

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                      |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见             |
| 审计报告签署日期 | 2023年04月24日          |
| 审计机构名称   | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)     |
| 审计报告文号   | 信会师报字【2023】第Z110318号 |
| 注册会计师姓名  | 李建军、王者香              |

审计报告正文

深圳欣锐科技股份有限公司全体股东：

- 审计意见

我们审计了深圳欣锐科技股份有限公司（以下简称欣锐科技）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欣锐科技2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

- 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，我们独立于欣锐科技，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。

- 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）应收账款的可收回性

（二）收入的确认

| 关键审计事项       | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--------------|---------------|
| （一）应收账款的可收回性 |               |

|   |   |
|---|---|
| <p>截至 2022 年 12 月 31 日，欣锐科技应收账款账面余额 93,174.95 万元，坏账准备金额为 10,647.86 万元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且确定应收账款预计可收回金额时需要管理层运用会计估计和判断。为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、（十）；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、（四）。</p>                                     | <p>我们针对应收账款的可收回性执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解、评价了管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制，并测试了内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>（2）了解企业信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计，根据历史损失率评估其准确性，并结合当前经济状况来评价管理层使用的预期信用损失模型的合理性；</p> <p>（3）对单项计提坏账准备的应收款项，与管理层讨论划分标准的合理性并对该类款项的可回收性进行分析；</p> <p>（4）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，获取管理层坏账计提表，并结合信用风险特征及账龄分析，重新测算坏账准备计提是否准确；</p> <p>（5）选取样本对上期末、本期末余额实施函证程序及检查期后回款情况，重新测算应收账款预期信用损失的计算过程，复核减值准备的金额；</p> <p>检查在财务报表中有关应收账款的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>                                     |
| <p>（二）收入的确认</p>   |   |
| <p>欣锐科技的营业收入主要来源于国内产品销售收入。2022 年度欣锐科技营业收入为 151,531.65 万元。根据欣锐科技的会计政策，国内销售收入以客户收到货物、签收并对账后确认收入，国外销售收入以货物报关出口的报关单及出口发票确认收入。</p> <p>由于营业收入是欣锐科技关键业绩指标之一，产品发货后与客户对账时是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入的会计政策见附注三、（二十六）；关于收入的披露见附注五、（四十二）。</p> | <p>我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并评价公司诚信及舞弊风险；</p> <p>（2）了解公司收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>（3）按月份、产品大类等对收入、成本、毛利率情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>（4）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与欣锐科技及主要关联方是否存在关联关系；</p> <p>（5）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证销售额，对未回函的样本，通过查验收入确认的支持性凭证、期后回款及凭证等方式对交易真实性情况进行核实；</p> <p>（6）检查主要客户合同或订单、出库单、签收单、货运单据、对账单等，核实欣锐科技收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p>（7）对收入进行了截止测试，关注是否存在重大跨期，以评估收入是否在恰当的期间确认。</p> |

|                                 |
|---------------------------------|
| 检查在财务报表中有关营业收入的披露是否符合企业会计准则的要求。 |
|---------------------------------|

- 其他信息

欣锐科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括欣锐科技 2022 年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。

- 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，管理层负责评估欣锐科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督欣锐科技的财务报告过程。

- 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

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

（三）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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对欣锐科技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欣锐科技不能持续经营。

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

(六) 就欣锐科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：李建军  
(项目合伙人)

中国注册会计师：王者香

2023年04月24日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

单位：元

| 项目      | 2022年12月31日    | 2022年1月1日      |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 316,470,583.41 | 212,062,868.92 |
| 结算备付金   |                |                |
| 拆出资金    |                |                |
| 交易性金融资产 | 86,752,744.17  | 85,302,223.77  |
| 衍生金融资产  |                |                |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收票据        | 118,591,642.25   | 23,142,096.31    |
| 应收账款        | 825,270,870.40   | 602,937,379.58   |
| 应收款项融资      | 227,888,105.88   | 154,380,181.08   |
| 预付款项        | 28,302,400.26    | 9,749,514.96     |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 14,847,198.12    | 17,823,167.29    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 509,791,439.81   | 331,069,263.67   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  | 23,872,839.50    |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 176,200,530.84   | 118,530,562.70   |
| 流动资产合计      | 2,304,115,515.14 | 1,578,870,097.78 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       | 13,768,500.00    | 14,341,133.33    |
| 长期股权投资      | 19,457,467.49    | 19,834,802.98    |
| 其他权益工具投资    | 23,916,237.40    | 15,697,353.50    |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 147,098,109.31   | 119,713,532.13   |
| 在建工程        | 89,469,311.44    | 289,648.83       |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 69,646,704.98    | 86,976,580.99    |
| 无形资产        | 115,777,789.63   | 110,436,133.31   |
| 开发支出        | 40,083,199.71    | 12,610,245.86    |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 37,080,357.34    | 16,650,724.32    |
| 递延所得税资产     | 100,974,177.02   | 94,457,246.75    |
| 其他非流动资产     | 56,992,779.94    | 24,600,678.56    |
| 非流动资产合计     | 714,264,634.26   | 515,608,080.56   |
| 资产总计        | 3,018,380,149.40 | 2,094,478,178.34 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 397,554,033.27   | 178,430,814.78   |
| 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        | 430,956,903.27   | 228,817,601.24 |
| 应付账款        | 594,877,174.69   | 346,084,126.44 |
| 预收款项        |                  |                |
| 合同负债        | 90,784,371.53    | 1,168,002.71   |
| 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      | 21,392,171.94    | 13,692,307.14  |
| 应交税费        | 38,108,647.51    | 28,866,449.50  |
| 其他应付款       | 6,917,158.20     | 7,096,965.74   |
| 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 | 65,435,401.68    | 23,585,512.44  |
| 其他流动负债      | 4,759,033.06     | 151,708.28     |
| 流动负债合计      | 1,650,784,895.15 | 827,893,488.27 |
| 非流动负债：      |                  |                |
| 保险合同准备金     |                  |                |
| 长期借款        | 3,578,249.30     |                |
| 应付债券        |                  |                |
| 其中：优先股      |                  |                |
| 永续债         |                  |                |
| 租赁负债        | 53,292,763.98    | 66,699,523.54  |
| 长期应付款       | 57,261,736.53    | 0.00           |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                |
| 预计负债        | 20,922,868.27    | 20,947,713.10  |
| 递延收益        | 25,047,183.22    | 23,068,680.96  |
| 递延所得税负债     | 1,108,929.37     | 165,111.54     |
| 其他非流动负债     | 0.00             | 0.00           |
| 非流动负债合计     | 161,211,730.67   | 110,881,029.14 |
| 负债合计        | 1,811,996,625.82 | 938,774,517.41 |
| 所有者权益：      |                  |                |
| 股本          | 126,609,368.00   | 124,754,678.00 |
| 其他权益工具      |                  |                |
| 其中：优先股      |                  |                |
| 永续债         |                  |                |
| 资本公积        | 982,044,210.76   | 915,933,442.67 |
| 减：库存股       | 194,600.00       | 544,880.00     |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他综合收益        | 5,941,051.54     | 592,750.47       |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 41,424,083.04    | 41,424,083.04    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 45,497,049.13    | 73,543,586.75    |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,201,321,162.47 | 1,155,703,660.93 |
| 少数股东权益        | 5,062,361.11     |                  |
| 所有者权益合计       | 1,206,383,523.58 | 1,155,703,660.93 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,018,380,149.40 | 2,094,478,178.34 |

法定代表人：吴壬华 主管会计工作负责人：何兴泰 会计机构负责人：杨玲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2022年12月31日      | 2022年1月1日        |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 290,028,974.52   | 192,076,262.38   |
| 交易性金融资产     | 86,752,744.17    | 85,302,223.77    |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 118,591,642.25   | 22,942,096.31    |
| 应收账款        | 869,328,068.32   | 552,155,559.73   |
| 应收款项融资      | 227,888,105.88   | 154,380,181.08   |
| 预付款项        | 27,044,905.60    | 7,754,350.47     |
| 其他应收款       | 88,474,737.49    | 100,939,212.98   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 509,497,130.67   | 328,959,343.44   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 169,019,395.72   | 116,701,367.08   |
| 流动资产合计      | 2,386,625,704.62 | 1,561,210,597.24 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       | 13,768,500.00    | 14,341,133.33    |
| 长期股权投资      | 91,016,994.49    | 84,901,213.98    |
| 其他权益工具投资    | 23,916,237.40    | 15,697,353.50    |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 144,061,416.86   | 116,699,092.13   |
| 在建工程        | 6,487,066.38     | 289,648.83       |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 68,530,092.84    | 76,364,548.33    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 无形资产        | 78,160,931.25    | 72,171,957.73    |
| 开发支出        | 40,083,199.71    | 12,610,245.86    |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 36,646,871.09    | 15,783,751.81    |
| 递延所得税资产     | 90,375,681.67    | 90,375,681.67    |
| 其他非流动资产     | 53,919,116.30    | 21,767,270.94    |
| 非流动资产合计     | 646,966,107.99   | 521,001,898.11   |
| 资产总计        | 3,033,591,812.61 | 2,082,212,495.35 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 397,554,033.27   | 178,430,814.78   |
| 交易性金融负债     | 0.00             | 0.00             |
| 衍生金融负债      | 0.00             | 0.00             |
| 应付票据        | 430,956,903.27   | 228,817,601.24   |
| 应付账款        | 611,372,479.34   | 368,397,217.21   |
| 预收款项        | 0.00             | 0.00             |
| 合同负债        | 90,783,514.45    | 1,135,945.63     |
| 应付职工薪酬      | 19,670,706.26    | 13,062,900.46    |
| 应交税费        | 37,646,256.94    | 28,466,420.33    |
| 其他应付款       | 47,202,270.97    | 6,250,584.83     |
| 其中：应付利息     | 0.00             | 0.00             |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 65,041,872.44    | 18,645,900.18    |
| 其他流动负债      | 4,758,921.64     | 147,540.86       |
| 流动负债合计      | 1,704,986,958.58 | 843,354,925.52   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 3,578,249.30     |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 52,462,435.03    | 60,531,503.79    |
| 长期应付款       | 57,261,736.53    | 0.00             |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        | 20,075,487.22    | 20,100,332.05    |
| 递延收益        | 23,547,183.22    | 21,568,680.96    |
| 递延所得税负债     | 1,108,929.37     | 165,111.54       |
| 其他非流动负债     | 0.00             | 0.00             |
| 非流动负债合计     | 158,034,020.67   | 102,365,628.34   |
| 负债合计        | 1,863,020,979.25 | 945,720,553.86   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 126,609,368.00   | 124,754,678.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 982,130,313.88   | 915,999,853.67   |
| 减：库存股      | 194,600.00       | 544,880.00       |
| 其他综合收益     | 5,941,051.54     | 592,750.47       |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 41,424,083.04    | 41,424,083.04    |
| 未分配利润      | 14,660,616.90    | 54,265,456.31    |
| 所有者权益合计    | 1,170,570,833.36 | 1,136,491,941.49 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,033,591,812.61 | 2,082,212,495.35 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                 | 2022 年度          | 2021 年度        |
|--------------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入            | 1,515,316,496.31 | 934,523,265.24 |
| 其中：营业收入            | 1,515,316,496.31 | 934,523,265.24 |
| 利息收入               |                  |                |
| 已赚保费               |                  |                |
| 手续费及佣金收入           |                  |                |
| 二、营业总成本            | 1,574,219,690.51 | 963,910,410.36 |
| 其中：营业成本            | 1,307,276,062.78 | 740,403,229.06 |
| 利息支出               |                  |                |
| 手续费及佣金支出           |                  |                |
| 退保金                |                  |                |
| 赔付支出净额             |                  |                |
| 提取保险责任合同准备金净额      |                  |                |
| 保单红利支出             |                  |                |
| 分保费用               |                  |                |
| 税金及附加              | 8,246,537.65     | 4,897,725.23   |
| 销售费用               | 51,068,600.75    | 39,608,364.11  |
| 管理费用               | 101,351,043.74   | 100,303,549.70 |
| 研发费用               | 86,388,749.27    | 68,388,032.18  |
| 财务费用               | 19,888,696.32    | 10,309,510.08  |
| 其中：利息费用            | 16,964,799.89    | 13,894,707.89  |
| 利息收入               | 1,853,942.85     | 2,124,356.58   |
| 加：其他收益             | 69,409,217.39    | 34,755,803.86  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 1,588,257.13     | 8,104,237.40   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -377,335.49      | -65,763.87     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 |                  |                |
| 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)   | -144,568.04    | 403,390.09     |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列)     | -32,218,501.81 | 10,331,992.96  |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列)     | -25,021,517.13 | -30,536,348.31 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列)     | 6,957,262.94   | 339,586.53     |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列)     | -38,333,043.72 | -5,988,482.59  |
| 加：营业外收入               | 3,498,551.58   | 2,040,153.91   |
| 减：营业外支出               | 886,178.76     | 1,364,306.33   |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列)   | -35,720,670.90 | -5,312,635.01  |
| 减：所得税费用               | -6,516,930.27  | -30,780,937.40 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列)     | -29,203,740.63 | 25,468,302.39  |
| （一）按经营持续性分类           |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列) | -29,203,740.63 | 25,468,302.39  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列) |                |                |
| （二）按所有权归属分类           |                |                |
| 1.归属于母公司股东的净利润        | -28,046,537.62 | 25,468,302.39  |
| 2.少数股东损益              | -1,157,203.01  |                |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 5,348,301.07   | 704,161.93     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | 5,348,301.07   | 704,161.93     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    | 5,348,301.07   | 704,161.93     |
| 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      | 5,348,301.07   | 704,161.93     |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动      |                |                |
| 5.其他                  |                |                |
| （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                  |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |                |                |

|                  |                |               |
|------------------|----------------|---------------|
| 七、综合收益总额         | -23,855,439.56 | 26,172,464.32 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -22,698,236.55 | 26,172,464.32 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   | -1,157,203.01  | 0.00          |
| 八、每股收益           |                |               |
| (一) 基本每股收益       | -0.24          | 0.22          |
| (二) 稀释每股收益       | -0.24          | 0.21          |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：吴壬华    主管会计工作负责人：何兴泰    会计机构负责人：杨玲

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2022 年度          | 2021 年度        |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 1,493,270,065.13 | 853,195,868.89 |
| 减：营业成本                        | 1,327,049,752.02 | 720,004,327.13 |
| 税金及附加                         | 7,325,155.46     | 3,964,864.29   |
| 销售费用                          | 44,553,912.22    | 30,586,306.97  |
| 管理费用                          | 94,629,446.62    | 96,850,689.68  |
| 研发费用                          | 78,904,937.82    | 63,790,278.66  |
| 财务费用                          | 20,308,821.84    | 9,739,383.26   |
| 其中：利息费用                       | 16,681,772.55    | 13,296,390.58  |
| 利息收入                          | 1,764,292.63     | 2,088,498.54   |
| 加：其他收益                        | 65,535,172.75    | 30,912,671.13  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 1,588,257.13     | 8,104,237.40   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -377,335.49      | -65,763.87     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）           | -144,568.04      | 403,390.09     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -5,323,130.81    | 14,216,007.77  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -24,712,848.49   | -30,351,446.40 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 382,922.13       | 312,971.19     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | -42,176,156.18   | -48,142,149.92 |
| 加：营业外收入                       | 3,457,495.53     | 1,984,298.76   |
| 减：营业外支出                       | 886,178.76       | 1,353,185.47   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | -39,604,839.41   | -47,511,036.63 |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 减：所得税费用                | 0.00           | -26,699,372.32 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | -39,604,839.41 | -20,811,664.31 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -39,604,839.41 | -20,811,664.31 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          | 5,348,301.07   | 704,161.93     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     | 5,348,301.07   | 704,161.93     |
| 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       | 5,348,301.07   | 704,161.93     |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |                |                |
| 5.其他                   |                |                |
| （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                   |                |                |
| 六、综合收益总额               | -34,256,538.34 | -20,107,502.38 |
| 七、每股收益：                |                |                |
| （一）基本每股收益              |                |                |
| （二）稀释每股收益              |                |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2022 年度          | 2021 年度        |
|-----------------|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 1,383,281,692.96 | 536,839,937.05 |
| 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         | 41,665,738.91    | 22,701,265.23  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 43,608,018.67    | 45,753,083.33  |

|                           |                  |                 |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 经营活动现金流入小计                | 1,468,555,450.54 | 605,294,285.61  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,149,730,671.61 | 478,126,119.28  |
| 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           | 233,510,989.21   | 153,482,099.84  |
| 支付的各项税费                   | 62,131,917.07    | 36,134,339.21   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 218,475,352.59   | 66,749,852.99   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,663,848,930.48 | 734,492,411.32  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -195,293,479.94  | -129,198,125.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 465,000,000.00   | 520,212,500.00  |
| 取得投资收益收到的现金               | 2,316,340.29     | 5,910,756.09    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 30,760,499.88    | 620,965.10      |
| 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            |                  |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 498,076,840.17   | 526,744,221.19  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 232,825,949.23   | 52,292,288.22   |
| 投资支付的现金                   | 466,000,000.00   | 419,000,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 698,825,949.23   | 471,292,288.22  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -200,749,109.06  | 55,451,932.97   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 | 31,410,195.70    | 268,986,979.50  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 6,199,872.00     |                 |
| 取得借款收到的现金                 | 524,549,076.64   | 178,248,606.45  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                 |
| 筹资活动现金流入小计                | 555,959,272.34   | 447,235,585.95  |
| 偿还债务支付的现金                 | 140,985,315.73   | 233,834,747.59  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 11,182,823.69    | 9,583,657.53    |
| 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            | 23,313,077.38    | 32,590,744.29   |
| 筹资活动现金流出小计                | 175,481,216.80   | 276,009,149.41  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 380,478,055.54   | 171,226,436.54  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -6,045,816.69    | 6,689,454.42    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -21,610,350.15   | 104,169,698.22  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 181,099,593.00   | 76,929,894.78   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 159,489,242.85   | 181,099,593.00  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2022 年度          | 2021 年度         |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,244,503,996.88 | 489,112,980.81  |
| 收到的税费返还                   | 38,272,173.58    | 18,885,419.27   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 85,549,260.72    | 44,650,489.26   |
| 经营活动现金流入小计                | 1,368,325,431.18 | 552,648,889.34  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,132,251,717.02 | 447,612,631.39  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 221,776,363.46   | 145,731,769.76  |
| 支付的各项税费                   | 56,034,373.06    | 29,124,815.93   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 198,369,250.18   | 71,487,837.98   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,608,431,703.72 | 693,957,055.06  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -240,106,272.54  | -141,308,165.72 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 465,000,000.00   | 520,212,500.00  |
| 取得投资收益收到的现金               | 2,316,340.29     | 5,910,756.09    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 876,199.87       | 617,715.10      |
| 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            |                  |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 468,192,540.16   | 526,740,971.19  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 150,287,624.90   | 49,782,123.65   |
| 投资支付的现金                   | 466,000,000.00   | 423,500,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 6,493,116.00     |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 622,780,740.90   | 473,282,123.65  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -154,588,200.74  | 53,458,847.54   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 | 25,210,323.70    | 268,986,979.50  |
| 取得借款收到的现金                 | 524,549,076.64   | 178,248,606.45  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                 |
| 筹资活动现金流入小计                | 549,759,400.34   | 447,235,585.95  |
| 偿还债务支付的现金                 | 140,985,315.73   | 233,834,747.59  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 11,182,823.69    | 9,583,657.53    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 22,790,638.10    | 27,158,467.80   |
| 筹资活动现金流出小计                | 174,958,777.52   | 270,576,872.92  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 374,800,622.82   | 176,658,713.03  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -6,671,502.04    | 6,689,454.42    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -26,565,352.50   | 95,498,849.27   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 161,112,986.46   | 65,614,137.19   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 134,547,633.96   | 161,112,986.46  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目  | 2022 年度                    |         |      |      |                            |                         |                      |          |                           |                |                                |                |                                |                                   |                                |
|---|----------------------------|---------|------|------|----------------------------|-------------------------|----------------------|----------|---------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
|   | 归属于母公司所有者权益                |         |      |      |                            |                         |                      |          |                           |                |                                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计            |                                   |                                |
|   | 股本                         | 其他权益工具  |      |      | 资本<br>公积                   | 减：<br>库存<br>股           | 其他<br>综合<br>收益       | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积                  | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润                  |                |                                | 其他                                | 小计                             |
| 优先<br>股   |                            | 永续<br>债 | 其他   |      |                            |                         |                      |          |                           |                |                                |                |                                |                                   |                                |
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额                                      | 124,<br>754,<br>678.<br>00 |         |      |      | 915,<br>933,<br>442.<br>67 | 544,<br>880.<br>00      | 592,<br>750.<br>47   |          | 41,4<br>24,0<br>83.0<br>4 |                | 73,5<br>43,5<br>86.7<br>5      |                | 1,15<br>5,70<br>3,66<br>0.93   | 1,15<br>5,70<br>3,66<br>0.93      |                                |
| 加：<br>：会<br>计政<br>策变<br>更                                 |                            |         |      |      |                            |                         |                      |          |                           |                |                                |                | 0.00                           | 0.00                              |                                |
| 期差<br>错更<br>正   |                            |         |      |      |                            |                         |                      |          |                           |                |                                |                | 0.00                           | 0.00                              |                                |
| 一控<br>制下<br>企业<br>合并                                      |                            |         |      |      |                            |                         |                      |          |                           |                |                                |                | 0.00                           | 0.00                              |                                |
| 他   |                            |         |      |      |                            |                         |                      |          |                           |                |                                |                | 0.00                           | 0.00                              |                                |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额                                      | 124,<br>754,<br>678.<br>00 | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 915,<br>933,<br>442.<br>67 | 544,<br>880.<br>00      | 592,<br>750.<br>47   | 0.00     | 41,4<br>24,0<br>83.0<br>4 | 0.00           | 73,5<br>43,5<br>86.7<br>5      |                | 1,15<br>5,70<br>3,66<br>0.93   | 1,15<br>5,70<br>3,66<br>0.93      |                                |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>(减<br>少以<br>“一<br>”号<br>填列) | 1,85<br>4,69<br>0.00       | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 66,1<br>10,7<br>68.0<br>9  | -<br>350,<br>280.<br>00 | 5,34<br>8,30<br>1.07 | 0.00     | 0.00                      | 0.00           | -<br>28,0<br>46,5<br>37.6<br>2 |                | 45,6<br>17,5<br>01.5<br>4      | 5,06<br>79,8<br>2,36<br>62.6<br>5 |                                |
| (一)<br>综合<br>收益<br>总额                                     |                            |         |      |      |                            |                         | 5,34<br>8,30<br>1.07 |          |                           |                | -<br>28,0<br>46,5<br>37.6<br>2 |                | -<br>22,6<br>98,2<br>36.5<br>5 | -<br>1,15<br>7,20<br>3.01         | -<br>23,8<br>55,4<br>39.5<br>6 |
| (二)<br>所有<br>者投<br>入和<br>减少<br>资本                         | 1,85<br>4,69<br>0.00       | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 66,1<br>10,7<br>68.0<br>9  | -<br>350,<br>280.<br>00 | 0.00                 | 0.00     | 0.00                      | 0.00           | 0.00                           |                | 68,3<br>15,7<br>38.0<br>9      | 6,21<br>9,56<br>4.12              | 74,5<br>35,3<br>02.2<br>1      |
| 1.  | 1,85                       |         |      |      | 23,1                       | -                       |                      |          |                           |                |                                |                | 25,3                           | 6,21                              | 31,6                           |

