

广东东方精工科技股份有限公司

已审财务报表

2022年度

目 录

	页 次
审计报告	1 – 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 – 9
合并利润表	10 – 11
合并股东权益变动表	12 – 13
合并现金流量表	14 – 15
公司资产负债表	16 – 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 – 21
公司现金流量表	22 – 23
财务报表附注	24 – 156
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话：+86 10 5815 3000
Fax 传真：+86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2023）审字第61276890_G01号
广东东方精工科技股份有限公司

广东东方精工科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东东方精工科技股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的广东东方精工科技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，公允反映了广东东方精工科技股份有限公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61276890_G01号
广东东方精工科技股份有限公司

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>商誉减值</p> <p>于2022年12月31日，合并财务报表确认的商誉账面余额为人民币557,939,051.93元，商誉减值准备为人民币127,022,203.19元。</p> <p>贵集团管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试。商誉减值测试评估以包含商誉的相关资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。商誉减值测试中，对未来现金流量的预测涉及重大判断和估计，包括销售增长率、毛利率及折现率等。由于商誉账面价值较大，对财务报表影响重大，我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表对商誉的会计政策及披露载于财务报表附注三、16、附注三、33及附注五、20。</p>	<p>我们针对商誉减值执行的程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> （1）执行内控穿行测试，并对识别的关键控制点执行了控制测试； （2）评估集团管理层对资产组的识别以及向资产组分配的商誉； （3）获取管理层聘请的具有证券期货相关业务资格的独立第三方资产评估机构对商誉减值进行评估所出的报告； （4）邀请内部评估专家团队复核集团管理层在预测资产组可收回金额时所使用的重大假设及评估方法的合理性，包括折现率和长期增长率等； （5）评估预计未来年度的销售收入以及经营业绩，并与其历史经营业绩进行比较；以及 （6）检查集团于财务报表附注相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61276890_G01号
广东东方精工科技股份有限公司

四、其他信息

广东东方精工科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广东东方精工科技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东方精工科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61276890_G01号
广东东方精工科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广东东方精工科技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东方精工科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61276890_G01号
广东东方精工科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

（6）就广东东方精工科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61276890_G01号
广东东方精工科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯幸致
（项目合伙人）

中国注册会计师：胡 川

中国 北京

2023年3月24日

广东东方精工科技股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日

人民币元

资产	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,274,447,199.74	1,664,336,339.35
交易性金融资产	2	860,832,278.88	788,185,521.57
应收票据	3	24,566,100.12	13,272,025.04
应收账款	4	837,305,757.46	741,135,648.09
应收款项融资	5	15,305,668.26	30,692,449.25
预付款项	6	64,946,901.26	34,177,802.36
其他应收款	7	83,996,902.82	71,363,166.84
存货	8	1,092,981,884.51	867,280,013.47
合同资产	9	65,089,851.21	24,414,117.64
一年内到期的非流动资产	10	311,763,750.00	108,385,000.00
其他流动资产	11	61,370,451.31	32,124,006.99
流动资产合计		4,692,606,745.57	4,375,366,090.60
非流动资产			
长期应收款	12	1,294,299.00	143,750.00
长期股权投资	13	95,352,681.52	84,777,596.67
其他非流动金融资产	14	334,449,603.33	162,523,519.41
固定资产	15	570,200,113.79	544,180,159.09
在建工程	16	38,904,537.85	12,298,259.58
使用权资产	17	86,448,978.02	80,386,832.91
无形资产	18	368,103,395.11	293,718,987.62
开发支出	19	3,702,229.76	-
商誉	20	430,916,848.74	306,969,147.76
长期待摊费用	21	16,735,552.98	11,962,127.07
递延所得税资产	22	244,542,124.61	180,245,522.94
其他非流动资产	23	45,320,004.82	304,596,841.54
非流动资产合计		2,235,970,369.53	1,981,802,744.59
资产总计		6,928,577,115.10	6,357,168,835.19

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东东方精工科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	24	41,815,129.24	228,312,880.73
交易性金融负债	25	57,022,555.58	110,746,939.04
应付票据	26	149,918,253.31	149,191,690.00
应付账款	27	748,319,561.21	619,265,856.18
合同负债	28	692,567,968.60	405,842,932.51
应付职工薪酬	29	123,695,328.31	103,809,783.58
应交税费	30	24,111,703.70	60,701,346.24
其他应付款	31	90,080,142.50	100,018,273.09
一年内到期的非流动负债	32	315,767,431.26	38,495,724.83
其他流动负债	33	5,988,879.29	12,836,473.00
流动负债合计		2,249,286,953.00	1,829,221,899.20
非流动负债			
长期借款	34	57,884,494.89	325,026,188.49
租赁负债	35	68,989,111.33	65,213,555.87
长期应付职工薪酬	36	13,179,944.17	16,083,170.32
预计负债	37	118,945,953.78	117,932,721.59
递延收益	38	11,073,651.66	12,190,311.66
递延所得税负债	22	6,825,450.77	1,747,137.95
其他非流动负债	39	136,396,292.55	136,178,304.44
非流动负债合计		413,294,899.15	674,371,390.32
负债合计		2,662,581,852.15	2,503,593,289.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东东方精工科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
股东权益			
股本	40	1,241,106,400.00	1,331,938,167.00
资本公积	41	2,947,263,843.53	3,238,765,859.94
减：库存股	42	240,255,502.45	494,335,503.94
其他综合收益	43	26,512,917.07	(33,322,662.98)
专项储备	44	14,488,955.52	11,252,639.19
盈余公积	45	51,830,974.45	51,830,974.45
未分配利润	46	<u>23,018,722.11</u>	<u>(424,159,175.27)</u>
归属于母公司股东权益合计		4,063,966,310.23	3,681,970,298.39
少数股东权益		<u>202,028,952.72</u>	<u>171,605,247.28</u>
股东权益合计		<u>4,265,995,262.95</u>	<u>3,853,575,545.67</u>
负债和股东权益总计		<u>6,928,577,115.10</u>	<u>6,357,168,835.19</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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

广东东方精工科技股份有限公司
合并利润表
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
营业收入	47	3,892,708,509.64	3,524,734,783.94
减：营业成本	47	2,833,305,748.54	2,555,072,059.79
税金及附加	48	11,956,289.95	11,496,506.72
销售费用	49	182,555,875.71	185,327,678.18
管理费用	50	311,463,613.16	272,090,728.08
研发费用	51	97,954,453.40	99,557,565.46
财务费用	52	(8,970,693.69)	(5,996,474.46)
其中：利息费用		13,839,292.38	13,182,088.01
利息收入		19,042,851.72	24,674,196.61
加：其他收益	53	20,933,377.44	14,892,566.89
投资收益	54	19,131,077.82	98,673,106.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,851,796.60	3,880,256.70
公允价值变动损益	55	17,917,046.61	(21,357,785.81)
信用减值损失	56	(5,109,974.87)	(12,726,636.46)
资产减值损失	57	(12,796,323.56)	(10,936,754.10)
资产处置损益	58	(168,835.37)	424,968.29
营业利润		504,349,590.64	476,156,185.00
加：营业外收入	59	2,459,567.33	5,750,547.04
减：营业外支出	60	880,845.25	1,462,018.81
利润总额		505,928,312.72	480,444,713.23
减：所得税费用	62	22,187,291.43	(11,946,472.42)
净利润		483,741,021.29	492,391,185.65
按经营持续性分类			
持续经营净利润		483,741,021.29	492,391,185.65
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		447,177,897.38	467,333,661.79
少数股东损益		36,563,123.91	25,057,523.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东东方精工科技股份有限公司
合并利润表（续）
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
其他综合收益的税后净额		56,936,768.65	(58,062,617.01)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	43	59,835,580.05	(53,348,752.68)
不能重分类进损益的其他综合收益		1,856,564.02	(368,435.04)
重新计量设定受益计划变动额		<u>1,856,564.02</u>	<u>(368,435.04)</u>
将重分类进损益的其他综合收益		57,979,016.03	(52,980,317.64)
外币财务报表折算差额		<u>57,979,016.03</u>	<u>(52,980,317.64)</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	43	<u>(2,898,811.40)</u>	<u>(4,713,864.33)</u>
综合收益总额		<u>540,677,789.94</u>	<u>434,328,568.64</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		507,013,477.43	413,984,909.11
归属于少数股东的综合收益总额		33,664,312.51	20,343,659.53
每股收益	63		
基本每股收益		<u>0.37</u>	<u>0.35</u>
稀释			
每股收益		<u>0.37</u>	<u>0.35</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东东方精工科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2022年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末及本年初余额	1,331,938,167.00	3,238,765,859.94	494,335,503.94	(33,322,662.98)	11,252,639.19	51,830,974.45	(424,159,175.27)	3,681,970,298.39	171,605,247.28	3,853,575,545.67
二、本年增减变动金额										
（一）综合收益总额	-	-	-	59,835,580.05	-	-	447,177,897.38	507,013,477.43	33,664,312.51	540,677,789.94
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	29,628,076.98	-	-	-	-	-	29,628,076.98	-	29,628,076.98
2. 其他	(90,831,767.00)	(321,130,093.39)	(254,080,001.49)	-	-	-	-	(157,881,858.90)	(3,240,607.07)	(161,122,465.97)
（三）专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	6,161,824.10	-	-	6,161,824.10	-	6,161,824.10
2. 本年使用	-	-	-	-	(2,925,507.77)	-	-	(2,925,507.77)	-	(2,925,507.77)
三、本年年末余额	<u>1,241,106,400.00</u>	<u>2,947,263,843.53</u>	<u>240,255,502.45</u>	<u>26,512,917.07</u>	<u>14,488,955.52</u>	<u>51,830,974.45</u>	<u>23,018,722.11</u>	<u>4,063,966,310.23</u>	<u>202,028,952.72</u>	<u>4,265,995,262.95</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东东方精工科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2022年度

人民币元

2021年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末及本年初余额	1,545,126,957.00	4,002,393,061.81	579,403,185.12	20,026,089.70	10,057,438.97	51,830,974.45	(891,492,837.06)	4,158,538,499.75	72,989,978.55	4,231,528,478.30
二、本年增减变动金额										
（一）综合收益总额	-	-	-	(53,348,752.68)	-	-	467,333,661.79	413,984,909.11	20,343,659.53	434,328,568.64
（二）股东投入和减少资本										
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	15,243,506.90	-	-	-	-	-	15,243,506.90	-	15,243,506.90
2. 其他	(213,188,790.00)	(778,870,708.77)	(85,067,681.18)	-	-	-	-	(906,991,817.59)	78,271,609.20	(828,720,208.39)
（三）专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	4,513,399.49	-	-	4,513,399.49	-	4,513,399.49
2. 本年使用	-	-	-	-	(3,318,199.27)	-	-	(3,318,199.27)	-	(3,318,199.27)
三、本年年末余额	<u>1,331,938,167.00</u>	<u>3,238,765,859.94</u>	<u>494,335,503.94</u>	<u>(33,322,662.98)</u>	<u>11,252,639.19</u>	<u>51,830,974.45</u>	<u>(424,159,175.27)</u>	<u>3,681,970,298.39</u>	<u>171,605,247.28</u>	<u>3,853,575,545.67</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东东方精工科技股份有限公司
合并现金流量表
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,980,777,143.75	3,421,895,227.97
收到的税费返还		65,415,784.48	45,064,378.48
收到其他与经营活动有关的现金	64	<u>37,413,422.25</u>	<u>39,334,554.11</u>
经营活动现金流入小计		<u>4,083,606,350.48</u>	<u>3,506,294,160.56</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,469,141,272.41	2,241,460,975.24
支付给职工以及为职工支付的现金		672,362,139.67	602,036,898.56
支付的各项税费		155,555,899.95	135,039,721.24
支付其他与经营活动有关的现金	64	<u>280,252,577.50</u>	<u>221,097,289.50</u>
经营活动现金流出小计		<u>3,577,311,889.53</u>	<u>3,199,634,884.54</u>
经营活动产生的现金流量净额	65	<u>506,294,460.95</u>	<u>306,659,276.02</u>
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,461,128,307.85	7,023,027,591.06
取得投资收益收到的现金		19,977,080.02	93,945,208.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额		299,284.95	928,029.29
收到其他与投资活动有关的现金	64	<u>20,741,402.85</u>	<u>2,419,748.09</u>
投资活动现金流入小计		<u>5,502,146,075.67</u>	<u>7,120,320,577.02</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金		217,707,161.02	66,321,945.54
投资支付的现金		5,586,038,692.54	5,718,640,747.18
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	65	115,932,016.05	30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	64	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>5,939,677,869.61</u>	<u>5,814,962,692.72</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(437,531,793.94)</u>	<u>1,305,357,884.30</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东东方精工科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,600,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		2,600,000.00	-
取得借款收到的现金		255,640,726.89	405,333,187.33
收到其他与筹资活动有关的现金	64	740,125,575.61	193,525,797.34
筹资活动现金流入小计		998,366,302.50	598,858,984.67
偿还债务支付的现金		452,030,374.54	390,598,473.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,391,200.32	9,707,118.35
支付其他与筹资活动有关的现金	64	673,378,550.06	1,357,057,613.48
筹资活动现金流出小计		1,133,800,124.92	1,757,363,205.25
筹资活动产生的现金流量净额		(135,433,822.42)	(1,158,504,220.58)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,088,076.94	(54,810,400.78)
五、 现金及现金等价物净（减少）/增加额 加：年初现金及现金等价物余额		(25,583,078.47) 1,259,303,775.74	398,702,538.96 860,601,236.78
六、 年末现金及现金等价物余额	65	1,233,720,697.27	1,259,303,775.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东东方精工科技股份有限公司
 资产负债表
 2022年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		150,462,307.50	526,602,901.98
交易性金融资产		544,644,172.35	652,931,497.75
应收账款	1	252,845,901.89	154,703,065.67
应收款项融资		8,665,919.20	14,939,923.99
预付款项		5,599,366.14	8,893,984.77
其他应收款	2	595,201,759.62	444,140,266.79
存货		144,657,557.06	145,283,359.74
合同资产		28,301,152.72	17,681,315.64
一年内到期的非流动资产		311,763,750.00	108,385,000.00
其他流动资产		620,238.68	713,296.22
流动资产合计		<u>2,042,762,125.16</u>	<u>2,074,274,612.55</u>
非流动资产			
长期应收款		1,294,299.00	143,750.00
长期股权投资	3	760,833,667.45	566,779,845.04
其他非流动金融资产		134,097,590.81	110,672,495.38
固定资产		311,637,453.98	316,780,357.65
在建工程		4,716.98	2,040,059.06
使用权资产		8,298,157.57	17,226,122.41
无形资产		56,644,698.03	58,297,372.40
长期待摊费用		6,215,303.00	4,449,274.82
递延所得税资产		173,968,753.31	109,447,418.03
其他非流动资产		34,520,000.00	300,150,000.00
非流动资产合计		<u>1,487,514,640.13</u>	<u>1,485,986,694.79</u>
资产总计		<u><u>3,530,276,765.29</u></u>	<u><u>3,560,261,307.34</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东东方精工科技股份有限公司
 资产负债表（续）
 2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债		
交易性金融负债	7,230,000.00	5,861,200.00
应付票据	47,602,955.27	45,445,513.50
应付账款	46,036,442.22	61,109,554.88
合同负债	29,803,024.37	21,697,782.14
应付职工薪酬	14,571,839.42	13,205,296.64
应交税费	430,234.63	2,850,207.94
其他应付款	125,142,268.32	195,636,226.94
一年内到期的非流动负债	1,703,312.89	4,875,266.03
其他流动负债	1,481,251.36	1,275,327.99
流动负债合计	<u>274,001,328.48</u>	<u>351,956,376.06</u>
非流动负债		
租赁负债	6,781,238.89	13,331,936.29
预计负债	1,283,500.00	1,635,363.75
递延收益	11,073,651.66	12,190,311.66
其他非流动负债	470,437.92	12,262,010.40
非流动负债合计	<u>19,608,828.47</u>	<u>39,419,622.10</u>
负债合计	<u>293,610,156.95</u>	<u>391,375,998.16</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东东方精工科技股份有限公司
资产负债表（续）
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2022年12月31日	2021年12月31日
股东权益			
股本		1,241,106,400.00	1,331,938,167.00
资本公积		2,820,661,243.26	3,162,960,902.13
减：库存股		240,255,502.45	494,335,503.94
专项储备		7,200,502.88	5,067,104.62
盈余公积		51,830,974.45	51,830,974.45
未分配利润		<u>(643,877,009.80)</u>	<u>(888,576,335.08)</u>
股东权益合计		<u>3,236,666,608.34</u>	<u>3,168,885,309.18</u>
负债和股东权益总计		<u>3,530,276,765.29</u>	<u>3,560,261,307.34</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东东方精工科技股份有限公司
 利润表
 2022年度

人民币元

	附注十五	2022年	2021年
营业收入	4	521,042,097.24	486,757,300.91
减：营业成本	4	272,827,724.91	256,366,100.99
税金及附加		5,683,155.26	5,401,743.28
销售费用		17,209,290.59	19,942,732.31
管理费用		97,805,978.92	84,898,110.60
研发费用		18,858,241.84	21,950,643.65
财务费用		(30,772,961.40)	(11,086,061.90)
其中：利息费用		2,212,567.00	2,969,649.37
利息收入		12,296,701.61	17,285,245.87
加：其他收益		6,635,795.27	4,618,346.17
投资收益	5	24,811,647.21	58,085,312.56
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		3,143,695.45	3,880,256.70
公允价值变动收益		8,365,325.57	34,139,842.44
信用减值损失		206,054.50	613,952.31
资产减值损失		(1,117,287.51)	43,279.19
资产处置收益		1,379,510.93	275,491.34
营业利润		179,711,713.09	207,060,255.99
加：营业外收入		613,023.15	4,248,968.31
减：营业外支出		146,746.24	188,495.98
利润总额		180,177,990.00	211,120,728.32
减：所得税费用		(64,521,335.28)	(83,421,375.16)
净利润		244,699,325.28	294,542,103.48
其中：持续经营净利润		244,699,325.28	294,542,103.48
综合收益总额		244,699,325.28	294,542,103.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东东方精工科技股份有限公司
 股东权益变动表
 2022年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	<u>1,331,938,167.00</u>	<u>3,162,960,902.13</u>	<u>494,335,503.94</u>	<u>5,067,104.62</u>	<u>51,830,974.45</u>	<u>(888,576,335.08)</u>	<u>3,168,885,309.18</u>
二、本年增减变动金额							
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	244,699,325.28	244,699,325.28
（二）股东投入和减少资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	27,945,791.19	-	-	-	-	27,945,791.19
2. 其他	(90,831,767.00)	(370,245,450.06)	(254,080,001.49)	-	-	-	(206,997,215.57)
（三）专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	2,326,893.29	-	-	2,326,893.29
2. 本期使用	-	-	-	(193,495.03)	-	-	(193,495.03)
三、本年年末余额	<u>1,241,106,400.00</u>	<u>2,820,661,243.26</u>	<u>240,255,502.45</u>	<u>7,200,502.88</u>	<u>51,830,974.45</u>	<u>(643,877,009.80)</u>	<u>3,236,666,608.34</u>

