

无锡先导智能装备股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]27003号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	7
2023年度财务报表附注	19

无锡先导智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡先导智能装备股份有限公司（以下简称“先导智能”或“公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于先导智能，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
先导智能收入详见财务报表附注“三、（三十）收入”“六、（三十七）营业收入、营业成本”，2023年度营业收入总金额为16,628,361,009.42元。先导智能销售的产品大部分是非标准化产品，鉴于销售数量、销售金额增长幅度较大，因此我们在审计中重点关	针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于： 1、我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险； 2、了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，通过审阅

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>注收入的真实性。</p>	<p>销售合同及与管理层的访谈，了解和评估先导智能的收入确认政策，并确认其是否一贯执行；</p> <p>3、检查主要销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策的适当性；</p> <p>4、执行实质性分析程序，分析毛利率及应收账款周转率的变动情况及与同行业的对比；</p> <p>5、抽样检查存货收发记录、客户确认的验收单等外部证据，检查销售收款记录，包括期后回款；</p> <p>6、对重要期末应收账款和销售收入情况进行函证；</p> <p>7、调查重要客户和新增客户背景资料；</p> <p>8、针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，判断销售收入是否确认在恰当的会计期间。</p>
<p>存货</p>	
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，先导智能存货金额为 13,207,042,564.78 元，占财务报表资产总额的 37.42%，其中发出商品金额为 8,641,053,040.46 元，占期末存货金额的 65.43%，该发出商品系已交付给购买方但尚未验收的产品，由于上述存货对财务报表影响重大，其验收周期长、分布范围广等涉及发出商品存在性认定，需要管理层做出重大判断和假设，因此我们在审计中予以重点关注。详见财务报表附注“三、（十六）存货”“六、（九）存货”。</p>	<p>针对存货事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>1、了解、测试和评价存货相关内部控制，评估会计政策的适当性；</p> <p>2、分析存货余额的变动及周转率；取得公司全年存货收发存汇总表，与账面核对，获取期末发出商品清单，检查销售合同、仓库出库单及对应合同的回款情况；</p> <p>3、对发出商品数量及其对应销售合同金额执行函证；</p> <p>4、对期末存货执行监盘程序，并选取样本在客户生产车间现场查看先导智能发出商品的使用和验收状态，并对设备数量进行监盘；</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	5、对存货执行存货跌价准备测试； 6、查阅网络公开信息中相关客户所处行业的产能状况，分析其采购规模变动的原因，对先导智能发出商品情况的存在认定进行佐证。
商誉减值	
<p>截至2023年12月31日，先导智能商誉账面金额1,086,613,953.19元。先导智能每年期末对商誉进行减值测试，其中涉及到多项需由先导智能管理层（以下简称“管理层”）判断和估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率。</p> <p>由于商誉减值测试固有的复杂程度，该事项涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“六、（十五）商誉”。</p>	<p>针对商誉减值，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、获取公司管理层聘请的独立第三方专家出具的商誉减值测试报告，评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则； 2、复核商誉减值的具体审计程序： <ol style="list-style-type: none"> 1) 复核公司对商誉减值迹象的判断，了解是否存在有关商誉减值的迹象； 2) 复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊； 3) 复核商誉减值测试报告相关内容：①减值测试报告的目的；②减值测试报告的基准日；③减值测试的对象；④减值测试的范围；⑤减值测试中运用的价值类型；⑥减值测试中使用的评估方法；⑦减值测试中运用的假设；⑧减值测试中运用参数（包括税前折现率、预计未来现金流）的测算依据和逻辑推理过程；⑨商誉减值计算过程； 4) 选取商誉减值测试中的重要假设数据，对商誉减值测试报告和对应期间已审财务报表进行同口径核对，进一步分析结果的影响； 5) 关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响； 6) 检查财务报表附注中与商誉相关内容的披

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	露情况： 7) 评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性并将评估结果记录在审计工作底稿中。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括先导智能 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估先导智能的持续经营能力，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。

治理层负责监督先导智能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

天职业字[2024]27003号

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，就可能对先导智能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先导智能不能持续经营。

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

（6）就先导智能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）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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）

天职业字[2024]27003号

[此页无正文]

中国·北京
二〇二四年四月二十四日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表(续)

编制单位:无锡先导智能装备股份有限公司

金额单位:元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	184,171,284.00		六、(二十)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,959,275,517.56	5,697,821,688.82	六、(二十一)
应付账款	3,999,640,811.18	4,247,219,939.43	六、(二十二)
预收款项			
合同负债	12,572,738,931.83	10,131,475,940.16	六、(二十三)
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	650,098,876.53	558,008,525.57	六、(二十四)
应交税费	242,886,828.73	311,622,513.68	六、(二十五)
其他应付款	209,265,730.48	178,222,187.87	六、(二十六)
其中:应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	130,688,462.86	107,088,543.48	六、(二十七)
其他流动负债	41,177,633.53	178,204,179.41	六、(二十八)
流动负债合计	22,989,944,076.70	21,409,663,518.42	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	309,896,178.52	306,640,830.70	六、(二十九)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	73,117,040.98	62,033,464.92	六、(三十)
递延所得税负债	72,906,662.86	73,552,060.55	六、(十七)
其他非流动负债			
非流动负债合计	455,919,882.36	442,226,356.17	
负 债 合 计	23,445,863,959.06	21,851,889,874.59	
股东权益:			
股本	1,566,163,034.00	1,566,163,034.00	六、(三十一)
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	4,130,252,684.88	3,982,869,847.26	六、(三十二)
减:库存股	350,017,211.68		六、(三十三)
其他综合收益	-2,977,566.16	4,799,838.13	六、(三十四)
专项储备			
盈余公积	783,081,517.00	665,192,582.89	六、(三十五)
△一般风险准备			
未分配利润	5,721,834,914.83	4,906,187,888.48	六、(三十六)
归属于母公司股东权益合计	11,848,337,372.87	11,125,213,190.76	
少数股东权益	-871,019.09		
股东权益合计	11,847,466,353.78	11,125,213,190.76	
负债和股东权益总计	35,293,330,312.84	32,977,103,065.35	

法定代表人:王燕清

主管会计工作负责人:郭彩霞

会计机构负责人:郭彩霞

合并利润表

编制单位:无锡先导智能装备股份有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	16,628,361,009.42	13,932,352,081.34	
其中:营业收入	16,628,361,009.42	13,932,352,081.34	六、(三十七)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	13,957,631,875.16	11,177,631,716.49	
其中:营业成本	10,709,042,361.43	8,673,354,347.45	六、(三十七)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	156,682,371.96	92,395,700.27	六、(三十八)
销售费用	451,033,391.27	410,759,326.05	六、(三十九)
管理费用	1,004,674,747.97	718,967,744.54	六、(四十)
研发费用	1,675,617,170.06	1,347,884,648.78	六、(四十一)
财务费用	-39,418,167.53	-65,730,050.60	六、(四十二)
其中:利息费用	20,215,248.92	20,140,191.93	六、(四十二)
利息收入	61,252,628.10	61,033,055.65	六、(四十二)
加:其他收益	380,858,444.02	314,251,276.75	六、(四十三)
投资收益(损失以“-”号填列)	-7,253,571.53	39,027,599.38	六、(四十四)
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	15,821.92	1,105,030.13	六、(四十五)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-731,688,682.49	-451,463,858.38	六、(四十六)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-430,243,186.02	-137,918,440.81	六、(四十七)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	110,016.96	679,816.28	六、(四十八)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,882,527,977.12	2,520,401,788.20	
加:营业外收入	45,552,882.49	21,755,583.65	六、(四十九)
减:营业外支出	17,381,942.02	1,272,371.21	六、(五十)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,910,698,917.59	2,540,885,000.64	
减:所得税费用	139,921,712.22	222,751,639.77	六、(五十一)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,770,777,205.37	2,318,133,360.87	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	1,769,542,839.12	2,318,133,360.87	
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	1,234,366.25		
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	1,774,565,501.49	2,318,133,360.87	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-3,788,296.12		
六、其他综合收益的税后净额	-7,778,730.77	7,800,964.80	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,777,404.29	7,800,964.80	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-7,777,404.29	7,800,964.80	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额	-7,777,404.29	7,800,964.80	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,326.48		
七、综合收益总额	1,762,998,474.60	2,325,934,325.67	
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,766,788,097.20	2,325,934,325.67	
归属于少数股东的综合收益总额	-3,789,622.60		
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)	1.1311	1.4819	二十、(二)
(二)稀释每股收益(元/股)	1.1323	1.4813	二十、(二)

法定代表人:王燕清

主管会计工作负责人:郭彩霞

会计机构负责人:郭彩霞

合并现金流量表

编制单位:无锡先导智能装备股份有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	15,457,006,352.25	16,637,539,444.69	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	363,037,859.06	452,858,402.47	
收到其他与经营活动有关的现金	849,190,037.48	823,680,658.14	六、(五十二)
经营活动现金流入小计	16,669,234,248.79	17,914,078,505.30	
购买商品、接收劳务支付的现金	10,494,636,982.03	10,760,089,173.46	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	3,685,258,894.69	2,890,326,880.45	
支付的各项税费	1,691,465,302.19	932,048,980.75	
支付其他与经营活动有关的现金	1,660,663,630.68	1,640,583,124.14	六、(五十二)
经营活动现金流出小计	17,532,024,809.59	16,223,048,158.80	
经营活动产生的现金流量净额	-862,790,560.80	1,691,030,346.50	六、(五十三)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	2,951,210,320.56	12,425,620,869.39	
取得投资收益收到的现金		10,307,760.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	62,925.43	1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,951,273,245.99	12,435,929,629.57	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	551,582,807.13	986,808,088.75	
投资支付的现金	2,611,521,194.44	9,439,037,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	78,000.00		
投资活动现金流出小计	3,163,182,001.57	10,425,845,088.75	
投资活动产生的现金流量净额	-211,908,755.58	2,010,084,540.82	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	63,125,400.58	46,857,486.34	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	63,125,400.58		
取得借款所收到的现金	188,587,372.06	140,075,076.46	
收到其他与筹资活动有关的现金			六、(五十二)
筹资活动现金流入小计	251,712,772.64	186,932,562.80	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	841,029,541.03	781,878,372.00	
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	562,901,487.62	210,837,546.83	六、(五十二)
筹资活动现金流出小计	1,403,931,028.65	992,715,918.83	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,152,218,256.01	-805,783,356.03	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40,908,422.52	16,272,499.74	
五、现金及现金等价物净增加额	-2,186,009,149.87	2,911,604,031.03	六、(五十三)
加:期初现金及现金等价物余额	4,470,688,017.27	1,559,083,986.24	六、(五十三)
六、期末现金及现金等价物余额	2,284,678,867.40	4,470,688,017.27	六、(五十三)

法定代表人:王燕清

主管会计工作负责人:郭彩霞

会计机构负责人:郭彩霞

合并股东权益变动表

编制单位:无锡先导智能装备股份有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	本期金额													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,566,163,034.00				3,982,869,847.26		4,799,838.13		665,192,582.89		4,906,187,888.48		11,125,213,190.76		11,125,213,190.76
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,566,163,034.00				3,982,869,847.26		4,799,838.13		665,192,582.89		4,906,187,888.48		11,125,213,190.76		11,125,213,190.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					147,382,837.62	350,017,211.68	-7,777,404.29		117,888,934.11		815,647,026.35		723,124,182.11	-871,019.09	722,253,163.02
(一)综合收益总额							-7,777,404.29				1,774,565,501.49		1,766,788,097.20	-3,789,622.60	1,762,998,474.60
(二)股东投入和减少资本					147,382,837.62	350,017,211.68							-202,634,374.06	2,917,277.03	-199,717,097.03
1.股东投入的普通股					49,580,241.58								49,580,241.58	13,545,159.00	63,125,400.58
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					87,174,714.07								87,174,714.07		87,174,714.07
4.其他					10,627,881.97	350,017,211.68							-339,389,329.71	-10,627,881.97	-350,017,211.68
(三)利润分配									117,888,934.11		-958,918,475.14		-841,029,541.03		-841,029,541.03
1.提取盈余公积									117,888,934.11		-117,888,934.11				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-841,029,541.03		-841,029,541.03		-841,029,541.03
4.其他															
(四)股东权益内部结转														1,326.48	1,326.48
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他														1,326.48	1,326.48
(五)专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	1,566,163,034.00				4,130,252,684.88	350,017,211.68	-2,977,566.16		783,081,517.00		5,721,834,914.83		11,848,337,372.87	-871,019.09	11,847,466,353.78

法定代表人:王燕清

主管会计工作负责人:郭彩霞

会计机构负责人:郭彩霞

合并股东权益变动表（续）

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	上期金额													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,563,794,127.00				3,883,677,168.49	9,438,517.97	-3,001,126.67		449,941,833.09		3,583,892,563.06		9,468,866,047.00		9,468,866,047.00
加：会计政策变更											1,291,086.35		1,291,086.35		1,291,086.35
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,563,794,127.00				3,883,677,168.49	9,438,517.97	-3,001,126.67		449,941,833.09		3,585,183,649.41		9,470,157,133.35		9,470,157,133.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,368,907.00				99,192,678.77	-9,438,517.97	7,800,964.80		215,250,749.80		1,321,004,239.07		1,655,056,057.41		1,655,056,057.41
（一）综合收益总额							7,800,964.80				2,318,133,360.87		2,325,934,325.67		2,325,934,325.67
（二）股东投入和减少资本	2,368,907.00				99,192,678.77	-9,438,517.97							111,000,103.74		111,000,103.74
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额	2,368,907.00				99,192,678.77	-9,438,517.97							111,000,103.74		111,000,103.74
4. 其他															
（三）利润分配									215,250,749.80		-997,129,121.80		-781,878,372.00		-781,878,372.00
1. 提取盈余公积									215,250,749.80		-215,250,749.80				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-781,878,372.00		-781,878,372.00		-781,878,372.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,566,163,034.00				3,982,869,847.26	4,799,838.13			665,192,582.89		4,906,187,888.48		11,125,213,190.76		11,125,213,190.76

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：郭彩霞

会计机构负责人：郭彩霞

资产负债表(续)

编制单位:无锡先导智能装备股份有限公司

金额单位:元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	184,171,284.00		
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,046,573,747.35	4,561,028,726.66	
应付账款	3,241,859,516.30	3,505,643,509.90	
预收款项			
合同负债	11,285,194,264.13	8,654,128,235.62	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	465,449,438.22	385,201,117.23	
应交税费	173,690,125.37	268,188,441.09	
其他应付款	149,269,879.09	123,342,731.28	
其中:应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	123,350,191.19	97,224,504.74	
其他流动负债	34,383,334.01	128,633,995.14	
流动负债合计	19,703,941,779.66	17,723,391,261.66	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	304,940,856.82	305,387,722.03	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	42,895,859.46	62,033,464.92	
递延所得税负债	64,900,917.39	61,940,731.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计	412,737,633.67	429,361,918.43	
负 债 合 计	20,116,679,413.33	18,152,753,180.09	
股东权益:			
股本	1,566,163,034.00	1,566,163,034.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	4,064,379,087.88	3,980,099,059.65	
减:库存股	350,017,211.68		
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	783,081,517.00	665,192,582.89	
△一般风险准备			
未分配利润	4,888,753,768.47	4,258,799,955.14	
股东权益合计	10,952,360,195.67	10,470,254,631.68	
负债和股东权益总计	31,069,039,609.00	28,623,007,811.77	

法定代表人:王燕清

主管会计工作负责人:郭彩霞

会计机构负责人:郭彩霞

利润表

编制单位:无锡先导智能装备股份有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	14,950,021,943.90	11,745,552,696.35	
其中:营业收入	14,950,021,943.90	11,745,552,696.35	十九、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	12,629,172,211.63	9,232,296,917.15	
其中:营业成本	10,313,716,964.49	7,501,559,218.73	十九、(四)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	127,411,556.39	73,473,431.47	
销售费用	387,459,644.70	292,756,286.06	
管理费用	700,028,015.71	500,841,641.09	
研发费用	1,126,605,585.20	918,361,011.46	
财务费用	-26,049,554.86	-54,694,671.66	
其中:利息费用	19,849,019.83	19,365,197.86	
利息收入	46,697,263.27	46,958,334.29	
加:其他收益	307,075,803.50	262,067,777.88	
投资收益(损失以“-”号填列)	-5,545,301.43	27,691,804.51	十九、(五)
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		552,564.38	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-570,110,728.27	-322,189,059.63	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-376,498,419.21	-128,133,230.02	
资产处置收益(亏损以“-”号填列)	116,163.76	268,628.03	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,675,887,250.62	2,353,514,264.35	
加:营业外收入	39,410,081.37	15,647,891.50	
减:营业外支出	14,940,969.80	1,059,708.14	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,700,356,362.19	2,368,102,447.71	
减:所得税费用	111,484,073.72	215,218,070.28	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,588,872,288.47	2,152,884,377.43	
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	1,588,872,288.47	2,152,884,377.43	
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	1,588,872,288.47	2,152,884,377.43	
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:王燕清

主管会计工作负责人:郭彩霞

会计机构负责人:郭彩霞

现金流量表

编制单位:无锡先导智能装备股份有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	12,877,215,559.39	13,842,318,623.10	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	293,303,402.36	393,212,382.99	
收到其他与经营活动有关的现金	710,143,884.95	727,602,291.95	
经营活动现金流入小计	13,880,662,846.70	14,963,133,298.04	
购买商品、接受劳务支付的现金	9,233,816,185.23	8,934,757,842.24	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	2,543,965,337.05	2,068,671,283.30	
支付的各项税费	1,399,807,639.01	738,309,474.77	
支付其他与经营活动有关的现金	1,216,545,953.38	1,422,892,235.91	
经营活动现金流出小计	14,394,135,114.67	13,164,630,836.22	
经营活动产生的现金流量净额	-513,472,267.97	1,798,502,461.82	
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	2,713,805,515.24	10,453,814,151.84	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,900.00	1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	65,759,632.00		
投资活动现金流入小计	2,779,570,047.24	10,453,815,151.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	455,231,133.61	682,105,895.82	
投资支付的现金	2,601,106,980.00	8,478,226,440.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	926,100.00	60,211,650.00	
投资活动现金流出小计	3,057,264,213.61	9,220,543,985.82	
投资活动产生的现金流量净额	-277,694,166.37	1,233,271,166.02	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		46,857,486.34	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	188,681,783.56	140,075,076.46	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	188,681,783.56	186,932,562.80	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	841,029,541.03	781,878,372.00	
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	539,820,733.45	188,408,797.75	
筹资活动现金流出小计	1,380,850,274.48	970,287,169.75	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,192,168,490.92	-783,354,606.95	
四、汇率变动对现金的影响	40,423,865.11	7,936,414.33	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,942,911,060.15	2,256,355,435.22	
加:期初现金及现金等价物的余额	3,347,716,859.47	1,091,361,424.25	
六、期末现金及现金等价物余额	1,404,805,799.32	3,347,716,859.47	