|                   |          |      |      |      |               |            |      |      |      |      |      |      |               |          |               |
|-------------------|----------|------|------|------|---------------|------------|------|------|------|------|------|------|---------------|----------|---------------|
| 所有者投入的普通股         | 4,690.00 |      |      |      | 89,432.33     | 350,280.00 |      |      |      |      |      |      | 94,402.33     | 9,564.12 | 13,966.45     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |          |      |      |      |               |            |      |      |      |      |      |      | 0.00          |          | 0.00          |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |          |      |      |      | 42,921.335.76 |            |      |      |      |      |      |      | 42,921.335.76 |          | 42,921.335.76 |
| 4. 其他             |          |      |      |      |               |            |      |      |      |      |      |      | 0.00          |          | 0.00          |
| (三) 利润分配          | 0.00     | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00          | 0.00       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00          | 0.00     | 0.00          |
| 1. 提取盈余公积         |          |      |      |      |               |            |      |      |      |      |      |      | 0.00          |          | 0.00          |
| 2. 提取一般风险准备       |          |      |      |      |               |            |      |      |      |      |      |      | 0.00          |          | 0.00          |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |          |      |      |      |               |            |      |      |      |      |      |      | 0.00          |          | 0.00          |
| 4. 其他             |          |      |      |      |               |            |      |      |      |      |      |      | 0.00          |          | 0.00          |
| (四) 所有者权益内部结转     | 0.00     | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00          | 0.00       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00          | 0.00     | 0.00          |
| 1. 资本             |          |      |      |      |               |            |      |      |      |      |      |      | 0.00          |          | 0.00          |

|   |                            |      |      |      |                            |                    |                      |      |                           |      |                           |  |                              |                      |                              |  |
|---|----------------------------|------|------|------|----------------------------|--------------------|----------------------|------|---------------------------|------|---------------------------|--|------------------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 公积<br>转增<br>资本<br>(或<br>股本)   |                            |      |      |      |                            |                    |                      |      |                           |      |                           |  |                              |                      |                              |  |
| 2.<br>盈<br>余<br>公<br>积<br>转<br>增<br>资<br>本<br>(或<br>股<br>本)                   |                            |      |      |      |                            |                    |                      |      |                           |      |                           |  | 0.00                         |                      | 0.00                         |  |
| 3.<br>盈<br>余<br>公<br>积<br>弥<br>补<br>亏<br>损                                    |                            |      |      |      |                            |                    |                      |      |                           |      |                           |  | 0.00                         |                      | 0.00                         |  |
| 4.<br>设<br>定<br>受<br>益<br>计<br>划<br>变<br>动<br>额<br>结<br>转<br>留<br>存<br>收<br>益 |                            |      |      |      |                            |                    |                      |      |                           |      |                           |  | 0.00                         |                      | 0.00                         |  |
| 5.<br>其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益<br>结<br>转<br>留<br>存<br>收<br>益                |                            |      |      |      |                            |                    |                      |      |                           |      |                           |  | 0.00                         |                      | 0.00                         |  |
| 6.<br>其<br>他  |                            |      |      |      |                            |                    |                      |      |                           |      |                           |  | 0.00                         |                      | 0.00                         |  |
| (五)<br>专<br>项<br>储<br>备   | 0.00                       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00                       | 0.00               | 0.00                 | 0.00 | 0.00                      | 0.00 | 0.00                      |  | 0.00                         | 0.00                 | 0.00                         |  |
| 1.<br>本<br>期<br>提<br>取  |                            |      |      |      |                            |                    |                      |      |                           |      |                           |  | 0.00                         |                      | 0.00                         |  |
| 2.<br>本<br>期<br>使<br>用  |                            |      |      |      |                            |                    |                      |      |                           |      |                           |  | 0.00                         |                      | 0.00                         |  |
| (六)<br>其<br>他   |                            |      |      |      |                            |                    |                      |      |                           |      |                           |  | 0.00                         |                      | 0.00                         |  |
| 四、<br>本<br>期<br>末<br>余<br>额   | 126,<br>609,<br>368.<br>00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 982,<br>044,<br>210.<br>76 | 194,<br>600.<br>00 | 5,94<br>1,05<br>1.54 | 0.00 | 41,4<br>24,0<br>83.0<br>4 | 0.00 | 45,4<br>97,0<br>49.1<br>3 |  | 1,20<br>1,32<br>1,16<br>2.47 | 5,06<br>2,36<br>1.11 | 1,20<br>6,38<br>3,52<br>3.58 |  |

上期金额

单位：元

| 项目  | 2021 年度                    |         |      |      |                            |                         |                         |          |                           |                |                           |    |                            |                     |                            |
|---|----------------------------|---------|------|------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------|---------------------------|----------------|---------------------------|----|----------------------------|---------------------|----------------------------|
|   | 归属于母公司所有者权益                |         |      |      |                            |                         |                         |          |                           |                |                           |    | 少数<br>股东<br>权益             | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                            |
|   | 股本                         | 其他权益工具  |      |      | 资本<br>公积                   | 减：<br>库存<br>股           | 其他<br>综合<br>收益          | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积                  | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润             | 其他 |                            |                     | 小计                         |
|   | 优先<br>股                    | 永续<br>债 | 其他   |      |                            |                         |                         |          |                           |                |                           |    |                            |                     |                            |
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额                                      | 114,<br>592,<br>352.<br>00 |         |      |      | 611,<br>126,<br>381.<br>43 | 778,<br>400.<br>00      | -<br>111,<br>411.<br>46 |          | 41,4<br>24,0<br>83.0<br>4 |                | 48,0<br>75,2<br>84.3<br>6 |    | 814,<br>328,<br>289.<br>37 |                     | 814,<br>328,<br>289.<br>37 |
| 加：<br>：会<br>计政<br>策变<br>更                                 |                            |         |      |      |                            |                         |                         |          |                           |                |                           |    | 0.00                       |                     | 0.00                       |
| 期差<br>错更<br>正   |                            |         |      |      |                            |                         |                         |          |                           |                |                           |    | 0.00                       |                     | 0.00                       |
| 一控<br>制下<br>企业<br>合并                                      |                            |         |      |      |                            |                         |                         |          |                           |                |                           |    | 0.00                       |                     | 0.00                       |
| 他   |                            |         |      |      |                            |                         |                         |          |                           |                |                           |    | 0.00                       |                     | 0.00                       |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额                                      | 114,<br>592,<br>352.<br>00 | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 611,<br>126,<br>381.<br>43 | 778,<br>400.<br>00      | -<br>111,<br>411.<br>46 | 0.00     | 41,4<br>24,0<br>83.0<br>4 | 0.00           | 48,0<br>75,2<br>84.3<br>6 |    | 814,<br>328,<br>289.<br>37 | 0.00                | 814,<br>328,<br>289.<br>37 |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>(减<br>少以<br>“一<br>”号<br>填列) | 10,1<br>62,3<br>26.0<br>0  | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 304,<br>807,<br>061.<br>24 | -<br>233,<br>520.<br>00 | 704,<br>161.<br>93      | 0.00     | 0.00                      | 0.00           | 25,4<br>68,3<br>02.3<br>9 |    | 341,<br>375,<br>371.<br>56 | 0.00                | 341,<br>375,<br>371.<br>56 |
| (一)<br>综<br>合收<br>益总<br>额                                 |                            |         |      |      |                            |                         | 704,<br>161.<br>93      |          |                           |                | 25,4<br>68,3<br>02.3<br>9 |    | 26,1<br>72,4<br>64.3<br>2  |                     | 26,1<br>72,4<br>64.3<br>2  |
| (二)<br>所<br>有者<br>投入<br>和减                                | 10,1<br>62,3<br>26.0<br>0  | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 304,<br>807,<br>061.<br>24 | -<br>233,<br>520.<br>00 | 0.00                    | 0.00     | 0.00                      | 0.00           | 0.00                      |    | 315,<br>202,<br>907.<br>24 | 0.00                | 315,<br>202,<br>907.<br>24 |

|                   |               |      |      |      |                |             |      |      |      |      |      |  |                |      |                |
|-------------------|---------------|------|------|------|----------------|-------------|------|------|------|------|------|--|----------------|------|----------------|
| 少资本               |               |      |      |      |                |             |      |      |      |      |      |  |                |      |                |
| 1. 所有者投入的普通股      | 10,162,326.00 |      |      |      | 252,338,290.69 | -233,520.00 |      |      |      |      |      |  | 262,734,136.69 |      | 262,734,136.69 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |               |      |      |      |                |             |      |      |      |      |      |  | 0.00           |      | 0.00           |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |               |      |      |      | 52,468,770.55  |             |      |      |      |      |      |  | 52,468,770.55  |      | 52,468,770.55  |
| 4. 其他             |               |      |      |      |                |             |      |      |      |      |      |  | 0.00           |      | 0.00           |
| (三) 利润分配          | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00        | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00           | 0.00 | 0.00           |
| 1. 提取盈余公积         |               |      |      |      |                |             |      |      |      |      |      |  | 0.00           |      | 0.00           |
| 2. 提取一般风险准备       |               |      |      |      |                |             |      |      |      |      |      |  | 0.00           |      | 0.00           |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |               |      |      |      |                |             |      |      |      |      |      |  | 0.00           |      | 0.00           |
| 4. 其他             |               |      |      |      |                |             |      |      |      |      |      |  | 0.00           |      | 0.00           |
| (四) 所有者权益内部       | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00        | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00           | 0.00 | 0.00           |

|                    |      |      |      |      |      |      |      |      |       |      |       |  |       |      |       |
|--------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|------|-------|--|-------|------|-------|
| 结转                 |      |      |      |      |      |      |      |      |       |      |       |  |       |      |       |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |      |      |      |      |      |      |      |      |       |      |       |  | 0.00  |      | 0.00  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |      |      |      |      |      |      |      |      |       |      |       |  | 0.00  |      | 0.00  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |      |      |      |      |      |      |      |      |       |      |       |  | 0.00  |      | 0.00  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |      |      |      |      |      |      |      |      |       |      |       |  | 0.00  |      | 0.00  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |      |      |      |      |      |      |      |      |       |      |       |  | 0.00  |      | 0.00  |
| 6. 其他              |      |      |      |      |      |      |      |      |       |      |       |  | 0.00  |      | 0.00  |
| （五）专项储备            | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00  |  | 0.00  | 0.00 | 0.00  |
| 1. 本期提取            |      |      |      |      |      |      |      |      |       |      |       |  | 0.00  |      | 0.00  |
| 2. 本期使用            |      |      |      |      |      |      |      |      |       |      |       |  | 0.00  |      | 0.00  |
| （六）其他              |      |      |      |      |      |      |      |      |       |      |       |  | 0.00  |      | 0.00  |
| 四、                 | 124, | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 915, | 544, | 592, | 0.00 | 41, 4 | 0.00 | 73, 5 |  | 1, 15 | 0.00 | 1, 15 |

|        |            |  |  |  |            |        |        |  |           |  |           |  |          |  |          |
|--------|------------|--|--|--|------------|--------|--------|--|-----------|--|-----------|--|----------|--|----------|
| 本期期末余额 | 754,678.00 |  |  |  | 933,442.67 | 880.00 | 750.47 |  | 24,083.04 |  | 43,586.75 |  | 5,703.66 |  | 5,703.66 |
|--------|------------|--|--|--|------------|--------|--------|--|-----------|--|-----------|--|----------|--|----------|

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2022 年度        |        |      |      |                |             |              |      |               |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|------|------|----------------|-------------|--------------|------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |      |      | 资本公积           | 减：库存股       | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债  | 其他   |                |             |              |      |               |                |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 124,754,678.00 |        |      |      | 915,999,853.67 | 544,880.00  | 592,750.47   |      | 41,424,083.04 | 54,265,456.31  |    | 1,136,491,941.49 |
| 加：会计政策变更              |                |        |      |      |                |             |              |      |               |                |    | 0.00             |
| 期差错更正                 |                |        |      |      |                |             |              |      |               |                |    | 0.00             |
| 其他                    |                |        |      |      |                |             |              |      |               |                |    | 0.00             |
| 二、本年期初余额              | 124,754,678.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 915,999,853.67 | 544,880.00  | 592,750.47   | 0.00 | 41,424,083.04 | 54,265,456.31  |    | 1,136,491,941.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,854,690.00   | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 66,130,460.21  | -350,280.00 | 5,348,301.07 | 0.00 | 0.00          | -39,604,839.41 |    | 34,078,891.87    |
| （一）综合收益总额             |                |        |      |      |                |             | 5,348,301.07 |      |               | -39,604,839.41 |    | -34,256,538.34   |
| （二）所有者投入              | 1,854,690.00   | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 66,130,460.21  | -350,280.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00          | 0.00           |    | 68,335,430.21    |



|                    |                |      |      |      |                |            |              |      |               |               |  |                  |
|--------------------|----------------|------|------|------|----------------|------------|--------------|------|---------------|---------------|--|------------------|
| (或股本)              |                |      |      |      |                |            |              |      |               |               |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |      |      |      |                |            |              |      |               |               |  | 0.00             |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |      |      |      |                |            |              |      |               |               |  | 0.00             |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |      |      |      |                |            |              |      |               |               |  | 0.00             |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |      |      |      |                |            |              |      |               |               |  | 0.00             |
| 6. 其他              |                |      |      |      |                |            |              |      |               |               |  | 0.00             |
| (五) 专项储备           | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00       | 0.00         | 0.00 | 0.00          | 0.00          |  | 0.00             |
| 1. 本期提取            |                |      |      |      |                |            |              |      |               |               |  | 0.00             |
| 2. 本期使用            |                |      |      |      |                |            |              |      |               |               |  | 0.00             |
| (六) 其他             |                |      |      |      |                |            |              |      |               |               |  | 0.00             |
| 四、本期末余额            | 126,609,368.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 982,130,313.88 | 194,600.00 | 5,941,051.54 | 0.00 | 41,424,083.04 | 14,660,616.90 |  | 1,170,570,833.36 |

上期金额

单位：元





|  |                        |      |      |      |                        |                |                |      |                       |                       |  |                              |
|--|------------------------|------|------|------|------------------------|----------------|----------------|------|-----------------------|-----------------------|--|------------------------------|
| 本)   |                        |      |      |      |                        |                |                |      |                       |                       |  |                              |
| 3. 盈<br>余公<br>积弥<br>补亏<br>损                    |                        |      |      |      |                        |                |                |      |                       |                       |  | 0.00                         |
| 4. 设<br>定受<br>益计<br>划变<br>动额<br>结转<br>留存<br>收益 |                        |      |      |      |                        |                |                |      |                       |                       |  | 0.00                         |
| 5. 其<br>他综<br>合收<br>益结<br>转留<br>存收<br>益        |                        |      |      |      |                        |                |                |      |                       |                       |  | 0.00                         |
| 6. 其<br>他                                      |                        |      |      |      |                        |                |                |      |                       |                       |  | 0.00                         |
| (五)<br>专项<br>储备                                | 0.00                   | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00                   | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00                  | 0.00                  |  | 0.00                         |
| 1. 本<br>期提<br>取                                |                        |      |      |      |                        |                |                |      |                       |                       |  | 0.00                         |
| 2. 本<br>期使<br>用                                |                        |      |      |      |                        |                |                |      |                       |                       |  | 0.00                         |
| (六)<br>其他                                      |                        |      |      |      |                        |                |                |      |                       |                       |  | 0.00                         |
| 四、<br>本期<br>期末<br>余额                           | 124,7<br>54,67<br>8.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 915,9<br>99,85<br>3.67 | 544,8<br>80.00 | 592,7<br>50.47 | 0.00 | 41,42<br>4,083<br>.04 | 54,26<br>5,456<br>.31 |  | 1,136<br>,491,<br>941.4<br>9 |

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

公司名称：深圳欣锐科技股份有限公司

成立日期：2005年1月11日

住所：深圳市南山区桃源街道福光社区留仙大道3370号南山智园崇文园区3号楼3401-3504（34、35层）

法定代表人：吴壬华

注册资本：人民币 12,660.9368 万元

统一社会信用代码：91440300770331412G

公司类型：其他股份有限公司(上市)

经营范围：电力电子技术、实时控制技术、网络化监控技术、电气系统类产品的技术研发和销售及其它相关产品的技术咨询服务（以上均不含限制项目）；经营进出口业务（法律、法规禁止的项目除外、限制的项目须取得许可后方可经营）；电动车车载充电机、电动汽车车用 DC/DC 变换器、LED 路灯/室内灯、风力发电机控制器的生产与销售。

