



# 永力科技

NEEQ: 830840

## 武汉永力科技股份有限公司

Wuhan YongLi Technology Co.,Ltd



## 年度报告

2022

## 公司年度大事记

一、根据湖北省发展和改革委员会《关于公布 2022 年湖北省企业技术中心名单的通知》（鄂发改高技[2022]305 号），本公司被认定为 2022 年（第 28 批）湖北省企业技术中心。湖北省企业技术中心的取得，必将促进企业在技术研究、技术交流、技术合作方面更上一个台阶。

四、2022 年 5 月为丰富员工的业余生活，增强凝聚力及企业向心力，同时激发员工拼搏进取的精神，加强成员之间的交流与合作，在繁忙的工作之余，公司利用下班后的时间组织了“永力杯”篮球比赛。通过比赛增进了员工间的了解，提升了员工的精神面貌。

二、2022 年 1 月 25 日，公司召开 2021 年度总结暨表彰大会，会议中，公司领导做了 2021 年终总结，对工作中取得的成绩及存在的问题进行了全面梳理解读，对下一年工作提出了部署和要求；会议中宣读了 2021 年度先进表彰决定，对永力标兵、优秀员工、先进集体等进行了颁奖。

五、2022 年 6 月公司组织员工进行体检活动，这是公司多年来秉承人文关怀、坚持以人为本、关爱员工的具体体现，保障了员工能够及时掌握自身的健康状况，增强员工的健康意识、科学养生意识及体育运动意识，体检现场医生还讲解了生活中的注意事项。

三、2022 年本公司及子公司永力睿源均获得了湖北省经济和信息化厅认定的“专精特新”小巨人企业称号；同时永力睿源还获得了工业和信息化部认定的国家级“专精特新”小巨人企业称号。“专精特新”小巨人企业称号的取得，是公司多年来加大研发投入、注重科技创新的结果。

六、永力科技园工程全面完工并投入使用。永力科技园自 2019 年 11 月开工以来，至 2022 年 12 月底，基础施工完成，主体建筑全部实现完工，装修基本上完成，目前房屋已经交付使用。永力科技园的建设，将为企业未来增长拓展巨大的物理空间，有利于企业的长远发展。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	138

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郭霄飞、主管会计工作负责人王继响及会计机构负责人（会计主管人员）王继响保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

本公司军工客户名称等内容，根据国家相关规定豁免披露。公司客户描述为“客户 1、客户 2、客户 3”等形式。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、客户依赖风险	公司专业从事电源技术的研究和应用，客户集中度较高，公司对大客户有一定的依赖性，如果前几位大客户的销售订单发生重大变化，则会对公司产生较大影响。
2、税收优惠政策变化风险	公司根据《财政部国家税务总局关于部分一般工业企业生产销售军品暂免征收增值税的通知》(财税[2011]130号)和国家国防科工局综函[2012]9号文精神，享受军品收入增值税先征后返。如果未来该优惠政策发生变化或者公司不再满足条件，公司业绩将受到一定程度影响。
3、同业竞争风险	公司第一大股东北京新雷能科技股份有限公司主营业务为研发、生产、销售通信航空航天兵器等应用领域的模块电源、定制电源、大功率电源及电源系统（功率一般小于 10kW），是国内技术领先

	<p>的电源供应商。新雷能的业务与本公司有差异性，但随着新雷能业务的发展，未来仍存在其所投资企业或其经营的业务与永力科技存在交叉或竞争的可能性。</p>
4、控制风险	<p>(1) 控股股东不当的控制风险：公司第一大股东北京新雷能科技股份有限公司持有公司总股本的 52%，在公司董事会 11 个席位中占有 6 个席位，且董事长系北京新雷能科技股份有限公司委派，若其利用其对公司的控股地位，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。</p> <p>(2) 内部人控制风险：董事王德丰、董事罗荣辉、董事林杰、董事兼副总经理许国强、董事黄志强、副总经理张惠军、监事龙道志在公司的持股比例分别为 14.345%、14.345%、7.20%、7.20%、1.44%、1.92%、1.55%，合计为 48.00%，将可能通过其所持有的股份行使表决权或利用其担任公司高级管理人员的职务来对公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响。</p>
5、核心技术人员流失的风险	<p>公司作为高新技术企业，高素质的科研人才是公司发展的动力源泉。公司主营高功率、高频通信电源、军用电源、专用电源、新型激光电源相关技术研制开发、生产、销售；模块电源、光收发模块等，这些产品综合了软开关技术、自动控制技术、电磁兼容技术以及新型的散热结构方式等高新技术，对产品质量、稳定性要求高，这对公司核心技术人员乃至整个研发团队的管理体制形成了一定的挑战。若对科研人员激励、科研经费的落实、研发环境的营造等方面的措施不能满足公司发展需要，将会影响到研发团队和管理人才积极性、创造性的发挥，造成人才流失。</p>
6、行业技术风险	<p>从 20 世纪 70 年代发展至今，电源行业技术革新已经历过 3 个阶段，行业技术发展迅速。因此，从事电源研发生产的企业将面临研发实力保有、技术持续提升的行业技术变化风险。</p>
7、市场风险	<p>市场竞争加剧及毛利率下降风险，虽然军用电源行业的现有竞争格局远没有民用电源行业激烈，但随着国家对军民融合战略的推进，民用电源行业竞争的加剧，潜在市场竞争者可能逐步接触和进入军用电源行业，公司或会面临日益激烈的行业竞争，甚至会导致整个军用电源产品制造商的毛利率下降。</p>
8、政策风险	<p>军用品市场相比民用电源市场，更易受到政策因素影响，不论是在军备采购、军费计划及行业管制等政策的变化，或将对公司经营造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

公司将密切关注上述可能出现的风险因素及变化情况，提升资金与成本管理能力、持续加强研发投入，做好制度创新、内部控制、应收账款与现金流管理等，提高管理水平，进一步降低公司发展中的相关风险，保持公司平稳快速增长。

1、近年来新冠病毒疫情影响全球，公司高度重视，制定了防疫计划，明确了各项疫情防控措施，同时采取各种措施消除疫情影响。

2、公司将会持续加大对技术研发的资金和人力资源投入，并根据业务的发展和市场需求情况不断研发注册新的知识产权，以保证公司技术的领先性。

3、公司将加大市场调研的力度，对接好研发和销售环节，实时掌握客户需求和市场动态，提升客户体验。

4、公司目前已建立并完善了基于员工发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面具有竞争力的激励机制。未来公司进一步完善多种形式的激励机制，充分调动员工的工作积极性，保证公司拥有一支稳定、充满活力的人才队伍，避免人才流失。

