

广东利元亨智能装备股份有限公司

已审财务报表

2017年度、2018年度及2019年度
及截至2020年3月31日止3个月期间

目录

	页次
一、 审计报告	1 - 4
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	5 - 6
合并利润表	7 - 8
合并股东/所有者权益变动表	9 - 12
合并现金流量表	13 - 14
公司资产负债表	15 - 16
公司利润表	17 - 18
公司股东/所有者权益变动表	19 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 157
三、 补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1 - 2

审计报告

安永华明（2020）审字第61566274_G01号
广东利元亨智能装备股份有限公司

广东利元亨智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的广东利元亨智能装备股份有限公司的财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日及2020年3月31日的合并及公司资产负债表，2017年度、2018年度及2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的广东利元亨智能装备股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东利元亨智能装备股份有限公司2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日及2020年3月31日的合并及公司财务状况以及2017年度、2018年度及2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东利元亨智能装备股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2017年度、2018年度及2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61566274_G01号
广东利元亨智能装备股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>收入确认</p> <p>2020年1-3月期间、2019年度、2018年度和2017年度，合并营业收入分别为人民币173,395,082.60元、人民币888,896,902.76元、人民币671,602,820.50元和人民币400,045,030.32元。由于营业收入是广东利元亨智能装备股份有限公司的关键业绩指标，对合并财务报表有重大影响，因此我们将上述事项确认识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表对营业收入的会计政策及披露载于财务报表附注三、21和22，附注五、33及附注十五、4。</p>	<p>在2020年1-3月期间、2019年度、2018年度和2017年度财务报表审计中，我们针对营业收入执行的程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 了解、评价并测试管理层对营业收入内部控制的设计及执行； (2) 检查主要销售合同或订单、识别合同的关键条款、了解和评价管理层不同类别的营业收入确认会计政策； (3) 执行分析性复核程序，对比2020年1-3月期间、2019年度、2018年度和2017年度各类别收入及毛利率的变动情况，并与同行业可比公司进行对比； (4) 执行细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、发票、验收报告及银行收款水单等，评价收入确认是否符合会计政策； (5) 就资产负债表日前后的收入交易，检查包括销售合同或订单，发票及验收报告等支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间； (6) 结合对应收账款的审计，对收入交易额及对资产负债表日的应收账款余额执行函证程序，对未回函的样本进行替代测试； (7) 评估营业收入在财务报表中披露的充分性。
<p>存货跌价准备</p> <p>于2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日和2017年12月31日，合并财务报表中存货账面余额分别为人民币573,705,717.04元、人民币447,491,809.21元、人民币490,240,227.11元和人民币344,800,212.28元，存货跌价准备的余额分别为人民币34,195,605.67元、人民币35,648,782.21元、人民币3,746,572.42元和人民币5,514,344.87元。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。这需要管理层在确定存货可变现净值时做出估计，具有较大的不确定性，因此我们将其作为关键审计事项。</p> <p>财务报表对存货的会计政策及披露载于财务报表附注三、10和28，附注五、7。</p>	<p>在2020年1-3月期间、2019年度、2018年度和2017年度财务报表审计中，我们针对存货跌价准备执行的程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 通过分析存货的历史周转率 and 对比同行业公司的存货跌价准备计提政策，评价管理层关于存货跌价准备计提方法的合理性； (2) 复核了存货的库龄的准确性及历史周转情况； (3) 检查了存货的期后销售和使用情况； (4) 复核了管理层对于可变现净值估计的重要假设，包括估计售价、成本、销售费用以及相关税费； (5) 复核了管理层存货跌价准备的计算； (6) 在存货监盘中对存货的存在状况和残次冷背情况做了观察和评价。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61566274_G01号
广东利元亨智能装备股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

广东利元亨智能装备股份有限公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广东利元亨智能装备股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东利元亨智能装备股份有限公司的财务报告过程。

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，就可能对广东利元亨智能装备股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广东利元亨智能装备股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、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）就广东利元亨智能装备股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61566274_G01号
广东利元亨智能装备股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2017年度、2018年度及2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间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 北京



中国注册会计师：徐菲
（项目合伙人）



中国注册会计师：温博远



2020年5月25日

广东利元亨智能装备股份有限公司

合并资产负债表

2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日 单位：人民币元

资产	附注五	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产					
货币资金	1	602,673,466.09	236,355,266.62	333,501,034.67	83,509,091.98
应收票据	2	35,525,113.13	80,007,133.71	248,128,345.76	232,681,276.49
应收账款	3	61,651,154.68	170,196,235.55	104,633,893.50	55,978,358.34
应收款项融资	4	266,849,377.45	186,819,742.90	-	-
预付款项	5	13,601,260.35	5,374,725.99	3,434,549.22	1,100,602.19
其他应收款	6	9,757,848.64	9,983,581.31	2,871,281.63	2,971,878.68
存货	7	539,510,111.37	411,843,027.00	486,493,654.69	339,285,867.41
合同资产	8	82,798,755.53	-	-	-
其他流动资产	9	37,142,185.81	35,813,086.65	20,899,414.96	29,332,698.35
流动资产合计		1,649,509,273.05	1,136,392,799.73	1,199,962,174.43	744,859,773.44
非流动资产					
可供出售金融资产	10	-	-	3,780,000.00	3,780,000.00
其他权益工具投资	11	6,696,100.00	6,696,100.00	-	-
固定资产	12	211,306,084.86	211,026,786.48	73,665,537.87	23,684,376.14
在建工程	13	160,819,143.85	157,400,748.22	60,930,310.34	6,658,846.77
无形资产	14	45,828,292.89	46,400,739.55	42,471,306.71	36,008,062.11
长期待摊费用	15	11,754,266.01	13,418,039.85	5,539,079.01	5,409,087.58
递延所得税资产	16	16,127,827.83	12,590,009.92	4,385,774.15	1,874,166.03
其他非流动资产	17	5,426,844.72	1,702,159.24	14,398,848.12	2,774,405.54
非流动资产合计		457,958,560.16	449,234,583.26	205,170,856.20	80,188,944.17
资产总计		2,107,467,833.21	1,585,627,382.99	1,405,133,030.63	825,048,717.61

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：周俊雄



主管会计工作负责人：高雪松

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

会计机构负责人：李俊杰



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司
合并资产负债表(续)

2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日 单位:人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债					
短期借款	19	249,713,187.08	188,336,349.00	91,348,328.59	37,600,000.00
应付票据	20	279,422,718.36	274,770,503.89	149,846,096.35	133,243,764.81
应付账款	21	223,426,880.93	166,573,918.22	116,832,526.94	130,238,537.89
预收款项	22	26,581,231.46	278,177,205.81	450,684,903.76	328,112,705.72
合同负债	23	356,316,603.58	-	-	-
应付职工薪酬	24	20,547,349.40	22,126,903.44	17,108,296.38	13,851,406.97
应交税费	25	1,891,548.75	1,726,597.47	5,077,415.56	5,226,781.19
其他应付款	26	5,377,162.97	4,444,129.80	2,738,089.66	523,837.77
一年内到期的非流动负债	19	-	-	2,132,500.00	-
流动负债合计		1,163,276,682.53	936,155,607.63	835,768,157.24	648,797,034.35
非流动负债					
长期借款	27	13,000,000.00	6,000,000.00	6,397,500.00	-
递延所得税负债	16	581,665.51	437,415.00	-	-
非流动负债合计		13,581,665.51	6,437,415.00	6,397,500.00	-
负债合计		1,176,858,348.04	942,593,022.63	842,165,657.24	648,797,034.35
股东/所有者权益					
股本/实收资本	28	66,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	11,425,850.00
资本公积	29	706,897,403.80	432,897,403.80	432,897,403.80	151,708,716.00
其他综合收益	30	3,284,987.92	2,312,480.57	-	-
盈余公积	31	22,506,178.69	22,506,178.69	12,432,593.99	4,469,855.81
未分配利润	32	131,920,914.76	125,318,297.30	57,637,375.60	8,647,261.45
归属于母公司股东/所有者权益合计		930,609,485.17	643,034,360.36	562,967,373.39	176,251,683.26
股东/所有者权益合计		930,609,485.17	643,034,360.36	562,967,373.39	176,251,683.26
负债和股东/所有者权益总计		2,107,467,833.21	1,585,627,382.99	1,405,133,030.63	825,048,717.61

本财务报表由以下人士签署:



法定代表人:周俊雄



主管会计工作负责人:高雪松

李俊杰

会计机构负责人:李俊杰



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东利元亨智能装备股份有限公司

合并利润表

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

	附注五	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
营业收入	33	173,395,082.60	888,896,902.76	671,602,820.50	400,045,030.32
减：营业成本	33	109,434,471.53	536,227,368.20	387,063,480.56	234,061,987.52
税金及附加	34	435,341.03	4,239,357.34	9,289,755.81	7,151,218.37
销售费用	35	13,157,281.32	52,529,753.69	37,162,758.96	17,716,835.95
管理费用	36	20,798,176.63	89,901,598.99	59,203,381.53	66,634,817.91
研发费用	37	29,136,174.20	125,690,122.79	73,065,955.61	51,072,422.78
财务费用	38	3,027,897.84	4,172,761.43	2,566,991.35	3,872,865.21
其中：利息费用		2,703,050.94	6,917,898.49	6,245,563.08	6,317,468.39
利息收入		761,820.49	1,796,351.97	507,681.15	306,404.93
加：其他收益	39	4,010,954.52	54,367,013.15	48,322,641.18	25,920,245.12
投资收益	40	-	1,686,934.37	3,324,673.88	248,156.44
信用减值损失	41	1,962,236.78	(5,500,188.72)	-	-
资产减值损失	42	(6,417.21)	(32,802,613.98)	(12,888,323.75)	(7,570,298.90)
资产处置收益	43	-	-	2,455.00	-
营业利润		3,372,514.14	93,887,085.14	142,011,942.99	38,132,985.24
加：营业外收入	44	27,320.02	582,431.96	1,280,609.11	110,881.30
减：营业外支出	45	279,748.76	1,888,801.13	499,934.68	634,017.29
利润总额		3,120,085.40	92,580,715.97	142,792,617.42	37,609,849.25
减：所得税费用	47	(3,482,532.06)	(505,791.11)	16,076,927.29	1,808,302.81
净利润		6,602,617.46	93,086,507.08	126,715,690.13	35,801,546.44
按经营持续性分类					
持续经营净利润		6,602,617.46	93,086,507.08	126,715,690.13	35,801,546.44
按所有权归属分类					
归属于母公司股东/所有者的净利润		6,602,617.46	93,086,507.08	126,715,690.13	35,801,546.44

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：周俊雄



主管会计工作负责人：高雪松

李俊杰

会计机构负责人：李俊杰



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司

合并利润表（续）

截至2020年3月31日止3个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

	附注五	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
其他综合收益的税后净额	30	972,507.35	132,230.57	-	-
归属于母公司股东的 其他综合收益的税后净额		972,507.35	132,230.57	-	-
不能重分类进损益的 其他综合收益 其他权益工具投资 公允价值变动	30	-	298,435.00	-	-
将重分类进损益的 其他综合收益 应收款项融资公允价值 变动	30	973,776.27	(156,356.71)	-	-
外币财务报表折算差额	30	(1,268.92)	(9,847.72)	-	-
综合收益总额		7,575,124.81	93,218,737.65	126,715,690.13	35,801,546.44
每股收益	48				
基本每股收益		0.11	1.55	2.17	0.73
稀释每股收益		0.11	1.55	2.17	0.73

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：周俊雄



主管会计工作负责人：高雪松

李俊杰

会计机构负责人：李俊杰



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司

合并股东/所有者权益变动表

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

	2020年1-3月期间					股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、本期期初余额	60,000,000.00	432,897,403.80	2,312,480.57	22,506,178.69	125,318,297.30	643,034,360.36
二、本期增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	972,507.35	-	6,602,617.46	7,575,124.81
(二)股东投入资本						
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	274,000,000.00	-	-	-	280,000,000.00
三、本期期末余额	66,000,000.00	706,897,403.80	3,284,987.92	22,506,178.69	131,920,914.76	930,609,485.17

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：周俊雄

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：高雪松



会计机构负责人：李俊杰





广东利元亨智能装备股份有限公司

合并股东/所有者权益变动表（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

附注三	2019年					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	432,897,403.80	-	12,432,593.99	57,637,375.60	562,967,373.39
加：会计政策变更	29 -	-	2,180,250.00	-	(1,532,000.68)	648,249.32
二、本年年初余额	60,000,000.00	432,897,403.80	2,180,250.00	12,432,593.99	56,105,374.92	563,615,622.71
三、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	132,230.57	-	93,086,507.08	93,218,737.65
（二）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	10,073,584.70	(10,073,584.70)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(13,800,000.00)	(13,800,000.00)
四、本年年末余额	60,000,000.00	432,897,403.80	2,312,480.57	22,506,178.69	125,318,297.30	643,034,360.36

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：周俊雄



主管会计工作负责人：高雪松

李俊杰

会计机构负责人：李俊杰



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表(续)

截至2020年3月31日止3个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位:人民币元

	2018年				股东/所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、本年年初余额	11,425,850.00	151,708,716.00	4,469,855.81	8,647,261.45	176,251,683.26
二、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	126,715,690.13	126,715,690.13
(二)股东投入资本					
1. 股东投入的普通股	1,237,820.00	258,762,180.00	-	-	260,000,000.00
(三)利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	13,073,731.56	(13,073,731.56)	-
(四)股东权益内部结转					
1. 股份制改制	47,336,330.00	22,426,507.80	(5,110,993.38)	(64,651,844.42)	-
三、本年年末余额	60,000,000.00	432,897,403.80	12,432,593.99	57,637,375.60	562,967,373.39

本财务报表由以下人士签署:



法定代表人:周俊雄

主管会计工作负责人:高雪松



会计机构负责人:李俊杰



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司
 合并股东/所有者权益变动表（续）
 截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

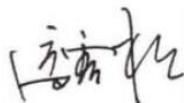
附注十四	2017年				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	812,667.81	7,296,462.46	18,109,130.27
加：会计差错更正	1	-	(63,138.26)	(568,244.38)	(631,382.64)
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	749,529.55	6,728,218.08	17,477,747.63
三、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	35,801,546.44	35,801,546.44
（二）所有者投入					
1. 所有者投入资本	1,425,850.00	125,021,296.50	-	-	126,447,146.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	26,687,419.50	-	-	26,687,419.50
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	3,720,326.26	(3,720,326.26)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	(30,162,176.81)	(30,162,176.81)
四、本年年末余额	11,425,850.00	151,708,716.00	4,469,855.81	8,647,261.45	176,251,683.26

本财务报表由以下人士签署：

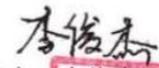
法定代表人：周俊雄

主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：李俊杰

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东利元亨智能装备股份有限公司

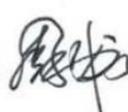
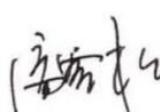
合并现金流量表

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

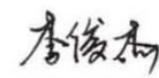
单位：人民币元

	附注五	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		230,354,819.11	572,401,663.20	738,439,260.65	316,126,238.89
收到税费返还		1,042,692.03	34,092,243.56	44,277,880.54	24,280,494.10
收到的其他与经营活动有关的现金	49	4,306,131.92	23,548,792.52	9,202,325.94	3,733,163.19
经营活动现金流入小计		235,703,643.06	630,042,699.28	791,919,467.13	344,139,896.18
购买商品、接受劳务支付的现金		149,590,638.40	359,725,737.37	431,433,610.94	137,857,925.73
支付给职工以及为职工支付的现金		67,928,316.79	251,694,081.95	129,503,989.11	76,829,090.51
支付的各项税费		284,397.61	41,120,171.46	89,802,667.53	68,562,594.95
支付的其他与经营活动有关的现金	49	13,956,981.67	68,717,472.00	76,888,754.73	51,213,646.54
经营活动现金流出小计		231,760,334.47	721,257,462.78	727,629,022.31	334,463,257.73
经营活动产生的现金流量净额	50	3,943,308.59	(91,214,763.50)	64,290,444.82	9,676,638.45
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	321,686,934.37	900,919,673.88	190,248,156.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,575.23	264,972.67	2,600.00	-
投资活动现金流入小计		1,575.23	321,951,907.04	900,922,273.88	190,248,156.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,879,252.14	82,623,588.37	97,868,115.78	40,241,838.03
投资支付的现金		-	320,000,000.00	897,595,000.00	193,780,000.00
投资活动现金流出小计		20,879,252.14	402,623,588.37	995,463,115.78	234,021,838.03
投资活动产生的现金流量净额		(20,877,676.91)	(80,671,681.33)	(94,540,841.90)	(43,773,681.59)

本财务报表由以下人士签署：

 法定代表人：周俊雄 主管会计工作负责人：高雪松



 会计机构负责人：李俊杰

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司
合并现金流量表（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

	附注五	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		280,000,000.00	-	260,000,000.00	126,447,146.50
取得借款收到的现金		105,713,187.08	194,336,349.00	99,878,328.59	40,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	49	-	-	1,000,000.00	16,479,921.45
筹资活动现金流入小计		385,713,187.08	194,336,349.00	360,878,328.59	182,927,067.95
偿还债务支付的现金		37,336,349.00	99,878,328.59	37,600,000.00	32,374,713.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,636,871.78	20,662,280.79	4,590,128.73	32,829,311.88
支付其他与筹资活动有关的现金	49	110,849.06	-	1,000,000.00	58,020,505.34
筹资活动现金流出小计		40,084,069.84	120,540,609.38	43,190,128.73	123,224,530.83
筹资活动产生的现金流量净额		345,629,117.24	73,795,739.62	317,688,199.86	59,702,537.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		126,498.57	37,240.33	115,476.62	578,880.26
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额					
加：期/年初现金及现金等价物余额		328,821,247.49	(98,053,464.88)	287,553,279.40	26,184,374.24
		226,141,673.44	324,195,138.32	36,641,858.92	10,457,484.68
六、期/年末现金及现金等价物余额					
	50	554,962,920.93	226,141,673.44	324,195,138.32	36,641,858.92

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：周俊雄



主管会计工作负责人：高雪松

李俊杰

李俊杰

会计机构负责人



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司

资产负债表

2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日 单位：人民币元

资产	附注十五	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产					
货币资金		570,119,731.20	222,250,181.26	320,807,425.46	82,007,170.63
应收票据		35,525,113.13	80,007,133.71	248,128,345.76	232,681,276.49
应收账款	1	91,441,013.01	199,056,409.86	114,357,821.68	55,978,358.34
应收款项融资		266,849,377.45	186,819,742.90	-	-
预付款项		13,414,541.85	5,374,725.99	3,434,549.22	1,100,602.19
其他应收款	2	9,955,033.18	10,053,285.95	11,604,934.73	2,931,113.96
存货		537,181,888.11	409,751,794.62	486,493,654.69	339,285,867.41
合同资产		82,252,838.07	-	-	-
其他流动资产		37,103,478.58	35,813,086.65	20,898,183.39	29,332,111.21
流动资产合计		1,643,843,014.58	1,149,126,360.94	1,205,724,914.93	743,316,500.23
非流动资产					
可供出售金融资产		-	-	3,780,000.00	3,780,000.00
长期股权投资	3	22,140,686.21	12,140,686.21	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具投资		6,696,100.00	6,696,100.00	-	-
固定资产		210,550,894.34	210,848,083.14	73,426,098.74	23,684,376.14
在建工程		160,819,143.85	157,400,748.22	60,930,310.34	6,658,846.77
无形资产		45,828,292.89	46,400,739.55	42,471,306.71	36,008,062.11
长期待摊费用		11,754,266.01	13,418,039.85	5,539,079.01	5,409,087.58
递延所得税资产		11,304,173.53	8,367,026.59	2,581,579.10	1,401,098.02
其他非流动资产		5,019,030.96	1,702,159.24	14,398,848.12	2,774,405.54
非流动资产合计		474,112,587.79	456,973,582.80	213,627,222.02	90,215,876.16
资产总计		2,117,955,602.37	1,606,099,943.74	1,419,352,136.95	833,532,376.39

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：周俊雄



主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：李俊杰



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司
资产负债表(续)

2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日 单位:人民币元

负债和股东/所有者权益	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债				
短期借款	239,713,187.08	188,336,349.00	91,348,328.59	37,600,000.00
应付票据	279,422,718.36	274,770,503.89	149,846,096.35	133,243,764.81
应付账款	223,441,795.93	166,583,318.18	116,851,794.86	130,238,537.89
预收款项	36,095,125.27	283,809,416.15	450,671,254.30	324,420,321.14
合同负债	349,952,327.18	-	-	-
应付职工薪酬	19,889,431.64	21,560,368.68	16,471,948.51	13,315,386.31
应交税费	1,802,099.21	1,627,683.07	5,024,995.84	5,226,781.19
其他应付款	7,747,010.08	6,840,452.28	12,199,455.66	11,816,637.77
一年内到期的非流动负债	-	-	2,132,500.00	-
流动负债合计	1,158,063,694.75	943,528,091.25	844,546,374.11	655,861,429.11
非流动负债				
长期借款	13,000,000.00	6,000,000.00	6,397,500.00	-
递延所得税负债	581,665.51	437,415.00	-	-
非流动负债合计	13,581,665.51	6,437,415.00	6,397,500.00	-
负债合计	1,171,645,360.26	949,965,506.25	850,943,874.11	655,861,429.11
股东/所有者权益				
股本/实收资本	66,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	11,425,850.00
资本公积	706,897,403.80	432,897,403.80	432,897,403.80	151,708,716.00
其他综合收益	3,296,104.56	2,322,328.29	-	-
盈余公积	22,506,178.69	22,506,178.69	12,432,593.99	4,469,855.81
未分配利润	147,610,555.06	138,408,526.71	63,078,265.05	10,066,525.47
股东/所有者权益合计	946,310,242.11	656,134,437.49	568,408,262.84	177,670,947.28
负债和股东/所有者权益总计	2,117,955,602.37	1,606,099,943.74	1,419,352,136.95	833,532,376.39

本财务报表由以下人士签署:



法定代表人:周俊雄



主管会计工作负责人:高雪松

(Handwritten signature of Gao Xuecong)

(Handwritten signature of Li Junjie)

会计机构负责人:李俊杰



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东利元亨智能装备股份有限公司

利润表

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

	附注十五	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
营业收入	4	174,077,676.46	891,721,748.59	669,983,540.10	400,045,030.32
减：营业成本	4	109,917,519.67	538,318,600.58	387,063,480.56	234,061,987.52
税金及附加		428,015.33	4,228,978.39	9,280,961.00	7,151,211.17
销售费用		12,229,417.69	47,835,331.39	32,828,486.89	17,176,500.73
管理费用		18,809,294.46	85,099,263.44	56,555,428.09	65,438,576.03
研发费用		29,136,174.20	125,690,122.79	73,065,955.61	51,072,422.78
财务费用		3,206,426.40	4,471,596.85	2,623,456.57	3,742,640.12
其中：利息费用		2,670,606.49	6,917,898.49	6,245,563.08	6,317,468.39
利息收入		753,956.64	1,782,411.86	494,244.74	303,637.26
加：其他收益		4,003,043.75	54,360,543.67	48,319,807.79	25,920,245.12
投资收益	5	-	1,686,934.37	3,324,673.88	248,156.44
信用减值损失		1,969,975.63	(5,368,192.32)	-	-
资产减值损失		(6,417.21)	(32,802,613.98)	(12,848,105.98)	(7,568,153.39)
资产处置收益		-	-	2,455.00	-
营业利润		6,317,430.88	103,954,526.89	147,364,602.07	40,001,940.14
加：营业外收入		27,250.01	582,431.96	1,280,609.11	110,881.30
减：营业外支出		107,391.84	1,888,114.64	499,841.29	634,017.28
利润总额		6,237,289.05	102,648,844.21	148,145,369.89	39,478,804.16
减：所得税费用		(2,964,739.30)	1,912,997.17	17,408,054.33	2,275,541.54
净利润		9,202,028.35	100,735,847.04	130,737,315.56	37,203,262.62
按经营持续性分类					
持续经营净利润		9,202,028.35	100,735,847.04	130,737,315.56	37,203,262.62

本财务报表由以下人士签署：

周俊雄

法定代表人：周俊雄

高雪松

主管会计工作负责人：高雪松

李俊杰

会计机构负责人：李俊杰

李俊杰

李俊杰

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司

利润表（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
其他综合收益的税后净额	973,776.27	142,078.29	-	-
不能重分类进损益的 其他综合收益				
其他权益工具投资 公允价值变动	-	298,435.00	-	-
将重分类进损益的 其他综合收益				
应收款项融资公允价值 变动	973,776.27	(156,356.71)	-	-
综合收益总额	10,175,804.62	100,877,925.33	130,737,315.56	37,203,262.62
每股收益				
基本每股收益	0.15	1.68	2.24	0.76
稀释每股收益	0.15	1.68	2.24	0.76