## 2. 历史沿革

深圳欣锐科技股份有限公司（以下简称本公司、公司或欣锐科技）系于 2015 年 10 月由深圳市欣锐特科技有限公司（以下简称欣锐特）整体变更设立的股份有限公司，股份有限公司设立时的注册资本总额人民币 80,000,000.00 元（每股面值 1 元），于 2015 年 10 月 8 日在深圳市市场监督管理局取得注册号为 91440300770331412G 的《企业法人营业执照》，公司法定代表人：吴壬华。

2016 年 8 月 30 日，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司将注册资本由 8,000 万元增加至 8,588.2352 万元。

2016 年 10 月 9 日，根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议以及相关股东签订的股权转让协议，股东吴壬华将其持有的 85.8824 万股转让给深圳紫金港二号智能产业投资企业（有限合伙）。

2018 年 5 月 23 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]759 号文”核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股股票 2,863 万股，并经深圳证券交易所《关于深圳欣锐科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2018]223 号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，公司股票简称“欣锐科技”，股票代码“300745”，发行后，公司注册资本增至 114,512,352.00 元。

发行后公司的股权结构如下：

| 股东名称    | 注册资本           | 实收资本           | 股权比例    |
|---------|----------------|----------------|---------|
| 有限售条件股份 | 85,882,352.00  | 85,882,352.00  | 75.00%  |
| 无限售条件股份 | 28,630,000.00  | 28,630,000.00  | 25.00%  |
| 合计      | 114,512,352.00 | 114,512,352.00 | 100.00% |

2020 年 9 月 10 日，本公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《2020 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授

权董事会办理股权激励相关事宜》的议案。2020年11月23日召开的第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划相关事项的议案》，经调整后，公司确定激励对象为242人，授予的限制性股票总量减为491.65万股，其中，第一类限制性股票8万股，第二类限制性股票483.65万股。截至2020年11月24日，本公司已收到第一类限制性股票8万股的出资款。变更后的注册资本为人民币114,592,352.00元。

发行后公司的股权结构如下：

| 股东名称    | 注册资本           | 实收资本           | 股权比例    |
|---------|----------------|----------------|---------|
| 有限售条件股份 | 50,373,837.00  | 50,373,837.00  | 43.96%  |
| 无限售条件股份 | 64,218,515.00  | 64,218,515.00  | 56.04%  |
| 合计      | 114,592,352.00 | 114,592,352.00 | 100.00% |

根据公司2020年4月14日召开的第二届董事会第十次会议、2020年5月6日召开的2019年年度股东大会、2020年9月15日召开的第二届董事会第十五次会议、2021年7月16日召开的2021年第一次临时股东大会审议，公司拟向不超过35名特定对象发行不超过22,902,470股A股股票，募集资金总额不超过人民币34,891.42万元，本次发行经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳欣锐科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2811号）批复。根据最终投资者认购情况，公司实际向10个特定对象发行人民币普通股（A股）8,714,526股，面值为每股人民币1.00元，增加股本人民币8,714,526.00元，变更后的股本为人民币123,306,878.00元。

发行后公司的股权结构如下：

| 股东名称    | 注册资本           | 实收资本           | 股权比例    |
|---------|----------------|----------------|---------|
| 有限售条件股份 | 36,908,240.00  | 36,908,240.00  | 29.93%  |
| 无限售条件股份 | 86,398,638.00  | 86,398,638.00  | 70.07%  |
| 合计      | 123,306,878.00 | 123,306,878.00 | 100.00% |

根据公司2020年8月20日召开的第二届董事会第十四次会议、2020年9月10日召开的2020年第二次临时股东大会决议、2020年11月23日召开的第二届董事会第十七次会议、2021年11月23日召开的第三届董事会第五次会议，公司申请新增注册资本为人民币1,447,800.00元，由公司2020年限制性股票激励计划第二类限制性股票第一个归属期激励对象222人于2021年11月29日之前缴足，出资方式为货币。

截至2021年12月31日止，本公司的股权结构如下：

| 股东名称    | 注册资本                  | 实收资本                  | 股权比例    |
|---------|-----------------------|-----------------------|---------|
| 有限售条件股份 | 36,901,740.00         | 36,901,740.00         | 29.58%  |
| 无限售条件股份 | 87,852,938.00         | 87,852,938.00         | 70.42%  |
| 合计      | <u>124,754,678.00</u> | <u>124,754,678.00</u> | 100.00% |

根据贵公司第三届董事会第七次会议审议通过的《关于回购注销2020年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和修改后章程的规定，贵公司申请减少股本人民币21,000.00元，截至2022年7月13日止，贵公司以货币资金支付了此次限制性股票激励回购204,330.00元，减少股本人民币21,000.00元，变更后的注册资本为人民币124,733,678.00元。

减资后，本公司的股权结构如下：

| 股东名称    | 注册资本                  | 实收资本                  | 股权比例           |
|---------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| 有限售条件股份 | 27,800,964.00         | 27,800,964.00         | 22.29%         |
| 无限售条件股份 | 96,932,714.00         | 96,932,714.00         | 77.71%         |
| 合计      | <u>124,733,678.00</u> | <u>124,733,678.00</u> | <u>100.00%</u> |

根据公司2020年9月10日第二次临时股东大会会议审议通过的《关于公司〈2020年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。经调整后，公司确定激励对象为206人，本次激励计划授予权益总计139.269万份。截至2022年11月28日止，公司已收到2020年限制性股票激励计划第二类限制性股票第二个归属期激励对象206人的出资款。自2022年09月06日至2022年12月31日期间，因股票期权自主行权且已完成登记增加的股本人民币483,000.00元，连同本次发行新增的股本，本次变更后的股本为人民币126,609,368.00元。

截至2022年12月31日止，本公司的股权结构如下：

| 股东名称    | 注册资本                  | 实收资本                  | 股权比例           |
|---------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| 有限售条件股份 | 27,809,964.00         | 27,809,964.00         | 21.97%         |
| 无限售条件股份 | 98,799,404.00         | 98,799,404.00         | 78.03%         |
| 合计      | <u>126,609,368.00</u> | <u>126,609,368.00</u> | <u>100.00%</u> |

### 3. 公司实际控制人

公司实际控制人为吴壬华先生及毛丽萍女士（吴壬华与毛丽萍为夫妻关系）。

### 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇二三年四月二十四日经本公司董事会批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并

中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

### 2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日

之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、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的近似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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11、应收票据

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，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，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。

## 12、应收账款

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，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，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。

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账款预期信用损失进行估计。

本公司将单笔金额在 300 万元以上的应收账款、单笔金额在 100 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大，对于单项金额重大的，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的，单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

经上述两次单独减值测试未减值的应收账款，结合其他单项金额不重大的应收账款，采用类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 13、应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 14、其他应收款

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”第十节、五、 10. 金融工具“进行处理。

### 15、存货

#### 1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 16、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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

本公司对长期应收款采用预期信用损失的一般模型详见”第十节、五、 10. 金融工具“进行处理。

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2. 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应

得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率   | 年折旧率   |
|---------|-------|-------|-------|--------|
| 机器设备    | 年限平均法 | 10.00 | 5.00% | 9.50%  |
| 电子设备    | 年限平均法 | 5.00  | 5.00% | 19.00% |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5.00  | 5.00% | 19.00% |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5.00  | 5.00% | 19.00% |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命（年）   | 摊销方法  | 年摊销率（%）   | 依据     |
|-------|-------------|-------|-----------|--------|
| 专利权   | 5.00        | 直线法摊销 | 20.00     | 合理预计   |
| 办公软件  | 5.00        | 直线法摊销 | 20.00     | 合理预计   |
| 土地使用权 | 30.00-50.00 | 直线法摊销 | 2.00-3.33 | 协议使用年限 |

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 2. 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、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。

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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费基数和比例，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。

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

### 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

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

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。

- 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、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. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(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，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 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。

7. 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：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。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1. 本公司作为承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

• 在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

• 本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

• 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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 本公司作为出租人

• 本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，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，本集团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。本集团按照《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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 出租人

本集团作为出租人的，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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序                              | 备注 |
|--|-----------------------------------|----|
| 公司于 2022 年 10 月 1 日实施上线 SAP ERP 系统，公司对会计政策进行变更。<br>本次变更前，公司人工和制造费用的分摊将当期实际发生的人工和制造费用全部结转至当期完工产成品成本中，在产品不分摊费用；公司的存货计价方式，在取得存货时按照实际成本计价，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。<br>本次变更后，公司人工和制造费用在完工产成品及在产品之间分摊；公司的存货计价方式，按照标准成本计价，领用或发出存货时，采用标准成本确定其成本，每月末通过差异分摊调整为实际成本。<br>由于公司于 2022 年 10 月 1 日采用 SAP ERP 系统，因此本次会计政策变更从 2022 年 10 月 1 日起开始执行。 | 2022 年 10 月 25 日召开第三届董事会第十次会议审议通过 |    |

本次会计政策变更是公司根据自身实际情况进行的合理变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会对公司的所有者权益、净利润等财务状况和经营成果产生重大影响，不涉及追溯调整已披露的各年度财务报告数据。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率      |
|---------|---|---------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6%  |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额   | 7%、5%   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、25% |
| 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%、1%   |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                    | 所得税税率 |
|---------------------------|-------|
| 深圳欣锐科技股份有限公司、武汉欣锐软件技术有限公司 | 15%   |
| 其他子公司                     | 25%   |

### 2、税收优惠

(1) 本公司于 2021 年 12 月 23 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202144205946，有效期 3 年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，本公司本年度适用 15% 企业所得税税率。

(2) 根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）及《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分，可享受即征即退的优惠政策。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）第四条、《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）、《财政部、税务总局关于集成电路设计和软件产业发展企业所得税政策的通知》（2019 第 68 号），子公司武汉欣锐软件技术有限公司（以下简称武汉欣锐）符合国家规划布局内重点软件企业的相关要求，自 2020 年 1 月 1 日起，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

(4) 2022 年 11 月 9 日, 武汉欣锐收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号为 GR20222003244, 有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15%的税率征收企业所得税”, 证书有效期内, 武汉欣锐适用 15%企业所得税税率。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

| 项目                    | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 库存现金                  | 241,283.87     | 72,931.61      |
| 银行存款                  | 159,448,165.63 | 182,879,660.64 |
| 其他货币资金                | 156,781,133.91 | 29,110,276.67  |
| 合计                    | 316,470,583.41 | 212,062,868.92 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 156,981,340.56 | 30,963,275.92  |

其他说明:

期末银行存款余额中受限金额为 200,206.65 元, 其中因诉讼冻结受限金额为 200,206.65 元。其他货币资金余额中受限金额为 156,781,133.91 元, 其中银行承兑汇票保证金受限金额为 154,673,087.44 元, 贷款保证金受限金额为 608,046.47 元, 保函保证金受限金额为 1,500,000.00 元。受限资金合计为 156,981,340.56 元。

### 2、交易性金融资产

单位: 元

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 86,752,744.17 | 85,302,223.77 |
| 其中:                    |               |               |
| 股票                     | 3,995,394.36  | 5,955,576.10  |
| 其他                     | 82,757,349.81 | 79,346,647.67 |
| 其中:                    |               |               |
| 合计                     | 86,752,744.17 | 85,302,223.77 |

其他说明:

期末交易性金融资产其他主要系购买的银行理财产品。

### 3、衍生金融资产

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 114,676,824.30 | 23,142,096.31 |
| 商业承兑票据 | 3,914,817.95   |               |
| 合计     | 118,591,642.25 | 23,142,096.31 |

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |
|    |      |        |       |    |    |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

##### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 91,339,901.35 |
| 合计     | 91,339,901.35 |

##### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 164,852,690.19 | 91,087,278.30 |
| 合计     | 164,852,690.19 | 91,087,278.30 |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|    |           |

其他说明：

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额           |        |               |        |                | 期初余额           |        |               |        |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例   |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款        | 277,511,222.03 | 29.78% | 62,651,676.21 | 22.58% | 214,859,545.82 | 148,052,344.97 | 21.82% | 40,072,908.38 | 27.07% | 107,979,436.59 |
| 其中：                   |                |        |               |        |                |                |        |               |        |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收账款 | 267,110,585.87 | 28.66% | 54,228,746.47 | 20.30% | 212,881,839.40 | 139,904,883.48 | 20.62% | 32,463,932.05 | 23.20% | 107,440,951.43 |
| 单项金                   | 10,400,        | 1.12%  | 8,422,9       | 80.98% | 1,977,7        | 8,147,4        | 1.20%  | 7,608,9       | 93.39% | 538,485        |

|                     |                |         |                |        |                |                |         |               |        |                |
|---------------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 636.16         |         | 29.74          |        | 06.42          | 61.49          |         | 76.33         |        | .16            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款      | 654,238,267.33 | 70.22%  | 43,826,942.75  | 6.70%  | 610,411,324.58 | 530,611,936.28 | 78.18%  | 35,653,993.29 | 6.72%  | 494,957,942.99 |
| 其中：                 |                |         |                |        |                |                |         |               |        |                |
| 账龄分析组合              | 654,238,267.33 | 70.22%  | 43,826,942.75  | 6.70%  | 610,411,324.58 | 530,611,936.28 | 78.18%  | 35,653,993.29 | 6.72%  | 494,957,942.99 |
| 合计                  | 931,749,489.36 | 100.00% | 106,478,618.96 | 11.43% | 825,270,870.40 | 678,664,281.25 | 100.00% | 75,726,901.67 | 11.16% | 602,937,379.58 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称                | 期末余额           |               |         |        |
|-------------------|----------------|---------------|---------|--------|
|                   | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
| 国能新能源汽车有限责任公司     | 10,715,961.27  | 10,715,961.27 | 100.00% | 预计可回收性 |
| 陕西通家汽车股份有限公司      | 12,089,567.28  | 12,089,567.28 | 100.00% | 预计可回收性 |
| 深圳熙斯特新能源技术有限公司    | 18,739,717.37  | 5,621,915.21  | 30.00%  | 预计可回收性 |
| 票据-比亚迪供应链         | 117,393,305.68 | 352,179.92    | 0.30%   | 预计可回收性 |
| 天津华泰汽车车身制造有限公司    | 4,768,394.92   | 4,768,394.92  | 100.00% | 预计可回收性 |
| 安徽奇点智能新能源汽车有限公司   | 274,166.96     | 274,166.96    | 100.00% | 预计可回收性 |
| 鄂尔多斯市华泰汽车车身有限公司   | 492,250.00     | 492,250.00    | 100.00% | 预计可回收性 |
| 汉腾汽车有限公司          | 964,589.33     | 964,589.33    | 100.00% | 预计可回收性 |
| 河北御捷车业有限公司        | 438,756.00     | 438,756.00    | 100.00% | 预计可回收性 |
| 湖南猎豹汽车股份有限公司      | 973,327.00     | 973,327.00    | 100.00% | 预计可回收性 |
| 华晨汽车集团控股有限公司      | 414,999.97     | 414,999.97    | 100.00% | 预计可回收性 |
| 江苏金坛汽车工业有限公司      | 174,617.30     | 174,617.30    | 100.00% | 预计可回收性 |
| 上海思致汽车工程技术有限公司    | 1,860,939.40   | 1,860,939.40  | 100.00% | 预计可回收性 |
| 四川野马汽车股份有限公司绵阳分公司 | 499,355.53     | 249,677.77    | 50.00%  | 预计可回收性 |
| 威马新能源汽车采购(上海)有限公司 | 2,162,156.37   | 648,646.91    | 30.00%  | 预计可回收性 |
| 湖北星晖新能源智能汽车有限公司   | 306,456.00     | 91,936.80     | 30.00%  | 预计可回收性 |
| 杭州普拉格新能源汽车有限公司    | 745,469.00     | 745,469.00    | 100.00% | 预计可回收性 |
| 合肥东胜汽车电子有         | 660,000.00     | 660,000.00    | 100.00% | 预计可回收性 |

|                 |                |               |         |        |
|-----------------|----------------|---------------|---------|--------|
| 有限公司            |                |               |         |        |
| 无锡英捷汽车科技有限公司    | 194,040.00     | 194,040.00    | 100.00% | 预计可回收性 |
| 上海菱石汽车技术有限公司    | 208,631.70     | 208,631.70    | 100.00% | 预计可回收性 |
| 上海盛丽光电科技有限公司    | 18,833.60      | 18,833.60     | 100.00% | 预计可回收性 |
| 宁波同泰电气股份有限公司    | 6,147.00       | 6,147.00      | 100.00% | 预计可回收性 |
| 南京金龙客车制造有限公司    | 5,901.00       | 5,901.00      | 100.00% | 预计可回收性 |
| 上海杰宁新能源科技发展有限公司 | 103,403,639.35 | 20,680,727.87 | 20.00%  | 预计可回收性 |
| 合计              | 277,511,222.03 | 62,651,676.21 |         |        |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称   | 期末余额           |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 一年以内 | 589,281,904.06 | 29,464,095.21 | 5.00%   |
| 1-2年 | 49,102,458.92  | 4,910,245.90  | 10.00%  |
| 2-3年 | 5,559,887.87   | 1,667,966.36  | 30.00%  |
| 3-4年 | 3,739,560.92   | 1,869,780.46  | 50.00%  |
| 4-5年 | 3,198,003.71   | 2,558,402.97  | 80.00%  |
| 5年以上 | 3,356,451.85   | 3,356,451.85  | 100.00% |
| 合计   | 654,238,267.33 | 43,826,942.75 |         |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄        | 账面余额           |
|-----------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 735,475,848.24 |
| 1至2年      | 146,615,778.20 |
| 2至3年      | 6,851,254.36   |
| 3年以上      | 42,806,608.56  |
| 3至4年      | 15,387,864.03  |
| 4至5年      | 17,531,988.74  |
| 5年以上      | 9,886,755.79   |
| 合计        | 931,749,489.36 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额        |            |              |    | 期末余额           |
|------|---------------|---------------|------------|--------------|----|----------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回      | 核销           | 其他 |                |
| 坏账准备 | 75,726,901.67 | 33,218,744.57 | 361,713.78 | 2,105,313.50 |    | 106,478,618.96 |
| 合计   | 75,726,901.67 | 33,218,744.57 | 361,713.78 | 2,105,313.50 |    | 106,478,618.96 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称         | 收回或转回金额    | 收回方式 |
|--------------|------------|------|
| 湖南猎豹汽车股份有限公司 | 205,889.86 | 现金   |
| 合计           | 205,889.86 |      |

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,105,313.50 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称          | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---------------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| 湖北新楚风汽车股份有限公司 | 货款     | 1,926,765.00 | 债务重组 |         | 否           |
| 合计            |        | 1,926,765.00 |      |         |             |

应收账款核销说明：

本期实际核销的应收账款金额为 2,105,313.50 元，均为非关联交易产生的货款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 第一名  | 297,992,887.74 | 31.98%          | 15,553,439.08 |
| 第二名  | 117,393,305.68 | 12.60%          | 352,179.92    |
| 第三名  | 103,403,639.35 | 11.10%          | 20,680,727.87 |
| 第四名  | 92,947,839.78  | 9.98%           | 4,647,391.99  |
| 第五名  | 30,628,498.05  | 3.29%           | 2,502,603.41  |
| 合计   | 642,366,170.60 | 68.95%          |               |

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债的金额。

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 227,888,105.88 | 154,380,181.08 |
| 合计   | 227,888,105.88 | 154,380,181.08 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额            | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1年以内 | 27,123,700.63 | 95.83% | 9,292,444.81 | 95.31% |
| 1至2年 | 1,176,299.63  | 4.16%  | 95,082.41    | 0.98%  |
| 2至3年 | 2,400.00      | 0.01%  | 306,796.10   | 3.14%  |
| 3年以上 |               | 0.00%  | 55,191.64    | 0.57%  |
| 合计   | 28,302,400.26 |        | 9,749,514.96 |        |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无超过1年且金额重要的预付款项未及时结算。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|------|--------------|---------------------|
| 第一名  | 7,280,300.00 | 25.72               |
| 第二名  | 5,000,000.00 | 17.67               |
| 第三名  | 5,000,000.00 | 17.67               |
| 第四名  | 2,310,000.00 | 8.16                |
| 第五名  | 1,030,722.08 | 3.64                |

|    |               |       |
|----|---------------|-------|
| 合计 | 20,621,022.08 | 72.86 |
|----|---------------|-------|