5、公司根据政策适时调整经营策略，争取符合国家的税收优惠政策。同时公司提高资源配置效率，降低税收优惠政策的变动风险。

6、公司在现有客户保持稳定的基础上，提升工艺技术水平，积极开拓新客户，丰富公司客户资源结构。以降低客户集中度较高的风险。

## 释义

释义项目		释义
公司、我公司、本公司、股份公司、永力科技、永力股份、本集团	指	武汉永力科技股份有限公司
国信证券、主办券商	指	国信证券
中登公司	指	中国登记结算有限责任公司北京分公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的平台
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	武汉永力科技股份有限公司章程
开关电源	指	利用现代电力电子技术，控制开关管开通和关断的时间比率，维持稳定输出电压的一种电源。
中国宝安	指	中国宝安集团股份有限公司
新雷能	指	北京新雷能科技股份有限公司
工商局	指	武汉市工商行政管理局及其分局
睿源、永力睿源、睿源公司	指	武汉永力睿源科技有限公司
报告期、本期、本年	指	2022年
基期、上年、上一年、上期	指	2021年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉永力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan YongLi Technology Co.,Ltd -
证券简称	永力科技
证券代码	830840
法定代表人	郭霄飞

### 二、 联系方式

董事会秘书	王继响
联系地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区流芳园南路 19 号
电话	027-87927928
传真	027-87927966
电子邮箱	YLSC@YLpower.com
公司网址	http://www.ylpower.com
办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区流芳园南路 19 号
邮政编码	430205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	武汉市东湖新技术开发区流芳园南路 19 号公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 9 月 29 日
挂牌时间	2014 年 7 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C399 其他电子设备制造-C3990 其他电子设备制造
主要业务	电力电子通信设备、新型激光电源等相关技术研制开发、生产、销售；充电机及配件销售；输配电及控制设备、仪器仪表、电工器材、电池、雷达及配套设备、光电光伏设备及组件、微电子、电子元器件及组件研制开发、生产、销售；产品试验、安装、维修；产品设计、技术服务、技术检测、技术推广；机械加工；五金交电、电子元器件销售；其他机械设备及电子产品销售；企业管理咨询、投资咨询、营销策划、信息咨询、顾问服务；仓储服务（不含危险品、易燃易爆品）；会展服务；房屋及设备租赁；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（上述经营范围中国家有专项规定需经审批的项目经审批后或凭有效许可证可经营）。

主要产品与服务项目	大功率电源、模块电源、电力电子设备和配件等相关产品研发、生产、销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	307,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（北京新雷能科技股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王彬），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100724676874A	否
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区流芳园南路 19 号	否
注册资本	307,800,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券			
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国信证券			
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘玉忠	马东宇	陈雪松	
	4 年	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	249,012,674.87	285,189,747.47	-12.69%
毛利率%	38.96%	40.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,483,811.22	34,090,980.59	-45.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,456,847.63	32,761,159.34	-71.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.70%	9.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.41%	8.97%	-
基本每股收益	0.06	0.11	-45.45%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	506,938,365.51	534,059,274.42	-5.08%
负债总计	85,654,811.10	129,866,875.61	-34.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	398,180,142.35	382,970,290.75	3.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.24	4.33%
资产负债率%（母公司）	15.92%	22.51%	-
资产负债率%（合并）	16.90%	24.32%	-
流动比率	419.10%	290.29%	-
利息保障倍数	27.02	45.36	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,157,617.48	-4,088,308.28	372.92%
应收账款周转率	214.08%	272.15%	-
存货周转率	119.31%	142.47%	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.08%	18.30%	-
营业收入增长率%	-12.69%	23.68%	-
净利润增长率%	-52.81%	-10.91%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	307,800,000	307,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益	9,456,072.93
2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,394,242.32
3、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,740.60
6、其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,138.77
<b>非经常性损益合计</b>	10,844,713.42
所得税影响数	1,626,771.16
少数股东权益影响额（税后）	190,978.67
<b>非经常性损益净额</b>	9,026,963.59

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

报告期本公司的子公司北京永力睿远科技有限公司完成了工商注销及清算，报告期利润表、现金流量表含该公司数据，报告期末合并资产负债表不含该公司数据。

**二、 主要经营情况回顾****(一) 业务概要****商业模式**

公司是处于电源产品开发与制造行业的生产商，拥有三相有源功率因数校正、移相式全桥软开关变换、大功率恒流并联均流、射频环境的抗干扰等核心技术，拥有高新企业证书、安全生产标准化证书等经营资质，为特定行业电源客户提供高标准、高可靠、高素质的产公司通过直销模式开拓业务，收入主要来源于电源类产品及其他电子产品的销售。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

**与创新属性相关的认定情况**

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“企业技术中心”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	

## 详细情况

**1、“专精特新”认定**

(1) 省级“专精特新”：根据湖北省经济和信息化厅办公室《省经信厅关于公布湖北省第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（鄂经信办函〔2021〕112号），本公司及本公司的控股子公司武汉永力睿源科技有限公司均获得了湖北省“专精特新”小巨人企业称号，有效期为2022年1月1日至2024年12月31日。

(2) 国家级“专精特新”：根据中华人民共和国工业和信息化部《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2022〕191号），控股子公司武汉永力睿源科技有限公司获得了国家级“专精特新”小巨人企业称号，有效期为2022年7月1日至2025年6月30日。

**2、“单项冠军”认定**

根据湖北省经济和信息化厅2023年1月9日公布的《2022年湖北省制造业单项冠军企业（产品）名单》，本公司被认定为2022年湖北省制造业单项冠军企业（产品）。

**3、“高新技术企业”认定**

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司被认定为“高新技术企业”。发证日期：2019年11月28日，有效期：三年。

(2) 2022年本公司进行了高新技术企业重新认定换证，本公司被认定为“高新技术企业”。发证日期：2022年12月14日，有效期：三年。

**4、“科技型中小企业”认定**

根据湖北省科技厅2022年4月11日公示的《湖北省2022年第4批拟入库科技型中小企业名单》，控股子公司武汉永力睿源科技有限公司被认定为湖北省科技型中小企业。

**5、“企业技术中心”认定**

根据湖北省发展和改革委员会2022年9月5日《关于公布2022年湖北省企业技术中心名单的通知》（鄂发改高技[2022]305号），本公司被认定为2022年（第28批）湖北省企业技术中心。