广东东方精工科技股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2022年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	<u>1,545,126,957.00</u>	<u>3,846,323,477.68</u>	<u>579,403,185.12</u>	<u>3,835,986.08</u>	<u>51,830,974.45</u>	<u>(1,183,118,438.56)</u>	<u>3,684,595,771.53</u>
二、本年增减变动金额							
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	294,542,103.48	294,542,103.48
（二）股东投入和减少资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	14,068,075.26	-	-	-	-	14,068,075.26
2. 其他	(213,188,790.00)	(697,430,650.81)	(85,067,681.18)	-	-	-	(825,551,759.63)
（三）专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	1,615,641.49	-	-	1,615,641.49
2. 本期使用	-	-	-	(384,522.95)	-	-	(384,522.95)
三、本年年末余额	<u>1,331,938,167.00</u>	<u>3,162,960,902.13</u>	<u>494,335,503.94</u>	<u>5,067,104.62</u>	<u>51,830,974.45</u>	<u>(888,576,335.08)</u>	<u>3,168,885,309.18</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东东方精工科技股份有限公司
现金流量表
2022年度

人民币元

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
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	355,422,382.54	535,230,797.30
收到的税费返还	20,405,793.81	13,605,552.69
收到其他与经营活动有关的现金	<u>33,411,792.89</u>	<u>31,866,204.03</u>
经营活动现金流入小计	<u>409,239,969.24</u>	<u>580,702,554.02</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	238,655,533.97	293,904,947.16
支付给职工以及为职工支付的现金	90,655,013.90	84,307,393.88
支付的各项税费	9,877,155.70	11,302,053.75
支付其他与经营活动有关的现金	<u>35,938,085.85</u>	<u>15,808,751.20</u>
经营活动现金流出小计	<u>375,125,789.42</u>	<u>405,323,145.99</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>34,114,179.82</u>	<u>175,379,408.03</u>
二、 投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	2,957,634,482.77	2,866,282,671.15
取得投资收益收到的现金	3,788,252.05	63,507,216.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,000.00	449,580.00
收到其他与投资活动有关的现金	<u>20,903,000.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计	<u>2,982,348,734.82</u>	<u>2,930,239,468.01</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,508,537.31	6,558,484.63
投资支付的现金	2,834,602,224.34	1,888,592,448.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	173,800,000.00	120,000,001.00
支付其他与投资活动有关的现金	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计	<u>3,075,910,761.65</u>	<u>2,015,150,934.41</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(93,562,026.83)</u>	<u>915,088,533.60</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东东方精工科技股份有限公司
现金流量表（续）
2022年度

人民币元

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	33,431,500.00	129,418,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>585,791,128.23</u>	<u>254,961,825.36</u>
筹资活动现金流入小计	<u>619,222,628.23</u>	<u>384,379,825.36</u>
偿还债务支付的现金	33,431,500.00	129,418,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,438,732.23	2,005,101.64
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>539,194,859.08</u>	<u>1,313,154,399.85</u>
筹资活动现金流出小计	<u>574,065,091.31</u>	<u>1,444,577,501.49</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>45,157,536.92</u>	<u>(1,060,197,676.13)</u>
四、 现金及现金等价物净（减少）/增加额	(14,290,310.09)	30,270,265.50
加：年初现金及现金等价物余额	<u>156,610,136.21</u>	<u>126,339,870.71</u>
五、 年末现金及现金等价物余额	<u>142,319,826.12</u>	<u>156,610,136.21</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

广东东方精工科技股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国广东省注册的股份有限公司，于1996年12月9日成立，并取得了注册号为440682000040868的《企业法人营业执照》。

2011年8月，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕1237号文《关于核准广东东方精工科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，本公司向社会公众发行人民币普通股，于2011年8月在深圳证券交易所挂牌上市。本公司自2016年起启用统一社会信用代码：914406002318313119。本公司总部位于广东省佛山市南海区狮山镇强狮路2号。

本集团经营范围为：

一般项目：网络与信息安全软件开发；印刷专用设备制造；计算机系统服务；信息系统集成服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；物料搬运装备制造；制浆和造纸专用设备制造；工业机器人制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；工业控制计算机及系统制造；智能物料搬运装备销售；软件销售；智能控制系统集成；人工智能通用应用系统；国内货物运输代理；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务；环保咨询服务；科技中介服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：进出口代理；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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。本公司属专用设备制造业。

本公司的实际控制人为唐灼林、唐灼棉。

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月24日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

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、 重要会计政策及会计估计

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2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并（续）

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

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

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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。

6. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 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，采用交易发生日的即期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，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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期平均汇率折算。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。

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

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等披露参见附注八、3。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

衍生金融工具

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

衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、半成品、委托加工物资等。

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。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下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；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 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项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	5.00%	2.38%-4.75%
机器设备	5-18年	5.00%	5.28%-19.00%
运输设备	5-10年	5.00%	9.5%-19.00%
电子设备	3-10年	5.00%	9.5%-31.67%
办公设备	3-10年	5.00%	9.5%-31.67%
其他设备	5-10年	5.00%	9.5%-19.00%

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。

12. 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。

13. 借款费用

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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	40-50 年
土地所有权（境外）	永久
商标权	5-10 年
商标权（境外）	不确定
专利权	5-10 年

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

子公司Fosber S.p.A.（“Fosber集团”）位于意大利的土地所有权具有永久期限，公司认为在可预见的将来该土地所有权均会使用并带给公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。子公司Fosber集团以及Fosber America, Inc.（“Fosber美国”）所注册的商标按照法律规定具有使用寿命，但是在保护期届满时，Fosber集团以及Fosber美国可以较低的手续费申请延期，公司将从上述商标中长期受益。因此，本公司将商标使用权确认为使用寿命不确定的无形资产。每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，上述无形资产的使用寿命仍为不确定。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（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
装修支出	3-5 年
模具摊销	3 年
其他	3-5 年

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 职工薪酬（续）

离职后福利（设定受益计划）（续）

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、研发费用、销售费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

19. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 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。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

21. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用授予日公司股票收盘价确定。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品及提供服务的不同履约义务。对于销售商品，本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：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。

提供安装服务

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含安装服务履约义务。由于客户在本集团履约的同时即取得并消耗本企业履约所带来的经济利益，因此安装服务属于在某一时段内履行的履约义务。在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、20进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得贸易类商品或服务控制权后，再转让给客户或能够主导第三方代表本集团向客户提供服务，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让贸易类商品或服务前能够控制该商品或服务，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额等确定。

23. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

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、8。

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. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 与合同成本有关的资产（续）

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

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

25. 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成本费用或损失的，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成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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。

26. 递延所得税

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 递延所得税（续）

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、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁

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

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、14和附注三、19。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本集团对房屋建筑物的短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

28. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 与少数股东权益相关的出售期权

本集团在收购子公司多数股权的过程中赋予少数股东将其所持有该子公司的股权出售给本集团的权利（“出售期权”），本集团在合并会计报表中将少数股东持有的该子公司股权确认为少数股东权益；同时对于出售期权，本集团承担以现金赎回少数股东持有的该子公司股权的义务。本公司将赎回该出售期权时所需支付的金额的现值从本集团权益（除少数股东权益之外）扣除并分类为本集团的金融负债。该项金融负债在后续期间以赎回时所需支付金额的现值重新计量，变动计入当期损益。

32. 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衍生金融工具和权益工具投资。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。

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。

33. 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：

单项履约义务的确定

本集团智能包装设备（印刷机及瓦楞机）业务，通常在与客户签订的合同中包含有机器设备销售、安装、运输和保险等四项商品或服务承诺，由于客户能够分别从该四项商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该项商品或服务承诺分别与其他商品或服务承诺可单独区分，该上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

业务模式

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

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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（除商誉外）

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。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。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。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、20。

非上市股权投资的公允价值

本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

递延所得税资产

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

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，并综合考虑与维修事项有关的风险、不确定性等因素。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	- 应税收入按13%和6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。																								
城市维护建设税	- 按实际缴纳的流转税的7%计缴。																								
教育费附加	- 按实际缴纳的流转税的3%计缴。																								
地方教育附加	- 按实际缴纳的流转税的2%计缴																								
企业所得税	- 本集团位于中国内地子公司的企业所得税按应纳税所得额的25%计缴（除附注四、2所述税收优惠外），中国香港地区的子公司企业所得税按应纳税所得额的16.5%计缴，其他海外地区的子公司根据当地税法要求适用当地企业所得税税率，具体明细如下：																								
	<table border="0" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">子公司名称</th> <th style="text-align: right;">所得税率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Dong Fang Precision (Netherland) Cooperatief U.A.（“东方精工（荷兰）”）</td> <td style="text-align: right;">20%</td> </tr> <tr> <td>Fosber S.p.A.（“Fosber 集团”）</td> <td style="text-align: right;">24%</td> </tr> <tr> <td>Fosber America, Inc.（“Fosber 美国”）</td> <td style="text-align: right;">21%</td> </tr> <tr> <td>EDF Europe s.r.l.（“EDF”）</td> <td style="text-align: right;">24%</td> </tr> <tr> <td>Tiruña Group Industrial, S.L.（“Tiruña 集团”）</td> <td style="text-align: right;">28%</td> </tr> <tr> <td>Tiruña America inc.（“Tiruña 美国”）</td> <td style="text-align: right;">21%</td> </tr> <tr> <td>Quantum Corrugated S.r.l.（“QCorr”）</td> <td style="text-align: right;">24%</td> </tr> <tr> <td>Tiruña S.L.U.</td> <td style="text-align: right;">28%</td> </tr> <tr> <td>Tratamientos Industriales Tiruña S.A.U.</td> <td style="text-align: right;">28%</td> </tr> <tr> <td>Tiruña France SARL</td> <td style="text-align: right;">15%</td> </tr> <tr> <td>SCI Candan</td> <td style="text-align: right;">15%</td> </tr> </tbody> </table>	子公司名称	所得税率	Dong Fang Precision (Netherland) Cooperatief U.A.（“东方精工（荷兰）”）	20%	Fosber S.p.A.（“Fosber 集团”）	24%	Fosber America, Inc.（“Fosber 美国”）	21%	EDF Europe s.r.l.（“EDF”）	24%	Tiruña Group Industrial, S.L.（“Tiruña 集团”）	28%	Tiruña America inc.（“Tiruña 美国”）	21%	Quantum Corrugated S.r.l.（“QCorr”）	24%	Tiruña S.L.U.	28%	Tratamientos Industriales Tiruña S.A.U.	28%	Tiruña France SARL	15%	SCI Candan	15%
子公司名称	所得税率																								
Dong Fang Precision (Netherland) Cooperatief U.A.（“东方精工（荷兰）”）	20%																								
Fosber S.p.A.（“Fosber 集团”）	24%																								
Fosber America, Inc.（“Fosber 美国”）	21%																								
EDF Europe s.r.l.（“EDF”）	24%																								
Tiruña Group Industrial, S.L.（“Tiruña 集团”）	28%																								
Tiruña America inc.（“Tiruña 美国”）	21%																								
Quantum Corrugated S.r.l.（“QCorr”）	24%																								
Tiruña S.L.U.	28%																								
Tratamientos Industriales Tiruña S.A.U.	28%																								
Tiruña France SARL	15%																								
SCI Candan	15%																								
房产税	- 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。																								

四、 税项（续）

2. 税收优惠

本公司于2020年12月9日通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局高新技术企业复审并取得其联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044007667），有效期三年，在有效期内减按15%税率计缴企业所得税，因此2022年度本公司适用于按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司之子公司苏州百胜动力机器股份有限公司（“百胜动力”）于2022年11月18日通过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局高新技术企业复审并取得高新技术企业证书（证书编号：GR201932000339），有效期三年，在有效期内减按15%的税率计缴企业所得税，因此2022年度百胜动力适用于按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司之子公司广东佛斯伯智能设备有限公司（“Fosber亚洲”）于2021年12月20日通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局批准并取得其联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144003984），有效期三年，在有效期内减按15%的税率计缴企业所得税，因此2022年度Fosber亚洲适用于按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司之子公司深圳市万德数字科技有限公司（曾用名：深圳市万德环保印刷设备有限公司，以下简称“万德数科”）于2022年12月19日通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局批准并取得其联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244206125），有效期三年，在有效期内减按15%的税率计缴企业所得税，因此2022年度万德数科适用于按15%的优惠税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年	2021年
库存现金	589,575.75	233,281.32
银行存款	1,011,562,524.44	999,389,151.51
其他货币资金	<u>262,295,099.55</u>	<u>664,713,906.52</u>
	<u>1,274,447,199.74</u>	<u>1,664,336,339.35</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	40,726,502.47	405,032,563.61

于2022年12月31日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币752,430,975.78元（2021年12月31日：人民币456,521,434.93元），本年存放在境外且资金汇回受到限制的款项折合人民币17,937,703.00元（2021年12月31日：人民币16,374,076.37元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：		
资管计划	307,794,620.13	628,007,924.74
银行理财产品投资	351,182,315.74	140,609,523.19
股票与基金	200,355,381.34	-
信托产品	717,241.38	6,631,573.01
衍生金融资产	<u>782,720.29</u>	<u>12,936,500.63</u>
	<u>860,832,278.88</u>	<u>788,185,521.57</u>

3. 应收票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	<u>24,566,100.12</u>	<u>13,272,025.04</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：

	2022年		2021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>1,449,810.18</u>	-	<u>9,391,823.29</u>

于2022年12月31日管理层认为应收票据无需计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	759,915,056.92	688,188,131.13
1年至2年	74,419,438.55	51,234,902.10
2年至3年	13,000,155.24	12,623,284.90
3年至4年	7,711,547.63	8,127,517.87
4年至5年	7,653,168.93	2,115,679.86
5年以上	7,018,540.90	5,074,242.03
	<u>869,717,908.17</u>	<u>767,363,757.89</u>
减：应收账款坏账准备	<u>32,412,150.71</u>	<u>26,228,109.80</u>
	<u>837,305,757.46</u>	<u>741,135,648.09</u>

	2022年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,004,100.00	0.35	3,004,100.00	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>866,713,808.17</u>	<u>99.65</u>	<u>29,408,050.71</u>	<u>3.39</u>	<u>837,305,757.46</u>
	<u>869,717,908.17</u>	<u>100.00</u>	<u>32,412,150.71</u>		<u>837,305,757.46</u>
	2021年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,038,180.40	0.92	7,038,180.40	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>760,325,577.49</u>	<u>99.08</u>	<u>19,189,929.40</u>	<u>2.52</u>	<u>741,135,648.09</u>
	<u>767,363,757.89</u>	<u>100.00</u>	<u>26,228,109.80</u>		<u>741,135,648.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2022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	计提理由
客户一	939,000.00	939,000.00	100.00	客户无法偿还到期款项
客户二	641,600.00	641,600.00	100.00	客户无法偿还到期款项
客户三	608,800.00	608,800.00	100.00	客户无法偿还到期款项
客户四	516,000.00	516,000.00	100.00	客户无法偿还到期款项
客户五	283,000.00	283,000.00	100.00	客户无法偿还到期款项
客户六	15,700.00	15,700.00	100.00	客户无法偿还到期款项
	<u>3,004,100.00</u>	<u>3,004,100.00</u>		

于2021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	计提理由
客户十四	4,027,086.20	4,027,086.20	100.00	客户无法偿还到期款项
客户一	939,000.00	939,000.00	100.00	客户无法偿还到期款项
客户二	641,600.00	641,600.00	100.00	客户无法偿还到期款项
客户三	608,800.00	608,800.00	100.00	客户无法偿还到期款项
客户四	515,595.00	515,595.00	100.00	客户无法偿还到期款项
其他公司	306,099.20	306,099.20	100.00	客户无法偿还到期款项
	<u>7,038,180.40</u>	<u>7,038,180.40</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022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	759,915,056.92	1.09	8,301,269.30
1年至2年	74,419,438.55	4.62	3,436,770.55
2年至3年	13,000,155.24	9.17	1,191,919.75
3年至4年	7,711,547.63	74.72	5,762,337.52
4年至5年	7,653,168.93	87.56	6,701,312.69
5年以上	4,014,440.90	100.00	4,014,440.90
	<u>866,713,808.17</u>		<u>29,408,050.71</u>
	2021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	688,188,131.13	1.02	7,024,121.70
1年至2年	51,234,902.10	3.93	2,011,112.67
2年至3年	8,596,198.70	4.90	421,019.36
3年至4年	8,127,517.87	69.96	5,686,380.04
4年至5年	661,084.86	80.10	529,552.80
5年以上	3,517,742.83	100.00	3,517,742.83
	<u>760,325,577.49</u>		<u>19,189,929.40</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回 或转回	本年核销	汇率变动	企业合并 导致的变动	年末余额
2022年	26,228,109.80	8,768,582.83	(4,351,182.11)	(828,752.82)	912,607.14	1,682,785.87	32,412,150.71
2021年	23,792,330.92	10,210,960.55	(1,713,874.29)	(5,062,385.81)	(998,921.57)	-	26,228,109.80

2022年计提坏账准备人民币8,768,582.83元（2021年：人民币10,210,960.55元），核销坏账准备人民币828,752.82元（2021年：人民币5,062,385.81元），核销原因为应收款项确认无法收回。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款余额前五名如下：

	2022年	占应收账款年末 余额比例(%)	坏账准备
客户七	120,390,518.83	13.84	1,664,169.32
客户八	99,399,466.68	11.43	932,623.82
客户九	38,672,142.34	4.45	305,278.49
客户十	37,323,902.38	4.29	256,866.20
客户十一	34,022,800.00	3.91	1,701,140.00
	<u>329,808,830.23</u>	<u>37.92</u>	<u>4,860,077.83</u>
	2021年	占应收账款年末 余额比例(%)	坏账准备
客户七	71,357,633.89	9.30	632,103.65
客户十五	57,526,895.71	7.50	393,080.22
客户九	45,503,030.02	5.93	423,960.57
客户十六	18,669,670.80	2.43	295,183.15
客户十七	18,391,174.99	2.40	187,589.98
	<u>211,448,405.41</u>	<u>27.56</u>	<u>1,931,917.57</u>

5. 应收款项融资

	2022年	2021年
银行承兑汇票	<u>15,305,668.26</u>	<u>30,692,449.25</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：

	2022年		2021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>37,725,855.84</u>	<u>-</u>	<u>24,598,786.91</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年		2021年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	64,413,090.83	99.18	33,901,158.84	99.19
1年至2年	275,315.22	0.42	38,710.83	0.11
2年至3年	31,175.83	0.05	144,972.14	0.43
3年以上	227,319.38	0.35	92,960.55	0.27
	<u>64,946,901.26</u>	<u>100.00</u>	<u>34,177,802.36</u>	<u>100.00</u>