法定代表人:王燕清

主管会计工作负责人:郭彩霞

会计机构负责人:郭彩霞

股东权益变动表

编制单位:无锡先导智能装备股份有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	股本	本期金额										
		其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,566,163,034.00				3,980,099,059.65				665,192,582.89		4,258,799,955.14	10,470,254,631.68
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,566,163,034.00				3,980,099,059.65				665,192,582.89		4,258,799,955.14	10,470,254,631.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					84,280,028.23	350,017,211.68			117,888,934.11		629,953,813.33	482,105,563.99
(一)综合收益总额											1,588,872,288.47	1,588,872,288.47
(二)股东投入和减少资本					84,280,028.23	350,017,211.68						-265,737,183.45
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					84,280,028.23							84,280,028.23
4.其他						350,017,211.68						-350,017,211.68
(三)利润分配									117,888,934.11		-958,918,475.14	-841,029,541.03
1.提取盈余公积									117,888,934.11		-117,888,934.11	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-841,029,541.03	-841,029,541.03
4.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	1,566,163,034.00				4,064,379,087.88	350,017,211.68			783,081,517.00		4,888,753,768.47	10,952,360,195.67

法定代表人:王燕清

主管会计工作负责人:郭彩霞

会计机构负责人:郭彩霞

股东权益变动表（续）

编制单位：无锡先导智能装备股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	股本	其他权益工具			上期金额							
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,563,794,127.00				3,880,906,380.90	9,438,517.97			449,941,833.09		3,101,780,763.94	8,986,984,586.96
加：会计政策变更											1,263,935.57	1,263,935.57
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,563,794,127.00				3,880,906,380.90	9,438,517.97			449,941,833.09		3,103,044,699.51	8,988,248,522.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,368,907.00				99,192,678.75	-9,438,517.97			215,250,749.80		1,155,755,255.63	1,482,006,109.15
（一）综合收益总额											2,152,884,377.43	2,152,884,377.43
（二）股东投入和减少资本	2,368,907.00				99,192,678.75	-9,438,517.97						111,000,103.72
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	2,368,907.00				99,192,678.75	-9,438,517.97						111,000,103.72
4. 其他												
（三）利润分配									215,250,749.80		-997,129,121.80	-781,878,372.00
1. 提取盈余公积									215,250,749.80		-215,250,749.80	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-781,878,372.00	-781,878,372.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,566,163,034.00				3,980,099,059.65				665,192,582.89		4,258,799,955.14	10,470,254,631.68

法定代表人：王燕清

主管会计工作负责人：郭彩霞

会计机构负责人：郭彩霞

无锡先导智能装备股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

无锡先导智能装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“先导智能”)成立于 2002 年 4 月 30 日, 于 2015 年 12 月 2 日取得无锡市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91320200735716149R 的《营业执照》。注册资本: 人民币 1,566,163,034.00 元整; 法定代表人: 王燕清; 本公司住所和总部地址: 江苏省无锡新吴区新锡路 20 号(经营场所: 无锡市新吴区新洲路 18 号)。

(二) 历史沿革

无锡先导智能装备股份有限公司前身系无锡先导自动化设备有限公司(以下简称“无锡先导”), 系由无锡先导电容器设备厂和韩国九州机械公司出资组建的中外合资企业, 于 2002 年 4 月 30 日取得无锡市工商局新区分局核发的“企合苏锡总字第 005517 号”, 原注册资本为 200,000.00 美元, 实收资本为 200,000.00 美元。其中, 无锡先导电容器设备厂出资 150,000.00 美元, 韩国九州机械公司出资 50,000.00 美元。

2011 年 7 月 15 日, 公司取得无锡国家高新区技术产业开发区管理委员会“锡高管项发[2011]183 号”关于本公司股权变更及修改合同、章程的批复, 同意公司投资方韩国九州机械公司所持公司 25% 的股权转让给公司新增投资方韩国籍自然人安钟狱。股权转让后, 公司由无锡先导电容器设备厂与韩国籍自然人安钟狱合资经营, 其中: 无锡先导电容器设备厂出资 150,000.00 美元, 占注册资本的 75%; 韩国籍自然人安钟狱出资 50,000.00 美元, 占注册资本的 25%。

2011 年 7 月 20 日, 无锡工商局同意了本公司工商变更申请, 向本公司核发了新的《企业法人营业执照》, 注册号为 320200400012058。

截至 2011 年 7 月 20 日, 本公司本次股权结构变更前后如下:

投资者名称	2010 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2011 年 7 月 20 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
无锡先导电容器设备厂	1,241,518.28	75.00			1,241,518.28	75.00
韩国九州机械公司	413,850.10	25.00		413,850.10		
安钟狱			413,850.10		413,850.10	25.00

投资者名称	2010年12月31日		本期增加	本期减少	2011年7月20日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>1,655,368.38</u>	<u>100.00</u>	<u>413,850.10</u>	<u>413,850.10</u>	<u>1,655,368.38</u>	<u>100.00</u>

2011年7月20日，无锡先导电容器设备厂、韩国籍自然人安钟狱以及新增投资方无锡先导投资发展有限公司签订增资协议。并于同日取得无锡国家高新技术产业开发区管理委员会“锡高管项发[2011]185号”关于本公司增资及修改合同、章程的批复，同意公司注册资本由200,000.00美元增加至1,000,000.00美元，新增注册资本800,000.00美元，由无锡先导投资发展有限公司以人民币现金折合美元出资。增资后，公司注册资本变更为1,000,000.00美元，其中：无锡先导电容器设备厂出资150,000.00美元，占注册资本的15%；韩国籍自然人安钟狱出资50,000.00美元，占注册资本的5%；无锡先导投资发展有限公司出资800,000.00美元，占注册资本的80%。

2011年8月2日，无锡工商局同意了本公司的工商变更申请，向本公司核发了新的《企业法人营业执照》，注册号为320200400012058。

截至2011年8月2日，本公司本次股权结构变更前后如下：

投资者名称	2011年7月20日		本期增加	本期减少	2011年8月2日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
无锡先导电容器设备厂	1,241,518.28	75.00			1,241,518.28	15.00
安钟狱	413,850.10	25.00			413,850.10	5.00
无锡先导投资发展有限公司			5,167,360.00		5,167,360.00	80.00
合计	<u>1,655,368.38</u>	<u>100.00</u>	<u>5,167,360.00</u>		<u>6,822,728.38</u>	<u>100.00</u>

2011年8月3日，无锡先导电容器设备厂、韩国籍自然人安钟狱、无锡先导投资发展有限公司以及新增投资方无锡嘉鼎投资有限公司签订增资协议。并于2011年8月11日取得无锡国家高新技术产业开发区管理委员会“锡高管项发[2011]203号”关于公司增资及修改合同、章程的批复，同意本公司注册资本由1,000,000.00美元增加至1,250,000.00美元，新增的注册资本250,000.00美元，由无锡嘉鼎投资有限公司以人民币现金折合美元出资。增资后，公司注册资本变更为1,250,000.00美元，其中：无锡先导电容器设备厂出资150,000.00美元，占注册资本的12%；韩国籍自然人安钟狱出资50,000.00美元，占注册资本的4%；无锡先导投资发展有限公司出资800,000.00美元，占注册资本的64%；无锡嘉鼎投资有限公司出资250,000.00美元，占注册资本的20%。

2011年9月30日，无锡工商局同意了本公司的工商变更申请，向本公司核发了新的《企业法人营业执照》，注册号为320200400012058。

截至2011年9月30日，本公司本次股权结构变更前后如下：

投资者名称	2011年8月2日				2011年9月30日	
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
无锡先导电容器设备厂	1,241,518.28	15.00			1,241,518.28	12.00
安钟狱	413,850.10	5.00			413,850.10	4.00
无锡先导投资发展有限公司	5,167,360.00	80.00			5,167,360.00	64.00
无锡嘉鼎投资有限公司			1,598,550.00		1,598,550.00	20.00
合计	<u>6,822,728.38</u>	<u>100.00</u>	<u>1,598,550.00</u>		<u>8,421,278.38</u>	<u>100.00</u>

2011年10月20日，公司取得无锡国家高新区技术产业开发区管理委员会“锡高管项发[2011]266号”关于本公司股权变更及修改合同、章程的批复，同意公司投资方安钟狱将所持本公司4%的股权转让给公司新增投资方注册在香港的紫盈国际有限公司；同意公司投资方无锡先导电容器设备厂将所持公司3.6%的股权转让给公司新增投资方上海兴烨创业投资有限公司。股权转让后，公司由无锡先导电容器设备厂、无锡先导投资发展有限公司、无锡嘉鼎投资有限公司、紫盈国际有限公司、上海兴烨创业投资有限公司合资经营，其中：无锡先导电容器设备厂出资105,000.00美元，占注册资本的8.4%；无锡先导投资发展有限公司出资800,000.00美元，占注册资本的64%；无锡嘉鼎投资有限公司出资250,000.00美元，占注册资本的20%；紫盈国际有限公司出资50,000.00美元，占注册资本的4%；上海兴烨创业投资有限公司出资45,000.00美元，占注册资本的3.6%。

2011年10月26日，无锡工商局同意了本公司的工商变更申请，向本公司核发了新的《企业法人营业执照》，注册号为320200400012058。

截至2011年10月26日，本公司本次股权结构变更前后如下：

投资者名称	2011年9月30日			2011年10月26日		
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
无锡先导电容器设备厂	1,241,518.28	12.00		372,455.48	869,062.80	8.40
安钟狱	413,850.10	4.00		413,850.10		
无锡先导投资发展有限公司	5,167,360.00	64.00			5,167,360.00	64.00
无锡嘉鼎投资有限公司	1,598,550.00	20.00			1,598,550.00	20.00
紫盈国际有限公司			413,850.10		413,850.10	4.00
上海兴烨创业投资有限公司			372,455.48		372,455.48	3.60
合计	<u>8,421,278.38</u>	<u>100.00</u>	<u>786,305.58</u>	<u>786,305.58</u>	<u>8,421,278.38</u>	<u>100.00</u>

2011年10月26日，无锡先导电容器设备厂、无锡先导投资发展有限公司、无锡嘉鼎投资

有限公司、紫盈国际有限公司、上海兴烨创业投资有限公司以及新增投资方上海祺嘉股权投资合伙企业（有限合伙）、天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海熠美股权投资管理合伙企业（有限合伙）签订增资协议。并于 2011 年 10 月 26 日取得无锡国家高新技术产业开发区管理委员会“锡高管项发[2011]268 号”关于公司增资及修改合同、章程的批复，同意公司注册资本由 1,250,000.00 美元增加至 1,478,700.00 美元，新增的注册资本 228,700.00 美元，由上海祺嘉股权投资合伙企业（有限合伙）、天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海熠美股权投资管理合伙企业（有限合伙）以人民币现金折合美元出资。增资后，注册资本变更为 1,478,700.00 美元，其中：无锡先导电容器设备厂出资 105,000.00 美元，占注册资本的 7.1%；无锡先导投资发展有限公司出资 800,000.00 美元，占注册资本的 54.10%；无锡嘉鼎投资有限公司出资 250,000.00 美元，占注册资本的 16.91%；紫盈国际有限公司出资 50,000.00 美元，占注册资本的 3.39%；上海兴烨创业投资有限公司出资 45,000.00 美元，占注册资本的 3.04%；上海祺嘉股权投资合伙企业（有限合伙）出资 135,500.00 美元，占注册资本的 9.16%；天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 76,200.00 美元，占注册资本的 5.15%；上海熠美股权投资管理合伙企业（有限合伙）出资 17,000.00 美元，占注册资本的 1.15%。

2011 年 10 月 28 日，无锡工商局同意了本公司的工商变更申请，向本公司核发了新的《企业法人营业执照》，注册号为 320200400012058。

截至 2011 年 10 月 28 日，本公司本次股权结构变更前后如下：

投资者名称	2011 年 10 月 26 日		本期 增加	本期 减少	2011 年 10 月 28 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
无锡先导电容器设备厂	869,062.80	8.40			869,062.80	7.10
无锡先导投资发展有限公司	5,167,360.00	64.00			5,167,360.00	54.10
无锡嘉鼎投资有限公司	1,598,550.00	20.00			1,598,550.00	16.91
紫盈国际有限公司	413,850.10	4.00			413,850.10	3.39
上海兴烨创业投资有限公司	372,455.48	3.60			372,455.48	3.04
上海祺嘉股权投资合伙企业（有限合伙）			860,113.35	860,113.35	860,113.35	9.16
天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）			483,694.74	483,694.74	483,694.74	5.15
上海熠美股权投资管理合伙企业（有限合伙）			107,910.90	107,910.90	107,910.90	1.15
合计	<u>8,421,278.38</u>	<u>100.00</u>	<u>1,451,718.99</u>		<u>9,872,997.37</u>	<u>100.00</u>

根据公司于 2011 年 11 月 7 日董事会决议及签署的章程规定，并于 2011 年 12 月 15 日经江苏省商务厅“苏商资[2011]1644 号”文件批准，无锡先导自动化设备有限公司变更为外商投资股份有限公司，并更名为无锡先导自动化设备股份有限公司。公司以经审计的无锡先导截至 2011 年 10 月 31 日净资产 161,714,329.90 元，折合为股本总额 51,000,000.00 股，每股面值 1 元，未折股的部分净资产计入资本公积，股东持股比例与无锡先导相同。

2011年12月27日公司完成整体变更设立股份公司的工商变更登记，取得江苏无锡工商局核发的注册号为“320200400012058”的《企业法人营业执照》，注册资本为5,100万元。股份公司的总股本中，无锡先导电容器设备厂持股3,621,000股，占股本总额的7.10%；无锡先导投资发展有限公司持股27,591,000股，占股本的54.10%；无锡嘉鼎投资有限公司持股8,624,100股，占股本的16.91%；紫盈国际有限公司持股1,728,900股，占股本的3.39%；上海兴烨创业投资有限公司持股1,550,400股，占股本的3.04%；上海祺嘉股权投资合伙企业（有限合伙）持股4,671,600股，占股本的9.16%；天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）持股2,626,500股，占股本的5.15%；上海熠美股权投资管理合伙企业（有限合伙）持股586,500股，占股本的1.15%。

根据公司于2015年1月26日召开的股东大会通过的发行人民币普通股股票及上市决议，以及2015年4月23日中国证券监督管理委员会证监许可[2015]727号文的核准，公司在深圳证券交易所创业板公开发行17,000,000.00股人民币普通股股票。公司原注册资本为人民币51,000,000.00元，根据修改后的章程，公司增加注册资本人民币17,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币68,000,000.00元。经审验，截至2015年5月11日，公司已收到募集资金净额人民币329,042,730.40元，其中增加股本人民币17,000,000.00元，增加资本公积人民币312,042,730.40元。2015年8月15日，根据股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币68,000,000.00元，由资本公积转增注册资本，转增基准日期为2015年9月10日，变更后的注册资本为人民币136,000,000.00元。

公司根据第二届董事会第六次会议和2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程并办理工商变更登记的议案》、第二届董事会第七次会议和2015年第三次临时股东大会审议通过了《关于更换公司名称及证券简称的议案》以及第二届董事会第八次会议和2015年第四次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，完成了公司全称及注册资本的工商变更登记手续及公司章程的备案。2015年12月2日取得无锡市工商行政管理局换发的新《营业执照》，统一社会信用代码：91320200735716149R。公司名称正式变更为无锡先导智能装备股份有限公司。

2016年2月16日和2016年3月8日，公司分别召开第二届董事会第11次会议和2015年度股东大会，审议通过了《公司2015年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，以2015年12月31日总股本13,600万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利5.50元（含税）；同时以资本公积向全体股东每10股转增20股，合计转增股本27,200万股，转增后公司总股本增加至40,800万股。2016年3月30日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资情况进行了审验，并出具了天职业字[2016]10585号《验资报告》。

2016年4月15日，无锡国家高新技术产业开发区管理委员会签发了“锡高管项发(2016)75号《关于同意无锡先导智能装备股份有限公司增资及修改公司章程》”。2016年4月28日，公司完成了上述相关事项的工商变更登记。

2016年8月15日，公司首次发行前股东紫盈国际有限公司、上海兴烨创业投资有限公司、上海祺嘉股权投资合伙企业（有限合伙）、天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上

海熠美股权投资管理合伙企业（有限合伙）达到上市流通解禁条件，限售股份总数为 6,698.34 万股，占公司总股本的 16.42%。

公司境外法人股东紫盈国际有限公司于 2016 年 8 月 15 日至 2016 年 8 月 17 日期间，通过深圳证券交易所大宗交易系统减持公司股份 1,037.34 万股，减持后其不再持有公司股份。根据《外国投资者对上市公司战略投资管理办法》及《关于上市公司涉及外商投资有关问题的若干意见》（外经贸资发[2001]538 号）等相关法律法规的规定，公司不再符合外商投资企业相关条件。2016 年 8 月 22 日和 2016 年 9 月 7 日，公司分别召开第二届董事会第 18 次会议和 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于撤销外商投资企业批准证书并由外商投资股份制企业变更为内资股份制公司的议案》，同意公司撤销外商投资企业批准证书并由外商投资股份制企业变更为内资股份制企业。2016 年 9 月 21 日，无锡国家高新技术产业开发区管理委员会签发了“锡高管项发[2016]231 号《关于同意无锡先导智能装备股份有限公司股权变更的批复》”，同意紫盈国际有限公司将所持公司 2.54% 的股权受让为社会公众股，公司由中外合资企业变更为内资企业。2016 年 9 月 30 日，公司完成了上述相关事项的工商变更登记，公司类型将由“股份有限公司（台港澳与境内合资，上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。

2017 年 7 月 26 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准无锡先导智能装备股份有限公司向王德女等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1354 号）批准，先导智能向自然人王德女、李永富以及珠海泰坦电力电子集团有限公司发行股份，申请增加注册资本 21,935,006.00 元，增加资本公积人民币 720,564,994.00 元。业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2017]15869 号验资报告，变更后的注册资本为人民币 429,935,006.00 元。

2017 年 9 月 21 日，先导智能向易方达基金管理有限公司、汇添富基金管理股份有限公司、汇安基金管理有限责任公司、无锡金投领航产业升级并购投资企业（有限合伙）非公开发行数量为 10,202,069 股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为 60.87 元/股，募集配套资金总额为 620,999,940.03 元，扣除本次发行费用 9,622,641.51 元，本次募集配套资金净额为人民币 611,377,298.52 元。本次发行后，先导智能申请增加注册资本人民币合计 10,202,069.00 元，增加资本公积人民币 601,175,229.52 元，变更后的注册资本为人民币 440,137,075.00 元，累计股本人民币 440,137,075.00 元。