**行业信息**

是否自愿披露

是 否

**报告期内变化情况：**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	43,616,923.60	8.59%	29,596,749.14	5.54%	47.37%
应收票据	35,161,575.43	6.92%	58,776,403.24	11.00%	-40.18%
应收账款	123,623,727.97	24.35%	109,012,916.27	20.41%	13.40%
存货	118,196,209.79	23.28%	136,595,350.87	25.57%	-13.47%
投资性房地产	5,654,455.39	1.11%	6,014,187.43	1.13%	-5.98%
长期股权投资		0.00%	32,647,566.18	6.11%	-100.00%
固定资产	120,281,680.42	23.69%	55,203,202.72	10.33%	117.89%
在建工程	3,784,884.93	0.75%	50,294,681.30	9.42%	-92.47%
无形资产	10,229,695.67	2.01%	9,913,298.99	1.86%	3.19%
商誉			0.00	0.00%	
短期借款	27,036,834.71	5.32%	23,033,886.10	4.31%	17.38%
长期借款	0.00		0.00	0.00%	
应收款项融资	21,017,267.92	4.14%	38,844,465.10	7.27%	-45.89%
应付账款	32,218,859.99	6.34%	55,973,163.46	10.48%	-42.44%
股本	307,800,000.00	60.62%	307,800,000.00	57.62%	0.00%
资本公积	5,940,529.36	1.17%	7,059,888.98	1.32%	-15.86%
未分配利润	63,311,561.40	12.49%	48,200,713.77	9.02%	31.35%
总资产	506,938,365.51	100.00%	534,059,274.42	100.00%	-5.08%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金期末余额较期初余额增长 47.37%，主要系本期公司转让参股公司股权收到货币资金所致。

(2) 固定资产期末余额较期初余额增长 117.89%，主要系本期公司建设的永力科技园（房屋建筑物）完工，由在建工程结转至固定资产所致。

(3) 未分配利润。未分配利润期末余额较期初余额增长 31.35%，主要系报告期公司实现利润累计所致。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	249,012,674.87	-	285,189,747.47	-	-12.69%
营业成本	151,997,669.27	61.04%	168,573,749.58	59.11%	-9.83%
毛利率	38.96%	-	40.89%	-	-
销售费用	9,161,667.48	3.68%	10,224,041.25	3.58%	-10.39%
管理费用	25,910,990.28	10.41%	21,989,237.96	7.71%	17.83%
研发费用	41,975,404.69	16.86%	38,311,283.53	13.43%	9.56%
财务费用	540,405.88	0.22%	616,601.79	0.22%	-12.36%
信用减值损失	-4,346,653.89	-1.75%	-4,915,797.38	-1.72%	-11.58%
资产减值损失	-3,522,860.07	-1.41%	-767,832.17	-0.27%	358.81%
其他收益	1,420,381.09	0.57%	1,443,605.65	0.51%	-1.61%
投资收益	8,730,938.34	3.51%	3,435,065.43	1.20%	154.17%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	19,284,044.21	7.74%	42,094,577.92	14.76%	-54.19%
营业外收入	23,893.81	0.01%	240,000.00	0.08%	-90.04%
营业外支出	56,522.41	0.02%	81,231.71	0.03%	-30.42%
净利润	19,401,777.86	7.79%	41,110,694.74	14.42%	-52.81%

注：上表净利润口径为合并报表的净利润。

#### 项目重大变动原因：

(1) 营业收入：报告期公司营业收入同比减少 12.69%，主要原因是报告期公司受疫情影响，以及业务波动所致。

(2) 营业成本：报告期公司营业成本同比减少 9.83%，主要原因是报告期公司销售金额下降，营业成本相应减少所致。

(3) 净利润：报告期公司净利润同比减少 52.81%，主要原因是报告期公司受疫情影响，以及业务波动、销售减少所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	246,103,363.35	280,886,180.39	-12.38%
其他业务收入	2,909,311.52	4,303,567.08	-32.40%
主营业务成本	150,234,950.09	167,030,543.47	-10.06%
其他业务成本	1,762,719.18	1,543,206.11	14.22%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分
-------	------	------	------	-----------	-----------	--------------

				增减%	增减%	点
电源类	119,086,313.19	74,781,784.69	37.20%	-3.74%	9.82%	-17.25%
光电类	8,388,382.30	7,712,871.40	8.05%	-52.38%	-51.46%	-17.90%
技术服务	9,592,768.87	66,175.47	99.31%	696.16%		-0.69%
模块类	77,291,972.38	40,103,827.27	48.11%	-23.32%	-22.59%	-1.00%
维修费	1,110,348.64		100.00%	-18.58%		0.00%
遥控电子类	30,633,577.97	27,570,291.26	10.00%	-11.69%	-11.40%	-2.85%
咨询服务				-100.00%	-100.00%	
其他业务	2,909,311.52	1,762,719.18	39.41%	-32.40%	14.22%	-38.56%
<b>合计</b>	<b>249,012,674.87</b>	<b>151,997,669.27</b>	<b>38.96%</b>	<b>-12.69%</b>	<b>-9.83%</b>	<b>-4.72%</b>

注：上述毛利率比上年同期增减%=（本期毛利率-上期毛利率）/上期毛利率

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

（1）电源类收入：报告期公司电源类收入 119,086,313.19 元（上期 123,709,120.11 元），同比下降 3.74%，主要是报告期受疫情影响及业务波动所致。

（2）光电类收入：报告期公司光电类收入 8,388,382.30 元（上期 17,616,172.68 元），同比下降 52.38%，主要原因是光电类产品销售业务波动所致。

（3）技术服务：报告期公司技术服务收入 9,592,768.87 元（上期 1,204,883.26 元），同比增长 696.16%，主要是报告期公司对外提供技术服务类（科研服务）增加所致。

（4）模块类收入：模块类电源收入 77,291,972.38 元（上期 100,794,419.61 元），同比下降 23.32%，主要是模块类电源收入业务波动，对个别大客户的销售减少所致。

（5）遥控电子类：报告期公司该类收入 30,633,577.97 元（上期 34,688,398.17 元），同比下降 11.69%，主要是报告期此类业务有所减少所致。

#### （3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	29,518,533.63	11.85%	否
2	客户 2	23,823,085.84	9.57%	否
3	客户 3	15,668,157.52	6.29%	否
4	客户 4	11,782,831.86	4.73%	否
5	客户 5	11,744,595.88	4.72%	否
	<b>合计</b>	<b>92,537,204.73</b>	<b>37.16%</b>	-

#### （4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	武汉永力技术有限公司	27,735,355.40	18.25%	是
2	武汉钧恒科技有限公司	4,586,527.76	3.02%	是

3	河北睿达峰电器设备有限公司	3,892,514.80	2.56%	否
4	武汉能创新锐电子有限公司	3,216,152.58	2.12%	是
5	武汉米毫精密机械有限公司	3,112,961.94	2.05%	否
合计		42,543,512.48	27.99%	-