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：周俊雄



主管会计工作负责人：高雪松

高雪松

李俊杰

会计机构负责人：李俊杰



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司

股东/所有者权益变动表

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

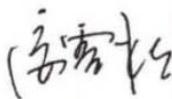
	2020年1-3月期间					股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、本期期初余额	60,000,000.00	432,897,403.80	2,322,328.29	22,506,178.69	138,408,526.71	656,134,437.49
二、本期增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	973,776.27	-	9,202,028.35	10,175,804.62
(二)股东投入						
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	274,000,000.00	-	-	-	280,000,000.00
三、本期期末余额	66,000,000.00	706,897,403.80	3,296,104.56	22,506,178.69	147,610,555.06	946,310,242.11

本财务报表由以下人士签署：

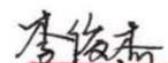
法定代表人：周俊雄

主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：李俊杰

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司

股东/所有者权益变动表(续)

截至2020年3月31日止3个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位:人民币元

附注三	2019年					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	432,897,403.80	-	12,432,593.99	63,078,265.05	568,408,262.84
加: 会计政策变更	29	-	2,180,250.00	-	(1,532,000.68)	648,249.32
二、本年初余额	60,000,000.00	432,897,403.80	2,180,250.00	12,432,593.99	61,546,264.37	569,056,512.16
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	142,078.29	-	100,735,847.04	100,877,925.33
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	10,073,584.70	(10,073,584.70)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(13,800,000.00)	(13,800,000.00)
四、本年年末余额	60,000,000.00	432,897,403.80	2,322,328.29	22,506,178.69	138,408,526.71	656,134,437.49

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 周俊雄



主管会计工作负责人: 高雪松



会计机构负责人: 李俊杰



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司

股东/所有者权益变动表（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

	2018年				股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、本年年初余额	11,425,850.00	151,708,716.00	4,469,855.81	10,066,525.47	177,670,947.28
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	130,737,315.56	130,737,315.56
（二）股东投入					
1. 股东投入的普通股	1,237,820.00	258,762,180.00	-	-	260,000,000.00
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	13,073,731.56	(13,073,731.56)	-
（四）股东权益内部结转					
1. 股份制改制	47,336,330.00	22,426,507.80	(5,110,993.38)	(64,651,844.42)	-
三、本年年末余额	60,000,000.00	432,897,403.80	12,432,593.99	63,078,265.05	568,408,262.84

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周俊雄



主管会计工作负责人：高雪松



会计机构负责人：李俊杰



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司

股东/所有者权益变动表(续)

截至2020年3月31日止3个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位:人民币元

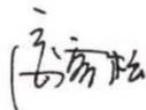
附注十四	2017年				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	812,667.81	7,314,010.30	18,126,678.11
加:会计差错更正	1	-	(63,138.26)	(568,244.38)	(631,382.64)
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	749,529.55	6,745,765.92	17,495,295.47
三、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	37,203,262.62	37,203,262.62
(二)所有者投入					
1.所有者投入资本	1,425,850.00	125,021,296.50	-	-	126,447,146.50
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	26,687,419.50	-	-	26,687,419.50
(三)利润分配					
1.提取盈余公积	-	-	3,720,326.26	(3,720,326.26)	-
2.对所有者的分配	-	-	-	(30,162,176.81)	(30,162,176.81)
四、本年年末余额	11,425,850.00	151,708,716.00	4,469,855.81	10,066,525.47	177,670,947.28

本财务报表由以下人士签署:

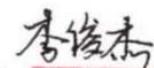
法定代表人:周俊雄

主管会计工作负责人:高雪松

会计机构负责人:李俊杰

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东利元亨智能装备股份有限公司

现金流量表

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	228,647,271.61	568,470,580.21	730,810,849.37	310,051,454.06
收到税费返还	1,042,692.03	33,720,030.73	44,277,880.54	24,280,494.10
收到的其他与经营活动有关的现金	4,313,390.08	23,503,125.89	9,245,822.50	3,730,333.97
经营活动现金流入小计	234,003,353.72	625,693,736.83	784,334,552.41	338,062,282.13
购买商品、接受劳务支付的现金	149,295,237.40	359,725,737.37	431,373,746.59	135,473,010.48
支付给职工以及为职工支付的现金	66,229,815.00	244,657,987.00	124,271,977.43	75,654,758.25
支付的各项税费	201,180.14	41,048,918.11	89,797,229.43	68,562,587.75
支付的其他与经营活动有关的现金	13,079,996.17	71,197,574.94	77,174,455.14	51,133,273.32
经营活动现金流出小计	228,806,228.71	716,630,217.42	722,617,408.59	330,823,629.80
经营活动产生的现金流量净额	5,197,125.01	(90,936,480.59)	61,717,143.82	7,238,652.33
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	-	321,686,934.37	900,919,673.88	190,248,156.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,555.23	264,972.67	2,600.00	-
投资活动现金流入小计	1,555.23	321,951,907.04	900,922,273.88	190,248,156.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,486,394.14	82,623,588.37	97,696,887.43	40,244,023.03
投资支付的现金	10,000,000.00	321,640,686.21	897,595,000.00	203,780,000.00
投资活动现金流出小计	30,486,394.14	404,264,274.58	995,291,887.43	244,024,023.03
投资活动产生的现金流量净额	(30,484,838.91)	(82,312,367.54)	(94,369,613.55)	(53,775,866.59)

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：周俊雄



主管会计工作负责人：高雪松

高雪松

李俊杰

会计机构负责人：李俊杰



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



广东利元亨智能装备股份有限公司
现金流量表（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	280,000,000.00	-	260,000,000.00	126,447,146.50
取得借款收到的现金	95,713,187.08	194,336,349.00	99,878,328.59	40,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,000,000.00	27,386,921.45
筹资活动现金流入小计	375,713,187.08	194,336,349.00	360,878,328.59	193,834,067.95
偿还债务支付的现金	37,336,349.00	99,878,328.59	37,600,000.00	32,374,713.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,614,566.22	20,662,280.79	4,590,128.73	32,829,311.88
支付其他与筹资活动有关的现金	110,849.06	-	9,671,788.29	58,020,505.34
筹资活动现金流出小计	40,061,764.28	120,540,609.38	51,861,917.02	123,224,530.83
筹资活动产生的现金流量净额	335,651,422.80	73,795,739.62	309,016,411.57	70,609,537.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,889.06	(11,832.52)	(2,350.30)	708,895.77
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额	310,372,597.96	(99,464,941.03)	276,361,591.54	24,781,218.63
加：期/年初现金及现金等价物余额	212,036,588.08	311,501,529.11	35,139,937.57	10,358,718.94
六、期/年末现金及现金等价物余额	522,409,186.04	212,036,588.08	311,501,529.11	35,139,937.57

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：周俊雄

主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：李俊杰



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

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

2017 年 9 月，本公司根据 2017 年 8 月 15 日股东会决议和修改后章程规定，将注册资本由人民币 1,000.00 万元增资至人民币 1,117.32 万元，新增注册资本人民币 117.32 万元，由宁波梅山保税港区贝庚股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币 3,300 万元认购新增注册资本人民币 30.73 万元，获得 2.75% 的持股比例；宁波梅山保税港区川捷股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币 5,700 万元认购新增注册资本人民币 53.07 万元，获得 4.75% 的持股比例；深圳宏升成长三号投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币 3,600 万元认购新增注册资本人民币 33.52 万元，获得 3.00% 的持股比例。截至 2017 年 9 月 18 日，本公司已收到宁波梅山保税港区贝庚股权投资合伙企业（有限合伙）宁波梅山保税港区川捷股权投资合伙企业（有限合伙）深圳宏升成长三号投资合伙企业（有限合伙）以货币形式缴纳人民币 12,600 万元的增资款，其中实收资本人民币 117.32 万元、资本公积资本溢价人民币 12,482.68 万元。2017 年 9 月 29 日，本公司在广东省惠城区工商行政管理局办理工商变更登记。

2017 年 12 月，本公司根据 2017 年 12 月 21 日的股东会决议和修改后的公司章程，注册资本由人民币 1,117.32 万元增资至人民币 1,142.585 万元，新增注册资本人民币 25.265 万元，由员工持股平台宁波梅山保税港区卡铂投资管理合伙企业（有限合伙）缴纳人民币 13.806 万元认购新增注册资本人民币 7.8 万元，获得 0.6827% 的持股比例；宁波梅山保税港区昱迪投资管理合伙企业（有限合伙）缴纳人民币 6.62865 万元认购新增注册资本人民币 3.745 万元，获得 0.3278% 的持股比例；高雪松缴纳人民币 12.14 万元认购新增注册资本人民币 6.86 万元，获得 0.6004% 的持股比例；杜义贤缴纳人民币 12.14 万元认购新增注册资本人民币 6.86 万元，获得 0.6004% 的持股比例。截至 2017 年 12 月 21 日，本公司已收到员工持股平台、高雪松、杜义贤以货币形式缴纳人民币 44.71465 万元的增资款，其中实收资本人民币 25.265 万元、资本公积资本溢价人民币 19.44965 万元。2017 年 12 月 22 日，本公司在广东省惠城区工商行政管理局办理工商变更登记。

2018 年 4 月 12 日，本公司根据股东决议和修改后的章程规定，将注册资本由人民币 1,142.585 万元增资至人民币 1,266.367 万元，新增注册资本人民币 123.782 万元，由宁波梅山保税港区川捷股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币 2,000 万元认购新增注册资本人民币 9.522 万元，获得 0.2979% 的持股比例；深圳市招银肆号股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币 9,900 万元认购新增注册资本人民币 47.132 万元，获得 3.7218% 的持股比例；佛山市创金源商贸有限公司缴纳人民币 1,000 万元认购新增注册资本人民币 4.761 万元，获得 0.3760% 的持股比例；深圳市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币 1,100 万元认购新增注册资本人民币 5.237 万元，获得 0.4135% 的持股比例；深圳华创深大二号产业投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币 1,000 万元认购新增注册资本人民币 4.761 万元，获得 0.3760% 的持股比例；长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币 10,000 万元认购新增注册资本人民币 47.608 万元，获得 3.7594% 的持股比例；宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币 1,000 万元认购新增注册资本人民币 4.761 万元，获得 0.3760% 的持股比例。截至 2018 年 4 月 17 日，本公司已收到上述增资款人民币 26,000 万元，其中实收资本人民币 123.782 万元、资本公积资本溢价人民币 25,876.218 万元。2018 年 4 月 17 日，本公司在广东省惠城区工商行政管理局办理工商变更登记。

一、基本情况（续）

2018 年 6 月，根据本公司股东会决议、本公司发起人协议书，本公司原股东惠州市利元亨投资有限公司、卢家红、宁波梅山保税港区弘邦投资管理合伙企业（有限合伙）（曾用名为“惠州市弘邦投资合伙企业（有限合伙）”）、宁波梅山保税港区奕荣投资管理合伙企业（有限合伙）（曾用名为“惠州市奕荣投资合伙企业（有限合伙）”）、宁波梅山保税港区川捷投资合伙企业（有限合伙）（曾用名为“宁波梅山保税港区川捷股权投资合伙企业（有限合伙）”）、宁波梅山保税港区贝庚股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳宏升成长三号投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区卡铂投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区昱迪投资管理合伙企业（有限合伙）、高雪松、杜义贤、深圳市招银肆号股权投资合伙企业（有限合伙）、佛山市创金源商贸有限公司、深圳市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳华创深大二号产业投资合伙企业（有限合伙）、长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业（有限合伙）、广东粤科汇盛创业投资合伙企业（有限合伙）作为发起人，依法将广东利元亨智能装备有限公司整体变更为股份有限公司。各发起人根据各自在广东利元亨智能装备有限公司的出资比例，以本公司截至 2018 年 5 月 31 日止经审计的净资产额人民币 492,897,403.80 元作为折股依据，按 8.2150:1 的比例折合为广东利元亨智能装备股份有限公司股份 60,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，注册资本人民币 6,000 万元，其余作为资本公积 432,897,403.80 元，该股份制改制业经广东正中珠江会计师事务所验证并出具广会验字（2018）G18007370055 号验资报告。2018 年 7 月 19 日，本公司在惠州市工商行政管理局登记注册，领取注册号为“914413023152526673”的营业执照。

根据本公司 2020 年 1 月 7 日通过的第一次临时股东会决议、2020 年 2 月 14 日通过的第二次临时股东会决议、2020 年 3 月 1 日通过的第三次临时股东会决议和修改后的章程规定，将注册资本由人民币 6,000 万元增资至人民币 6,600 万元，新增注册资本人民币 600 万元，新增注册资本由深圳市松禾创新五号创业投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币 6000 万元认购新增注册资本人民币 128.5714 万元，获得 1.9480%的持股比例、深圳松禾创智创业投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币 1000 万元认购新增注册资本人民币 21.4286 万元，获得 0.3247%的持股比例、津蒲创业投资有限公司缴纳人民币 4640 万元认购新增注册资本人民币 99.4286 万元，获得 1.5065%的持股比例、广东超前投资有限公司缴纳人民币 4000 万元认购新增注册资本人民币 85.7143 万元，获得 1.2987%的持股比例、深圳市昆石创富投资企业（有限合伙）缴纳人民币 3610 万元认购新增注册资本人民币 77.3571 万元，获得 1.1721%的持股比例、杨林缴纳人民币 3000 万元认购新增注册资本人民币 64.2857 万元，获得 0.9740%的持股比例、东莞市博实睿德信机器人股权投资中心（有限合伙）缴纳人民币 2000 万元认购新增注册资本人民币 42.8571 万元，获得 0.6493%的持股比例、宁波昆石智创股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币 1750 万元认购新增注册资本人民币 37.5000 万元，获得 0.5682%的持股比例、深圳市稳正瑞丰投资中心（有限合伙）缴纳人民币 1500 万元认购新增注册资本人民币 32.1429 万元，获得 0.4870%的持股比例、深圳市稳正景泰创业投资企业（有限合伙）缴纳人民币 500 万元认购新增注册资本人民币 10.7143 万元，获得 0.1623%的持股比例。截至 2020 年 3 月 9 日，本公司已收到上述增资款人民币 28,000 万元，其中实收资本人民币 600 万元、资本公积资本溢价人民币 27,400 万元。2020 年 3 月 13 日，本公司在惠州市市场监督管理局办理了上述注册资本的工商变更登记。

一、 基本情况（续）

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

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）总部位于：惠州市惠城区马安镇惠州大道旁东江职校路 2 号（厂房）。

本集团的母公司为惠州市利元亨投资有限公司，最终控股股东为自然人周俊雄。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，在报告期内变化情况参见附注六。

本财务报表业经本集团董事会于 2020 年 5 月 25 日决议批准。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 3 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度及 2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本集团及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本集团一致的会计年度/期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当月月末的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生当月月末的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当月月末的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7、 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务，并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款、合同资产的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（适用于 2017 年度和 2018 年度）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务，并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为贷款和应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(适用于2017年度和2018年度)(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据,包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组,以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时,将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定,并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项,如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团,则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。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或单独进行减值测试。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再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

9. 应收款项

本集团2017年度和2018年度的应收款项(包括应收账款和其他应收款)坏账准备的确认标准和计提方法如下:

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额在人民币100万元以上的应收款项单独进行减值测试,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额,确认减值损失,计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）**9. 应收款项（续）**按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团将单项金额不重大的应收款项与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款一起，以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5.00	5.00
1年至2年	20.00	20.00
2年至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于存在客观证据表明本集团将无法按应收款项原有条款收回的单项金额不重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额，确认减值损失，计入当期损益。

本集团2019年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、7。

对于应收票据，本集团单独进行减值测试，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，将其包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

10. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品和发出商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本，加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度为永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

11. 长期股权投资

长期股权投资为对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

三、重要会计政策和会计估计（续）**12. 固定资产（续）**

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-30年	5.00%	3.17%-9.5%
机器设备	10年	5.00%	9.5%
专用设备	5年	5.00%	19%
运输设备	4年	5.00%	23.75%
办公及电子设备	3-5年	5.00%	19%-31.67%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (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。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、重要会计政策和会计估计（续）

15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件	10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16. 资产减值

本集团对除存货、合同资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
办公场所装修	4-7年
厂房装修	5-6年
宿舍装修	5-6年
临时厂房	2年
住房补贴	10年

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团因为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积，参见附注十一。

21. 与客户之间的合同产生的收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以最终验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含设备拆机及重新安装履约义务，本集团在安装完成时履行履约义务，本集团以安装完成时点确认收入。

22. 收入（适用于 2017 年度、2018 年度和 2019 年度）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

三、重要会计政策和会计估计（续）

22. 收入（适用于 2017 年度、2018 年度和 2019 年度）（续）

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

23. 合同资产与合同负债（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同负债

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

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

26. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。管理层需要运用重大判断以决定政府补助的性质和确认时点。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。管理层需要运用重大判断以决定非流动资产是否存在减值迹象。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

存货跌价准备

于资产负债表日，按成本与可变现净值孰低计量，并对存货进行全面清查，存货由于遭受毁损、陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可回收部分，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

29. 会计政策变更和会计估计变更

会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团于2019年1月1日将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

本集团于2019年1月1日将其持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

于2019年1月1日，在旧金融工具准则下的分类为贷款和应收款项的其他金融资产，将以其原始账面价值重分类为以摊余成本计量的金融资产。在旧金融工具准则下的分类为可供出售金融资产，将以其原始账面价值重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。同时，执行新金融工具准则对金融负债的分类和计量无重大影响。

本集团自2019年1月1日执行新金融工具准则，不予以追溯调整比较财务报表数据。

三、重要会计政策和会计估计(续)

29. 会计政策变更和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	104,633,893.50	摊余成本	104,633,893.50
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	248,128,345.76	摊余成本 以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益	33,866,652.30 212,729,692.78
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	2,871,281.63	摊余成本	2,871,281.63
股权投资	历史成本 (可供出售类资产)	3,780,000.00	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益	6,345,000.00

本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	114,357,821.68	摊余成本	114,357,821.68
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	248,128,345.76	摊余成本 以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益	33,866,652.30 212,729,692.78
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	11,604,934.73	摊余成本	11,604,934.73
股权投资	历史成本 (可供出售类资产)	3,780,000.00	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (指定)	6,345,000.00

三、重要会计政策和会计估计(续)

29. 会计政策变更和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日,原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表:

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本和历史成本计量的金融资产				
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	104,633,893.50	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	104,633,893.50
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	248,128,345.76	-	-	-
减:转出至以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益(新金融工具准则)	- (214,261,693.46)	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	33,866,652.30
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	2,871,281.63	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	2,871,281.63
<i>股权投资-可供出售金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	3,780,000.00	-	-	-
减:转出至以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益(新金融工具准则)	- (3,780,000.00)	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
以摊余成本和历史成本计量的总金融资产	359,413,520.89	(218,041,693.46)	-	141,371,827.43
以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的金融资产				
<i>应收款项融资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加:转入自以摊余成本计量的金融资产(原 金融工具准则)	- 214,261,693.46	-	-	-
重新计量:公允价值变动	-	- (1,532,000.68)	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	212,729,692.78
<i>权益工具-其他权益工具投资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加:转入自可供出售金融资产(原金融工 具准则)	- 3,780,000.00	-	-	-
重新计量:公允价值变动	-	- 2,565,000.00	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	6,345,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的总金融资产	-	218,041,693.46	1,032,999.32	219,729,268.30
总计	359,413,520.89	-	1,032,999.32	360,446,520.21

三、重要会计政策和会计估计(续)

29. 会计政策变更和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本和历史成本计量的金融资产				
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	114,357,821.68	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	114,357,821.68
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	248,128,345.76	-	-	-
减:转出至以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益(新金融工具准则)	-	(214,261,693.46)	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	33,866,652.30
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	11,604,934.73	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	11,604,934.73
<i>股权投资-可供出售金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	3,780,000.00	-	-	-
减:转出至以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益(新金融工具准则)	-	(3,780,000.00)	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
以摊余成本和历史成本计量的总金融资产	377,871,102.17	(218,041,693.46)	-	159,829,408.71
以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的金融资产				
<i>应收款项融资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加:转入自以摊余成本计量的金融资产(原 金融工具准则)	-	214,261,693.46	-	-
重新计量:公允价值变动	-	-	(1,532,000.68)	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	212,729,692.78
<i>权益工具-其他权益工具投资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加:转入自可供出售金融资产(原金融工 具准则)	-	3,780,000.00	-	-
重新计量:公允价值变动	-	-	2,565,000.00	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	6,345,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的总金融资产	-	218,041,693.46	1,032,999.32	219,074,692.78
总计	377,871,102.17	-	1,032,999.32	378,904,101.49

三、重要会计政策和会计估计(续)

29. 会计政策变更和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日,原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表:

本集团

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准则)/以摊余 成本计量的金融资产(新金融工具准则)				
应收票据	1,782,455.38	-	-	1,782,455.38
应收账款	9,834,705.82	-	-	9,834,705.82
其他应收款	1,889,156.94	-	-	1,889,156.94
总计	13,506,318.14	-	-	13,506,318.14

本公司

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准则)/以摊余 成本计量的金融资产(新金融工具准则)				
应收票据	1,782,455.38	-	-	1,782,455.38
应收账款	9,793,389.99	-	-	9,793,389.99
其他应收款	1,888,109.49	-	-	1,888,109.49
总计	13,463,954.86	-	-	13,463,954.86

三、重要会计政策和会计估计(续)

29. 会计政策变更和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

本集团

2019年

	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	新金融工具准则影响	按新准则列示的 账面价值 2019年1月1日
应收票据	248,128,345.76	(214,261,693.46)	33,866,652.30
应收款项融资	-	212,729,692.78	212,729,692.78
可供出售金融资产	3,780,000.00	(3,780,000.00)	-
其他权益工具投资	-	6,345,000.00	6,345,000.00
递延所得税负债	-	384,750.00	384,750.00
其他综合收益	-	2,180,250.00	2,180,250.00
未分配利润	57,637,375.60	(1,532,000.68)	56,105,374.92

本公司

2019年

	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	新金融工具准则影响	按新准则列示的 账面价值 2019年1月1日
应收票据	248,128,345.76	(214,261,693.46)	33,866,652.30
应收款项融资	-	212,729,692.78	212,729,692.78
可供出售金融资产	3,780,000.00	(3,780,000.00)	-
其他权益工具投资	-	6,345,000.00	6,345,000.00
递延所得税负债	-	384,750.00	384,750.00
其他综合收益	-	2,180,250.00	2,180,250.00
未分配利润	63,078,265.05	(1,532,000.68)	61,546,264.37

三、重要会计政策和会计估计（续）

29. 会计政策变更和会计估计变更（续）

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的新收入准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

基于对截止2019年12月31日未执行完的销售合同所进行的检查，本集团认为采用简化处理方法对本集团财务报表影响并不重大，主要是因为本集团基于风险报酬转移而确认的收入与销售合同履约义务的实现是同步的，并且本集团的销售合同通常与履约义务也是一一对应的关系。

执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表项目的的影响如下：

本集团合并资产负债表

	按新收入准则	按原准则	影响
合同负债	278,177,205.81	-	278,177,205.81
预收款项	-	278,177,205.81	(278,177,205.81)
合同资产	84,746,319.03	-	84,746,319.03
应收账款	85,449,916.52	170,196,235.55	(84,746,319.03)

本公司资产负债表

	按新收入准则	按原准则	影响
合同负债	274,409,416.15	-	274,409,416.15
预收款项	9,400,000.00	283,809,416.15	(274,409,416.15)
合同资产	84,200,401.57	-	84,200,401.57
应收账款	114,856,008.29	199,056,409.86	(84,200,401.57)

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，将原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”；在利润表中，将“资产减值损失”和“信用减值损失”项目移至“公允价值变动收益”项目之后。本集团已按照该通知的要求对2017年度、2018年度及2019年度的财务报表进行了重述，使之符合该通知的列报要求并与截止2020年3月31日止3个月期间的财务报表的列报方式一致。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团主要税种及税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	2018 年 5 月 1 日之前应税收入按 17% 的税率计算销项税，2018 年 5 月 1 日起应税收入按 16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 2019 年 4 月 1 日之前应税收入按 16% 的税率计算销项税，2019 年 4 月 1 日起应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
利得税	香港应纳税所得额	16.5%
企业所得税	德国应纳税所得额	31.3225%

四、 税项（续）

2. 税收优惠

根据自 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》，对国家重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2016 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；本公司于 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201944002529，有效期三年，据此本公司作为高新技术企业于 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月期间减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）的规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用按照实际发生额的 50% 在税前加计扣除。2018 年 9 月 20 日，财政部、税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除。

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。本公司分别于 2016 年 4 月和 2016 年 5 月取得“基于精密电子设备领域控制软件 V1.0”、“基于汽车零部件领域设备控制软件 V1.0”、“基于五金锁业领域设备控制软件 V1.0”、“基于新能源领域设备控制软件 V1.0”等 4 项《计算机软件著作权登记证书》，自 2016 年 5 月起对软件收入增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

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

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	61,676.67	17,203.67	44,047.70	85,699.62
银行存款	554,901,244.26	226,124,469.77	324,151,090.62	36,556,159.30
其他货币资金	47,710,545.16	10,213,593.18	9,305,896.35	46,867,233.06
	<u>602,673,466.09</u>	<u>236,355,266.62</u>	<u>333,501,034.67</u>	<u>83,509,091.98</u>