年末余额前五名的预付款项情况如下

	2022年	占预付款项合计数的比例(%)
供应商一	5,315,462.75	8.18
供应商二	5,159,254.99	7.94
供应商三	5,112,443.69	7.87
供应商四	3,505,084.66	5.40
供应商五	3,497,331.75	5.38
	<u>22,589,577.84</u>	<u>34.77</u>
	2021年	占预付款项合计数的比例(%)
供应商六	6,146,589.78	17.98
供应商七	5,383,577.05	15.75
供应商四	5,297,682.90	15.50
供应商一	3,702,992.69	10.83
供应商八	1,859,780.28	5.44
	<u>22,390,622.70</u>	<u>65.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2022年	2021年
其他应收款	<u>83,996,902.82</u>	<u>71,363,166.84</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	39,240,181.70	29,975,763.18
1年至2年	5,772,952.90	6,571,130.64
2年至3年	3,174,795.18	178,398.25
3年至4年	176,147.32	38,260,742.08
4年至5年	38,260,742.08	1,495,285.41
5年以上	<u>1,260,558.08</u>	<u>168,531.88</u>
	87,885,377.26	76,649,851.44
减：其他应收款坏账准备	<u>3,888,474.44</u>	<u>5,286,684.60</u>
	<u>83,996,902.82</u>	<u>71,363,166.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
股权转让款	39,461,356.50	37,903,425.00
预付服务费	12,446,401.37	10,386,867.47
保证金及押金	8,340,341.53	5,452,788.82
出口退税	1,294,466.80	912,287.93
员工借款及备用金	3,388,217.50	4,537,207.00
其他	<u>22,954,593.56</u>	<u>17,457,275.22</u>
	<u>87,885,377.26</u>	<u>76,649,851.44</u>

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

2022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	4,786,684.60	500,000.00	-	5,286,684.60
本年计提	2,542,321.14	-	-	2,542,321.14
本年转回	(1,860,447.99)	-	-	(1,860,447.99)
本年核销	(2,301,163.14)	-	-	(2,301,163.14)
企业合并导致的 变动	91,820.12	-	-	91,820.12
其他变动	<u>129,259.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>129,259.71</u>
年末余额	<u>3,388,474.44</u>	<u>500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>3,888,474.44</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2021年

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	
年初余额	2,861,774.13	500,000.00	-	3,361,774.13
本年计提	4,229,550.20	-	-	4,229,550.20
本年核销	(1,969,247.27)	-	-	(1,969,247.27)
其他变动	(335,392.46)	-	-	(335,392.46)
年末余额	<u>4,786,684.60</u>	<u>500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>5,286,684.60</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回 或转回	本年核销	汇率变动	企业合并 导致的变动	年末余额
2022年	5,286,684.60	2,542,321.14	(1,860,447.99)	(2,301,163.14)	129,259.71	91,820.12	3,888,474.44
2021年	3,361,774.13	4,229,550.20	-	(1,969,247.27)	(335,392.46)	-	5,286,684.60

2022年计提坏账准备人民币2,542,321.14元（2021年：人民币4,229,550.20元），转回坏账准备人民币1,860,447.99元（2021年：人民币0元），核销坏账准备人民币2,301,163.14元（2021年：人民币1,969,247.27元），核销原因为其他应收款项确认无法收回。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	2022年	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
往来单位一	39,461,356.50	44.90	股权转让款	4-5年	-
往来单位二	4,908,932.81	5.59	保险款项	1年以内	-
往来单位三	3,000,000.00	3.41	政府补助	1年以内	-
往来单位四	1,743,064.05	1.98	预付服务费	1年以内	-
往来单位五	<u>1,630,000.00</u>	<u>1.85</u>	产品质保金	2-3年	-
	<u>50,743,353.36</u>	<u>57.73</u>			-

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	2021年	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
往来单位一	37,903,425.00	49.45	股权转让款	3-4年	1,899,115.81
往来单位五	1,630,000.00	2.13	产品质保金	1-2年	-
往来单位六	1,500,000.00	1.96	预付服务费	1年以内	-
往来单位七	1,000,020.00	1.30	预付服务费	1年以内	-
往来单位八	<u>919,717.58</u>	<u>1.20</u>	保证金	1年以内	-
	<u>42,953,162.58</u>	<u>56.04</u>			<u>1,899,115.81</u>

于2022年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间、 金额及依据
佛山市工业和信息局	瓦楞纸包装装备数字化智能化制造示范车间	2,000,000.00	1年以内	2023年;2,000,000.00; 已于2022年11月公示
佛山市工业和信息局	工业设计中心和工业设计研究院建设项目	<u>1,000,000.00</u>	1年以内	2023年;1,000,000.00; 已于2022年9月公示
		<u>3,000,000.00</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	368,570,631.39	19,879,129.16	348,691,502.23
原材料	582,372,253.76	18,010,104.87	564,362,148.89
库存商品	108,150,704.87	4,681,895.11	103,468,809.76
发出商品	35,190,253.35	-	35,190,253.35
半成品	28,847,199.70	787,613.38	28,059,586.32
委托加工物资	13,209,583.96	-	13,209,583.96
	<u>1,136,340,627.03</u>	<u>43,358,742.52</u>	<u>1,092,981,884.51</u>
	2021年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	332,359,371.92	16,467,899.02	315,891,472.90
原材料	365,907,967.74	9,445,201.52	356,462,766.22
库存商品	80,356,852.12	7,117,802.59	73,239,049.53
发出商品	48,592,282.34	-	48,592,282.34
半成品	72,050,412.10	1,004,893.76	71,045,518.34
委托加工物资	2,048,924.14	-	2,048,924.14
	<u>901,315,810.36</u>	<u>34,035,796.89</u>	<u>867,280,013.47</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2022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	9,445,201.52	5,629,235.50	(877,805.24)	3,813,473.09	18,010,104.87
在产品	16,467,899.02	3,223,893.24	-	187,336.90	19,879,129.16
库存商品	7,117,802.59	2,231,773.91	(4,667,681.39)	-	4,681,895.11
半成品	1,004,893.76	-	(217,280.38)	-	787,613.38
	<u>34,035,796.89</u>	<u>11,084,902.65</u>	<u>(5,762,767.01)</u>	<u>4,000,809.99</u>	<u>43,358,742.52</u>

2021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	8,477,773.27	4,613,526.07	(3,923,240.80)	277,142.98	9,445,201.52
在产品	27,512,393.21	467,938.75	(11,312,154.94)	(200,278.00)	16,467,899.02
库存商品	2,209,825.73	5,107,721.38	(199,744.52)	-	7,117,802.59
半成品	114,428.27	1,004,893.76	(114,428.27)	-	1,004,893.76
	<u>38,314,420.48</u>	<u>11,194,079.96</u>	<u>(15,549,568.53)</u>	<u>76,864.98</u>	<u>34,035,796.89</u>

2022年12月31日 可变现净值的确认依据 计提存货跌价准备的依据 本期转回存货跌价准备的原因

原材料	"原材料市场价格/ 相关产成品市场价格"	"残次冷背/ 相关产成品市场价格下跌"	相关产成品市场价格回升
在产品	相关产成品市场价格	相关产成品市场价格下跌	相关产成品市场价格回升
库存商品	市场价格/合同价格	市场价格下跌	市场价格回升

于2022年12月31日，本集团无存货所有权受到限制的情况（2021年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	67,018,545.44	1,928,694.23	65,089,851.21	25,144,462.49	730,344.85	24,414,117.64

本集团向客户交付设备时控制权转移，合同尾款列报合同资产。

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	其他减少	年末余额
2022年	730,344.85	1,928,694.23	-	(715,474.33)	(14,870.52)	1,928,694.23
2021年	1,061,524.05	-	(257,325.86)	-	(73,853.34)	730,344.85

采用账龄分析法计提减值损失准备的合同资产情况如下：

	2022年			2021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	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	48,267,281.45	0.58	277,699.73	24,414,117.64	-	-
1-2年	18,751,263.99	8.80	1,650,994.50	730,344.85	100	730,344.85
	<u>67,018,545.44</u>		<u>1,928,694.23</u>	<u>25,144,462.49</u>		<u>730,344.85</u>

10. 一年内到期的非流动资产

	2022年	2021年
一年内到期的长期应收款	1,463,750.00	4,595,000.00
一年内到期的借款保证金	310,300,000.00	-
一年内到期的大额存单	-	103,790,000.00
	<u>311,763,750.00</u>	<u>108,385,000.00</u>

于2022年12月31日管理层认为一年内到期的非流动资产无需计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他流动资产

	2022年	2021年
增值税留抵税额	23,483,390.49	18,681,339.03
增值税待抵扣进项税	15,469,529.33	3,358,040.70
预缴税金	13,582,808.39	8,202,256.30
其他	8,834,723.10	1,882,370.96
	<u>61,370,451.31</u>	<u>32,124,006.99</u>

12. 长期应收款

	2022年			2021年		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	<u>1,305,000.00</u>	<u>(10,701.00)</u>	<u>1,294,299.00</u>	<u>143,750.00</u>	<u>-</u>	<u>143,750.00</u>

	2022年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>1,305,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>10,701.00</u>	<u>0.82</u>	<u>1,294,299.00</u>

长期应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回 或转回	本年核销	年末余额
2022年	<u>-</u>	<u>10,701.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,701.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资

2022年

	年初 余额	追加投资	本年变动 权益法下 投资损益	其他权益变动	年末 余额
联营企业					
嘉腾机器人	74,780,345.62	-	3,143,695.45	8,609,443.05	86,533,484.12
Talleres Tapre	1,593,382.09	-	-	113,845.20	1,707,227.29
南京前知	8,403,868.96	-	(1,291,898.85)	-	7,111,970.11
	<u>84,777,596.67</u>	<u>-</u>	<u>1,851,796.60</u>	<u>8,723,288.25</u>	<u>95,352,681.52</u>

2021年

	年初 余额	追加投资	本年变动 权益法下 投资损益	其他权益变动	年末 余额
联营企业					
嘉腾机器人	70,900,088.92	-	3,880,256.70	-	74,780,345.62
Talleres Tapre	1,771,115.81	-	-	(177,733.72)	1,593,382.09
南京前知（注）	-	8,403,868.96	-	-	8,403,868.96
	<u>72,671,204.73</u>	<u>8,403,868.96</u>	<u>3,880,256.70</u>	<u>(177,733.72)</u>	<u>84,777,596.67</u>

注：本集团于2021年9月投资南京前知智能科技有限公司（“南京前知”），由于南京前知董事会为5名成员，本集团委派了其中1名董事，并相应拥有20%的实质性的参与权，形成重大影响，作为联营企业核算。

于2022年12月31日，管理层认为长期股权投资无需计提减值准备。

14. 其他非流动金融资产

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	<u>334,449,603.33</u>	<u>162,523,519.41</u>

其他非流动金融资产主要是指本集团本年度的权益工具投资、长期理财产品投资以及长期衍生金融资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产

2022年

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	574,983,938.89	448,050,277.32	30,835,181.82	57,871,455.89	1,111,740,853.92
购置	4,438,680.16	14,741,893.02	5,395,971.41	8,253,872.61	32,830,417.20
在建工程转入	7,900,064.51	19,746,680.51	-	-	27,646,745.02
非同一控制下企业合并	-	4,131,189.29	1,307,079.90	66,669.99	5,504,939.18
处置或报废	(1,107,098.85)	(1,372,524.49)	(3,405,813.09)	(1,811,094.46)	(7,696,530.89)
汇率变动影响	9,551,580.06	10,644,185.12	1,049,356.32	1,059,404.93	22,304,526.43
年末余额	<u>595,767,164.77</u>	<u>495,941,700.77</u>	<u>35,181,776.36</u>	<u>65,440,308.96</u>	<u>1,192,330,950.86</u>
累计折旧					
年初余额	179,915,645.47	336,782,386.13	19,027,736.61	31,834,926.62	567,560,694.83
计提	15,869,048.97	20,385,725.76	3,057,404.05	7,452,453.75	46,764,632.53
处置或报废	(83,595.00)	(1,888,997.03)	(2,703,431.52)	(1,608,613.30)	(6,284,636.85)
汇率变动影响	4,121,091.13	9,043,490.37	914,044.79	11,520.27	14,090,146.56
年末余额	<u>199,822,190.57</u>	<u>364,322,605.23</u>	<u>20,295,753.93</u>	<u>37,690,287.34</u>	<u>622,130,837.07</u>
账面价值					
年末	<u>395,944,974.20</u>	<u>131,619,095.54</u>	<u>14,886,022.43</u>	<u>27,750,021.62</u>	<u>570,200,113.79</u>
年初	<u>395,068,293.42</u>	<u>111,267,891.19</u>	<u>11,807,445.21</u>	<u>26,036,529.27</u>	<u>544,180,159.09</u>

于2022年12月31日，本集团无经营性租出的固定资产。

于2022年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

2021年

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	589,751,776.97	450,190,483.35	29,625,946.16	54,535,783.13	1,124,103,989.61
购置	1,189,374.97	14,276,894.12	5,288,470.83	6,120,000.21	26,874,740.13
在建工程转入	-	8,331,019.81	-	-	8,331,019.81
处置或报废	(901,617.54)	(2,788,942.24)	(3,467,463.79)	(2,680,584.25)	(9,838,607.82)
汇率变动影响	(15,055,595.51)	(21,959,177.72)	(611,771.38)	(103,743.20)	(37,730,287.81)
年末余额	<u>574,983,938.89</u>	<u>448,050,277.32</u>	<u>30,835,181.82</u>	<u>57,871,455.89</u>	<u>1,111,740,853.92</u>
累计折旧					
年初余额	170,382,986.59	335,115,748.64	19,447,337.09	27,744,437.15	552,690,509.47
计提	17,854,660.74	21,711,968.56	2,982,429.17	6,792,822.21	49,341,880.68
处置或报废	(901,613.73)	(2,321,838.53)	(3,216,478.16)	(2,410,169.00)	(8,850,099.42)
汇率变动影响	(7,420,388.13)	(17,723,492.54)	(185,551.49)	(292,163.74)	(25,621,595.90)
年末余额	<u>179,915,645.47</u>	<u>336,782,386.13</u>	<u>19,027,736.61</u>	<u>31,834,926.62</u>	<u>567,560,694.83</u>
账面价值					
年末	<u>395,068,293.42</u>	<u>111,267,891.19</u>	<u>11,807,445.21</u>	<u>26,036,529.27</u>	<u>544,180,159.09</u>
年初	<u>419,368,790.38</u>	<u>115,074,734.71</u>	<u>10,178,609.07</u>	<u>26,791,345.98</u>	<u>571,413,480.14</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程

在建工程

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	36,216,546.63	-	36,216,546.63	11,582,347.78	-	11,582,347.78
设备安装	2,687,991.22	-	2,687,991.22	715,911.80	-	715,911.80
	<u>38,904,537.85</u>	<u>-</u>	<u>38,904,537.85</u>	<u>12,298,259.58</u>	<u>-</u>	<u>12,298,259.58</u>

重要在建工程2022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 (%)
Fosber集团设 备安装	12,808,069.56	-	1,012,034.04	-	-	1,012,034.04	自有资金	94.50
百胜动力设备 安装	54,800,000.00	1,504,855.28	19,717,299.66	19,546,197.76	-	1,675,957.18	自有资金	38.73
东方精工-厂房 建设工程	7,759,142.53	2,035,342.08	5,864,722.43	7,900,064.51	-	-	自有资金	-
赢联数码-厂房 建设工程	50,000,000.00	8,548,699.09	24,302,832.96	-	-	32,851,532.05	自有资金	65.70
百胜动力-厂房 建设工程	348,500,000.00	-	1,570,900.95	-	-	1,570,900.95	自有资金	0.45
Fosber亚洲-佛 斯伯松岗厂 房建设工程	171,547,000.00	-	1,673,461.65	-	-	1,673,461.65	自有资金	0.98
其他	-	209,363.13	115,935.00	200,482.75	4,163.40	120,651.98	自有资金	-
	<u>645,414,212.09</u>	<u>12,298,259.58</u>	<u>54,257,186.69</u>	<u>27,646,745.02</u>	<u>4,163.40</u>	<u>38,904,537.85</u>		

重要在建工程2021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 (%)
Fosber集团设 备安装	12,021,450.00	8,426,602.70	-	8,087,962.73	338,639.97	-	自有资金	-
东方精工-厂房 建设工程	7,759,142.53	-	2,035,342.08	-	-	2,035,342.08	自有资金	26.23
赢联数码-厂房 建设工程	50,000,000.00	-	8,548,699.09	-	-	8,548,699.09	自有资金	17.10
其他	-	635,435.82	1,324,587.30	243,057.08	2,747.63	1,714,218.41	自有资金	-
	<u>69,780,592.53</u>	<u>9,062,038.52</u>	<u>11,908,628.47</u>	<u>8,331,019.81</u>	<u>341,387.60</u>	<u>12,298,259.58</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 使用权资产

2022年

	房屋及建筑物	运输工具	合计
成本			
年初余额	86,255,355.01	10,568,691.42	96,824,046.43
增加	31,633,928.78	5,362,634.47	36,996,563.25
非同一控制下企业合并	6,080,817.77	-	6,080,817.77
处置	(17,770,118.19)	-	(17,770,118.19)
汇率变动影响	<u>1,681,942.65</u>	<u>297,458.08</u>	<u>1,979,400.73</u>
年末余额	<u>107,881,926.02</u>	<u>16,228,783.97</u>	<u>124,110,709.99</u>
累计折旧			
年初余额	12,444,892.40	3,992,321.12	16,437,213.52
计提	18,185,749.81	4,473,198.09	22,658,947.90
处置	(1,737,505.11)	-	(1,737,505.11)
汇率变动影响	<u>190,710.93</u>	<u>112,364.73</u>	<u>303,075.66</u>
年末余额	<u>29,083,848.03</u>	<u>8,577,883.94</u>	<u>37,661,731.97</u>
账面价值			
年末	<u>78,798,077.99</u>	<u>7,650,900.03</u>	<u>86,448,978.02</u>
年初	<u>73,810,462.61</u>	<u>6,576,370.30</u>	<u>80,386,832.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 使用权资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	运输工具	合计
成本			
年初余额	-	-	-
会计政策变更（注）	92,921,046.07	5,765,803.21	98,686,849.28
增加	-	5,381,480.29	5,381,480.29
汇率变动影响	(6,665,691.06)	(578,592.08)	(7,244,283.14)
年末余额	<u>86,255,355.01</u>	<u>10,568,691.42</u>	<u>96,824,046.43</u>
累计折旧			
年初余额	-	-	-
计提	12,822,890.19	4,219,704.87	17,042,595.06
汇率变动影响	(377,997.79)	(227,383.75)	(605,381.54)
年末余额	<u>12,444,892.40</u>	<u>3,992,321.12</u>	<u>16,437,213.52</u>
账面价值			
年末	<u>73,810,462.61</u>	<u>6,576,370.30</u>	<u>80,386,832.91</u>
年初	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注：本集团自 2021 年 1 月 1 日起首次执行新租赁准则。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

2022年

	土地使用权	土地所有权	专利技术	商标及软件	合计
原价					
年初余额	114,739,730.08	15,446,573.78	83,813,525.48	179,201,859.84	393,201,689.18
购置	63,043,498.41	-	4,266,553.14	3,335,452.73	70,645,504.28
非同一控制下企业合并	-	-	21,858,600.00	-	21,858,600.00
汇率变动影响	-	434,747.12	2,572,442.99	4,526,733.54	7,533,923.65
年末余额	<u>177,783,228.49</u>	<u>15,881,320.90</u>	<u>112,511,121.61</u>	<u>187,064,046.11</u>	<u>493,239,717.11</u>
累计摊销					
年初余额	22,218,954.91	-	52,413,720.96	24,850,025.69	99,482,701.56
计提	2,539,310.94	-	12,018,177.53	8,373,997.32	22,931,485.79
汇率变动影响	-	-	1,989,032.28	733,102.37	2,722,134.65
年末余额	<u>24,758,265.85</u>	<u>-</u>	<u>66,420,930.77</u>	<u>33,957,125.38</u>	<u>125,136,322.00</u>
账面价值					
年末	<u>153,024,962.64</u>	<u>15,881,320.90</u>	<u>46,090,190.84</u>	<u>153,106,920.73</u>	<u>368,103,395.11</u>
年初	<u>92,520,775.17</u>	<u>15,446,573.78</u>	<u>31,399,804.52</u>	<u>154,351,834.15</u>	<u>293,718,987.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