2018 年 2 月 5 日，公司召开第二届董事会第三十六次会议以及 2018 年 2 月 26 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过了公司 2018 年限制性股票激励计划相关事项。2018 年 5 月 7 日，公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予完成，共向 192 名激励对象授予限制性股票 1,385,000 股。本次限制性股票授予完成后，公司总股本由 440,137,075 股增加至 441,522,075 股。

2018 年 3 月 28 日，公司召开了 2017 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 440,137,075 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.30 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。2017 年度利润分配预案公布后至权益分派实施期间，公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予完成，

共向 192 名激励对象授予限制性股票 1,385,000 股。本次限制性股票授予完成后，公司总股本由 440,137,075 股增加至 441,522,075 股，根据《创业板股票上市规则》等相关规定和要求，公司按分配总额不变的原则对分配比例进行调整，以公司总股本 441,522,075 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.292785 元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.968631 股。分红转增前公司总股本为 441,522,075 股，分红转增后总股本增加至 881,659,139 股。2018 年 5 月 24 日，公司实施上述利润分配及资本公积转增股本方案。

为进一步拓展海外市场，满足公司战略发展的需要，在切实维护主营业务稳健发展的前提下，公司使用自有资金在美国、印度设立全资子公司，在韩国设立分公司，分别经 2018 年 3 月 7 日召开第三届董事会第二次会议、2018 年 6 月 14 日召开第三届董事会第六次会议及于 2018 年 4 月 3 日召开第三届董事会第三次会议审议通过。先导智能成立海外公司的主要是提供销售及售后服务，加强海外营销体系的建设，提升公司的市场竞争力以及产品在国际市场的影响力，截至 2018 年 12 月 31 日，美国子公司和韩国分公司已经设立登记，但没有发生实质性业务，印度子公司还尚在筹建中。

2018 年 6 月 29 日，公司经营范围变更为电子工业专用设备研发、生产和技术服务；承接自动化专用设备的定制；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2018 年 8 月 14 日召开的第三届董事会第七次会议及 2018 年 8 月 30 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》，同意变更公司注册资本并修订《公司章程》，2018 年 9 月 12 日取得无锡市工商行政管理局换发的新《营业执照》，注册资本变更为 88,165.9139 万元整。

2019 年 1 月 31 日、2019 年 2 月 18 日，公司分别召开第三届董事会第十一次会议、2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》公司原激励对象夏帅等 6 人因个人原因离职，已不符合激励条件，根据 2018 年股权激励计划的相关规定，公司决定对夏帅等 6 人所持已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。本次回购注销股份数量为 57,909 股，将导致公司总股本由 881,659,139 股变更为 881,601,230 股。

2019 年 4 月 25 日、2019 年 5 月 13 日，公司分别召开第三届董事会第十四次会议、2019 年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司原激励对象陈强、李锐因个人原因离职，已不符合激励条件，根据 2018 年股权激励计划的相关规定，公司决定对陈强、李锐所持已获授但尚未解锁的限制性股票 23,963 股进行回购注销。本次回购注销部分限制性股票，将导致公司总股本由 881,601,230 股变更为 881,577,267 股。

2019 年 9 月 12 日、2019 年 9 月 30 日，公司分别召开第三届董事会第十八次会议、2019 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，公司原激励对象解大永、彭涛等 7 人因个人原因离职，已不符合激励条件，根据 2018 年股权激励计划的相关规定，公司决定对解大永、彭涛等 7 人所持已获授但尚未解锁的限制性股票 130,997 股进行回购注销。本次回购注销部分限制性股票，将导致公司总股本由

881,577,267 股变更为 881,446,270 股。

2020 年 4 月 27 日，公司分别召开第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对因激励对象离职及第二个解除限售期未达到解除限售条件而不能解除限售的 514,703.00 股限制性股票进行回购注销。根据 2018 年股权激励计划的相关规定，对诸晓明等 175 人因第二个解除限售期未达到解除限售条件而不能解除限售的 500,325.00 股限制性股票及对李文广、戴越峰所持已获授但尚未解锁的 14,378.00 股限制性股票进行回购注销。截至 2020 年 7 月 28 日止，公司共有 3,346 张“先导转债”完成转股，合计转成 8,479 股“先导智能”股票，增加“股本”人民币 8,479.00 元。本次回购注销部分限制性股票及转股，将导致公司总股本由 881,446,270 股变更为 880,940,046 股。

2020 年 10 月 21 日，公司分别召开第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于注销 2019 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》、《关于调整 2019 年股票期权激励计划首次授予部分股票期权行权价格的议案》、《关于公司 2019 年股票期权激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，公司 2019 年股票期权激励计划首次授予部分的股票期权第一个行权期行权条件已成就，223 名首次授予部分激励对象第一个行权期可行权的股票期权数量合计为 827,400.00 份，行权价格为 22.637 元/份，223 名激励对象全部行权。本次股票期权行权，将导致公司总股本由 880,940,046 股变更为 881,767,446 股。

2020 年 10 月 29 日，因公司股票自 2020 年 9 月 10 日起的连续三十个交易日中，有十五个交易日的收盘价格不低于公司发行的“先导转债”当期转股价格 38.99 元/股的 130%（即 50.69 元/股），触发了《募集说明书》中约定的有条件赎回条款，公司将有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回在赎回登记日登记在册的全部“先导转债”。

2020 年 11 月 2 日，公司召开第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于提前赎回“先导转债”的议案》，同意公司行使赎回权，以本次可转债面值加当期应计利息的价格（100.30 元/张）赎回在赎回登记日（2020 年 12 月 9 日）登记在册的全部“先导转债”。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，截至 2020 年 12 月 9 日收市后，“先导转债”尚有 34,000 张未转股，累计转股 25,563,554 股，公司总股本增至 907,322,521 股。

2021 年 5 月 13 日，公司召开了 2020 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以 2020 年 12 月 31 日公司总股本 907,322,521 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。分红前公司总股本为 907,322,521 股，分红后总股本增至 1,451,716,033 股。2021 年 6 月 3 日，公司实施上述利润分配及资本公积转增股本方案。

2021 年 6 月 10 日，公司向宁德时代新能源科技股份有限公司发行人民币普通股 111,856,823 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为 22.35 元/股，募集资金总额为 2,499,999,994.05 元，扣除发行费用人民币（不含增值税）738,016.05 元，实际募集资金净额

为人 2,487,660,654.00 元，其中新增股本人民币 111,856,823.00 元，资本公积人民币 2,375,803,831.00 元，变更后的注册资本和股本为人民币 1,563,572,856.00 元。

2021 年 7 月 13 日，公司第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，原激励对象张琦玮、陆彬等 12 人因个人原因离职，已不符合激励条件。根据 2018 年股权激励计划的相关规定，公司决定对张琦玮、陆彬等 12 人所持已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。同时，由于公司业绩未达到解除限售条件，公司拟对其余 163 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销。本次回购注销股份数量调整为 1,346,889 股，变更后的注册资本为人民币 1,562,225,967.00 元。

2021 年 8 月 23 日，公司 2021 年 8 月 23 日第四届董事会第六次会议、第四届监事会第六次会议，审议并通过《关于调整 2019 年股票期权激励计划行权价格及数量的议案》、《关于注销 2019 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》、《关于公司 2019 年股票期权激励计划首次授予部分第二个及预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，2019 年股票期权激励计划首次授予部分第二个及预留授予部分第一个行权期行权条件已成就，204 名首次授予部分激励对象第二个行权期可行权的股票期权数量合计为 1,229,760 份，行权价格为 13.961 元/份。115 名预留授予部分激励对象第一个行权期可行权的股票期权数量合计为 338,400 份，行权价格为 23.25 元/份。本次变更增加股本人民币 1,568,160.00 元，变更后的变更后的注册资本为人民币 1,563,794,127.00 元。

2022 年 1 月 26 日，公司分别召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十次会议，以及 2022 年 2 月 11 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司原激励对象贾佳文、何建能等 5 人因个人原因离职，已不符合激励条件。根据 2018 年股权激励计划的相关规定，公司决定对贾佳文、何建能等 5 人所持已获授但尚未解除限售的合计 27,798 股限制性股票进行回购注销，回购价格为 7.94 元/股。本次变更减少股本人民币 27,798.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,563,766,329.00 元。

2022 年 5 月 16 日，公司第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第四个限售期解除限售条件成就的议案》和《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对符合解除限售条件的激励对象按规定解除限售，并为其办理相应的解除限售手续。根据 2018 年股权激励计划的相关规定，公司决定对何剑、胡兰 2 人所持已获授但尚未解除限售的合计 9,585.00 股限制性股票进行回购注销，回购价格为 7.94 元/股。本次变更减少股本人民币 9,585.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,563,756,744.00 元。

2022 年 8 月 25 日，公司第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十五次会议，审议并通过《关于调整 2019 年股票期权激励计划行权价格的议案》、《关于注销 2019 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》、《关于公司 2019 年股票期权激励计划首次授予部分第

三个及预留授予部分第二个行权期行权条件成就的议案》，2019年股票期权激励计划首次授予部分第三个及预留授予部分第二个行权期行权条件已成就，194名首次授予部分激励对象第三个行权期可行权的股票期权数量合计为1,565,440份，行权价格为13.461元/份。105名预留授予部分激励对象第二个行权期可行权的股票期权数量合计为294,400份，行权价格为22.75元/份。本次变更增加股本人民币1,859,840.00元，变更后的变更后的注册资本为人民币1,565,616,584.00元。

2022年10月14日第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十八次会议，审议并通过《关于调整公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分授予价格的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》及《关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属条件已成就，295名首次授予部分激励对象第一个归属期可归属的限制性股票数量合计为547,650.00份，授予价格为34.93元/份。同时根据2021年限制性股票激励计划规定，同意公司27名激励对象因个人原因离职，符合解除限售条件的激励对象按规定解除限售，并为其办理相应的解除限售手续。同时首次授予部分1名激励对象因个人原因自愿放弃全部未归属的限制性股票，因此作废其持有股限制性股票。同时在资金缴纳、股份登记过程中，1名激励对象未完成出资，其本人自愿放弃本激励计划首次授予部分第一次归属全部/部分股数，其已满足本次归属条件但未办理归属的股限制性股票将予以作废处理，本次授予的限制性股票数量合计为546,450.00份。本次变更增加股本人民币546,450.00元，变更后的变更后的注册资本为人民币1,566,163,034.00元。

（三）公司实际经营业务

公司专业从事高端非标智能装备的研发设计、生产和销售，是全球领先的新能源装备提供商，公司致力于成为全球领先的智能制造整体解决方案服务商，打造世界级创新型企业。业务涵盖锂电池智能装备、光伏智能装备、3C智能装备、智能物流系统、汽车智能产线、氢能装备、激光精密加工装备等领域，能够为客户提供智造+服务为一体的智能工厂整体解决方案。

（四）母公司及实际控制人

公司的母公司为拉萨欣导创业投资有限公司，母公司对本公司的持股比例及表决权比例为23.19%。王燕清为公司的实际控制人。

（五）财务报表报出日

本财务报表于二〇二四年四月二十四日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本报告会计期间为2023年1月1日至2023年12月31日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过人民币4,000万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过人民币4,000万元
本期重要的应收款项核销	单项金额超过人民币4,000万元
合同资产账面价值发生重大变动	较上年期末数增减变动比例幅度超过30%
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	单项金额超过人民币4,000万元
期末账龄超过1年的重要合同负债	单项金额超过人民币4,000万元
重要其他应付款	单项金额超过人民币4,000万元
重要的非全资子公司	净利润占合并净利润比例超过10%
重要的资本化研发项目	单项金额超过人民币4,000万元
收到的重要的投资活动有关的现金	单项金额超过人民币4,000万元
支付的重要的投资活动有关的现金	单项金额超过人民币4,000万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先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合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制

被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (2) 根据本公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

1. 合并程序

(1) 本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

(2) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的年初已经发生，从报告期最早期间的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中“净利润”项下单列“被合并方在合并前实现的净利润”项目反映。

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

(3) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，不应当调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数。

(4) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，应当将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(5) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；对于因非同一控制下企业合

并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，应当将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）子公司发生超额亏损在合并利润表中的反映如下：

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符

合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

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，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）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：本公司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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

当且仅当本公司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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 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。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
商业承兑汇票组合	按照应收账款预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

同应收账款计算方法一致，详见三、（十三）应收账款。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

同应收账款计算方法一致，详见三、（十三）应收账款。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按

照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
----------	---

按组合计提坏账准备的计提方法

信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
----------	--------------------------

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	20.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00
3 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 4,000 万以上 (含) 的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分 (包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况) 的应收款项融资，采用预期信用损失的简化

模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	20.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00
3 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 4,000 万以上 (含) 的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(十五) 其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三 (十一) 金融工具】进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

确定组合的依据

信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的其他应收款项外, 本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括历史信用损失经验, 并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率, 对预期信用损失进行估计。
----------	--

按组合计提坏账准备的计提方法

信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
----------	--------------------------

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	20.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00
3 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 4,000 万以上 (含) 的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(十六) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。其中，对于原材料及在产品，本公司根据库龄、保管状态及预计未来销售情况等因素计提存货跌价准备。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的合同资产外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
----------	---

按组合计提坏账准备的计提方法

信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
----------	--------------------------

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	20.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00
3 年以上	100.00

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的合同资产

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 4,000 万以上 (含) 的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的合同资产

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的合同资产
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分 (或非流动资产) 划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生, 已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺 (确定的购买承诺, 是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额 (但不得超过该项持有待售的原账面价值), 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 作为资产减值损失计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 应当先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在

划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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的份额，确认投资损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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司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持股比例计算归属于投资企业的部分（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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
房屋附属设施	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
办公设备及其他	年限平均法	5	10.00	18.00
自有土地(境外)		无限期		

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整

原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权利、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40-50
专利技术	2-10
软件	2

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进

行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发项目能够证明下列各项时，确认为无形资产：

- （1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的

独创性的有计划调查。

内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司的长期待摊费用主要为装修费和租赁厂房改造费用。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

4、设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(三十) 收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

本公司的收入主要包括专用设备收入、配件收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

a) 专用设备销售：公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并经其验收合格、公司获得经过买方确认的验收证明后即确认收入。

b) 配件销售：公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方，经买方接收或者验收后确认收入。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十四) 租赁

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

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、9%
	从价计征的，按房产原值一次减除	
房产税	30%后余值的1.2%计缴、从租计征的， 按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	按实际使用面积为计税基础	1.5元/平米；10元/平米
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、32.17%、 20.6%、23%、29.84%、11%、9%

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
无锡先导智能装备股份有限公司	15%
江苏先导汇能技术研究有限公司	25%
珠海泰坦新动力电子有限公司	15%
珠海先导新动力电子有限公司	25%
广东贝导智能科技有限公司	15%
江苏氢导智能装备有限公司	15%
江苏立导科技有限公司	15%
无锡光导精密科技有限公司	15%
上海先导慧能技术有限公司	25%
上海氢导汉珏智能科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
上海先导智创技术咨询有限公司	20%
江苏安导智能装备有限公司	20%
LEAD INTELLIGENT EQUIPMENT (USA) LLC	29.84%
LEAD INTELLIGENT EQUIPMENT (EUROPE) B. V.	15%
LEAD INTELLIGENT EQUIPMENT (DEUTSCHLAND) GMBH	32.17%
LEAD INTELLIGENT EQUIPMENT (SWEDEN) AB	20.6%
LEAD INTELLIGENT EQUIPMENT TURKEY ENERGY TECHNOLOGIES TRADE JSC.	23%
LEAD INTELLIGENT EQUIPMENT (FRANCE) SAS	25%
JIANGSU LEAD TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	11%
LEAD INTELLIGENT EQUIPMENT (HUNGARY) KFT	9%
江苏立导科技(越南)有限公司	20%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税税收优惠政策

根据国务院于2011年1月28日下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)及财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)文件规定,本公司与子公司珠海泰坦新动力电子有限公司(以下简称“泰坦新动力”)随同成型机销售的自行开发生产的软件,按法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

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

2. 企业所得税税收优惠政策

2010年6月13日,无锡先导智能装备股份有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业,并取得编号为GR201032000041的《高新技术企业证书》,证书有效期为2010年至2012年;2013年9月25日,公司再次经前述国家机构认定为高新技术企业,并取得编号为GF201332000119的《高新技术企业证书》,证书有效期为2013年至2015年。2016年11月30日,公司再次经前述国家机构认定为高新技术企业,并取得编号为GF201620002993的《高新技术企业证书》,证书有效期为2016年至2018年。2019年11月22日,公司再次经无锡先导智能装备股份有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局认定为高新技术企业,并取得编号为GR201932002584的《高新技术企业证书》,证书有效期为2019年至2022年。2022年11月18日,公司再次经前述国家机构认定为高新技术企业,取得编号为GR202232004178的《高新技术企业证书》,有效期三年。公司2023年按15%的税率缴纳企业所得税。

2016年12月9日，子公司泰坦新动力经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR201644007434的《高新技术企业证书》，证书有效期为2016年至2018年；2020年2月18日，再次经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局联合认定为高新技术企业，并颁发编号为GR201944000232的《高新技术企业证书》，有效期三年。2022年12月19日，再次经前述国家机构联合认定为高新技术企业，并颁发编号为GR202244003902的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司2023年按15%的税率缴纳企业所得税。

2023年12月28日，广东贝导智能科技有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR202344000074的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年。公司2023年按15%的税率缴纳企业所得税。

2023年11月28日，江苏氢导智能装备有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR202332005600的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年。公司2023年按15%的税率缴纳企业所得税。

2023年11月6日，无锡光导精密科技有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR202332006557的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年。公司2023年按15%的税率缴纳企业所得税。

2023年11月，江苏立导科技有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书有效期为2023年至2026年。公司2023年按15%的税率缴纳企业所得税。

江苏安导智能装备有限公司、上海先导智创技术咨询有限公司、上海氢导汉珏智能科技有限公司、均适用于《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）等的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）号》（以下简称“解释16号”），该解释“关于单项交易	合并递延所得税资产	70,557,163.21
	合并递延所得税负债	68,713,601.58
	合并未分配利润	1,843,561.63

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行	合并所得税费用	-552,475.28
	母公司递延所得税资产	61,571,774.22
	母公司递延所得税负债	59,930,959.23
	母公司未分配利润	1,640,814.99
	母公司所得税费用	-376,879.42

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 2023年起首次执行《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）相关规定当年年初财务报表相关项目情况

会受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度(合并)		2022年12月31日/2022年度(母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	228,927,581.49	299,484,744.70	151,600,980.18	213,172,754.40
递延所得税负债	4,838,458.97	73,552,060.55	2,009,772.25	61,940,731.48
未分配利润	4,904,344,326.85	4,906,187,888.48	4,257,159,140.15	4,258,799,955.14
利润表科目：				
所得税费用	223,304,115.05	222,751,639.77	215,594,949.70	215,218,070.28

六、合并财务报表项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,088.82	24,522.88
银行存款	2,284,630,572.29	4,470,663,494.39
其他货币资金	1,384,082,389.18	1,698,261,196.58