于资产负债表日，其他货币资金明细如下：

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保函保证金	1,437,000.00	1,437,000.00	3,834,000.00	-
银行承兑汇票保证金	46,273,545.16	8,776,593.18	5,471,896.35	46,867,233.06
	<u>47,710,545.16</u>	<u>10,213,593.18</u>	<u>9,305,896.35</u>	<u>46,867,233.06</u>

于资产负债表日，用途受限的保证金明细如下：

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保函保证金	1,437,000.00	1,437,000.00	3,834,000.00	-
银行承兑汇票保证金	46,273,545.16	8,776,593.18	5,471,896.35	46,867,233.06
	<u>47,710,545.16</u>	<u>10,213,593.18</u>	<u>9,305,896.35</u>	<u>46,867,233.06</u>

于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金分别为人民币870,936.02元及人民币1,567,369.41元。于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为21天至3个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	-	-	214,261,693.46	229,546,276.49
商业承兑汇票	37,394,855.93	84,410,626.56	35,649,107.68	3,300,000.00
	<u>1,869,742.80</u>	<u>4,403,492.85</u>	<u>1,782,455.38</u>	<u>165,000.00</u>
减：应收票据坏账准备	<u>35,525,113.13</u>	<u>80,007,133.71</u>	<u>248,128,345.76</u>	<u>232,681,276.49</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据(续)

其中,已质押的应收票据如下:

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	-	-	150,932,946.27	89,961,380.13
商业承兑汇票	20,543,400.00	65,040,066.56	-	-
	<u>20,543,400.00</u>	<u>65,040,066.56</u>	<u>150,932,946.27</u>	<u>89,961,380.13</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

	2018年		2017年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>88,891,466.06</u>	<u>14,784,078.40</u>	<u>67,405,393.51</u>	<u>-</u>

应收票据坏账准备的变动如下:

	年/期初余额	本年/期计提	本年/期转回	年/期末余额
2020年1-3月期间	<u>4,403,492.85</u>	<u>-</u>	<u>(2,533,750.05)</u>	<u>1,869,742.80</u>
2019年	<u>1,782,455.38</u>	<u>2,621,037.47</u>	<u>-</u>	<u>4,403,492.85</u>
2018年	<u>165,000.00</u>	<u>1,617,455.38</u>	<u>-</u>	<u>1,782,455.38</u>
2017年	<u>217,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(52,000.00)</u>	<u>165,000.00</u>

	2020年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备-商业承兑汇票	<u>37,394,855.93</u>	<u>100.00</u>	<u>1,869,742.80</u>	<u>5.00</u>

	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备-商业承兑汇票	<u>84,410,626.56</u>	<u>100.00</u>	<u>4,403,492.85</u>	<u>5.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据（续）

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合				
计提坏账准备-银行承兑汇票	214,261,693.46	85.74	-	-
按信用风险特征组合				
计提坏账准备-商业承兑汇票	35,649,107.68	14.26	1,782,455.38	5.00
	<u>249,910,801.14</u>	<u>100.00</u>	<u>1,782,455.38</u>	<u>0.71</u>
	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合				
计提坏账准备-银行承兑汇票	229,546,276.49	98.58	-	-
按信用风险特征组合				
计提坏账准备-商业承兑汇票	3,300,000.00	1.42	165,000.00	5.00
	<u>232,846,276.49</u>	<u>100.00</u>	<u>165,000.00</u>	<u>0.07</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	62,068,189.87	166,158,447.34	89,900,093.64	58,578,271.94
1年至2年	3,351,873.56	14,742,075.47	24,210,505.68	300,000.00
2年至3年	295,750.91	1,466,100.40	300,000.00	178,000.00
3年以上	76,000.00	300,000.00	58,000.00	-
	<u>65,791,814.34</u>	<u>182,666,623.21</u>	<u>114,468,599.32</u>	<u>59,056,271.94</u>
减：应收账款坏账准备	<u>4,140,659.66</u>	<u>12,470,387.66</u>	<u>9,834,705.82</u>	<u>3,077,913.60</u>
	<u>61,651,154.68</u>	<u>170,196,235.55</u>	<u>104,633,893.50</u>	<u>55,978,358.34</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年/期初余额	本年/期计提	本年/期转回	本年/期转销	年/期末余额
2020年3月31日	<u>5,147,048.02*</u>	<u>11,250.00</u>	<u>(1,017,638.36)</u>	<u>-</u>	<u>4,140,659.66</u>
2019年	<u>9,834,705.82</u>	<u>2,635,681.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,470,387.66</u>
2018年	<u>3,077,913.60</u>	<u>6,756,792.22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,834,705.82</u>
2017年	<u>1,498,223.01</u>	<u>1,909,046.06</u>	<u>(174,355.47)</u>	<u>(155,000.00)</u>	<u>3,077,913.60</u>

* 由于2020年1月1日执行新收入准则，本集团将2020年1-3月期间期初应收账款坏账准备人民币7,323,339.64元重分类至合同资产减值准备。

	2020年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,429,814.34	99.45	3,778,659.66	5.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备	362,000.00	0.55	362,000.00	100.00
	<u>65,791,814.34</u>	<u>100.00</u>	<u>4,140,659.66</u>	<u>6.29</u>
	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	182,304,623.21	99.80	12,108,387.66	6.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备	362,000.00	0.20	362,000.00	100.00
	<u>182,666,623.21</u>	<u>100.00</u>	<u>12,470,387.66</u>	<u>6.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	114,106,599.32	99.68	9,472,705.82	8.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备	362,000.00	0.32	362,000.00	100.00
	<u>114,468,599.32</u>	<u>100.00</u>	<u>9,834,705.82</u>	<u>8.59</u>

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>59,056,271.94</u>	<u>100.00</u>	<u>3,077,913.60</u>	<u>5.21</u>

于 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例	计提理由
美利龙餐厨具（东莞）有限公司	<u>362,000.00</u>	<u>362,000.00</u>	<u>100.00</u>	预计尾款收回的可能性很低

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年1-3月期间		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	62,068,189.87	5.00	3,103,409.50
1年至2年	3,351,873.56	20.00	670,374.71
2年至3年	9,750.91	50.00	4,875.45
	<u>65,429,814.34</u>	5.78	<u>3,778,659.66</u>
	2019年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	166,158,447.34	5.00	8,307,922.37
1年至2年	14,742,075.47	20.00	2,948,415.09
2年至3年	1,104,100.40	50.00	552,050.20
3年以上	300,000.00	100.00	300,000.00
	<u>182,304,623.21</u>	6.64	<u>12,108,387.66</u>
	2018年		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	89,900,093.64	5.00	4,495,004.68
1年至2年	23,848,505.68	20.00	4,769,701.14
2年至3年	300,000.00	50.00	150,000.00
3年以上	58,000.00	100.00	58,000.00
	<u>114,106,599.32</u>	8.30	<u>9,472,705.82</u>
	2017年		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	58,578,271.94	5.00	2,928,913.60
1年至2年	300,000.00	20.00	60,000.00
2年至3年	178,000.00	50.00	89,000.00
	<u>59,056,271.94</u>	5.21	<u>3,077,913.60</u>

于2020年1-3月期间、2019年、2018年及2017年本集团计提应收账款坏账准备人民币11,250.00元、人民币2,635,681.84元、人民币6,756,792.22元及人民币1,909,046.06元；2020年1-3月期间转回人民币1,017,638.36元，2017年转回人民币174,355.47元、转销人民币155,000.00元。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收款项融资

	2020年3月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票票面余额	268,512,261.33	188,118,990.73
减：公允价值变动和其他变动	<u>1,662,883.88</u>	<u>1,299,247.83</u>
	<u>266,849,377.45</u>	<u>186,819,742.90</u>

其中，已质押的应收款项融资如下：

	2020年3月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票票面余额	<u>116,617,007.82</u>	<u>131,307,819.12</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2020年1-3月期间		2019年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票票面余额	<u>42,031,715.02</u>	<u>1,650,000.00</u>	<u>47,410,049.31</u>	<u>1,700,000.00</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年3月31日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	13,241,355.96	97.35	4,975,749.20	92.58	3,429,159.26	99.84	1,100,602.19	100.00
1年至2年	340,953.29	2.51	395,025.69	7.35	5,389.96	0.16	-	-
2年至3年	18,951.10	0.14	3,951.10	0.07	-	-	-	-
	<u>13,601,260.35</u>	<u>100.00</u>	<u>5,374,725.99</u>	<u>100.00</u>	<u>3,434,549.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,100,602.19</u>	<u>100.00</u>

于2020年3月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项总额的比例(%)
嘉兴金旭医用科技有限公司	1,692,761.24	12.45
广州洁诺净化设备有限公司	1,237,500.00	9.10
深圳捷讯智能系统有限公司	948,000.00	6.97
佛山市瑞信无纺布有限公司	803,675.22	5.91
中国石化销售有限公司广东惠州石油分公司	668,135.42	4.91
	<u>5,350,071.88</u>	<u>39.34</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付账款（续）

于2019年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项总额的比例 (%)
大连美德乐工业组装技术有限公司	1,013,400.00	18.86
佛山隆深机器人有限公司	690,900.00	12.85
中国石化销售有限公司广东惠州石油分公司	488,711.01	9.09
ABB机器人（珠海）有限公司	349,504.42	6.50
广东中道创意科技有限公司	325,679.99	6.06
	<u>2,868,195.42</u>	<u>53.36</u>

于2018年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项总额的比例 (%)
阿帕奇（北京）光纤激光技术有限公司	609,431.00	17.74
广东中道创意科技有限公司	345,220.80	10.05
上海三井真空设备有限公司	300,000.00	8.74
广东汇兴精工智造股份有限公司	274,510.34	7.99
中国石化销售有限公司广东惠州石油分公司	243,325.95	7.09
	<u>1,772,488.09</u>	<u>51.61</u>

于2017年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项总额的比例 (%)
宁德市五盟贸易有限公司	220,496.86	20.03
上海达欧展览服务有限公司	150,000.00	13.63
惠州市金浩源实业有限公司	122,750.00	11.15
中国石化销售有限公司广东惠州石油分公司	105,991.17	9.63
深圳市悦达成供应链管理有限公司	67,051.01	6.09
	<u>666,289.04</u>	<u>60.53</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	9,757,848.64	9,983,581.31	2,871,281.63	2,971,878.68

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	9,544,412.75	9,700,635.93	3,240,465.81	2,515,622.19
1年至2年	1,980,848.97	2,035,598.97	920,175.76	528,797.00
2年至3年	113,100.00	180,175.76	404,797.00	513,000.00
3年以上	370,972.76	199,797.00	195,000.00	-
	12,009,334.48	12,116,207.66	4,760,438.57	3,557,419.19
减：其他应收款坏账准备	2,251,485.84	2,132,626.35	1,889,156.94	585,540.51
	9,757,848.64	9,983,581.31	2,871,281.63	2,971,878.68

其他应收款按性质分类如下：

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	2,414,793.10	2,414,793.10	1,401,000.00	195,000.00
投标保证金	6,130,600.00	6,260,600.00	305,000.00	25,000.00
押金	1,746,401.34	1,770,610.93	1,544,212.76	1,685,923.36
员工备用金	125,200.00	135,200.00	399,505.76	605,875.00
员工借款	539,000.00	478,000.00	484,000.00	840,042.00
其他	1,053,340.04	1,057,003.63	626,720.05	205,578.83
	12,009,334.48	12,116,207.66	4,760,438.57	3,557,419.19
减：其他应收款坏账准备	2,251,485.84	2,132,626.35	1,889,156.94	585,540.51
	9,757,848.64	9,983,581.31	2,871,281.63	2,971,878.68

其他应收款按照12个月预期信用损失账面余额变动如下：

2020年1-3月期间

	第一阶段未来12个月预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失	第三阶段已发生信用减值金融资产（整个存续期预期信用损失）	合计
期初余额	10,715,207.66	-	1,401,000.00	12,116,207.66
本期新增	297,042.16	-	-	297,042.16
本期收回	(403,915.34)	-	-	(403,915.34)
期末余额	10,608,334.48	-	1,401,000.00	12,009,334.48

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

2019年

	第一阶段未来12个月 预期信用损失	第二阶段整个存续期 预期信用损失	第三阶段已发生 信用减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	3,359,438.57	-	1,401,000.00	4,760,438.57
本年新增	9,205,983.90	-	-	9,205,983.90
本年收回	(1,850,214.81)	-	-	(1,850,214.81)
年末余额	<u>10,715,207.66</u>	<u>-</u>	<u>1,401,000.00</u>	<u>12,116,207.66</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别坏账准备的变动如下:

2020年1-3月期间

	第一阶段未来12个月 预期信用损失	第二阶段整个存续期 预期信用损失	第三阶段已发生 信用减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	731,626.35	-	1,401,000.00	2,132,626.35
本期计提	139,302.76	-	-	139,302.76
本期转回	(20,443.27)	-	-	(20,443.27)
期末余额	<u>850,485.84</u>	<u>-</u>	<u>1,401,000.00</u>	<u>2,251,485.84</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

2019年

	第一阶段未来12个 预期信用损失	第二阶段整个存续 预期信用损失	第三阶段已发生 信用减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	488,156.94	-	1,401,000.00	1,889,156.94
本年计提	619,190.15	-	-	619,190.15
本年转回	(375,720.74)	-	-	(375,720.74)
年末余额	<u>731,626.35</u>	<u>-</u>	<u>1,401,000.00</u>	<u>2,132,626.35</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	<u>585,540.51</u>	<u>1,463,714.49</u>	<u>(160,098.06)</u>	<u>1,889,156.94</u>
2017年	<u>212,277.07</u>	<u>373,263.44</u>	<u>-</u>	<u>585,540.51</u>

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,359,438.57	70.57	488,156.94	14.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>1,401,000.00</u>	<u>29.43</u>	<u>1,401,000.00</u>	<u>100.00</u>
	<u>4,760,438.57</u>	<u>100.00</u>	<u>1,889,156.94</u>	<u>39.68</u>

于2018年12月31日, 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下

	账面余额	坏账准备	计提比例	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	100.00	对方已无法正常经营, 预计收回款项的 可能性很低
深圳市彩田建筑规划设计有限公司	<u>195,000.00</u>	<u>195,000.00</u>	100.00	诉讼纠纷, 对方无 可供执行的财产
	<u>1,401,000.00</u>	<u>1,401,000.00</u>	100.00	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,362,419.19	94.52	390,540.51	11.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备	195,000.00	5.48	195,000.00	100.00
	<u>3,557,419.19</u>	<u>100.00</u>	<u>585,540.51</u>	<u>16.46</u>

于2017年12月31日, 单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市彩田建筑规划设计有限公司	<u>195,000.00</u>	<u>195,000.00</u>	<u>100.00</u>	诉讼纠纷, 对方无可执行的财产

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备				
1年以内	2,034,465.81	60.56	101,723.29	5.00
1年至2年	920,175.76	27.39	184,035.15	20.00
2年至3年	404,797.00	12.05	202,398.50	50.00
	<u>3,359,438.57</u>	<u>100.00</u>	<u>488,156.94</u>	<u>14.53</u>

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备				
1年以内	2,515,622.19	74.82	125,781.11	5.00
1年至2年	528,797.00	15.72	105,759.40	20.00
2年至3年	318,000.00	9.46	159,000.00	50.00
	<u>3,362,419.19</u>	<u>100.00</u>	<u>390,540.51</u>	<u>11.61</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2020年3月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
桑顿新能源科技（长沙）有限公司	5,600,000.00	46.63	投标保证金	1年以内	280,000.00
惠州市茂森物业管理有限公司	1,278,000.00	10.64	押金	1年以内	63,900.00
深圳前海新金虹汽车销售服务有限公司	1,206,000.00	10.04	往来款	1年至2年	1,206,000.00
深圳市艾兰特科技有限公司	1,013,793.10	8.44	往来款	1年以内	50,689.66
社保	991,912.03	8.26	其他	1年以内	49,595.60
	<u>10,089,705.13</u>	<u>84.01</u>	-	-	<u>1,650,185.26</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
桑顿新能源科技（长沙）有限公司	5,600,000.00	46.22	投标保证金	1年以内	280,000.00
惠州市茂森物业管理有限公司	1,278,000.00	10.55	押金	1年以内	63,900.00
深圳前海新金虹汽车销售服务有限公司	1,206,000.00	9.95	往来款	1年至2年	1,206,000.00
深圳市艾兰特科技有限公司	1,013,793.10	8.37	往来款	1年以内	50,689.66
社保	1,020,517.78	8.42	其他	1年以内	51,025.89
	<u>10,118,310.88</u>	<u>83.51</u>			<u>1,651,615.55</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
深圳前海新金虹汽车销售服务有限公司	1,206,000.00	25.34	往来款	1年以内	1,206,000.00
惠州市惠城区马安镇财政管理所	700,000.00	14.71	押金	1年至2年	140,000.00
社保	568,552.00	11.94	其他	1年以内	28,428.00
惠州市亚林企业有限公司	400,000.00	8.40	押金	2年至3年	200,000.00
杨杨	316,305.76	6.64	员工备用金	1年以内	15,815.00
	<u>3,190,857.76</u>	<u>67.03</u>			<u>1,590,243.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
惠州市惠城区马安镇财政管理所	700,000.00	19.68	押金	1年以内	35,000.00
惠州市亚林企业有限公司	400,000.00	11.24	押金	1年至2年	80,000.00
惠州市金浩源实业有限公司	368,250.00	10.35	押金	1年以内	18,413.00
燕峰伟	200,000.00	5.63	员工备用金	1年以内	10,000.00
深圳市彩田建筑规划设计有限公司	195,000.00	5.48	往来款	1年至2年	195,000.00
	<u>1,863,250.00</u>	<u>52.38</u>			<u>338,413.00</u>

7. 存货

	2020年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,856,297.80	2,950,055.28	87,906,242.52
在产品	151,065,602.49	2,865,695.44	148,199,907.05
发出商品	331,783,816.75	28,379,854.95	303,403,961.80
	<u>573,705,717.04</u>	<u>34,195,605.67</u>	<u>539,510,111.37</u>
	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,380,587.68	3,003,415.56	28,377,172.12
在产品	62,831,097.17	6,038,147.79	56,792,949.38
发出商品	353,280,124.36	26,607,218.86	326,672,905.50
	<u>447,491,809.21</u>	<u>35,648,782.21</u>	<u>411,843,027.00</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,498,852.22	2,310,880.83	18,187,971.39
在产品	78,049,779.19	864,847.11	77,184,932.08
发出商品	391,691,595.70	570,844.48	391,120,751.22
	<u>490,240,227.11</u>	<u>3,746,572.42</u>	<u>486,493,654.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,351,696.18	536,112.70	18,815,583.48
在产品	82,795,028.89	-	82,795,028.89
发出商品	242,653,487.21	4,978,232.17	237,675,255.04
	<u>344,800,212.28</u>	<u>5,514,344.87</u>	<u>339,285,867.41</u>

存货跌价准备变动如下：

2020年1-3月期间

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他	
原材料	3,003,415.56	6,417.21	(59,777.49)	-	2,950,055.28
在产品	6,038,147.79	-	-	(3,172,452.35)	2,865,695.44
发出商品	26,607,218.86	-	(1,399,816.26)	3,172,452.35	28,379,854.95
	<u>35,648,782.21</u>	<u>6,417.21</u>	<u>(1,459,593.75)</u>	<u>-</u>	<u>34,195,605.67</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	2,310,880.83	973,574.10	(281,039.37)	-	3,003,415.56
在产品	864,847.11	6,038,147.79	-	(864,847.11)	6,038,147.79
发出商品	570,844.48	25,790,892.09	(619,364.82)	864,847.11	26,607,218.86
	<u>3,746,572.42</u>	<u>32,802,613.98</u>	<u>(900,404.19)</u>	<u>-</u>	<u>35,648,782.21</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	536,112.70	1,774,768.13	-	-	2,310,880.83
在产品	-	864,847.11	-	-	864,847.11
发出商品	4,978,232.17	570,844.48	(4,978,232.17)	-	570,844.48
	<u>5,514,344.87</u>	<u>3,210,459.72</u>	<u>(4,978,232.17)</u>	<u>-</u>	<u>3,746,572.42</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	-	536,112.70	-	-	536,112.70
发出商品	1,680,515.26	4,978,232.17	(1,680,515.26)	-	4,978,232.17
	<u>1,680,515.26</u>	<u>5,514,344.87</u>	<u>(1,680,515.26)</u>	<u>-</u>	<u>5,514,344.87</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产

	2020年3月31日		账面价值
	账面余额	减值准备	
应收质保金	91,581,137.31	8,782,381.78	82,798,755.53

由于2020年1月1日执行新收入准则，本集团将应收质保金列报在合同资产。于2020年3月31日，本集团应收质保金账面价值为人民币82,798,755.53元，均为设备销售质保金。

合同资产减值准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
2020年1-3月期间	7,323,339.64	1,459,042.14	-	-	8,782,381.78

由于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，本集团将 2020 年 1-3 月期间期初应收账款坏账准备人民币 7,323,339.64 元重分类至合同资产减值准备。

9. 其他流动资产

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣增值税进项税	26,000,379.57	24,782,129.47	7,635,736.49	9,562,201.54
预缴企业所得税	11,030,957.18	11,030,957.18	13,263,678.47	19,770,496.81
其他	110,849.06	-	-	-
	37,142,185.81	35,813,086.65	20,899,414.96	29,332,698.35

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 可供出售金融资产

	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按成本计量	3,780,000.00	-	3,780,000.00

	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按成本计量	3,780,000.00	-	3,780,000.00

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年

	账面余额				减值准备				持股 比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
惠州高视科技有限公司	3,780,000.00	-	-	3,780,000.00	-	-	-	-	1.41	-

2017年

	账面余额				减值准备				持股 比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
惠州高视科技有限公司	3,780,000.00	-	-	3,780,000.00	-	-	-	-	1.50	-

2017年11月30日，本公司与高盛达控股（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1.50%的股权以人民币3,780,000.00元的价格转让给本公司。2018年6月28日，惠州高视科技有限公司的注册资本由人民币2,651,113.00元变更为人民币2,820,332.00元，本公司未按比例出资。变更后，本公司持有惠州高视科技有限公司的股权比例下降为1.41%。本公司对惠州高视科技有限公司无控制、共同控制，亦无法施加重大影响。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

2020年3月31日

	累计计入其他综合 收益的公允价值变动	公允价值	指定为以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的原因
惠州高视科技有限公司	2,478,685.00	6,696,100.00	非交易性权益工具投资

2019年12月31日

	累计计入其他综合 收益的公允价值变动	公允价值	指定为以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的原因
惠州高视科技有限公司	2,478,685.00	6,696,100.00	非交易性权益工具投资

2019年6月14日，惠州高视科技有限公司的注册资本由人民币2,820,332.00元变更为人民币3,102,366.00元，本公司未按比例出资。变更后，本公司的股权占比为1.28%。2019年12月10日，惠州高视科技有限公司的注册资本由人民币3,102,366.00元变更为人民币3,311,071.00元，本公司未按比例出资。变更后，本公司的股权占比为1.20%。本公司对惠州高视科技有限公司无控制、共同控制，亦无法施加重大影响。由于2019年1月1日执行新金融工具准则，本公司将对惠州高视科技有限公司的权益投资列报在其他权益工具投资。于2019年12月31日及2020年3月31日，该权益工具的公允价值为人民币6,696,100.00元，采用惠州高视科技有限公司2019年12月10日引入外部股东增资时的公司整体估值确定。

12. 固定资产

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	211,305,180.82	211,007,527.01	73,665,537.87	23,684,376.14
固定资产清理	904.04	19,259.47	-	-
	<u>211,306,084.86</u>	<u>211,026,786.48</u>	<u>73,665,537.87</u>	<u>23,684,376.14</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

固定资产

2020年1-3月期间

	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	办公及电子设备	合计
原价						
期初余额	138,396,316.19	43,483,100.19	7,033,090.85	21,966,409.40	36,826,507.83	247,705,424.46
购置	-	1,002,826.41	-	185,061.96	774,530.67	1,962,419.04
在建工程转入	-	3,649,026.54	-	-	-	3,649,026.54
处置或报废	-	-	-	-	8,181.18	8,181.18
期末余额	138,396,316.19	48,134,953.14	7,033,090.85	22,151,471.36	37,592,857.32	253,308,688.86
累计折旧						
期初余额	(1,192,188.41)	(6,690,965.90)	(1,691,620.18)	(12,655,228.42)	(14,467,894.54)	(36,697,897.45)
计提	(1,095,637.50)	(1,089,318.18)	(331,157.13)	(944,359.91)	(1,849,824.25)	(5,310,296.97)
处置或报废	-	-	-	-	4,686.38	4,686.38
期末余额	(2,287,825.91)	(7,780,284.08)	(2,022,777.31)	(13,599,588.33)	(16,313,032.41)	(42,003,508.04)
账面价值						
期末	136,108,490.28	40,354,669.06	5,010,313.54	8,551,883.03	21,279,824.91	211,305,180.82
期初	137,204,127.78	36,792,134.29	5,341,470.67	9,311,180.98	22,358,613.29	211,007,527.01