2021年

	土地使用权	土地所有权	专利技术	商标及软件	合计
原价					
年初余额	114,739,730.08	17,169,515.99	94,087,773.87	188,146,579.45	414,143,599.39
购置	-	-	270,088.07	7,126,949.32	7,397,037.39
汇率变动影响	-	(1,722,942.21)	(10,544,336.46)	(16,071,668.93)	(28,338,947.60)
年末余额	<u>114,739,730.08</u>	<u>15,446,573.78</u>	<u>83,813,525.48</u>	<u>179,201,859.84</u>	<u>393,201,689.18</u>
累计摊销					
年初余额	19,772,711.70	-	44,892,936.80	17,090,768.20	81,756,416.70
计提	2,446,243.21	-	12,676,060.37	8,714,845.76	23,837,149.34
汇率变动影响	-	-	(5,155,276.21)	(955,588.27)	(6,110,864.48)
年末余额	<u>22,218,954.91</u>	<u>-</u>	<u>52,413,720.96</u>	<u>24,850,025.69</u>	<u>99,482,701.56</u>
账面价值					
年末	<u>92,520,775.17</u>	<u>15,446,573.78</u>	<u>31,399,804.52</u>	<u>154,351,834.15</u>	<u>293,718,987.62</u>
年初	<u>94,967,018.38</u>	<u>17,169,515.99</u>	<u>49,194,837.07</u>	<u>171,055,811.25</u>	<u>332,387,182.69</u>

于2022年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为3.07%（2021年12月31日：5.15%）

于2022年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 开发支出

2022

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
			确认 无形资产	计入 当期损益	
数据中台项目	-	108,069.78	-	-	108,069.78
业务中台项目	-	2,874,316.59	-	-	2,874,316.59
物联网平台项目	-	719,843.39	-	-	719,843.39
	-	<u>3,702,229.76</u>	-	-	<u>3,702,229.76</u>

本集团以产品开发项目立项时作为资本化开始时点，研发项目按研发里程碑进度正常执行。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 商誉

	2022年	2021年
商誉原值	557,939,051.93	432,207,416.82
减：减值准备	<u>127,022,203.19</u>	<u>125,238,269.06</u>
	<u>430,916,848.74</u>	<u>306,969,147.76</u>

2022年

	年初余额	本年增加		年末余额
		收购子公司	汇率变动	
Fosber集团	148,224,623.58	-	4,171,813.73	152,396,437.31
百胜动力	208,031,946.10	-	-	208,031,946.10
EDF	63,383,214.71	-	1,783,934.13	65,167,148.84
QCorr	12,567,632.43	-	353,718.69	12,921,351.12
万德数科	-	<u>119,422,168.56</u>	-	<u>119,422,168.56</u>
	<u>432,207,416.82</u>	<u>119,422,168.56</u>	<u>6,309,466.55</u>	<u>557,939,051.93</u>

2021年

	年初余额	本年增加		年末余额
		收购子公司	本年减少 汇率变动	
Fosber集团	164,757,896.55	-	(16,533,272.97)	148,224,623.58
百胜动力	208,031,946.10	-	-	208,031,946.10
EDF	70,453,107.20	-	(7,069,892.49)	63,383,214.71
QCorr	<u>13,969,451.67</u>	-	<u>(1,401,819.24)</u>	<u>12,567,632.43</u>
	<u>457,212,401.52</u>	-	<u>(25,004,984.70)</u>	<u>432,207,416.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 商誉（续）

商誉减值准备的变动如下：

2022年

	年初余额	本年增加 汇率变动	年末余额
百胜动力	61,855,054.35	-	61,855,054.35
EDF	<u>63,383,214.71</u>	<u>1,783,934.13</u>	<u>65,167,148.84</u>
	<u>125,238,269.06</u>	<u>1,783,934.13</u>	<u>127,022,203.19</u>

2021年

	年初余额	本年减少 汇率变动	年末余额
百胜动力	61,855,054.35	-	61,855,054.35
EDF	<u>70,453,107.20</u>	<u>(7,069,892.49)</u>	<u>63,383,214.71</u>
	<u>132,308,161.55</u>	<u>(7,069,892.49)</u>	<u>125,238,269.06</u>

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试：

- Fosber集团之瓦楞纸板生产线业务资产组
- 百胜动力之动力机业务资产组
- QCorr之瓦楞纸板生产线业务资产组
- EDF之瓦楞印刷机业务资产组
- 万德数科之数码印刷机业务资产组

根据商誉减值测试结果，本集团本年度无需计提商誉减值损失。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 商誉（续）

Fosber集团之瓦楞纸板生产线业务资产组

瓦楞纸板生产线业务资产组为Fosber集团所拥有的资产组，与购买日、以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。瓦楞纸板生产线业务资产组账面金额为人民币47,571万元。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。现金流量预测所适用的折现率是19.85%（2021年：17.68%）。

百胜动力之动力机业务资产组

动力机业务资产组为百胜动力所拥有的资产组，与购买日、以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。动力机业务资产组账面金额为人民币30,342万元。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。现金流量预测所适用的折现率是12.22%（2021年：14.35%）。

QCorr之瓦楞纸板生产线业务资产组

QCorr瓦楞纸板生产线业务资产组为QCorr所拥有的唯一资产组，与购买日、以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。瓦楞纸板生产线资产组账面金额为人民币6,644万元。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。现金流量预测所适用的折现率是18.61%（2021年：17.02%）。

EDF之瓦楞印刷机业务资产组

EDF之瓦楞印刷机业务资产组已于2019年全额计提商誉减值准备。

万德数科

数码印刷机业务资产组为万德数科所拥有的唯一资产组，与购买日时所确定的资产组组合一致。资产组账面金额为人民币26,805万元。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。结合行业发展趋势等因素后确定。现金流量预测所用的折现率是13.27%。

以下说明了管理层为进行商誉减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- | | |
|-------|-------------------------------------|
| 预算毛利率 | — 确定基础是在历史经营成果的平均毛利率及对市场发展的预期基础上制定。 |
| 折现率 | — 采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。 |

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 长期待摊费用

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
厂房装修支出	3,070,959.67	1,803,202.54	1,487,022.48	-	3,387,139.73
办公室装修支出	2,463,148.78	3,460,523.61	598,398.01	497.90	5,324,776.48
模具摊销	4,213,276.71	1,406,425.56	3,314,658.92	-	2,305,043.35
租赁资产摊销	57,918.55	2,114,285.71	-	-	2,172,204.26
办公室网络建设	968,696.77	18,584.91	176,067.54	-	811,214.14
CE认证服务费	94,009.22	651,518.90	127,965.83	-	617,562.29
厂房配套工程支出	<u>1,094,117.37</u>	<u>1,311,602.19</u>	<u>288,106.83</u>	<u>-</u>	<u>2,117,612.73</u>
	<u>11,962,127.07</u>	<u>10,766,143.42</u>	<u>5,992,219.61</u>	<u>497.90</u>	<u>16,735,552.98</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
厂房装修支出	3,502,191.47	1,304,963.59	(1,190,005.86)	(546,189.53)	3,070,959.67
办公室装修支出	2,796,808.88	28,712.87	(359,199.20)	(3,173.77)	2,463,148.78
模具摊销	5,513,088.39	2,733,991.28	(4,033,802.96)	-	4,213,276.71
租赁资产摊销	144,783.00	17,326.73	(104,191.18)	-	57,918.55
办公室网络建设	73,997.11	1,153,953.03	(259,253.37)	-	968,696.77
CE认证服务费	66,112.93	88,453.76	(60,557.47)	-	94,009.22
厂房配套工程支出	<u>-</u>	<u>1,291,609.07</u>	<u>(197,491.70)</u>	<u>-</u>	<u>1,094,117.37</u>
	<u>12,096,981.78</u>	<u>6,619,010.33</u>	<u>(6,204,501.74)</u>	<u>(549,363.30)</u>	<u>11,962,127.07</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2022年	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>27,138,883.56</u>	<u>244,542,124.61</u>
递延所得税负债	<u>27,138,883.56</u>	<u>6,825,450.77</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2022年	2021年
可抵扣暂时性差异	9,196,588.97	8,615,142.53
可抵扣亏损	<u>90,723,784.03</u>	<u>869,889,774.71</u>
	<u>99,920,373.00</u>	<u>878,504,917.24</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年	2021年
2022年	-	8,615,142.53
2023年	11,447,032.87	-
2024年	493,437.20	834,076,473.87
2025年	13,984,168.64	-
2026年	12,841,957.31	35,813,300.84
2027年	<u>61,153,776.98</u>	-
	<u>99,920,373.00</u>	<u>878,504,917.24</u>

本公司根据对未来5年的盈利预测，对产生的累计可抵扣亏损人民币1,096,241,541.07元计提递延所得税资产人民币164,436,231.16元（2021年：人民币103,248,656.87元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他非流动资产

	2022年	2021年
借款保证金	-	300,150,000.00
预付长期资产购置款	45,320,004.82	-
其他	-	4,446,841.54
	<u>45,320,004.82</u>	<u>304,596,841.54</u>

24. 短期借款

	2022年	2021年
保证借款	2,800,000.00	176,738,256.00
信用借款	<u>39,015,129.24</u>	<u>51,574,624.73</u>
	<u>41,815,129.24</u>	<u>228,312,880.73</u>

于2022年12月31日，上述借款的年利率为1.4%-4.4%（2021年12月31日：0.4%-3.61%）。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团不存在逾期借款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 交易性金融负债

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债		
少数股东看跌期权	<u>57,022,555.58</u>	<u>110,746,939.04</u>

少数股东看跌期权与Fosber亚洲少数股东权益相关，于2022年12月31日，本集团根据评估结果确认衍生金融负债人民币57,022,555.58元（2021年12月31日：人民币110,746,939.04元）。

26. 应付票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	<u>149,918,253.31</u>	<u>149,191,690.00</u>

于2022年12月31日，无到期未付的应付票据余额（2021年12月31日：无）。

27. 应付账款

应付账款不计息。

	2022年	2021年
采购存货	747,704,598.49	618,943,392.87
其他	<u>614,962.72</u>	<u>322,463.31</u>
	<u>748,319,561.21</u>	<u>619,265,856.18</u>

于2022年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 合同负债

	2022年	2021年
合同负债	<u>692,567,968.60</u>	<u>405,842,932.51</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

瓦楞纸板生产线、瓦楞纸箱印刷包装设备和舷外机销售以相关产品交付给客户控制权转移时履行履约义务。对于所有客户，合同价款在收到至交付相关产品控制权转移的时间一般为 30 至 180 天。

29. 应付职工薪酬

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	96,387,794.91	613,794,118.96	596,048,452.85	114,133,461.02
离职后福利（设定提存计划）	<u>7,421,988.67</u>	<u>80,183,112.26</u>	<u>78,043,233.64</u>	<u>9,561,867.29</u>
	<u>103,809,783.58</u>	<u>693,977,231.22</u>	<u>674,091,686.49</u>	<u>123,695,328.31</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	84,647,882.17	547,373,917.72	535,634,004.98	96,387,794.91
离职后福利（设定提存计划）	<u>7,975,680.76</u>	<u>65,849,201.49</u>	<u>66,402,893.58</u>	<u>7,421,988.67</u>
	<u>92,623,562.93</u>	<u>613,223,119.21</u>	<u>602,036,898.56</u>	<u>103,809,783.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2022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	90,585,519.60	546,530,403.53	528,701,548.72	108,414,374.41
职工福利费	4,599,852.75	27,514,806.27	27,398,155.77	4,716,503.25
社会保险费	587,926.96	34,487,623.95	34,521,450.20	554,100.71
其中：医疗保险费	576,923.13	23,145,982.96	23,193,746.22	529,159.87
工伤保险费	10,914.73	10,709,608.71	10,697,258.60	23,264.84
生育保险费	89.10	632,032.28	630,445.38	1,676.00
住房公积金	15,749.64	4,338,208.55	4,331,610.19	22,348.00
工会经费和职工教育经费	598,745.96	923,076.66	1,095,687.97	426,134.65
	<u>96,387,794.91</u>	<u>613,794,118.96</u>	<u>596,048,452.85</u>	<u>114,133,461.02</u>

2021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	79,573,190.90	489,454,279.60	478,441,950.90	90,585,519.60
职工福利费	4,218,192.78	24,650,214.29	24,268,554.32	4,599,852.75
社会保险费	112,446.62	29,193,688.77	28,718,208.43	587,926.96
其中：医疗保险费	120,597.45	19,562,582.16	19,106,256.48	576,923.13
工伤保险费	(8,150.83)	9,051,922.98	9,032,857.42	10,914.73
生育保险费	-	579,183.63	579,094.53	89.10
住房公积金	-	3,209,806.66	3,194,057.02	15,749.64
工会经费和职工教育经费	744,051.87	865,928.40	1,011,234.31	598,745.96
	<u>84,647,882.17</u>	<u>547,373,917.72</u>	<u>535,634,004.98</u>	<u>96,387,794.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	7,421,853.15	79,758,414.33	77,627,039.00	9,553,228.48
失业保险费	<u>135.52</u>	<u>424,697.93</u>	<u>416,194.64</u>	<u>8,638.81</u>
	<u>7,421,988.67</u>	<u>80,183,112.26</u>	<u>78,043,233.64</u>	<u>9,561,867.29</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	7,975,680.76	65,468,209.37	66,022,036.98	7,421,853.15
失业保险费	<u>-</u>	<u>380,992.12</u>	<u>380,856.60</u>	<u>135.52</u>
	<u>7,975,680.76</u>	<u>65,849,201.49</u>	<u>66,402,893.58</u>	<u>7,421,988.67</u>

30. 应交税费

	2022年	2021年
增值税	2,794,718.85	25,459,136.69
企业所得税	9,990,213.17	22,054,501.83
个人所得税	9,978,972.79	11,666,453.95
城市维护建设税	552,631.31	691,680.71
教育费附加	411,264.85	494,057.61
房产税	218,184.92	239,225.19
印花税	109,070.84	55,317.40
土地使用税	47,325.67	34,530.60
其他	<u>9,321.30</u>	<u>6,442.26</u>
	<u>24,111,703.70</u>	<u>60,701,346.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他应付款

	2022年	2021年
其他应付账款	<u>90,080,142.50</u>	<u>100,018,273.09</u>
<u>其他应付款</u>		
	2022年	2021年
预提费用	36,647,193.30	47,435,654.91
限制性股票收购款	28,440,000.00	25,790,000.00
应付已结案诉讼款	3,127,963.30	3,440,221.96
保证金及押金	4,807,183.50	3,583,099.39
其他	<u>17,057,802.40</u>	<u>19,769,296.83</u>
	<u>90,080,142.50</u>	<u>100,018,273.09</u>

于2022年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

32. 一年内到期的非流动负债

	2022年	2021年
一年内到期的长期借款	295,113,556.27	21,342,646.25
其中：质押借款	254,610.59	240,946.37
抵押借款	7,100,000.00	-
保证借款	263,030,910.73	10,273,279.33
信用借款	24,728,034.95	10,828,420.55
一年内到期的租赁负债	<u>20,653,874.99</u>	<u>17,153,078.58</u>
	<u>315,767,431.26</u>	<u>38,495,724.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他流动负债

	2022年	2021年
已背书应收票据	1,449,810.18	9,391,823.29
待转销项税	4,539,069.11	3,429,923.76
其他	-	14,725.95
	<u>5,988,879.29</u>	<u>12,836,473.00</u>

34. 长期借款

	2022年	2021年
保证借款	296,130,679.37	298,477,313.32
信用借款	47,504,838.39	45,450,825.31
质押借款	2,262,533.40	2,440,696.11
抵押借款	7,100,000.00	-
	<u>352,998,051.16</u>	<u>346,368,834.74</u>
其中：一年内到期的长期借款	<u>(295,113,556.27)</u>	<u>(21,342,646.25)</u>
	<u>57,884,494.89</u>	<u>325,026,188.49</u>

于2022年12月31日，上述借款的年利率为0.0%-4.55%（2021年12月31日：0.0%-2.4%）。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团不存在逾期借款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 租赁负债

	2022年	2021年
租赁付款额	89,642,986.32	82,366,634.45
减：一年内到期的非流动负债	<u>20,653,874.99</u>	<u>17,153,078.58</u>
	<u>68,989,111.33</u>	<u>65,213,555.87</u>

36. 长期应付职工薪酬

	2022年	2021年
设定受益计划净负债	<u>13,179,944.17</u>	<u>16,083,170.32</u>

设定受益计划为本集团根据意大利的有关法规设立职工离职补偿金(Trattamento di Fine Rapporto, 简称“TFR”)。该计划资产的最近精算估值和设定受益计划义务现值由意大利精算机构Managers & Partners - Actuarial Services S.p.A.于2022年12月31日使用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2022年	2021年
离职率	2.50%	2.50%
通胀率	2.30%	1.75%
折现率	3.63%	0.44%

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 长期应付职工薪酬（续）

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2022年

	增加 %	设定受益计划义 务增加/（减少）	减少 %	设定受益计划义 务增加/（减少）
离职率	1.00%	73,125.51	1.00%	(2,644.11)
通胀率	0.25%	120,180.83	0.25%	(44,483.29)
折现率	0.25%	(91,077.57)	0.25%	169,657.13

2021年

	增加 %	设定受益计划义 务增加/（减少）	减少 %	设定受益计划义 务增加/（减少）
离职率	1.00%	(94,653.95)	1.00%	106,274.92
通胀率	0.25%	118,117.68	0.25%	(115,757.71)
折现率	0.25%	(187,124.73)	0.25%	194,398.22

上述敏感性分析是根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 预计负债

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	111,207,164.86	57,278,241.47	60,079,251.50	108,406,154.83
其他	<u>6,725,556.73</u>	<u>8,680,224.46</u>	<u>4,865,982.24</u>	<u>10,539,798.95</u>
	<u>117,932,721.59</u>	<u>65,958,465.93</u>	<u>64,945,233.74</u>	<u>118,945,953.78</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	104,845,110.36	50,180,309.14	43,818,254.64	111,207,164.86
其他	<u>605,147.27</u>	<u>6,544,276.17</u>	<u>423,866.71</u>	<u>6,725,556.73</u>
	<u>105,450,257.63</u>	<u>56,724,585.31</u>	<u>44,242,121.35</u>	<u>117,932,721.59</u>

38. 递延收益

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>12,190,311.66</u>	<u>-</u>	<u>1,116,660.00</u>	<u>11,073,651.66</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>16,861,488.27</u>	<u>-</u>	<u>4,671,176.61</u>	<u>12,190,311.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 递延收益（续）

