,000,000.00 元。

注 4：最高授信额度为 4,000.00 万元，用于流动资金贷款，开立国内信用证，申请买方保理融资等，关联方担保合同编号为“个高保字第 ZH1700000144414-1”，“个高保字第 ZH1700000144414-2”，“个高保字第 ZH1700000144414-3”，“个高保字第 ZH1700000144414-4”。截至 2018 年 12 月 31 日，相关担保合同下的借款余额为 19,937,457.35 元。

注 5：最高担保额度为 4,000.00 万元，用于固定资产贷款，关联方担保合同编号为“个高保字第 ZH1800000097097-01”，“个高保字第 ZH1800000097097-02”。截至 2018 年 12 月 31 日，相关担保合同下的借款余额为 8,530,000.00 元。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

注6: 最高授信额度为4,000.00万元, 关联方担保合同编号为“SZ26(高保)20180004-11”。

截至2018年12月31日, 该担保合同下的借款余额为19,910,871.24元。

注7: 最高授信额度为4,000.00万元, 关联方担保合同编号为“ZB4001201800000012”,

“ZB4001201800000013”, “ZB4001201800000014”。截至2018年12月31日, 相关担保合同下的借款余额为1,500,000.00元。

公司不存在保函反担保为关联方的情况。

—关键管理人员报酬

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	人数	金额	人数	金额	人数	金额
关键管理人员报酬	10	5,088,001.41	7	4,660,811.93	5	1,282,397.43

广东利元亨智能装备股份有限公司
财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

—关联方资金往来

期间	关联方名称	期初余额	本期收到	本期支付	期末余额	备注
2018年度	惠州市利元亨投资有限公司	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	未支付资金占用费
	小计	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	
	卢家红	11,117,248.16	14,890,531.45	26,007,779.61	-	未支付资金占用费
2017年度	惠州市利元亨投资有限公司	11,330,000.00	250,000.00	11,580,000.00	-	未支付资金占用费
	深圳市盛通达科技有限公司	-1,339,390.00	1,339,390.00	-	-	已收资金占用费
	小计	21,107,858.16	16,479,921.45	37,587,779.61	-	
2016年度	卢家红	22,191,600.00	11,181,343.16	22,255,695.00	11,117,248.16	未支付资金占用费
	惠州市利元亨投资有限公司	-	11,830,000.00	500,000.00	11,330,000.00	未支付资金占用费
	深圳市盛通达科技有限公司	-	-	1,339,390.00	-1,339,390.00	已收资金占用费
	小计	22,191,600.00	23,011,343.16	24,095,085.00	21,107,858.16	

注1：期初、期末余额为正数代表公司欠关联方款项，为负数代表关联方欠公司款项。

—关联方应收应付款项

——应收项目

关联方名称	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备	金额	坏账准备
其他应收款						
深圳市盛通达科技有限公司	-----	-----	-----	-----	881,744.41	44,087.22
其他应收款小计	====-	====-	====-	====-	881,744.41	44,087.22

——应付项目

关联方名称	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
其他应付款						
卢家红	-	-	-	-	11,121,680.56	28.69
惠州市利元亨投资有限公司	-	-	-	-	11,330,000.00	29.23
周俊杰	-	-	-	-	200,300.89	0.52
周俊雄	-----	-----	-----	-----	10,000.00	0.03
其他应付款小计	====-	====-	====-	====-	22,661,981.45	58.47
长期应付款						
周俊雄	-----	-----	-----	-----	1,252,282.96	100.00
长期应付款小计	====-	====-	====-	====-	1,252,282.96	100.00

十、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	本期最近一次引入外部投资者的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	26,687,419.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,687,419.50

根据公司 2017 年 12 月 19 日的股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币 252,650.00 元，由高雪松、杜义贤、宁波梅山保税港区卡铂投资管理合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区昱迪投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，占注册资本的 2.2112%，出资方式为货币。本次实际新增出资为人民币 447,146.50 元，其中 252,650.00 元作为新增注册资本，194,496.50 元作为资本公积。由于本次增资适用股份支付相关的规定，且股权激励在增资协议生效日即行权，因此公司按照员工增资股权的公允价值与实际出资金额的差异 26,687,419.50 元确认为资本公积。

十一、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十二、承诺事项

1、公司与惠州市建设集团建筑工程有限公司签订合同编号为 LYH-JSJT20180726 的《建设工程施工合同》，合同总金额暂定为含税 125,855,247.19 元，截至 2018 年 12 月 31 日，已结算金额为含税 24,744,839.85 元，尚未履行的合同金额为含税 101,110,407.34 元。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，公司开具的尚未到期的保函金额合计为 7,668,000.00 万元。