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

固定资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	办公及电子设备	合计
原价						
年初余额	27,252,829.36	19,325,804.40	4,739,444.84	19,336,913.44	24,773,864.01	95,428,856.05
购置	10,340,615.63	7,747,844.68	1,505,582.99	2,933,724.96	12,283,174.68	34,810,942.94
在建工程转入	100,802,871.20	17,205,167.61	801,724.14	-	-	118,809,762.95
处置或报废	-	795,716.50	13,661.12	304,229.00	230,530.86	1,344,137.48
年末余额	138,396,316.19	43,483,100.19	7,033,090.85	21,966,409.40	36,826,507.83	247,705,424.46
累计折旧						
年初余额	(183,172.75)	(4,375,711.39)	(447,138.98)	(8,217,387.48)	(8,539,907.58)	(21,763,318.18)
计提	(1,009,015.66)	(2,817,304.69)	(1,251,871.77)	(4,597,160.73)	(6,114,348.57)	(15,789,701.42)
处置或报废	-	502,050.18	7,390.57	159,319.79	186,361.61	855,122.15
年末余额	(1,192,188.41)	(6,690,965.90)	(1,691,620.18)	(12,655,228.42)	(14,467,894.54)	(36,697,897.45)
账面价值						
年末	137,204,127.78	36,792,134.29	5,341,470.67	9,311,180.98	22,358,613.29	211,007,527.01
年初	27,069,656.61	14,950,093.01	4,292,305.86	11,119,525.96	16,233,956.43	73,665,537.87

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

固定资产（续）

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	办公及电子设备	合计
原价						
年初余额	-	10,211,260.97	852,495.77	11,846,633.75	13,854,410.26	36,764,800.75
购置	27,252,829.36	9,308,243.43	3,886,949.07	7,556,279.69	10,923,528.51	58,927,830.06
处置或报废	-	193,700.00	-	66,000.00	4,074.76	263,774.76
年末余额	27,252,829.36	19,325,804.40	4,739,444.84	19,336,913.44	24,773,864.01	95,428,856.05
累计折旧						
年初余额	-	(3,016,994.29)	(155,076.72)	(4,402,452.86)	(5,505,900.74)	(13,080,424.61)
计提	(183,172.75)	(1,489,358.84)	(292,062.26)	(3,852,815.62)	(3,037,282.64)	(8,854,692.11)
处置或报废	-	130,641.74	-	37,881.00	3,275.80	171,798.54
年末余额	(183,172.75)	(4,375,711.39)	(447,138.98)	(8,217,387.48)	(8,539,907.58)	(21,763,318.18)
账面价值						
年末	27,069,656.61	14,950,093.01	4,292,305.86	11,119,525.96	16,233,956.43	73,665,537.87
年初	-	7,194,266.68	697,419.05	7,444,180.89	8,348,509.52	23,684,376.14

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

固定资产（续）

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	办公及电子设备	合计
原价						
年初余额	-	7,867,848.79	297,112.31	8,414,558.73	8,714,336.13	25,293,855.96
购置	-	2,343,412.18	555,383.46	3,432,075.02	6,291,698.85	12,622,569.51
处置或报废	-	-	-	-	1,151,624.72	1,151,624.72
年末余额	-	10,211,260.97	852,495.77	11,846,633.75	13,854,410.26	36,764,800.75
累计折旧						
年初余额	-	(1,969,105.31)	(69,391.14)	(2,129,869.88)	(3,756,142.06)	(7,924,508.39)
计提	-	(1,047,888.98)	(85,685.58)	(2,272,582.98)	(2,847,818.84)	(6,253,976.38)
处置或报废	-	-	-	-	1,098,060.16	1,098,060.16
年末余额	-	(3,016,994.29)	(155,076.72)	(4,402,452.86)	(5,505,900.74)	(13,080,424.61)
账面价值						
年末	-	7,194,266.68	697,419.05	7,444,180.89	8,348,509.52	23,684,376.14
年初	-	5,898,743.48	227,721.17	6,284,688.85	4,958,194.07	17,369,347.57

各报告期末本集团不存在暂时闲置的固定资产。

注：本集团 2018 年 4 月 3 日购入房屋建筑物，并于 2018 年 8 月 22 日以购入房屋建筑物预抵押借入固定资产借款用于支付购房款，于 2018 年 12 月 31 日，抵押的房屋建筑物账面价值为人民币 13,891,787.02 元；于 2019 年 8 月 19 日将惠城区马安镇马安小地块房屋建筑物抵押给中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行获得抵押借款，用于厂房建设及生产经营，抵押期限为 2019 年 4 月 17 日至 2025 年 4 月 11 日。于 2020 年 3 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，抵押的房屋建筑物账面价值为人民币 100,004,848.47 元及人民币 100,802,871.20 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

于2020年3月31日，未办妥产权证书的固定资产。

	账面价值	未办妥产权证书原因
马安小地块自建厂房1-5层	100,004,848.47	项目整体建设中，建设完成再办理

于2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
中海水岸城地下停车位	742,017.08	正在办理中
马安小地块自建厂房1-5层	100,802,871.20	项目整体建设中，建设完成再办理
	<u>101,544,888.28</u>	

于2018年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
保利达江湾南岸花园2套房	27,069,656.61	正在办理中

于2017年12月31日，无未办妥产权证书的固定资产。

固定资产清理

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
办公及电子设备报废	904.04	19,259.47	-	-

13. 在建工程

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	160,819,143.85	157,400,748.22	59,735,983.68	968,692.02
工程物资	-	-	1,194,326.66	5,690,154.75
	<u>160,819,143.85</u>	<u>157,400,748.22</u>	<u>60,930,310.34</u>	<u>6,658,846.77</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

	2020年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
柏塘工业园一期	47,562,176.66	-	47,562,176.66
马安工业园（小地块）	104,227,446.54	-	104,227,446.54
马安工业园（大地块）	2,229,562.63	-	2,229,562.63
在安装设备	2,780,530.98	-	2,780,530.98
装修工程	4,019,427.04	-	4,019,427.04
	<u>160,819,143.85</u>	<u>-</u>	<u>160,819,143.85</u>
	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
柏塘工业园一期	46,574,363.71	-	46,574,363.71
马安工业园（小地块）	101,728,529.93	-	101,728,529.93
马安工业园（大地块）	2,229,562.63	-	2,229,562.63
在安装设备	3,163,185.83	-	3,163,185.83
装修工程	3,705,106.12	-	3,705,106.12
	<u>157,400,748.22</u>	<u>-</u>	<u>157,400,748.22</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
柏塘工业园一期	3,365,498.35	-	3,365,498.35
马安工业园（小地块）	54,144,781.92	-	54,144,781.92
马安工业园（大地块）	2,225,703.41	-	2,225,703.41
	<u>59,735,983.68</u>	<u>-</u>	<u>59,735,983.68</u>
	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
柏塘工业园一期	494,882.10	-	494,882.10
马安工业园（小地块）	473,809.92	-	473,809.92
	<u>968,692.02</u>	<u>-</u>	<u>968,692.02</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

在建工程2020年1-3月期间变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额	资金来源	工程投入占 预算比例（%）
柏塘工业园一期 注1	154,800,000.00	46,574,363.71	987,812.95	-	-	47,562,176.66	自筹+银行借款	30.72
马安工业园（小地块） 注2	250,000,000.00	101,728,529.93	2,498,916.61	-	-	104,227,446.54	自筹+银行借款	82.01
马安工业园（大地块）	695,131,100.00	2,229,562.63	-	-	-	2,229,562.63	自筹	0.32
在安装设备	-	3,163,185.83	3,266,371.69	3,649,026.54	-	2,780,530.98	自筹	-
装修工程	-	3,705,106.12	314,320.92	-	-	4,019,427.04	自筹	-
	<u>1,099,931,100.00</u>	<u>157,400,748.22</u>	<u>7,067,422.17</u>	<u>3,649,026.54</u>	<u>-</u>	<u>160,819,143.85</u>		
	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化	本期利息 资本年化率				
柏塘工业园一期	40%	6,597.22	6,597.22	4.75%				
马安工业园（小地块）	85%	300,805.56	98,816.67	4.90%				
		<u>307,402.78</u>	<u>105,413.89</u>					

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

在建工程2019年变动如下：

		预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例（%）
柏塘工业园一期	注1	154,800,000.00	3,365,498.35	43,208,865.36	-	-	46,574,363.71	自筹	30.09
马安工业园（小地块）	注2	250,000,000.00	54,144,781.92	148,386,619.21	100,802,871.20	-	101,728,529.93	自筹+银行借款	81.01
马安工业园（大地块）		695,131,100.00	2,225,703.41	2,836,505.65	-	2,832,646.43	2,229,562.63	自筹	0.32
在安装设备		-	-	21,170,077.58	18,006,891.75	-	3,163,185.83	自筹	-
装修工程		-	-	7,630,952.81	-	3,925,846.69	3,705,106.12	自筹	-
		<u>1,099,931,100.00</u>	<u>59,735,983.68</u>	<u>223,233,020.61</u>	<u>118,809,762.95</u>	<u>6,758,493.12</u>	<u>157,400,748.22</u>		
	工程进度		利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	年度利息 资本化率				
马安工业园（小地块）	82%		<u>201,988.89</u>	<u>201,988.89</u>	4.90%				

2019年在建工程本年其他减少为马安工业园（大地块）临时生产车间转入长期待摊费用人民币2,832,646.43元；办公场所、厂房装修转入长期待摊费用人民币3,925,846.69元。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

在建工程2018年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例（%）
柏塘工业园一期 注1	154,800,000.00	494,882.10	2,870,616.25	-	-	3,365,498.35	自筹	2.17
马安工业园（小地块）	250,000,000.00	473,809.92	53,670,972.00	-	-	54,144,781.92	自筹	21.66
马安工业园（大地块）	695,131,100.00	-	3,594,247.92	-	1,368,544.51	2,225,703.41	自筹	0.32
	<u>1,099,931,100.00</u>	<u>968,692.02</u>	<u>60,135,836.17</u>	<u>-</u>	<u>1,368,544.51</u>	<u>59,735,983.68</u>		

2018年在建工程无利息资本化。

2018年在建工程本年其他减少为马安工业园（大地块）临时生产车间转入长期待摊费用人民币1,368,544.51元。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

在建工程2017年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例（%）
柏塘工业园一期 注1	154,800,000.00	425,262.87	69,619.23	-	-	494,882.10	自筹	0.32
马安工业园（小地块）	250,000,000.00	-	473,809.92	-	-	473,809.92	自筹	0.19
马安工业园（大地块）	695,131,100.00	-	-	-	-	-	自筹	-
	<u>1,099,931,100.00</u>	<u>425,262.87</u>	<u>543,429.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>968,692.02</u>		

2017年在建工程无利息资本化。

注1：本集团于2017年9月13日将博罗县柏塘镇金湖工业区的在建厂房项目抵押给招商银行惠州分行获得抵押借款，用作生产经营流动资金，抵押期限为2017年9月13日至2018年9月12日。于2017年12月31日，抵押的柏塘工业园一期的在建项目账面价值为人民币494,882.10元。

本集团于2020年1月20日将博罗县柏塘镇金湖工业区的在建厂房项目抵押给招商银行惠州分行获得抵押借款，用于柏塘工业园项目建设的工程款支付和采购设备，抵押期限为2020年3月6日至2025年3月6日。于2020年3月31日，抵押的柏塘工业园一期的在建项目账面价值为人民币47,562,176.66元。

注2：本集团于2019年8月19日将惠城区马安镇马安小地块在建厂房、宿舍项目抵押给中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行获得抵押借款，用于厂房建设及生产经营，抵押期限为2019年4月17日至2025年4月11日。于2020年3月31日及2019年12月31日，抵押的马安小地块在建项目账面价值为人民币104,227,446.54元及人民币101,728,529.93元。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2020年1-3月期间

	土地使用权	软件	合计
原价			
期初余额	34,378,150.00	17,205,981.31	51,584,131.31
购置	-	17,699.12	17,699.12
期末余额	34,378,150.00	17,223,680.43	51,601,830.43
累计摊销			
期初余额	(2,162,935.32)	(3,020,456.44)	(5,183,391.76)
计提	(171,890.75)	(418,255.03)	(590,145.78)
期末余额	(2,334,826.07)	(3,438,711.47)	(5,773,537.54)
账面价值			
期末	32,043,323.93	13,784,968.96	45,828,292.89
期初	32,215,214.68	14,185,524.87	46,400,739.55

2019年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	34,378,150.00	10,591,291.24	44,969,441.24
购置	-	6,614,690.07	6,614,690.07
年末余额	34,378,150.00	17,205,981.31	51,584,131.31
累计摊销			
年初余额	(1,464,872.32)	(1,033,262.21)	(2,498,134.53)
计提	(698,063.00)	(1,987,194.23)	(2,685,257.23)
年末余额	(2,162,935.32)	(3,020,456.44)	(5,183,391.76)
账面价值			
年末	32,215,214.68	14,185,524.87	46,400,739.55
年初	32,913,277.68	9,558,029.03	42,471,306.71

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2018年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	34,378,150.00	2,683,543.88	37,061,693.88
购置	-	7,907,747.36	7,907,747.36
年末余额	34,378,150.00	10,591,291.24	44,969,441.24
累计摊销			
年初余额	(777,309.32)	(276,322.45)	(1,053,631.77)
计提	(687,563.00)	(756,939.76)	(1,444,502.76)
年末余额	(1,464,872.32)	(1,033,262.21)	(2,498,134.53)
账面价值			
年末	32,913,277.68	9,558,029.03	42,471,306.71
年初	33,600,840.68	2,407,221.43	36,008,062.11

2017年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	14,530,050.00	2,154,743.63	16,684,793.63
购置	19,848,100.00	528,800.25	20,376,900.25
年末余额	34,378,150.00	2,683,543.88	37,061,693.88
累计摊销			
年初余额	(363,048.39)	(80,443.81)	(443,492.20)
计提	(414,260.93)	(195,878.64)	(610,139.57)
年末余额	(777,309.32)	(276,322.45)	(1,053,631.77)
账面价值			
年末	33,600,840.68	2,407,221.43	36,008,062.11
年初	14,167,001.61	2,074,299.82	16,241,301.43

本集团于2020年1月20日将博罗县柏塘镇金湖工业区的土地使用权抵押给招商银行惠州分行获得抵押借款，用于柏塘工业园项目建设的工程款支付和采购设备，抵押期限为2020年3月6日至2025年3月6日。于2020年3月31日，柏塘工业园土地使用权账面价值为人民币13,198,128.75元。

本集团于2019年8月19日将惠城区马安镇马安小地块土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行获得抵押借款，用于厂房建设及生产经营，抵押期限为2019年4月17日至2025年4月11日。于2019年12月31日及2020年3月31日，马安小地块土地使用权账面价值分别为人民币6,275,687.18元及6,242,830.18元。

本集团于2017年9月13日将博罗县柏塘镇金湖工业区的土地使用权抵押给招商银行惠州分行获得抵押借款，用作生产经营流动资金，抵押期限为2017年9月13日至2018年9月12日。于2017年12月31日柏塘工业园土地使用权账面价值为人民币13,851,981.00元。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期待摊费用

2020年1-3月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
办公场所装修	3,291,074.85	-	(655,065.27)	2,636,009.58
厂房装修	4,266,624.28	-	(219,717.50)	4,046,906.78
宿舍装修	323,478.26	-	(15,652.18)	307,826.08
临时厂房	3,612,290.79	-	(713,430.55)	2,898,860.24
住房补贴	1,924,571.67	-	(59,908.34)	1,864,663.33
	<u>13,418,039.85</u>	<u>-</u>	<u>(1,663,773.84)</u>	<u>11,754,266.01</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
办公场所装修	3,335,728.13	1,843,784.81	(1,888,438.09)	3,291,074.85
厂房装修	781,393.11	4,409,965.78	(924,734.61)	4,266,624.28
宿舍装修	-	360,000.00	(36,521.74)	323,478.26
临时厂房	1,421,957.77	3,995,707.30	(1,805,374.28)	3,612,290.79
住房补贴	-	2,370,000.00	(445,428.33)	1,924,571.67
	<u>5,539,079.01</u>	<u>12,979,457.89</u>	<u>(5,100,497.05)</u>	<u>13,418,039.85</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
办公场所装修	4,342,385.84	282,336.41	(1,288,994.12)	3,335,728.13
厂房装修	1,066,701.74	-	(285,308.63)	781,393.11
临时厂房	-	1,421,957.77	-	1,421,957.77
	<u>5,409,087.58</u>	<u>1,704,294.18</u>	<u>(1,574,302.75)</u>	<u>5,539,079.01</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
办公场所装修	711,586.33	4,499,248.02	(868,448.51)	4,342,385.84
厂房装修	809,840.62	485,241.79	(228,380.67)	1,066,701.74
	<u>1,521,426.95</u>	<u>4,984,489.81</u>	<u>(1,096,829.18)</u>	<u>5,409,087.58</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年3月31日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产								
资产减值准备	51,238,905.51	7,703,948.67	54,655,289.07	8,215,729.35	17,252,890.56	2,592,169.93	9,342,798.98	1,401,804.51
内部交易未实现利润	1,220,451.67	183,067.75	762,469.62	114,370.44	-	-	-	-
应收款项融资公允价值变动-计入其他综合收益	-	-	183,949.07	27,592.36	-	-	-	-
应收款项融资其他变动-计入当期损益	2,624,553.95	393,683.09	1,115,298.76	167,294.81	-	-	-	-
可抵扣亏损	40,060,043.56	7,847,128.32	16,260,091.87	4,065,022.96	7,174,416.90	1,793,604.22	1,889,446.11	472,361.52
	<u>95,143,954.69</u>	<u>16,127,827.83</u>	<u>72,977,098.39</u>	<u>12,590,009.92</u>	<u>24,427,307.46</u>	<u>4,385,774.15</u>	<u>11,232,245.09</u>	<u>1,874,166.03</u>
	2020年3月31日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债								
其他权益工具公允价值变动	2,916,100.00	437,415.00	2,916,100.00	437,415.00	-	-	-	-
应收款项融资公允价值变动-计入其他综合收益	961,670.07	144,250.51	-	-	-	-	-	-
	<u>3,877,770.07</u>	<u>581,665.51</u>	<u>2,916,100.00</u>	<u>437,415.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的暂时性差异明细如下：

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
资产减值准备	970.24	-	-	-
可抵扣亏损	742,998.93	66,269.08	2,800.00	-
	<u>743,969.17</u>	<u>66,269.08</u>	<u>2,800.00</u>	<u>-</u>

本集团之子公司利元亨（香港）有限公司及利元亨（德国）有限责任公司分别于中国香港及德国成立。根据当地的税法，其税务亏损的可抵扣年限为无限期。但由于这两家子公司暂未开始经营，管理层不确定这两家子公司将来可以产生足够的税前利润用以抵扣可弥补亏损，因此未针对可抵扣亏损及暂时性差异确认递延所得税资产。

17. 其他非流动资产

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付长期资产款	<u>5,426,844.72</u>	<u>1,702,159.24</u>	<u>14,398,848.12</u>	<u>2,774,405.54</u>

18. 资产减值准备

2020年1-3月期间

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	19,006,506.86	1,589,151.63	3,551,388.41	-	17,044,270.08
存货跌价准备	35,648,782.21	6,417.21	-	1,459,593.75	34,195,605.67
	<u>54,655,289.07</u>	<u>1,595,568.84</u>	<u>3,551,388.41</u>	<u>1,459,593.75</u>	<u>51,239,875.75</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	13,506,318.14	5,500,188.72	-	-	19,006,506.86
存货跌价准备	3,746,572.42	32,802,613.98	-	900,404.19	35,648,782.21
	<u>17,252,890.56</u>	<u>38,302,802.70</u>	<u>-</u>	<u>900,404.19</u>	<u>54,655,289.07</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 资产减值准备（续）

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	3,828,454.11	9,837,962.09	160,098.06	-	13,506,318.14
存货跌价准备	5,514,344.87	3,210,459.72	-	4,978,232.17	3,746,572.42
	<u>9,342,798.98</u>	<u>13,048,421.81</u>	<u>160,098.06</u>	<u>4,978,232.17</u>	<u>17,252,890.56</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	1,927,500.08	2,282,309.50	226,355.47	155,000.00	3,828,454.11
存货跌价准备	1,680,515.26	5,514,344.87	-	1,680,515.26	5,514,344.87
	<u>3,608,015.34</u>	<u>7,796,654.37</u>	<u>226,355.47</u>	<u>1,835,515.26</u>	<u>9,342,798.98</u>

19. 短期借款/一年内到期的非流动负债

短期借款

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款	191,000,000.00	188,336,349.00	41,348,328.59	17,600,000.00
抵押及保证借款	-	-	50,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	58,713,187.08	-	-	-
	<u>249,713,187.08</u>	<u>188,336,349.00</u>	<u>91,348,328.59</u>	<u>37,600,000.00</u>

于 2020 年 3 月 31 日，2019 年 12 月 31 日，2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，上述短期借款的年利率为 3.65%-4.00%，3.915%-7.0035%，5.22%-7.0035%及 5.4375%-6.00%。

于 2020 年 3 月 31 日，2019 年 12 月 31 日，2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，无逾期借款。

一年内到期的非流动负债

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款	-	-	2,132,500.00	-

于 2018 年 12 月 31 日，上述一年内到期的非流动负债为一年内到期的长期借款，年利率为 6.8875%。

上述短期借款和一年内到期的非流动负债的抵押物为房屋建筑物、在建工程及土地使用权，详见附注五、12，13 及 14；上述短期借款和一年内到期的非流动负债的保证人为关联方担保，详见附注十、4。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付票据

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	<u>279,422,718.36</u>	<u>274,770,503.89</u>	<u>149,846,096.35</u>	<u>133,243,764.81</u>

于 2020 年 3 月 31 日，2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，无到期未付的应付票据。

21. 应付账款

应付账款不计息，除质保金外的应付账款通常在3个月内清偿。

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	<u>223,426,880.93</u>	<u>166,573,918.22</u>	<u>116,832,526.94</u>	<u>130,238,537.89</u>

于2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日和2017年12月31日，无账龄超过一年的重大应付账款。

22. 预收款项

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收款项	<u>26,581,231.46</u>	<u>278,177,205.81</u>	<u>450,684,903.76</u>	<u>328,112,705.72</u>

于2019年12月31日，账龄超过一年的重要预收账款列示如下：

	预收金额	未结转原因
力神（青岛）新能源有限公司	14,425,384.47	设备终验前预收款
爱信精机（佛山）车身零部件有限公司	9,581,284.21	设备终验前预收款
包头市比亚迪矿用车辆有限公司	4,850,400.00	设备终验前预收款
昆山国力源通新能源科技有限公司	3,594,000.00	设备终验前预收款
宁德新能源科技有限公司	<u>3,331,364.00</u>	设备终验前预收款
	<u>35,782,432.68</u>	

于2018年12月31日，账龄超过一年的重要预收账款列示如下：

	预收金额	未结转原因
Waldaschaff Automotive Gmbh	22,029,087.34	设备终验前预收款
摩缇马帝汽车科技（昆山）有限公司重庆分公司	5,239,342.34	设备终验前预收款
爱信精机（佛山）车身零部件有限公司	5,190,904.63	设备终验前预收款
宁德新能源科技有限公司	3,985,397.72	设备终验前预收款
绵阳富临精工机械股份有限公司	<u>2,940,000.00</u>	设备终验前预收款
	<u>39,384,732.03</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 预收款项(续)

于2017年12月31日,账龄超过一年的重要预收账款列示如下:

	预收金额	未结转原因
宁德时代新能源科技股份有限公司	6,080,767.40	设备终验前预收款
廊坊舒畅汽车零部件有限公司	2,850,000.00	设备终验前预收款
绵阳富临精工机械股份有限公司	2,775,000.00	设备终验前预收款
中国航空规划设计研究总院有限公司	1,542,564.10	设备终验前预收款
	<u>13,248,331.50</u>	

23. 合同负债

2020年3月31日

预收货款 356,316,603.58

24. 应付职工薪酬

2020年1-3月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,126,903.44	63,799,630.01	65,379,184.05	20,547,349.40
离职后福利(设定提存计划)	-	1,934,090.00	1,934,090.00	-
辞退福利	-	80,889.26	80,889.26	-
	<u>22,126,903.44</u>	<u>65,814,609.27</u>	<u>67,394,163.31</u>	<u>20,547,349.40</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	17,108,296.38	246,283,995.72	241,265,388.66	22,126,903.44
离职后福利(设定提存计划)	-	10,526,620.59	10,526,620.59	-
辞退福利	-	273,918.41	273,918.41	-
	<u>17,108,296.38</u>	<u>257,084,534.72</u>	<u>252,065,927.66</u>	<u>22,126,903.44</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	13,851,406.97	127,477,956.32	124,221,066.91	17,108,296.38
离职后福利(设定提存计划)	-	5,550,587.30	5,550,587.30	-
辞退福利	-	298,560.19	298,560.19	-
	<u>13,851,406.97</u>	<u>133,327,103.81</u>	<u>130,070,214.40</u>	<u>17,108,296.38</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,420,016.00	78,915,367.64	74,483,976.67	13,851,406.97
离职后福利(设定提存计划)	-	3,435,575.34	3,435,575.34	-
	<u>9,420,016.00</u>	<u>82,350,942.98</u>	<u>77,919,552.01</u>	<u>13,851,406.97</u>