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年计入 其他收益 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
产业振兴和技术改造专项项目资金（4台三菱龙门加工中心、3台定梁式龙门加工中心）	12,190,311.66	1,116,660.00	11,073,651.66	与资产相关
	<u>12,190,311.66</u>	<u>1,116,660.00</u>	<u>11,073,651.66</u>	

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年计入 其他收益 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
金枫路旧厂房拆迁补偿	3,554,516.61	3,554,516.61	-	与资产相关
产业振兴和技术改造专项项目资金（4台三菱龙门加工中心、3台定梁式龙门加工中心）	13,306,971.66	1,116,660.00	12,190,311.66	与资产相关
	<u>16,861,488.27</u>	<u>4,671,176.61</u>	<u>12,190,311.66</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他非流动负债

	2022年	2021年
少数股东看跌期权	132,077,339.29	136,178,304.44
其他	<u>4,318,953.26</u>	<u>-</u>
	<u>136,396,292.55</u>	<u>136,178,304.44</u>

少数股东看跌期权与QCorr和百胜动力的少数股东权益相关，于2022年12月31日，本集团根据评估结果确认其他非流动负债人民币132,077,339.29元（2021年12月31日：人民币136,178,304.44元）。

40. 股本

2022年

	年初余额	本年减少	年末余额
股份总额	<u>1,331,938,167.00</u>	<u>90,831,767.00</u>	<u>1,241,106,400.00</u>

本年度，本公司注销股份数量共计90,831,767股，注销实施完成后，本公司股份总数由1,331,938,167股变更为1,241,106,400股。

2021年

	年初余额	本年减少	年末余额
股份总额	<u>1,545,126,957.00</u>	<u>213,188,790.00</u>	<u>1,331,938,167.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加 (注1)	本年减少 (注2)	年末余额
股本溢价	3,198,064,392.09	29,628,076.98	378,854,893.11	2,848,837,575.96
其他	<u>40,701,467.85</u>	<u>57,724,799.72</u>	-	<u>98,426,267.57</u>
	<u>3,238,765,859.94</u>	<u>87,352,876.70</u>	<u>378,854,893.11</u>	<u>2,947,263,843.53</u>

2021年

	年初余额	本年增加 (注1)	本年减少 (注2)	年末余额
股本溢价	3,976,935,100.86	17,140,596.95	796,011,305.72	3,198,064,392.09
其他	<u>25,457,960.95</u>	<u>15,243,506.90</u>	-	<u>40,701,467.85</u>
	<u>4,002,393,061.81</u>	<u>32,384,103.85</u>	<u>796,011,305.72</u>	<u>3,238,765,859.94</u>

说明：

注1：本年度资本公积增加情况如下：

- (1) 本年度本集团股份支付计入股东权益，增加资本公积人民币29,628,076.98元。
- (2) 本年度本集团因收购 Tiruna 30% 的少数股东权益，增加资本公积人民币49,115,356.67元。
- (3) 本年度本集团的联营企业其他所有者权益变动，增加资本公积人民币8,609,443.05元。

注2：本年度资本公积减少情况如下：

- (1) 本年度本公司注销股份数量共计90,831,767股（如附注五、40所述），减少资本公积人民币378,811,780.27元。
- (2) 本年度本公司回购股份产生的相关佣金及手续费支出，减少资本公积人民币43,112.84元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 库存股

2022年

	年初余额	本年增加 (注)	本年减少 (注)	年末余额
股份回购	<u>494,335,503.94</u>	<u>215,563,545.78</u>	<u>469,643,547.27</u>	<u>240,255,502.45</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份回购	<u>579,403,185.12</u>	<u>825,386,681.52</u>	<u>910,454,362.70</u>	<u>494,335,503.94</u>

注：本年变动情况如下：

库存股增加是由于本公司本年度回购股份所致，库存股减少主要是由于本公司本年度注销股份（如附注五、40所述）所致。

43. 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：

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(647,558.19)	1,856,564.02	1,209,005.83
外币财务报表折算差额	(32,631,132.72)	57,979,016.03	25,347,883.31
其他	<u>(43,972.07)</u>	<u>-</u>	<u>(43,972.07)</u>
	<u>(33,322,662.98)</u>	<u>59,835,580.05</u>	<u>26,512,917.07</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他综合收益（续）

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：（续）

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(279,123.15)	(368,435.04)	(647,558.19)
外币财务报表折算差额	20,349,184.92	(52,980,317.64)	(32,631,132.72)
其他	<u>(43,972.07)</u>	<u>-</u>	<u>(43,972.07)</u>
	<u>20,026,089.70</u>	<u>(53,348,752.68)</u>	<u>(33,322,662.98)</u>

其他综合收益发生额：

2022年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
不能重分类进损益的 其他综合收益 重新计量设定受益计 划变动额	1,856,564.02	-	1,856,564.02	-
将重分类进损益的其 他综合收益 外币报表折算差额	<u>55,080,204.63</u>	<u>-</u>	<u>57,979,016.03</u>	<u>(2,898,811.40)</u>
	<u>56,936,768.65</u>	<u>-</u>	<u>59,835,580.05</u>	<u>(2,898,811.40)</u>

2021年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
不能重分类进损益的 其他综合收益 重新计量设定受益计 划变动额	(368,435.04)	-	(368,435.04)	-
将重分类进损益的其 他综合收益 外币报表折算差额	<u>(57,694,181.97)</u>	<u>-</u>	<u>(52,980,317.64)</u>	<u>(4,713,864.33)</u>
	<u>(58,062,617.01)</u>	<u>-</u>	<u>(53,348,752.68)</u>	<u>(4,713,864.33)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 专项储备

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>11,252,639.19</u>	<u>6,161,824.10</u>	<u>(2,925,507.77)</u>	<u>14,488,955.52</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>10,057,438.97</u>	<u>4,513,399.49</u>	<u>(3,318,199.27)</u>	<u>11,252,639.19</u>

45. 盈余公积

2022年

	年初及年末余额
法定盈余公积	<u>51,830,974.45</u>

2021年

	年初及年末余额
法定盈余公积	<u>51,830,974.45</u>

根据公司法规定，公司分配当年税后利润时，应当按净利润弥补以前年度亏损后的10%提取公司法定盈余公积金。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定盈余公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。由于本公司账上仍存在可弥补亏损，因此本年度不计提法定盈余公积金。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 未分配利润

	2022年	2021年
年初未弥补亏损	(424,159,175.27)	(891,492,837.06)
归属于母公司股东的净利润	<u>447,177,897.38</u>	<u>467,333,661.79</u>
年末未分配利润	<u>23,018,722.11</u>	<u>(424,159,175.27)</u>

47. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,861,267,826.14	2,811,064,346.64	3,471,892,485.62	2,522,244,108.28
其他业务	<u>31,440,683.50</u>	<u>22,241,401.90</u>	<u>52,842,298.32</u>	<u>32,827,951.51</u>
	<u>3,892,708,509.64</u>	<u>2,833,305,748.54</u>	<u>3,524,734,783.94</u>	<u>2,555,072,059.79</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
属于与客户之间合同产生的收入	3,891,406,986.70	3,523,514,431.39
其他	<u>1,301,522.94</u>	<u>1,220,352.55</u>
	<u>3,892,708,509.64</u>	<u>3,524,734,783.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2022年

	合计
主要经营地区	
中国大陆	441,664,388.05
其他地区	3,449,742,598.65
	<u>3,891,406,986.70</u>
主要产品类型	
商品	3,530,766,862.10
服务	360,640,124.60
	<u>3,891,406,986.70</u>
收入确认时间	
在某一时点确认收入	
销售商品	3,530,766,862.10
在某一时段内确认收入	
提供服务	360,640,124.60
	<u>3,891,406,986.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2021年

	合计
主要经营地区	
中国大陆	528,007,403.05
其他地区	2,995,507,028.34
	<u>3,523,514,431.39</u>
主要产品类型	
商品	3,224,038,841.57
服务	299,475,589.82
	<u>3,523,514,431.39</u>
收入确认时间	
在某一时点确认收入	
销售商品	3,224,038,841.57
在某一时段内确认收入	
提供服务	299,475,589.82
	<u>3,523,514,431.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年
预收货款	<u>334,296,679.75</u>	<u>312,794,330.81</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品

向客户交付工业品时履行履约义务。对于部分客户，通常需要预付货款。

提供服务

在提供服务的时间范围内履行履约义务。

分摊至年末尚未履行履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2022年	2021年
1年以内	<u>692,567,968.60</u>	<u>405,842,932.51</u>

48. 税金及附加

	2022年	2021年
房产税	4,472,175.71	4,612,247.54
城市维护建设税	3,556,299.02	2,928,855.08
教育费附加	1,354,323.03	1,664,857.56
印花税	836,666.85	780,312.71
地方教育附加	892,159.78	734,432.96
土地使用税	518,958.69	548,091.99
车船税	11,064.76	19,943.53
环保税	16,321.08	5,852.88
其他	<u>298,321.03</u>	<u>201,912.47</u>
	<u>11,956,289.95</u>	<u>11,496,506.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 销售费用

	2022年	2021年
佣金及代理服务费用	47,370,007.70	59,870,536.49
职工薪酬	56,966,000.14	48,815,734.92
产品质量保证金	42,349,630.26	42,420,792.60
广告及展会费用	7,889,277.47	8,916,532.18
差旅费	11,572,146.49	8,279,440.26
办公费	2,216,107.13	1,816,870.39
折旧摊销费用	1,327,867.77	1,170,873.85
其他费用	12,864,838.75	14,036,897.49
	<u>182,555,875.71</u>	<u>185,327,678.18</u>

50. 管理费用

	2022年	2021年
职工薪酬	151,890,144.23	137,770,894.42
折旧摊销费用	30,683,414.09	33,075,924.90
中介费用	32,748,743.44	26,331,269.13
股权激励	28,245,389.68	15,243,506.90
办公费用	15,241,253.59	14,704,181.88
差旅及招待费	9,797,492.56	9,799,959.60
会议费	11,037,605.97	4,146,471.59
物管费	3,168,050.31	2,789,669.82
维修保养费	1,060,687.27	1,405,398.19
汽车费用	814,131.46	1,232,050.28
物料消耗	1,857,128.89	722,185.83
租赁费	4,952,760.91	544,034.30
其他费用	19,966,810.76	24,325,181.24
	<u>311,463,613.16</u>	<u>272,090,728.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 研发费用

	2022年	2021年
职工薪酬	63,368,875.04	51,438,135.36
折旧摊销费用	12,327,999.54	17,208,658.35
材料费	11,111,028.94	22,383,588.65
水电费	1,708,605.10	1,269,392.10
装配检测及调试费	176,934.19	87,859.47
其他费用	9,261,010.59	7,169,931.53
	<u>97,954,453.40</u>	<u>99,557,565.46</u>

52. 财务费用

	2022年	2021年
利息支出	13,839,292.38	13,182,088.01
减：利息收入	19,042,851.72	24,674,196.61
汇兑损失	(6,540,524.94)	2,528,095.79
贴现利息	-	7,238.89
其他	2,773,390.59	2,960,299.46
	<u>(8,970,693.69)</u>	<u>(5,996,474.46)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 其他收益

	2022年	2021年
与日常活动相关的政府补助	20,754,916.28	14,700,007.84
代扣个人所得税手续费返还	178,461.16	192,559.05
	<u>20,933,377.44</u>	<u>14,892,566.89</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	2021年	与资产/ 收益相关
嵌入式软件增值税即征即退	7,234,133.62	-	与收益相关
国外政府补助	2,727,199.95	-	与收益相关
制造业数字化智能化转型发展扶持资金	2,000,000.00	-	与收益相关
省发展改革委关于产业振兴和技术改造专项项目资金	1,116,660.00	1,116,660.00	与资产相关
工业设计发展扶持专项资金	1,000,000.00	-	与收益相关
小巨人企业奖励资金	1,000,000.00	-	与收益相关
2022年首台（套）重大技术装备扶持计划第二批项目资助款	790,000.00	-	与收益相关
苏州浒墅关科创局科技专项发展基金	700,000.00	-	与收益相关
2020年瞪羚企业首次认定资助金	681,148.49	-	与收益相关
2020年制造业单打冠军企业可加计扣除研发费奖补资金	500,000.00	-	与收益相关
一次性留工培训补助	303,425.00	-	与收益相关
2021年度制造业单打冠军	300,000.00	-	与收益相关
苏州市2022年度第22批科技发展计划拨款	300,000.00	-	与收益相关
广东省社会保险基金管理局一次性留工补助	239,715.00	-	与收益相关
稳岗津贴	232,103.09	-	与收益相关
2022年商务发展专项资金	202,900.00	-	与收益相关
佛山高新技术产业开发区南海管理局2021年专项	200,000.00	-	与收益相关
苏州高新区经济发展委员会资金	200,000.00	-	与收益相关
社会保险稳岗返还	136,370.00	-	与收益相关
高新区市场监督管理局资金	120,000.00	-	与收益相关
2021年第二批科技企业研发投入激励（成果科）	100,000.00	-	与收益相关
苏州国家高新技术产业开发区商务局商务发展专项资金	95,900.00	-	与收益相关
2020年展会扶持资金（贸促办-核准制）	90,000.00	-	与收益相关
佛山科学技术局2022年高新企业研发费补助	72,267.00	-	与收益相关
2020年制造业单打冠军企业政策扶持资金	60,000.33	-	与收益相关
2022高技能领军人才奖励	50,000.00	-	与收益相关
2022年度小微企业银行贷款担保费补贴	50,000.00	-	与收益相关
佛山市社会保险基金管理局2021年稳岗津贴	48,215.23	-	与收益相关
佛山科学技术局高新技术企业研发费用	45,732.00	-	与收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

	2022年	2021年	与资产/ 收益相关
2022年省科技计划专项资金	33,000.00	-	与收益相关
南海经济促进局2021年投保出口信用保险项目补贴	29,741.94	-	与收益相关
科创局2021年度研究开发费用奖励	23,600.00	-	与收益相关
苏州国家高新技术产业开发区商务局发展专项资金	20,300.00	-	与收益相关
苏州国家高新技术商务区发展专项资金	20,000.00	-	与收益相关
佛山市商务局企业投保出口信用保险补助	10,000.00	-	与收益相关
2022年高新区国内商标资助奖励第一批	5,000.00	-	与收益相关
工业企业消杀补贴资助（工业科-核准制）	5,000.00	-	与收益相关
苏州高新区重点企业就业补贴	5,000.00	-	与收益相关
社保扩岗补贴	4,500.00	-	与收益相关
制造业小型微利企业社保缴费补贴	1,504.63	-	与收益相关
市场监督管理局国际注册商标资助款	1,500.00	-	与收益相关
金枫路旧厂房拆迁补偿	-	3,554,516.61	与资产相关
国外政府补助	-	2,902,405.18	与收益相关
嵌入式软件增值税即征即退	-	1,526,488.01	与收益相关
2020年度境外研发机构项目扶持资金	-	1,000,000.00	与收益相关
2021年佛山市促进对外经济合作专项资金	-	1,000,000.00	与收益相关
科创局2017/2018市重点产业技术创新奖励	-	400,000.00	与收益相关
高新区经发委稳岗惠企奖励	-	300,000.00	与收益相关
南海园管理局2020年制造单打冠军企业	-	300,000.00	与收益相关
高新技术企业研发费用补助	-	259,500.00	与收益相关
瞪羚企业资助金	-	250,000.00	与收益相关
2020年高新技术企业专项扶持奖励	-	200,000.00	与收益相关
2021年佛山市工业产品质量提升扶持资金	-	200,000.00	与收益相关
国家、省知识产权示范优势企业资助金	-	200,000.00	与收益相关
苏州高新区商务局商务发展专项资金	-	182,600.00	与收益相关
2020年度领军企业资助专项经费	-	150,000.00	与收益相关
佛山高新区领军企业认定赞助	-	150,000.00	与收益相关
苏州高新区商务局补贴收入2019年度	-	111,958.59	与收益相关
2020年佛山市高新技术企业认定补助	-	100,000.00	与收益相关
高新区经发委经济发展专项扶持补助	-	100,000.00	与收益相关
南海市场监督管理局2019年专利资助知识产权专项资金	-	100,000.00	与收益相关
佛山科学技术局高新技术企业研发费用	-	74,700.00	与收益相关
科创局企业研究开发奖励	-	55,000.00	与收益相关
2020年高技能领军人才企业奖励	-	50,000.00	与收益相关
2021高技能领军人才企业奖励	-	50,000.00	与收益相关
市场监督管理外国发明专利授权资助	-	50,000.00	与收益相关
苏州市劳动就业管理服以工代训补贴	-	45,518.59	与收益相关
留苏、优技项目政府补贴	-	39,300.00	与收益相关
佛山市生态环境局南海分局2020年度环境保护扶持奖励专项资金	-	37,633.00	与收益相关
佛山市市场监督管理局发明专利年费资助资金	-	35,630.00	与收益相关
2020年度知识产权资助专项资金	-	31,626.00	与收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

	2022年	2021年	与资产/ 收益相关
佛山市南海区经济促进局2021年佛山市南海区投保出口信用保险专项资金	-	23,992.00	与收益相关
佛山扶持通中国发明专利授权资助	-	21,000.00	与收益相关
商务发展专项资金	-	20,103.00	与收益相关
高新区商务局商务发展专项资金	-	20,000.00	与收益相关
佛山市南海区经济促进局省2020年促进经济发展高质量发展专项资金外经贸发展用途和现代服务业发展用途	-	16,363.24	与资产相关
佛山市社会保险基金管理局2020年稳岗津贴	-	14,274.14	与收益相关
以工代训补贴	-	4,000.00	与收益相关
佛山市市场监督管理局中国发明专利授权资助金	-	3,000.00	与收益相关
稳岗津贴	-	1,739.48	与收益相关
佛山市南海区市场监督管理局“名标工程”注册商标奖励经费	-	1,000.00	与收益相关
就管补贴	-	1,000.00	与收益相关
	<u>20,754,916.28</u>	<u>14,700,007.84</u>	

54. 投资收益

	2022年	2021年
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	17,279,281.22	94,792,849.32
权益法核算的长期股权投资收益	<u>1,851,796.60</u>	<u>3,880,256.70</u>
	<u>19,131,077.82</u>	<u>98,673,106.02</u>

55. 公允价值变动损益

	2022年	2021年
少数股东看涨/看跌期权公允价值变动	5,337,601.98	(50,864,345.69)
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	13,423,921.51	29,506,559.88
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	<u>(844,476.88)</u>	<u>-</u>
	<u>17,917,046.61</u>	<u>(21,357,785.81)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 信用减值损失

	2022年	2021年
应收账款坏账损失	4,417,400.72	8,497,086.26
其他应收款坏账损失	681,873.15	4,229,550.20
长期应收款坏账损失	10,701.00	-
	<u>5,109,974.87</u>	<u>12,726,636.46</u>

57. 资产减值损失

	2022年	2021年
存货跌价损失	10,867,629.33	11,194,079.96
合同资产减值损失/（转回）	<u>1,928,694.23</u>	<u>(257,325.86)</u>
	<u>12,796,323.56</u>	<u>10,936,754.10</u>