项目	期末余额	期初余额
存放财务公司存款		
合计	<u>3,668,756,050.29</u>	<u>6,168,949,213.85</u>
其中：存放在境外的款项总额	73,305,731.52	166,851,165.85

2. 货币资金受限

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,384,077,182.89 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>60,015,821.92</u>	<u>301,105,030.13</u>	
银行短期理财产品	60,015,821.92	301,105,030.13	依据购买协议，公司理财产品属于非保本浮动收益型，与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产挂钩
合计	<u>60,015,821.92</u>	<u>301,105,030.13</u>	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	637,259,034.85	367,710,589.77
合计	<u>637,259,034.85</u>	<u>367,710,589.77</u>

2. 期末已质押票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	51,770,965.49	
合计	<u>51,770,965.49</u>	

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		225,348,917.53
合计		<u>225,348,917.53</u>

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	637,259,034.85	100.00			637,259,034.85
银行承兑汇票	637,259,034.85	100.00			637,259,034.85
合计	<u>637,259,034.85</u>	<u>100.00</u>			<u>637,259,034.85</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	367,710,589.77	100.00			367,710,589.77
银行承兑汇票	367,710,589.77	100.00			367,710,589.77
合计	<u>367,710,589.77</u>	<u>100.00</u>			<u>367,710,589.77</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	637,259,034.85			预期不存在信用损失
合计	<u>637,259,034.85</u>			

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	7,688,337,443.04	5,021,461,048.16
1-2年(含2年)	2,696,469,316.13	1,843,389,337.28
2-3年(含3年)	625,334,892.31	403,028,576.22
3年以上	490,828,514.38	202,948,623.19
合计	<u>11,500,970,165.86</u>	<u>7,470,827,584.85</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>208,837,575.59</u>	<u>1.82</u>	<u>134,359,231.12</u>		<u>74,478,344.47</u>
单项金额虽不重大但					
单项计提坏账准备的	208,837,575.59	1.82	134,359,231.12	64.34	74,478,344.47
应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>11,292,132,590.27</u>	<u>98.18</u>	<u>1,617,768,556.94</u>		<u>9,674,364,033.33</u>
按信用风险组合的应					
收账款	11,292,132,590.27	98.18	1,617,768,556.94	14.33	9,674,364,033.33
合计	<u>11,500,970,165.86</u>	<u>100.00</u>	<u>1,752,127,788.06</u>		<u>9,748,842,377.80</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>22,231,330.36</u>	<u>0.30</u>	<u>22,231,330.36</u>		
单项金额虽不重大但					
单项计提坏账准备的	22,231,330.36	0.30	22,231,330.36	100.00	
应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>7,448,596,254.49</u>	<u>99.70</u>	<u>1,002,324,054.41</u>		<u>6,446,272,200.08</u>
按信用风险组合的应					
收账款	7,448,596,254.49	99.70	1,002,324,054.41	13.46	6,446,272,200.08
合计	<u>7,470,827,584.85</u>	<u>100.00</u>	<u>1,024,555,384.77</u>		<u>6,446,272,200.08</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位①	40,991,523.00	24,594,913.80	60.00	详见下述说明
单位②	144,657,491.49	86,794,494.89	60.00	详见下述说明
单位③	546,846.67	328,108.00	60.00	详见下述说明
单位④	20,932,076.68	20,932,076.68	100.00	预计无法收回
单位⑤	1,703,237.75	1,703,237.75	100.00	预计无法收回
单位⑥	6,400.00	6,400.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>208,837,575.59</u>	<u>134,359,231.12</u>		

注：（1）截至报告日，单位①、单位②、单位③经营状况不乐观，涉及诉讼众多，公司出于谨慎性考虑，综合评估应收账款回款风险后，公司单项计提坏账准备 111,717,516.69 元，公司后续会持续关注经营情况，并充分考虑应收账款的回款风险；（2）先导智能应收单位④货款 20,932,076.68 元，已申报债权，预计未来可收回性较小；（3）先导智能应收单位⑤货款 1,703,237.75 元，已申报债权，预计未来可收回性较小。（4）泰坦新动力应收单位⑥货款于 2021 年 7 月 23 日收到判决书，判单位⑥返还泰坦新动力逾期款 6,400.00 元及逾期利息，预计未来可收回性较小。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	7,681,032,683.25	384,051,634.16	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,585,359,326.74	517,071,865.34	20.00
2-3 年（含 3 年）	618,191,045.70	309,095,522.86	50.00
3 年以上	407,549,534.58	407,549,534.58	100.00
合计	<u>11,292,132,590.27</u>	<u>1,617,768,556.94</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合						
计提坏账准备的应收账款	1,002,324,054.41	617,461,569.59		2,017,067.06		1,617,768,556.94
单项计提坏账准备的应收账款	22,231,330.36	112,127,900.76				134,359,231.12
合计	<u>1,024,555,384.77</u>	<u>729,589,470.35</u>		<u>2,017,067.06</u>		<u>1,752,127,788.06</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,017,067.06
合计	<u>2,017,067.06</u>

其中无重要的应收账款核销情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	
				占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位①	754,537,288.77	190,554,520.00	945,091,808.77	7.19	47,254,590.44
单位②	867,392,018.90		867,392,018.90	6.60	168,699,568.50
单位③	744,522,593.03	93,298,920.06	837,821,513.09	6.37	43,982,172.35
单位④	370,420,000.00	73,900,000.00	444,320,000.00	3.38	22,216,000.00
单位⑤	437,491,858.93	5,502,648.00	442,994,506.93	3.37	115,490,832.72
合计	<u>3,174,363,759.63</u>	<u>363,256,088.06</u>	<u>3,537,619,847.69</u>	<u>26.91</u>	<u>397,643,164.01</u>

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收						
质保金	1,649,477,783.01	82,473,889.16	1,567,003,893.85	1,275,507,065.97	63,775,353.31	1,211,731,712.66
合计	<u>1,649,477,783.01</u>	<u>82,473,889.16</u>	<u>1,567,003,893.85</u>	<u>1,275,507,065.97</u>	<u>63,775,353.31</u>	<u>1,211,731,712.66</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>1,649,477,783.01</u>	<u>100.00</u>	<u>82,473,889.16</u>		<u>1,567,003,893.85</u>
按信用风险组合的合同资产	1,649,477,783.01	100.00	82,473,889.16	5.00	1,567,003,893.85
合计	<u>1,649,477,783.01</u>	<u>100.00</u>	<u>82,473,889.16</u>		<u>1,567,003,893.85</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>1,275,507,065.97</u>	<u>100.00</u>	<u>63,775,353.31</u>		<u>1,211,731,712.66</u>
按信用风险组合的合同资产	1,275,507,065.97	100.00	63,775,353.31	5.00	1,211,731,712.66
合计	<u>1,275,507,065.97</u>	<u>100.00</u>	<u>63,775,353.31</u>		<u>1,211,731,712.66</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	1,649,477,783.01	82,473,889.16	5.00
合计	<u>1,649,477,783.01</u>	<u>82,473,889.16</u>	

4. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	18,698,535.85			按照质保金额计提坏账
合计	<u>18,698,535.85</u>			

5. 本期实际核销的合同资产情况

无。

（六）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	917,789,662.96	1,246,961,077.44
合计	<u>917,789,662.96</u>	<u>1,246,961,077.44</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,205,556,234.42	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	<u>2,205,556,234.42</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	<u>917,789,662.96</u>	<u>100.00</u>			<u>917,789,662.96</u>
银行承兑汇票	917,789,662.96	100.00			917,789,662.96
合计	<u>917,789,662.96</u>	<u>100.00</u>			<u>917,789,662.96</u>

接上表:

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	<u>1,246,961,077.44</u>	<u>100.00</u>			<u>1,246,961,077.44</u>
银行承兑汇票	1,246,961,077.44	100.00			1,246,961,077.44
合计	<u>1,246,961,077.44</u>	<u>100.00</u>			<u>1,246,961,077.44</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	917,789,662.96			预期不存在信用损失
合计	<u>917,789,662.96</u>			

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	231,676,778.80	84.16	357,414,950.25	96.52
1-2年(含2年)	34,774,443.68	12.63	11,259,006.75	3.04
2-3年(含3年)	7,520,467.76	2.73	1,082,766.76	0.29
3年以上	1,329,839.91	0.48	532,951.55	0.15
合计	<u>275,301,530.15</u>	<u>100.00</u>	<u>370,289,675.31</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位①	26,679,863.91	9.69
单位②	10,943,922.59	3.97
单位③	10,480,872.00	3.81
单位④	8,131,458.07	2.95
单位⑤	6,902,654.87	2.51
合计	<u>63,138,771.44</u>	<u>22.93</u>

(八) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	102,508,218.80	99,175,508.06
合计	<u>102,508,218.80</u>	<u>99,175,508.06</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	80,719,360.51	90,838,214.30
1-2年(含2年)	18,376,380.68	8,385,995.00
2-3年(含3年)	7,060,664.37	1,786,165.52
3年以上	23,974,041.18	23,632,569.78
合计	<u>130,130,446.74</u>	<u>124,642,944.60</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	87,703,764.72	99,590,246.25
代付款	17,579,148.90	9,932,417.84

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	2,594,298.97	5,646,548.96
关联方借款	78,000.00	
其他	22,175,234.15	9,473,731.55
合计	<u>130,130,446.74</u>	<u>124,642,944.60</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>57,072,228.19</u>	<u>43.86</u>	<u>14,420,000.00</u>		<u>42,652,228.19</u>
单项计提坏账准备的其他应收账款	57,072,228.19	43.86	14,420,000.00	25.27	42,652,228.19
按组合计提坏账准备	<u>73,058,218.55</u>	<u>56.14</u>	<u>13,202,227.94</u>		<u>59,855,990.61</u>
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	73,058,218.55	56.14	13,202,227.94	18.07	59,855,990.61
合计	<u>130,130,446.74</u>	<u>100.00</u>	<u>27,622,227.94</u>		<u>102,508,218.80</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>31,189,068.90</u>	<u>25.02</u>	<u>14,420,000.00</u>		<u>16,769,068.90</u>
单项计提坏账准备的其他应收账款	31,189,068.90	25.02	14,420,000.00	46.23	16,769,068.90
按组合计提坏账准备	<u>93,453,875.70</u>	<u>74.98</u>	<u>11,047,436.54</u>		<u>82,406,439.16</u>
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	93,453,875.70	74.98	11,047,436.54	11.82	82,406,439.16
合计	<u>124,642,944.60</u>	<u>100.00</u>	<u>25,467,436.54</u>		<u>99,175,508.06</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位①	14,220,000.00	14,220,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
单位②	10,000,000.00			预计不产生坏账
单位③	7,950,026.07			预计不产生坏账
单位④	6,621,900.22			预计不产生坏账
单位⑤	5,049,785.14			预计不产生坏账
单位⑥	4,345,286.54			预计不产生坏账
单位⑦	2,833,517.74			预计不产生坏账
单位⑧	2,594,298.97			预计不产生坏账
单位⑨	2,513,274.44			预计不产生坏账
单位⑩	618,834.17			预计不产生坏账
单位⑪	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
单位⑫	47,304.90			预计不产生坏账
单位⑬	15,000.00			预计不产生坏账
单位⑭	13,000.00			预计不产生坏账
单位⑮	13,000.00			预计不产生坏账
单位⑯	13,000.00			预计不产生坏账
单位⑰	12,000.00			预计不产生坏账
单位⑱	12,000.00			预计不产生坏账
合计	<u>57,072,228.19</u>	<u>14,420,000.00</u>		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	49,509,568.29	2,475,478.42	5.00
1-2年(含2年)	12,585,133.78	2,517,026.76	20.00
2-3年(含3年)	5,507,587.45	2,753,793.73	50.00
3年以上	5,455,929.03	5,455,929.03	100.00
合计	<u>73,058,218.55</u>	<u>13,202,227.94</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	11,047,436.54		14,420,000.00	<u>25,467,436.54</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,154,791.40			<u>2,154,791.40</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>13,202,227.94</u>		<u>14,420,000.00</u>	<u>27,622,227.94</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	11,047,436.54	2,154,791.40			13,202,227.94
应收账款					
单项计提坏账准备的其他应	14,420,000.00				14,420,000.00
收账款					
合计	<u>25,467,436.54</u>	<u>2,154,791.40</u>			<u>27,622,227.94</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
单位①	14,220,000.00	10.93	押金、保证金	3 年以上	14,220,000.00
单位②	10,000,000.00	7.68	其他	1 年以内(含 1 年)	

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的 比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
单位③	7,950,026.07	6.11	代付款	1年以内(含1年)	
单位④	6,621,900.22	5.09	代付款	1年以内(含1年)	
单位⑤	3,880,000.00	2.98	押金、保证金	1年以内(含1年), 1-2年(含2年)	1,604,000.00
合计	<u>42,671,926.29</u>	<u>32.79</u>			<u>15,824,000.00</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(九) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	758,587,001.93		758,587,001.93
在产品	4,001,454,043.22	232,756,997.53	3,768,697,045.69
库存商品	38,705,476.70		38,705,476.70
发出商品	8,947,400,065.67	306,347,025.21	8,641,053,040.46
合计	<u>13,746,146,587.52</u>	<u>539,104,022.74</u>	<u>13,207,042,564.78</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	795,425,075.47		795,425,075.47
在产品	4,484,103,899.24	63,706,206.23	4,420,397,693.01
库存商品	5,876,847.13		5,876,847.13
发出商品	7,272,217,204.08	88,515,505.06	7,183,701,699.02
合计	<u>12,557,623,025.92</u>	<u>152,221,711.29</u>	<u>12,405,401,314.63</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	63,706,206.23	169,050,791.30				232,756,997.53
发出商品	88,515,505.06	242,493,858.87		24,662,338.72		306,347,025.21
合计	<u>152,221,711.29</u>	<u>411,544,650.17</u>		<u>24,662,338.72</u>		<u>539,104,022.74</u>

本期存货跌价减少原因系存货已销售，故转销原计提的存货跌价准备。

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据
无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明
无。

（十）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	128,389,384.29	214,757,891.82
待抵扣增值税	376,768,077.23	142,378,605.84
待摊费用		595,025.41
预缴企业所得税	208,974.52	10,672.32
合 计	<u>505,366,436.04</u>	<u>357,742,195.39</u>

（十一）固定资产

1. 项目列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,103,019,871.60	1,041,035,507.53
合 计	<u>1,103,019,871.60</u>	<u>1,041,035,507.53</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	房屋附属设施	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	自有土地 (境外)	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	775,178,799.77	8,527,621.25	205,624,985.73	186,309,254.84	31,594,868.53	185,495,846.91	12,203,748.65	<u>1,404,935,125.68</u>
2. 本期增加金额	<u>106,959,986.20</u>		<u>29,628,931.24</u>	<u>40,472,431.58</u>	<u>5,254,322.81</u>	<u>19,453,653.68</u>	<u>753,851.93</u>	<u>202,523,177.44</u>
(1) 购置	-213,027.30		13,366,323.42	31,519,968.34	4,968,393.59	10,468,507.24	36,545.28	<u>60,146,710.57</u>
(2) 转入	105,649,450.26		15,870,973.45	8,925,557.53	285,929.22	8,984,516.76		<u>139,716,427.22</u>
(3) 其他	1,523,563.24		391,634.37	26,905.71		629.68	717,306.65	<u>2,660,039.65</u>
3. 本期减少金额	<u>485,436.89</u>		<u>16,728,516.53</u>	<u>12,125,272.50</u>	<u>308,103.03</u>	<u>9,528,334.61</u>		<u>39,175,663.56</u>
(1) 处置或报 废			16,728,516.53	12,125,272.50	308,103.03	9,528,334.61		<u>38,690,226.67</u>
(2) 转出								
(3) 其他	485,436.89							<u>485,436.89</u>
4. 期末余额	<u>881,653,349.08</u>	<u>8,527,621.25</u>	<u>218,525,400.44</u>	<u>214,656,413.92</u>	<u>36,541,088.31</u>	<u>195,421,165.98</u>	<u>12,957,600.58</u>	<u>1,568,282,639.56</u>
二、累计折旧								
1. 期初余额	124,465,394.83	4,132,943.66	53,416,848.81	85,627,615.35	14,781,859.07	81,474,956.43		<u>363,899,618.15</u>
2. 本期增加金额	<u>37,634,205.74</u>	<u>383,742.90</u>	<u>18,617,959.76</u>	<u>31,406,659.24</u>	<u>4,825,942.91</u>	<u>29,134,454.38</u>		<u>122,002,964.93</u>
(1) 计提	<u>37,594,773.36</u>	383,742.90	18,532,523.26	31,396,640.90	4,825,911.82	29,132,896.79		<u>121,866,489.03</u>
(2) 转入								

项 目	房屋、建筑物	房屋附属设施	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	自有土地 (境外)	合计
(3) 其他	39,432.38		85,436.50	10,018.34	31.09	1,557.59		<u>136,475.90</u>
3. 本期减少金额			<u>3,653,933.06</u>	<u>9,923,047.61</u>	<u>236,557.02</u>	<u>6,826,277.43</u>		<u>20,639,815.12</u>
(1) 处置或报 废			3,653,933.06	9,923,047.61	236,557.02	6,826,277.43		<u>20,639,815.12</u>
(2) 转出								
(3) 其他								
4. 期末余额	<u>162,099,600.57</u>	<u>4,516,686.56</u>	<u>68,380,875.51</u>	<u>107,111,226.98</u>	<u>19,371,244.96</u>	<u>103,783,133.38</u>		<u>465,262,767.96</u>
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	<u>719,553,748.51</u>	<u>4,010,934.69</u>	<u>150,144,524.93</u>	<u>107,545,186.94</u>	<u>17,169,843.35</u>	<u>91,638,032.60</u>	<u>12,957,600.58</u>	<u>1,103,019,871.60</u>
2. 期初账面价值	<u>650,713,404.94</u>	<u>4,394,677.59</u>	<u>152,208,136.92</u>	<u>100,681,639.49</u>	<u>16,813,009.46</u>	<u>104,020,890.48</u>	<u>12,203,748.65</u>	<u>1,041,035,507.53</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况。

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况。

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况。

无。

3. 固定资产的减值测试情况

期末公司固定资产不存在减值迹象，故按照《企业会计准则 8 号-资产减值》的规定无需进行减值测试。

4. 固定资产清理

无。

(十二) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	439,299,667.51	178,073,773.23
合计	<u>439,299,667.51</u>	<u>178,073,773.23</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无锡先导产业园二期厂房建设项目	248,982,961.88		248,982,961.88	27,751,685.30		27,751,685.30
先导华南智能装备产业园建设项目	93,446,793.20		93,446,793.20	16,543,830.89		16,543,830.89
待安装设备	47,099,040.49		47,099,040.49	27,509,317.04		27,509,317.04
软件系统实施	33,180,266.70		33,180,266.70	7,925,975.75		7,925,975.75
装修	8,483,434.61		8,483,434.61	11,396,910.42		11,396,910.42
厂房改造	6,559,135.83		6,559,135.83	6,317,131.61		6,317,131.61
先导高端智能装备华南总部制造基地项目	1,548,034.80		1,548,034.80	35,297,310.99		35,297,310.99