短期薪酬如下：

2020年1-3月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,126,903.44	58,555,664.65	60,135,218.69	20,547,349.40
职工福利费	-	3,346,092.95	3,346,092.95	-
社会保险费	-	787,419.96	787,419.96	-
其中：医疗保险费	-	747,477.35	747,477.35	-
工伤保险费	-	39,942.61	39,942.61	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	1,070,041.00	1,070,041.00	-
工会经费和职工教育经费	-	40,411.45	40,411.45	-
	<u>22,126,903.44</u>	<u>63,799,630.01</u>	<u>65,379,184.05</u>	<u>20,547,349.40</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,108,296.38	225,364,247.26	220,345,640.20	22,126,903.44
职工福利费	-	13,683,505.43	13,683,505.43	-
社会保险费	-	3,798,837.36	3,798,837.36	-
其中：医疗保险费	-	3,586,473.70	3,586,473.70	-
工伤保险费	-	212,363.66	212,363.66	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	3,250,472.00	3,250,472.00	-
工会经费和职工教育经费	-	186,933.67	186,933.67	-
	<u>17,108,296.38</u>	<u>246,283,995.72</u>	<u>241,265,388.66</u>	<u>22,126,903.44</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,851,406.97	117,998,479.93	114,741,590.52	17,108,296.38
职工福利费	-	6,138,469.54	6,138,469.54	-
社会保险费	-	1,991,496.37	1,991,496.37	-
其中：医疗保险费	-	1,815,654.96	1,815,654.96	-
工伤保险费	-	175,841.41	175,841.41	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	1,059,520.00	1,059,520.00	-
工会经费和职工教育经费	-	289,990.48	289,990.48	-
	<u>13,851,406.97</u>	<u>127,477,956.32</u>	<u>124,221,066.91</u>	<u>17,108,296.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,420,016.00	73,132,704.06	68,701,313.09	13,851,406.97
职工福利费	-	4,522,487.45	4,522,487.45	-
社会保险费	-	1,158,253.49	1,158,253.49	-
其中：医疗保险费	-	1,034,807.00	1,034,807.00	-
工伤保险费	-	123,446.49	123,446.49	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	101,922.64	101,922.64	-
	<u>9,420,016.00</u>	<u>78,915,367.64</u>	<u>74,483,976.67</u>	<u>13,851,406.97</u>

设定提存计划如下：

2020年1-3月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	1,865,240.00	1,865,240.00	-
失业保险费	-	68,850.00	68,850.00	-
	<u>-</u>	<u>1,934,090.00</u>	<u>1,934,090.00</u>	<u>-</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	10,072,484.06	10,072,484.06	-
失业保险费	-	454,136.53	454,136.53	-
	<u>-</u>	<u>10,526,620.59</u>	<u>10,526,620.59</u>	<u>-</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	5,298,705.36	5,298,705.36	-
失业保险费	-	251,881.94	251,881.94	-
	<u>-</u>	<u>5,550,587.30</u>	<u>5,550,587.30</u>	<u>-</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:(续)

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	3,253,819.14	3,253,819.14	-
失业保险费	-	181,756.20	181,756.20	-
	-	3,435,575.34	3,435,575.34	-

25. 应交税费

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	1,171,348.78	885,459.74	4,162,318.62	4,188,906.33
个人所得税	366,203.71	829,497.17	430,807.92	541,039.34
城市维护建设税	158,152.20	6,790.33	282,501.93	289,820.72
教育费附加	67,779.51	2,910.14	121,072.25	124,208.88
地方教育附加	45,186.34	1,940.09	80,714.84	82,805.92
企业所得税	82,878.21	-	-	-
	1,891,548.75	1,726,597.47	5,077,415.56	5,226,781.19

26. 其他应付款

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	5,091,810.54	4,224,956.53	2,574,534.09	523,837.77
应付利息	285,352.43	219,173.27	163,555.57	-
	5,377,162.97	4,444,129.80	2,738,089.66	523,837.77

应付利息

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	17,611.11	8,166.67	16,319.55	-
短期借款利息	267,741.32	211,006.60	147,236.02	-
	285,352.43	219,173.27	163,555.57	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他应付款（续）

其他应付款

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
安全生产保证金	1,027,248.20	863,248.20	324,000.00	-
押金及保证金	373,135.93	582,235.93	63,278.34	-
社保费用	-	-	-	331.37
劳务顾问费	-	79,646.00	-	463,183.50
房租物业费	6,000.00	10,900.00	600.00	4,200.00
生育津贴	63,406.98	-	70,501.91	15,954.40
租车费	68,187.45	272,750.00	272,750.00	-
销售代理费	197,566.34	-	-	-
工餐费	1,703,208.57	767,548.40	1,002,971.51	32,968.50
差旅费补贴	1,427,419.57	1,587,270.48	823,798.33	-
其他	225,637.50	61,357.52	16,634.00	7,200.00
	<u>5,091,810.54</u>	<u>4,224,956.53</u>	<u>2,574,534.09</u>	<u>523,837.77</u>

于2020年3月31日，2019年12月31日，2018年12月31日和2017年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

27. 长期借款

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款	2,000,000.00	-	-	-
抵押及保证借款	<u>11,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,397,500.00</u>	-
	<u>13,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,397,500.00</u>	-

于2020年3月31日，2019年12月31日及2018年12月31日，上述借款的年利率为4.75-4.90%，4.9%-6.8875%及6.8875%。

上述借款的抵押物为房屋建筑物、在建工程及土地使用权，详见附注五、12，13及14。

上述借款的保证人为关联方担保，详见附注十、4。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 股本/实收资本

于2020年3月31日，本公司股份总数为66,000,000.00股，每股面值为人民币1.00元，总计人民币66,000,000.00元。本公司的注册资本及股本均为人民币66,000,000.00元。

2020年1-3月期间

	期初余额	本期增加			期末余额
		股份制改制	股东投入	小计	
股本	60,000,000.00	-	6,000,000.00	6,000,000.00	66,000,000.00

根据本公司2020年1月7日通过的第一次临时股东会决议、2020年2月14日通过的第二次临时股东会决议、2020年3月1日通过的第三次临时股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币6,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币66,000,000.00元，实收资本（股本）为人民币66,000,000.00元。2020年3月13日，本公司在惠州市市场监督管理局办理了上述注册资本的工商变更登记。业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2020）验字第61566274_G01号验资报告。

2019年

	年初余额	本年增加			年末余额
		股份制改制	股东投入	小计	
股本	60,000,000.00	-	-	-	60,000,000.00

2018年

	年初余额	本年增加			年末余额
		股份制改制	股东投入	小计	
股本/实收资本	11,425,850.00	47,336,330.00	1,237,820.00	48,574,150.00	60,000,000.00

根据本公司股东决议和修改后的章程规定，将注册资本由人民币11,425,850.00元增资至人民币12,663,670.00元，新增注册资本人民币1,237,820.00元，实收资本（股本）为人民币12,663,670.00元。2018年4月17日，本公司在广东省惠城区工商行政管理局办理工商变更登记。业经广东正中珠江会计师事务所验证并出具广会验字（2018）G18007370026号验资报告。

2018年6月，广东利元亨智能装备有限公司实施股份制改制，并正式更名为“广东利元亨智能装备股份有限公司”，以截至2018年5月31日经审计的净资产人民币492,897,403.80元作为折股依据，按8.2150：1的比例折股。其中人民币60,000,000.00元作为注册资本。业经广东正中珠江会计师事务所验证并出具广会验字（2018）G18007370055号验资报告。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 股本/实收资本（续）

2017年

	年初余额	本年增加 股东投入	年末余额
实收资本	10,000,000.00	1,425,850.00	11,425,850.00

2017年8月15日，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，本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12月19日，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，本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。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 资本公积

2020年3月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	432,897,403.80	274,000,000.00	-	706,897,403.80
其中：股份支付	26,687,419.50	-	-	26,687,419.50

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	432,897,403.80	-	-	432,897,403.80
其中：股份支付	26,687,419.50	-	-	26,687,419.50

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本/股本溢价	151,708,716.00	281,188,687.80	-	432,897,403.80
其中：股份支付	26,687,419.50	-	-	26,687,419.50

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	-	151,708,716.00	-	151,708,716.00
其中：股份支付	-	26,687,419.50	-	26,687,419.50

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 资本公积（续）

2017年资本公积变动情况：

根据本公司2017年8月15日的股东会决议和修改后的章程规定，本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，其中人民币1,173,200.00元作为新增注册资本，人民币124,826,800.00元作为资本公积。

2017年12月19日，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，本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，其中人民币252,650.00元作为新增注册资本，人民币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，因此本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人民币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，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币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，本公司已收到投资款共人民币2.6亿元，其中人民币1,237,820.00元作为注册资本，其余人民币258,762,180.00元作为资本公积。

本公司于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日的净资产折股由资本公积转为股本人民币47,336,330.00元，上述净资产折股差额人民币69,762,837.80元计入股份有限公司的资本公积（股本溢价）。

2020年1-3月期间资本公积变动情况：

根据本公司2020年1月7日通过的第一次临时股东会决议、2020年2月14日通过的第二次临时股东会决议、2020年3月1日通过的第三次临时股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币6,000,000.00元，新增注册资本由深圳市松禾创新五号创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳松禾创智创业投资合伙企业（有限合伙）、津蒲创业投资有限公司、广东超前投资有限公司、深圳市昆石创富投资企业（有限合伙）、杨林、东莞市博实睿德信机器人股权投资中心（有限合伙）、宁波昆石智创股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市稳正瑞丰投资中心（有限合伙）、深圳市稳正景泰创业投资企业（有限合伙）10家股东认购，变更后的注册资本为人民币66,000,000.00元。

截至2020年3月9日，本公司已收到上述10家股东以货币形式缴纳的增资认购款合计人民币280,000,000.00元，其中人民币6,000,000.00元作为认缴注册资本的股本，增资认购款超过新增注册资本部分人民币274,000,000.00元作为股本溢价。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2020年1月1日	增减变动	2020年3月31日
应收款项融资公允价值变动	(156,356.71)	973,776.27	817,419.56
其他权益工具投资公允价值变动	2,478,685.00	-	2,478,685.00
外币财务报表折算差额	(9,847.72)	(1,268.92)	(11,116.64)
	<u>2,312,480.57</u>	<u>972,507.35</u>	<u>3,284,987.92</u>
	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
应收款项融资公允价值变动	-	(156,356.71)	(156,356.71)
其他权益工具投资公允价值变动	2,180,250.00	298,435.00	2,478,685.00
外币财务报表折算差额	-	(9,847.72)	(9,847.72)
	<u>2,180,250.00</u>	<u>132,230.57</u>	<u>2,312,480.57</u>
	2018年12月31日	会计政策变更 (附注三、29)	2019年1月1日
其他权益工具投资公允价值变动	-	2,180,250.00	2,180,250.00

其他综合收益当期发生额：

2020 年 1-3 月期间

	税前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期 转入损益	减：所得税	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合收益				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	1,324,820.17	179,201.03	171,842.87	973,776.27
外币报表折算差额	(1,268.92)	-	-	(1,268.92)
	<u>1,323,551.25</u>	<u>179,201.03</u>	<u>171,842.87</u>	<u>972,507.35</u>

2019 年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	351,100.00	52,665.00	298,435.00
将重分类进损益的其他综合收益			
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	(183,949.07)	(27,592.36)	(156,356.71)
外币报表折算差额	(9,847.72)	-	(9,847.72)
	<u>157,303.21</u>	<u>25,072.64</u>	<u>132,230.57</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 盈余公积

2020年1-3月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>22,506,178.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,506,178.69</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>12,432,593.99</u>	<u>10,073,584.70</u>	<u>-</u>	<u>22,506,178.69</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>4,469,855.81</u>	<u>13,073,731.56</u>	<u>(5,110,993.38)</u>	<u>12,432,593.99</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>749,529.55</u>	<u>3,720,326.26</u>	<u>-</u>	<u>4,469,855.81</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

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

2018年减少是因本公司于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人民币5,110,993.38元所致。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 未分配利润

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
期/年初未分配利润	125,318,297.30	57,637,375.60	8,647,261.45	6,728,218.08
会计政策变更	-	(1,532,000.68)	-	-
归属于母公司股东/所有者的净利润	6,602,617.46	93,086,507.08	126,715,690.13	35,801,546.44
减：提取法定盈余公积	-	10,073,584.70	13,073,731.56	3,720,326.26
分配股利	-	13,800,000.00	-	30,162,176.81
股份制改制	-	-	64,651,844.42	-
期/年末未分配利润	<u>131,920,914.76</u>	<u>125,318,297.30</u>	<u>57,637,375.60</u>	<u>8,647,261.45</u>

2018年股份制改制系本公司于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。

33. 营业收入及成本

	2020年1-3月期间		2019年		2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,453,095.12	107,327,654.18	887,887,853.96	535,144,615.44	671,211,030.91	386,503,171.08	400,021,061.09	233,889,316.28
其他业务	6,941,987.48	2,106,817.35	1,009,048.80	1,082,752.76	391,789.59	560,309.48	23,969.23	172,671.24
	<u>173,395,082.60</u>	<u>109,434,471.53</u>	<u>888,896,902.76</u>	<u>536,227,368.20</u>	<u>671,602,820.50</u>	<u>387,063,480.56</u>	<u>400,045,030.32</u>	<u>234,061,987.52</u>

营业收入列示如下：

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
销售商品	173,260,795.26	887,906,231.11	666,803,527.54	400,045,030.32
提供劳务	134,287.34	990,671.65	4,799,292.96	-
	<u>173,395,082.60</u>	<u>888,896,902.76</u>	<u>671,602,820.50</u>	<u>400,045,030.32</u>

营业收入列示如下：

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
锂电池制造设备	129,157,269.62	776,566,809.84	604,188,905.95	348,057,558.86
汽车零部件制造设备	575,221.24	77,166,046.08	38,743,637.81	30,006,516.25
其他领域制造设备	32,697,522.19	10,185,767.81	10,235,264.94	13,190,776.42
配件和增值	3,562,393.87	22,978,558.58	13,243,929.25	8,766,209.56
服务	74,759.00	990,671.65	4,799,292.96	-
口罩	385,929.20	-	-	-
其他	6,941,987.48	1,009,048.80	391,789.59	23,969.23
	<u>173,395,082.60</u>	<u>888,896,902.76</u>	<u>671,602,820.50</u>	<u>400,045,030.32</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入及成本（续）

地理信息

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
中国大陆	173,371,657.57	865,793,353.83	660,585,142.75	399,417,467.05
其他国家或地区	23,425.03	23,103,548.93	11,017,677.75	627,563.27
	<u>173,395,082.60</u>	<u>888,896,902.76</u>	<u>671,602,820.50</u>	<u>400,045,030.32</u>

本集团收入确认时间均为在某一时刻确认收入。

当期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入如下：

	2020年1-3月期间
销售商品	<u>65,656,416.55</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以最终验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务

在安装完成时履行履约义务，通常在安装完成后客户支付合同价款。

合同价款除质保金外通常在交付商品后30至90天内到期，其中质保金在1年内到期。

34. 税金及附加

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
城市维护建设税	160,462.95	1,892,759.42	4,778,051.34	3,764,649.98
教育费附加	68,769.83	811,182.60	2,047,736.27	1,613,421.39
地方教育附加	45,846.55	540,777.04	1,365,157.50	1,075,614.27
印花税	99,851.89	399,933.00	689,708.60	332,552.30
其他	60,409.81	594,705.28	409,102.10	364,980.43
	<u>435,341.03</u>	<u>4,239,357.34</u>	<u>9,289,755.81</u>	<u>7,151,218.37</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 销售费用

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
人工费用	3,405,486.80	12,937,693.77	6,584,624.78	4,234,792.99
业务招待费	256,084.41	1,558,292.49	1,795,197.19	1,689,107.88
包装及运输费	842,257.02	3,826,875.05	6,387,078.58	4,728,986.19
售后费用	3,994,460.20	10,352,913.86	4,785,436.64	1,437,313.47
差旅及汽车费用	2,940,019.88	16,619,955.51	10,069,653.81	2,444,093.93
办公费用	173,861.59	1,316,791.03	1,107,030.57	1,115,220.77
宣传广告费	1,401,528.57	5,218,763.44	6,070,528.85	1,572,357.37
折旧及摊销	92,868.45	240,943.49	87,597.51	75,996.18
其他	50,714.40	457,525.05	275,611.03	418,967.17
	<u>13,157,281.32</u>	<u>52,529,753.69</u>	<u>37,162,758.96</u>	<u>17,716,835.95</u>

36. 管理费用

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
股权激励	-	-	-	26,687,419.50
人工费用	12,565,779.57	50,562,841.33	30,405,785.65	20,634,913.93
办公费	1,674,966.79	5,988,529.38	6,068,582.85	5,096,061.78
租赁及水电费	841,218.35	2,062,609.04	1,444,857.41	1,296,254.00
折旧及摊销	3,043,713.33	13,301,338.27	8,225,337.18	4,865,047.18
差旅及汽车费用	773,162.78	3,807,761.93	2,379,818.13	1,799,049.92
中介机构费用	754,722.33	9,447,347.07	5,357,361.27	2,316,897.32
业务招待费	292,157.76	2,655,493.75	3,380,787.82	1,657,732.80
装修及维护费	41,034.86	813,265.67	473,647.16	1,547,629.31
其他	811,420.86	1,262,412.55	1,467,204.06	733,812.17
	<u>20,798,176.63</u>	<u>89,901,598.99</u>	<u>59,203,381.53</u>	<u>66,634,817.91</u>

37. 研发费用

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
人工费用	24,996,995.63	98,533,403.86	54,885,335.93	28,948,032.05
物料消耗	232,728.48	9,949,246.09	8,659,231.56	16,434,004.60
差旅及汽车费用	823,367.98	6,905,559.98	5,162,813.66	2,620,270.37
折旧与摊销	1,282,363.13	3,123,138.40	1,406,959.78	1,562,838.65
办公费	109,919.25	1,342,681.18	878,302.64	509,780.16
租赁及水电费	474,449.95	1,149,569.02	1,022,039.95	951,422.39
技术顾问费	307,206.81	1,882,881.32	740,034.17	-
其他	909,142.97	2,803,642.94	311,237.92	46,074.56
	<u>29,136,174.20</u>	<u>125,690,122.79</u>	<u>73,065,955.61</u>	<u>51,072,422.78</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 财务费用

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
利息支出	2,808,464.83	7,119,887.38	6,245,563.08	6,317,468.39
减：利息收入	761,820.49	1,796,351.97	507,681.15	306,404.93
减：利息资本化金额	105,413.89	201,988.89	-	-
汇兑收益	(215,143.58)	(281,499.53)	(54,975.35)	(556,662.37)
现金折扣	(306,103.31)	(626,268.89)	(3,353,870.16)	(2,151,755.22)
银行手续费	98,659.09	375,685.25	237,954.93	570,219.34
其他	1,509,255.19	(416,701.92)	-	-
	<u>3,027,897.84</u>	<u>4,172,761.43</u>	<u>2,566,991.35</u>	<u>3,872,865.21</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

利息收入明细如下：

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
货币资金	<u>761,820.49</u>	<u>1,796,351.97</u>	<u>507,681.15</u>	<u>306,404.93</u>

39. 其他收益

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	2,968,262.49	20,786,216.96	4,044,760.64	1,639,751.02
增值税即征即退	<u>1,042,692.03</u>	<u>33,580,796.19</u>	<u>44,277,880.54</u>	<u>24,280,494.10</u>
	<u>4,010,954.52</u>	<u>54,367,013.15</u>	<u>48,322,641.18</u>	<u>25,920,245.12</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

项目	2020年1-3月期间	与资产/收益相关
2019年惠州科技工业和信息化局专利补助款	95,200.00	与收益相关
广东省人力资源和社会保障厅 广东财政厅关于做好2019年受影响企业 失业保险费返还工作有关问题的通知	2,470,007.69	与收益相关
2019年稳岗补贴	303,054.80	与收益相关
2019年惠州科技工业和信息化局知识产权专项资金	<u>100,000.00</u>	与收益相关
	<u>2,968,262.49</u>	

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

项目	2019年	与资产/收益相关
进一步降低制造业企业成本支持实体经济发展政策措施的奖励资金	200,000.00	与收益相关
2018年惠州市软件和信息技术服务业发展专项资金	450,000.00	与收益相关
企业成长性企业奖励	1,375,800.00	与收益相关
设立博士后科研工作站	500,000.00	与收益相关
惠城第二批激励活动	12,000.00	与收益相关
企业成长性企业奖励	1,037,900.00	与收益相关
市科技局--关于智能机器人与装备制造	600,000.00	与收益相关
关于下达2019年资本市场奖励资金（第一批）的通知	3,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	164,616.96	与收益相关
促进经济高质量发展专项资金	3,999,000.00	与收益相关
关于2019年“惠十条”奖励资金	500,000.00	与收益相关
2018-2019年广东省重点领域研发计划	2,600,000.00	与收益相关
2019年省级促进经济发展专项（扶持先进装备制造业发展用途）项目	2,758,400.00	与收益相关
2019年惠州市智能制造试点资金	200,000.00	与收益相关
2019年软著补贴资金	37,000.00	与收益相关
惠州市科学技术局2019年PCT激励	100,000.00	与收益相关
科技工业和信息化局2019年首台套项目	3,251,500.00	与收益相关
	<u>20,786,216.96</u>	
项目	2018年	与资产/收益相关
软件和信息服务业发展专项资金	2,500.00	与收益相关
2017年惠州市知识产权专项资金项目	50,000.00	与收益相关
2017年度惠州市科技专项资金项目	500,000.00	与收益相关
2017年度惠州市科技专项资金项目	1,800.00	与收益相关
2018年专利技术补助款	56,000.00	与收益相关
稳岗补贴	113,560.64	与收益相关
关于2018年强化知识产权工作专项资金	200,000.00	与收益相关
惠州市惠城区科技工业和信息化局知识产权专利补助	38,500.00	与收益相关
企业研究开发省级财政补助项目	1,106,400.00	与收益相关
珠西首台套项目	1,974,000.00	与收益相关
2017年惠州市软件和信技支术服务业发展专项资金	2,000.00	与收益相关
	<u>4,044,760.64</u>	
项目	2017年	与资产/收益相关
博览会展位费补贴	27,000.00	与收益相关
稳岗补贴	112,751.02	与收益相关
2016年广东省高新技术企业培育库入库企业及奖励项目	300,000.00	与收益相关
研究生培训基地建设启动资金	100,000.00	与收益相关
企业认定专项经费	100,000.00	与收益相关
2016年度惠州市科技专项资金	1,000,000.00	与收益相关

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

1,639,751.02

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 投资收益

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
投资银行理财产品产生的收益	-	1,686,934.37	3,324,673.88	248,156.44

41. 信用减值损失

	2020年1-3月期间	2019年
应收账款坏账损失	(1,911,695.92)	(2,635,681.84)
合同资产信用损失	1,459,042.14	-
其他应收款坏账损失	(118,859.49)	(243,469.41)
应收票据坏账损失	2,533,750.05	(2,621,037.47)
	<u>1,962,236.78</u>	<u>(5,500,188.72)</u>

42. 资产减值损失

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
坏账损失	-	-	(9,677,864.03)	(2,055,954.03)
存货跌价损失	(6,417.21)	(32,802,613.98)	(3,210,459.72)	(5,514,344.87)
	<u>(6,417.21)</u>	<u>(32,802,613.98)</u>	<u>(12,888,323.75)</u>	<u>(7,570,298.90)</u>

43. 资产处置收益

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
固定资产处置损益	-	-	2,455.00	-

44. 营业外收入

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
报废固定资产净收益	-	20,838.59	-	-
供应商扣款	-	299,748.24	575,560.55	-
其他	27,320.02	261,845.13	705,048.56	110,881.30
	<u>27,320.02</u>	<u>582,431.96</u>	<u>1,280,609.11</u>	<u>110,881.30</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业外收入（续）

计入当期/年非经常损益的金额：

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
报废固定资产净收益	-	20,838.59	-	-
供应商扣款	-	299,748.24	575,560.55	-
其他	27,320.02	261,845.13	705,048.56	110,881.30
	<u>27,320.02</u>	<u>582,431.96</u>	<u>1,280,609.11</u>	<u>110,881.30</u>

45. 营业外支出

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
捐赠支出	259,415.60	1,130,000.00	121,008.31	100,000.00
罚款及滞纳金	-	1,500.00	-	24,021.71
报废固定资产净损失	20,275.00	225,621.78	91,831.22	53,564.46
物料报废损失	-	-	-	365,374.08
违约金	-	400,000.00	193,125.00	-
其他	58.16	131,679.35	93,970.15	91,057.04
	<u>279,748.76</u>	<u>1,888,801.13</u>	<u>499,934.68</u>	<u>634,017.29</u>