3、公司与民生银行惠州分行签订《固定资产贷款借款合同》，用于购置房产，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 8,530,000.00 元，对应的房产账面价值为 13,904,993.42 元，由于该房产尚未取得房产证，故相关抵押手续也尚未办妥。

4、公司与惠州市鸿伟实业有限公司签订厂房租赁合同，租用年限为 4.6 年，即自 2016 年 6 月 1 日至 2020 年 12 月 3 日，每月租金总额为 16 万元。

十三、资产负债表日后事项

截止至财务报告批准报出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内无重大会计差错。

2、分部信息

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	233,344,267.36	232,846,276.49
应收账款	82,082,015.98	36,417,003.25
合计	315,426,283.34	269,263,279.74

—应收票据及应收账款 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日增加 135,707,330.89 元，幅度为 100.08%，主要系业务规模扩大所致。

—应收票据

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	199,477,615.06	229,546,276.49
商业承兑汇票	33,866,652.30	3,300,000.00
合计	233,344,267.36	232,846,276.49

——商业承兑汇票是截至 2018 年 12 月 31 日已背书尚未到期的应收票据期末未终止确认，商业承兑汇票票面余额为 35,649,107.68 元，账龄延续应收账款连续计算计提坏账准备 1,782,455.38 元。

——采用账龄分析法计提坏账准备的应收票据：

账龄	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	35,649,107.68	1,782,455.38	5.00
合计	35,649,107.68	1,782,455.38	5.00

——截至 2018 年 12 月 31 日，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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	103,675,544.46	-
商业承兑汇票	-	-
合计	103,675,544.46	-

广东利元亨智能装备股份有限公司
财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

类别	2018.12.31				2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	
一应收账款									
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款									
按组合计提坏账准备的应收账款									
其中：账龄组合	89,824,598.52	99.60	7,742,582.54	8.62	38,465,371.85	100.00	2,048,368.60	5.33	36,417,003.25
合并范围内关联方组合	79,315,669.59	87.95	7,742,582.54	9.76	38,465,371.85	100.00	2,048,368.60	5.33	36,417,003.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	362,000.00	0.40	362,000.00	100.00	-	-	-	-	-
合计	90,186,598.52	100.00	8,104,582.54	8.99	38,465,371.85	100.00	2,048,368.60	5.33	36,417,003.25

——应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

——本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2018年度	2017年度	2016年度
当期计提的坏账准备金额	6,056,213.94	705,145.59	1,167,118.58
当期收回的坏账准备金额	-	-	-
当期转回的坏账准备金额	-	-	-

广东利元亨智能装备股份有限公司
财务报表附注

人民币元

2016年度、2017年度和2018年度

——组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	55,046,342.52	2,752,317.13	5.00	37,987,371.85	1,899,368.60	5.00
1-2年	23,911,327.07	4,782,265.41	20.00	300,000.00	60,000.00	20.00
2-3年	300,000.00	150,000.00	50.00	178,000.00	89,000.00	50.00
3-4年	58,000.00	58,000.00	100.00	-----	-----	-----
合计	79,315,669.59	7,742,582.54	9.76	38,465,371.85	2,048,368.60	5.33

——2018年12月31日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

项目	计提金额	核销理由
美利龙餐厨具(东莞)有限公司	362,000.00	公司预计质保金收回可能性较低
合计	362,000.00	

——2017年12月31日应收账款核销情况如下：

项目	核销金额	核销理由
罗森伯格亚太电子有限公司	155,000.00	质保金不可收回
合计	155,000.00	

——截至2018年12月31日，应收账款按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

广东利元亨智能装备股份有限公司
财务报表附注

人民币元

2016年度、2017年度和2018年度

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%	坏账准备
宁德新能源科技有限公司	非关联关系	44,575,927.94	2年以内	49.43	5,118,690.97
天津临港国际融资租赁股份有限公司	非关联关系	8,849,999.67	1年以内	9.81	442,499.98
宁德时代新能源科技股份有限公司	非关联关系	8,794,357.60	1年以内	9.75	439,717.88
中国航空规划设计研究院有限公司	非关联关系	4,512,000.10	1年以内	5.00	225,600.01
爱信精机(佛山)汽车零部件有限公司	非关联关系	3,349,404.13	2年以内	3.71	176,908.16
合计	非关联关系	70,081,689.44		77.70	6,403,417.00