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公交地块停车楼 建设项目				45,257,082.93		45,257,082.93
其他				74,528.30		74,528.30
合计	<u>439,299,667.51</u>		<u>439,299,667.51</u>	<u>178,073,773.23</u>		<u>178,073,773.23</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金额	期末余额
软件系统实施		7,925,975.75	32,457,991.97	764,000.00	6,439,701.02	33,180,266.70
待安装设备		27,509,317.04	39,053,892.97	18,546,239.02	917,930.50	47,099,040.49
装修		11,396,910.42	12,796,283.89		15,709,759.70	8,483,434.61
厂房改造		6,317,131.61	17,863,622.07	4,315,411.67	13,306,206.18	6,559,135.83
先导高端智能装 备华南总部制造 基地项目	890,285,100.00	35,297,310.99	37,466,055.46	10,441,326.27	60,774,005.38	1,548,034.80
无锡先导产业园 二期厂房建设项 目	549,000,000.00	27,751,685.30	292,989,141.01		71,757,864.43	248,982,961.88
公交地块停车楼 建设项目		45,257,082.93	60,416,895.63	105,649,450.26	24,528.30	
先导华南智能装 备产业园建设项 目	1,200,000,000.00	16,543,830.89	76,902,962.31			93,446,793.20
其他		74,528.30			74,528.30	
合计	<u>2,639,285,100.00</u>	<u>178,073,773.23</u>	<u>569,946,845.31</u>	<u>139,716,427.22</u>	<u>169,004,523.81</u>	<u>439,299,667.51</u>

接上表:

项目名称	工程累计投入占预 算的比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
软件系统实施		未完工				自有资金
待安装设备		未完工				自有资金
装修		未完工				自有资金
厂房改造		未完工				自有资金
先导高端智能装备华 南总部制造基地项目	26.84	未完工				自有资金

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
无锡先导产业园二期 厂房建设项目	58.42	未完工				自有资金
公交地块停车楼建设 项目		已完工				自有资金
先导华南智能装备产 业园建设项目	7.79	未完工				自有资金
其他		已完工				自有资金
合 计						

注：软件系统实施本期其他减少额 6,439,701.02 元系转入无形资产；待安装设备本期其他减少额 917,930.50 元系转入长期待摊费用；装修本期其他减少额 15,709,759.70 元，其中 15,627,143.41 元系转入长期待摊费用，82,616.29 元系转入管理费用；厂房改造本期其他减少额 13,306,206.18 元，其中 13,240,151.14 元系转入长期待摊费用，66,055.04 元系转入管理费用；无锡先导产业园二期厂房建设项目本期其他减少额 71,757,864.43 元系转入无形资产；先导高端智能装备华南总部制造基地项目本期其他减少额 60,774,005.38 元，59,331,255.86 元系转入长期待摊费用，461,415.93 元系转入无形资产，871,541.49 元转入管理费用，91,443.48 元转入研发费用，18,348.62 元转入制造费用；公交地块停车楼建设项目本期其他减少额 24,528.30 元系转管理费用；其他本期其他减少额 74,528.30 元系转入管理费用。

(3) 在建工程的减值测试情况

期末公司在建工程不存在减值迹象，故按照《企业会计准则 8 号-资产减值》的规定无需进行减值测试

(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项 目	房屋使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	672,768,930.73	<u>672,768,930.73</u>
2. 本期增加金额	<u>210,351,872.41</u>	<u>210,351,872.41</u>
(1) 租入	210,298,121.21	<u>210,298,121.21</u>
(2) 转入		
(3) 其他	53,751.20	<u>53,751.20</u>
3. 本期减少金额	<u>39,593,890.95</u>	<u>39,593,890.95</u>
(1) 处置或报废	39,593,890.95	<u>39,593,890.95</u>
4. 期末余额	<u>843,526,912.19</u>	<u>843,526,912.19</u>

项目	房屋使用权	合计
二、累计折旧		
1. 期初余额	262,063,868.92	<u>262,063,868.92</u>
2. 本期增加金额	<u>182,550,950.98</u>	<u>182,550,950.98</u>
(1) 计提	182,528,256.68	<u>182,528,256.68</u>
(2) 转入		
(3) 其他	22,694.30	<u>22,694.30</u>
3. 本期减少金额	<u>35,880,523.19</u>	<u>35,880,523.19</u>
(1) 处置或报废	35,880,523.19	<u>35,880,523.19</u>
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>408,734,296.71</u>	<u>408,734,296.71</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>434,792,615.48</u>	<u>434,792,615.48</u>
2. 期初账面价值	<u>410,705,061.81</u>	<u>410,705,061.81</u>

2. 使用权资产的减值测试情况

期末公司使用权资产不存在减值迹象，故按照《企业会计准则 8 号-资产减值》的规定无需进行减值测试。

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	311,091,966.28	254,428,110.46	102,150,474.15	<u>667,670,550.89</u>
2. 本期增加金额	<u>72,321,408.88</u>	<u>114,324,390.20</u>	<u>13,962,200.96</u>	<u>200,608,000.04</u>
(1) 购置	563,544.45		7,058,335.32	<u>7,621,879.77</u>
(2) 内部研发		114,324,390.20		<u>114,324,390.20</u>
(3) 转入	71,757,864.43		6,901,116.95	<u>78,658,981.38</u>
(4) 其他			2,748.69	<u>2,748.69</u>

项 目	土地使用权	专利技术	软件	合计
3. 本期减少金额	<u>29,983,300.00</u>		<u>232,042.48</u>	<u>30,215,342.48</u>
(1) 处置或报废	29,983,300.00		232,042.48	<u>30,215,342.48</u>
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 期末余额	<u>353,430,075.16</u>	<u>368,752,500.66</u>	<u>115,880,632.63</u>	<u>838,063,208.45</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	27,240,530.61	38,644,993.44	77,544,066.66	<u>143,429,590.71</u>
2. 本期增加金额	<u>5,922,656.54</u>	<u>69,938,198.07</u>	<u>16,642,330.55</u>	<u>92,503,185.16</u>
(1) 计提	5,922,656.54	69,938,198.07	16,638,567.98	<u>92,499,422.59</u>
(2) 转入				
(3) 其他			3,762.57	<u>3,762.57</u>
3. 本期减少金额			<u>14,617.99</u>	<u>14,617.99</u>
(1) 处置或报废			14,617.99	<u>14,617.99</u>
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 期末余额	<u>33,163,187.15</u>	<u>108,583,191.51</u>	<u>94,171,779.22</u>	<u>235,918,157.88</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>320,266,888.01</u>	<u>260,169,309.15</u>	<u>21,708,853.41</u>	<u>602,145,050.57</u>
2. 期初账面价值	<u>283,851,435.67</u>	<u>215,783,117.02</u>	<u>24,606,407.49</u>	<u>524,240,960.18</u>

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 43.21%。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产的减值测试情况

期末公司不存在使用寿命不确定的无形资产，公司无形资产不存在减值迹象，故按照《企业会计准则 8 号-资产减值》的规定无需进行减值测试。

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
珠海泰坦新动力电子有限公司	1,092,335,348.25					1,092,335,348.25
合计	<u>1,092,335,348.25</u>					<u>1,092,335,348.25</u>

注：商誉主要系先导智能2017年度以发行股份及支付现金的方式购买泰坦新动力100%股权产生的。购买日投资成本1,350,000,000.00元与泰坦新动力可辨认净资产公允价值257,664,651.75元的差额形成商誉1,092,335,348.25元

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
珠海泰坦新动力电子有限公司	5,721,395.06				
合计	<u>5,721,395.06</u>				

接上表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	本期减少				期末余额
	处置	转销额	合并减少额	其他原因减少额	
珠海泰坦新动力电子有限公司					5,721,395.06
合计					<u>5,721,395.06</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
珠海泰坦新动力电子有限公司	泰坦新动力长期资产中的固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用	不适用	是

4. 可回收金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值 金额	预测 期的 年限	预测期的关键参数（增长率、 利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、 利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确 定 依据
珠海泰坦新动力电子有限公司 2023 年度商誉减值测试项目	119,239.01	234,677.36	/	5 年	预测期平均收入增长率：1.93% 预测期平均利润率：12.47% 税后折现率：10.23% 税前折现率：11.07%	(1) 收入预测是按照产品或者产品大类预测，首年预测数据是根据被评估单位预算进行沟通后考虑的；后续年度：首先考虑历史年度实际增长率情况，再结合行业增长情况以及现有订单和市场占有率情况平稳过渡等情况综合考虑； (2) 税后折现率：根据被评估单位实际情况选取可比上市公司，利用同花顺金融客户端取得计算折现率所需的税后折现率：10.23% 需要财务数据，按照加权平均资本成本公式（WACC）计税前折现率：11.07% 算得出； (3) 税前折现率：依据税后现金流量、税后折现率计算得出现金流量现值，以此为基础，采用割差法计算税前折现率	稳定期收入增长率：0.00% 稳定期利润率：11.28%	稳定期增长率为零，不考虑增长；折现率同预测期折现率确定依据

5. 业绩承诺及对应商誉减值情况

无。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新洲路 18 号装修	26,367,311.22	131,192.67	5,636,837.27		20,861,666.62
租赁厂房改造	301,805,365.92	21,487,177.99	41,559,736.97		281,732,806.94
先导高端智能装备 华南总部制造基地 厂房装修	78,178.98	60,156,026.51	9,992,231.49		50,241,974.00
苗木	380,852.77		212,407.75		168,445.02
其他	9,327,869.82	7,660,241.00	5,846,070.16	37,732.20	11,104,308.46
合计	<u>337,959,578.71</u>	<u>89,434,638.17</u>	<u>63,247,283.64</u>	<u>37,732.20</u>	<u>364,109,201.04</u>

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,354,037,663.45	353,105,649.52	1,260,309,222.26	189,046,383.34
股权激励	115,327,034.52	17,299,055.18	37,042,377.05	5,556,356.56
新租赁准则的影响	527,059,574.39	79,058,936.15	489,932,448.57	73,489,867.29
可抵扣亏损	54,695,588.04	8,204,338.21	188,893,513.87	28,334,027.08
未确认内部损益	99,938,532.53	14,990,779.88	20,387,402.87	3,058,110.43
合计	<u>3,151,058,392.93</u>	<u>472,658,758.94</u>	<u>1,996,564,964.62</u>	<u>299,484,744.70</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
2022 年第四季度新购置固定资产	12,331,109.27	1,849,666.39	25,466,674.23	3,820,001.13
新租赁准则的影响	464,953,925.23	69,743,088.79	447,361,627.10	67,104,244.07
非同一控制企业合并资产评估增值	8,759,384.53	1,313,907.68	17,518,769.00	2,627,815.35
合计	<u>486,044,419.03</u>	<u>72,906,662.86</u>	<u>490,347,070.33</u>	<u>73,552,060.55</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	46,138,425.84	3,638,096.27
递延收益	30,221,181.52	
可抵扣亏损	714,207,518.98	324,194,700.48
合计	<u>790,567,126.34</u>	<u>327,832,796.75</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		974,932.67	
2024年	629,705.74	629,705.74	
2025年	1,117,308.12	1,117,308.12	
2026年	1,759,589.32	3,372,572.09	
2027年	278,446,471.07	318,100,181.86	
2028年	432,254,444.73		
合计	<u>714,207,518.98</u>	<u>324,194,700.48</u>	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,857,620.54		2,857,620.54	1,981,962.90		1,981,962.90
合计	<u>2,857,620.54</u>		<u>2,857,620.54</u>	<u>1,981,962.90</u>		<u>1,981,962.90</u>

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,384,077,182.89	1,384,077,182.89	保证金	票据保证金	1,698,261,196.58	1,698,261,196.58	保证金	票据保证金
应收票据	51,770,965.49	51,770,965.49	质押	票据保证金	47,213,000.00	47,213,000.00	质押	票据保证金
合计	<u>1,435,848,148.38</u>	<u>1,435,848,148.38</u>			<u>1,745,474,196.58</u>	<u>1,745,474,196.58</u>		

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的贴现票据	184,171,284.00	
合 计	<u>184,171,284.00</u>	

(二十一) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,959,275,517.56	5,697,821,688.82
合 计	<u>4,959,275,517.56</u>	<u>5,697,821,688.82</u>

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	3,856,745,972.40	4,114,383,421.20
工程款	142,894,838.78	132,836,518.23
合 计	<u>3,999,640,811.18</u>	<u>4,247,219,939.43</u>

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(二十三) 合同负债

1. 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款	12,572,738,931.83	10,131,475,940.16
合 计	<u>12,572,738,931.83</u>	<u>10,131,475,940.16</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位①	78,446,961.25	尚未结算
单位②	151,186,150.11	尚未结算
单位③	897,841,977.15	尚未结算
单位④	209,407,340.87	尚未结算
单位⑤	123,441,388.66	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位⑥	305,658,294.09	尚未结算
单位⑦	1,158,217,304.35	尚未结算
单位⑧	836,068,831.87	尚未结算
单位⑨	100,623,227.45	尚未结算
单位⑩	127,493,308.40	尚未结算
单位⑪	74,336,283.19	尚未结算
单位⑫	59,260,393.90	尚未结算
单位⑬	118,226,548.66	尚未结算
单位⑭	367,987,830.75	尚未结算
单位⑮	244,242,130.94	尚未结算
单位⑯	150,543,869.91	尚未结算
单位⑰	46,436,000.00	尚未结算
合计	<u>5,049,417,841.55</u>	

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	549,255,098.20	3,569,661,090.77	3,477,657,872.02	641,258,316.95
二、离职后福利中-设定提存计划负债	8,753,427.37	202,582,930.65	202,495,798.44	8,840,559.58
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>558,008,525.57</u>	<u>3,772,244,021.42</u>	<u>3,680,153,670.46</u>	<u>650,098,876.53</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	546,031,630.03	3,263,269,956.47	3,170,895,238.93	638,406,347.57
二、职工福利费	730.00	91,816,008.07	91,800,544.43	16,193.64
三、社会保险费	<u>2,446,852.48</u>	<u>121,727,125.61</u>	<u>121,843,485.92</u>	<u>2,330,492.17</u>
其中：医疗保险费	1,824,247.72	102,943,670.14	102,802,010.93	1,965,906.93
工伤保险费	540,702.49	9,370,767.49	9,625,198.37	286,271.61
生育保险费	81,902.27	8,470,680.49	8,474,269.13	78,313.63

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国民保险		942,007.49	942,007.49	
四、住房公积金	48,112.24	82,262,814.16	82,289,095.28	21,831.12
五、工会经费和职工教育经费	727,773.45	10,585,186.46	10,829,507.46	483,452.45
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>549,255,098.20</u>	<u>3,569,661,090.77</u>	<u>3,477,657,872.02</u>	<u>641,258,316.95</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	8,331,587.53	196,567,809.71	196,484,382.94	8,415,014.30
2. 失业保险费	421,839.84	6,015,120.94	6,011,415.50	425,545.28
3. 企业年金缴费				
合计	<u>8,753,427.37</u>	<u>202,582,930.65</u>	<u>202,495,798.44</u>	<u>8,840,559.58</u>

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	51,008,556.66	143,460,827.73
增值税	160,906,590.30	143,144,646.05
土地使用税	89,337.56	94,790.23
房产税	1,678,209.95	1,453,893.48
城市维护建设税	7,828,286.08	6,180,835.65
教育费附加	3,355,694.03	2,650,061.50
代扣代缴个人所得税	13,641,063.05	10,827,107.40
印花税	2,140,582.58	1,993,577.22
地方教育费附加	2,235,938.87	1,765,517.17
其他	2,569.65	51,257.25
合计	<u>242,886,828.73</u>	<u>311,622,513.68</u>

(二十六) 其他应付款

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	209,265,730.48	178,222,187.87
合计	<u>209,265,730.48</u>	<u>178,222,187.87</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	25,969,477.10	35,294,534.24
房租物业费	49,120,501.08	27,634,690.20
保证金	70,659,093.38	47,405,460.98
其他	63,516,658.92	67,887,502.45
合计	<u>209,265,730.48</u>	<u>178,222,187.87</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	130,688,462.86	107,088,543.48
合计	<u>130,688,462.86</u>	<u>107,088,543.48</u>

(二十八) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未终止确认已背书银行承兑汇票	41,177,633.53	178,204,179.41
合计	<u>41,177,633.53</u>	<u>178,204,179.41</u>

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	477,128,505.68	449,180,178.33
减：未确认融资费用	36,543,864.30	35,450,804.15
重分类至一年内到期的非流动负债	130,688,462.86	107,088,543.48
合计	<u>309,896,178.52</u>	<u>306,640,830.70</u>

(三十) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	62,033,464.92	30,235,260.00	19,151,683.94	73,117,040.98	政府拨款
合计	<u>62,033,464.92</u>	<u>30,235,260.00</u>	<u>19,151,683.94</u>	<u>73,117,040.98</u>	

(三十一) 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件 股份	<u>112,032,109.00</u>				<u>4,882,635.00</u>	<u>4,882,635.00</u>	<u>116,914,744.00</u>
1. 其他内资持股	<u>112,032,109.00</u>				<u>4,882,635.00</u>	<u>4,882,635.00</u>	<u>116,914,744.00</u>
其中：境内 法人持股	111,856,823.00						111,856,823.00
境内 自然人持股	175,286.00				4,882,635.00	4,882,635.00	5,057,921.00
4. 境外持股							
其中：境外 自然人持股							
二、无限售条件 流通股份	<u>1,454,130,925.00</u>				<u>-4,882,635.00</u>	<u>-4,882,635.00</u>	<u>1,449,248,290.00</u>
1. 人民币普通股	1,454,130,925.00				-4,882,635.00	-4,882,635.00	1,449,248,290.00
股份合计	<u>1,566,163,034.00</u>						<u>1,566,163,034.00</u>

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	3,859,452,815.24	49,580,241.58		3,909,033,056.82
其他资本公积	123,417,032.02	97,802,596.04		221,219,628.06
合计	<u>3,982,869,847.26</u>	<u>147,382,837.62</u>		<u>4,130,252,684.88</u>

注 1: 根据公司的 2021 年限制性股票激励计划, 预期 2023 年能达成行权条件, 计提归属于 2023 年的费用, 共增加资本公积-其他资本公积 11,547,229.59 元。

注 2: 根据公司的 2022 年限制性股票激励计划, 预期 2023 年能达成行权条件, 计提归属于 2023 年的费用, 共增加资本公积-其他资本公积 72,030,309.08 元。