本公司与主要供应商关系良好，供应稳定，能够满足公司的科研、生产及销售的需要。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,157,617.48	-4,088,308.28	372.92%
投资活动产生的现金流量净额	8,218,526.57	-22,550,539.94	136.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,357,439.54	8,150,646.56	-178.00%

#### 现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：报告期公司经营活动产生的现金流量净额 11,157,617.48 元（上期-4,088,308.28 元），同比增长 372.92%，主要是：本期加大催款力度，销售回款增加及承兑汇票到期兑付等原因所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：报告期公司投资活动产生的现金流量净额 8,218,526.57 元（上期-22,550,539.94 元），主要原因是：本期公司支付的永力科技园区（房屋建筑物类）工程建设投入资金比上期略有减少，另公司转让参股公司（武汉钧恒科技有限公司）的股权收到款项所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期公司筹资活动产生的现金流量净额-6,357,439.54 元（上期 8,150,646.56 元），主要原因是：本期公司偿还银行借款较多所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉永力睿源科技有限公司	控股子公司	模块电源等电子产品的研发、生产、销售。	5,000,000	123,455,336.38	65,545,241.45	82,327,763.87	9,225,407.62

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用



## 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

## 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

1、客户关系稳定。公司深耕于电源行业二十多年，与供应商、销售客户之间形成了长期良好的合作共赢关系，客户的粘性较强。

2、产品质量优异。公司秉承“质量为本、严谨细实、精益求精、持续改进；热诚服务，满足顾客要求”的质量方针，视产品质量为企业生命，多年来产品交付合格率达98%以上，售后服务响应及时、快捷，这些都为公司的持续经营打下了坚实的基础。

3、公司产品链的延伸保障了主营业务的持续增长。报告期，公司模块电源取得了较快的增长，新客户的增加为企业发展注入了活力，在传统大功率电源产品保持稳定增长的前提下，逐步形成了公司业绩新的增长点。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	135,000,000.00	35,185,997.85
销售产品、商品，提供劳务	82,000,000.00	5,047,128.11
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	63,000,000.00	54,777,369.20

合计	280,000,000.00	95,010,495.16
----	----------------	---------------

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
2022年度子公司接受关联方担保	11,000,000	11,000,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司接受关联方许国强、邓卫华无偿为子公司（睿源公司）授信提供担保，系为了满足银行授信政策要求，实质属于为睿源公司申请银行授信提供增信措施，有利于提高睿源公司的筹资效率，有利于满足睿源公司营运资金的周转需要。

关联方为子公司贷款无偿提供担保，不会对公司及股东的利益造成损害，不会对公司的财务状况、经营成果及独立性产生不利影响。

本关联交易经公司第四届董事会第三次会议审议通过，还需提交公司 2022 年年度股东大会审议。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
许国强、邓卫华	否	11,000,000	否	否	已事后补充履行	是
<b>总计</b>	-	<b>11,000,000</b>	-	-	-	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

本公司的控股子公司（睿源公司）为满足生产经营的资金需要，向银行申请综合授信。许国强、邓卫华为睿源公司向汉口银行洪山支行申请综合授信无偿提供连带责任保证担保措施，2022年11月17日，签订了编号 HT2022111500000109 号流动资金借款合同，担保人为许国强、邓卫华。合同显示保证借款额度为 1,100 万元，保证期间为 2022 年 11 月 17 日至 2023 年 11 月 17 日。

公司第四届董事会第三次会议补充审议通过《关于追认 2022 年度子公司接受关联方担保暨关联交易事项的议案》。

公司接受关联方无偿为子公司（睿源公司）授信提供担保，系为了满足银行授信政策要求，实质属于为睿源公司申请银行授信提供增信措施，有利于提高睿源公司的筹资效率，有利于满足睿源公司营运资金的周转需要。不会对公司及股东的利益造成损害，不会对公司的财务状况、经营成果及独立性产生不利影响。

**(五) 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
武汉永力产业园房屋建筑物	固定资产	抵押	39,284,221.57	7.74%	抵押给中信银行武汉东湖支行,用于本公司综合授信 4,500 万元的抵押。
票据保证金	流动资产	质押	1,001,469.95	0.20%	本公司的子公司永力睿源质押给银行融资。
专利权	无形资产	质押	0.00	0.00%	专利权质押给银行融资。
<b>总计</b>	-	-	<b>40,285,691.52</b>	<b>7.94%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产抵押、质押事项,是为了银行融资需要,是企业经营所必需的,不会对公司经营造成不利影响。

**(七) 调查处罚事项**

涉嫌内幕交易事项：

公司董事林杰于 2019 年 3 月 20 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）调查通知书（编号：京调查字 19005 号）。因林杰先生涉嫌内幕交易事项，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对林杰先生立案调查。

公司于 2022 年 1 月 6 日收到了《中国证券监督管理委员会北京监管局行政处罚决定书》（（2021）30 号），中国证券监督管理委员会北京监管局决定：没收林杰违法所得 108,404.71 元，并处以 325,214.13 元罚款，该行政处罚事项已经履行完结。

该事项系中国证监会针对林杰先生个人的调查处罚，公司经营活动不受影响，上述事项未对公司的正常经营活动产生重大不利影响，公司不存在因本次处罚而被终止挂牌的风险。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	200,316,240	65.08%	-3,324,240.00	196,992,000	64.00%
	其中：控股股东、实际控制人	160,056,000	52.00%	0	160,056,000	52.00%
	董事、监事、高管	40,260,240	13.08%	-3,324,240.00	36,936,000	12.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	107,483,760	34.92%	3,324,240.00	110,808,000	36.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	107,483,760	34.92%	3,324,240.00	110,808,000	36.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		307,800,000	-	0	307,800,000	-
普通股股东人数		8				

## 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期公司股本结构中无限售条件股份减少 3,324,240 股，同时有限售股份总数增加 3,324,240 股，原因是因董事会换届，新当选董事黄志强先生持有公司股份的 75%按规定办理了限售。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京新雷能科技股份有限公司	160,056,000	0	160,056,000	52.00%	0	160,056,000	0	0
2	王德丰	44,153,911	0	44,153,911	14.35%	33,115,433	11,038,478	0	0
3	罗荣辉	44,153,909	0	44,153,909	14.34%	33,115,432	11,038,477	0	0
4	林杰	22,161,600	0	22,161,600	7.20%	16,621,200	5,540,400	0	0
5	许国强	22,161,600	0	22,161,600	7.20%	16,621,200	5,540,400	0	0
6	张惠军	5,909,760	0	5,909,760	1.92%	4,432,320	1,477,440	0	0
7	龙道志	4,770,900	0	4,770,900	1.55%	3,578,175	1,192,725	0	0
8	黄志强	4,432,320	0	4,432,320	1.44%	0	4,432,320	0	0
9									
10									
合计		307,800,000	0	307,800,000	100.00%	107,483,760	200,316,240	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### （一）控股股东情况