计入当期/年非经常损益的金额：

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
捐赠支出	259,415.60	1,130,000.00	121,008.31	100,000.00
罚款及滞纳金	-	1,500.00	-	24,021.71
报废固定资产净损失	20,275.00	225,621.78	91,831.22	53,564.46
物料报废损失	-	-	-	365,374.08
违约金	-	400,000.00	193,125.00	-
其他	58.16	131,679.35	93,970.15	91,057.04
	<u>279,748.76</u>	<u>1,888,801.13</u>	<u>499,934.68</u>	<u>634,017.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用及研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
主营业务成本	107,327,654.18	535,144,615.44	386,503,171.08	233,889,316.28
股权激励费	-	-	-	26,687,419.50
职工薪酬	40,968,262.00	162,033,938.96	91,875,746.36	53,817,738.97
折旧和摊销	4,418,944.91	16,665,420.16	9,719,894.47	6,503,882.01
咨询顾问费	1,061,929.14	11,330,228.39	6,097,395.44	2,316,897.32
业务招待费	548,242.17	4,213,786.24	5,175,985.01	3,346,840.68
办公及差旅费用	6,495,298.27	35,981,279.01	25,666,201.66	13,584,476.93
宣传广告费	1,401,528.57	5,218,763.44	6,070,528.85	1,572,357.37
包装及运输费	842,257.02	3,826,875.05	6,387,078.58	4,728,986.19
租赁及水电费	1,315,668.30	3,212,178.06	2,466,897.36	2,247,676.39
物料消耗	232,728.48	9,949,246.09	8,659,231.56	16,434,004.60
售后费用	3,994,460.20	10,352,913.86	4,785,436.64	1,437,313.47
其他	1,812,313.09	5,336,846.21	2,527,700.17	2,746,483.21
	<u>170,419,286.33</u>	<u>803,266,090.91</u>	<u>555,935,267.18</u>	<u>369,313,392.92</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 所得税费用

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
当期所得税费用	82,878.21	7,670,852.30	18,588,535.41	2,525,285.13
递延所得税费用	(3,565,410.27)	(8,176,643.41)	(2,511,608.12)	(716,982.32)
	<u>(3,482,532.06)</u>	<u>(505,791.11)</u>	<u>16,076,927.29</u>	<u>1,808,302.81</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
利润总额	3,120,085.40	92,580,715.97	142,792,617.42	37,609,849.25
按适用税率计算所得税费用(注)	468,012.81	13,887,107.40	21,418,892.61	5,641,477.39
子公司适用不同税率的影响	(308,000.67)	(925,210.64)	(535,037.25)	(186,895.50)
对以前期间当期所得税的调整	-	(293,747.25)	887,907.62	-
研发费加计扣除	(3,933,383.52)	(13,456,001.06)	(6,403,420.33)	(3,885,304.58)
不可抵扣的费用	75,904.76	271,548.40	708,122.64	239,025.50
未确认可抵扣暂时性差异的影响	302.96	-	-	-
未确认的可抵扣亏损	214,631.60	10,512.04	462.00	-
按本集团实际税率计算的 所得税费用	<u>(3,482,532.06)</u>	<u>(505,791.11)</u>	<u>16,076,927.29</u>	<u>1,808,302.81</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司基本每股收益和稀释每股收益如下：

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
基本每股收益	0.11	1.55	2.17	0.73

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下：

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
收益				
归属于本公司普通股股东的				
当期/年净利润	6,602,617.46	93,086,507.08	126,715,690.13	35,801,546.44
股份				
本公司发行在外普通股的				
加权平均数(注)	61,450,549.00	60,000,000.00	58,338,322.00	49,019,904.00
基本每股收益	0.11	1.55	2.17	0.73

注：在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。本公司2018年7月由有限责任公司整体变更为股份有限公司，折股的影响进行了追溯调整。

本公司无稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益相同。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

49. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金列示如下:

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
其他营业外收入	6,000.00	185,975.43	1,280,609.11	110,881.30
收到的政府补助	2,968,262.49	20,790,234.96	4,044,760.64	1,639,751.02
收回保证金押金	154,209.59	-	1,279,630.00	152,340.00
存款利息收入	761,820.49	1,796,351.97	507,681.15	306,404.93
收回员工借款	-	75,000.00	1,808,075.80	1,523,785.94
收回备用金	-	189,305.76	281,569.24	-
代收代付款项	415,839.35	511,924.40	-	-
	<u>4,306,131.92</u>	<u>23,548,792.52</u>	<u>9,202,325.94</u>	<u>3,733,163.19</u>

支付的其他与经营活动有关的现金列示如下:

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
往来款	21,160.02	12,695.19	1,603,341.22	418,901.65
保证金及押金	-	7,281,998.17	4,911,669.40	631,966.36
其他营业外支出	87,292.02	1,212,110.75	408,103.46	215,078.75
支付员工借款	11,000.00	-	1,521,033.80	620,000.00
支付备用金	40,000.00	-	-	580,552.18
付现期间费用	13,797,529.63	60,210,667.89	68,444,606.85	48,747,147.60
	<u>13,956,981.67</u>	<u>68,717,472.00</u>	<u>76,888,754.73</u>	<u>51,213,646.54</u>

收到的其他与筹资活动有关的现金列示如下:

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
收到关联方往来款	-	-	1,000,000.00	16,479,921.45

支付的其他与筹资活动有关的现金列示如下:

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
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
融资担保费	-	-	-	400,000.00
支付关联方往来款	-	-	1,000,000.00	37,587,779.61
其他	110,849.06	-	-	-
	<u>110,849.06</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>58,020,505.34</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
净利润	6,602,617.46	93,086,507.08	126,715,690.13	35,801,546.44
加：资产减值损失	6,417.21	32,802,613.98	12,888,323.75	7,570,298.90
信用减值损失(转回)/计提	(1,962,236.78)	5,500,188.72	-	-
固定资产折旧	5,310,296.97	15,789,701.41	8,854,692.11	6,253,976.38
无形资产摊销	590,145.78	2,443,825.07	1,356,884.09	610,139.57
长期待摊费用摊销	1,663,773.84	5,100,497.05	1,574,302.75	1,096,829.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	-	-	(2,455.00)	-
固定资产报废损失	20,275.00	204,783.19	91,831.22	53,564.46
财务费用	4,054,994.88	6,454,092.16	4,638,207.68	4,865,931.19
投资收益	-	(1,686,934.37)	(3,324,673.88)	(248,156.44)
递延所得税资产增加	(3,565,410.27)	(8,176,643.41)	(2,511,608.12)	(716,982.32)
存货的(增加)/减少	(128,420,041.43)	36,572,701.07	(150,539,698.79)	(227,087,715.04)
经营性应收项目的增加	(74,034,475.77)	(246,401,881.98)	(55,833,410.76)	(213,195,033.73)
经营性应付项目的增加/(减少)	193,676,951.70	(32,904,213.47)	124,216,359.64	367,984,820.36
股权激励费用	-	-	-	26,687,419.50
其他	-	-	(3,834,000.00)	-
	<u>3,943,308.59</u>	<u>(91,214,763.50)</u>	<u>64,290,444.82</u>	<u>9,676,638.45</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
应收票据用于购建资产结算	5,138,848.10	34,422,127.98	30,970,612.27	-
应付票据用于购建资产结算	<u>31,243,690.05</u>	<u>84,475,808.45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>36,382,538.15</u>	<u>118,897,936.43</u>	<u>30,970,612.27</u>	<u>-</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表补充资料（续）

票据背书转让：

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
销售商品、提供劳务收到的 银行承兑汇票背书转让	18,211,546.56	121,700,209.29	177,390,413.17	168,778,759.18
销售商品、提供劳务收到的 商业承兑汇票背书转让	-	143,285.74	-	2,500,000.00
	<u>18,211,546.56</u>	<u>121,843,495.03</u>	<u>177,390,413.17</u>	<u>171,278,759.18</u>

(2) 现金及现金等价物

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
现金	554,962,920.93	226,141,673.44	324,195,138.32	36,641,858.92
其中：库存现金	61,676.67	17,203.67	44,047.70	85,699.62
可随时用于支付的 银行存款	<u>554,901,244.26</u>	<u>226,124,469.77</u>	<u>324,151,090.62</u>	<u>36,556,159.30</u>
期/年末现金及现金 等价物余额	<u>554,962,920.93</u>	<u>226,141,673.44</u>	<u>324,195,138.32</u>	<u>36,641,858.92</u>

51. 所有权或使用权受到限制的资产

		2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金	附注五、1	47,710,545.16	10,213,593.18	9,305,896.35	46,867,233.06
应收票据	附注五、2	20,543,400.00	65,040,066.56	150,932,946.27	89,961,380.13
应收款项融资	附注五、4	116,617,007.82	131,307,819.12	-	-
固定资产	附注五、12	100,004,848.47	100,802,871.20	13,891,787.02	-
在建工程	附注五、13	151,789,623.20	101,728,529.93	-	494,882.10
无形资产	附注五、14	19,440,958.93	6,275,687.18	-	13,851,981.00
		<u>456,106,383.58</u>	<u>415,368,567.17</u>	<u>174,130,629.64</u>	<u>151,175,476.29</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 外币货币性项目

	2020年3月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	1,392,792.50	7.0851	9,868,074.14
欧元	382,684.97	7.8088	2,988,310.39
港币	4,563.47	0.9137	<u>4,169.64</u>
			<u>12,860,554.17</u>
应收账款			
美元	114,299.30	7.0851	809,821.97
欧元	343,813.99	7.8088	<u>2,684,774.69</u>
			<u>3,494,596.66</u>
应付账款			
港币	1,110.90	0.9137	<u><u>1,015.03</u></u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

52. 外币货币性项目(续)

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	1,436,566.00	6.9762	10,021,771.73
欧元	527,385.42	7.8155	4,121,780.75
港币	4,923.47	0.8958	4,410.44
			<u>14,147,962.92</u>
应收账款			
美元	121,903.81	6.9762	850,425.36
欧元	343,813.99	7.8155	2,687,078.24
			<u>3,537,503.60</u>
应付账款			
港币	1,110.90	0.8958	995.14
			<u>995.14</u>
	2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	875,049.06	6.8632	6,005,636.71
欧元	788,110.13	7.8473	6,184,536.62
			<u>12,190,173.33</u>
应收账款			
美元	125,349.53	6.8632	860,298.89
应付账款			
港币	1,134,031.95	0.8762	993,638.79
			<u>993,638.79</u>
	2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	5,441.40	6.5342	35,555.20
欧元	1,318,820.83	7.8023	10,289,835.76
			<u>10,325,390.96</u>
应付账款			
港币	121,030.91	0.83591	101,170.95
			<u>101,170.95</u>

六、 合并范围的变动

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（德国）有限责任公司	2019年	新设立
惠州市玛克医疗科技有限公司	2020年1-3月	新设立

利元亨（香港）有限公司成立于2018年8月，董事是卢家红（系本集团最终控股股东自然人周俊雄妻子），注册地址登记证号码为“69768730-000-08-18-6”，登记的股份总额为690万港币。本集团对其持股及表决比例均为100%。

利元亨（德国）有限责任公司成立于2019年12月，董事是卢家红（系本集团最终控股股东自然人周俊雄妻子），注册资本欧元30万元，注册地址是德国汉堡红市20459。本集团对其持股及表决比例均为100%。

惠州市玛克医疗科技有限公司成立于2020年2月18日，法定代表人周俊雄，注册资本人民币1000万元，注册地址：惠州市惠城区马安镇新鹏路工业厂房五楼，经营范围：研发、生产、销售：口罩、医疗用品、卫生用品、劳动防护用品、医疗器械；医疗器械经营；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本集团对其持股及表决比例均为100%。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%） 直接
通过设立取得的子公司					
惠州市索沃科技有限公司	惠州	惠州	制造	人民币50万元	100.00
博罗利元亨技术有限公司	惠州	博罗	制造	人民币1000万元	100.00
利元亨（香港）有限公司	香港	香港	销售	港币690万元	100.00
利元亨（德国）有限责任公司	德国	德国	销售	欧元30万元	100.00
惠州市玛克医疗科技有限公司	惠州	惠州	制造	人民币1000万元	100.00

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020年1-3月期间

金融资产

	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
		准则要求	指定	
货币资金	602,673,466.09	-	-	602,673,466.09
应收票据	35,525,113.13	-	-	35,525,113.13
应收款项融资	-	266,849,377.45	-	266,849,377.45
应收账款	61,651,154.68	-	-	61,651,154.68
其他应收款	9,757,848.64	-	-	9,757,848.64
其他权益工具投资	-	-	6,696,100.00	6,696,100.00
	<u>709,607,582.54</u>	<u>266,849,377.45</u>	<u>6,696,100.00</u>	<u>983,153,059.99</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	249,713,187.08
应付票据	279,422,718.36
应付账款	223,426,880.93
其他应付款	5,377,162.97
长期借款	13,000,000.00
	<u>770,939,949.34</u>

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类（续）

2019年

金融资产

	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
		准则要求	指定	
货币资金	236,355,266.62	-	-	236,355,266.62
应收票据	80,007,133.71	-	-	80,007,133.71
应收款项融资	-	186,819,742.90	-	186,819,742.90
应收账款	170,196,235.55	-	-	170,196,235.55
其他应收款	9,983,581.31	-	-	9,983,581.31
其他权益工具投资	-	-	6,696,100.00	6,696,100.00
	<u>496,542,217.19</u>	<u>186,819,742.90</u>	<u>6,696,100.00</u>	<u>690,058,060.09</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	188,336,349.00
应付票据	274,770,503.89
应付账款	166,573,918.22
其他应付款	4,444,129.80
长期借款	6,000,000.00
	<u>640,124,900.91</u>

2018年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金	333,501,034.67	-
应收票据	248,128,345.76	-
应收账款	104,633,893.50	-
其他应收款	2,871,281.63	-
可供出售金融资产	-	3,780,000.00
	<u>689,134,555.56</u>	<u>3,780,000.00</u>

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类（续）

2018年（续）

金融负债

	其他金融负债
短期借款	91,348,328.59
应付票据	149,846,096.35
应付账款	116,832,526.94
其他应付款	2,738,089.66
一年内到期的非流动负债	2,132,500.00
长期借款	6,397,500.00
	<u>369,295,041.54</u>

2017年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金	83,509,091.98	-
应收票据	232,681,276.49	-
应收账款	55,978,358.34	-
其他应收款	2,971,878.68	-
可供出售金融资产	-	3,780,000.00
	<u>375,140,605.49</u>	<u>3,780,000.00</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	37,600,000.00
应付票据	133,243,764.81
应付账款	130,238,537.89
其他应付款	523,837.77
	<u>301,606,140.47</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收款项融资和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收款项融资、权益工具投资、其他应收款和可供出售金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本集团具有特定信用风险集中，于2020年3月31日，2019年12月31日，2018年12月31日及2017年12月31日，本集团的应收账款及合同资产的37.71%和72.58%，70.51%和88.60%，69.88%和92.91%，73.56%和94.74%，分别源于应收账款及合同资产余额最大和前五大客户。本集团对应收账款及合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

于 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，尚未逾期和发生减值的其他应收款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险

流动性风险,是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日,也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

金融负债

	2020年3月31日				合计
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	
短期借款	25,633,019.81	28,151,852.12	199,801,937.08	-	253,586,809.01
应付票据	53,843,899.03	93,856,404.48	131,722,414.85	-	279,422,718.36
应付账款	62,927,634.33	118,641,977.93	41,857,268.67	-	223,426,880.93
其他应付款	2,164,804.22	1,256,900.40	1,670,105.92	-	5,091,810.54
长期借款	52,833.33	1,231,183.57	475,500.00	15,702,065.75	17,461,582.65
	<u>144,622,190.72</u>	<u>243,138,318.50</u>	<u>375,527,226.52</u>	<u>15,702,065.75</u>	<u>778,989,801.49</u>
	2019年12月31日				
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
短期借款	15,633,019.81	23,488,201.12	153,088,750.00	-	192,209,970.93
应付票据	34,802,158.27	80,633,937.45	159,334,408.17	-	274,770,503.89
应付账款	32,791,205.89	60,303,767.23	73,478,945.10	-	166,573,918.22
其他应付款	2,603,710.40	193,217.93	1,428,028.20	-	4,224,956.53
长期借款	24,500.00	49,000.00	220,500.00	7,184,860.27	7,478,860.27
	<u>85,854,594.37</u>	<u>164,668,123.73</u>	<u>387,550,631.47</u>	<u>7,184,860.27</u>	<u>645,258,209.84</u>
	2018年12月31日				
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
短期借款	40,379,165.40	30,409,107.90	21,880,832.06	-	92,669,105.36
应付票据	37,470,184.94	49,063,502.46	63,312,408.95	-	149,846,096.35
应付账款	43,696,873.75	53,029,861.50	20,105,791.69	-	116,832,526.94
其他应付款	1,913,905.75	63,878.34	596,750.00	-	2,574,534.09
一年内到期的非流动负债	-	-	2,666,082.17	-	2,666,082.17
长期借款	48,958.65	97,917.29	440,627.81	7,998,246.52	11,251,832.44
	<u>123,509,088.49</u>	<u>132,664,267.49</u>	<u>109,002,492.68</u>	<u>7,998,246.52</u>	<u>375,840,177.35</u>
	2017年12月31日				
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
短期借款	178,625.00	37,776,000.00	-	-	37,954,625.00
应付票据	40,523,254.72	34,284,452.84	58,436,057.25	-	133,243,764.81
应付账款	49,080,466.61	55,017,893.20	26,140,178.08	-	130,238,537.89
其他应付款	343,938.27	-	179,899.50	-	523,837.77
	<u>90,126,284.60</u>	<u>127,078,346.04</u>	<u>84,756,134.83</u>	<u>-</u>	<u>301,960,765.47</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

利率风险

本集团的利率风险政策要求维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2020年1-3月期间

	基点	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币	1%	(2,627,132)	-	(2,627,132)
人民币	(1%)	2,627,132	-	2,627,132

2019年

	基点	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币	1%	(1,943,363)	-	(1,943,363)
人民币	(1%)	1,943,363	-	1,943,363

2018年

	基点	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币	1%	(998,783)	-	(998,783)
人民币	(1%)	998,783	-	998,783

2017年

	基点	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币	1%	(376,000)	-	(376,000)

广东利元亨智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

人民币	(1%)	376,000	-	376,000
-----	------	---------	---	---------

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。截至2020年3月31日止3个月期间、2019年度、2018年度及2017年度，本集团采购额分别是0.00%、0.20%、0.84%及0.67%是以发生采购的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，除此之外，所有成本均以经营单位的记账本位币计价。

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2020年3月31日止3个月期间、2019年度、2018年度及2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
总负债	1,176,858,348.04	942,593,022.63	842,165,657.24	648,797,034.35
总资产	2,107,467,833.21	1,585,627,382.99	1,405,133,030.63	825,048,717.61
资产负债率	56%	59%	60%	79%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2020年3月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	266,849,377.45	-	266,849,377.45
其他权益工具投资	-	6,696,100.00	-	6,696,100.00
	-	273,545,477.45	-	273,545,477.45

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产（续）

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	186,819,742.90	-	186,819,742.90
其他权益工具投资	-	6,696,100.00	-	6,696,100.00
	-	193,515,842.90	-	193,515,842.90

2. 以公允价值披露的负债

2020年3月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
长期借款	-	13,067,445.62	-	13,067,445.62

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
长期借款	-	6,083,682.04	-	6,083,682.04

2018年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
长期借款	-	6,942,629.12	-	6,942,629.12

九、公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	账面价值			公允价值		
	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
金融负债						
长期借款	<u>13,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,397,500.00</u>	<u>13,067,445.62</u>	<u>6,083,682.04</u>	<u>6,942,629.12</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款及一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

对于非上市的权益工具投资的公允价值，于2019年12月31日及2020年3月31日，该权益工具的公允价值人民币6,696,100.00元采用惠州高视科技有限公司2019年12月10日引入外部股东增资时的公司整体估值确定。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	对本公司持股 比例 (%)	对本公司表决权 比例 (%)
惠州市利元亨投资有限公司	惠州	投资	2,000.00	60.76	60.76

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3.5748%的表决权股份。周俊雄、卢家红系本公司的共同实际控制人。

2. 子公司

子公司详见财务报表附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 其他关联方

企业名称	关联方关系
周俊杰	公司董事、副总经理
周俊豪	公司董事、副总经理周俊杰的兄弟
曾霞	周俊豪配偶
熊敏	周俊杰配偶
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
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

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
惠州市惠城区利元亨便利店	-	-	-	25,455.60
深圳市盛通达科技有限公司	-	-	-	10,972,062.88
	-	-	-	10,997,518.48

2017 年度，本集团以市场价向关联方购买商品和接受劳务。

广东利元亨智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方担保

接受关联方担保

2020年1-3月期间

	担保金额	担保起始日	担保到期日	关联方担保情况	截至2020年3月31日 担保是否履行完毕
中国建设银行股份有限公司惠州市分行	30,000,000.00	2020/3/24	2021/3/23	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
中国建设银行股份有限公司惠州市分行	10,000,000.00	2019/3/22	2020/3/21	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	是
中国建设银行股份有限公司惠州市分行	25,000,000.00	2019/4/18	2020/4/17	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
中国建设银行股份有限公司惠州市分行	12,000,000.00	2019/5/22	2020/5/21	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
中国建设银行股份有限公司惠州市分行	15,000,000.00	2019/6/20	2020/6/19	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
中国建设银行股份有限公司惠州市分行	15,000,000.00	2019/8/22	2020/8/21	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
中国建设银行股份有限公司惠州市分行	20,000,000.00	2019/12/24	2020/12/23	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行	15,000,000.00	2019/1/17	2020/1/17	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	是
中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行	1,000,000.00	2019/4/11	2025/4/11	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行	5,000,000.00	2019/5/1	2025/4/11	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
招商银行股份有限公司惠州分行	12,336,349.00	2019/3/22	2020/3/21	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	是
招商银行股份有限公司惠州分行	25,000,000.00	2019/7/13	2020/7/12	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
招商银行股份有限公司惠州分行	19,000,000.00	2019/9/20	2020/7/20	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
招商银行股份有限公司惠州分行	20,000,000.00	2019/11/19	2020/7/19	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否

广东利元亨智能装备股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2019 年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	关联方担保情况	截至 2019 年 12 月 31 日担保是否履行完毕
中国建设银行股份有限公司惠州市分行	10,000,000.00	2019/3/22	2020/3/21	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
中国建设银行股份有限公司惠州市分行	25,000,000.00	2019/4/18	2020/4/17	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
中国建设银行股份有限公司惠州市分行	12,000,000.00	2019/5/22	2020/5/21	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
中国建设银行股份有限公司惠州市分行	15,000,000.00	2019/6/20	2020/6/19	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
中国建设银行股份有限公司惠州市分行	15,000,000.00	2019/8/22	2020/8/21	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
中国建设银行股份有限公司惠州市分行	20,000,000.00	2019/12/24	2020/12/23	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行	15,000,000.00	2019/1/17	2020/1/17	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行	1,000,000.00	2019/4/11	2025/4/11	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行	5,000,000.00	2019/5/1	2025/4/11	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
招商银行股份有限公司惠州分行	12,336,349.00	2019/3/22	2020/3/21	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
招商银行股份有限公司惠州分行	25,000,000.00	2019/7/13	2020/7/12	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
招商银行股份有限公司惠州分行	19,000,000.00	2019/9/20	2020/7/20	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
招商银行股份有限公司惠州分行	20,000,000.00	2019/11/19	2020/7/19	惠州市利元亨投资有限公司、周俊雄、卢家红	否
中国民生银行股份有限公司惠州分行	19,937,457.35	2018/1/29	2019/1/28	周俊雄、卢家红、周俊杰、熊敏	是
中国民生银行股份有限公司惠州分行	8,530,000.00	2018/8/22	2023/8/21	周俊雄、卢家红、周俊杰、熊敏	是
招商银行股份有限公司惠州分行	20,000,000.00	2018/1/25	2019/1/24	周俊雄、周俊杰、卢家红、熊敏	是

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2019 年（续）

	担保金额	担保起始日	担保到期日	关联方担保情况	截至 2019 年 12 月 31 日担保是否履行完毕
招商银行股份有限公司惠州分行	20,000,000.00	2018/2/13	2019/2/11	周俊雄、周俊杰、卢家红、熊敏	是
招商银行股份有限公司惠州分行	10,000,000.00	2018/3/13	2019/3/12	周俊雄、周俊杰、卢家红、熊敏	是
上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行	1,500,000.00	2018/11/16	2019/9/14	周俊雄、卢家红、周俊杰	是
华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行	2,841,662.93	2018/6/25	2019/6/25	周俊雄、卢家红、周俊杰、熊敏	是
华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行	6,338,938.84	2018/7/18	2019/7/18	周俊雄、卢家红、周俊杰、熊敏	是
华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行	10,730,269.47	2018/8/28	2019/8/28	周俊雄、卢家红、周俊杰、熊敏	是