注 3: 公司 2023 年实施了限制性股票激励计划, 预期 2023 年能达成行权条件, 计提归属于 2023 年度的费用, 共增加资本公积-其他资本公积 702,489.56 元。

注 4: 2023 年公司控股子公司江苏立导科技有限公司通过增资扩股的方式实施股权激励, 公司董事长王燕清先生直接持有立导科技股权, 并作为执行事务合伙人与其他激励对象通过持有员工持股平台无锡皓联管理咨询合伙企业(有限合伙)、无锡皓策管理咨询合伙企业(有限合伙)、无锡皓之管理咨询合伙企业(有限合伙)相应份额间接持有立导科技股权。本次激励计划增加资本公积-股本溢价 48,924,737.41 元, 并计提归属于 2023 年度的费用, 增加资本公积-其他资本公积 2,482,879.20 元, 因股权稀释减少资本公积-其他资本公积 5,018,787.67 元。

注 5: 2023 年公司控股子公司无锡光导精密科技有限公司通过增资扩股的方式实施股权激励, 公司董事长王燕清先生直接持有光导精密股权, 并作为执行事务合伙人与其他激励对象通过持有员工持股平台无锡皓亚管理咨询合伙企业(有限合伙)、无锡皓之管理咨询合伙企业(有限合伙)相应份额间接持有光导精密股权。本次激励计划减少资本公积-股本溢价 737,255.93 元, 并计提归属于 2023 年度的费用, 增加资本公积-其他资本公积 144,004.45 元, 因股权稀释增加资本公积-其他资本公积 11,368,710.29 元。

注 6: 2023 年公司控股子公司江苏氢导智能装备有限公司通过增资扩股的方式实施股权激励, 公司董事长王燕清先生直接持有氢导智能股权, 并作为执行事务合伙人与其他激励对象通过持有员工持股平台无锡皓盈管理咨询合伙企业(有限合伙)、无锡皓纳管理咨询合伙企业(有限合伙)、无锡皓之管理咨询合伙企业(有限合伙)相应份额间接持有氢导智能股权。本次激励计划增加资本公积-股本溢价 1,392,760.10 元, 并计提归属于 2023 年度的费用, 增加资本公积-其他资本公积 267,802.19 元, 因股权稀释增加资本公积-其他资本公积 4,277,959.35 元。

(三十三) 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		350,017,211.68		350,017,211.68
合 计		<u>350,017,211.68</u>		<u>350,017,211.68</u>

注：公司于 2023 年 6 月 12 日召开第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第二十五次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，用于实施股权激励计划及/或员工持股计划。回购股份的价格不超过人民币 53 元/股，回购的资金总额不低于人民币 20,000 万元，不高于人民币 30,000 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 11,273,397 股，占公司总股本的 0.7198%，最高成交价为 36.61 元/股，最低成交价为 24.17 元/股，成交总金额为 350,017,211.68 元（不含交易费用）。

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
1. 重新计量设定受益计划变动额							
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益							
3. 其他权益工具投资公允价值变动							
4. 企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,799,838.13	-7,777,404.29				-7,777,404.29	-2,977,566.16
1. 权益法下可转损益的其他综合收益							
2. 其他债权投资公允价值变动							
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金							

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	
额							
4. 其他债权投资信用 减值准备							
5. 现金流量套期的有 效部分							
6. 外币财务报表折算 差额	4,799,838.13	-7,777,404.29				-7,777,404.29	-2,977,566.16
合计	<u>4,799,838.13</u>	<u>-7,777,404.29</u>				<u>-7,777,404.29</u>	<u>-2,977,566.16</u>

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	665,192,582.89	117,888,934.11		783,081,517.00
合计	<u>665,192,582.89</u>	<u>117,888,934.11</u>		<u>783,081,517.00</u>

注：本期增加系根据公司章程的规定，按公司本期实现净利润的 10%提取法定盈余公积，本期计提金额系将母公司盈余计提至实收资本 50%，剩余部分不再计提。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	<u>4,906,187,888.48</u>	3,583,892,563.06
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		1,291,086.35
调整后期初未分配利润	<u>4,906,187,888.48</u>	<u>3,585,183,649.41</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,774,565,501.49	2,318,133,360.87
减：提取法定盈余公积	117,888,934.11	215,250,749.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	841,029,541.03	781,878,372.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>5,721,834,914.83</u>	<u>4,906,187,888.48</u>

调整期初未分配利润明细：

(1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 1,291,086.35 元。

(三十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,621,878,363.11	10,708,889,030.68	13,913,831,866.71	8,669,264,069.58
其他业务	6,482,646.31	153,330.75	18,520,214.63	4,090,277.87
合计	<u>16,628,361,009.42</u>	<u>10,709,042,361.43</u>	<u>13,932,352,081.34</u>	<u>8,673,354,347.45</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
商品类型	<u>16,621,878,363.11</u>	<u>10,708,889,030.68</u>
锂电池智能装备	12,641,783,440.49	7,750,691,379.77
光伏智能装备	1,028,273,952.06	855,765,514.85
智能物流系统	1,431,000,569.90	1,332,550,863.53
3C 智能装备	698,450,063.50	390,960,961.76
其他	822,370,337.16	378,920,310.77
按经营地区分类	<u>16,621,878,363.11</u>	<u>10,708,889,030.68</u>
境内	14,380,315,393.47	8,829,334,413.58
境外	2,241,562,969.64	1,879,554,617.10
市场或客户类型	<u>16,621,878,363.11</u>	<u>10,708,889,030.68</u>
设备制造	16,621,878,363.11	10,708,889,030.68
按商品转让的时间分类	<u>16,621,878,363.11</u>	<u>10,708,889,030.68</u>
按时点确认	16,621,878,363.11	10,708,889,030.68
合计	<u>16,621,878,363.11</u>	<u>10,708,889,030.68</u>

3. 履约义务的说明

公司主营业务为制造销售专用设备，于设备验收完成时确认收入，不存在其它需要分摊的单项履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

公司于设备验收完成时确认收入，不存在其它需要分摊的单项履约义务。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（三十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	112,833.05	
城市维护建设税	80,748,020.83	45,322,272.84
教育费附加	34,607,023.61	19,429,932.56
房产税	7,699,872.48	5,922,729.43
土地使用税	688,990.40	381,439.21
车船使用税	52,459.11	54,293.98

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	9,087,018.05	8,095,995.44
地方教育费附加	23,069,920.44	12,948,897.00
环保税	526,713.07	224,549.92
其他	89,520.92	15,589.89
合计	<u>156,682,371.96</u>	<u>92,395,700.27</u>

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	236,996,278.12	212,181,572.64
职工薪酬	91,582,828.70	110,565,846.89
业务招待费	42,415,968.80	30,133,686.20
中介费	766,166.85	10,021,906.87
办公费	5,920,770.70	16,780,894.64
运输费	2,781,927.61	5,654,057.92
展会费	7,840,947.00	2,837,923.37
维修费	43,730,383.28	9,186,045.55
广告费	9,803,745.59	5,386,495.68
货运保险代理费	510,246.94	671,418.10
装卸费	75,919.64	7,196.39
其他	8,608,208.04	7,332,281.80
合计	<u>451,033,391.27</u>	<u>410,759,326.05</u>

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	529,414,646.92	382,245,340.37
中介机构费	110,051,106.89	94,738,171.25
折旧摊销费	72,734,220.18	64,545,640.56
股权激励服务费	35,375,943.20	19,467,989.35
办公费	48,764,736.71	32,992,507.07
房租物业费	35,520,234.50	26,873,800.95
招待费	30,235,339.78	9,428,906.46
维修费	6,989,252.39	6,934,030.96
差旅费	29,362,091.71	6,360,460.59
人事费用	30,035,263.03	23,551,565.06

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	12,693,992.34	14,147,059.31
物业服务费	30,430,272.99	18,244,586.12
其他	33,067,647.33	19,437,686.49
合计	<u>1,004,674,747.97</u>	<u>718,967,744.54</u>

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,294,566,983.11	989,451,145.28
原材料	181,753,818.78	210,906,282.46
差旅费	90,428,938.98	69,842,946.67
折旧摊销费	25,208,112.91	18,354,642.58
办公费	8,582,412.56	6,167,856.82
研发资料专利费	6,792,997.29	6,122,566.74
技术合作费	9,285,804.00	5,713,968.38
检验检测费	5,803,826.32	1,350,810.42
房租	1,167,633.73	2,213,213.81
水电费	731,435.42	738,229.84
物料消耗	13,018.35	8,388.90
股权激励	47,487,022.05	35,532,931.10
其他	3,795,166.56	1,481,665.78
合计	<u>1,675,617,170.06</u>	<u>1,347,884,648.78</u>

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,215,248.92	20,140,191.93
减：利息收入	61,252,628.10	61,033,055.65
汇兑损益	-9,523,238.37	-31,735,683.92
银行手续费	11,142,450.02	6,898,497.04
合计	<u>-39,418,167.53</u>	<u>-65,730,050.60</u>

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助-软件增值税退税	339,691,250.96	273,859,801.43

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助-个人所得税手续费退还	2,159,480.75	2,408,047.49
政府补助-政策性补贴	38,628,369.96	37,983,427.83
政府补助-增值税加计抵减	379,342.35	
合 计	<u>380,858,444.02</u>	<u>314,251,276.75</u>

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,576,994.52	38,341,927.99
持有理财产品期间取得的投资收益	3,057,672.46	11,520,282.41
其他	-18,888,238.51	-10,834,611.02
合 计	<u>-7,253,571.53</u>	<u>39,027,599.38</u>

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	<u>15,821.92</u>	<u>1,105,030.13</u>
合 计	<u>15,821.92</u>	<u>1,105,030.13</u>

(四十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-729,503,819.87	-449,291,894.42
其他应收款减值损失	-2,184,862.62	-5,329,706.21
应收票据减值损失		3,157,742.25
合 计	<u>-731,688,682.49</u>	<u>-451,463,858.38</u>

(四十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-411,544,650.17	-114,896,242.86
商誉减值损失		-1,313,907.67
合同资产减值损失	-18,698,535.85	-21,708,290.28
合 计	<u>-430,243,186.02</u>	<u>-137,918,440.81</u>

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	110,016.96	679,816.28
合计	<u>110,016.96</u>	<u>679,816.28</u>

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:	<u>10,877.60</u>		<u>10,877.60</u>
其中: 固定资产处置利得	10,877.60		10,877.60
政府补助	549,999.96	549,999.96	549,999.96
其他	44,992,004.93	21,205,583.69	44,992,004.93
合计	<u>45,552,882.49</u>	<u>21,755,583.65</u>	<u>45,552,882.49</u>

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>15,260,694.04</u>	<u>469,712.28</u>	<u>15,260,694.04</u>
其中: 固定资产处置损失	15,260,694.04	469,712.28	15,260,694.04
罚款及滞纳金	5,005.65		5,005.65
其他	2,116,242.33	802,658.93	2,116,242.33
合计	<u>17,381,942.02</u>	<u>1,272,371.21</u>	<u>17,381,942.02</u>

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	313,741,124.15	325,853,763.67
递延所得税费用	-173,819,411.93	-103,102,123.90
合计	<u>139,921,712.22</u>	<u>222,751,639.77</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,910,698,917.59

项 目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	286,604,837.64
子公司适用不同税率的影响	194,277.87
调整以前期间所得税的影响	1,759,567.90
非应税收入的影响	-1,051,050.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,038,682.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,291,329.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	75,507,200.62
加计扣除的影响	-242,840,474.96
所得税费用合计	<u>139,921,712.22</u>

（五十二）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	446,564,565.64	407,255,924.59
收回银行承兑汇票保证金	243,395,292.43	274,141,440.45
利息收入	59,148,836.94	61,034,204.60
政府补贴收入	54,167,249.02	49,104,902.04
其他	45,914,093.45	32,144,186.46
合 计	<u>849,190,037.48</u>	<u>823,680,658.14</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金		320,471,589.44
付现费用	1,167,101,650.52	894,600,513.02
往来款	493,561,980.16	425,511,021.68
合 计	<u>1,660,663,630.68</u>	<u>1,640,583,124.14</u>

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	2,951,210,320.56	12,425,620,869.39
取得投资收益收到的现金		10,307,760.18
合 计	<u>2,951,210,320.56</u>	<u>12,435,928,629.57</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	551,582,807.13	986,808,088.75
投资支付的现金	2,611,521,194.44	9,439,037,000.00
合计	<u>3,163,104,001.57</u>	<u>10,425,845,088.75</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	350,017,211.68	
限制性股票回购		296,821.02
租赁费用	212,884,275.94	210,540,725.81
合计	<u>562,901,487.62</u>	<u>210,837,546.83</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

2023 年度

项目	期初余额	本期增加		本期减少		非现金变动	期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动		
短期借款		184,171,284.00					184,171,284.00
应付股利			841,029,541.03	841,029,541.03			
租赁负债（包含一年内到期的租赁负债）	413,729,374.18		203,184,079.64	176,328,812.44			440,584,641.38
应交税费-进项税额-租赁发票			18,277,731.75	18,277,731.75			
合计	<u>413,729,374.18</u>	<u>184,171,284.00</u>	<u>1,062,491,352.42</u>	<u>1,035,636,085.22</u>			<u>624,755,925.38</u>

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,770,777,205.37	2,318,133,360.87
加：资产减值准备	430,243,186.02	137,918,440.81
信用减值损失	731,688,682.49	451,463,858.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,866,489.03	99,651,313.81
使用权资产摊销	182,528,256.68	154,040,801.71
无形资产摊销	92,499,422.59	46,873,863.20
长期待摊费用摊销	63,247,283.64	47,045,797.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-110,016.96	-679,816.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	15,249,816.44	469,712.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-15,821.92	-1,105,030.13
财务费用（收益以“－”号填列）	10,692,010.55	-11,595,491.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,634,666.98	-49,862,210.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-173,174,014.24	-103,247,436.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-645,397.69	145,312.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,213,185,900.32	-4,744,226,947.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,486,891,839.70	-4,159,547,687.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	516,900,030.13	7,450,521,824.76
其他	87,174,714.07	55,030,679.95
经营活动产生的现金流量净额	<u>-862,790,560.80</u>	<u>1,691,030,346.50</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,284,678,867.40	4,470,688,017.27
减：现金的期初余额	4,470,688,017.27	1,559,083,986.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-2,186,009,149.87</u>	<u>2,911,604,031.03</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,284,678,867.40	4,470,688,017.27
其中：库存现金	43,088.82	24,522.88
可随时用于支付的银行存款	2,284,635,778.58	4,470,663,494.39
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,284,678,867.40	4,470,688,017.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
保证金	1,384,077,182.89	1,698,261,196.58	受限货币资金
<u>合计</u>	<u>1,384,077,182.89</u>	<u>1,698,261,196.58</u>	

（五十四）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>货币资金</u>			<u>374,128,863.13</u>
-日元	633,763,482.00	0.050213	31,823,165.72
-美元	33,666,274.93	7.0827	238,448,125.45
-欧元	12,764,704.74	7.8592	100,320,367.49
-匈牙利福林	8,992,817.00	0.02053	184,622.53
-土耳其里拉	4,291,567.82	0.2405	1,032,122.06
-瑞典克朗	3,263,609.28	0.711	2,320,426.20
-韩国元	6,108.00	0.005514	33.68
<u>应收账款</u>			<u>352,853,275.52</u>
-美元	45,373,918.00	7.0827	321,369,849.02
-欧元	3,980,080.24	7.8592	31,280,246.63
-瑞典克朗	285,766.34	0.711	203,179.87
<u>其他应收款</u>			<u>572,496.22</u>
-美元	11,000.00	7.0827	77,909.70
-欧元	3,000.00	7.8592	23,577.60
-瑞典克朗	662,459.80	0.711	471,008.92
<u>应付账款</u>			<u>6,129,301.21</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-美元	853,936.81	7.0827	6,048,178.24
-欧元	1,799.00	7.8592	14,138.70
-越南盾	228,615,270.00	0.000293	66,984.27
<u>其他应付款</u>			<u>1,923,803.91</u>
-美元	10,679.00	7.0827	75,636.15
-土耳其里拉	6,796.80	0.2405	1,634.63
-欧元	180,430.54	7.8592	1,418,039.71
-瑞典克朗	602,663.04	0.711	428,493.42

（五十五）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

2023年度公司简化处理的短期租赁费用为67,994,414.67元。

（3）售后租回交易及判断依据

公司无售后租回交易。

2023年度公司与租赁相关的现金流出总额为279,966,133.02元。

2. 作为出租人

无。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,352,486,170.55	1,035,336,323.27
原材料	213,782,553.83	213,153,081.47
差旅费	93,571,018.96	69,975,055.89
折旧摊销费	27,224,862.95	19,142,045.18
办公费	8,746,176.82	6,211,084.29
研发资料专利费	6,792,997.29	6,122,566.74
技术合作费	9,285,804.00	8,878,833.36

项目	本期发生额	上期发生额
检验检测费	5,803,826.32	1,411,543.33
房租	1,167,633.73	2,245,660.35
水电费	731,435.42	765,964.28
物料消耗	13,018.35	21,407.25
股权激励	50,131,059.18	35,532,931.10
其他	3,828,595.19	1,540,375.49
合计	<u>1,773,565,152.59</u>	<u>1,400,336,872.00</u>
其中：费用化研发支出	1,675,617,170.06	1,347,884,648.78
资本化研发支出	97,947,982.53	52,452,223.22
合计	<u>1,773,565,152.59</u>	<u>1,400,336,872.00</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
新能源汽车动力锂电池智能柔性成套设备研发及产业化	114,324,390.20			114,324,390.20		
动力锂电池叠片电芯智能制造装备的研发及产业化		97,947,982.53				97,947,982.53
高压直流母线自动化系统开发	7,344,615.58				7,344,615.58	
合计	<u>121,669,005.78</u>	<u>97,947,982.53</u>		<u>114,324,390.20</u>	<u>7,344,615.58</u>	<u>97,947,982.53</u>

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益的产生方式	开始资本化时点	具体依据
RD73 动力锂电池叠片电芯智能制造装备的研发及产业化	完成第一阶段进度目标，项目产品技术指标全部达到考核要求	2025 年 9 月	预计产品项目指标符合预定目标成功与客户签订产品销售合同，实现研发成果产业化转化	2023 年 5 月	平台设计验证测试已通过，样机、样品已完成测试并生成测试报告。

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

江苏立导科技(越南)有限公司于 2023 年 9 月成立, 注册资本: 709,650.00 万越南盾, 截止 2023 年 12 月 31 日已实缴完毕, 处于业务发展初期。

上海氢导汉珺智能科技有限公司于 2023 年 8 月 9 日成立, 注册资本: 1,000.00 万元人民币, 截止 2023 年 10 月 31 日已实缴完毕, 处于业务发展初期。