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 14,847,198.12 | 17,823,167.29 |
| 合计    | 14,847,198.12 | 17,823,167.29 |

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

#### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

| 款项性质    | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金及押金  | 12,875,984.04 | 19,331,727.05 |
| 借款及备用金  | 2,732,103.09  | 991,624.26    |
| 往来款项及其他 | 2,216,581.24  | 1,321,858.27  |
| 合计      | 17,824,668.37 | 21,645,209.58 |

##### 2) 坏账准备计提情况

单位: 元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 3,822,042.29   |                      |                      | 3,822,042.29 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段            |                |                      |                      | 0.00         |
| ——转入第三阶段            |                |                      |                      | 0.00         |
| ——转回第二阶段            |                |                      |                      | 0.00         |
| ——转回第一阶段            |                |                      |                      | 0.00         |
| 本期计提                | -844,572.04    |                      |                      | -844,572.04  |
| 本期转回                |                |                      |                      | 0.00         |
| 本期转销                |                |                      |                      | 0.00         |
| 本期核销                |                |                      |                      | 0.00         |
| 其他变动                |                |                      |                      | 0.00         |
| 2022 年 12 月 31 日余额  | 2,977,470.25   |                      |                      | 2,977,470.25 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄           | 账面余额         |
|--------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 9,190,568.51 |
| 1 至 2 年      | 4,251,770.76 |

|      |               |
|------|---------------|
| 2至3年 | 3,165,651.21  |
| 3年以上 | 1,216,677.89  |
| 3至4年 | 143,425.00    |
| 4至5年 | 9,480.00      |
| 5年以上 | 1,063,772.89  |
| 合计   | 17,824,668.37 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额      |       |      |    | 期末余额         |
|------|--------------|-------------|-------|------|----|--------------|
|      |              | 计提          | 收回或转回 | 核销   | 其他 |              |
| 坏账准备 | 3,822,042.29 | -844,572.04 |       |      |    | 2,977,470.25 |
| 合计   | 3,822,042.29 | -844,572.04 | 0.00  | 0.00 |    | 2,977,470.25 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|      |         |      |      |         |             |

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质  | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|--------|--------------|------|------------------|------------|
| 第一名  | 保证金及押金 | 3,305,857.80 | 1-2年 | 18.55%           | 330,150.18 |
| 第二名  | 保证金及押金 | 3,034,400.00 | 2-3年 | 17.02%           | 910,320.00 |
| 第三名  | 保证金及押金 | 3,000,000.00 | 1年以内 | 16.83%           | 150,000.00 |
| 第四名  | 借款及备用金 | 1,132,000.00 | 1-2年 | 6.35%            | 60,700.00  |

|     |        |               |      |        |              |
|-----|--------|---------------|------|--------|--------------|
| 第五名 | 保证金及押金 | 943,010.00    | 5年以上 | 5.29%  | 943,010.00   |
| 合计  |        | 11,415,267.80 |      | 64.04% | 2,394,180.18 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 226,268,896.52 | 6,459,345.63      | 219,809,550.89 | 125,343,458.27 | 7,738,516.07      | 117,604,942.20 |
| 在产品    | 52,636,756.86  |                   | 52,636,756.86  | 30,016,657.65  |                   | 30,016,657.65  |
| 库存商品   | 112,476,551.42 | 34,244,617.64     | 78,231,933.78  | 96,949,012.27  | 38,058,790.65     | 58,890,221.62  |
| 发出商品   | 140,796,646.69 | 12,584,870.75     | 128,211,775.94 | 109,179,128.16 | 14,180,554.13     | 94,998,574.03  |
| 委托加工物资 | 7,700,972.41   | 298,809.84        | 7,402,162.57   | 6,960,064.15   |                   | 6,960,064.15   |
| 半成品    | 25,077,465.39  | 1,578,205.62      | 23,499,259.77  | 25,707,255.28  | 3,108,451.26      | 22,598,804.02  |
| 合计     | 564,957,289.29 | 55,165,849.48     | 509,791,439.81 | 394,155,575.78 | 63,086,312.11     | 331,069,263.67 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额        |      | 本期减少金额        |      | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|------|---------------|
|        |               | 计提            | 其他   | 转回或转销         | 其他   |               |
| 原材料    | 7,738,516.07  | 5,202,496.65  |      | 6,481,667.09  |      | 6,459,345.63  |
| 库存商品   | 38,058,790.65 | 10,904,856.74 |      | 14,719,029.75 |      | 34,244,617.64 |
| 委托加工物资 |               | 298,809.84    |      |               |      | 298,809.84    |
| 发出商品   | 14,180,554.13 | 6,714,156.22  |      | 8,309,839.60  |      | 12,584,870.75 |
| 半成品    | 3,108,451.26  | 1,901,197.68  |      | 3,431,443.32  |      | 1,578,205.62  |
| 合计     | 63,086,312.11 | 25,021,517.13 | 0.00 | 32,941,979.76 | 0.00 | 55,165,849.48 |

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|------|---------|----|
|----|------|------|---------|----|

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明：

2021年12月14日，为合理配置资产，本公司之子公司上海欣锐电控技术有限公司（以下简称“上海欣锐”）与上海嘉定区工业管理委员会（以下简称“嘉定管委会”）签署地块回购协议，约定将上海欣锐所有的1701地块土地使用权出售给嘉定管委会。截至2022年12月31日，相关权属变更手续已办理完毕。

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 待抵扣增值税进项税金 | 176,195,914.65 | 118,525,946.51 |
| 企业所得税      | 4,616.19       | 4,616.19       |
| 合计         | 176,200,530.84 | 118,530,562.70 |

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|

|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |  |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|--|
| 2022 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |  |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|    |      |      |          |      |    |          |                   |    |

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|        | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|        |      |      |      |     |      |      |      |     |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2022 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目   | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               | 折现率区间 |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|-------|
|      | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |       |
| 员工借款 | 13,768,500.00 |      | 13,768,500.00 | 14,341,133.33 |      | 14,341,133.33 |       |
| 合计   | 13,768,500.00 |      | 13,768,500.00 | 14,341,133.33 |      | 14,341,133.33 |       |

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2022 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                | 期初余额（账面价值）    | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额      |    |
|----------------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------------|---------------|----|
|                      |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |            |               | 其他 |
| 一、合营企业               |               |        |      |             |          |        |             |        |            |               |    |
| 二、联营企业               |               |        |      |             |          |        |             |        |            |               |    |
| 嘉兴诚毅欣锐股权投资合伙企业（有限合伙） | 19,834,802.98 |        |      | -377,335.49 |          |        |             |        |            | 19,457,467.49 |    |
| 小计                   | 19,834,802.98 | 0.00   | 0.00 | -377,335.49 |          |        |             |        |            | 19,457,467.49 |    |
| 合计                   | 19,834,802.98 | 0.00   | 0.00 | -377,335.49 |          |        |             |        |            | 19,457,467.49 |    |

其他说明：

## 18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 非上市公司股权投资 | 23,916,237.40 | 15,697,353.50 |
| 合计        | 23,916,237.40 | 15,697,353.50 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 146,026,318.81 | 119,634,288.45 |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产清理 | 1,071,790.50   | 79,243.68      |
| 合计     | 147,098,109.31 | 119,713,532.13 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 机器设备           | 电子设备           | 运输设备         | 办公设备及其他       | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 82,137,127.39  | 116,186,765.09 | 8,727,299.39 | 32,699,900.57 | 239,751,092.44 |
| 2. 本期增加金额  | 27,234,476.22  | 29,023,596.38  | 305,221.24   | 2,877,802.68  | 59,441,096.52  |
| (1) 购置     | 27,234,476.22  | 29,023,596.38  | 305,221.24   | 2,877,802.68  | 59,441,096.52  |
| (2) 在建工程转入 |                |                |              |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额  | 5,149,105.80   | 3,172,183.35   | 308,487.60   | 1,647,808.06  | 10,277,584.81  |
| (1) 处置或报废  | 5,149,105.80   | 3,172,183.35   | 308,487.60   | 1,647,808.06  | 10,277,584.81  |
| 4. 期末余额    | 104,222,497.81 | 142,038,178.12 | 8,724,033.03 | 33,929,895.19 | 288,914,604.15 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 26,070,524.58  | 69,438,403.44  | 5,219,536.80 | 19,388,339.17 | 120,116,803.99 |
| 2. 本期增加金额  | 7,748,892.50   | 16,698,498.91  | 1,090,471.22 | 4,517,469.12  | 30,055,331.75  |
| (1) 计提     | 7,748,892.50   | 16,698,498.91  | 1,090,471.22 | 4,517,469.12  | 30,055,331.75  |
| 3. 本期减少金额  | 2,722,728.26   | 2,954,144.62   | 246,436.57   | 1,360,540.95  | 7,283,850.40   |
| (1) 处置或报废  | 2,722,728.26   | 2,954,144.62   | 246,436.57   | 1,360,540.95  | 7,283,850.40   |
| 4. 期末余额    | 31,096,688.82  | 83,182,757.73  | 6,063,571.45 | 22,545,267.34 | 142,888,285.34 |
| 三、减值准备     |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额    |                |                |              |               |                |
| 2. 本期增加金额  |                |                |              |               |                |
| (1) 计提     |                |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |                |              |               |                |
| (1) 处置或报废  |                |                |              |               |                |

|           |               |               |              |               |                |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 4. 期末余额   |               |               |              |               |                |
| 四、账面价值    |               |               |              |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 73,125,808.99 | 58,855,420.39 | 2,660,461.58 | 11,384,627.85 | 146,026,318.81 |
| 2. 期初账面价值 | 56,066,602.81 | 46,748,361.65 | 3,507,762.59 | 13,311,561.40 | 119,634,288.45 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额      |
|---------|--------------|-----------|
| 机器设备    | 712,967.78   | 77,799.24 |
| 电子设备    | 137,252.76   | 1,444.44  |
| 办公设备及其他 | 221,569.96   |           |
| 合计      | 1,071,790.50 | 79,243.68 |

其他说明：

22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额       |
|------|---------------|------------|
| 在建工程 | 89,469,311.44 | 289,648.83 |
| 合计   | 89,469,311.44 | 289,648.83 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目                 | 期末余额          |      |               | 期初余额       |      |            |
|--------------------|---------------|------|---------------|------------|------|------------|
|                    | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 电力增容项目             |               |      | 0.00          | 275,229.36 |      | 275,229.36 |
| 自动锁螺丝机项目           |               |      | 0.00          | 14,419.47  |      | 14,419.47  |
| 欣锐科技南山智园崇文园区办公装饰工程 | 5,563,395.14  |      | 5,563,395.14  |            |      |            |
| 南山区高新区北区联合大厦联建项目   | 923,671.24    |      | 923,671.24    |            |      |            |
| 新能源车载电源智能化生产建设项目   | 82,982,245.06 |      | 82,982,245.06 |            |      |            |
| 合计                 | 89,469,311.44 |      | 89,469,311.44 | 289,648.83 |      | 289,648.83 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称               | 预算数            | 期初余额 | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|--------------------|----------------|------|---------------|------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 欣锐科技南山智园崇文园区办公装饰工程 | 9,187,316.51   | 0.00 | 5,563,395.14  |            |          | 5,563,395.14  | 60.56%      | 在建中  |           |              |          | 其他   |
| 新能源车载电源智能化生产建设项目   | 222,200,200.00 |      | 82,982,245.06 |            |          | 82,982,245.06 | 37.35%      | 在建中  |           |              |          | 募股资金 |
| 合计                 | 231,387,516.51 |      | 88,545,640.20 |            |          | 88,545,640.20 |             |      |           |              |          |      |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明：

#### (4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

#### 23、生产性生物资产

##### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

##### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### 24、油气资产

适用 不适用

#### 25、使用权资产

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值：   |                |                |
| 1. 期初余额   | 107,943,460.99 | 107,943,460.99 |
| 2. 本期增加金额 | 40,347,970.45  | 40,347,970.45  |
| — 新增租赁    | 40,598,388.95  | 40,598,388.95  |
| — 重估调整    | -250,418.50    | -250,418.50    |
| 3. 本期减少金额 | 50,120,756.22  | 50,120,756.22  |
| — 处置      | 50,120,756.22  | 50,120,756.22  |
| 4. 期末余额   | 98,170,675.22  | 98,170,675.22  |
| 二、累计折旧    |                |                |
| 1. 期初余额   | 20,966,880.00  | 20,966,880.00  |
| 2. 本期增加金额 | 22,742,757.53  | 22,742,757.53  |
| (1) 计提    | 22,742,757.53  | 22,742,757.53  |
| 3. 本期减少金额 | 15,185,667.29  | 15,185,667.29  |
| (1) 处置    | 15,185,667.29  | 15,185,667.29  |
| 4. 期末余额   | 28,523,970.24  | 28,523,970.24  |
| 三、减值准备    |                |                |
| 1. 期初余额   |                |                |
| 2. 本期增加金额 |                |                |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| (1) 计提    |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
| 4. 期末余额   |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 69,646,704.98 | 69,646,704.98 |
| 2. 期初账面价值 | 86,976,580.99 | 86,976,580.99 |

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权           | 非专利技术 | 软件使用权         | 合计             |
|------------|---------------|---------------|-------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |               |               |       |               |                |
| 1. 期初余额    | 39,067,900.00 | 81,368,373.51 |       | 15,301,012.32 | 135,737,285.83 |
| 2. 本期增加金额  | 23,751,546.10 | 320,849.06    |       | 281,959.54    | 24,354,354.70  |
| (1) 购置     | 23,751,546.10 | 320,849.06    |       | 281,959.54    | 24,354,354.70  |
| (2) 内部研发   |               |               |       |               |                |
| (3) 企业合并增加 |               |               |       |               |                |
| 3. 本期减少金额  |               |               |       |               |                |
| (1) 处置     |               |               |       |               |                |
| 4. 期末余额    | 62,819,446.10 | 81,689,222.57 |       | 15,582,971.86 | 160,091,640.53 |
| 二、累计摊销     |               |               |       |               |                |
| 1. 期初余额    | 1,172,036.98  | 17,944,823.67 |       | 6,184,291.87  | 25,301,152.52  |
| 2. 本期增加金额  | 1,705,029.26  | 14,481,037.36 |       | 2,826,631.76  | 19,012,698.38  |
| (1) 计提     | 1,705,029.26  | 14,481,037.36 |       | 2,826,631.76  | 19,012,698.38  |
| 3. 本期减少金额  |               |               |       |               |                |
| (1) 处置     |               |               |       |               |                |
| 4. 期末余额    | 2,877,066.24  | 32,425,861.03 |       | 9,010,923.63  | 44,313,850.90  |
| 三、减值准备     |               |               |       |               |                |
| 1. 期初余额    |               |               |       |               |                |
| 2. 本期增加金额  |               |               |       |               |                |

|           |               |               |  |              |                |
|-----------|---------------|---------------|--|--------------|----------------|
| (1) 计提    |               |               |  |              |                |
| 3. 本期减少金额 |               |               |  |              |                |
| (1) 处置    |               |               |  |              |                |
| 4. 期末余额   |               |               |  |              |                |
| 四、账面价值    |               |               |  |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 59,942,379.86 | 49,263,361.54 |  | 6,572,048.23 | 115,777,789.63 |
| 2. 期初账面价值 | 37,895,863.02 | 63,423,549.84 |  | 9,116,720.45 | 110,436,133.31 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目                         | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因     |
|----------------------------|---------------|----------------|
| 高新北联合大厦土地使用权（深圳欣锐科技股份有限公司） | 22,827,874.86 | 正在办理中，申请资料已提交。 |
| 合计                         | 22,827,874.86 |                |

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

| 项目                          | 期初余额         | 本期增加金额        |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额          |
|-----------------------------|--------------|---------------|----|--|---------|--------|--|---------------|
|                             |              | 内部开发支出        | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |               |
| 3. 3kw 双向板集成一体化充电产品平台项目     | 4,522,872.01 | 10,622,995.93 |    |  |         |        |  | 15,145,867.94 |
| 11KW 双向板集成 D+C 一体化项目        | 2,258,049.72 | 5,752,471.20  |    |  |         |        |  | 8,010,520.92  |
| 商用车燃料电池系统多合一项目              | 3,863,418.14 | 3,275,808.34  |    |  |         |        |  | 7,139,226.48  |
| 双向 11KW+2.5kW 板集成（“G6 代”）项目 | 416,091.75   | 3,001,200.71  |    |  |         |        |  | 3,417,292.46  |
| 双向 6.6KW+2.5                | 1,549,814.24 | 4,092,097.36  |    |  |         |        |  | 5,641,911.60  |

|                               |                   |                   |  |  |  |  |  |                   |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--|--|--|--|--|-------------------|
| kW 板集成<br>（“G6<br>代”）项目       |                   |                   |  |  |  |  |  |                   |
| 双向 D+C<br>集成产品<br>国产化平<br>台项目 |                   | 728,380.3<br>1    |  |  |  |  |  | 728,380.3<br>1    |
| 合计                            | 12,610,24<br>5.86 | 27,472,95<br>3.85 |  |  |  |  |  | 40,083,19<br>9.71 |

其他说明：

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉<br>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<br>的 |  | 处置   |  |      |
|                         |      |             |  |      |  |      |
| 合计                      |      |             |  |      |  |      |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉<br>的事项 | 期初余额 | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|--|------|--|------|
|                         |      | 计提   |  | 处置   |  |      |
|                         |      |      |  |      |  |      |
| 合计                      |      |      |  |      |  |      |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明：

## 29、长期待摊费用

单位：元

| 项目  | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期摊销金额        | 其他减少金额 | 期末余额          |
|-----|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 装修费 | 12,991,220.15 | 5,450,352.17  | 8,758,106.41  |        | 9,683,465.91  |
| 模具费 | 3,659,504.17  | 33,870,369.73 | 10,132,982.47 |        | 27,396,891.43 |
| 合计  | 16,650,724.32 | 39,320,721.90 | 18,891,088.88 |        | 37,080,357.34 |

其他说明：

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目           | 期末余额           |                | 期初余额           |               |
|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|              | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备       | 103,314,464.26 | 19,200,374.54  | 76,224,514.09  | 12,427,886.99 |
| 内部交易未实现利润    | 989,619.64     | 249,295.89     | 1,156,630.05   | 289,157.51    |
| 可抵扣亏损        | 463,702,034.64 | 63,183,586.15  | 423,073,244.12 | 63,787,150.44 |
| 存货跌价准备       | 63,343,074.71  | 9,638,988.70   | 63,086,312.11  | 9,574,798.05  |
| 预计负债-产品质量保证金 | 22,514,220.30  | 3,523,761.54   | 20,947,713.10  | 3,226,895.07  |
| 股份支付         | 72,852,199.88  | 5,151,358.69   | 34,342,391.27  | 5,151,358.69  |
| 使用权资产        | 107,246.04     | 26,811.51      |                |               |
| 合计           | 726,822,859.47 | 100,974,177.02 | 618,830,804.74 | 94,457,246.75 |

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目             | 期末余额         |              | 期初余额         |            |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|                | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 6,989,472.40 | 1,048,420.86 | 697,353.50   | 104,603.03 |
| 交易性金融资产公允价值变动  | 403,390.09   | 60,508.51    | 403,390.09   | 60,508.51  |
| 合计             | 7,392,862.49 | 1,108,929.37 | 1,100,743.59 | 165,111.54 |

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 100,974,177.02    |                  | 94,457,246.75     |
| 递延所得税负债 |                  | 1,108,929.37      |                  | 165,111.54        |