1、公司名称：北京新雷能科技股份有限公司  
 2、法定代表人：王彬  
 3、统一社会信用代码：91110114102699924C  
 4、设立日期：1997年6月11日  
 5、注册资本：37237.9436万元人民币  
 6、住所：北京市昌平区科技园区双营中路139号院1号楼一、二、三层  
 7、所属行业：电气机械和器材制造业。  
 8、主要业务：技术开发、技术服务；技术检测；制造高铁设备、配件、铁路机车车辆配件、航空、航天器及设备、微特电机及组件、电力电子元器件、变压器、整流器和电感器、配电开关控制设备、计算机零部件、工业控制计算机及系统、通信设备、雷达及配套设备、集成电路、智能消费设备、敏感元件及传感器；软件开发；基础软件服务(不含医用软件)；工程和技术研究与试验发展；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售电源变换器、放大器、通讯产品、电子元器件、机械设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）  
 9、控股股东变动情况：报告期内，公司的控股股东没有发生变化。

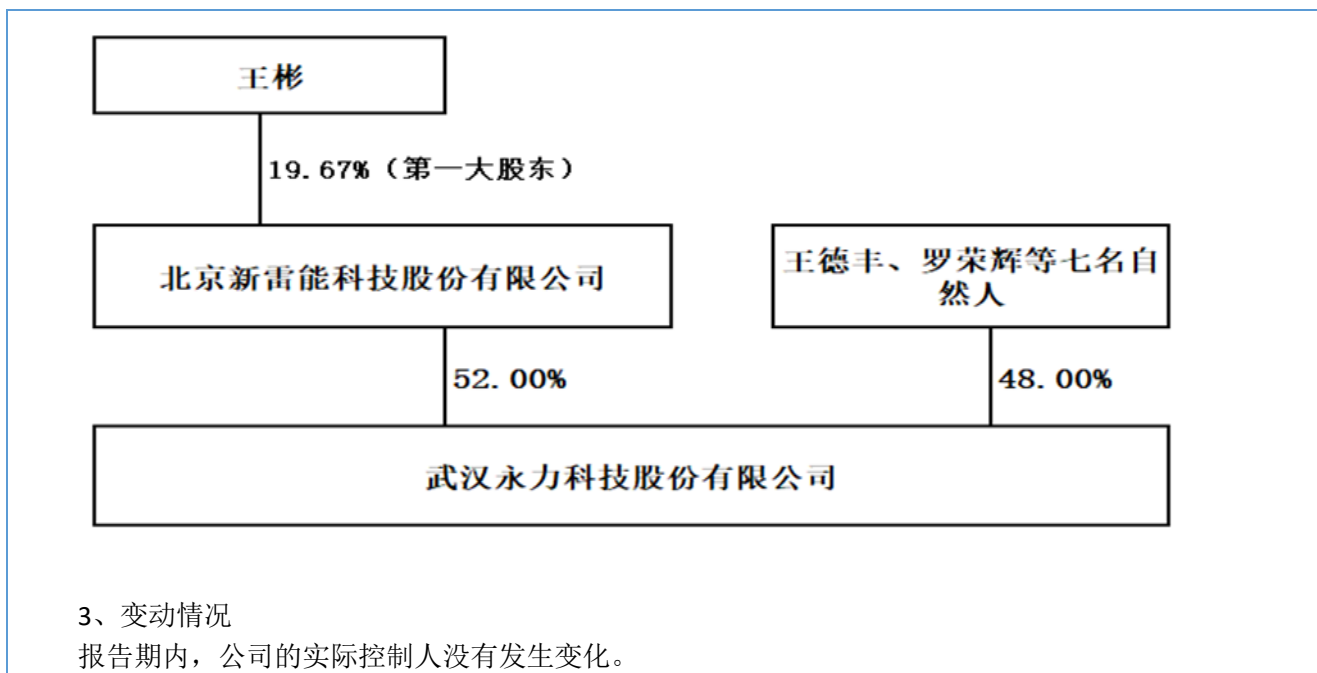
#### （二）实际控制人情况

##### 1、实际控制人

本公司实际控制人为王彬，王彬简历：1964年出生，硕士学历，毕业于成都电讯工程学院（现电子科技大学）电磁场工程专业，长江商学院EMBA。曾任职于北京通用技术研究所（后更名为：北京市海淀区迪赛通用技术研究所），历任助理工程师、工程师、科研部经理、总工程师、电源事业部总经理、副所长；1997年至今任职于北京新雷能科技股份有限公司（简称：新雷能），任董事长兼总经理。2002年起先后担任北京市昌平区政协委员、昌平区政协常委，昌平区工商联副秘书长、昌平区工商联副主席、昌平区企业联合会副会长。现任新雷能董事长、总经理。

##### 2、股权结构图

实际控制人关系的股权结构图如下：



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	中信银行武汉东湖支行	银行	4,000,000.00	2022年6月10日	2023年3月9日	4.20%
2	保证借款	招商银行股份有限公司武汉分行	银行	3,000,000.00	2022年9月30日	2023年9月30日	3.80%
3	保证借款	招商银行股份有限公司武汉分行	银行	2,000,000.00	2022年11月15日	2023年11月15日	5.15%
4	保证借款	中信银行武汉东湖支行	银行	2,000,000.00	2022年7月7日	2023年4月3日	4.65%
5	保证借款	中信银行武汉东湖支行	银行	3,000,000.00	2022年8月8日	2023年5月8日	4.65%
6	保证借款	中信银行武汉东湖支行	银行	2,000,000.00	2022年9月8日	2023年6月8日	4.65%
7	保证借款	中信银行武汉东湖支行	银行	1,000,000.00	2022年9月14日	2023年6月14日	4.65%
8	保证借款	中信银行武汉东湖支行	银行	1,000,000.00	2022年11月10日	2023年8月10日	4.25%
9	保证借款	中信银行武汉东湖支行	银行	1,000,000.00	2022年11月15日	2023年8月15日	4.25%
10	质押保证借款	武汉农村商业银行光谷分行	银行	3,000,000.00	2022年3月28日	2023年3月1日	4.80%
11	保证借款	汉口银行洪山支行	银行	5,000,000.00	2022年11月18日	2023年11月17日	4.35%
合计	-	-	-	27,000,000.00	-	-	-