LEAD INTELLIGENT EQUIPMENT (HUNGARY) KFT 于 2023 年 3 月成立, 注册资本: 300.00 万福林, 截止 2023 年 12 月 31 日已实缴完毕, 处于业务发展初期。

(六) 其他

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
江苏先导汇能技术研究有限公司	江苏无锡	3,000.00	江苏无锡	制造业	100.00		100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
珠海泰坦新动力电子有限公司	广东珠海	2,000.00	广东珠海	制造业	100.00		100.00	非同一控制下 企业合并
LEAD INTELLIGENT EQUIPMENT (USA) LLC	美国	920.75	美国	销售服务	100.00		100.00	投资设立
LEAD INTELLIGENT EQUIPMENT (EUROPE) BV	荷兰	2,442.89	荷兰	销售服务	100.00		100.00	投资设立
江苏氢导智能装备有限公司	江苏无锡	2,447.70	江苏无锡	制造业	81.71		100.00	投资设立
江苏立导科技有限公司	江苏无锡	2,454.25	江苏无锡	制造业	81.49		100.00	投资设立
无锡光导精密科技有限公司	江苏无锡	2,422.57	江苏无锡	制造业	82.56		100.00	投资设立
江苏安导智能装备有限公司	江苏无锡	2,000.00	江苏无锡	制造业	99.00		100.00	投资设立
上海先导慧能技术有限公司	上海	1,500.00	上海	制造业	100.00		100.00	投资设立
珠海横琴先导智能企业管理有 限公司	广东珠海	1,000.00	广东珠海	商务服务	100.00		100.00	投资设立
上海先导智创技术咨询有限公 司	上海	1,000.00	上海	商务服务	100.00		100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /收益相关
方形锂电池全自动精密焊接卷绕成套设备的研发及产业化补助	1,879,166.93		549,999.96			1,329,166.97	与资产相关
2017年技术改造专项中央预算内投资计划	35,658,000.00			5,943,000.00		29,715,000.00	与资产相关
2019年第二批省级工业和信息产业转型升级资金	2,426,666.59			320,000.04		2,106,666.55	与资产相关
2020年省重点研发项目（产业前瞻与共性关键技术）专项资金	775,141.45			212,429.28		562,712.17	与资产相关
2021年省级现代服务业发展专项资金	1,155,000.00			132,000.00		1,023,000.00	与资产相关
2021年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金	4,160,000.00			480,000.00		3,680,000.00	与资产相关
高性能低成本燃料电池膜电极的产业化制备技术补助	500,000.00			41,666.66		458,333.34	与资产相关
2022年度第三批省级工业和信息产业转型升级专项资金	5,844,402.11			5,844,402.11			与资产相关
2022年度省科技成果转化专项资金	9,635,087.84			5,614,107.41		4,020,980.43	与资产相关
金湾项目产业扶持资金		29,000,000.00				29,000,000.00	与资产相关
大尺寸、高一致性兆瓦级电堆制成装备关键技术研发		819,260.00		713.27		818,546.73	与收益相关
高效率、高一致性柔性膜电极制造装备技术研发		416,000.00		13,365.21		402,634.79	与收益相关
合计	<u>62,033,464.92</u>	<u>30,235,260.00</u>	<u>549,999.96</u>	<u>18,601,683.98</u>		<u>73,117,040.98</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
软件增值税退税	339,691,250.96	273,859,801.43
个人所得税手续费退还	2,159,480.75	2,408,047.49
增值税加计抵减	379,342.35	
2017 年技术改造专项中央预算内投资计划	5,943,000.00	5,943,000.00
2019 年第二批省级工业和信息产业转型升级资金	320,000.04	320,000.04
2020 年省重点研发项目（产业前瞻与共性关键技术）专项资金	212,429.28	212,429.28
2021 年省级现代服务业发展专项资金	132,000.00	132,000.00
2022 年省级商务发展资金补贴	402,000.00	
2022 年度省科技成果转化专项资金	5,614,107.41	1,364,912.16
2022 年度第三批省级工业和信息产业转型升级专项资金	5,844,402.11	9,155,597.89
方形锂电池全自动精密焊接卷绕成套设备的研发及产业化补助	549,999.96	549,999.96
2021 年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金	480,000.00	480,000.00
高性能低成本燃料电池膜电极的产业化制备技术	41,666.66	
保险补贴	1,000.00	
2022 年无锡高新区“飞凤人才计划”第六批人才奖励补贴		100,000.00
2023 年“飞凤人才”基金人社人才专项补贴	459,200.00	
博士补助	100,000.00	
就业稳岗补贴	3,075,063.70	3,357,635.77
扩岗补助	1,302,000.00	400,500.00
就业补贴	70,000.00	
岗前培训补贴		723,200.00
2020 年江苏省科学技术奖励补贴		200,000.00
2021 年度部省切块商务发展资金		34,800.00
2021 年外贸稳增长专项扶持资金		680,000.00
2022 年度部省切块商务发展资金		241,600.00
2022 年度江苏省质量强省奖补专项资金		1,000,000.00
2022 年度技术改造资金补贴		1,190,000.00
助企纾困稳增长物流运输补贴		264,800.00

类型	本期发生额	上期发生额
2022 年省级商务发展专项资金		26,700.00
2021 年度市总部企业奖补资金（第一批）		4,000,000.00
2022 年无锡市服务业提质增效资金		73,700.00
2022 年度无锡最佳聚才单位奖励		100,000.00
2022 年度无锡高新区（新吴区）民营经济转型升级专项资金		300,000.00
市级稳增长第一批奖优资金		128,500.00
2022 年第二批省级工业和信息化产业转型升级专项资金		800,000.00
收知识产权专项补贴-无锡市新吴区人民政府	200,000.00	78,000.00
工业园补贴		18,000.00
2023 年江苏省质量强省奖补	100,000.00	
2022 年质量强区工作奖励	72,772.28	
2023 年新吴区第十一批科技发展专项奖励	70,000.00	
2023 年省级商务发展专项资金	2,010,800.00	
2023 年新吴区第二十七批科技发展专项奖励	60,000.00	
X46 科技资金 XW2023SQ00097483	200,000.00	
新一代信息技术数字经济专项资金	3,000.00	
2023 年智能化改造数字化转型专项资金	300,000.00	
人才奖励补贴	210,300.00	
发改委提质增效奖金	755,000.00	
高新区节能降碳绿色发展专项资金	300,000.00	
无锡市工业转型升级资金	3,250,000.00	
马德里或国外直接注册商标补贴	10,000.00	
企业招收贫困人口补贴	6,516,900.00	
2023 年新吴区第二十四批科技发展专项基金	40,000.00	
大尺寸、高一一致性兆瓦级电堆制成装备关键技术研发	713.27	
高效率、高一一致性柔性膜电极制造装备技术研发	13,365.21	
招工补贴	221,000.00	30,000.00
2023 年促进知识产权高质量发展资助	77,650.00	
香洲区 2022 年高企认定后补助资金	200,000.00	
2022 年度香洲区关于促进实体经济高质量发展的若干措施“厂房租金补贴专题”补贴		1,863,811.49

类型	本期发生额	上期发生额
022 年香洲区保就业稳增长促创新若干措施（支持企业抢抓生产方向）扶持资金		1,247,396.00
2022 年度香洲区关于促进实体经济高质量发展的若干措施“总部+制造”发展专题补贴		1,000,000.00
2021 年香洲区促进实体经济高质量发展奖励		1,000,000.00
一次性留工补助		944,200.00
返岗补贴		500,000.00
吸纳脱贫人口就业补贴		50,000.00
吸纳就业困难人员社保补贴		12,145.20
一般性岗位补贴		5,400.00
2021 年促进知识产权高质量发展资助		5,100.00
政府补助——无锡市新吴区人民政府	20,000.00	
合计	381,408,443.98	314,801,276.71

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，主要包括货币资金、交易性金融资产等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计 量且其变动计入当 期损益的金融资产	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
货币资金	3,668,756,050.29			<u>3,668,756,050.29</u>
交易性金融资产		60,015,821.92		<u>60,015,821.92</u>
应收票据	637,259,034.85			<u>637,259,034.85</u>
应收账款	9,748,842,377.80			<u>9,748,842,377.80</u>
应收款项融资			917,789,662.96	<u>917,789,662.96</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计 量且其变动计入当 期损益的金融资产	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
其他应收款	102,508,218.80			<u>102,508,218.80</u>
其他流动资产		128,389,384.29		<u>128,389,384.29</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量 的金融资产	以公允价值计量 且其变动计入当期损 益的金融资产	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
货币资金	6,168,949,213.85			<u>6,168,949,213.85</u>
交易性金融资产		301,105,030.13		<u>301,105,030.13</u>
应收票据	367,710,589.77			<u>367,710,589.77</u>
应收账款	6,446,272,200.08			<u>6,446,272,200.08</u>
应收款项融资			1,246,961,077.44	<u>1,246,961,077.44</u>
其他应收款	99,175,508.06			<u>99,175,508.06</u>
其他流动资产		214,757,891.82		<u>214,757,891.82</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且 其变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		3,999,640,811.18	<u>3,999,640,811.18</u>
应付票据		4,959,275,517.56	<u>4,959,275,517.56</u>
其他应付款		209,265,730.48	<u>209,265,730.48</u>
一年内到期的非流动负债		130,688,462.86	<u>130,688,462.86</u>
其他流动负债		41,177,633.53	<u>41,177,633.53</u>
租赁负债		309,896,178.52	<u>309,896,178.52</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且 其变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		4,247,219,939.43	<u>4,247,219,939.43</u>
应付票据		5,697,821,688.82	<u>5,697,821,688.82</u>
其他应付款		178,222,187.87	<u>178,222,187.87</u>

金融负债项目	以公允价值计量且		合计
	其变动计入当期损益的	其他金融负债	
	金融负债		
一年内到期的非流动负债		107,088,543.48	<u>107,088,543.48</u>
其他流动负债		178,204,179.41	<u>178,204,179.41</u>
租赁负债		306,640,830.70	<u>306,640,830.70</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司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，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司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、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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，包括基于本公司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。本公司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。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，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。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

• 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；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

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

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）和六、（八）。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	2023年12月31日		
	合计	未逾期未减值	逾期 6个月以内 6个月以上
货币资金	<u>3,668,756,050.29</u>	3,668,756,050.29	
交易性金融资产	<u>60,015,821.92</u>	60,015,821.92	
应收票据	<u>637,259,034.85</u>	637,259,034.85	

2023年12月31日

项目	合计	未逾期未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
应收款项融资	<u>917,789,662.96</u>	917,789,662.96		
其他应收款	<u>42,652,228.19</u>	42,652,228.19		
其他流动资产	<u>128,389,384.29</u>	128,389,384.29		

续上表:

2022年12月31日

项目	合计	未逾期未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	<u>6,168,949,213.85</u>	6,168,949,213.85		
交易性金融资产	<u>301,105,030.13</u>	301,105,030.13		
应收票据	<u>367,710,589.77</u>	367,710,589.77		
应收款项融资	<u>1,246,961,077.44</u>	1,246,961,077.44		
其他应收款	<u>24,349,263.08</u>	24,349,263.08		
其他流动资产	<u>214,757,891.82</u>	214,757,891.82		

3. 流动性风险

本公司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，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

项目	2023年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据	4,959,275,517.56		<u>4,959,275,517.56</u>
应付账款	3,619,100,253.79	380,540,557.39	<u>3,999,640,811.18</u>
其他应付款	180,086,083.58	29,179,646.90	<u>209,265,730.48</u>
一年内到期的非流动负债	130,688,462.86		<u>130,688,462.86</u>
其他流动负债	41,177,633.53		<u>41,177,633.53</u>
租赁负债		309,896,178.52	<u>309,896,178.52</u>

接上表:

项目	2022年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据	5,697,821,688.82		<u>5,697,821,688.82</u>

项目	2022年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	4,015,887,724.63	231,332,214.80	<u>4,247,219,939.43</u>
其他应付款	154,892,133.66	23,330,054.21	<u>178,222,187.87</u>
一年内到期的非流动负债	107,088,543.48		<u>107,088,543.48</u>
其他流动负债	178,204,179.41		<u>178,204,179.41</u>
租赁负债		306,640,830.70	<u>306,640,830.70</u>

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，公司业务有关汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元升值	5.00%	27,688,603.49	27,688,603.49
人民币对美元贬值	5.00%	-27,688,603.49	-27,688,603.49
人民币对日元升值	5.00%	1,591,158.29	1,591,158.29
人民币对日元贬值	5.00%	-1,591,158.29	-1,591,158.29
人民币对欧元升值	5.00%	6,509,600.67	6,509,600.67
人民币对欧元贬值	5.00%	-6,509,600.67	-6,509,600.67
人民币对韩元升值	5.00%	1.68	1.68
人民币对韩元贬值	5.00%	-1.68	-1.68
人民币对土耳其里拉升值	5.00%	51,524.37	51,524.37
人民币对土耳其里拉贬值	5.00%	-51,524.37	-51,524.37
人民币对匈牙利福林升值	5.00%	9,231.13	9,231.13
人民币对匈牙利福林贬值	5.00%	-9,231.13	-9,231.13
人民币对瑞典克朗升值	5.00%	128,306.08	128,306.08
人民币对瑞典克朗贬值	5.00%	-128,306.08	-128,306.08

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元升值	5.00%	12,882,169.19	12,882,169.19
人民币对美元贬值	5.00%	-12,882,169.19	-12,882,169.19
人民币对日元升值	5.00%	1,115,682.22	1,115,682.22
人民币对日元贬值	5.00%	-1,115,682.22	-1,115,682.22
人民币对欧元升值	5.00%	14,468,237.06	14,468,237.06
人民币对欧元贬值	5.00%	-14,468,237.06	-14,468,237.06
人民币对韩元升值	5.00%	89,192.04	89,192.04
人民币对韩元贬值	5.00%	-89,192.04	-89,192.04
人民币对瑞典克朗升值	5.00%	553,793.74	553,793.74
人民币对瑞典克朗贬值	5.00%	-553,793.74	-553,793.74
人民币对土耳其里拉升值	5.00%	1,734.98	1,734.98
人民币对土耳其里拉贬值	5.00%	-1,734.98	-1,734.98

本公司本期主要经营活动都在中国境内，但随着公司业务在全球范围内的扩展，外币货币性项目显著增加，汇率风险进一步提高。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末未持有交易性权益工具投资和可供出售权益工具，因此不存在权益工具投资价格风险。

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，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。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部

强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
应付账款	3,999,640,811.18	4,247,219,939.43
应付票据	4,959,275,517.56	5,697,821,688.82
其他应付款	209,265,730.48	178,222,187.87
减：现金及现金等价物	2,284,678,867.40	4,470,688,017.27
<u>净负债小计</u>	<u>6,883,503,191.82</u>	<u>5,652,575,798.85</u>
归属于母公司股东权益	11,848,337,372.87	11,125,213,190.76
<u>调整后资本</u>	<u>11,848,337,372.87</u>	<u>11,125,213,190.76</u>
<u>净负债和资本合计</u>	<u>18,731,840,564.69</u>	<u>16,777,788,989.61</u>
杠杆比率	36.75%	33.69%

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			60,015,821.92	<u>60,015,821.92</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			60,015,821.92	<u>60,015,821.92</u>
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			60,015,821.92	<u>60,015,821.92</u>
(二) 应收款项融资			917,789,662.96	<u>917,789,662.96</u>
(三) 其他流动资产			128,389,384.29	<u>128,389,384.29</u>
持续以公允价值计量的资产总额			1,106,194,869.17	<u>1,106,194,869.17</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息不适用。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他工具系公司 2023 年陆续购买的保本浮动收益型结构性存款，本金合计为 60,000,000.00 元，按照其预期收益率计算期末公允价值。

第三层次公允价值计量的应收款项融资系以公允价值计量的应收票据，由于票据可收回金额较为确定，公司按照票面金额确定公允价值。

第三层次公允价值计量的其他流动资产主要系公司 2021 年-2023 年陆续购买的大额存单，本金合计为 121,037,000.00 元，按照其预期收益率计算期末公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	本期		
	收益率减少/增加	净利润增加	股东权益增加
收益率增加	5.00%	791.10	791.10
收益率减少	5.00%	-791.10	-791.10

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本期并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	账面价值	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据	637,259,034.85	367,710,589.77
应收账款	9,748,842,377.80	6,446,272,200.08
其他应收款	102,508,218.80	99,175,508.06
应付票据	4,959,275,517.56	5,697,821,688.82
应付账款	3,999,640,811.18	4,247,219,939.43
其他应付款	209,265,730.48	178,222,187.87
一年内到期的非流动负债	130,688,462.86	107,088,543.48

接上表：

项目	公允价值		公允价值所属的层次
	2023年12月31日	2022年12月31日	
应收票据	637,259,034.85	367,710,589.77	第三层次
应收账款	9,748,842,377.80	6,446,272,200.08	第三层次
其他应收款	102,508,218.80	99,175,508.06	第三层次
应付票据	4,959,275,517.56	5,697,821,688.82	第三层次
应付账款	3,999,640,811.18	4,247,219,939.43	第三层次
其他应付款	209,265,730.48	178,222,187.87	第三层次
一年内到期的非流动负债	130,688,462.86	107,088,543.48	第三层次

(九) 其他

无。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (人民币)
拉萨欣导创业投资有限公司	有限责任公司 (自然人投资或控股)	拉萨尼木县	王燕清	商务服务业	2000万元

续上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
23.19	23.19	王燕清	91540123MA6TB0FD6T

(三) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

(四) 本集团的合营和联营企业情况

无。

(五) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
江苏恒云太信息科技有限公司	受公司实际控制人控制
宁德时代新能源科技股份有限公司及其控股子公司	持股 5%以上的股东
无锡君华物业管理有限公司	受公司实际控制人控制
无锡皓亚管理咨询合伙企业（有限合伙）	受公司实际控制人控制
无锡皓盈管理咨询合伙企业（有限合伙）	受公司实际控制人控制
无锡皓纳管理咨询合伙企业（有限合伙）	受公司实际控制人控制
无锡皓联管理咨询合伙企业（有限合伙）	受公司实际控制人控制
无锡皓策管理咨询合伙企业（有限合伙）	受公司实际控制人控制
无锡皓之管理咨询合伙企业（有限合伙）	受公司实际控制人控制

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏恒云太信息科技有限公司	采购商品及接受服务	24,519,786.24	5,916,069.54
宁德时代新能源科技股份有限公司及其控股子公司	采购商品及接受服务	213,679.65	
无锡君华物业管理有限公司	采购商品及接受服务	30,873,447.86	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁德时代新能源科技股份有 限公司及其控股子公司	出售商品及提供劳务	2,539,654,030.27	5,546,043,332.84

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 受托管理/承包情况表：

无。

(2) 委托管理/出包情况表：

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
拉萨欣导创业 投资有限公司	房屋	95,733,569.57	90,339,647.71	16,160,489.93	16,184,605.28	71,789,790.31	94,071,228.67
<u>合计</u>							