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额         |
|----------|----------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 39,917,178.22  | 3,324,429.87 |
| 可抵扣亏损    | 129,214,249.10 | 3,642,187.01 |
| 合计       | 169,131,427.32 | 6,966,616.88 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份   | 期末金额           | 期初金额         | 备注 |
|------|----------------|--------------|----|
| 2022 |                | 158,743.33   |    |
| 2023 | 40,917.49      | 40,917.49    |    |
| 2024 | 139,584.71     | 139,584.71   |    |
| 2025 | 1,949,236.60   | 1,949,236.60 |    |
| 2026 | 1,353,704.88   | 1,353,704.88 |    |
| 2027 | 3,069,450.41   |              |    |
| 2032 | 122,661,355.01 |              |    |
| 合计   | 129,214,249.10 | 3,642,187.01 |    |

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目       | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付设备和工程款 | 56,992,779.94 |      | 56,992,779.94 | 24,600,678.56 |      | 24,600,678.56 |
| 合计       | 56,992,779.94 |      | 56,992,779.94 | 24,600,678.56 |      | 24,600,678.56 |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 质押借款     | 59,136,693.00  | 38,248,606.45  |
| 保证借款     | 273,031,335.86 | 95,000,000.00  |
| 质押、保证借款  | 65,000,000.00  | 45,000,000.00  |
| 短期借款应付利息 | 386,004.41     | 182,208.33     |
| 合计       | 397,554,033.27 | 178,430,814.78 |

短期借款分类的说明：

注 1：短期借款期末余额包含利息 386,004.41 元。

注 2：期末保证借款中，67,406,890.14 元系本公司实际控制人吴壬华、毛丽萍为本公司提供担保，从建设银行深圳田背支行取得的借款；50,000,000.00 元系本公司实际控制人吴壬华、毛丽萍为本公司提供担保，从兴业银行深圳分行取得的借款；50,000,000.00 元系本公司实际控制人吴壬华、毛丽萍为本公司提供担保，从中国银行深圳罗湖支行取得的借款；50,000,000.00 元系本公司实际控制人吴壬华、毛丽萍为本公司提供担保，从北京银行深圳分行取得的借款；20,000,000.00 元系本公司实际控制人吴壬华、毛丽萍提供担保，从光大银行深圳分行取得的借款；20,000,000.00 元系本公司实际控制人吴壬华、毛丽萍

萍提供担保，从招商银行深圳分行取得的借款；15,624,445.72元系本公司实际控制人吴壬华、毛丽萍提供担保，从江苏银行深圳分行取得的借款。

期末质押、保证借款中，45,000,000.00元系本公司以2项专利作为质押物提供担保，此外，本公司实际控制人吴壬华、毛丽萍，本公司子公司上海欣锐电控技术有限公司，第三人深圳市高新投融资担保有限公司为本公司提供担保，从深圳高新投小额贷款有限公司取得的借款；20,000,000.00元系本公司以1项专利作为质押物提供担保，此外，本公司实际控制人吴壬华、毛丽萍，委托保证人深圳市深担增信融资担保有限公司为本公司提供担保，从深圳市中小担小额贷款有限公司取得的借款。

期末质押借款中，59,136,693.00元系本公司与农业银行深圳分行签订的国内保理合同，以深圳市比亚迪供应链管理有限的应收账款作为质押提供担保，从农业银行深圳分行取得的借款。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 9,825,537.44   | 27,142,176.77  |
| 银行承兑汇票 | 421,126,365.83 | 201,675,424.47 |
| 信用证    | 5,000.00       |                |
| 合计     | 430,956,903.27 | 228,817,601.24 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 588,463,558.10 | 342,013,035.86 |
| 1-2年（含2年） | 4,354,765.55   | 2,770,482.49   |
| 2-3年（含3年） | 894,801.99     | 126,706.34     |
| 3年以上      | 1,164,049.05   | 1,173,901.75   |
| 合计        | 594,877,174.69 | 346,084,126.44 |

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

无。

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

### 38、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 预收货款 | 90,784,371.53 | 1,168,002.71 |
| 合计   | 90,784,371.53 | 1,168,002.71 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 13,676,581.01 | 230,569,096.66 | 222,872,901.63 | 21,372,776.04 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 15,726.13     | 10,207,819.86  | 10,204,150.09  | 19,395.90     |
| 三、辞退福利         |               | 498,943.16     | 498,943.16     | 0.00          |
| 合计             | 13,692,307.14 | 241,275,859.68 | 233,575,994.88 | 21,392,171.94 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 13,656,320.66 | 220,434,872.85 | 212,829,431.52 | 21,261,761.99 |
| 2、职工福利费       |               | 3,886,570.79   | 3,850,232.54   | 36,338.25     |
| 3、社会保险费       | 10,372.35     | 2,892,390.98   | 2,853,117.53   | 49,645.80     |
| 其中：医疗保险费      | 10,086.63     | 2,389,826.26   | 2,350,912.29   | 49,000.60     |
| 工伤保险费         | 169.72        | 195,298.42     | 194,882.94     | 585.20        |
| 生育保险费         | 116.00        | 307,266.30     | 307,322.30     | 60.00         |
| 4、住房公积金       | 9,772.00      | 2,805,177.34   | 2,789,971.34   | 24,978.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 116.00        | 550,084.70     | 550,148.70     | 52.00         |
| 合计            | 13,676,581.01 | 230,569,096.66 | 222,872,901.63 | 21,372,776.04 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额      | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额      |
|----------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 15,232.00 | 9,885,080.79  | 9,881,130.39  | 19,182.40 |
| 2、失业保险费  | 494.13    | 322,739.07    | 323,019.70    | 213.50    |
| 合计       | 15,726.13 | 10,207,819.86 | 10,204,150.09 | 19,395.90 |

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 8,808,363.84  | 5,915,474.89  |
| 个人所得税   | 27,867,823.05 | 22,157,724.43 |
| 城市维护建设税 | 554,777.75    | 391,837.20    |
| 教育费附加   | 396,269.83    | 279,883.71    |
| 印花税     | 468,081.34    | 100,652.57    |
| 土地使用税   | 13,331.70     | 20,876.70     |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 38,108,647.51 | 28,866,449.50 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 6,917,158.20 | 7,096,965.74 |
| 合计    | 6,917,158.20 | 7,096,965.74 |

##### (1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 保证金及押金    | 550,000.00   | 1,130,300.00 |
| 应付往来款项    | 5,379,345.77 | 5,218,193.79 |
| 限制性股票回购义务 | 194,600.00   | 544,880.00   |
| 其他        | 793,212.43   | 203,591.95   |
| 合计        | 6,917,158.20 | 7,096,965.74 |

###### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

#### 42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  | 1,855,643.30  | 0.00          |
| 一年内到期的长期应付款 | 42,701,074.08 | 0.00          |
| 一年内到期的租赁负债  | 20,878,684.30 | 23,585,512.44 |
| 合计          | 65,435,401.68 | 23,585,512.44 |

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 待结转销项 | 4,759,033.06 | 151,708.28 |
| 合计    | 4,759,033.06 | 151,708.28 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
| 合计   |    |      |      |      |      |      |         |       |      |      |

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额 |
|---------|--------------|------|
| 抵押、保证借款 | 3,578,249.30 |      |

|    |              |
|----|--------------|
| 合计 | 3,578,249.30 |
|----|--------------|

长期借款分类的说明：

长期借款期末余额 3,578,249.30 元系本公司以 2 台设备作为抵押物提供担保，此外，本公司实际控制人吴壬华、毛丽萍提供担保，从大新银行取得的借款。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
| 合计   |    |      |      |      |      |      |         |       |      |      |

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 47、租赁负债

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 租赁付款额   | 56,524,221.73 | 71,894,291.82 |
| 未确认融资费用 | -3,231,457.75 | -5,194,768.28 |
| 合计      | 53,292,763.98 | 66,699,523.54 |

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 长期应付款 | 57,261,736.53 |      |
| 合计    | 57,261,736.53 | 0.00 |

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额 |
|---------------|----------------|------|
| 应付融资租赁款       | 105,724,042.83 |      |
| 减：未实现融资费用     | 5,761,232.22   |      |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 42,701,074.08  |      |
| 合计            | 57,261,736.53  |      |

其他说明：

欣锐科技长期应付款系抵押固定资产借款形成。抵押物详见“附注五（五十九）所有权或使用权受到限制的资产”。

##### (2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|    |      |      |      |      |      |

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

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

计划资产：

单位：元

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

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

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

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因      |
|--------|---------------|---------------|-----------|
| 未决诉讼   | 90,394.88     |               | 预计诉讼      |
| 产品质量保证 | 20,832,473.39 | 19,999,554.68 | 计提产品质量保证金 |
| 供应商索赔  |               | 948,158.42    |           |
| 合计     | 20,922,868.27 | 20,947,713.10 |           |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          | 形成原因                                      |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| 政府补助 | 23,068,680.96 | 17,807,620.00 | 15,829,117.74 | 25,047,183.22 | 与资产相关的政府补助或与收益相关用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的政府补助 |
| 合计   | 23,068,680.96 | 17,807,620.00 | 15,829,117.74 | 25,047,183.22 |   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                    | 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 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额     | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------------|----------|-------------|------------|------------|------|----------|-------------|
| 新能源汽车车用DC/DC变换器产业化项目资金  | 322,020.12 |          |             | 322,020.12 |            |      | 0.00     | 与资产相关       |
| 2011年深圳市财政委员会重点产业振兴和技术改 | 14,051.88  |          |             | 8,680.63   |            |      | 5,371.25 | 与资产相关       |

|  |              |               |  |              |  |  |              |           |
|--|--------------|---------------|--|--------------|--|--|--------------|-----------|
| 造(第一批)拨款   |              |               |  |              |  |  |              |           |
| 重 20170169<br>150KW 超大功率<br>直流变换器关键<br>技术研发项目资<br>助  | 571,363.20   |               |  | 314,707.74   |  |  | 256,655.46   | 与资产相<br>关 |
| 新能源汽车车载<br>充电机生产线改<br>造提升项目资<br>助款                   | 93,180.37    |               |  | 24,050.76    |  |  | 69,129.61    | 与资产相<br>关 |
| 电动汽车车载电<br>源高压电控系统<br>集成技术的应用<br>及产业化项目资<br>助款       | 1,281,526.57 |               |  | 603,812.71   |  |  | 677,713.86   | 与资产相<br>关 |
| 新能源汽车集成<br>变换器产线自动<br>化应用改造项目<br>资助款                 | 345,622.23   |               |  | 77,113.34    |  |  | 268,508.89   | 与资产相<br>关 |
| 新能源汽车集成<br>变换器产线自动<br>化升级改造项目<br>资助款                 | 389,799.51   |               |  | 86,969.93    |  |  | 302,829.58   | 与资产相<br>关 |
| 新 能 源 汽 车<br>6.6KW 车载充电<br>机产业化项目资<br>助款             | 2,131,185.24 |               |  | 662,913.90   |  |  | 1,468,271.34 | 与资产相<br>关 |
| 重 20180053 新能<br>源汽车大功率智<br>能充电模块关键<br>技术研发项目资<br>助款 | 3,000,000.00 |               |  | 1,838,246.49 |  |  | 1,161,753.51 | 与资产相<br>关 |
| 深圳新能源汽车<br>高压电控系统集<br>成工程研究中心<br>项目资助款               | 2,000,000.00 | 3,000,000.00  |  | 3,074,726.40 |  |  | 1,925,273.60 | 与资产相<br>关 |
| 电动汽车车载电<br>源高压电控系统<br>集成技术的应用<br>及产业化配套项<br>目资助款     | 640,763.29   |               |  | 301,906.35   |  |  | 338,856.94   | 与资产相<br>关 |
| 工业和信息局技<br>术改造倍增投资<br>项目                             | 516,904.08   |               |  | 140,654.71   |  |  | 376,249.37   | 与资产相<br>关 |
| 2020 年上市公司<br>本地改造提升项<br>目资助                         | 1,555,074.86 |               |  | 502,520.61   |  |  | 1,052,554.25 | 与资产相<br>关 |
| 深圳市企业技术<br>中心组建项目                                    | 161,278.98   |               |  | 88,079.33    |  |  | 73,199.65    | 与资产相<br>关 |
| 2021 年工业互联<br>网发展扶持计划                                | 807,510.63   |               |  | 262,909.50   |  |  | 544,601.13   | 与资产相<br>关 |
| 新能源汽车高压<br>电控系统产业化<br>项目                             |              | 13,191,320.00 |  | 5,275,237.06 |  |  | 7,916,082.94 | 与资产相<br>关 |
| 氢燃料电池动力<br>系统多合一集成<br>控制器研发补助                        | 1,600,000.00 |               |  |              |  |  | 1,600,000.00 | 与资产相<br>关 |

|  |               |               |  |               |  |               |       |
|--|---------------|---------------|--|---------------|--|---------------|-------|
| 重 2022125<br>基于阻抗变换网络的电动汽车无线充电高频电源关键技术研发 |               | 1,000,000.00  |  |               |  | 1,000,000.00  | 与资产相关 |
| 燃料电池乘用车整车集成及动力系统平台开发项目资助款                | 3,150,000.00  | 585,000.00    |  |               |  | 3,735,000.00  | 与资产相关 |
| 全功率燃料电池乘用车动力系统平台及整车开发项目资助款               | 2,988,400.00  | 31,300.00     |  | 2,244,568.16  |  | 775,131.84    | 与资产相关 |
| “电动汽车车载电源解决方案”创业启动资金资助款                  | 1,500,000.00  |               |  |               |  | 1,500,000.00  | 与资产相关 |
| 合计                                       | 23,068,680.96 | 17,807,620.00 |  | 15,829,117.74 |  | 25,047,183.22 |       |

其他说明：

(1) 据深圳市发展和改革委员会下发的《关于深圳欣锐科技股份有限公司新能源汽车车用 DC/DC 变换器产业化项目资金申请报告的批复》（深发改[2012]312 号文），本公司于 2012 年 4 月 28 日收到市新能源产业发展专项资金安排补助资金 970 万元，本公司将其作为与资产相关的政府补助。

(2) 根据深圳市发展和改革委员会下发的关于转发《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2011 年中央预算内投资计划的通知》（深发改[2011]1294 号文），本公司于 2011 年 11 月 7 日收到新能源汽车车用 DC/DC 变换器产业化项目资助资金 300 万元，2018 年 3 月 8 日收到新能源汽车车用 DC/DC 变换器产业化项目资助尾款 200 万元，本公司将其作为与资产相关的政府补助。

(3) 根据深圳市科技创新委员会下发的《关于下达科技计划资助项目的通知》，本公司于 2017 年 6 月获得“重 20170169150KW 超大功率直流变换器关键技术研发项目资助款”300 万元。本期项目通过验收并开始摊销，本公司将其作为与资产及收益均相关的补助。

(4) 根据深圳市经济贸易和信息化委员会下发的《关于 2016 年深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金企业技术装备及管理提升项目（智能制造应用）公示的通知》（深经贸信息预算字〔2016〕270 号），本公司于 2017 年 1 月 17 日收到“新能源汽车车载充电机生产线改造提升”项目资助资金 125 万元，用于资助新能源汽车车载充电机生产线改造提升项目已购置的智能化可控制设备款项，本公司将其作为与资产相关的政府补助。

(5) 根据广东省财政厅下发的《关于下达 2017 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金（应用型科技研发扶持）的通知》（粤财教〔2017〕338 号），本公司于 2017 年 11 月 28 日收到“电动汽车车载电源高压电控系统集成技术的应用及产业化”项目资助资金 800 万元，本公司将其作为与资产、收益相关的政府补助。

(6) 根据深圳市经济贸易和信息化委员会《市经贸信息委关于 2017 年产业专项升级专项资金企业技术装备及管理提升项目拟资助计划的通知》，本公司于 2017 年 10 月 31 日收到“新能源汽车集成变换器产线自动化应用改造”项目资助资金 266 万元，用于资助新能源汽车集成变换器产线自动化应用改造项目已购置的检验检测类及产业化类设备，本公司将其作为与资产相关的政府补助。

(7) 本公司新能源汽车集成变换器产线自动化升级改造被列入 2017 年南山区自主创新产业发展专项资金第四批扶持计划，本公司于 2017 年 12 月 20 日收到“新能源汽车集成变换器产线自动化升级改造”项目资助资金 300 万元，用于资助新能源汽车集成变换器产线自动化应用改造项目已购置的检验检测类及产业化类设备，本公司将其作为与资产相关的政府补助。

(8) 根据深圳市发展和改革委员会发布的《重大科技产业专项（新能源汽车）2017 年第一批扶持计划项目公示》，本公司于 2018 年 1 月获得新能源汽车 6.6KW 车载充电机产业化项目资助款 500 万元，本期项目通过验收。政府补助全额用于购买资产，本公司将其作为与资产相关的补助。

(9) 本公司重 20180053 新能源汽车大功率智能充电模块关键技术研发项目被列入深圳市科技创新委员会关于 2019 年第一批科技计划资助项目，本公司于 2019 年 6 月收到深圳市科技创新委员会“重 20180053 新能源汽车大功率智能充电模块关键技术研发”项目资助资金 150 万元，2020 年 9 月收到 150 万元，共 300 万元。本公司将其作为与资产相关的政府补助。

(10) 本公司深圳新能源汽车高压电控系统集成工程研究中心项目被列入深圳市发展改革委员会战略性新兴产业发展专项资金 2018 年第一、二、三批扶持计划（绿色低碳产业类），本公司于 2019 年 7 月收到发展改革委员会“深圳新能源汽车高压电控系统集成工程研究中心”项目资助资金 200 万元，2022 年 05 月 30 日收到 300 万，共 500 万。本公司将其作为与资产相关的政府补助。

(11) 根据深圳市科技创新委员会下发的《关于下达科技计划资助项目的通知》（深科技创新计字[2019]0410 号），本公司于 2020 年 01 月 23 日收到“电动汽车车载电源高压电控系统集成技术的应用及产业化配套”项目资助资金 400 万元，本公司将其作为与资产、收益相关的政府补助。

(12) 根据深圳市工业和信息化局下发的《关于下达 2020 年技术改造倍增专项企业技术改造投资项目第一批资助计划的通知》（深工信资金〔2020〕15 号），本公司于 2020 年 6 月 24 日收到“2019 年技术改造项目”项目资助资金 100 万元，本公司将其作为与资产相关的政府补助。

(13) 根据深圳市工业和信息化局下发的《关于 2020 年上市公司本地改造提升项目拟资助项目公示的通知》，本公司于 2020 年 12 月 23 日收到“2020 年上市公司本地改造提升项目资助计划”项目资助资金 348 万元，本公司将其作为与资产相关的政府补助。

(14) 根据深圳市工业和信息化局下发的《关于下达 2020 年技术改造倍增专项企业技术中心组建和提升项目第二批》（深工信资金〔2020〕10 号），本公司于 2020 年 6 月 17 日收到“企业技术中心组建项目”项目资助资金 109 万元，本公司将其作为与资产、收益相关的政府补助。

(15) 根据深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于 2021 年工业互联网发展扶持计划拟资助项目公示的通知》，本公司“汽车车载充电机互联网应用项目建设”被纳入 2021 年工业互联网发展扶持计划，于 2021 年 3 月收到补助款 185 万元并于本期验收。本公司将其作为与资产、收益相关的政府补助。

(16) 根据深圳发展与改革委员会【2022】11 号文件，于 2022 年 6 月 1 号完成验收，2022 年 7 月收到补助款 1319 万元。本公司将其作为与资产相关的政府补助。

(17) 本公司参与由深圳市科技创新委员会推荐、深圳青铜剑科技股份有限公司牵头的广东省重点领域研发计划“氢燃料电池动力系统多合一集成控制器研发”项目，负责对“升压 DC-DC 多相交错并联控制技术”进行研究，于 2021 年收到资助款 160 万元。至本报告期末，该项目尚在实施当中。