说明：

## 1、抵押借款

武汉永力科技股份有限公司将武汉永力产业园房屋(1号车间大楼及倒班楼)抵押给中信银行武汉东湖支行,用于综合授信4,500万元的抵押借款,2022年12月31日实际借款余额400万元。

## 2、质押保证借款

武汉永力睿源科技有限公司与武汉农村商业银行光谷分行签订《授信协议》及担保合同,以专利权作为质押,另由许国强、邓卫华提供连带责任保证担保,2022年12月31日实际借款余额300万元。

## 3、保证借款

武汉永力睿源科技有限公司与招商银行股份有限公司武汉分行、中信银行武汉东湖支行、汉口银行洪山支行分别签订《授信协议》及担保合同,由许国强、邓卫华提供连带责任保证担保,2022年12月31日实际借款余额2,000万元。

## 九、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年6月15日	0.07	0	0
合计	0.07	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用



**(二) 权益分派预案**

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.0823	0	0

本次权益分派共预计派发现金红利 2,533,194 元，本次权益分派尚需提交 2022 年年度股东大会审议。

**十、 特别表决权安排情况**

□适用 √不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
郭霄飞	董事、董事长	男	否	1979年5月	2022年10月15日	2025年10月14日
王华燕	董事	女	否	1968年9月	2022年10月15日	2025年10月14日
刘志宇	董事	男	否	1978年8月	2022年10月15日	2025年10月14日
乐新风	董事	男	否	1983年5月	2022年10月15日	2025年10月14日
梁英超	董事	男	否	1983年4月	2022年10月15日	2025年10月14日
杨近飞	董事	男	否	1982年7月	2022年10月15日	2025年10月14日
王德丰	董事	男	否	1963年7月	2022年10月15日	2025年10月14日
罗荣辉	董事	男	否	1955年11月	2022年10月15日	2025年10月14日
林杰	董事	男	否	1963年8月	2022年10月15日	2025年10月14日
许国强	董事、副总经理	男	否	1964年12月	2022年10月15日	2025年10月14日
黄志强	董事	男	否	1966年10月	2022年10月15日	2025年10月14日
骆智	监事、监事长	男	否	1979年7月	2022年10月15日	2025年10月14日
童西雄	监事	男	否	1977年9月	2022年10月15日	2025年10月14日
龙道志	监事	男	否	1967年11月	2022年10月15日	2025年10月14日
张惠军	副总经理	男	否	1976年1月	2022年10月15日	2025年10月14日
王继响	董事会秘书、副总经理、财务总监	男	否	1969年11月	2022年10月15日	2025年10月14日
董事会人数：					11	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。
- 2、公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
黄志强		新任	董事	董事会换届	
梁英超		新任	董事	董事会换届	
杨近飞		新任	董事	董事会换届	
谭建民	董事	离任		董事会换届	
王继响	董事、董事会秘书、副经理	离任	董事会秘书、副总经理、财务总监	董事会换届	

	理、财务总监		监		
--	--------	--	---	--	--

**关键岗位变动情况**

□适用 √不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

√适用 □不适用

**1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄志强	董事	4,432,320	0	4,432,320	1.44%	0	0
合计	-	4,432,320	-	4,432,320	1.44%	0	0

**2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

(1) 梁英超先生，男，1983年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权；汉族，2006年6月毕业于佳木斯大学电子信息工程专业，大学本科学历。2006年6月至2007年6月在北京市昌平区供销合作联社任培训专员；2007年11月至今任职于北京新雷能科技股份有限公司，历任质量工程师、开发工程师、项目经理、高级工程师、模块电源开发部副经理、模块电源开发部经理。现任职总裁助理兼销售二部经理、西安市新雷能电子科技有限责任公司副总经理。

(2) 杨近飞先生，男，1982年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权；汉族，2003年毕业于北京信息职业技术学院，专科学历。2003年7月至今，任职于北京新雷能科技股份有限公司，历任材料工程师、采购主管、物资部经理、生产总监、制造中心总监。现任北京新雷能科技股份有限公司制造中心总监。

(3) 黄志强先生，男，1966年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权；汉族，1989年7月毕业于湖北广播电视大学，热能动力机械专业，大专学历；1983年9月-2002年3月，就职于原邮电部武汉通信仪表厂，历任调度、技术员、工艺处长；2002年4月至今，就职于本公司，现任职后勤管理岗。黄志强先生持有本公司股份数为4,432,320股，持股比例1.44%。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁	否	

入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满		
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	本公司董事王德丰、罗荣辉、许国强控制（或有重大影响）的企业与本公司之间存在采购、销售、服务、房屋租赁、为公司提供担保等关联交易，为日常性关联交易，均经过股东大会审议通过。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	王继响任董事会秘书、副总经理、财务总监。

## （六） 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18	3		21
销售人员	24		1	23
生产人员	158	21	4	175
技术人员	162	41	10	193
财务人员	11	2	2	11
其他（保安、保洁、司机等）	16	2	1	17
<b>员工总计</b>	<b>389</b>	<b>69</b>	<b>18</b>	<b>440</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	16	19
本科	142	173
专科	123	157
专科以下	106	89
<b>员工总计</b>	<b>389</b>	<b>440</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司执行多劳多得、少劳少得的薪酬政策，并不断完善相关制度；公司每年制定各部门培训计划，以提高员工的工作能力；报告期公司无承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张惠军	无变动	副总经理	5,909,760	0	5,909,760
龙道志	无变动	副总工程师	4,770,900	0	4,770,900
童西雄	无变动	计划运营部部长	0	0	0
林清	无变动	设备管理	0	0	0

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

报告期公司核心员工无变动。为提高公司核心技术能力，减少员工变动对公司的影响，公司采取了如下应对措施：

- 1、加强员工培训，提高专业技术能力；
- 2、提高现有员工的薪酬福利待遇；
- 3、进行薪酬改革，优化薪酬结构；
- 4、积极多渠道引进人才；
- 5、做好后勤保障工作，解除员工的后顾之忧；
- 6、加强企业文化建设，增强企业凝聚力。

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依法设立股东大会、董事会、监事会，聘任财务总监、董事会秘书，形成了以股东大会、董事会、监事会、经理层分权与制衡为特征的公司治理结构；根据《公司法》和《公司章程》的规定，制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对三会成员的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序作出了细化规定。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员忠于职守，今后公司将继续密切关注行业发展方向，认真学习相关公司规范运行的法律法规，并结合公司实际情况制定适宜的内部管理制度，保障公司健康、稳定、持续地发展。

报告期，根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发〔2021〕116号）及相关安排，公司就2022年度开展公司治理专项行动进行了自查及自我规范。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。能够平等对待所有股东，确保全体股东充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开和表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内认真审议并执行股东大会的决议。公司董事会评估认为公司的治理结构完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期公司重大经营决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相应的审批手续，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