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,228,515.09	10,270,519.38

8. 其他关联交易

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁德时代新能源科技股份有限公司及其控股子公司	2,560,550,115.82	377,158,218.06	3,525,049,137.16	351,896,833.57

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	宁德时代新能源科技股份有限公司及其控股子公司	235,637,299.82	11,781,864.99	541,845,827.16	27,092,291.36
其他应收款	无锡皓亚管理咨询合伙企业(有限合伙)	13,000.00			
其他应收款	无锡皓盈管理咨询合伙企业(有限合伙)	13,000.00			
其他应收款	无锡皓纳管理咨询合伙企业(有限合伙)	13,000.00			
其他应收款	无锡皓联管理咨询合伙企业(有限合伙)	15,000.00			
其他应收款	无锡皓策管理咨询合伙企业(有限合伙)	12,000.00			
其他应收款	无锡皓之管理咨询合伙企业(有限合伙)	12,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	宁德时代新能源科技股份有限公司及其控股子公司	12,186,966.00	11,945,508.00
应付账款	江苏恒云太信息科技有限公司	15,100,735.67	11,172,984.61
合同负债	宁德时代新能源科技股份有限公司及其控股子公司	384,013,826.43	336,476,940.69
其他应付款	拉萨欣导创业投资有限公司	43,820,199.02	26,493,115.20
其他应付款	江苏恒云太信息科技有限公司	38,584.91	52,584.91
其他应付款	无锡君华物业管理有限公司	19,554.94	

(八) 关联方承诺事项

无。

十五、股份支付

(一) 各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2023年授予给副总经理、董事会秘书和核心骨干员工	875,000.00	12,223,750.00						
合计	875,000.00	12,223,750.00						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2021年授予给副总经理、董事会秘书和核心骨干员工	35.43元/股	0.78年		
2022年授予给董事、副总经理和核心骨干员工	27.77元/股	1.79年		
2023年授予给副总经理、董事会秘书和核心骨干员工	13.97元/股	2.80年		

其他说明:

(1) 公司及子公司员工通过增资扩股形式持有子公司江苏立导科技有限公司的股权,根据子公司近期最新全部权益的评估价值作为公允价值,确认股份支付费用2,482,879.20元;

(2) 公司及子公司员工通过增资扩股形式持有子公司无锡光导精密科技有限公司的股权,根据子公司近期最新全部权益的评估价值作为公允价值,确认股份支付费用144,004.45元;

(3) 公司及子公司员工通过增资扩股形式持有子公司江苏氢导智能装备有限公司的股权,根据子公司近期最新全部权益的评估价值作为公允价值,确认股份支付费用267,802.19元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用期权BS模型计算公允价值;根据最新全部权益的评估价值作为公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	预期期限;无风险利率;预期波动率;股息率;股票的市场价格;行权价格;评估价值。
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计,并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计修正预计可行权的权益工具数量

项目	内容
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	147,712,163.90
(三) 以现金结算的股份支付情况	
无。	
(四) 本期股份支付费用	

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
2021 年授予给副总经理、董事会秘书和核心骨干员工	11,547,229.59	
2022 年授予给董事、副总经理和核心骨干员工	72,030,309.08	
2023 年授予给副总经理、董事会秘书和核心骨干员工	702,489.56	
子公司增资扩股授予子公司董事、高级管理人员及核心员工	2,894,685.84	
合计	<u>87,174,714.07</u>	

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司通过银行累计向客户开具的尚在有效期的保函共72笔，余额为人民币166,735.28万元。

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

(三) 其他

无。

十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利

以公司现有总股本 1,566,163,034 股剔除回购专用证券账户中已回购股份 11,273,497 股后的股本 1,554,889,537 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.43 元（含税），拟合计派发现金股利人民币 533,327,111.19 元（含税），不送红股，不进行资本公积转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。

经审议批准宣告发放的利润或股利

上述利润分配预案及股东回报规划需提交 2023 年年度股东大会审议。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
JIANGSU LEAD TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	12,466,464.47	11,822,643.79	1,234,366.25		1,234,366.25	1,234,366.25

(五) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司合并范围下共12家子公司，其中主要涉及实际经营业务的主要为母公司先导智能及子公司泰坦新动力。泰坦新动力是一家专业研发、制造能量回收型化成、分容、分选、自动化仓储物流、锂电池电芯及模组测试设备的专业厂家，其主要产品属于锂电池制造过程中的电芯后端设备，属于锂电池设备；先导智能专业从事高端自动化成套装备的研发设计、生产销售，为锂电池、光伏电池/组件、薄膜电容器等节能环保及新能源产品的生产制造商提供高端全自动智能装备及解决方案。故本期分部报告以先导智能与泰坦新动力各部分的财务状况及经营成果为依据确定经营分部。

2. 报告分部的财务信息

项目	先导智能分部		泰坦新动力分部		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	1,388,007.70	1,134,187.50	274,828.40	259,047.71			<u>1,662,836.10</u>	<u>1,393,235.21</u>
二、分部间交易收入	115,774.97	47,406.88	47,909.15	28,534.11	163,684.13	75,940.98		
三、对联营和合营企业的投资收益								
四、资产减值损失	-40,514.28	-12,986.02	-2,779.39	-674.43	-269.36	131.39	<u>-43,024.32</u>	<u>-13,791.84</u>
五、信用减值损失	-58,069.80	-32,727.19	-15,099.07	-12,419.20			<u>-73,168.87</u>	<u>-45,146.39</u>
六、折旧费和摊销费	38,317.50	28,176.74	7,696.64	6,584.44			<u>46,014.15</u>	<u>34,761.18</u>
七、利润总额（亏损总额）	160,060.90	224,536.21	36,895.77	29,944.36	5,886.78	392.07	<u>191,069.89</u>	<u>254,088.50</u>
八、所得税费用	12,601.57	18,650.86	2,353.02	3,687.13	962.41	7.57	<u>13,992.17</u>	<u>22,330.41</u>
九、净利润	147,459.33	205,885.35	34,542.76	26,257.23	4,924.37	384.49	<u>177,077.72</u>	<u>231,758.09</u>

项目	先导智能分部		泰坦新动力分部		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
润（净亏损）								
十、资产总额	3,128,866.73	2,879,300.21	735,424.62	663,369.34	334,958.32	252,014.95	<u>3,529,333.03</u>	<u>3,290,654.59</u>
十一、负债总额	2,050,482.59	1,843,691.39	596,145.86	559,413.74	302,042.05	224,787.50	<u>2,344,586.40</u>	<u>2,178,317.63</u>
十二、其他重要的非现金项目								
1. 折旧费用和摊销费以外的其他非现金费用								
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资								
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额								

3. 其他信息

无。

（六）借款费用

无。

(七) 外币折算

(1) 计入当期损益的汇兑损失-9,523,238.37元。

(2) 本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响,本期国外子公司外币报表折算产生的折算差额为-7,777,404.29元,计入其他综合收益报表项目,详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十四)其他综合收益”。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十九、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	8,240,114,856.94	4,714,126,836.62
1-2年(含2年)	2,608,880,856.53	1,253,594,863.33
2-3年(含3年)	314,117,511.82	375,423,784.58
3年以上	404,573,729.96	125,506,980.21
合计	<u>11,567,686,955.25</u>	<u>6,468,652,464.74</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备 单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	<u>2,411,651,611.34</u>	<u>20.85</u>	<u>122,080,398.61</u>		<u>2,289,571,212.73</u>
按组合计提坏账准备 按信用风险组合的应 收账款	<u>9,156,035,343.91</u>	<u>79.15</u>	<u>1,203,935,688.56</u>	5.06 13.15	<u>7,952,099,655.35</u> <u>7,952,099,655.35</u>
合计	<u>11,567,686,955.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,326,016,087.17</u>		<u>10,241,670,868.08</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>641,776,524.76</u>	<u>9.92</u>	<u>9,952,497.85</u>		<u>631,824,026.91</u>
单项金额虽不重大但					
单项计提坏账准备的	641,776,524.76	9.92	9,952,497.85	1.55	631,824,026.91
应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>5,826,875,939.98</u>	<u>90.08</u>	<u>750,255,790.46</u>		<u>5,076,620,149.52</u>
按信用风险组合的应					
收账款	5,826,875,939.98	90.08	750,255,790.46	12.88	5,076,620,149.52
合计	<u>6,468,652,464.74</u>	<u>100.00</u>	<u>760,208,288.31</u>		<u>5,708,444,176.43</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
单位①	40,991,523.00	24,594,913.80	60.00	详见下述说明
单位②	144,657,491.49	86,794,494.89	60.00	详见下述说明
单位③	546,846.67	328,108.00	60.00	详见下述说明
单位④	8,743,595.00	8,743,595.00	100.00	预计无法收回
单位⑤	1,619,286.92	1,619,286.92	100.00	预计无法收回
单位⑥	359,977,113.52			预计可收回
单位⑦	183,156,250.52			预计可收回
单位⑧	47,318,597.94			预计可收回
单位⑨	1,448,263,159.76			预计可收回
单位⑩	176,377,746.52			预计可收回
合计	<u>2,411,651,611.34</u>	<u>122,080,398.61</u>		

注：（1）截至报告日，单位①、单位②、单位③经营状况不乐观，涉及诉讼众多，公司出于谨慎性考虑，综合评估应收账款回款风险后，公司单项计提坏账准备 111,717,516.69 元，公司后续会持续关注经营情况，并充分考虑应收账款的回款风险；（2）先导智能应收单位④货款 8,743,595.00 元，已申报债权，预计未来可收回性较小；（3）先导智能应收单位⑤货款 1,619,286.92 元，已申报债权，预计未来可收回性较小。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,574,740,639.50	328,737,031.97	5.00
1-2年 (含2年)	1,940,784,956.53	388,156,991.31	20.00
2-3年 (含3年)	306,936,165.21	153,468,082.61	50.00
3年以上	333,573,582.67	333,573,582.67	100.00
合计	<u>9,156,035,343.91</u>	<u>1,203,935,688.56</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	750,255,790.46	455,696,965.16		2,017,067.06	1,203,935,688.56
单项计提坏账准备的应收账款	9,952,497.85	112,127,900.76			122,080,398.61
合计	<u>760,208,288.31</u>	<u>567,824,865.92</u>		<u>2,017,067.06</u>	<u>1,326,016,087.17</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,017,067.06
合计	<u>2,017,067.06</u>

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位①	1,450,554,799.76		1,450,554,799.76	11.22	
单位②	719,053,667.84	92,018,000.00	811,071,667.84	6.27	40,553,583.39
单位③	615,064,328.91		615,064,328.91	4.76	118,426,094.70
单位④	477,818,034.17	105,734,720.00	583,552,754.17	4.51	29,177,637.71
单位⑤	370,420,000.00	73,900,000.00	444,320,000.00	3.44	22,216,000.00
合计	<u>3,632,910,830.68</u>	<u>271,652,720.00</u>	<u>3,904,563,550.68</u>	<u>30.20</u>	<u>210,373,315.80</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,023,435,043.66	1,001,826,380.76
合计	<u>1,023,435,043.66</u>	<u>1,001,826,380.76</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	225,994,894.41	301,681,828.23
1-2年(含2年)	107,520,895.82	691,606,436.51
2-3年(含3年)	687,619,713.88	1,937,185.52
3年以上	17,828,164.35	19,843,692.95
合计	<u>1,038,963,668.46</u>	<u>1,015,069,143.21</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	59,591,461.01	71,124,808.82
代付款	13,800,170.31	6,060,201.65
员工备用金	2,075,954.65	5,029,852.76
关联方借款	740,118,500.00	744,227,150.00
其他	223,377,582.49	188,627,129.98
合计	<u>1,038,963,668.46</u>	<u>1,015,069,143.21</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>983,593,200.47</u>	<u>94.67</u>	<u>4,540,000.00</u>		<u>979,053,200.47</u>

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项计提坏账准备	983,593,200.47	94.67	4,540,000.00	0.46			979,053,200.47
的其他应收账款							
按组合计提坏账准备	<u>55,370,467.99</u>	<u>5.33</u>	<u>10,988,624.80</u>				<u>44,381,843.19</u>
按信用风险特征组合							
合计计提坏账准备的	55,370,467.99	5.33	10,988,624.80	19.85			44,381,843.19
其他应收账款							
合计	<u>1,038,963,668.46</u>	<u>100.00</u>	<u>15,528,624.80</u>				<u>1,023,435,043.66</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	<u>945,734,005.39</u>	<u>93.17</u>	<u>4,540,000.00</u>				<u>941,194,005.39</u>
单项计提坏账准备							
的其他应收账款	945,734,005.39	93.17	4,540,000.00	0.48			941,194,005.39
按组合计提坏账准备	<u>69,335,137.82</u>	<u>6.83</u>	<u>8,702,762.45</u>				<u>60,632,375.37</u>
按信用风险特征组合							
合计计提坏账准备的	69,335,137.82	6.83	8,702,762.45	12.55			60,632,375.37
其他应收账款							
合计	<u>1,015,069,143.21</u>	<u>100.00</u>	<u>13,242,762.45</u>				<u>1,001,826,380.76</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		计提理由
	账面余额	坏账准备	
单位①	300,000,000.00		预计不产生坏账
单位②	79,943.59		预计不产生坏账
单位③	102,000.00		预计不产生坏账
单位④	10,343,156.95		预计不产生坏账
单位⑤	449,286,952.49		预计不产生坏账
单位⑥	80,277,038.84		预计不产生坏账

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
单位⑦	1,000.00			预计不产生坏账
单位⑧	91,281,516.78			预计不产生坏账
单位⑨	4,522,468.59			预计不产生坏账
单位⑩	12,185,908.23			预计不产生坏账
单位⑪	5,609,226.72			预计不产生坏账
单位⑫	3,845,657.05			预计不产生坏账
单位⑬	4,345,286.54			预计不产生坏账
单位⑭	2,075,954.65			预计不产生坏账
单位⑮	5,049,785.14			预计不产生坏账
单位⑯	10,000,000.00			预计不产生坏账
单位⑰	47,304.90			预计不产生坏账
单位⑱	4,540,000.00	4,540,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>983,593,200.47</u>	<u>4,540,000.00</u>		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	34,551,088.19	1,727,554.41	5.00
1-2年(含2年)	11,388,613.43	2,277,722.69	20.00
2-3年(含3年)	4,894,837.34	2,447,418.67	50.00
3年以上	4,535,929.03	4,535,929.03	100.00
合计	<u>55,370,467.99</u>	<u>10,988,624.80</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	8,702,762.45		4,540,000.00	<u>13,242,762.45</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本期计提	2,285,862.35			<u>2,285,862.35</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>10,988,624.80</u>		<u>4,540,000.00</u>	<u>15,528,624.80</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备的	8,702,762.45	2,285,862.35			10,988,624.80
其他应收账款					
单项计提坏账准备					
的其他应收账款	4,540,000.00				4,540,000.00
合计	<u>13,242,762.45</u>	<u>2,285,862.35</u>			<u>15,528,624.80</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
单位①	449,286,952.49	43.24	关联方借款、其他	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）、2-3 年（含 3 年）	
单位②	300,000,000.00	28.87	关联方借款	2-3 年（含 3 年）	
单位③	91,281,516.78	8.79	其他	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）	
单位④	80,277,038.84	7.73	其他	1 年以内（含 1 年）	
单位⑤	12,185,908.23	1.17	其他	1 年以内（含 1 年）	
合计	<u>933,031,416.34</u>	<u>89.80</u>			

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,743,054,606.57		1,743,054,606.57	1,634,802,099.19		1,634,802,099.19
合计	<u>1,743,054,606.57</u>		<u>1,743,054,606.57</u>	<u>1,634,802,099.19</u>		<u>1,634,802,099.19</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
江苏先导汇能技术研究有限公司	27,229,212.41			27,229,212.41		
珠海泰坦新动力电子有限公司	1,356,357,470.55	7,601,324.18		1,363,958,794.73		
LEAD INTELLIGENT EQUIPMENT (USA) LLC	4,594,800.10	4,312,980.00		8,907,780.10		
上海先导智创技术咨询有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
LEAD INTELLIGENT EQUIPMENT (EUROPE) BV	154,263,136.62	76,994,000.00		231,257,136.62		
上海先导慧能技术有限公司	15,278,246.79	1,088,016.94		16,366,263.73		
无锡光导精密科技有限公司	21,374,137.77	879,360.58		22,253,498.35		
江苏立导科技有限公司	24,329,780.19	5,159,854.02		29,489,634.21		
江苏氢导智能装备有限公司	21,375,314.76	2,416,971.66		23,792,286.42		
江苏安导智能装备有限公司		19,800,000.00		19,800,000.00		
合计	<u>1,634,802,099.19</u>	<u>118,252,507.38</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>1,743,054,606.57</u>		

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,918,923,904.01	10,295,052,786.85	11,713,131,273.33	7,485,025,391.69
其他业务	31,098,039.89	18,664,177.64	32,421,423.02	16,533,827.04
合计	<u>14,950,021,943.90</u>	<u>10,313,716,964.49</u>	<u>11,745,552,696.35</u>	<u>7,501,559,218.73</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
商品类型	<u>14,918,923,904.01</u>	<u>10,295,052,786.85</u>
锂电池智能装备	10,986,234,809.35	6,741,791,984.75
光伏智能装备	1,028,273,952.06	855,765,514.85
其他	2,904,415,142.60	2,697,495,287.25
按经营地区分类	<u>14,918,923,904.01</u>	<u>10,295,052,786.85</u>
境内	12,785,431,217.55	8,509,102,015.59
境外	2,133,492,686.46	1,785,950,771.26
市场或客户类型	<u>14,918,923,904.01</u>	<u>10,295,052,786.85</u>
设备制造	14,918,923,904.01	10,295,052,786.85
按商品转让的时间分类	<u>14,918,923,904.01</u>	<u>10,295,052,786.85</u>
按时点确认	14,918,923,904.01	10,295,052,786.85
合计	<u>14,918,923,904.01</u>	<u>10,295,052,786.85</u>

3. 履约义务的说明

公司主营业务为制造销售专用设备，于设备验收完成时确认收入，不存在其它需要分摊的单项履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

公司于设备验收完成时确认收入，不存在其它需要分摊的单项履约义务。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,967,117.06	
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,549,698.05	35,966,177.56
持有理财产品期间取得的投资收益	3,484,270.24	1,862,015.45
其他	-18,546,386.78	-10,136,388.50
合计	<u>-5,545,301.43</u>	<u>27,691,804.51</u>

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,139,799.48	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	31,407,266.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,821.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

非经常性损益明细	金额	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,870,756.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	8,882,015.82	
少数股东权益影响额（税后）	-215,846.20	
<u>合计</u>	<u>50,056,184.31</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.31	1.1331	1.1323
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.88	1.1011	1.1003

无锡先导智能装备股份有限公司

二〇二四年四月二十四日