58. 资产处置损益

	2022年	2021年
固定资产处置收益/（损失）	<u>(168,835.37)</u>	<u>424,968.29</u>

59. 营业外收入

	2022年	2021年	计入2022年 非经常性损益
补偿款	283,274.15	-	283,274.15
其他	<u>2,176,293.18</u>	<u>5,750,547.04</u>	<u>2,176,293.18</u>
	<u>2,459,567.33</u>	<u>5,750,547.04</u>	<u>2,459,567.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 营业外支出

	2022年	2021年	计入2022年 非经常性损益
对外捐赠	224,849.92	83,988.03	224,849.92
非流动资产报废损失	182,551.41	501,064.13	182,551.41
其他	473,443.92	876,966.65	473,443.92
	<u>880,845.25</u>	<u>1,462,018.81</u>	<u>880,845.25</u>

61. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022年	2021年
耗用的原材料	1,985,363,537.36	1,859,784,815.80
职工薪酬费用	684,582,240.74	613,223,119.21
运输费及进出口杂费	191,131,032.36	125,384,252.47
折旧费和摊销费用	96,227,980.90	96,426,126.81
佣金及代理服务费用	47,370,007.70	59,870,536.49
产品质量保证金	42,622,459.66	42,420,792.60
中介费用	35,907,474.82	26,331,269.13
水电费用	26,280,501.27	18,322,758.67
股权激励	29,628,076.94	15,243,506.90
差旅费及业务招待费	113,117,355.40	85,673,533.80
技术许可费	9,543,670.88	9,350,533.75
广告费及展会费用	8,706,020.81	8,916,532.18
租赁费用	2,758,021.35	544,034.30
办公费用及其他	152,041,310.62	150,556,219.40
	<u>3,425,279,690.81</u>	<u>3,112,048,031.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 所得税费用

	2022年	2021年
当期所得税费用	83,948,000.57	88,328,101.49
递延所得税费用	<u>(61,760,709.14)</u>	<u>(100,274,573.91)</u>
	<u>22,187,291.43</u>	<u>(11,946,472.42)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
利润总额	505,928,312.72	480,444,713.23
按适用税率计算的所得税费用（注）	75,889,246.91	72,066,706.98
某些子公司适用不同税率的影响	18,881,060.06	38,186,704.25
对以前期间当期所得税的调整	(775,371.61)	(8,715,965.71)
无须纳税的收益	(471,554.32)	(13,811,012.93)
研发加计扣除数	(9,884,156.68)	(5,813,981.03)
不可抵扣的费用	5,666,686.60	995,625.70
利用和确认以前年度可抵扣亏损	(82,173,231.29)	(100,238,844.22)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	<u>15,054,611.76</u>	<u>5,384,294.54</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>22,187,291.43</u>	<u>(11,946,472.42)</u>

注： 本集团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/所受管辖区域的现行法律、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）

63. 每股收益

	2022年 元/股	2021年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.37</u>	<u>0.35</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.37</u>	<u>0.35</u>

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

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：
 （1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2022年	2021年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>447,177,897.38</u>	<u>467,333,661.79</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,214,301,810.17</u>	<u>1,327,715,640.50</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,214,301,810.17	1,327,715,640.50
稀释效应——普通股的加权平均数		
限制性股票	<u>8,044,635.29</u>	<u>12,915,588.73</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,222,346,445.46</u>	<u>1,340,631,229.23</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 现金流量表项目注释

	2022年	2021年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	19,804,538.17	10,221,390.28
利息收入	9,167,093.01	24,674,196.61
往来款及其他	8,441,791.07	4,438,967.22
	<u>37,413,422.25</u>	<u>39,334,554.11</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
付现销售费用	130,038,891.90	105,107,763.31
付现管理费用	105,291,187.76	74,613,114.65
付现研发费用	13,993,627.09	17,901,111.33
押金保证金	2,187,739.39	187,068.49
支付的保函保证金	695,566.59	2,171,914.25
往来款及其他	28,045,564.77	21,116,317.47
	<u>280,252,577.50</u>	<u>221,097,289.50</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
业绩补偿款	741,402.85	2,419,748.09
投资保证金	20,000,000.00	-
	<u>20,741,402.85</u>	<u>2,419,748.09</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
投资保证金	20,000,000.00	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 现金流量表项目注释（续）

	2022年	2021年
收到其他与筹资活动有关的现金		
处置股权给少数股东	-	100,000,000.00
银行承兑汇票保证金	177,363,575.61	93,525,797.34
收回内保外贷保证金	420,000,000.00	-
贷款保证金	140,000,000.00	-
股份认购款	2,762,000.00	-
	<u>740,125,575.61</u>	<u>193,525,797.34</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
回购股份款	215,606,658.62	828,741,759.63
支付贷款保证金	210,000,000.00	355,075,000.00
银行承兑汇票保证金	170,580,626.43	120,056,676.70
购买少数股东权益	50,866,860.00	36,121,968.12
支付租金及利息	26,324,405.01	17,062,209.03
	<u>673,378,550.06</u>	<u>1,357,057,613.48</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 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：

	2022年	2021年
净利润	483,741,021.29	492,391,185.65
加：资产减值准备	12,796,323.56	10,936,754.10
固定资产折旧	46,764,632.53	49,341,880.68
使用权资产折旧	22,658,947.90	17,042,595.06
无形资产摊销	22,931,485.79	23,837,149.34
信用减值损失	5,109,974.87	12,726,636.46
长期待摊费用摊销	5,992,219.61	6,204,501.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益	168,835.37	(424,968.29)
固定资产报废损失	182,551.41	490,962.41
公允价值变动损失/（收益）	(17,917,046.61)	21,357,785.81
财务费用	3,689,292.38	13,182,088.01
投资损失收益	(19,131,077.82)	(98,673,106.02)
递延所得税资产减少/（增加）	(63,715,107.07)	(81,298,463.69)
递延所得税负债增加/（减少）	1,377,055.21	(17,549,248.21)
存货的减少/（增加）	(181,404,611.30)	(128,880,794.62)
经营性应收项目的减少/（增加）	(237,029,947.97)	(397,793,709.49)
经营性应付项目的增加/（减少）	385,587,050.58	374,249,103.02
其他	34,492,861.22	9,518,924.06
经营活动产生的现金流量净额	<u>506,294,460.95</u>	<u>306,659,276.02</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2022年	2021年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	91,221,566.30	53,118,728.50
承担租赁负债方式取得使用权资产	<u>36,996,563.25</u>	<u>80,386,832.91</u>
	<u>128,218,129.55</u>	<u>133,505,561.41</u>

现金及现金等价物净变动：

	2022年	2021年
现金的年末余额	1,233,720,697.27	1,259,303,775.74
减：现金的年初余额	1,259,303,775.74	860,601,236.78
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	<u>-</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<u>(25,583,078.47)</u>	<u>398,702,538.96</u>

（2） 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2022年	2021年
取得子公司及其他营业单位的价格	<u>148,300,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>
取得子公司及其他营业单位支付的		
现金和现金等价物	173,800,000.00	30,000,000.00
减：取得子公司及其他营业单位持有的		
现金和现金等价物	<u>57,867,983.95</u>	<u>-</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>115,932,016.05</u>	<u>30,000,000.00</u>

（3） 现金及现金等价物

	2022年	2021年
现金	1,233,720,697.27	1,259,303,775.74
其中：库存现金	587,935.98	233,281.32
可随时用于支付的银行存款	1,011,564,164.21	999,389,151.51
可随时用于支付的其他货币资金	221,568,597.08	259,681,342.91
现金等价物	<u>-</u>	<u>-</u>
年末现金及现金等价物余额	1,233,720,697.27	1,259,303,775.74

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 所有权或使用权受到限制的资产

	2022年	2021年	
货币资金	40,726,502.47	405,032,563.61	注1
固定资产	4,409,110.42	4,533,314.25	注2
其他非流动资产	-	300,150,000.00	注3
一年内到期的非流动资产	<u>310,300,000.00</u>	<u>-</u>	注3
	<u>355,435,612.89</u>	<u>709,715,877.86</u>	

注1： 于2022年12月31日，账面价值为人民币40,726,502.47元的货币资金用于取得银行承兑汇票和保函等支付的保证金（2021年12月31日：人民币405,032,563.61元）。

注2： 于2022年12月31日，账面价值为人民币4,409,110.42元（2021年12月31日：人民币4,533,314.25元）固定资产抵押用于子公司取得银行借款,期限至2030年。

注3： 于2022年12月31日，账面价值为人民币310,300,000.00元（2021年12月31日：人民币300,150,000.00元）的保证金用于子公司贷款，由于该子公司贷款期限至2023年6月，因此将保证金从其他非流动资产转入一年内到期的非流动资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 外币货币性项目

	2022年			2021年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金			837,901,528.55			685,152,963.98
其中:美元	51,568,121.01	6.9646	359,151,335.60	56,147,869.58	6.3757	357,981,972.08
欧元	63,332,369.86	7.4229	470,109,848.24	45,306,958.43	7.2197	327,102,647.78
港币	70,837.93	0.8933	63,279.52	83,591.14	0.8176	68,344.12
英镑	1,021,796.88	8.3941	8,577,065.19	-	8.6081	-
应收账款			781,623,990.32			714,281,331.38
其中:美元	6,224,516.08	6.9646	43,351,264.69	8,067,507.42	6.3757	51,436,007.06
欧元	99,458,799.88	7.4229	738,272,725.63	91,810,646.47	7.2197	662,845,324.32
合同资产			25,889,024.27			19,971,462.55
其中:美元	2,627,445.80	6.9646	18,299,109.02	2,773,235.20	6.3757	17,681,315.66
欧元	1,022,500.00	7.4229	7,589,915.25	317,208.04	7.2197	2,290,146.89
其他应收款			64,322,223.29			210,931,472.20
其中:美元	-	6.9646	-	8,856,610.50	6.3757	56,467,091.56
欧元	8,665,376.51	7.4229	64,322,223.29	21,394,847.52	7.2197	154,464,380.64
应付账款			579,166,380.90			580,255,405.04
其中:美元	17,933.26	6.9646	124,897.96	20,811,908.90	6.3757	132,690,487.57
欧元	78,007,447.62	7.4229	579,041,482.94	61,992,176.61	7.2197	447,564,917.47
短期借款			39,015,129.24			228,312,880.73
其中:欧元	5,256,049.42	7.4229	39,015,129.24	31,623,596.65	7.2197	228,312,880.73
一年内到期的非流动 负债			287,544,266.74			32,455,649.04
其中:欧元	38,737,456.62	7.4229	287,544,266.74	4,495,429.04	7.2197	32,455,649.04
长期借款			57,884,494.89			325,026,188.49
其中:欧元	7,798,097.09	7.4229	57,884,494.89	45,019,348.24	7.2197	325,026,188.49
租赁负债			47,237,141.39			49,459,973.23
其中:欧元	6,363,704.40	7.4229	47,237,141.39	6,850,696.46	7.2197	49,459,973.23
其他应付款			18,360,654.60			18,820,269.40
其中:美元	419,190.02	6.9646	2,919,490.81	397,040.50	6.3757	2,531,411.12
欧元	2,080,206.36	7.4229	15,441,163.79	2,256,168.30	7.2197	16,288,858.28

合并财务报表中包含的重要境外经营实体的境外主要经营地、记账本位币及选择依据如下:

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
Fosber集团	意大利	欧元	当地经营活动结算货币
Fosber美国	美国	美元	当地经营活动结算货币
EDF	意大利	欧元	当地经营活动结算货币
Tiruña集团	西班牙	欧元	当地经营活动结算货币

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本年内，本公司以现金人民币173,800,000.00元取得了深圳市万德数字科技有限公司（曾用名：深圳市万德环保印刷设备有限公司，以下简称“万德数科”）51%股权，其中增资人民币50,000,000.00元，股权受让款人民币123,800,000元。本集团于2022年6月7日完成工商变更登记手续及股权交割，购买日确定为2022年6月7日。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

万德数科的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2022年6月7日 公允价值	2022年6月7日 账面价值
货币资金	22,867,983.95	22,867,983.95
应收票据	740,481.63	740,481.63
应收账款	12,147,478.25	12,147,478.25
预付款项	2,411,228.55	2,411,228.55
其他应收款	2,072,194.20	2,072,194.20
存货	44,297,259.74	42,548,955.95
其他流动资产	37,841.92	37,841.92
固定资产	5,504,939.18	4,492,581.48
无形资产	21,858,600.00	-
递延所得税资产	581,494.60	581,494.60
使用权资产	6,080,817.77	6,080,817.77
短期借款	4,200,000.00	4,200,000.00
应付账款	10,200,334.69	10,200,334.69
合同负债	6,448,103.80	6,448,103.80
应付职工薪酬	2,729,488.28	2,729,488.28
应交税费	4,962,681.84	4,962,681.84
其他应付款	15,034,104.80	15,034,104.80
一年内到期的非流动负债	4,204,477.63	4,204,477.63
其他流动负债	709,454.49	709,454.49
长期借款	6,600,000.00	6,600,000.00
递延所得税负债	3,701,257.61	8,368.38
租赁负债	3,187,217.75	3,187,217.75
	<u>56,623,198.90</u>	<u>35,696,826.64</u>
少数股东权益	<u>(27,745,367.46)</u>	<u>(17,491,445.05)</u>
合计	<u>28,877,831.44</u>	<u>18,205,381.59</u>
购买产生的商誉	<u>119,422,168.56</u>	
	<u>148,300,000.00</u>	注

注：合并对价由以下两部分组成：（1）现金支付股权受让款人民币123,800,000.00元及（2）增资款中按少数股东持股比例归属于少数股东的部分人民币24,500,000.00元。

合并中取得的被购买方可辨认资产，负债公允价值经亚泰兴华（北京）资产评估有限公司评估并出具京亚泰兴华评报字[2022]第YT046号《广东东方精工科技股份有限公司拟进行合并对价分摊涉及的深圳市万德环保印刷设备有限公司可辨认净资产公允价值项目》评估确定。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

万德数科自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2022年6月7日 至12月31日期间
营业收入	81,875,354.35
净利润	18,633,830.83
现金流量净额	19,674,096.45

2. 其他原因的合并范围变动

新设子公司情况：

2022年2月，本公司设立东方亿能国际控股有限公司（以下简称“亿能国际”），注册资本人民币5,000万元，持有份额为100%。

2022年2月，本公司之子公司亿能投资设立常州鑫宸创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“常州鑫宸”），认缴出资额为人民币4,800万元，持有份额为94.86%。

2022年2月，本公司之子公司百胜动力设立苏州佰昇国际贸易有限公司（以下简称“佰昇国际”），注册资本人民币300万元，持有份额为69.62%。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
东方精工（香港）	香港	香港	贸易企业	美元30万元	100.00	-
东方精工（荷兰）	荷兰	荷兰	贸易企业	欧元4万元	90.00	10.00
Fosber亚洲	中国广东省佛山市	中国广东省佛山市	制造业	欧元400万元	89.20	-
Quantum Corrugated S.r.l.	意大利	意大利	制造业	欧元37.5万元	-	60.00
苏州高新区金全企业管理合伙企业（有限合伙）*	中国江苏省苏州市	中国江苏省苏州市	投资公司	人民币965万元	-	1.27
百胜动力科技	中国江苏省苏州市	中国江苏省苏州市	制造业	人民币1,000万元	-	69.62
佰昇国际	中国江苏省苏州市	中国江苏省苏州市	贸易企业	人民币300万元	-	69.62
东方合智	中国海南省海口市	中国海南省海口市	工业互联网	人民币1亿元	100.00	-
东方合智（广东）	中国广东省佛山市	中国广东省佛山市	工业互联网	人民币800万元	100.00	-
亿能投资	中国海南省海口市	中国海南省海口市	投资公司	人民币1亿元	100.00	-
亿能国际	中国广东省佛山市	中国广东省佛山市	投资公司	人民币5000万元	100.00	-
天津航创	中国天津市	中国天津市	投资公司	人民币2,100万元	95.24	-
常州鑫宸	中国江苏省常州市	中国江苏省常州市	投资公司	人民币5,060万元	-	94.86
非同一控制下企业合并取得的子公司						
Fosber集团	意大利	意大利	制造业	欧元156万元	-	100.00
Fosber美国	美国	美国	制造业	美元110万元	-	100.00
Fosber天津	中国天津市	中国天津市	制造业	美元50万元	-	100.00
百胜动力	中国江苏省苏州市	中国江苏省苏州市	制造业	人民币8,530万元	7.83	61.79
顺益投资	中国江苏省苏州市	中国江苏省苏州市	投资公司	人民币1,000万元	100.00	-
EDF Europe S.r.l.	意大利	意大利	制造业	欧元10万元	-	100.00
Tiruña集团	西班牙	西班牙	制造业	欧元1,000万元	-	100.00
Tiruña S.L.U.	西班牙	西班牙	制造业	欧元144万元	-	100.00
Tratamientos Industriales Tiruña S.A.U.	西班牙	西班牙	制造业	欧元27万元	-	100.00
Tiruña France SARL	法国	法国	制造业	欧元10万元	-	100.00
SCI Candan	法国	法国	制造业	欧元3万元	-	100.00
Tiruña America Inc.	美国	美国	制造业	美元300万元	-	100.00
广东狄伦拿	中国广东省佛山市	中国广东省佛山市	制造业	欧元210万	-	66.30
赢联数码	中国广东省佛山市	中国广东省佛山市	制造业	人民币5,000万	100.00	-
万德数科	中国广东省深圳市	中国广东省深圳市	制造业	人民币117.1949万	51.00	-
万德特精	中国广东省东莞市	中国广东省东莞市	制造业	人民币100万元	-	51.00

*根据合伙协议约定，合伙企业由普通合伙人执行合伙事务，其他合伙人不得执行合伙事务。本公司作为唯一普通合伙人对合伙企业形成控制，该合伙企业纳入集团合并范围内。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
广东嘉腾机器人 自动化有限公司	佛山市	佛山市	制造业	人民币3,175.9万元	19.84	-	权益法
Talleres Tapre, S.L.	西班牙	西班牙	制造业	欧元37,563元	-	14.00	权益法
南京前知（注）	南京市	南京市	制造业	人民币386.13万元	-	6.66	权益法

注：南京前知智能科技有限公司董事会为5名成员，本集团委派了其中一名董事，并相应享有20%实质性的参与权，形成重大影响。

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2022年	2021年
联营企业		
投资账面价值合计	95,352,681.52	84,777,596.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,851,796.60	3,880,256.70
综合收益总额	1,851,796.60	3,880,256.70