近年来，公司对公司章程进行了多次修订。

1、第一次修订。根据《非上市公司监督管理办法》、《非上市公司信息披露办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，修订《公司章程》部分条款。公司于2020年4月24日召开第三届董事会四次会议、2020年6月23日召开2019年年度股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。具体内容详见公司2020年4月28日登载于全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的“关于公司拟修订《公司章程》公告”（公告编号：2020-017）及公司于2020年6月29日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《公司章程》（公告编号：2020-033）。该次修订工作已经完成。

2、第二次修订。因公司实施完成了2020年年度权益分派，权益分派后公司总股本307,800,000股，因权益分派公司需要相应增加公司注册资本，公司已于2021年4月9日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（http:www.neeq.com.cn）披露了《关于拟修订公司章程暨拟增加公司注册资本的公告》（公告编号：2021-006）。公司于2021年9月完成了公司章程变更登记手续。

3、第三次修订。经中国证监会批准，全国中小企业股份转让系统有限责任公司修订了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，自2021年11月15日起施行。依据相关规定，本公司再次修订了《公司章程》，公司已于2022年4月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（http:www.neeq.com.cn）披露了《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-008）。公司于2022年7月1日在武汉市市场监督管理局完成了公司章程变更登记备案手续。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	4

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，履行了各自的权利和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司主营业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在因与关联方存在的关联交易而使公司经营业务的独立性、完整性受到不利的影

#### 2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

#### 3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的企业标识、非专利技术、专利权等无形资产，公司不存在资产不完整的情况。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有的资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

#### 4、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合、合署办公的情况。

#### 5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，独立作出财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户或混合纳税情形。公司不存在被控股股东及其控制的其他企业干预的情况。公司不存在被控股股东及其控制的其他企业任意占用资金的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度比较完善，规章制度健全，并得到有效实施，保障了企业的健康发展。	



#### 1、内部控制的组织架构

公司建立了规范的治理结构和议事规则，在决策、执行、监督等方面划分了明确的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，在内部控制方面也建立了清晰的组织架构和职责分工；董事会负责内部控制的建立健全和有效实施；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

#### 2、内部控制建设情况

公司已按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及建立现代企业制度的要求，进一步健全法人治理结构和完善管理制度，建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《内部控制手册》等内部规章制度。在财务管理方面，公司建立了独立的会计核算体系，并依据《公司法》、《企业会计准则》等法规要求，建立了完善的财务管理制度，明确了签字审批授权等内部控制手续。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，公司已经建立《年度报告差错责任追究制度》，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中汇会审[2023]3876号			
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室			
审计报告日期	2023年4月19日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘玉忠 4年	马东宇 1年	陈雪松 1年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4年			
会计师事务所审计报酬	20万元			

## 审计报告

中汇会审[2023]3876号

武汉永力科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了武汉永力科技股份有限公司（以下简称永力科技公司）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，公允反映了永力科技公司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。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永力科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我

们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）销售收入的确认

##### 1. 关键审计事项描述

永力科技公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入，具体根据销售合同约定，以产品发到客户处，经客户验收合格后确认销售收入。2022年度，永力科技公司主营业务收入为人民币24,901.27万元。

由于收入是永力科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将产品销售收入的确认识别为关键审计事项。

财务报表中对该事项的披露请见财务报表附注三、会计政策和会计估计之（二十六）收入、（三十一）重大会计判断和估计说明；财务报表附注五、合并财务报表项目注释之（二十九）营业收入/营业成本。

##### 2. 审计应对

（1）了解、评估管理层对永力科技公司自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）与财务部、管理层访谈，了解永力科技公司产品销售收入的确认政策；

（3）抽样检查销售合同，对与产品销售收入确认控制权转移时点进行分析评估；

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，核实收入的完整性和真实性，并通过分析性复核进行比对；

（5）结合对应收票据、应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额；

（6）对大额的合同负债进行复核，查看相关的销售合同并了解是否已经执行未及时结转收入，并通过函证进一步核实其真实性；

#### （二）应收账款的预期信用损失

## 1. 关键审计事项描述

应收账款于2022年12月31日在合并财务报表的账面余额为人民币13,810.81万元，坏账准备为人民币1,448.44万元，账面价值为人民币12,362.37万元。

永力科技公司对于应收款项按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在客观减值的应收款项或当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，永力科技公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计量预期信用损失。对于划分为组合应收款项，永力科技公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄分析表与整个存续期预期信用损失率对照模型，计量预期信用损失。

应收款项的预期信用损失对财务报表影响重大，且涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将其识别为关键审计事项。

财务报表中对该事项的披露详见财务报表附注三、会计政策和会计估计之（十）金融工具、（十二）应收账款减值、（三十一）重大会计判断和估计说明；财务报表附注五、合并财务报表项目注释之五、（二）应收账款。

## 2. 审计应对

（1）了解应收款项计提预期信用损失流程和相关内部控制，测试关键内部控制设计和执行的有效性；

（2）对于基于单项应收款项评估预期信用损失的，抽取样本检查应收款项发生减值的相关客观证据，复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据；

（3）对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收款项，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本测试应收款项的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性。

（4）对账龄超过1年以上的应收款项重点关注，向公司了解客户的财务状况及是否与其存在争议等；

- (5) 对期末余额较大的应收款项进行函证；
- (6) 关注期后回款情况，选取样本检查期后回款情况。

#### 四、其他信息

永力科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括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。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估永力科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永力科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

永力科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督永力科技公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

（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，就可能对永力科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永力科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：潘玉忠

(项目合伙人)

中国注册会计师：马东宇

中国注册会计师：陈雪松

报告日期：2023年4月19日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	43,616,923.60	29,596,749.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	35,161,575.43	58,776,403.24
应收账款	五(三)	123,623,727.97	109,012,916.27
应收款项融资	五(四)	21,017,267.92	38,844,465.10
预付款项	五(五)	1,100,750.26	1,259,532.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	13,493,598.52	462,856.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	118,196,209.79	136,595,350.87
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	五(八)		473,326.89
<b>流动资产合计</b>		<b>356,210,053.49</b>	<b>375,021,600.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(九)		32,647,566.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十)	5,654,455.39	6,014,187.43
固定资产	五(十一)	120,281,680.42	55,203,202.72
在建工程	五(十二)	3,784,884.93	50,294,681.30