2018 年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	关联方担保情况	截至 2018 年 12 月 31 日担保是否履行完毕
中国民生银行股份有限公司惠州分行	19,937,457.35	2018/1/29	2019/1/28	周俊雄、卢家红、周俊杰、熊敏	否
中国民生银行股份有限公司惠州分行	8,530,000.00	2018/8/22	2023/8/21	周俊雄、卢家红、周俊杰、熊敏	否
招商银行股份有限公司惠州分行	20,000,000.00	2018/1/25	2019/1/24	周俊雄、周俊杰、卢家红、熊敏	否
招商银行股份有限公司惠州分行	20,000,000.00	2018/2/13	2019/2/11	周俊雄、周俊杰、卢家红、熊敏	否
招商银行股份有限公司惠州分行	10,000,000.00	2018/3/13	2019/3/12	周俊雄、周俊杰、卢家红、熊敏	否
上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行	1,500,000.00	2018/11/16	2019/9/14	周俊雄、卢家红、周俊杰	否
华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行	2,841,662.93	2018/6/25	2019/6/25	周俊雄、卢家红、周俊杰、熊敏	否
华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行	6,338,938.84	2018/7/18	2019/7/18	周俊雄、卢家红、周俊杰、熊敏	否
华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行	10,730,269.47	2018/8/28	2019/8/28	周俊雄、卢家红、周俊杰、熊敏	否
招商银行股份有限公司惠州分行	20,000,000.00	2017/6/15	2018/2/11	周俊雄、周俊豪、周俊杰、卢家红、曾霞、熊敏	是
华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行	20,000,000.00	2017/4/1	2018/4/1	周俊雄、周俊杰、卢家红、熊敏	是

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方担保(续)

接受关联方担保(续)

2017 年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	关联方担保情况	截至 2017 年 12 月 31 日担保是否履行完毕
招商银行股份有限公司惠州分行	20,000,000.00	2017/6/15	2018/2/11	周俊雄、周俊豪、周俊杰、卢家红、曾霞、熊敏	否
华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行	20,000,000.00	2017/4/1	2018/4/1	周俊雄、周俊杰、卢家红、熊敏	否

上述担保方无偿为本集团的银行借款提供担保。

为关联方提供担保

2020 年 2 月本公司为子公司惠州市玛克医疗科技有限公司从中国建设银行股份有限公司惠州市分行借入人民币 10,000,000 元流动资金贷款提供保证担保。截至 2020 年 3 月 31 日, 本公司的担保责任未解除。

实际控制人周俊雄和卢家红于 2015 年 7 月及 2015 年 10 月向平安银行借入汽车贷款人民币 2,165,000 元购买汽车, 本公司为周俊雄和卢家红向平安银行申请的贷款提供保证担保。车辆权属为本公司所有, 已办理机动车登记证书。每期车贷由本公司将资金转入周俊雄个人账户, 再由周俊雄个人账户进行还贷。截至 2017 年 9 月, 实际控制人已偿还前述借款, 本公司的担保责任已经解除。

(3) 其他关联方交易

关键管理人员薪酬

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
关键管理人员薪酬	1,367,572.40	5,527,318.03	5,088,001.41	19,470,137.93
其中: 股权激励费用	-	-	-	14,809,326.00

本集团于截至2020年3月31日止3个月期间、2019年度、2018年度及2017年度已发生的本集团关键管理人员薪酬(包括采用货币和股份支付形式)总额为人民币1,367,572.40元、人民币5,527,318.03元、人民币5,088,001.41元及人民币19,470,137.93元。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关联方资金拆借

资金拆入

2017年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
卢家红	(1)	14,890,531.45	2017/12/15	2017/12/31

注释：

(1) 2017年度，本集团从卢家红拆入资金人民币14,890,531.45元，无利息。

资金拆出

2018年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
惠州市利元亨投资有限公司	(1)	1,000,000.00	2018/6/10	2018/8/18

注释：

(1) 2018年度，惠州市利元亨投资有限公司从本集团拆出资金人民币1,000,000.00元，无利息。

2017年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
惠州市利元亨投资有限公司	(1)	250,000.00	2017/8/10	2017/10/23

注释：

(1) 2017年度，惠州市利元亨投资有限公司从本集团拆出资金人民币250,000.00元，无利息。

十一、 股份支付

1. 概况

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
授予的各项权益工具总额	-	-	-	26,687,419.50
行权的各项权益工具总额	-	-	-	26,687,419.50

上述授予是对本集团员工过往业绩或服务的奖励，因此属于授予后立即行权的股份。其中，以权益结算的股份支付如下：

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-	-	-	26,687,419.50
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	-	-	26,687,419.50

2. 股份支付计划

根据本公司 2017 年 12 月 19 日的股东会决议和修改后的章程规定，本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，其中人民币 252,650.00 元作为新增注册资本，人民币 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，因此本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人民币 26,687,419.50 元确认为资本公积，并于 2017 年确认上述股份支付费用人民币 26,687,419.50 元。

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
已签约但未拨备资本承诺	46,387,002.02	56,545,628.70	10,316,450.96	-

于2017年12月31日，本集团无投资承诺事项。2018年12月31日、2019年12月31日2020年3月31日已签约但未拨备资本承诺是本集团在建工业园项目签订的未履行完毕的建筑工程合同、装修合同。

十二、 承诺及或有事项（续）

2. 或有事项

2020年1月13日，本公司向惠州仲裁委员会请求裁决，就与深圳市艾兰特科技有限公司（以下简称“艾兰特”）采购合同纠纷事宜申请艾兰特赔偿其人民币2,109,346.00元，其中包括返还已支付的货款人民币1,176,000.00元及利息人民币106,226.00元、逾期调试违约金人民币435,120.00元以及合同违约金人民币392,000.00元。截至本报告日，惠州仲裁委员会尚未对上述仲裁作出裁决。

2020年3月25日，艾兰特向惠州仲裁委员会请求裁决，就与本公司上述采购合同纠纷事宜申请本公司赔偿其人民币2,028,015.15元，其中包括设备使用费人民币1,914,600.00元以及逾期付款违约金人民币31,475.15元和其他费用人民币81,940.00元。截至本报告日，惠州仲裁委员会尚未对上述仲裁作出裁决。

本公司管理层认为上述采购合同纠纷仲裁结果的不确定性较大且无法合理可靠的估计。于2020年3月31日，本公司未对上述仲裁计提预计负债。

十三、 资产负债表日后事项

2020年5月11日，广东娜菲实业股份有限公司向惠州仲裁委员会请求裁决，就与本公司设备买卖合同纠纷事宜申请本公司赔偿其人民币5,180,000.00元并承担仲裁费用。2020年5月25日，惠州仲裁委员会向惠州市惠城区人民法院提交财产保全函，经惠州市惠城区人民法院审查后，做出民事裁定书，冻结本公司名下的银行存款，财产冻结金额以人民币2,000,000元为限（冻结期限为一年）。

截至本报告日，惠州仲裁委员会尚未对上述仲裁作出裁决。

基于截至本报告日的情况，本公司管理层认为上述买卖合同纠纷目前仍处于早期阶段，仲裁结果的不确定性较大且无法合理可靠的估计。

十四、其他重要事项

1. 会计差错更正

会计差错更正的内容及原因：

（1）收入及费用跨期调整

2016 年度、2017 年度及 2018 年度，本集团对部分设备类和配件类销售未按照在满足收入确认条件的时点确认收入，导致收入跨期问题。管理层对前期财务报表进行了追溯调整、并对 2017 年度和 2018 年度的财务报表进行了调整。

2017 年度及 2018 年度，本集团对部分员工出差补助费和员工食堂餐费的核算中出现了跨期的问题。管理层对 2017 年度和 2018 年度的财务报表进行了调整。

（2）应收账款和预收款项抵销

2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团将同一客户同机型的不同销售合同/订单的应收账款和预收款项抵销并以净额列示。实际上，本集团与客户的结算模式为每一合同/订单独立结算。管理层对 2017 年度及 2018 年度的财务报表进行了调整，将同一客户不同销售合同/订单的应收账款和预收款项按总额分别列示，并按照本集团应收款项的坏账准备会计政策补充计提坏账准备。

（3）资产减值准备调整

2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团在估计发出商品可变现净值时，未合理估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，低估了发出商品存货跌价准备；同时，对于原材料中库龄较长的物料未合理计提存货跌价准备。管理层对 2017 年度及 2018 年度的财务报表进行了调整，根据各资产负债表日的最佳估计重新计算发出商品以及原材料的可变净现值，补计提存货跌价准备。

2017 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团未按照集团会计政策对应收商业承兑汇票进行减值测试，未计提减值准备。为此，管理层对前期财务报表进行了追溯调整，并对 2017 年度的财务报表进行了调整，根据减值测试的结果对应收商业承兑汇票补计提减值准备。

（4）无形资产计量

2016 年度，本集团将其委托第三方开发但未能达到预定用途的 SAP 系统开发支出进行了资本化，列入无形资产并进行了摊销。根据《企业会计准则》，该项支出不符合无形资产确认条件。管理层对前期财务报表进行了追溯调整，并对 2017 年度及 2018 年度的财务报表进行了调整，将前期未能达到预定用途的 SAP 系统开发支出列入当期费用，并冲回相应的无形资产摊销。

2017 年度，本集团将土地出让履约保证金（2019 年度已收回）列入无形资产，并进行了摊销。管理层对 2017 年度及 2018 年度的财务报表进行了调整，将该土地出让履约保证金由无形资产重分类至其他应收款，冲回相应的无形资产摊销，并按照本集团其他应收款坏账准备会计政策补充计提坏账准备。

（5）研发费用计量

2017 年度及 2018 年度，本集团将未直接参与研发活动的辅助部门费用、领用后未实际使用的研发领料以及售后阶段研发部门发生的费用计入研发费用。管理层对 2017 年度及 2018 年度的财务报表进行了调整，将对不属于研发费用的成本费用由研发费用调整至营业成本、销售费用、管理费用及存货中。

十四、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

会计差错更正的内容及原因：（续）

（6）应收票据终止确认

2018 年 12 月 31 日，本集团将部分不符合终止确认条件的已背书转让且未到期的应收银行承兑汇票终止确认。管理层对 2018 年度财务报表进行了调整，对该部分应收银行承兑汇票对应的应收票据和应付账款予以还原。

（7）重分类调整

2017 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团将用于在建工程项目的工程物资记入存货。管理层对前期财务报表进行了追溯调整，并对 2017 年度的财务报表进行了调整。

2018 年度，本集团将产品设备出机打包材料费用列报至管理费用，根据费用性质，应该列入销售费用。管理层对 2018 年度的财务报表进行了调整，将该材料费由管理费用重分类至销售费用。

2017 年 1 月-8 月期间，本集团将其发生的职工食堂餐费全额列入管理费用，未按职能部门合理分配。管理层对 2017 年度的财务报表进行了调整，将该期间发生的职工食堂餐费按照职能部门由管理费用重分类至营业成本、销售费用及研发费用。

2017 年度及 2018 年度，本集团将与日常活动相关的政府补助列入营业外收入。管理层对 2017 年度及 2018 年度的报表进行了调整，将该类政府补助重分类至其他收益。

（8）所得税费用及盈余公积调整

本集团根据上述会计差错更正，按照企业所得税法和《企业会计准则》有关规定，重新计算应交/预缴企业所得税、可抵扣暂时性差异及递延所得税资产，并考虑了企业所得税费用的追溯调整引起年末预缴企业所得税的重分类调整；同时，每年末按照当年净利润的调整金额相应调整 10%的法定盈余公积金。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的影响如下：

本集团

2017 年 1 月 1 日

	会计差错	会计差错更正								会计差错	
	更正前	收入及费用跨期	应收账款和预收款	资产减值准备调	无形资产	研发费用	应收票据终	重分类调整	所得税费用及盈	更正后	
	年初余额	调整	项抵销	整	计量	止确认			余公积调整	年初余额	
应收票据	108,543,917.21	-	-	(217,000.00)	-	-	-	-	-	(217,000.00)	108,326,917.21
应收账款	25,562,177.23	624,805.09	-	-	-	-	-	-	-	624,805.09	26,186,982.32
存货	123,487,714.44	(85,062.45)	-	-	-	-	-	(5,690,154.75)	-	(5,775,217.20)	117,712,497.24
其他流动资产	9,723,584.36	-	-	-	-	-	-	-	78,870.45	78,870.45	9,802,454.81
在建工程	425,262.87	-	-	-	-	-	-	5,690,154.75	-	5,690,154.75	6,115,417.62
无形资产	17,197,273.57	-	-	-	(955,972.14)	-	-	-	-	(955,972.14)	16,241,301.43
递延所得税资产	1,124,633.71	-	-	-	-	-	-	-	32,550.00	32,550.00	1,157,183.71
应交税费	292,914.60	109,573.59	-	-	-	-	-	-	-	109,573.59	402,488.19
盈余公积	812,667.81	-	-	-	-	-	-	-	(63,138.26)	(63,138.26)	749,529.55
未分配利润	7,296,462.46	430,169.05	-	(217,000.00)	(955,972.14)	-	-	-	174,558.71	(568,244.38)	6,728,218.08

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的影响如下：（续）

本集团（续）

2017 年 12 月 31 日/2017 年度

	会计差错 更正前	会计差错更正								会计差错 更正后	
		年末余额/ 本年发生额	收入及费用跨期 调整	应收账款和预收 款项抵销	资产减值准备调 整	无形资产 计量	研发费用 计量	应收票据终 止确认	重分类调整		所得税费用及盈余 公积调整
应收票据	232,846,276.49	-	-	(165,000.00)	-	-	-	-	-	(165,000.00)	232,681,276.49
应收账款	36,417,003.25	(579,422.80)	20,140,777.89	-	-	-	-	-	-	19,561,355.09	55,978,358.34
其他应收款	2,306,878.68	-	-	-	665,000.00	-	-	-	-	665,000.00	2,971,878.68
存货	348,337,412.92	1,159,685.09	-	(4,521,075.85)	-	-	(5,690,154.75)	-	-	(9,051,545.51)	339,285,867.41
其他流动资产	29,063,872.24	-	-	-	-	-	-	268,826.11	268,826.11	-	29,332,698.35
在建工程	968,692.02	-	-	-	-	-	5,690,154.75	-	-	5,690,154.75	6,658,846.77
无形资产	37,590,178.56	-	-	-	(1,582,116.45)	-	-	-	-	(1,582,116.45)	36,008,062.11
递延所得税资产	1,011,572.90	-	-	-	-	-	-	862,593.13	862,593.13	-	1,874,166.03
预收款项	305,497,256.06	1,445,126.77	21,170,322.89	-	-	-	-	-	-	22,615,449.66	328,112,705.72
应交税费	5,214,556.49	12,224.70	-	-	-	-	-	-	-	12,224.70	5,226,781.19
其他应付款	490,869.27	32,968.50	-	-	-	-	-	-	-	32,968.50	523,837.77
盈余公积	5,110,993.38	-	-	-	-	-	-	(641,137.57)	(641,137.57)	-	4,469,855.81
未分配利润	14,417,499.62	(910,057.68)	(1,029,545.00)	(4,686,075.85)	(917,116.45)	-	-	1,772,556.81	(5,770,238.17)	-	8,647,261.45
营业收入	402,597,036.09	(2,552,005.77)	-	-	-	-	-	-	-	(2,552,005.77)	400,045,030.32
营业成本	234,500,132.24	(1,244,747.54)	-	-	-	-	806,602.82	-	-	(438,144.72)	234,061,987.52
销售费用	17,948,969.95	(232,134.00)	-	-	-	-	-	-	-	(232,134.00)	17,716,835.95
管理费用	65,378,773.02	173,400.00	-	-	(73,855.69)	2,733,291.38	(1,576,790.80)	-	-	1,256,044.89	66,634,817.91
研发费用	52,943,823.68	91,702.50	-	-	-	(2,733,291.38)	770,187.98	-	-	(1,871,400.90)	51,072,422.78
其他收益	25,307,494.10	-	-	-	-	-	612,751.02	-	-	612,751.02	25,920,245.12
资产减值损失	(2,036,678.05)	-	(1,029,545.00)	(4,469,075.85)	(35,000.00)	-	-	-	-	(5,533,620.85)	(7,570,298.90)
营业外收入	723,632.32	-	-	-	-	-	(612,751.02)	-	-	(612,751.02)	110,881.30
所得税费用	2,828,301.60	-	-	-	-	-	-	(1,019,998.79)	(1,019,998.79)	-	1,808,302.81
净利润	41,581,539.54	(1,340,226.73)	(1,029,545.00)	(4,469,075.85)	38,855.69	-	-	1,019,998.79	(5,779,993.10)	-	35,801,546.44

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的影响如下：（续）

本集团（续）

2018 年 12 月 31 日/2018 年度

	会计差错更正前		会计差错更正							会计差错更正后	
	年末余额/ 本年发生额	收入及费用跨期调整	应收账款和预收款项抵销	资产减值准备调整	无形资产 计量	研发费用 计量	应收票据终止确认	重分类调整	所得税费用及盈余 公积调整	差错更正合计	年末余额/ 本年发生额
应收票据	233,344,267.36	-	-	-	-	-	14,784,078.40	-	-	14,784,078.40	248,128,345.76
应收账款	72,358,087.80	(642,656.15)	32,918,461.85	-	-	-	-	-	-	32,275,805.70	104,633,893.50
其他应收款	2,314,910.28	-	-	-	556,371.35	-	-	-	-	556,371.35	2,871,281.63
存货	480,947,434.31	7,702,789.15	-	(2,556,416.83)	-	399,848.06	-	-	-	5,546,220.38	486,493,654.69
其他流动资产	20,085,646.66	-	-	-	-	-	-	813,768.30	-	813,768.30	20,899,414.96
无形资产	43,937,646.71	-	-	-	(1,466,340.00)	-	-	-	-	(1,466,340.00)	42,471,306.71
递延所得税资产	3,727,446.20	-	-	-	-	-	-	658,327.95	-	658,327.95	4,385,774.15
应付账款	102,048,448.54	-	-	-	-	-	14,784,078.40	-	-	14,784,078.40	116,832,526.94
预收款项	405,039,579.00	11,038,055.46	34,607,269.30	-	-	-	-	-	-	45,645,324.76	450,684,903.76
应交税费	4,950,838.76	126,576.80	-	-	-	-	-	-	-	126,576.80	5,077,415.56
其他应付款	1,422,549.18	1,315,540.48	-	-	-	-	-	-	-	1,315,540.48	2,738,089.66
盈余公积	13,302,922.82	-	-	-	-	-	-	(870,328.83)	-	(870,328.83)	12,432,593.99
未分配利润	65,470,335.13	(5,420,039.74)	(1,688,807.45)	(2,556,416.83)	(909,968.65)	399,848.06	-	2,342,425.08	(7,832,959.53)	57,637,375.60	

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的影响如下：（续）

本集团（续）

2018 年 12 月 31 日/2018 年度（续）

	会计差错更正前		会计差错更正							会计差错更正后	
	年末余额/ 本年发生额	收入及费用跨期调整	应收账款和预收款项抵销	资产减值准备调整	无形资产 计量	研发费用 计量	应收票据终止确认	重分类调整	所得税费用及盈余 公积调整	差错更正合计	年末余额/ 本年发生额
营业收入	681,373,334.64	(9,770,514.14)	-	-	-	-	-	-	-	(9,770,514.14)	671,602,820.50
营业成本	397,476,531.87	(6,543,104.06)	-	(3,984,963.15)	-	115,015.90	-	-	-	(10,413,051.31)	387,063,480.56
销售费用	32,510,753.45	815,359.00	-	-	-	2,403,343.85	-	1,433,302.66	-	4,652,005.51	37,162,758.96
管理费用	57,882,163.69	125,761.80	-	-	(115,776.45)	2,744,535.15	-	(1,433,302.66)	-	1,321,217.84	59,203,381.53
研发费用	78,387,247.39	341,451.18	-	-	-	(5,662,742.96)	-	-	-	(5,321,291.78)	73,065,955.61
其他收益	48,209,080.54	-	-	-	-	-	-	113,560.64	-	113,560.64	48,322,641.18
资产减值损失	(10,265,128.52)	-	(659,262.45)	(1,855,304.13)	(108,628.65)	-	-	-	-	(2,623,195.23)	(12,888,323.75)
营业外收入	1,394,169.75	-	-	-	-	-	-	(113,560.64)	-	(113,560.64)	1,280,609.11
所得税费用	16,417,604.30	-	-	-	-	-	-	-	(340,677.01)	(340,677.01)	16,076,927.29
净利润	129,007,602.75	(4,509,982.06)	(659,262.45)	2,129,659.02	7,147.80	399,848.06	-	-	340,677.01	(2,291,912.62)	126,715,690.13

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的影响如下：（续）

本公司

2017 年 1 月 1 日

	会计差错更正前	会计差错更正								会计差错更正后	
	年初余额	收入及费用跨期调整	应收账款和预收款项抵销	资产减值准备调整	无形资产计量	研发费用计量	应收票据终止确认	重分类调整	所得税费用及盈余公积调整	差错更正合计	年初余额
应收票据	108,543,917.21	-	-	(217,000.00)	-	-	-	-	-	(217,000.00)	108,326,917.21
应收账款	25,562,177.23	624,805.09	-	-	-	-	-	-	-	624,805.09	26,186,982.32
存货	123,487,714.44	(85,062.45)	-	-	-	-	-	(5,690,154.75)	-	(5,775,217.20)	117,712,497.24
其他流动资产	9,723,327.22	-	-	-	-	-	-	-	78,870.45	78,870.45	9,802,197.67
在建工程	425,262.87	-	-	-	-	-	-	5,690,154.75	-	5,690,154.75	6,115,417.62
无形资产	17,197,273.57	-	-	-	(955,972.14)	-	-	-	-	(955,972.14)	16,241,301.43
递延所得税资产	1,118,804.43	-	-	-	-	-	-	-	32,550.00	32,550.00	1,151,354.43
应交税费	292,914.60	109,573.59	-	-	-	-	-	-	-	109,573.59	402,488.19
盈余公积	812,667.81	-	-	-	-	-	-	-	(63,138.26)	(63,138.26)	749,529.55
未分配利润	7,314,010.30	430,169.05	-	(217,000.00)	(955,972.14)	-	-	-	174,558.71	(568,244.38)	6,745,765.92

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的影响如下：（续）

本公司（续）

2017 年 12 月 31 日/2017 年度

	会计差错 更正前 年末余额/ 本年发生额	会计差错更正								会计差错 更正后 年末余额/ 本年发生额	
		收入及费用跨期 调整	应收账款和预收 款项抵销	资产减值准备调 整	无形资产 计量	研发费用 计量	应收票据终 止确认	重分类调整	所得税费用及盈余 公积调整		差错更正合计
应收票据	232,846,276.49	-	-	(165,000.00)	-	-	-	-	-	(165,000.00)	232,681,276.49
应收账款	36,417,003.25	(579,422.80)	20,140,777.89	-	-	-	-	-	-	19,561,355.09	55,978,358.34
其他应收款	2,266,113.96	-	-	-	665,000.00	-	-	-	-	665,000.00	2,931,113.96
存货	348,337,412.92	1,159,685.09	-	(4,521,075.85)	-	-	(5,690,154.75)	-	(9,051,545.51)	339,285,867.41	
其他流动资产	29,063,285.10	-	-	-	-	-	-	268,826.11	268,826.11	29,332,111.21	
在建工程	968,692.02	-	-	-	-	-	5,690,154.75	-	5,690,154.75	6,658,846.77	
无形资产	37,590,178.56	-	-	-	(1,582,116.45)	-	-	-	(1,582,116.45)	36,008,062.11	
递延所得税资产	538,504.89	-	-	-	-	-	-	862,593.13	862,593.13	1,401,098.02	
预收款项	301,804,871.48	1,445,126.77	21,170,322.89	-	-	-	-	-	22,615,449.66	324,420,321.14	
应交税费	5,214,556.49	12,224.70	-	-	-	-	-	-	12,224.70	5,226,781.19	
其他应付款	11,783,669.27	32,968.50	-	-	-	-	-	-	32,968.50	11,816,637.77	
盈余公积	5,110,993.38	-	-	-	-	-	-	(641,137.57)	(641,137.57)	4,469,855.81	
未分配利润	15,836,763.64	(910,057.68)	(1,029,545.00)	(4,686,075.85)	(917,116.45)	-	-	1,772,556.81	(5,770,238.17)	10,066,525.47	
营业收入	402,597,036.09	(2,552,005.77)	-	-	-	-	-	-	(2,552,005.77)	400,045,030.32	
营业成本	234,500,132.24	(1,244,747.54)	-	-	-	-	806,602.82	-	(438,144.72)	234,061,987.52	
销售费用	17,408,634.73	(232,134.00)	-	-	-	-	-	-	(232,134.00)	17,176,500.73	
管理费用	64,182,531.14	173,400.00	-	-	(73,855.69)	2,733,291.38	(1,576,790.80)	-	1,256,044.89	65,438,576.03	
研发费用	52,943,823.68	91,702.50	-	-	-	(2,733,291.38)	770,187.98	-	(1,871,400.90)	51,072,422.78	
其他收益	25,307,494.10	-	-	-	-	-	612,751.02	-	612,751.02	25,920,245.12	
资产减值损失	(2,034,532.54)	-	(1,029,545.00)	(4,469,075.85)	(35,000.00)	-	-	-	(5,533,620.85)	(7,568,153.39)	
营业外收入	723,632.32	-	-	-	-	-	(612,751.02)	-	(612,751.02)	110,881.30	
所得税费用	3,295,540.33	-	-	-	-	-	-	(1,019,998.79)	(1,019,998.79)	2,275,541.54	
净利润	42,983,255.72	(1,340,226.73)	(1,029,545.00)	(4,469,075.85)	38,855.69	-	-	1,019,998.79	(5,779,993.10)	37,203,262.62	