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：

2022年

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 准则要求	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 准则要求	合计
货币资金	-	1,274,447,199.74	-	1,274,447,199.74
交易性金融资产	860,832,278.88	-	-	860,832,278.88
应收票据	-	24,566,100.12	-	24,566,100.12
应收账款	-	837,305,757.46	-	837,305,757.46
应收款项融资	-	-	15,305,668.26	15,305,668.26
其他应收款	-	80,996,902.82	-	80,996,902.82
一年内到期的非流动资产	-	311,763,750.00	-	311,763,750.00
长期应收款	-	1,294,299.00	-	1,294,299.00
其他非流动金融资产	334,449,603.33	-	-	334,449,603.33
	<u>1,195,281,882.21</u>	<u>2,530,374,009.14</u>	<u>15,305,668.26</u>	<u>3,740,961,559.61</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 准则要求	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	-	41,815,129.24	41,815,129.24
交易性金融负债	57,022,555.58	-	57,022,555.58
应付票据	-	149,918,253.31	149,918,253.31
应付账款	-	748,319,561.21	748,319,561.21
其他应付款	-	90,080,142.50	90,080,142.50
一年内到期的非流动负债	-	315,767,431.26	315,767,431.26
长期借款	-	57,884,494.89	57,884,494.89
租赁负债	-	68,989,111.33	68,989,111.33
其他流动负债	-	1,449,810.18	1,449,810.18
其他非流动负债	26,142,283.35	110,254,009.20	136,396,292.55
	<u>83,164,838.93</u>	<u>1,584,477,943.12</u>	<u>1,667,642,782.05</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021年

金融资产

	以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	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		准则要求	
货币资金	-	1,664,336,339.35	-	1,664,336,339.35
交易性金融资产	788,185,521.57	-	-	788,185,521.57
应收票据	-	13,272,025.04	-	13,272,025.04
应收账款	-	741,135,648.09	-	741,135,648.09
应收款项融资	-	-	30,692,449.25	30,692,449.25
其他应收款	-	70,220,378.02	-	70,220,378.02
一年内到期的非流动资产	-	108,385,000.00	-	108,385,000.00
长期应收款	-	143,750.00	-	143,750.00
其他非流动金融资产	162,523,519.41	-	-	162,523,519.41
其他非流动资产	-	300,150,000.00	-	300,150,000.00
	<u>950,709,040.98</u>	<u>2,897,643,140.50</u>	<u>30,692,449.25</u>	<u>3,879,044,630.73</u>

金融负债

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融负债	以摊余成本计量的 金融负债	合计
	准则要求		
短期借款	-	228,312,880.73	228,312,880.73
交易性金融负债	110,746,939.04	-	110,746,939.04
应付票据	-	149,191,690.00	149,191,690.00
应付账款	-	619,265,856.18	619,265,856.18
其他应付款	-	100,018,273.09	100,018,273.09
一年内到期的非流动负债	-	38,495,724.83	38,495,724.83
长期借款	-	325,026,188.49	325,026,188.49
租赁负债	-	65,213,555.87	65,213,555.87
其他流动负债	-	9,391,823.29	9,391,823.29
其他非流动负债	29,074,219.95	107,104,084.49	136,178,304.44
	<u>139,821,158.99</u>	<u>1,642,020,076.97</u>	<u>1,781,841,235.96</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2022年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币1,449,810.18元（2021年12月31日：人民币9,391,823.29元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2022年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币1,449,810.18元（2021年12月31日：人民币9,391,823.29元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2022年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币23,495,743.47元（2021年12月31日：人民币23,598,786.91元）。于2022年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2022年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

本集团董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本集团总裁办设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过资金主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本集团的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响集团竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金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主要包括应收账款、其他应收款及合同资产等，这些金融资产以及合同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。

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。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款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。

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。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

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：

2022年

	1个月 以内	1至 3个月	3个月 至1年	1年 至5年	5年 以上	合计
短期借款	10,109,326.19	13,053,856.47	18,592,633.64	-	-	41,755,816.30
交易性金融负债	-	-	57,022,555.58	-	-	57,022,555.58
应付票据	-	-	149,918,253.31	-	-	149,918,253.31
应付账款	-	-	748,319,561.21	-	-	748,319,561.21
其他应付款	-	-	90,080,142.50	-	-	90,080,142.50
一年内到期的非流动 负债	769,865.02	2,725,256.25	302,043,449.86	-	-	305,538,571.13
长期借款	-	-	-	58,982,718.09	1,075,526.84	60,058,244.93
租赁负债	-	-	-	68,989,111.33	-	68,989,111.33
其他流动负债	-	-	1,449,810.18	-	-	1,449,810.18
其他非流动负债	-	-	-	26,142,283.35	-	26,142,283.35
	<u>10,879,191.21</u>	<u>15,779,112.72</u>	<u>1,367,426,406.28</u>	<u>154,114,112.77</u>	<u>1,075,526.84</u>	<u>1,549,274,349.82</u>

2021年

	1个月 以内	1至 3个月	3个月 至1年	1年 至5年	5年 以上	合计
短期借款	190,705,475.51	30,521,787.76	7,394,911.43	-	-	228,622,174.70
交易性金融负债	-	-	110,746,939.04	-	-	110,746,939.04
应付票据	-	-	149,191,690.00	-	-	149,191,690.00
应付账款	-	-	619,265,856.18	-	-	619,265,856.18
其他应付款	-	-	100,018,273.09	-	-	100,018,273.09
一年内到期的非流动 负债	1,430,597.18	2,498,486.89	37,889,311.44	-	-	41,818,395.51
长期借款	-	-	-	325,847,350.33	3,602,076.70	329,449,427.03
租赁负债	-	-	-	65,213,555.87	-	65,213,555.87
其他流动负债	-	-	9,391,823.29	-	-	9,391,823.29
其他非流动负债	-	-	-	136,178,304.44	-	136,178,304.44
	<u>192,136,072.69</u>	<u>33,020,274.65</u>	<u>1,033,898,804.47</u>	<u>527,239,210.64</u>	<u>3,602,076.70</u>	<u>1,789,896,439.15</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

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。

2022年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
借款	0.5	(1,458,187.97)	-	(1,458,187.97)
借款	(0.5)	1,458,187.97	-	1,458,187.97

2021年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
借款	0.5	(1,361,068.13)	-	(1,361,068.13)
借款	(0.5)	1,361,068.13	-	1,361,068.13

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约87%（2021年：85%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约13%（2021年：15%）的成本以经营单位的记账本位币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，欧元及美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2022年

	汇率增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对欧元增值	2	(8,836,102.40)	-	(8,836,102.40)
人民币对欧元贬值	(2)	8,836,102.40	-	8,836,102.40
人民币对美元增值	2	(6,699,491.41)	-	(6,699,491.41)
人民币对美元贬值	(2)	6,699,491.41	-	6,699,491.41

2021年

	汇率增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对欧元增值	2	(1,228,442.79)	-	(1,228,442.79)
人民币对欧元贬值	(2)	1,228,442.79	-	1,228,442.79
人民币对美元增值	2	(5,522,074.97)	-	(5,522,074.97)
人民币对美元贬值	(2)	5,522,074.97	-	5,522,074.97

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 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。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	860,832,278.88	-	-	860,832,278.88
应收款项融资	-	15,305,668.26	-	15,305,668.26
其他非流动金融资产	28,708,356.60	99,633,064.36	206,108,182.37	334,449,603.33
	<u>889,540,635.48</u>	<u>114,938,732.62</u>	<u>206,108,182.37</u>	<u>1,210,587,550.47</u>
	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)	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融负债	-	-	57,022,555.58	57,022,555.58
其他非流动负债	-	1,298,626.48	135,097,666.07	136,396,292.55
	<u>-</u>	<u>1,298,626.48</u>	<u>192,120,221.65</u>	<u>193,418,848.13</u>

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	775,249,020.94	-	12,936,500.63	788,185,521.57
应收款项融资	-	30,692,449.25	-	30,692,449.25
其他非流动金融资产	5,640,775.44	-	156,882,743.97	162,523,519.41
	<u>780,889,796.38</u>	<u>30,692,449.25</u>	<u>169,819,244.60</u>	<u>981,401,490.23</u>

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融负债	-	-	110,746,939.04	110,746,939.04
其他非流动负债	-	-	136,178,304.44	136,178,304.44
	-	-	<u>246,925,243.48</u>	<u>246,925,243.48</u>

九、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2022年

	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)	
长期应收款	-	-	1,305,000.00	1,305,000.00
长期借款	-	57,884,494.89	-	57,884,494.89
一年内到期的非流动资产	-	-	1,463,750.00	1,463,750.00
一年内到期的非流动负债	-	315,767,431.26	-	315,767,431.26
	-	<u>373,651,926.15</u>	<u>2,768,750.00</u>	<u>376,420,676.15</u>

2021年

	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)	
长期应收款	-	-	143,750.00	143,750.00
长期借款	-	325,026,188.49	-	325,026,188.49
一年内到期的非流动资产	-	-	4,595,000.00	4,595,000.00
一年内到期的非流动负债	-	21,342,646.25	-	21,342,646.25
	-	<u>346,368,834.74</u>	<u>4,738,750.00</u>	<u>351,107,584.74</u>

九、公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等，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。

长期应收款、长短期借款等，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。2022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。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业价值乘数和市盈率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
其他非流动金融资产	17,530,308.16	期权定价模型	波动率	39.21%-44.63%
其他非流动金融资产	188,577,874.21	上市公司比较法	流动性折价	10.00%-20.00%
交易性金融负债	57,022,555.58	现金流量折现法	加权平均成本	4.48%
其他非流动负债	135,097,666.07	现金流量折现法	加权平均成本	4.76%-14.10%

九、 公允价值的披露（续）

5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2022年

	年初 余额	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买	出售	结算	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期未实 现利得或损失的变动
			计入损益	计入其他 综合收益					
交易性金融资产	12,936,500.63	-	(8,292,000.00)	-	-	-	(4,644,500.63)	-	-
其他非流动金融资产	156,882,743.97	(94,496,262.63)	45,117,740.43	378,960.60	98,225,000.00	-	-	206,108,182.37	45,117,740.43
	169,819,244.60	(94,496,262.63)	36,825,740.43	378,960.60	98,225,000.00	-	(4,644,500.63)	206,108,182.37	45,117,740.43
	年初 余额		当期利得或损失总额		发行	出售	结算	年末 余额	年末持有的负债 计入损益的当期未实 现利得或损失的变动
			计入损益	计入其他 综合收益					
交易性金融负债	110,746,939.04	(164,544.82)	-	-	-	-	(53,559,838.64)	57,022,555.58	(164,544.82)
其他非流动负债	136,178,304.44	(4,118,251.52)	437,613.15	2,600,000.00	-	-	-	135,097,666.07	(4,118,251.52)
	246,925,243.48	(4,282,796.34)	437,613.15	2,600,000.00	-	-	(53,559,838.64)	192,120,221.65	(4,282,796.34)

九、 公允价值的披露（续）

5. 公允价值计量的调节（续）

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：（续）

2021年

	年初 余额	当期利得或损失总额		购买	出售	年末 余额	年末持有的资产	
		计入损益	计入其他 综合收益				计入损益的当期未实现利得 或损失的变动	
交易性金融资产	-	13,181,681.67	(245,181.04)	-	-	12,936,500.63		13,181,681.67
其他非流动金融资产	-	25,029,844.93	(559,232.00)	132,412,131.04	-	156,882,743.97		25,029,844.93
	-	38,211,526.60	(804,413.04)	132,412,131.04	-	169,819,244.60		38,211,526.60
	年初 余额	当期利得或损失总额		购买	出售	结算	年末 余额	年末持有的负债
		计入损益	计入其他 综合收益					计入损益的当期未实 现利得或损失的变动
交易性金融负债	41,408,109.80	95,161,739.92	(3,739,957.81)	-	(36,121,968.12)	14,039,015.25	110,746,939.04	95,161,739.92
其他非流动负债	68,737,415.25	(18,949,558.78)	(4,342,115.80)	104,771,579.02	-	(14,039,015.25)	136,178,304.44	(18,949,558.78)
	110,145,525.05	76,212,181.14	(8,082,073.61)	104,771,579.02	(36,121,968.12)	-	246,925,243.48	76,212,181.14

九、 公允价值的披露（续）

5. 公允价值计量的调节（续）

持续的第三层次的公允价值计量中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

	2022年	
	与金融资产 有关的损益	与非金融资产 有关的损益
计入当期损益的利得或损失总额	36,825,740.43	-
年末持有的资产计入的当期未实现 利得或损失的变动	45,117,740.43	-
	2021年	
	与金融资产 有关的损益	与非金融资产 有关的损益
计入当期损益的利得或损失总额	38,211,526.60	-
年末持有的资产计入的当期未实现 利得或损失的变动	38,211,526.60	-

持续的第三层次的公允价值计量中，计入当期损益的利得和损失中与金融负债和非金融负债有关的损益信息如下：

	2022年	
	与金融负债 有关的损益	与非金融负债 有关的损益
计入当期损益的利得或损失总额	(4,282,796.34)	-
年末持有的负债计入的当期未实现 利得或损失的变动	(4,282,796.34)	-
	2021年	
	与金融负债 有关的损益	与非金融负债 有关的损益
计入当期损益的利得或损失总额	76,212,181.14	-
年末持有的负债计入的当期未实现 利得或损失的变动	76,212,181.14	-

九、 公允价值的披露（续）

6. 公允价值层次转换

2022年度，本集团持有的交易性金融资产因存在最近一次融资，其公允价值计量从第三层次转换到第二层次，转换金额为人民币94,496,262.63元。本年度本集团金融工具的公允价值层次之间无其他重大转换（2021年度：本集团不存在公允价值层次之间的转换）。

十、 关联方关系及其交易

1. 控股股东

	与本公司的关系	对本公司持股比例（%）
唐灼林(自然人)	本公司控股股东，实际控制人之一	21.81
唐灼棉(自然人)	本公司控股股东，实际控制人之一	7.81

本公司的最终控制方为唐灼林及唐灼棉。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

关联方关系

邱业致	董事、总经理
谢威炜	董事、副总经理
麦志荣	独立董事（2022年8月12日离职）
彭晓伟	独立董事（2022年8月12日离职）
何卫锋	独立董事（2022年8月12日离职）
陈惠仪	监事会主席
赵修河	职工监事
何宝华	监事
周文辉	董事、董事会秘书（2022-07-26离职）
邵永锋	财务负责人、副总裁
李克天	独立董事（2022年8月12日任职）
刘达	独立董事（2022年8月12日任职）
涂海川	独立董事（2022年8月12日任职）
冯佳	董事、董事会秘书（2022年8月12日任职）

5. 本集团与关联方的主要交易

关键管理人员薪酬

	2022年	2021年
关键管理人员薪酬	<u>12,448,768.93</u>	<u>13,521,226.06</u>

十一、股份支付

1. 概况

	2022年	2021年
授予的各项权益工具总额	29,490,000.00	26,840,000.00

	2022年	2021年
以股份支付换取的职工服务总额	70,041,990.38	40,413,913.40

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2022年	2021年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	70,041,990.38	40,413,913.40
以权益结算的股份支付确认的费用总额	29,628,076.98	15,243,506.90

权益工具于授予日的公允价值，按照授予日确定，于2020年3月27日首批授予的限制性股票的公允价值为人民币4.38元/股，限制性股票的公允价值为人民币6,007万元。2020年12月29日预留授予的限制性股票的公允价值为4.44元/股，限制性股票的公允价值为人民币1,459万元。2022年3月21日授予的限制性股票的公允价值为4.57元/股，限制性股票的公允价值为人民币991万元。等待期内每个资产负债表日可行权权益工具数量，综合考虑离职率、公司层面业绩考核要求和个人层面考核要求确定。

十一、股份支付（续）

2. 股份支付计划

（1）2020年限制性股票激励计划首次授予

本公司于2020年3月27日召开第三届董事会第四十四次（临时）会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意授予42名激励对象2,285万股限制性股票，首次授予限制性股票的授予日为2020年3月27日。2020年6月8日，本公司通过《关于调整2020年限制性股票激励计划相关事项的议案》，激励对象调整为40名，限制性股票授予数量调整为2,260万股。本次限制性股份授予行权价格为1元。截至2020年12月31日，本公司累计收到本激励计划首次授予限制性股票认购资金总额为人民币22,600,000.00元。

（2）2020年限制性股票激励计划预留授予

根据2020年第一次临时股东大会授权，本公司于2020年12月29日召开第四届董事会第四次（临时）会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，董事会同意授予18名激励对象424万股预留限制性股票，授予日为2020年12月29日。截至2021年12月31日，本公司累计收到本激励计划预留授予限制性股票认购资金总额为人民币4,240,000.00元。

本计划当前可授予的未行权股份期权的最大数量相当于行权时本公司对外发行的股份数量的10%。根据本计划，任何一个跨度为12个月的期间内授予给每一合格人士的股份期权之股份数量上限为本公司任何时候对外发行股份的1%。超过该上限的股份期权的授予均需经股东大会批准。

本次限制性股票激励计划解除限售安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次/预留授予限制性股票上市之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个解除限售期	自首次/预留授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第三个解除限售期	自首次/预留授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

十一、股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

本次限制性股票激励计划的解除限售条件如下：

激励对象解除限售已获授的限制性股票，除满足授予条件的相关要求外，必须同时满足如下条件：

公司层面业绩考核要求：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2018 年和 2019 年经调整的净利润的平均数为业绩考核基数，2020 年净利润增长率不低于 20%
第二个解除限售期	以 2018 年和 2019 年经调整的净利润的平均数为业绩考核基数，2021 年净利润增长率不低于 35%
第三个解除限售期	以 2018 年和 2019 年经调整的净利润的平均数为业绩考核基数，2022 年净利润增长率不低于 55%

上述2020年至2022年考核期间的净利润，是指经审计的合并报表归属于本公司股东的净利润且剔除本次及其他股权激励计划的股份支付费用影响的数值；业绩考核基数为本公司2018年和2019年扣除北京普莱德新能源电池科技有限公司有关财务影响后的平均净利润（合并报表归属于上市公司股东的净利润）。

个人层面考核要求：

激励对象的绩效评价结果分为 A、B、C 和 D 四个等级，考核结果为 D 等级的激励对象不可解除限售的限制性股票，由公司回购注销，回购价格为授予价格。

（3）2022 年限制性股票激励计划首次授予

根据 2022 年第一次临时股东大会授权，公司于 2022 年 3 月 21 日召开第四届董事会第十五次（临时）会议，审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意首次授予 7 名激励对象 265.00 万股限制性股票，首次授予限制性股票的授予日为 2022 年 3 月 21 日。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计收到本激励计划预留授予限制性股票认购资金总额为人民币 2,650,000.00 元。

十一、股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次授予限制性股票授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票授予登记完成之日之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个解除限售期	自首次授予限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票授予登记完成之日之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第三个解除限售期	自首次授予限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票授予登记完成之日之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

本次限制性股票激励计划的解除限售条件如下：

激励对象解除限售已获授的限制性股票，除满足授予条件的相关要求外，必须同时满足如下条件：

公司层面业绩考核要求：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2020 – 2021 净利润平均值为基数，2022 年净利润增长率不低于 10%
第二个解除限售期	以 2020 – 2021 净利润平均值为基数，2023 年净利润增长率不低于 20%
第三个解除限售期	以 2020 – 2021 净利润平均值为基数，2024 年净利润增长率不低于 30%

上述考核年净利润指标是指经审计的合并报表归属于本公司股东的净利润且剔除本次及其他股权激励计划的股份支付费用影响的数值作为计算依据。

个人层面考核要求：

激励对象的绩效评价结果分为 A、B、C 和 D 四个等级，考核结果为 D 等级的激励对象不可解除限售的限制性股票，由公司回购注销，回购价格为授予价格。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据不同地域将本集团业务划分成国内及国外两个业务单元：