(18) 根据深圳市科技创新委员会深科技创新计字【2022】12807 号文件，关于下达科技计划资助项目的通知，本公司申报的“重 2022125 基于阻抗变换网络的电动汽车无线充电高频电源关键技术研发”项目已被批准立项（深科技创新【2022】49 号），资助金额 200 万元。2022 年 03 月 31 日收到 100 万元，至本报告期末，该项目尚在实施当中。

(19) 本公司与广州汽车集团股份有限公司、华南理工大学、北京理工大学、中国汽车技术研究中心有限公司、广汽新能源汽车有限公司合作申报广东省重点领域研发计划 2018-2019 年度“新能源汽车”重大科技专项，专题二：氢燃料电池汽车技术，项目名称为：燃料电池乘用车整车集成及动力系统平台开发，项目由广州汽车集团股份有限公司进行申请。本公司于 2019 年 9 月收到广州汽车集团股份有限公司项目资助资金 54 万元，2020 年 2 月收到 234 万元，2021 年 3 月收到 27 万元，2022 年 9 月再收到深圳市科技创新委员会配套补助款 58.5 万元，共 373.5 万元。至本报告期末，该项目尚在实施当中。

(20) 本公司参与由中国第一汽车集团有限公司主导的国家重点研发计划课题“全功率燃料电池动力系统平台开发与优化”任务二之“全功率燃料电池乘用车动力系统平台及整车开发”，本公司于 2019 年收到中国第一汽车集团有限公司的项目资助资金 190.88 万元，2020 年 12 月收到 12.52 万元，2021 年 3 月收到

95.44 万元，2022 年 9 月再收到深圳市科技创新委员会配套补助款 3.13 万元，共 301.97 万元。本公司将其作为与资产、收益相关的政府补助。

(21) 根据《关于批转杭州高新开发区（滨江）“5050 计划”实施细则的通知》（区办【2013】7 号）文件，杭州高新技术产业开发区管委会与本公司签订《“5050 计划”创业投资协议书》，2015 年 5 月 22 日本公司收到“电动汽车车载电源解决方案”创业启动资金资助款 150 万元。至本报告期末，该项目尚在实施当中。

## 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

其他说明：

## 53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-）  |    |       |            |              | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-------|------------|--------------|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他         | 小计           |                |
| 股份总数 | 124,754,678.00 | 1,875,690.00 |    |       | -21,000.00 | 1,854,690.00 | 126,609,368.00 |

其他说明：

2022 股本增加系公司实施限制性股票激励及股票期权，增加股本 1,854,690.00 股。本期股本减少系回购注销 1 名 2020 年限制性股票激励对象已获授但尚未解除限制性股票共记 21,000 股。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少       | 期末余额           |
|------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 823,478,424.94 | 23,581,133.70 | 183,330.00 | 846,876,228.64 |
| 其他资本公积     | 92,455,017.73  | 42,921,335.76 | 208,371.37 | 135,167,982.12 |
| 合计         | 915,933,442.67 | 66,502,469.46 | 391,701.37 | 982,044,210.76 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1:2022年股本溢价增加系公司实施限制性股票激励，增加投资25,456,823.7元，计入资本公积-股本溢价23,581,133.70元。2022年股本溢价减少系公司回购注销1名2020年限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计21,000股，冲减资本公积-股本溢价183,330.00元。

注2:2022年其他资本公积增加系按照授予日限制性股票的公允价值，确认股份支付费用42,921,335.76元。2022年其他资本公积减少系支付北京中伦（深圳）律师事务所定增发行首期律师费以及汇兑损益的影响，冲减资本公积-其他资本公积208,371.37元。

## 56、库存股

单位：元

| 项目        | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额       |
|-----------|------------|------|------------|------------|
| 限制性股票回购义务 | 544,880.00 |      | 350,280.00 | 194,600.00 |
| 合计        | 544,880.00 |      | 350,280.00 | 194,600.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目                | 期初余额       | 本期发生额        |                    |                      |            |              |           | 期末余额         |
|-------------------|------------|--------------|--------------------|----------------------|------------|--------------|-----------|--------------|
|                   |            | 本期所得税前发生额    | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用    | 税后归属于母公司     | 税后归属于少数股东 |              |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 592,750.47 | 6,292,118.90 | 0.00               | 0.00                 | 943,817.83 | 5,348,301.07 | 0.00      | 5,941,051.54 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | 592,750.47 | 6,292,118.90 |                    |                      | 943,817.83 | 5,348,301.07 |           | 5,941,051.54 |
| 其他综合收益合计          | 592,750.47 | 6,292,118.90 | 0.00               | 0.00                 | 943,817.83 | 5,348,301.07 | 0.00      | 5,941,051.54 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 41,424,083.04 |      |      | 41,424,083.04 |
| 合计     | 41,424,083.04 |      |      | 41,424,083.04 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期            |
|-------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 73,543,586.75  | 48,075,284.36 |
| 调整后期初未分配利润        | 73,543,586.75  | 48,075,284.36 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -28,046,537.62 | 25,468,302.39 |
| 期末未分配利润           | 45,497,049.13  | 73,543,586.75 |

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额          |                |
|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 1,441,629,442.21 | 1,271,226,285.72 | 855,506,700.98 | 703,648,076.64 |
| 其他业务 | 73,687,054.10    | 36,049,777.06    | 79,016,564.26  | 36,755,152.42  |
| 合计   | 1,515,316,496.31 | 1,307,276,062.78 | 934,523,265.24 | 740,403,229.06 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

| 项目  | 本年度              | 具体扣除情况        | 上年度            | 具体扣除情况        |
|---|------------------|---------------|----------------|---------------|
| 营业收入金额  | 1,515,316,496.31 | 所有业务收入        | 934,523,265.24 | 所有业务收入        |
| 营业收入扣除项目合计金额  | 35,481,652.15    | 材料收入、维修收入等    | 27,509,065.46  | 材料收入、维修收入等    |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重  | 2.34%            |               | 2.94%          |               |
| 一、与主营业务无关的业务收入  |                  |               |                |               |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 35,481,652.15    | 材料收入、维修收入等    | 27,509,065.46  | 材料收入、维修收入等    |
| 与主营业务无关的业务收入小计  | 35,481,652.15    | 材料收入、维修收入等    | 27,509,065.46  | 材料收入、维修收入等    |
| 二、不具备商业实质的收入  |                  |               |                |               |
| 不具备商业实质的收入小计  | 0.00             | 不存在不具备商业实质的收入 | 0.00           | 不存在不具备商业实质的收入 |
| 营业收入扣除后金额   | 1,479,834,844.16 | 扣除主营业务无关的业务   | 907,014,199.78 | 扣除主营业务无关的业务   |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类         | 分部 1             | 分部 2 | 合计               |
|--------------|------------------|------|------------------|
| 商品类型         |                  |      |                  |
| 其中：          |                  |      |                  |
| 按经营地区分类      |                  |      |                  |
| 其中：          |                  |      |                  |
| 市场或客户类型      |                  |      |                  |
| 其中：          |                  |      |                  |
| 合同类型         |                  |      |                  |
| 其中：          |                  |      |                  |
| 车载 DC/DC 变换器 | 46,461,768.31    |      | 46,461,768.31    |
| 车载充电机        | 148,834,801.30   |      | 148,834,801.30   |
| 车载电源集成产品     | 1,126,939,230.21 |      | 1,126,939,230.21 |
| 燃料电池相关产品     | 119,393,642.39   |      | 119,393,642.39   |
| 其他业务收入       | 73,687,054.10    |      | 73,687,054.10    |

|            |                  |  |  |                  |
|------------|------------------|--|--|------------------|
| 按商品转让的时间分类 |                  |  |  |                  |
| 其中：        |                  |  |  |                  |
| 按合同期限分类    |                  |  |  |                  |
| 其中：        |                  |  |  |                  |
| 按销售渠道分类    |                  |  |  |                  |
| 其中：        |                  |  |  |                  |
| 合计         | 1,515,316,496.31 |  |  | 1,515,316,496.31 |

与履约义务相关的信息：

除少部分客户约定需要提前付款外，履约义务通常在产品交付并完成验收对账即视作达成，公司为履约义务的主要责任人，公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 642,663,624.21 元，其中，630,546,044.93 元预计将于 2023 年度确认收入，12,117,579.28 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 3,977,772.35 | 2,423,186.56 |
| 教育费附加   | 1,710,110.40 | 1,030,278.58 |
| 土地使用税   | 26,663.40    | 83,506.80    |
| 车船使用税   | 1,980.00     | 6,681.20     |
| 印花税     | 1,389,937.89 | 667,220.09   |
| 地方费附加   | 1,140,073.61 | 686,852.00   |
| 合计      | 8,246,537.65 | 4,897,725.23 |

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 14,634,837.97 | 11,853,504.71 |
| 差旅费   | 1,129,312.95  | 1,054,429.43  |
| 业务招待费 | 7,092,523.00  | 3,232,738.48  |
| 折旧费   | 2,734,799.22  | 5,392,129.95  |
| 办公费   | 63,806.90     | 251,244.97    |
| 车辆运输费 | 1,109,675.46  | 960,624.78    |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 售后服务费   | 6,185,015.78  | 703,793.98    |
| 产品质量保证金 | 14,363,089.39 | 13,730,954.85 |
| 业务宣传费   | 547,696.86    | 148,993.61    |
| 其他费用    | 2,042,640.56  | 2,279,949.35  |
| 劳务费     | 1,165,202.66  |               |
| 合计      | 51,068,600.75 | 39,608,364.11 |

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 25,972,083.11  | 19,131,377.90  |
| 股权激励成本 | 42,921,335.76  | 52,468,770.55  |
| 差旅费    | 395,002.97     | 483,907.12     |
| 业务招待费  | 4,489,564.16   | 2,038,849.19   |
| 折旧摊销费  | 8,182,782.94   | 12,230,897.47  |
| 办公费    | 3,090,718.93   | 1,071,853.29   |
| 低值易耗品  | 601,151.49     | 484,669.49     |
| 汽车费用   | 820,480.70     | 876,832.56     |
| 中介机构费  | 3,629,991.51   | 1,783,760.15   |
| 租赁费    | 958,378.07     | 1,096,404.11   |
| 报废物料   | 7,258,557.93   | 4,420,472.00   |
| 其他费用   | 3,030,996.17   | 4,215,755.87   |
| 合计     | 101,351,043.74 | 100,303,549.70 |

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 人员薪酬        | 50,231,785.93 | 35,761,215.33 |
| 直接投入        | 18,791,781.67 | 13,640,068.96 |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 13,938,177.67 | 15,606,377.17 |
| 租赁费         | 951,037.02    | 142,351.14    |
| 其他费用        | 2,475,966.98  | 3,238,019.58  |
| 合计          | 86,388,749.27 | 68,388,032.18 |

其他说明：

#### 66、财务费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息费用        | 16,964,799.89 | 13,894,707.89 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 3,806,286.08  | 4,375,987.09  |
| 减：利息收入      | 1,853,942.85  | 2,124,356.58  |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 汇兑损益   | 6,045,816.68  | 891,418.40    |
| 手续费及其他 | -1,267,977.40 | -2,352,259.63 |
| 合计     | 19,888,696.32 | 10,309,510.08 |

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源                                   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---|--------------|--------------|
| 深圳市科技创新委员会 2022 年高新技术企业培育资助第一批拨款            | 1,000,000.00 |              |
| 深圳市南山区科技创新局企业研发投入支持计划项目补助                   | 2,000,000.00 |              |
| 个税手续费返还                                     | 219,177.52   | 69,874.60    |
| 深圳国家知识产权局专利代办处深圳市著作权登记资助                    | 21,600.00    |              |
| 稳岗津贴补助                                      | 333,990.62   | 50,703.78    |
| 重点群体就业扣减增值税优惠                               | 725,400.00   |              |
| 焊工证补贴费                                      | 1,000.00     |              |
| 深圳市工业和信息化局 2022 年工业设计发展扶持计划第二批项目补助          | 1,310,000.00 |              |
| 深圳市南山区科技创新局科技奖励支持计划补助                       | 200,000.00   |              |
| 深圳市南山区科技创新局国家高新技术企业倍增支持计划项目补助               | 100,000.00   |              |
| 企业社保补贴资助                                    | 648,884.50   | 16,627.14    |
| 深圳国家知识产权局专利代办处 2021 年深圳市知识产权项目中国专利奖配套奖      | 200,000.00   | 300,000.00   |
| 深圳市电子商务安全证书管理有限公司数字证书费用返还                   | 1,000.00     |              |
| 深圳市吸纳建档立卡人员就业一次性补贴                          | 218,560.87   | 80,000.00    |
| 深圳市南山区工业和信息化局 2022 年上半年工业助企纾困项目             | 559,000.00   |              |
| 深圳市工业和信息化局 2022 年质量品牌双提升项目扶持计划第一批项目资助计划     | 1,280,000.00 |              |
| 深圳市工业和信息化局帅大平报工业企业扩大产能奖励项目                  | 3,670,000.00 |              |
| 一次性扩岗补贴                                     | 60,000.00    | 23,000.00    |
| 工业企业防疫消杀补贴                                  | 100,000.00   |              |
| 2022 年度企业人才租房补贴                             | 290,000.00   |              |
| 深圳市南山区工业和信息化局疫情期间贷款贴息项目资助                   | 329,600.00   |              |
| 新能源汽车车用 DC/DC 变换器产业化项目资金                    | 322,020.12   | 330,486.20   |
| 2011 年深圳市财政委员会重点产业振兴和技术改造（第一批）拨款            | 8,680.63     | 28,210.00    |
| 重 20170169<br>150KW 超大功率直流变换器关键技术<br>研发项目资助 | 314,707.74   | 2,428,636.80 |
| 新能源汽车车载充电机生产线改造提                            | 24,050.76    | 24,050.74    |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| 升项目资助款                                     |               |               |
| 电动汽车车载电源高压电控系统集成技术的应用及产业化项目资助款             | 603,812.71    | 846,980.56    |
| 新能源汽车集成变速器产线自动化应用改造项目资助款                   | 77,113.34     | 289,595.60    |
| 新能源汽车集成变速器产线自动化升级改造项目资助款                   | 86,969.93     | 326,611.58    |
| 新能源汽车6.6KW车载充电机产业化项目资助款                    | 662,913.90    | 2,868,814.76  |
| 重20180053新能源汽车大功率智能充电模块关键技术研发项目资助款         | 1,838,246.49  |               |
| 深圳新能源汽车高压电控系统集成工程研究中心项目资助款                 | 3,074,726.40  |               |
| 电动汽车车载电源高压电控系统集成技术的应用及产业化配套项目资助款           | 301,906.35    | 421,690.28    |
| 工业和信息局技术改造倍投资项目                            | 140,654.71    | 140,654.72    |
| 2020年上市公司本地改造提升项目资助                        | 502,520.61    | 514,533.83    |
| 深圳市企业技术中心组建项目                              | 88,079.33     | 116,978.67    |
| 2021年工业互联网发展扶持计划                           | 262,909.50    | 1,042,489.37  |
| 新能源汽车高压电控系统产业化项目全功率燃料电池乘用车动力系统平台及整车开发项目资助款 | 5,275,237.06  |               |
|  | 2,244,568.16  |               |
| 税收奖励                                       | 140,000.00    |               |
| 一次性留工补贴                                    | 2,000.00      |               |
| 营业附加税费优惠返还                                 | 17,896.15     |               |
| 武汉市吸纳建档立卡人员就业一次性补贴                         | 14,000.00     |               |
| 武汉经济技术开发区智慧生态城管办公室首次进入规上服务业区级奖励            | 100,000.00    |               |
| 2021年度规模以上服务业企业一次性入库市级奖励                   | 100,000.00    |               |
| 生育津贴补助                                     | 2,485.50      |               |
| 深圳市南山区工业和信息化局知识产权证券化资助项目补助                 |               | 1,030,600.00  |
| 先进制造企业优秀技能人才资助                             |               | 100,000.00    |
| 专利资助                                       |               | 4,500.00      |
| 深圳市南山区人力资源局岗前培训补贴                          |               | 24,800.00     |
| 深圳市市场监督管理局2019年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助          |               | 43,200.00     |
| 深圳市科技创新委员会2020年企业研究开发资助                    |               | 803,000.00    |
| 深圳市市场监督管理局2021年度深圳市知识产权专利转化补助              |               | 25,000.00     |
| 深圳市南山区科技创新局专利支持计划拟资助项目补助款                  |               | 103,500.00    |
| 合计   | 29,473,712.90 | 12,054,538.63 |

## 68、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额       | 上期发生额        |
|----------------|-------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -377,335.49 | -65,763.87   |
| 债务重组收益         | -4,100.00   | 6,198,833.68 |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 理财产品收益 | 1,969,692.62 | 1,971,167.59 |
| 合计     | 1,588,257.13 | 8,104,237.40 |

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

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

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额       | 上期发生额      |
|---------------|-------------|------------|
| 交易性金融资产       | -144,568.04 | 403,390.09 |
| 合计            | -144,568.04 | 403,390.09 |

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | 844,572.03     | 3,189,415.44  |
| 应收票据坏账损失  | -206,043.05    | 635,959.95    |
| 应收账款坏账损失  | -32,857,030.79 | 6,506,617.57  |
| 合计        | -32,218,501.81 | 10,331,992.96 |

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -25,021,517.13 | -30,536,348.31 |
| 合计                  | -25,021,517.13 | -30,536,348.31 |

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源             | 本期发生额         | 上期发生额      |
|-----------------------|---------------|------------|
| 非流动资产处置收益             | 6,957,262.94  | 339,586.53 |
| 其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益  | 6,011,460.50  |            |
| 固定资产处置收益              |               |            |
| 无形资产处置收益              | 6,011,460.50  |            |
| 其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 945,802.44    | 339,586.53 |
| 固定资产处置收益              | -1,124,987.71 | 339,586.53 |
| 无形资产处置收益              |               |            |
| 使用权资产处置收益             | 2,070,790.15  |            |
| 合计                    | 6,957,262.94  | 339,586.53 |

### 74、营业外收入

单位：元

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产报废、毁损利得 |              | 1,724.75     |               |
| 其他           | 3,498,551.58 | 2,038,429.16 | 3,498,551.58  |
| 合计           | 3,498,551.58 | 2,040,153.91 | 3,498,551.58  |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|
|      |      |      |      |            |        |        |        |             |

其他说明：

本期无计入营业外收入的政府补助。

### 75、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠        | 115,000.00 |              | 115,000.00    |
| 非常损失        | 81,614.28  |              | 81,614.28     |
| 非流动资产毁损报废损失 |            | 17,051.93    |               |
| 其他          | 689,564.48 | 1,347,254.40 | 689,564.48    |
| 合计          | 886,178.76 | 1,364,306.33 | 886,178.76    |