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的影响如下：（续）

本公司（续）

2018 年 12 月 31 日/2018 年度

	会计差错更正前		会计差错更正							会计差错更正后	
	年末余额/ 本年发生额	收入及费用跨期调整	应收账款和预收款项抵销	资产减值准备调整	无形资产 计量	研发费用 计量	应收票据终止确认	重分类调整	所得税费用及盈余 公积调整	差错更正合计	年末余额/ 本年发生额
应收票据	233,344,267.36	-	-	-	-	-	14,784,078.40	-	-	14,784,078.40	248,128,345.76
应收账款	82,082,015.98	(642,656.15)	32,918,461.85	-	-	-	-	-	-	32,275,805.70	114,357,821.68
其他应收款	11,048,563.38	-	-	-	556,371.35	-	-	-	-	556,371.35	11,604,934.73
存货	480,947,434.31	7,702,789.15	-	(2,556,416.83)	-	399,848.06	-	-	-	5,546,220.38	486,493,654.69
其他流动资产	20,084,415.09	-	-	-	-	-	-	-	813,768.30	813,768.30	20,898,183.39
无形资产	43,937,646.71	-	-	-	(1,466,340.00)	-	-	-	-	(1,466,340.00)	42,471,306.71
递延所得税资产	1,923,251.15	-	-	-	-	-	-	-	658,327.95	658,327.95	2,581,579.10
应付账款	102,067,716.46	-	-	-	-	-	14,784,078.40	-	-	14,784,078.40	116,851,794.86
预收款项	405,025,929.54	11,038,055.46	34,607,269.30	-	-	-	-	-	-	45,645,324.76	450,671,254.30
应交税费	4,898,419.04	126,576.80	-	-	-	-	-	-	-	126,576.80	5,024,995.84
其他应付款	10,883,915.18	1,315,540.48	-	-	-	-	-	-	-	1,315,540.48	12,199,455.66
盈余公积	13,302,922.82	-	-	-	-	-	-	-	(870,328.83)	(870,328.83)	12,432,593.99
未分配利润	70,911,224.58	(5,420,039.74)	(1,688,807.45)	(2,556,416.83)	(909,968.65)	399,848.06	-	-	2,342,425.08	(7,832,959.53)	63,078,265.05

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 会计差错更正（续）

上述会计差错更正对财务报表的影响如下：（续）

本公司（续）

2018 年 12 月 31 日/2018 年度（续）

	会计差错更正前		会计差错更正							会计差错更正后	
	年末余额/ 本年发生额	收入及费用跨期调整	应收账款和预收款 项抵销	资产减值准备调整	无形资产 计量	研发费用 计量	应收票据终止确认	重分类调整	所得税费用及盈余 公积调整	差错更正合计	年末余额/ 本年发生额
营业收入	679,754,054.24	(9,770,514.14)	-	-	-	-	-	-	(9,770,514.14)	669,983,540.10	
营业成本	397,476,531.87	(6,543,104.06)	-	(3,984,963.15)	-	115,015.90	-	-	(10,413,051.31)	387,063,480.56	
销售费用	28,176,481.38	815,359.00	-	-	-	2,403,343.85	-	1,433,302.66	4,652,005.51	32,828,486.89	
管理费用	55,234,210.25	125,761.80	-	-	(115,776.45)	2,744,535.15	-	(1,433,302.66)	1,321,217.84	56,555,428.09	
研发费用	78,387,247.39	341,451.18	-	-	-	(5,662,742.96)	-	-	(5,321,291.78)	73,065,955.61	
其他收益	48,209,080.54	-	-	-	-	-	-	110,727.25	110,727.25	48,319,807.79	
资产减值损失	(10,224,910.75)	-	(659,262.45)	(1,855,304.13)	(108,628.65)	-	-	-	(2,623,195.23)	(12,848,105.98)	
营业外收入	1,391,336.36	-	-	-	-	-	-	(110,727.25)	(110,727.25)	1,280,609.11	
所得税费用	17,748,731.34	-	-	-	-	-	-	(340,677.01)	(340,677.01)	17,408,054.33	
净利润	133,029,228.18	(4,509,982.06)	(659,262.45)	2,129,659.02	7,147.80	399,848.06	-	340,677.01	(2,291,912.62)	130,737,315.56	

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告

经营分部

本集团目前主要经营利润来自本公司和境内子公司，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务，根据本集团内部组织机构、管理要求及内部报告制度，目前未划分业务分部，也未按照经营分部模式进行管理和考核。由于本集团收入主要来自中国境内，其资产亦主要位于中国境内，同时各子公司资源由本公司管理层统一管理和调配，本集团业务和产品不存在跨行业情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本集团无需另行披露分部数据。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
销售商品	173,260,795.26	887,906,231.11	666,803,527.54	400,045,030.32
提供劳务	134,287.34	990,671.65	4,799,292.96	-
	<u>173,395,082.60</u>	<u>888,896,902.76</u>	<u>671,602,820.50</u>	<u>400,045,030.32</u>

地理信息

对外交易收入

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
中国大陆	173,371,657.57	865,793,353.83	660,585,142.75	399,417,467.05
其他国家或地区	23,425.03	23,103,548.93	11,017,677.75	627,563.27
	<u>173,395,082.60</u>	<u>888,896,902.76</u>	<u>671,602,820.50</u>	<u>400,045,030.32</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

本集团非流动资产全部位于中国大陆。

十四、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

主要客户信息

2020 年 1-3 月，营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入 10%）人民币 70,589,845.38 元、人民币 34,102,564.10 和人民币 26,587,610.62 元分别来自于对某一单个客户的收入。

2019 年，营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入 10%）人民币 661,689,791.38 元和人民币 143,613,613.33 元分别来自于对某一单个客户的收入。

2018 年，营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入 10%）人民币 452,614,808.22 元和人民币 76,573,209.55 元分别来自于对某一单个客户的收入。

2017 年，营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入 10%）人民币 311,071,647.69 元来自于对某一单个客户的收入。

3. 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据本集团作为承租人与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	8,858,860.93	10,023,502.48	6,430,474.92	7,462,187.60
1年至2年(含2年)	5,707,364.00	5,685,356.05	5,788,145.04	5,876,739.92
2年至3年(含3年)	6,158,880.18	6,000,674.16	3,448,673.25	5,697,661.04
3年以上	11,243,386.46	13,330,601.24	2,187,712.68	5,545,616.43
	<u>31,968,491.57</u>	<u>35,040,133.93</u>	<u>17,855,005.89</u>	<u>24,582,204.99</u>

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	91,849,922.52	195,635,047.29	99,582,705.99	58,578,271.94
1年至2年	3,316,951.48	13,952,631.67	24,210,505.68	300,000.00
2年至3年	295,750.91	1,466,100.40	300,000.00	178,000.00
3年以上	76,000.00	300,000.00	58,000.00	-
	<u>95,538,624.91</u>	<u>211,353,779.36</u>	<u>124,151,211.67</u>	<u>59,056,271.94</u>
减：应收账款坏账准备	<u>4,097,611.90</u>	<u>12,297,369.50</u>	<u>9,793,389.99</u>	<u>3,077,913.60</u>
	<u>91,441,013.01</u>	<u>199,056,409.86</u>	<u>114,357,821.68</u>	<u>55,978,358.34</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年/期初余额	本年/期计提	本年/期转回	本年/期转销	年/期末余额
2020年3月31日	5,110,509.23*	-	(1,012,897.33)	-	4,097,611.90
2019年	<u>9,793,389.99</u>	<u>2,503,979.51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,297,369.50</u>
2018年	<u>3,077,913.60</u>	<u>6,715,476.39</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,793,389.99</u>
2017年	<u>1,498,223.01</u>	<u>1,909,046.06</u>	<u>(174,355.47)</u>	<u>(155,000.00)</u>	<u>3,077,913.60</u>

*由于2020年1月1日执行新收入准则，本公司将2020年1-3月期间期初应收账款坏账准备人民币7,186,860.27元重分类至合同资产减值准备。

	2020年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	95,176,624.91	99.62	3,735,611.90	3.92
其中：账龄组合	64,673,625.41	67.69	3,735,611.90	5.78
合并范围内关联方组合	30,502,999.50	31.93	-	-
单项计提坏账准备	<u>362,000.00</u>	<u>0.38</u>	<u>362,000.00</u>	<u>100.00</u>
	<u>95,538,624.91</u>	<u>100.00</u>	<u>4,097,611.90</u>	<u>4.29</u>
	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	210,991,779.36	99.83	11,935,369.50	5.66
其中：账龄组合	181,212,591.46	85.74	11,935,369.50	6.59
合并范围内关联方组合	29,779,187.90	14.09	-	-
单项计提坏账准备	<u>362,000.00</u>	<u>0.17</u>	<u>362,000.00</u>	<u>100.00</u>
	<u>211,353,779.36</u>	<u>100.00</u>	<u>12,297,369.50</u>	<u>5.82</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	123,789,211.67	99.71	9,431,389.99	7.62
其中：账龄组合	113,280,282.74	91.25	9,431,389.99	8.33
合并范围内关联方组合	10,508,928.93	8.46	-	-
单项计提坏账准备	362,000.00	0.29	362,000.00	100.00
	<u>124,151,211.67</u>	<u>100.00</u>	<u>9,793,389.99</u>	<u>7.89</u>
	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,056,271.94	100.00	3,077,913.60	5.21

于 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例	计提理由
美利龙餐厨具（东莞）有限公司	<u>362,000.00</u>	<u>362,000.00</u>	<u>100.00</u>	预计尾款收回的可能性很低

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年3月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	61,346,923.02	5.00	3,067,346.15
1年至2年	3,316,951.48	20.00	663,390.30
2年至3年	9,750.91	50.00	4,875.45
	<u>64,673,625.41</u>	<u>5.78</u>	<u>3,735,611.90</u>
	2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	165,855,859.39	5.00	8,292,792.97
1年至2年	13,952,631.67	20.00	2,790,526.33
2年至3年	1,104,100.40	50.00	552,050.20
3年以上	300,000.00	100.00	300,000.00
	<u>181,212,591.46</u>	<u>6.59</u>	<u>11,935,369.50</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	89,073,777.06	5.00	4,453,688.85
1年至2年	23,848,505.68	20.00	4,769,701.14
2年至3年	300,000.00	50.00	150,000.00
3年以上	58,000.00	100.00	58,000.00
	<u>113,280,282.74</u>	<u>8.33</u>	<u>9,431,389.99</u>
	2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	58,578,271.94	5.00	2,928,913.60
1年至2年	300,000.00	20.00	60,000.00
2年至3年	178,000.00	50.00	89,000.00
	<u>59,056,271.94</u>	<u>5.21</u>	<u>3,077,913.60</u>

于2019年、2018年及2017年计提应收账款坏账准备人民币2,503,979.51元、人民币6,715,476.39元、人民币1,909,046.06元，2020年1-3月期间转回坏账准备人民币1,012,897.33元、2017年转回坏账准备人民币174,355.47元、转销坏账准备人民币155,000.00元。

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	9,955,033.18	10,053,285.95	11,604,934.73	2,931,113.96

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	9,739,025.89	9,768,999.05	11,973,071.46	2,472,711.96
1年至2年	1,980,848.97	2,035,598.97	920,175.76	528,797.00
2年至3年	113,100.00	180,175.76	404,797.00	513,000.00
3年以上	370,972.76	199,797.00	195,000.00	-
	12,203,947.62	12,184,570.78	13,493,044.22	3,514,508.96
减：其他应收款坏账准备	2,248,914.44	2,131,284.83	1,888,109.49	583,395.00
	9,955,033.18	10,053,285.95	11,604,934.73	2,931,113.96

其他应收款按性质分类如下：

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	2,660,834.25	2,509,642.07	10,154,554.65	195,000.00
投标保证金	6,130,600.00	6,260,600.00	305,000.00	25,000.00
押金	1,746,401.34	1,770,610.93	1,544,212.76	1,685,923.36
员工备用金	125,200.00	135,200.00	399,505.76	605,875.00
员工借款	539,000.00	478,000.00	484,000.00	840,042.00
其他	1,001,912.03	1,030,517.78	605,771.05	162,668.60
	12,203,947.62	12,184,570.78	13,493,044.22	3,514,508.96
减：其他应收款坏账准备	2,248,914.44	2,131,284.83	1,888,109.49	583,395.00
	9,955,033.18	10,053,285.95	11,604,934.73	2,931,113.96

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失账面余额变动如下：

2020年1-3月期间

	第一阶段未来12个月预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失	第三阶段已发生信用减值金融资产（整个存续期预期信用损失）	合计
期初余额	10,783,570.78	-	1,401,000.00	12,184,570.78
本期新增	423,292.18	-	-	423,292.18
本期收回	(403,915.34)	-	-	(403,915.34)
期末余额	<u>10,802,947.62</u>	<u>-</u>	<u>1,401,000.00</u>	<u>12,203,947.62</u>

2019年

	第一阶段未来12个月预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失	第三阶段已发生信用减值金融资产（整个存续期预期信用损失）	合计
年初余额	12,092,044.22	-	1,401,000.00	13,493,044.22
本年新增	9,200,447.05	-	-	9,200,447.05
本年收回	(10,508,920.49)	-	-	(10,508,920.49)
年末余额	<u>10,783,570.78</u>	<u>-</u>	<u>1,401,000.00</u>	<u>12,184,570.78</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别坏账准备的变动如下：

2020年1-3月期间

	第一阶段未来12个 预期信用损失	第二阶段整个存续 预期信用损失	第三阶段已发生 信用减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	730,284.83	-	1,401,000.00	2,131,284.83
本期计提	138,072.88	-	-	138,072.88
本期转回	(20,443.27)	-	-	(20,443.27)
期末余额	<u>847,914.44</u>	<u>-</u>	<u>1,401,000.00</u>	<u>2,248,914.44</u>

2019年

	第一阶段未来12个 预期信用损失	第二阶段整个存续 预期信用损失	第三阶段已发生 信用减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	487,109.49	-	1,401,000.00	1,888,109.49
本年计提	618,896.08	-	-	618,896.08
本年转回	(375,720.74)	-	-	(375,720.74)
年末余额	<u>730,284.83</u>	<u>-</u>	<u>1,401,000.00</u>	<u>2,131,284.83</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	583,395.00	1,463,714.49	(159,000.00)	1,888,109.49
2017年	212,277.07	371,117.93	-	583,395.00

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,092,044.22	89.62	487,109.49	4.03
其中:账龄组合	3,338,489.57	24.74	487,109.49	14.59
合并范围内关联方组合	8,753,554.65	64.88	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	1,401,000.00	10.38	1,401,000.00	100.00
	13,493,044.22	100.00	1,888,109.49	13.99

于2018年12月31日, 单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下

	账面余额	坏账准备	计提比例	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	100.00	对方已无法正常经营, 预计收回款项的可能性很低
深圳市彩田建筑规划设计有限公司	195,000.00	195,000.00	100.00	诉讼纠纷, 对方无可供执行的财产
	1,401,000.00	1,401,000.00	100.00	

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,319,508.96	94.45	388,395.00	11.70
其中：账龄组合	3,319,508.96	94.45	388,395.00	11.70
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	195,000.00	5.55	195,000.00	100.00
	<u>3,514,508.96</u>	<u>100.00</u>	<u>583,395.00</u>	<u>16.60</u>

于2017年12月31日，单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市彩田建筑规划设计有限公司	<u>195,000.00</u>	<u>195,000.00</u>	<u>100.00</u>	诉讼纠纷，对方无可供执行的财产

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备				
1年以内	2,013,516.81	60.31	100,675.84	5.00
1年至2年	920,175.76	27.56	184,035.15	20.00
2年至3年	404,797.00	12.13	202,398.50	50.00
	<u>3,338,489.57</u>	<u>100.00</u>	<u>487,109.49</u>	<u>14.59</u>

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备				
1年以内	2,472,711.96	74.49	123,635.60	5.00
1年至2年	528,797.00	15.93	105,759.40	20.00
2年至3年	318,000.00	9.58	159,000.00	50.00
	<u>3,319,508.96</u>	<u>100.00</u>	<u>388,395.00</u>	<u>11.70</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2020年3月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
桑顿新能源科技（长沙）有限公司	5,600,000.00	45.89	投标保证金	1年以内	280,000.00
惠州市茂森物业管理有限公司	1,278,000.00	10.47	押金	1年以内	63,900.00
深圳前海新金虹汽车销售服务有限公司	1,206,000.00	9.88	往来款	1年至2年	1,206,000.00
深圳市艾兰特科技有限公司	1,013,793.10	8.31	往来款	1年以内	50,689.66
社保	991,912.03	8.13	其他	1年以内	49,595.60
	<u>10,089,705.13</u>	<u>82.68</u>	-	-	<u>1,650,185.26</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
桑顿新能源科技（长沙）有限公司	5,600,000.00	45.96	投标保证金	1年以内	280,000.00
惠州市茂森物业管理有限公司	1,278,000.00	10.49	押金	1年以内	63,900.00
深圳前海新金虹汽车销售服务有限公司	1,206,000.00	9.90	往来款	1年至2年	1,206,000.00
深圳市艾兰特科技有限公司	1,013,793.10	8.32	往来款	1年以内	50,689.66
社保	1,020,517.78	8.38	其他	1年以内	51,025.89
	<u>10,118,310.88</u>	<u>83.05</u>			<u>1,651,615.55</u>

广东利元亨智能装备股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
惠州市索沃科技有限公司	8,750,754.65	64.86	往来款	1年以内	-
深圳前海新金虹汽车销售服务有限公司	1,206,000.00	8.94	往来款	1年以内	1,206,000.00
惠州市惠城区马安镇财政管理所	700,000.00	5.19	土地保证金	1年至2年	140,000.00
社保	568,552.00	4.21	其他	1年以内	28,428.00
惠州市亚林企业有限公司	400,000.00	2.96	押金	2年至3年	200,000.00
	<u>11,625,306.65</u>	<u>86.16</u>			<u>1,574,428.00</u>

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
惠州市惠城区马安镇财政管理所	700,000.00	19.92	土地保证金	1年以内	35,000.00
惠州市亚林企业有限公司	400,000.00	11.38	押金	1年至2年	80,000.00
惠州市金浩源实业有限公司	368,250.00	10.48	押金	1年以内	18,413.00
燕峰伟	200,000.00	5.69	员工备用金	1年以内	10,000.00
深圳市彩田建筑规划设计有限公司	195,000.00	5.55	往来款	1年至2年	195,000.00
	<u>1,863,250.00</u>	<u>53.02</u>			<u>338,413.00</u>

3. 长期股权投资

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
成本法				
对子公司的投资				
惠州市索沃科技有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
博罗利元亨技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
利元亨（香港）有限公司	67,166.21	67,166.21	-	-
利元亨（德国）有限责任公司	1,573,520.00	1,573,520.00	-	-
惠州市玛克医疗科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-
	<u>22,140,686.21</u>	<u>12,140,686.21</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（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2020年1-3月期间		2019年		2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,881,325.22	107,659,830.78	890,712,699.79	537,235,847.82	669,591,750.51	386,503,171.08	400,021,061.09	233,889,316.28
其他业务	7,196,351.24	2,257,688.89	1,009,048.80	1,082,752.76	391,789.59	560,309.48	23,969.23	172,671.24
	<u>174,077,676.46</u>	<u>109,917,519.67</u>	<u>891,721,748.59</u>	<u>538,318,600.58</u>	<u>669,983,540.10</u>	<u>387,063,480.56</u>	<u>400,045,030.32</u>	<u>234,061,987.52</u>

营业收入列示如下：

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
销售商品	173,912,828.11	890,731,076.94	665,184,247.14	400,045,030.32
提供劳务	134,287.34	990,671.65	4,799,292.96	-
租赁收入	30,561.01	-	-	-
	<u>174,077,676.46</u>	<u>891,721,748.59</u>	<u>669,983,540.10</u>	<u>400,045,030.32</u>

营业收入列示如下：

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
锂电池制造设备	129,157,269.62	779,420,511.84	604,188,905.95	348,057,558.86
汽车零部件制造设备	575,221.24	77,166,046.08	37,125,026.74	30,006,516.25
其他领域制造设备	33,511,681.49	10,185,767.81	10,235,264.94	13,190,776.42
配件和增值	3,562,393.87	22,949,702.41	13,243,259.92	8,766,209.56
服务	74,759.00	990,671.65	4,799,292.96	-
其他	7,196,351.24	1,009,048.80	391,789.59	23,969.23
	<u>174,077,676.46</u>	<u>891,721,748.59</u>	<u>669,983,540.10</u>	<u>400,045,030.32</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
收入确认时间				
在某一时刻确认收入	174,047,115.45	891,721,748.59	669,983,540.10	400,045,030.32
在某一时段内确认收入	30,561.01	-	-	-
	<u>174,077,676.46</u>	<u>891,721,748.59</u>	<u>669,983,540.10</u>	<u>400,045,030.32</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

当期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入如下：

	2020年1-3月期间
销售商品	65,656,416.55

本公司与履约义务相关的信息如下：

销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以最终验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务

在安装完成时履行履约义务，通常在安装完成后客户支付合同价款。

合同价款除质保金外通常在交付商品后30至90天内到期，其中质保金在1年内到期。

5. 投资收益

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
投资银行理财产品产生的收益	-	1,686,934.37	3,324,673.88	248,156.44

广东利元亨智能装备股份有限公司

补充资料

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2020年1-3月期间	2019年	2018年	2017年
非流动资产处置损益	-	-	2,455.00	-
计入当期损益的政府补助	2,968,262.49	20,786,216.96	4,044,760.64	1,639,751.02
投资银行理财产品产生的收益	-	1,686,934.37	3,324,673.88	248,156.44
一次性股权激励费用	-	-	-	(26,687,419.50)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(252,428.74)	(1,306,369.17)	780,674.43	(523,135.99)
小计	2,715,833.75	21,166,782.16	8,152,563.95	(25,322,648.03)
所得税影响数	408,575.07	3,237,942.33	1,232,035.84	(3,798,397.20)
股东权益影响数(税后)	2,307,258.68	17,928,839.83	6,920,528.11	(21,524,250.83)

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告200843号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

2020年1-3月期间

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.60	0.07	0.07

2019年

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	15.48	1.55	1.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.50	1.25	1.25

2018年

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	29.93	2.17	2.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.29	2.06	2.06

广东利元亨智能装备股份有限公司

补充资料（续）

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

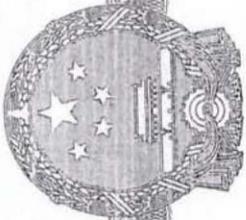
2. 净资产收益率和每股收益（续）

2017年

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	50.22	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	80.41	1.17	1.17

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

本公司无稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益相同。



营业执照

统一社会信用代码

91110000051421390A



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本 8-1)

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

法定代表人 毛鞍宁

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

本复印件，仅供
广东利元亨科技股份有限公司
A股股票发行科创板IPO
使用



登记机关

2020年05月20日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

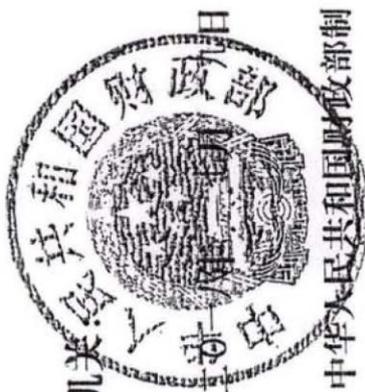
经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



本复印件, 仅供
系统及设备
使用
安永华明会计师事务所
披露

证书序号：000391

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
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：毛鞍宁

木复印件，仅供
该所内部使用
安永华明会计师事务所
（特殊普通合伙）
（盖章及在材料板上）



证书号：13

发证时间：二〇一三年九月四日

证书有效期至：二〇一三年九月四日



本复印件仅供广东利元亨智能装备股份有限公司发行A股股票并在科创板上市使用



姓名	徐菲
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1976-01-29
Date of birth	_____
工作单位	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所
Working unit	_____
身份证号码	440106197601290021
Identity card No.	_____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



徐非(110002432746)，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。



110002432746

年 月 日
/y /m /d

证书编号：
No. of Certificate

110002432746

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2006 年 05 月 31 日
/y /m /d

2017年5月换发



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



徐菲(110002432746)，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。



110002432746 /y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



徐菲(110002432746)，已通过广东省注册会计师协会2019
年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



110002432746 /y /m /d

7



21



本复印件仅供广东利元亨智能装备股份有限公司发行A股股票并在科创板上市使用



姓名 温博远
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1982-02-18
Date of birth _____
工作单位 安永华明会计师事务所广州分所
Working unit _____
身份证号码 440711198202184238
Identity card No. _____





温博远(110002433542), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



110002433542

证书编号:
No. of Certificate 110002433542

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

发证日期: 二〇一〇年六月十二日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2013年05月



月 /m 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2015年05月



年 /y 月 /m 日 /d

7



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



温博远(110002433542)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职业资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。



110002433542

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



温博远(110002433542)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职业资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。



110002433542

年 月 日
/y /m /d

MINING