2022年

项目	国内公司	国外公司	分部间抵消	合计
营业收入	1,581,783,109.71	2,756,556,385.95	(445,630,986.02)	3,892,708,509.64
营业成本	1,081,978,416.13	2,141,063,654.54	(389,736,322.13)	2,833,305,748.54
资产总额	5,407,121,469.14	2,914,415,535.60	(1,392,959,889.64)	6,928,577,115.10
负债总额	1,489,530,074.02	1,952,540,777.80	(779,488,999.67)	2,662,581,852.15

2021年

项目	国内公司	国外公司	分部间抵消	合计
营业收入	1,432,489,346.39	2,404,840,482.92	(312,595,045.37)	3,524,734,783.94
营业成本	963,221,707.93	1,820,431,964.95	(228,581,613.09)	2,555,072,059.79
资产总额	5,013,665,276.72	2,480,339,949.36	(1,136,836,390.89)	6,357,168,835.19
负债总额	1,385,366,306.26	1,778,520,920.31	(660,293,937.05)	2,503,593,289.52

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁

（1）作为承租人

	2022年
租赁负债利息费用	2,474,602.57
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,205,273.76
与租赁相关的总现金流出	<u>29,438,261.70</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、运输设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为 8 年，运输设备的租赁期通常为 3 年。

重大经营租赁

根据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：

	2022年
1年以内（含1年）	25,598,122.85
1年至2年（含2年）	23,464,449.78
2年至3年（含3年）	20,701,964.22
3年以上	<u>37,161,132.39</u>
	<u>106,925,669.24</u>

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、17；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、27；租赁负债，参见附注五、31和34。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款并不计息。应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	212,140,018.11	114,456,911.82
1年至2年	39,011,159.02	38,918,748.38
2年至3年	1,456,776.00	2,987,247.70
3年至4年	1,688,672.44	-
4年至5年	-	1,454,595.00
5年以上	3,004,100.00	1,556,499.20
	<u>257,300,725.57</u>	<u>159,374,002.10</u>
减：应收账款坏账准备	<u>4,454,823.68</u>	<u>4,670,936.43</u>
	<u>252,845,901.89</u>	<u>154,703,065.67</u>

	2022年				账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,004,100.00	1.17	3,004,100.00	100	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>254,296,625.57</u>	<u>98.83</u>	<u>1,450,723.68</u>	<u>0.57</u>	<u>252,845,901.89</u>
	<u>257,300,725.57</u>	<u>100.00</u>	<u>4,454,823.68</u>		<u>252,845,901.89</u>
	2021年				账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,011,094.20	1.89	3,011,094.20	100	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>156,362,907.90</u>	<u>98.11</u>	<u>1,659,842.23</u>	<u>1.06</u>	<u>154,703,065.67</u>
	<u>159,374,002.10</u>	<u>100.00</u>	<u>4,670,936.43</u>		<u>154,703,065.67</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2022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 (%)	计提理由
客户一	939,000.00	939,000.00	100.00	客户无法偿还到期款项
客户二	641,600.00	641,600.00	100.00	客户无法偿还到期款项
客户三	608,800.00	608,800.00	100.00	客户无法偿还到期款项
客户四	516,000.00	516,000.00	100.00	客户无法偿还到期款项
客户五	283,000.00	283,000.00	100.00	客户无法偿还到期款项
客户六	15,700.00	15,700.00	100.00	客户无法偿还到期款项
	<u>3,004,100.00</u>	<u>3,004,100.00</u>		

于2021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 (%)	计提理由
客户一	939,000.00	939,000.00	100.00	客户无法偿还到期款项
客户二	641,600.00	641,600.00	100.00	客户无法偿还到期款项
客户三	608,800.00	608,800.00	100.00	客户无法偿还到期款项
客户四	515,595.00	515,595.00	100.00	客户无法偿还到期款项
客户五	283,000.00	283,000.00	100.00	客户无法偿还到期款项
其他公司	23,099.20	23,099.20	100.00	客户无法偿还到期款项
	<u>3,011,094.20</u>	<u>3,011,094.20</u>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年			2021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	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	212,140,018.11	0.11	240,789.05	114,456,911.82	0.34	390,298.12
1年至2年	39,011,159.02	0.11	42,024.92	38,918,748.38	0.94	365,205.21
2年至3年	3,145,448.44	37.13	1,167,909.71	2,987,247.70	30.27	904,338.90
	<u>254,296,625.57</u>		<u>1,450,723.68</u>	<u>156,362,907.90</u>		<u>1,659,842.23</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年核销	本年转回	年末余额
2022年	4,670,936.43	-	-	(216,112.75)	4,454,823.68
2021年	6,654,009.15	84,975.11	(1,369,120.41)	(698,927.42)	4,670,936.43

应收账款余额前五名如下：

	2022年	占应收账款年末 余额比例(%)	坏账准备
东方精工（香港）	125,873,821.40	48.92	-
东方精工（荷兰）	86,838,377.31	33.75	-
EDF	11,999,541.34	4.66	-
客户十二	9,074,479.80	3.53	74,410.73
客户十三	5,630,879.10	2.19	46,173.21
	<u>239,417,098.95</u>	<u>93.05</u>	<u>120,583.94</u>
	2021年	占应收账款年末 余额比例(%)	坏账准备
东方精工（香港）	77,716,283.13	48.76	-
东方精工（荷兰）	33,917,508.35	21.28	-
客户十八	7,126,000.00	4.47	145,370.40
客户十九	4,558,625.50	2.86	92,995.96
客户二十	2,730,000.00	1.71	55,692.00
	<u>126,048,416.98</u>	<u>79.08</u>	<u>294,058.36</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2022年	2021年
其他应收款	577,361,759.62	444,140,266.79
应收股利	17,840,000.00	-
	<u>595,201,759.62</u>	<u>444,140,266.79</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	139,336,039.54	442,798,058.31
1年至2年	437,233,397.22	548,952.82
2年至3年	117,761.18	52,186.57
3年至4年	24,092.04	288,333.00
4年至5年	217,983.00	1,495,285.41
5年以上	1,587,511.18	112,475.22
	<u>578,516,784.16</u>	<u>445,295,291.33</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,155,024.54</u>	<u>1,155,024.54</u>
	<u>577,361,759.62</u>	<u>444,140,266.79</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
内部关联方往来	562,762,515.20	438,222,987.97
预付服务费	2,772,188.53	3,277,042.22
保证金及押金	2,089,429.81	1,427,885.96
员工借款及备用金	1,806,931.45	1,722,721.94
业绩补偿款	500,000.00	500,000.00
其他	8,585,719.17	144,653.24
	<u>578,516,784.16</u>	<u>445,295,291.33</u>

十五、公司财务报表主要项目注释

2. 其他应收款（续）

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

2022 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
年初及年末余额	<u>655,024.54</u>	<u>500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,155,024.54</u>

2021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
年初及年末余额	<u>655,024.54</u>	<u>500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,155,024.54</u>

十五、公司财务报表主要项目注释

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	本年收回 或转回	年末余额
2022年	1,155,024.54	-	-	1,155,024.54
2021年	1,155,024.54	-	-	1,155,024.54

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	2022年	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
亿能投资	466,903,350.55	80.71	往来款	1年以内、1-2年	-
赢联数码	52,856,671.23	9.14	往来款	1年以内、1-2年	-
东方合智（广东）	25,031,945.37	4.33	往来款	1年以内、1-2年	-
东方精工（荷兰）	6,608,152.98	1.14	往来款	1年以内、1-2年	-
东方合智	6,424,864.39	1.11	往来款	1年以内、1-2年	-
	<u>557,824,984.52</u>	<u>96.43</u>			-

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	2021年	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
亿能投资	412,234,185.81	92.58	往来款	1年以内	-
赢联数码	15,156,527.09	3.40	往来款	1年以内	-
东方合智（广东）	4,704,601.17	1.06	往来款	1年以内	-
东方合智	3,065,170.33	0.69	往来款	1年以内	-
顺益投资	1,698,000.00	0.38	往来款	1年以内	-
	<u>436,858,484.40</u>	<u>98.11</u>			-

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2022年

	年初		本年变动				年末	
	年初余额	年初减值准备	追加投资	减少投资	其他权益变动	转销减值	年末余额	年末减值准备
子公司								
东方精工（香港）有限公司	1,856,010.00	-	-	-	-	-	1,856,010.00	-
东方精工（荷兰）有限公司	307,666.80	-	-	-	660,101.01	-	967,767.81	-
广东佛斯伯智能设备有限公司	54,242,190.72	-	-	-	1,033,279.72	-	55,275,470.44	-
苏州顺益投资有限公司	305,584,828.17	-	-	-	-	-	305,584,828.17	-
苏州百胜动力机器股份有限公司	28,720,378.11	(45,303,485.99)	-	-	2,836,047.20	-	31,556,425.31	(45,303,485.99)
佛山赢联数码印刷设备有限公司	21,903,462.34	-	-	-	-	-	21,903,462.34	-
东方合智数据科技有限责任公司	3,710,751.60	-	-	-	1,708,976.31	-	5,419,727.91	-
东方合智数据科技（广东）有限公司	1.00	-	-	-	470,212.33	-	470,213.33	-
海南省亿能投资有限公司	100,000,000.00	-	-	-	1,572,033.67	-	101,572,033.67	-
EDF	977,696.67	-	-	-	220,033.67	-	1,197,730.34	-
天津航创	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
深圳市万德数字科技有限公司	-	-	173,800,000.00	-	-	-	173,800,000.00	-
	<u>537,302,985.41</u>	<u>(45,303,485.99)</u>	<u>173,800,000.00</u>	<u>-</u>	<u>8,500,683.91</u>	<u>-</u>	<u>719,603,669.32</u>	<u>(45,303,485.99)</u>
联营企业								
	年初余额	年初减值准备	本年变动		年末余额	年末减值准备		
			权益法下投资收益	其他权益变动				
广东嘉腾机器人自动化有限公司	<u>74,780,345.62</u>	<u>-</u>	<u>3,143,695.45</u>	<u>8,609,443.05</u>	<u>86,533,484.12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2021年

	年初		本年变动				年末	
	年初余额	年初减值准备	追加投资	减少投资	其他权益变动	转销减值	年末余额	年末减值准备
子公司								
东方精工（香港）有限公司	1,856,010.00	-	-	-	-	-	1,856,010.00	-
东方精工（荷兰）有限公司	307,666.80	-	-	-	-	-	307,666.80	-
广东佛斯伯智能设备有限公司	16,738,279.20	-	36,121,968.12	-	1,381,943.40	-	54,242,190.72	-
苏州顺益投资有限公司	305,584,828.17	-	-	-	-	-	305,584,828.17	-
苏州百胜动力机器股份有限公司	106,359,575.73	(61,855,054.35)	-	(81,305,560.15)	3,666,362.53	16,551,568.36	28,720,378.11	(45,303,485.99)
佛山赢联数码印刷设备有限公司	21,903,462.34	-	-	-	-	-	21,903,462.34	-
东方合智数据科技有限责任公司	3,000,000.00	-	-	-	710,751.60	-	3,710,751.60	-
东方合智数据科技（广东）有限公司	-	-	1.00	-	-	-	1.00	-
海南省亿能投资有限公司	-	-	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	-
EDF	-	-	-	-	977,696.67	-	977,696.67	-
天津航创	-	-	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-
	<u>455,749,822.24</u>	<u>(61,855,054.35)</u>	<u>156,121,969.12</u>	<u>(81,305,560.15)</u>	<u>6,736,754.20</u>	<u>16,551,568.36</u>	<u>537,302,985.41</u>	<u>(45,303,485.99)</u>
联营企业								
广东嘉腾机器人自动化有限公司	<u>70,900,088.92</u>	<u>-</u>	<u>3,880,256.70</u>	<u>74,780,345.62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	451,368,550.29	269,503,960.08	384,635,560.97	244,033,927.30
其他业务	69,673,546.95	3,323,764.83	102,121,739.94	12,332,173.69
	<u>521,042,097.24</u>	<u>272,827,724.91</u>	<u>486,757,300.91</u>	<u>256,366,100.99</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
属于与客户之间合同产生的收入	518,957,952.12	482,430,794.95
租赁收入	<u>2,084,145.12</u>	<u>4,326,505.96</u>
	<u>521,042,097.24</u>	<u>486,757,300.91</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2022年

报告分部	合计
主要经营地区	
大陆地区	152,236,401.33
其他地区	<u>366,721,550.79</u>
	<u>518,957,952.12</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）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2022年（续）

主要产品类型

商品	450,366,148.27
服务	26,023,502.28
利息收入	38,612,370.94
其他	3,955,930.63
	<hr/>
	518,957,952.12

收入确认时间

在某一时点确认收入

销售商品	450,366,148.27
其他	3,955,930.63
	<hr/>
	454,322,078.90

在某一时段内确认收入

提供服务	26,023,502.28
利息收入	38,612,370.94
	<hr/>
	64,635,873.22

518,957,952.12

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年
预收货款	<u>18,352,946.11</u>

本公司与履约义务相关的信息如下：

工业品销售

向客户交付工业品时履行履约义务。对于部分客户，通常需要预付货款。

提供服务

在提供服务的时间内履行履约义务。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2022年	2021年
1年以内	<u>29,803,024.37</u>	<u>21,697,782.14</u>

5. 投资收益

	2022年	2021年
成本法分红	17,840,000.00	18,992,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	21,681,323.17
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,827,951.76	13,531,732.69
权益法核算的长期股权投资收益	<u>3,143,695.45</u>	<u>3,880,256.70</u>
	<u>24,811,647.21</u>	<u>58,085,312.56</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 本公司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

		2022年	2021年
Fosber集团	购买商品	-	4,134.82
EDF	购买商品	2,868,721.41	1,423,463.44
		<u>2,868,721.41</u>	<u>1,427,598.26</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	交易性质	2022年	2021年
销售商品			
东方精工（香港）	销售商品	171,028,352.25	104,120,103.27
东方精工（荷兰）	销售商品	56,133,478.23	34,585,113.86
Fosber亚洲	销售商品	4,950,006.92	7,016,887.07
EDF	销售商品	12,834,213.72	8,028,881.97
		<u>244,946,051.12</u>	<u>153,750,986.17</u>
提供劳务			
亿能投资	提供服务	18,273,836.24	45,999,823.31
Fosber亚洲	提供租赁	2,064,483.40	4,297,934.53
EDF	提供服务	-	631,728.39
Fosber亚洲	提供服务	1,628,341.84	246,169.29
赢联数码	提供服务	153,842.22	105,216.14
东方合智	提供服务	-	54,665.21
东方合智（广东）	提供服务	246,417.10	9,312.91
		<u>22,366,920.80</u>	<u>51,344,849.78</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方利息收入

	交易性质	2022年	2021年
亿能投资	利息收入	34,878,049.06	30,593,754.97
赢联数码	利息收入	2,686,891.68	227,996.66
东方合智	利息收入	494,726.27	56,624.19
东方合智（广东）	利息收入	<u>1,247,087.29</u>	<u>76,672.53</u>
		<u>39,306,754.30</u>	<u>30,955,048.35</u>

(3) 关联方利息支出

	交易性质	2022年	2021年
东方精工（荷兰）	利息支出	<u>-</u>	<u>605,927.88</u>

(4) 关联方资金拆借

资金拆出

2022年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
东方合智（广东）	a	19,000,000.00	2022/1/14-2022/12/19	2027/1/13-2027/12/18
亿能投资		50,000,000.00	2022/11/24	2022/11/24
东方精工（荷兰）		6,594,298.45	2022/3/22	2027/3/22
东方合智	b	3,000,000.00	2022/5/13-2022/10/14	2027/5/12-2027/10/13
赢联数码	c	<u>35,007,925.89</u>	2022/1/23-2022/12/19	2024/1/22-2024/12/18
		<u>113,602,224.34</u>		

(a) 本年度，东方合智（广东）从本集团拆出资金人民币 19,000,000.00 元，年利率为 9.8%（2021 年：人民币 4,500,000.00 元，年利率 9.8%）。

(b) 本年度，东方合智从本集团拆出资金人民币 3,000,000.00 元，年利率为 9.8%（2021 年：人民币 2,950,000.00 元，年利率 9.8%）。

(c) 本年度，赢联数码从本集团拆出资金人民币 35,007,925.89 元，年利率为 9.8%（2021 年：人民币 10,994,480.66 元，年利率 9.8%）。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 本公司与关联方的主要交易（续）

（5） 关联方担保

提供关联方担保

2022年

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
东方精工（荷兰）	241,859,950.00	2020/6/29	2023/6/29	否

2021年

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
东方精工（荷兰）	241,859,950.00	2020/6/29	2023/6/29	否
东方精工（荷兰）	177,604,620.00	2021/2/3	2022/2/3	否

7. 关联方应收款项余额

（1） 应收账款

	2022年		2021年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
东方精工（香港）	125,873,821.40	-	77,716,283.13	-
东方精工（荷兰）	86,838,377.31	-	33,917,508.35	-
EDF	11,999,515.22	-	2,666,531.33	-
Fosber亚洲	2,033,754.02	-	1,934,399.54	-
赢联数码	941,966.99	-	778,894.24	-
	<u>227,687,434.94</u>	<u>-</u>	<u>117,013,616.59</u>	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

（2）其他应收款

	2022年		2021年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
亿能投资	466,903,350.55	-	412,234,185.81	-
赢联数码	53,013,045.29	-	15,156,527.09	-
东方合智（广东）	25,031,945.37	-	4,704,601.17	-
东方合智	6,424,864.39	-	3,065,170.33	-
顺益投资	1,698,000.00	-	1,698,000.00	-
苏州高新区金全企业管理 合伙企业（有限合伙）	-	-	903,000.00	-
Fosber亚洲	1,280,118.38	-	447,649.04	-
东方精工（荷兰）	6,608,152.98	-	13,854.53	-
亿能国际	1,000.00	-	-	-
	<u>560,960,476.96</u>	<u>-</u>	<u>438,222,987.97</u>	<u>-</u>

除应收关联方借款外，应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2022 年	2021 年
EDF	177,681.12	88,980.71
东方精工（荷兰）	51,212.19	46,755.18
东方精工（香港）	6,155.19	5,852.89
赢联数码	205,124.43	-
东方合智（广东）	1,130,000.00	-
Fosber 集团	1,899.00	-
	<u>1,572,071.93</u>	<u>141,588.78</u>

(2) 其他应付款

	2022 年	2021 年
东方精工（荷兰）	331,099.71	91,664,646.54
亿能投资	68,000,000.00	50,000,000.00
Fosber 亚洲	1,015,465.78	1,138,167.89
赢联数码	171,706.39	11,020.46
EDF	56,189.26	-
	<u>69,574,461.14</u>	<u>142,813,834.89</u>

除应付关联方借款外，应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

1. 非经常性损益明细表

	2022年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(351,386.78)
计入当期损益的政府补助	20,933,377.44
持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	35,196,327.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>1,761,273.49</u>
非经常性损益金额小计	<u>57,539,591.98</u>
所得税影响数	<u>(7,277,576.78)</u>
税后非经常性损益金额小计	<u>50,262,015.20</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>(1,460,765.90)</u>
	<u>48,801,249.30</u>

2. 净资产收益率和每股收益

2022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	11.72	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.44	0.33	0.33

2021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	11.72	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.55	0.29	0.28