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 递延所得税费用 | -6,516,930.27 | -30,780,937.40 |
| 合计      | -6,516,930.27 | -30,780,937.40 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -35,720,670.90 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -5,358,100.47  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 388,416.85     |
| 非应税收入的影响                       | -8,246,374.76  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 592,286.83     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -224,987.65    |
| 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 | 18,859,622.88  |
| 加计扣除的技术开发费用                    | -12,527,793.78 |
| 所得税费用                          | -6,516,930.27  |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 利息收入    | 1,853,942.85  | 2,273,223.25  |
| 政府补助    | 31,452,215.16 | 7,349,205.52  |
| 往来款项及其他 | 10,301,860.66 | 35,830,654.56 |
| 员工归还借款  |               | 300,000.00    |
| 合计      | 43,608,018.67 | 45,753,083.33 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------|----------------|---------------|
| 费用性支出    | 67,761,133.52  | 41,885,864.52 |
| 往来款项及其他  | 25,151,408.30  | 20,051,200.30 |
| 支付的票据保证金 | 125,562,810.77 | 4,812,788.17  |
| 合计       | 218,475,352.59 | 66,749,852.99 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 支付发行费用      | 200,000.00    | 5,026,799.04  |
| 支付的票据、贷款保证金 | 608,046.47    |               |
| 支付租赁费用      | 22,505,030.91 | 27,563,945.25 |
| 合计          | 23,313,077.38 | 32,590,744.29 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                 |                 |
| 净利润                              | -29,203,740.63  | 25,468,302.39   |
| 加：资产减值准备                         | 57,240,018.94   | 20,204,355.35   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 30,055,030.23   | 26,590,878.17   |
| 使用权资产折旧                          | 22,742,757.53   | 23,821,442.46   |
| 无形资产摊销                           | 18,089,027.12   | 13,244,019.22   |
| 长期待摊费用摊销                         | 18,891,088.88   | 20,451,703.36   |
| 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） | -6,957,262.94   | -339,586.53     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                 | 15,327.18       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 144,568.04      | -403,390.09     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 23,010,616.57   | 7,205,253.47    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,588,257.13   | -8,104,237.40   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -6,516,930.27   | -30,841,445.91  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                 | 60,508.51       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -203,743,693.27 | -101,770,574.95 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -717,249,566.97 | -465,961,774.08 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 556,871,528.20  | 288,692,322.59  |
| 其他                               | 42,921,335.76   | 52,468,770.55   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -195,293,479.94 | -129,198,125.71 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动             |                 |                 |
| 债务转为资本                           |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                 |
| 融资租入固定资产                         |                 |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                 |                 |
| 现金的期末余额                          | 159,489,242.85  | 181,099,593.00  |
| 减：现金的期初余额                        | 181,099,593.00  | 76,929,894.78   |
| 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 | -21,610,350.15 | 104,169,698.22 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 159,489,242.85 | 181,099,593.00 |
| 其中：库存现金        | 241,283.87     | 72,931.61      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 159,247,958.98 | 181,026,661.39 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 159,489,242.85 | 181,099,593.00 |

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

|      |                |                 |
|------|----------------|-----------------|
| 货币资金 | 156,981,340.56 | 诉讼冻结, 保证金       |
| 应收票据 | 91,339,901.35  | 质押给银行用于开具银行承兑汇票 |
| 固定资产 | 62,540,504.84  | 借款抵押            |
| 合计   | 310,861,746.75 |                 |

其他说明:

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

| 项目     | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|--------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金   |              |        | 27,937,873.14 |
| 其中: 美元 | 4,007,446.69 | 6.9646 | 27,910,263.22 |
| 欧元     | 3,719.56     | 7.4229 | 27,609.92     |
| 港币     |              |        |               |
| 应收账款   |              |        | 3,924,023.49  |
| 其中: 美元 | 563,424.10   | 6.9646 | 3,924,023.49  |
| 欧元     |              |        |               |
| 港币     |              |        |               |
| 长期借款   |              |        |               |
| 其中: 美元 |              |        |               |
| 欧元     |              |        |               |
| 港币     |              |        |               |
| 应付账款   |              |        | 36,281,748.98 |
| 其中: 美元 | 5,209,451.94 | 6.9646 | 36,281,748.98 |
| 欧元     |              |        |               |
| 港币     |              |        |               |

其他说明:

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类                                   | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|--------------------------------------|---------------|------|--------------|
| 新能源汽车车用 DC/DC 变换器产业化项目资金             | 9,700,000.00  | 递延收益 | 322,020.12   |
| 2011 年深圳市财政委员会重点产业振兴和技术改造（第一批）拨款     | 5,000,000.00  | 递延收益 | 8,680.63     |
| 重 20170169 150KW 超大功率直流变换器关键技术研发项目资助 | 3,000,000.00  | 递延收益 | 314,707.74   |
| 新能源汽车车载充电机生产线改造提升项目资助款               | 1,250,000.00  | 递延收益 | 24,050.76    |
| 电动汽车车载电源高压电控系统集成技术的应用及产业化项目资助款       | 8,000,000.00  | 递延收益 | 603,812.71   |
| 新能源汽车集成变换器产线自动化应用改造项目资助款             | 2,660,000.00  | 递延收益 | 77,113.34    |
| 新能源汽车集成变换器产线自动化升级改造项目资助款             | 3,000,000.00  | 递延收益 | 86,969.93    |
| 新能源汽车 6.6KW 车载充电机产业化项目资助款            | 5,000,000.00  | 递延收益 | 662,913.90   |
| 重 20180053 新能源汽车大功率智能充电模块关键技术研发项目资助款 | 3,000,000.00  | 递延收益 | 1,838,246.49 |
| 深圳新能源汽车高压电控系统集成工程研究中心项目资助款           | 5,000,000.00  | 递延收益 | 3,074,726.40 |
| 电动汽车车载电源高压电控系统集成技术的应用及产业化配套项目资助款     | 4,000,000.00  | 递延收益 | 301,906.35   |
| 工业和信息局技术改造倍投资项目                      | 1,000,000.00  | 递延收益 | 140,654.71   |
| 2020 年上市公司本地改造提升项目资助                 | 3,480,000.00  | 递延收益 | 502,520.61   |
| 深圳市企业技术中心组建项目                        | 1,090,000.00  | 递延收益 | 88,079.33    |
| 2021 年工业互联网发展扶持计划                    | 1,850,000.00  | 递延收益 | 262,909.50   |
| 新能源汽车高压电控系统产业化项目                     | 13,191,320.00 | 递延收益 | 5,275,237.06 |
| 全功率燃料电池乘用车动力系统平台及整车开发项目资助款           | 3,019,700.00  | 递延收益 | 2,244,568.16 |
| 深圳市科技创新委员会 2022 年高新技术企业培育资助第一批拨款     | 1,000,000.00  | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 深圳市南山区科技创新局企业研发投入支持计划项目补助            | 2,000,000.00  | 其他收益 | 2,000,000.00 |
| 个税手续费返还                              | 219,177.52    | 其他收益 | 219,177.52   |
| 深圳国家知识产权局专利代办处深圳市著作权登记资助             | 21,600.00     | 其他收益 | 21,600.00    |

|                                       |               |      |               |
|---------------------------------------|---------------|------|---------------|
| 稳岗津贴补助                                | 333,990.62    | 其他收益 | 333,990.62    |
| 重点群体就业扣减增值税优惠                         | 725,400.00    | 其他收益 | 725,400.00    |
| 焊工证补贴费                                | 1,000.00      | 其他收益 | 1,000.00      |
| 深圳市工业和信息化局2022年工业设计发展扶持计划第二批项目补助      | 1,310,000.00  | 其他收益 | 1,310,000.00  |
| 深圳市南山区科技创新局科技奖励支持计划补助                 | 200,000.00    | 其他收益 | 200,000.00    |
| 深圳市南山区科技创新局国家高新技术企业倍增支持计划项目补助         | 100,000.00    | 其他收益 | 100,000.00    |
| 企业社保补贴资助                              | 648,884.50    | 其他收益 | 648,884.50    |
| 深圳国家知识产权局专利代办处2021年深圳市知识产权项目中国专利奖配套奖  | 200,000.00    | 其他收益 | 200,000.00    |
| 深圳市电子商务安全证书管理有限公司数字证书费用返还             | 1,000.00      | 其他收益 | 1,000.00      |
| 深圳市吸纳建档立卡人员就业一次性补贴                    | 218,560.87    | 其他收益 | 218,560.87    |
| 深圳市南山区工业和信息化局2022年上半年工业助企纾困项目         | 559,000.00    | 其他收益 | 559,000.00    |
| 深圳市工业和信息化局2022年质量品牌双提升项目扶持计划第一批项目资助计划 | 1,280,000.00  | 其他收益 | 1,280,000.00  |
| 深圳市工业和信息化局帅大平报工业企业扩大产能奖励项目            | 3,670,000.00  | 其他收益 | 3,670,000.00  |
| 一次性扩岗补贴                               | 60,000.00     | 其他收益 | 60,000.00     |
| 工业企业防疫消杀补贴                            | 100,000.00    | 其他收益 | 100,000.00    |
| 2022年度企业人才租房补贴                        | 290,000.00    | 其他收益 | 290,000.00    |
| 深圳市南山区工业和信息化局疫情期间贷款贴息项目资助             | 329,600.00    | 其他收益 | 329,600.00    |
| 税收奖励                                  | 140,000.00    | 其他收益 | 140,000.00    |
| 一次性留工补贴                               | 2,000.00      | 其他收益 | 2,000.00      |
| 营业附加税费优惠返还                            | 17,896.15     | 其他收益 | 17,896.15     |
| 武汉市吸纳建档立卡人员就业一次性补贴                    | 14,000.00     | 其他收益 | 14,000.00     |
| 武汉经济技术开发区智慧生态城市管理办公室首次进入规上服务业区级奖励     | 100,000.00    | 其他收益 | 100,000.00    |
| 2021年度规模以上服务业企业一次性入库市级奖励              | 100,000.00    | 其他收益 | 100,000.00    |
| 生育津贴补助                                | 2,485.50      | 其他收益 | 2,485.50      |
| 合计                                    | 86,885,615.16 |      | 29,473,712.90 |

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|

其他说明：

本公司本报告期无非同一控制下企业合并。

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本                        |  |
|-----------------------------|--|
| --现金                        |  |
| --非现金资产的公允价值                |  |
| --发行或承担的债务的公允价值             |  |
| --发行的权益性证券的公允价值             |  |
| --或有对价的公允价值                 |  |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |  |
| --其他                        |  |
| 合并成本合计                      |  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           |  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |  |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|          | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|----------|---------|---------|
| 资产：      |         |         |
| 货币资金     |         |         |
| 应收款项     |         |         |
| 存货       |         |         |
| 固定资产     |         |         |
| 无形资产     |         |         |
|          |         |         |
| 负债：      |         |         |
| 借款       |         |         |
| 应付款项     |         |         |
| 递延所得税负债  |         |         |
|          |         |         |
| 净资产      |         |         |
| 减：少数股东权益 |         |         |
| 取得的净资产   |         |         |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

本公司本报告期无同一控制下企业合并。

## (2) 合并成本

单位：元

| 合并成本            |  |
|-----------------|--|
| --现金            |  |
| --非现金资产的账面价值    |  |
| --发行或承担的债务的账面价值 |  |
| --发行的权益性证券的面值   |  |
| --或有对价          |  |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|          | 合并日 | 上期期末 |
|----------|-----|------|
| 资产：      |     |      |
| 货币资金     |     |      |
| 应收款项     |     |      |
| 存货       |     |      |
| 固定资产     |     |      |
| 无形资产     |     |      |
| 负债：      |     |      |
| 借款       |     |      |
| 应付款项     |     |      |
| 净资产      |     |      |
| 减：少数股东权益 |     |      |
| 取得的净资产   |     |      |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司本报告期无其他原因的合并范围的变动。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例    |    | 取得方式 |
|----------------|-------|------|-------|---------|----|------|
|                |       |      |       | 直接      | 间接 |      |
| 江苏欣锐新能源技术有限公司  | 江苏江阴  | 江苏江阴 | 销售、研发 | 100.00% |    | 新设   |
| 杭州欣锐科技有限公司     | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 销售、研发 | 100.00% |    | 新设   |
| 上海欣锐电控技术有限公司   | 上海嘉定  | 上海嘉定 | 销售、研发 | 100.00% |    | 新设   |
| 武汉欣锐软件技术有限公司   | 湖北武汉  | 湖北武汉 | 销售、研发 | 100.00% |    | 新设   |
| 深圳欣锐李尔电控技术有限公司 | 广东深圳  | 广东深圳 | 销售、研发 | 51.00%  |    | 新设   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 |       |      |      |       |      | 期初余额 |       |      |      |       |      |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
|       | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 |     |        |          | 上期发生额 |     |        |          |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
|       | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (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

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          |  |
|--------------------------|--|
|                          |  |
| 购买成本/处置对价                |  |
| --现金                     |  |
| --非现金资产的公允价值             |  |
|                          |  |
| 购买成本/处置对价合计              |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额                       |  |
| 其中：调整资本公积                |  |
| 调整盈余公积                   |  |
| 调整未分配利润                  |  |

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接   | 间接 |                     |
|             |       |     |      |      |    |                     |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|             | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 流动资产        |            |            |
| 其中：现金和现金等价物 |            |            |
| 非流动资产       |            |            |
| 资产合计        |            |            |
| 流动负债        |            |            |
| 非流动负债       |            |            |
| 负债合计        |            |            |
| 少数股东权益      |            |            |
| 归属于母公司股东权益  |            |            |

|                      |  |  |
|----------------------|--|--|
| 按持股比例计算的净资产份额        |  |  |
| 调整事项                 |  |  |
| --商誉                 |  |  |
| --内部交易未实现利润          |  |  |
| --其他                 |  |  |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |  |  |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |  |  |
| 营业收入                 |  |  |
| 财务费用                 |  |  |
| 所得税费用                |  |  |
| 净利润                  |  |  |
| 终止经营的净利润             |  |  |
| 其他综合收益               |  |  |
| 综合收益总额               |  |  |
|                      |  |  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |  |  |

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产                 |            |            |
| 非流动资产                |            |            |
| 资产合计                 |            |            |
| 流动负债                 |            |            |
| 非流动负债                |            |            |
| 负债合计                 |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 净利润                  |            |            |

|                 |  |  |
|-----------------|--|--|
| 终止经营的净利润        |  |  |
| 其他综合收益          |  |  |
| 综合收益总额          |  |  |
|                 |  |  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |  |  |

其他说明：

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 联营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |

其他说明：

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期末确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|             |              |                     |             |

其他说明：

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |
|        |       |     |      |            |    |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

# 十、与金融工具相关的风险

金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

(1) 2022 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     | 316,470,583.41   | -                      | -                        | 316,470,583.41   |
| 交易性金融资产  | -                | 86,752,744.17          | -                        | 86,752,744.17    |
| 应收票据     | 118,591,642.25   | -                      | -                        | 118,591,642.25   |
| 应收账款     | 825,270,870.40   | -                      | -                        | 825,270,870.40   |
| 应收款项融资   | -                | -                      | 227,888,105.88           | 227,888,105.88   |
| 其他应收款    | 14,847,198.12    | -                      | -                        | 14,847,198.12    |
| 其他权益工具投资 | -                | -                      | 23,916,237.40            | 23,916,237.40    |
| 长期应收款    | 13,768,500.00    | -                      | -                        | 13,768,500.00    |
| 合计       | 1,288,948,794.18 | 86,752,744.17          | 251,804,343.28           | 1,627,505,881.63 |

(2) 2021 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     | 212,062,868.92 | -                      | -                        | 212,062,868.92   |
| 交易性金融资产  | -              | 85,302,223.77          | -                        | 85,302,223.77    |
| 应收票据     | 23,142,096.31  | -                      | -                        | 23,142,096.31    |
| 应收账款     | 602,937,379.58 | -                      | -                        | 602,937,379.58   |
| 应收款项融资   | -              | -                      | 154,380,181.08           | 154,380,181.08   |
| 其他应收款    | 17,823,167.29  | -                      | -                        | 17,823,167.29    |
| 其他权益工具投资 | -              | -                      | 15,697,353.50            | 15,697,353.50    |
| 长期应收款    | 14,341,133.33  | -                      | -                        | 14,341,133.33    |
| 合计       | 870,306,645.43 | 85,302,223.77          | 170,077,534.58           | 1,125,686,403.78 |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

(1) 2022 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               |
|-------------|------------------------|------------------|------------------|
| 短期借款        | -                      | 397,554,033.27   | 397,554,033.27   |
| 应付票据        | -                      | 430,956,903.27   | 430,956,903.27   |
| 应付账款        | -                      | 594,877,174.69   | 594,877,174.69   |
| 其他应付款       | -                      | 6,917,158.20     | 6,917,158.20     |
| 一年内到期的非流动负债 | -                      | 65,435,401.68    | 65,435,401.68    |
| 长期借款        | -                      | 3,578,249.30     | 3,578,249.30     |
| 租赁负债        | -                      | 53,292,763.98    | 53,292,763.98    |
| 长期应付款       | -                      | 57,261,736.53    | 57,261,736.53    |
| 合计          | -                      | 1,609,873,420.92 | 1,609,873,420.92 |

(2) 2021 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             |
|--------|------------------------|----------------|----------------|
| 短期借款   | -                      | 178,430,814.78 | 178,430,814.78 |
| 应付票据   | -                      | 228,817,601.24 | 228,817,601.24 |
| 应付账款   | -                      | 346,084,126.44 | 346,084,126.44 |

| 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             |
|-------------|------------------------|----------------|----------------|
| 其他应付款       | -                      | 7,096,965.74   | 7,096,965.74   |
| 一年内到期的非流动负债 | -                      | 23,585,512.44  | 23,585,512.44  |
| 租赁负债        | -                      | 66,699,523.54  | 66,699,523.54  |
| 合计          | -                      | 850,714,544.18 | 850,714,544.18 |

### 3、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、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。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

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进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司的应收账款中前五名客户的款项占 68.95% (上年末为 54.39%)，本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注五、(四)和五、(七)的披露。

### 4、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

### 5、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。

#### (1) 利率风险

本公司无市场利率变动的风险。

#### (2) 汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注五、(六十一) 外币货币性项目。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                          | 期末公允价值        |            |                |                |
|-----------------------------|---------------|------------|----------------|----------------|
|                             | 第一层次公允价值计量    | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量                 | --            | --         | --             | --             |
| （一）交易性金融资产                  | 86,752,744.17 | 0.00       |                | 86,752,744.17  |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 86,752,744.17 | 0.00       |                | 86,752,744.17  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-股票   | 3,995,394.36  |            |                | 3,995,394.36   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-理财产品 | 82,757,349.81 |            |                | 82,757,349.81  |
| （三）其他权益工具投资                 |               |            | 23,916,237.40  | 23,916,237.40  |
| 应收款项融资                      |               |            | 227,888,105.88 | 227,888,105.88 |
| 持续以公允价值计量的资产总额              | 86,752,744.17 | 0.00       | 251,804,343.28 | 338,557,087.45 |
| 二、非持续的公允价值计量                | --            | --         | --             | --             |

### 2、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

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 5、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

6、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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、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

不适用

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴壬华、毛丽萍。

其他说明：

本公司的实际控制人为吴壬华先生及毛丽萍女士（吴壬华与毛丽萍为夫妻关系），其对本公司的持股比例如下：

| 项目   | 期末持股比例 | 期初持股比例 |
|------|--------|--------|
| 持股比例 | 27.62% | 29.64% |

注：以上持股比例为直接持股比例合计。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“详见附注九、在其他主体中的权益”所述。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明：

本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司关系  |
|----------------------|--------------|
| 李英                   | 董事、副总经理      |
| 任俊照                  | 董事           |
| 毛丽萍                  | 董事、副总经理      |
| 谭岳奇                  | 独立董事         |
| 陈丽红                  | 独立董事         |
| 李玉琴                  | 独立董事         |
| 张琼                   | 公司监事         |
| 陈丽君                  | 公司监事         |
| 张晨                   | 公司监事         |
| 曹卫荣                  | 副总经理         |
| 何兴泰                  | 财务总监         |
| 罗丽芳                  | 董事会秘书        |
| 嘉兴诚毅欣锐股权投资合伙企业（有限合伙） | 持股 20%的被投资企业 |