——截至2018年12月31日，应收账款余额中应收其他关联方的款项明细如下：

名称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	比例%
惠州市索沃科技有限公司	全资子公司	10,508,928.93	1年以内	11.65
合计		10,508,928.93		11.65

——截至2018年12月31日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

——截至2018年12月31日，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

——截至2018年12月31日，应收票据及应收账款余额中不存在应收持有公司5%（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

广东利元亨智能装备股份有限公司
财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

2、其他应收款

	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,206,000.00	9.43	1,206,000.00	100.00	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,392,044.22	89.05	343,480.84	3.02	2,619,508.96	93.07	353,395.00	13.49
其中：账龄组合	2,638,489.57	20.62	343,480.84	13.02	2,619,508.96	93.07	353,395.00	13.49
合并范围内关联方组合	8,753,554.65	68.42	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	195,000.00	1.52	195,000.00	100.00	195,000.00	6.93	195,000.00	100.00
合计	12,793,044.22	100.00	1,744,480.84	13.64	2,814,508.96	100.00	548,395.00	19.48
					11,048,563.38			
								2,266,113.96
								2,266,113.96

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期计提的坏账准备金额	1,196,085.84	338,263.44	184,505.49
当期收回的坏账准备金额	-	-	-
当期转回的坏账准备金额	-	-	-

—本期未发生其他应收款项核销的情形。

—单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	计提减值准备金额	计提理由
深圳前海新金虹汽车销售服务有限公司	1,206,000.00	1,206,000.00	对方已无法正常经营，公司预计收回款项的可能性较低
合计	1,206,000.00	1,206,000.00	

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,028,113.81	101,405.69	5.00	1,772,711.96	88,635.60	5.00
1-2 年	210,375.76	42,075.15	20.00	528,797.00	105,759.40	20.00
2-3 年	400,000.00	200,000.00	50.00	318,000.00	159,000.00	50.00
合计	2,638,489.57	343,480.84	13.02	2,619,508.96	353,395.00	13.49

—截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况：

名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占期末余额的比例%	坏账准备期末余额
惠州市索沃科技有限公司	往来款	8,750,754.65	1 年以内	68.40	-
深圳前海新金虹汽车销售服务有限公司	其他	1,206,000.00	1 年以内	9.43	1,206,000.00
惠州市亚林企业有限公司	保证金及押金	400,000.00	2-3 年	3.13	200,000.00
杨杨	备用金	316,305.76	1 年以内	2.47	15,815.29
邵能	员工借款	300,000.00	1 年以内	2.35	15,000.00
合计		10,973,060.41		85.78	1,436,815.29

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
往来款	9,365,525.70	192,668.60	881,744.41
员工借款	553,000.00	840,042.00	1,741,000.00
备用金	324,305.76	605,875.00	37,000.00
保证金及押金	1,149,212.76	980,923.36	501,297.00
其他	1,401,000.00	195,000.00	-----
合计	<u>12,793,044.22</u>	<u>2,814,508.96</u>	<u>3,161,041.41</u>

—截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

—截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款中应收其他关联方的款项明细如下：

名称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	比例%
惠州市索沃科技有限公司	全资子公司	8,750,754.65	1 年以内	68.40
利元亨（香港）有限公司	全资子公司	2,800.00	1 年以内	0.02
合计		<u>8,753,554.65</u>		<u>68.42</u>

3、长期股权投资

—长期投资按类别列示如下：

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	10,500,000.00	-----	10,500,000.00	10,500,000.00	-----	10,500,000.00
合计	<u>10,500,000.00</u>	== -	<u>10,500,000.00</u>	<u>10,500,000.00</u>	== -	<u>10,500,000.00</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司
财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

—长期投资按明细项目列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	2017.12.31	增减变动	2018.12.31	在被投资单位持股及表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
对子公司的投资：									
惠州市索沃科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	100%	-	-	-
博罗利元亨技术有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100%	-	-	-
利元亨（香港）有限公司	成本法	-	-	-	-	100%	-	-	-
合计		10,500,000.00	10,500,000.00	-	10,500,000.00		-	-	-

—2014年12月26日，公司独资设立惠州市索沃科技有限公司，取得惠州市惠城区工商行政管理局颁发的注册号为441302000154052的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币50万元，注册资本于2015年4月13日缴足。

—2015年7月8日，公司独资设立博罗利元亨技术有限公司，取得惠州市博罗县市场监督管理局颁发的注册号为441322000120578的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币1000万元，注册资本于2017年6月20日缴足。