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额      | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|----------------|--------|------------|---------|----------|-------|
| 成都欣睿智控软件技术有限公司 | 研发服务   | 631,443.00 |         |          |       |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金 |       | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
|       |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------------|-------------|-------------|------------|
| 毛丽萍 | 150,000,000.00 | 2021年07月13日 | 2022年07月08日 | 是          |

|                      |                |             |             |   |
|----------------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 吴壬华                  | 150,000,000.00 | 2021年07月13日 | 2022年07月08日 | 是 |
| 毛丽萍                  | 200,000,000.00 | 2021年07月13日 | 2022年07月12日 | 是 |
| 吴壬华                  | 200,000,000.00 | 2021年07月13日 | 2022年07月12日 | 是 |
| 毛丽萍                  | 100,000,000.00 | 2021年08月10日 | 2022年08月09日 | 是 |
| 吴壬华                  | 100,000,000.00 | 2021年08月10日 | 2022年08月09日 | 是 |
| 上海欣锐电控技术有限公司、吴壬华、毛丽萍 | 45,000,000.00  | 2021年09月02日 | 2022年09月02日 | 是 |
| 上海欣锐电控技术有限公司、吴壬华、毛丽萍 | 100,000,000.00 | 2021年09月15日 | 2023年09月14日 | 否 |
| 吴壬华、毛丽萍              | 9,954,000.00   | 2022年06月29日 | 2025年06月29日 | 否 |
| 吴壬华、毛丽萍              | 45,000,000.00  | 2022年09月26日 | 2023年09月21日 | 否 |
| 吴壬华、毛丽萍              | 100,000,000.00 | 2021年07月08日 | 2023年07月08日 | 否 |
| 吴壬华、毛丽萍              | 250,000,000.00 | 2022年08月05日 | 2025年08月04日 | 否 |
| 吴壬华、毛丽萍              | 70,000,000.00  | 2022年09月19日 | 2023年09月18日 | 否 |
| 吴壬华、毛丽萍              | 20,000,000.00  | 2022年06月10日 | 2025年06月09日 | 否 |
| 吴壬华、毛丽萍              | 200,000,000.00 | 2022年07月28日 | 2023年04月23日 | 否 |
| 吴壬华、毛丽萍              | 300,000,000.00 | 2022年10月24日 | 2025年10月24日 | 否 |
| 吴壬华、毛丽萍              | 50,000,000.00  | 2022年05月05日 | 2025年05月05日 | 否 |

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

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

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |      | 期初余额 |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额    |
|-------|-----|--------|-----------|
| 其他应付款 | 毛丽萍 |        | 96,533.95 |

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 250,000.00   |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 1,875,690.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00         |

其他说明：

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 期权定价模型        |
|-----------------------|---------------|
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 99,929,447.03 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 42,921,335.76 |

其他说明：

2020年11月23日作为授予日,针对第一类、第二类激励对象授予股权激励,授予价9.73元/股,授予日市场公允价格为25.13元。按2021年08月17日作为授予日,针对第二类限制性股票和股票期权激励对象授予股权激励,第二类限制性股票授予价25.02元/股,股票期权行权价24.65元/股,根据期权定价模型计算公允价值,第二类限制性股票公允价值分别为10.02元/股、11.27元/股、12.63元/股,股票期权公允价值分别为9.70元/股、10.99元/股、12.38元/股;2022年07月12日作为授予日,第二类限制性股票和股票期权激励对象授予股权激励,第二类限制性股票授予价45.13元/股,根据期权定价模型计算公允价值,第二类限制性股票公允价值分别为4.40元/股、6.76元/股。针对根据公允价值和授予数量确认2022年的股份支付费用42,921,335.76元。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司已背书或贴现未到期的承兑汇票共计 103,466,530.89 元。除此之外，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (3) 行业信息披露指引要求的其他信息

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“汽车制造相关业务”的披露要求

采用按揭销售、融资租赁等模式的销售金额占营业收入比重达到 10%以上

适用 不适用

公司对经销商的担保情况

适用 不适用

### 3、其他

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

#### (2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

### 2、债务重组

| 债务重组方式          | 债权账面价值 | 债务重组利得金额     | 长期股权投资增加金额 | 占债务人股权的比例 |
|-----------------|--------|--------------|------------|-----------|
| 低于债权账面价值的现金收回债权 | -      | -            | -          | -         |
| 以非现金资产收回债权      | -      | -            | -          | -         |
| 债权转为股权          | -      | 1,926,765.00 | -          | -         |
| 修改其它债务条件        | -      | -            | -          | -         |

| 债务重组方式    | 债权账面价值   | 债务重组利得金额            | 长期股权投资增加金额 | 占债务人股权的比例 |
|-----------|----------|---------------------|------------|-----------|
| 混合重组方式    | -        | -                   | -          | -         |
| <u>合计</u> | <u>二</u> | <u>1,926,765.00</u> | <u>二</u>   | <u>二</u>  |

注：根据曾都区法院审理的（2021）鄂13破申2号《民事裁定书》，裁定受理新楚风破产重整一案，并指定曾都区法院审理。2021年5月26日，曾都区法院指定湖北新楚风汽车股份有限公司清算组为新楚风管理人。

根据湖北新楚风汽车股份有限公司重整计划，对方以现金还款100,000.00元，剩余部分以申报受理的债权进行股权转换，抵债股权确认的账面债权价值1,926,765.00元。

### 3、资产置换

#### （1）非货币性资产交换

无

#### （2）其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

单位：元

| 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 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|    |    |    |      |       |     |                  |

其他说明：

### 6、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

无

#### （2）报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|    |  |       |    |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### 1、承租人

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|--|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 3,757,879.83  | 4,375,987.09  |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    | 2,221,796.16  | 1,341,952.01  |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） |               |               |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              |               |               |
| 其中：售后租回交易产生部分                                |               |               |
| 转租使用权资产取得的收入                                 |               |               |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 25,598,032.65 | 28,698,482.88 |
| 售后租回交易产生的相关损益                                |               |               |
| 售后租回交易现金流入                                   |               |               |
| 售后租回交易现金流出                                   |               |               |

### 2、诉讼事项

公司于2020年9月25日披露的《关于公司提起诉讼的公告》，要求罗姆株式会社、增你强（深圳）科技有限公司因所供物料的产品质量问题承担赔偿责任。根据深圳前海合作区人民法院做出的（2020）粤0391民初9388号民事裁定书，公司未能及时明确起诉所依据的请求权基础，属于诉讼请求所依据的理由不明确。根据《中华人民共和国民事诉讼法》第一百一十九条的规定，裁定驳回公司的起诉。公司已于2021年5月11日向深圳市南山区人民法院重新提交了《民事起诉状》，深圳市南山区人民法院受理诉讼案号（2021）粤0305民初13154号。公司于2022年7月4日收到深圳市南山区人民法院做出的（2021）粤

0305 民初 13154 号一审民事判决书，判决驳回公司全部诉讼请求，公司于上诉期内向深圳市南山区人民法院提交《民事上诉状》，并按《广东省深圳市南山区人民法院预交上诉案件受理费通知书》预交了上诉案件受理费，截止本财务报表批准报出日，该诉讼二审尚未开庭审理。

截止本财务报表批准报出日，公司新增非重大未结诉讼案共计 3 项，公司作为原告案件共 3 项，涉及应收账款金额共计 1,446.26 万元。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                     | 期末余额           |        |               |        |                | 期初余额           |        |               |        |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例   |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款         | 177,981,838.60 | 19.00% | 41,027,720.45 | 23.05% | 136,954,118.15 | 146,213,322.67 | 23.70% | 38,233,886.08 | 26.15% | 107,979,436.59 |
| 其中：                    |                |        |               |        |                |                |        |               |        |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收账款  | 171,888,837.11 | 18.35% | 35,184,396.72 | 20.47% | 136,704,440.39 | 139,904,883.48 | 22.68% | 32,463,932.05 | 23.20% | 107,440,951.43 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 6,093,001.49   | 0.65%  | 5,843,323.73  | 95.90% | 249,677.76     | 6,308,439.19   | 1.02%  | 5,769,954.03  | 91.46% | 538,485.16     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 758,740,833.92 | 81.00% | 26,366,883.75 | 3.48%  | 732,373,950.17 | 470,833,293.88 | 76.30% | 26,657,170.74 | 5.66%  | 444,176,123.14 |
| 其中：                    |                |        |               |        |                |                |        |               |        |                |
| 组合1：账龄分析组合             | 336,497,339.96 | 35.92% | 26,366,883.75 | 7.84%  | 310,130,456.21 | 368,237,808.22 | 59.67% | 26,657,170.74 | 7.24%  | 341,580,637.48 |

|                                 |                    |         |                   |       |                    |                    |         |                   |        |                    |
|---------------------------------|--------------------|---------|-------------------|-------|--------------------|--------------------|---------|-------------------|--------|--------------------|
| 组合<br>2: 合并<br>范围内<br>关联方<br>组合 | 422,243<br>,493.96 | 45.08%  |                   |       | 422,243<br>,493.96 | 102,595<br>,485.66 | 16.63%  |                   |        | 102,595<br>,485.66 |
| 合计                              | 936,722<br>,672.52 | 100.00% | 67,394,<br>604.20 | 7.19% | 869,328<br>,068.32 | 617,046<br>,616.55 | 100.00% | 64,891,<br>056.82 | 10.52% | 552,155<br>,559.73 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称                | 期末余额           |               |         |        |
|-------------------|----------------|---------------|---------|--------|
|                   | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
| 国能新能源汽车有限责任公司     | 10,715,961.27  | 10,715,961.27 | 100.00% | 预期可收回性 |
| 陕西通家汽车股份有限公司      | 12,089,567.28  | 12,089,567.28 | 100.00% | 预期可收回性 |
| 深圳熙斯特新能源技术有限公司    | 18,739,717.37  | 5,621,915.21  | 30.00%  | 预期可收回性 |
| 天津华泰汽车车身制造有限公司    | 4,768,394.92   | 4,768,394.92  | 100.00% | 预期可收回性 |
| 安徽奇点智能新能源汽车有限公司   | 274,166.96     | 274,166.96    | 100.00% | 预期可收回性 |
| 鄂尔多斯市华泰汽车车身有限公司   | 492,250.00     | 492,250.00    | 100.00% | 预期可收回性 |
| 汉腾汽车有限公司          | 964,589.33     | 964,589.33    | 100.00% | 预期可收回性 |
| 河北御捷车业有限公司        | 438,756.00     | 438,756.00    | 100.00% | 预期可收回性 |
| 湖南猎豹汽车股份有限公司      | 973,327.00     | 973,327.00    | 100.00% | 预期可收回性 |
| 华晨汽车集团控股有限公司      | 414,999.97     | 414,999.97    | 100.00% | 预期可收回性 |
| 江苏金坛汽车工业有限公司      | 174,617.30     | 174,617.30    | 100.00% | 预期可收回性 |
| 上海思致汽车工程技术有限公司    | 1,860,939.40   | 1,860,939.40  | 100.00% | 预期可收回性 |
| 票据-比亚迪供应链         | 117,393,305.68 | 352,179.92    | 0.30%   | 预期可收回性 |
| 上海杰宁新能源科技发展有限公司   | 8,181,890.59   | 1,636,378.12  | 20.00%  | 预期可收回性 |
| 四川野马汽车股份有限公司绵阳分公司 | 499,355.53     | 249,677.77    | 50.00%  | 预期可收回性 |
| 合计                | 177,981,838.60 | 41,027,720.45 |         |        |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称        | 期末余额           |               |         |
|-----------|----------------|---------------|---------|
|           | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1年内       | 282,755,894.86 | 14,137,794.75 | 5.00%   |
| 1-2年(含2年) | 40,153,978.51  | 4,015,397.85  | 10.00%  |
| 2-3年(含3年) | 5,212,887.19   | 1,563,866.16  | 30.00%  |
| 3-4年(含4年) | 2,185,107.34   | 1,092,553.67  | 50.00%  |
| 4-5年(含5年) | 3,161,003.71   | 2,528,802.97  | 80.00%  |
| 5年以上      | 3,028,468.35   | 3,028,468.35  | 100.00% |
| 合计        | 336,497,339.96 | 26,366,883.75 |         |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 账面余额           |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 832,557,768.36 |
| 1至2年      | 58,612,501.30  |
| 2至3年      | 6,504,253.68   |
| 3年以上      | 39,048,149.18  |
| 3至4年      | 13,648,650.45  |
| 4至5年      | 16,671,629.46  |
| 5年以上      | 8,727,869.27   |
| 合计        | 936,722,672.52 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额       |            |              |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|------------|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回      | 核销           | 其他 |               |
| 坏账准备 | 64,891,056.82 | 4,970,574.66 | 361,713.78 | 2,105,313.50 |    | 67,394,604.20 |
| 合计   | 64,891,056.82 | 4,970,574.66 | 361,713.78 | 2,105,313.50 |    | 67,394,604.20 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称         | 收回或转回金额    | 收回方式 |
|--------------|------------|------|
| 湖南猎豹汽车股份有限公司 | 205,889.86 | 现金   |
| 合计           | 205,889.86 |      |

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,105,313.50 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称          | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---------------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| 湖北新楚风汽车股份有限公司 | 货款     | 1,926,765.00 | 债务重组 |         | 否           |
| 合计            |        | 1,926,765.00 |      |         |             |

应收账款核销说明：

本期实际核销的应收账款金额为 2,105,313.50 元，均为非关联交易产生的货款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 第一名  | 420,234,909.10 | 44.86%          | 0.00         |
| 第二名  | 117,393,305.68 | 12.53%          | 352,179.92   |
| 第三名  | 92,947,839.78  | 9.92%           | 4,647,391.99 |
| 第四名  | 30,628,498.05  | 3.27%           | 2,502,603.41 |
| 第五名  | 24,225,800.00  | 2.59%           | 1,211,290.00 |
| 合计   | 685,430,352.61 | 73.17%          |              |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应收款 | 88,474,737.49 | 100,939,212.98 |
| 合计    | 88,474,737.49 | 100,939,212.98 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

##### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|---------|---------------|----------------|
| 保证金及押金  | 9,338,700.35  | 4,689,003.45   |
| 借款及备用金  | 2,426,766.09  | 96,390,331.32  |
| 往来款项及其他 | 78,608,856.47 | 1,251,236.74   |
| 合计      | 90,374,322.91 | 102,330,571.51 |

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2022年1月1日余额    | 1,391,358.53 |                      |                      | 1,391,358.53 |
| 2022年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |              |
| 本期计提           | 508,226.89   |                      |                      | 508,226.89   |
| 2022年12月31日余额  | 1,899,585.42 |                      |                      | 1,899,585.42 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 账面余额          |
|-----------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 70,501,124.79 |
| 1至2年      | 18,709,373.12 |
| 2至3年      | 50,000.00     |
| 3年以上      | 1,113,825.00  |
| 3至4年      | 138,425.00    |
| 4至5年      | 9,480.00      |
| 5年以上      | 965,920.00    |
| 合计        | 90,374,322.91 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |      |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 核销   | 其他   |              |
| 坏账准备 | 1,391,358.53 | 508,226.89 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 1,899,585.42 |
| 合计   | 1,391,358.53 | 508,226.89 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 1,899,585.42 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质   | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|---------|---------------|------|------------------|--------------|
| 第一名  | 往来款项及其他 | 76,413,279.54 | 2年内  | 84.55%           | 0.00         |
| 第二名  | 保证金及押金  | 3,305,857.80  | 2年内  | 3.66%            | 330,150.18   |
| 第三名  | 保证金及押金  | 3,000,000.00  | 1年以内 | 3.32%            | 150,000.00   |
| 第四名  | 借款及备用金  | 1,132,000.00  | 2年内  | 1.25%            | 60,700.00    |
| 第五名  | 保证金及押金  | 943,010.00    | 5年以上 | 1.04%            | 943,010.00   |
| 合计   |         | 84,794,147.34 |      | 93.82%           | 1,483,860.18 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|      |          |      |      |               |

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 71,559,527.00 |      | 71,559,527.00 | 65,066,411.00 |      | 65,066,411.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 19,457,467.49 |      | 19,457,467.49 | 19,834,802.98 |      | 19,834,802.98 |
| 合计         | 91,016,994.49 |      | 91,016,994.49 | 84,901,213.98 |      | 84,901,213.98 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备期 |
|-------|------|--------|------|-------|
|       |      |        |      |       |

|                | (账面价值)        | 追加投资         | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | (账面价值)        | 末余额 |
|----------------|---------------|--------------|------|--------|----|---------------|-----|
| 上海欣锐电控技术有限公司   | 50,000,000.00 |              |      |        |    | 50,000,000.00 |     |
| 杭州欣锐科技有限公司     | 5,000,000.00  |              |      |        |    | 5,000,000.00  |     |
| 武汉欣锐软件技术有限公司   | 5,000,000.00  |              |      |        |    | 5,000,000.00  |     |
| 江苏欣锐新能源技术有限公司  | 5,066,411.00  |              |      |        |    | 5,066,411.00  |     |
| 深圳欣锐李尔电控技术有限公司 |               | 6,493,116.00 |      |        |    | 6,493,116.00  |     |
| 合计             | 65,066,411.00 | 6,493,116.00 |      |        |    | 71,559,527.00 |     |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位                 | 期初余额(账面价值)    | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额(账面价值)    | 减值准备期末余额 |
|----------------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                      |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业               |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |          |
| 二、联营企业               |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |          |
| 嘉兴诚毅欣锐股权投资合伙企业(有限合伙) | 19,834,802.98 |        |      | -377,335.49 |          |        |             |        |    | 19,457,467.49 |          |
| 小计                   | 19,834,802.98 |        |      | -377,335.49 |          |        |             |        |    | 19,457,467.49 |          |
| 合计                   | 19,834,802.98 |        |      | -377,335.49 |          |        |             |        |    | 19,457,467.49 |          |

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |    | 上期发生额 |    |
|----|-------|----|-------|----|
|    | 收入    | 成本 | 收入    | 成本 |

|      |                  |                  |                |                |
|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 主营业务 | 1,434,770,361.44 | 1,306,696,258.15 | 777,971,469.80 | 687,093,585.93 |
| 其他业务 | 58,499,703.69    | 20,353,493.87    | 75,224,399.09  | 32,910,741.20  |
| 合计   | 1,493,270,065.13 | 1,327,049,752.02 | 853,195,868.89 | 720,004,327.13 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类         | 分部 1             | 分部 2 |  | 合计               |
|--------------|------------------|------|--|------------------|
| 商品类型         |                  |      |  |                  |
| 其中：          |                  |      |  |                  |
| 按经营地区分类      |                  |      |  |                  |
| 其中：          |                  |      |  |                  |
| 市场或客户类型      |                  |      |  |                  |
| 其中：          |                  |      |  |                  |
| 合同类型         |                  |      |  |                  |
| 其中：          |                  |      |  |                  |
| 车载 DC/DC 变换器 | 46,297,566.36    |      |  | 46,297,566.36    |
| 车载充电机        | 146,128,011.22   |      |  | 146,128,011.22   |
| 车载电源集成产品     | 1,123,312,784.64 |      |  | 1,123,312,784.64 |
| 燃料电池相关产品     | 119,031,999.22   |      |  | 119,031,999.22   |
| 按商品转让的时间分类   |                  |      |  |                  |
| 其中：          |                  |      |  |                  |
| 按合同期限分类      |                  |      |  |                  |
| 其中：          |                  |      |  |                  |
| 按销售渠道分类      |                  |      |  |                  |
| 其中：          |                  |      |  |                  |
| 合计           | 1,434,770,361.44 |      |  | 1,434,770,361.44 |

与履约义务相关的信息：

除少部分客户约定需要提前付款外，履约义务通常在产品交付并完成验收对账即视作达成，公司为履约义务的主要责任人，公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 405,976,019.49 元，其中，395,394,926.52 元预计将于 2023 年度确认收入，10,581,092.97 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -377,335.49  | -65,763.87   |
| 理财产品收益         | 1,969,692.62 | 1,971,167.59 |
| 债务重组产生的投资收益    | -4,100.00    | 6,198,833.68 |
| 合计             | 1,588,257.13 | 8,104,237.40 |

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额            | 说明            |
|--|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益  | 6,957,262.94  | 处置上海嘉定地块收益    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）                             | 29,473,712.90 | 政府补助          |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | 413,500.00    |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 1,969,692.62  | 理财产品收益        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -144,568.04   |               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 361,713.78    | 本期已转回单项计提坏账准备 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 2,612,372.82  |               |
| 减：所得税影响额   | 1,679,220.26  |               |
| 少数股东权益影响额  | 245.00        |               |
| 合计   | 39,964,221.76 | --            |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -2.50%     | -0.24       | -0.24       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.92%     | -0.56       | -0.56       |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他