—利元亨（香港）有限公司于2018年8月16日完成商业登记，登记证号码为“69768730-000-08-18-6”，登记的股份总额为690万港币。—截至2018年12月31日，公司未发现需计提长期股权投资减值准备的情况。

4、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	679,362,264.65	396,916,222.39	402,576,266.86	234,327,461.00	228,972,559.63	158,708,064.01
其他业务	391,789.59	560,309.48	20,769.23	172,671.24	-	-
合计	679,754,054.24	397,476,531.87	402,597,036.09	234,500,132.24	228,972,559.63	158,708,064.01

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

5、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
按权益法核算的投资收益	-	-	-
银行理财产品取得的投资收益	3,324,673.88	248,156.44	128,667.75
套期工具投资收益	-	-	-
处置长期股权投资取得的投资收益	-	-	-
合计	<u>3,324,673.88</u>	<u>248,156.44</u>	<u>128,667.75</u>

十六、补充资料

—非经常性损益

根据中国证监会《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》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,455.00	-	-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,041,927.25	1,639,751.02	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
5、公司取得子公司、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	-	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	3,324,673.88	248,156.44	102,612.96
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
9、债务重组损益	-	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度和 2018 年度

人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	783,507.82	-523,135.99	-120,832.95
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-26,687,419.50	-
小计	<u>8,152,563.95</u>	<u>-25,322,648.03</u>	<u>-18,219.99</u>
减：非经常性损益相应的所得税	1,223,158.59	-3,798,397.20	-2,739.00
减：少数股东损益影响数	-	-	-
非经常性损益净额	6,929,405.36	-21,524,250.83	-15,480.99
归属于母公司普通股股东的净利润	129,007,602.75	41,581,539.54	12,603,318.74
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	122,078,197.39	63,105,790.37	12,618,799.73

—净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度和2018年度

人民币元

报告期利润	2018年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.68%	2.15	2.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.03%	2.03	2.03

报告期利润	2017年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	51.40%	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	78.00%	—	—

报告期利润	2016年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	106.74%	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	106.87%	—	—



营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至 长期

经营范围 商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关



2016年06月07日

证书序号 NO. 020563

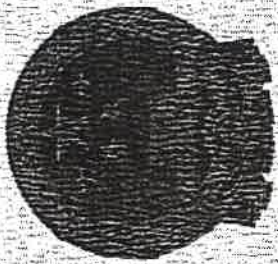
说明

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



发证机关

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊

普通合伙）

主任会计师：蔡洪峰

办公场所：广州市越秀区东风东路555号

1001·1008房

组织形式：特殊普通合伙

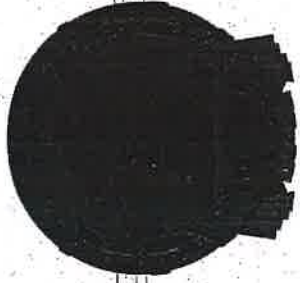
会计师事务所编号：44010079

注册资本(出资额)：1008万元

批准设立文号：粤财会[2013]45号

批准设立日期：2013年10月





证书序号: 000425

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰




证书号: 56

发证时间: 二〇一〇年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十八日

姓名: 陈昭
 Full name: 陈昭
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973-11-26
 Date of birth: 1973-11-26
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号: 441225731126001
 Identity card No.: 441225731126001



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财厅[2017]45号通知
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙) 协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年 11月 28日
 /y /m /d


UNIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)

证书编号: 440100010031
 No. of Certificate: 440100010031

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

发证日期: 2013年 04月 26日
 Date of issuance: 2013 /y /m /d

注册日期: 1998年 7月 14日
 Registration date: 1998 /y /m /d



陈昭(440100010031), 已通过广东省注册会计师协会2017年任资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。




440100010031

陈昭(440100010031), 已通过广东省注册会计师协会2018年任资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



440100010031

姓名: 林恒新
 Full name: Lin Hengxin
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1974-08-24
 Date of birth: 1974-08-24
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: Guangdong Zhengzhong Zhujiang Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 653130740824317
 Identity card No.: 653130740824317



证书编号: 650300320036
 No. of Certificate: 650300320036
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs
 发证日期: 2007年十一月九日
 Date of Issuance: 2007/11/9
 2010年3月30日换发




林恒新(650300320036), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2017)54号。



650300320036



林恒新(650300320036), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2018)58号。



650300320036

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财办[2013]45号控制为
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)

事务所
 CPAs

协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月28日
 /y /m /d