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十三)	10,229,695.67	9,913,298.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十四)	7,908,465.40	4,964,737.48
其他非流动资产	五(十五)	2,869,130.21	
<b>非流动资产合计</b>		<b>150,728,312.02</b>	<b>159,037,674.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>506,938,365.51</b>	<b>534,059,274.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十六)	27,036,834.71	23,033,886.10
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	五(十七)	2,001,469.95	8,227,896.53
应付账款	五(十八)	32,218,859.99	55,973,163.46
预收款项			
合同负债	五(十九)	2,789,500.00	15,778,945.13
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	五(二十)	11,388,348.05	9,339,305.94
应交税费	五(二十一)	6,052,925.58	2,215,895.66
其他应付款	五(二十二)	721,928.22	684,857.32
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			
其他流动负债	五(二十三)	2,784,944.60	13,932,925.47
<b>流动负债合计</b>		<b>84,994,811.10</b>	<b>129,186,875.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			



长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十四)	660,000.00	680,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>660,000.00</b>	<b>680,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>85,654,811.10</b>	<b>129,866,875.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十五)	307,800,000.00	307,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十六)	5,940,529.36	7,059,888.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十七)	21,128,051.59	19,909,688.00
一般风险准备			
未分配利润	五(二十八)	63,311,561.40	48,200,713.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		398,180,142.35	382,970,290.75
少数股东权益		23,103,412.06	21,222,108.06
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>421,283,554.41</b>	<b>404,192,398.81</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>506,938,365.51</b>	<b>534,059,274.42</b>

法定代表人：郭霄飞主管会计工作负责人：王继响会计机构负责人：王继响

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		37,244,222.50	15,478,342.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五(一)	33,661,120.43	48,486,323.58
应收账款	十五(二)	90,948,133.70	89,405,664.37
应收款项融资		14,911,267.92	27,046,878.10
预付款项		679,488.32	494,172.56
其他应收款	十五(三)	29,911,336.62	23,923,428.79
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,646,438.78	93,354,196.81
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			453,907.71
<b>流动资产合计</b>		<b>297,002,008.27</b>	<b>298,642,914.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(四)	3,000,000.00	42,647,566.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		74,077,663.42	6,014,187.43
固定资产		51,028,989.35	50,938,352.22
在建工程			50,294,681.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,053,739.22	9,913,298.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,762,965.67	3,647,649.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>138,923,357.66</b>	<b>163,455,735.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>435,925,365.93</b>	<b>462,098,649.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,005,194.44	16,022,977.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,071,012.69	53,339,799.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,471,605.95	3,244,457.71
应交税费		4,012,214.27	1,149,171.03
其他应付款		881,928.22	420,284.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,713,110.62	15,731,409.73

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,575,013.98	13,426,745.87
<b>流动负债合计</b>		<b>68,730,080.17</b>	<b>103,334,845.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		660,000.00	680,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>660,000.00</b>	<b>680,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>69,390,080.17</b>	<b>104,014,845.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		307,800,000.00	307,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,748,707.37	8,326,261.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,128,051.59	19,909,688.00
一般风险准备			
未分配利润		30,858,526.80	22,047,854.48
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>366,535,285.76</b>	<b>358,083,804.40</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>435,925,365.93</b>	<b>462,098,649.97</b>

法定代表人：郭霄飞主管会计工作负责人：王继响会计机构负责人：王继响

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	五(二十九)	<b>249,012,674.87</b>	<b>285,189,747.47</b>
其中：营业收入		249,012,674.87	285,189,747.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>232,010,436.13</b>	<b>242,290,211.08</b>
其中：营业成本	五(二十九)	151,997,669.27	168,573,749.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十)	2,424,298.53	2,575,296.97
销售费用	五(三十一)	9,161,667.48	10,224,041.25
管理费用	五(三十二)	25,910,990.28	21,989,237.96
研发费用	五(三十三)	41,975,404.69	38,311,283.53
财务费用	五(三十四)	540,405.88	616,601.79
其中：利息费用	五(三十四)	739,879.54	952,480.01
利息收入	五(三十四)	221,487.11	174,870.31
加：其他收益	五(三十五)	1,420,381.09	1,443,605.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	8,730,938.34	3,435,065.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-726,022.59	3,435,065.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-4,346,653.89	-4,915,797.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-3,522,860.07	-767,832.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,284,044.21</b>	<b>42,094,577.92</b>
加：营业外收入	五(三十九)	23,893.81	240,000.00
减：营业外支出	五(四十)	56,522.41	81,231.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>19,251,415.61</b>	<b>42,253,346.21</b>
减：所得税费用	五(四十一)	-150,362.25	1,142,651.47

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,401,777.86</b>	<b>41,110,694.74</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,401,777.86	41,110,694.74
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		917,966.64	7,019,714.15
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,483,811.22	34,090,980.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>19,401,777.86</b>	<b>41,110,694.74</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,483,811.22	34,090,980.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		917,966.64	7,019,714.15
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.11

法定代表人：郭霄飞 主管会计工作负责人：王继响 会计机构负责人：王继响

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十五(五)	<b>193,507,687.54</b>	<b>195,126,657.61</b>
减：营业成本	十五(五)	129,299,131.10	125,965,400.55
税金及附加		1,758,686.37	1,986,663.61
销售费用		6,578,355.64	7,675,444.40
管理费用		14,928,845.17	14,910,744.46
研发费用		27,901,935.65	20,271,192.18
财务费用		61,570.34	384,248.44
其中：利息费用		252,119.48	671,926.73
利息收入		202,617.33	138,686.59
加：其他收益		858,368.26	1,140,558.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(六)	6,652,420.09	3,435,065.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十五(六)	-726,022.59	3,435,065.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,223,541.99	-5,313,148.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,579,849.09	-94,847.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,686,560.54</b>	<b>23,100,592.35</b>
加：营业外收入		23,893.81	
减：营业外支出		56,522.41	76,231.71
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,653,931.94</b>	<b>23,024,360.64</b>
减：所得税费用		1,470,296.03	669,315.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,183,635.91</b>	<b>22,355,044.87</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,183,635.91	22,355,044.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>12,183,635.91</b>	<b>22,355,044.87</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.07

法定代表人：郭霄飞 主管会计工作负责人：王继响 会计机构负责人：王继响

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		193,524,386.88	190,292,268.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		854,354.61	
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	2,421,573.46	5,175,924.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>196,800,314.95</b>	<b>195,468,192.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		82,714,804.86	103,385,636.02
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		77,973,926.92	64,566,567.77
支付的各项税费		13,084,303.25	17,175,276.54
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	11,869,662.44	14,429,020.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>185,642,697.47</b>	<b>199,556,501.27</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(四十二)	<b>11,157,617.48</b>	<b>-4,088,308.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		24,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>24,000,000.00</b>	<b>6,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,781,473.43	22,556,539.94
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,781,473.43</b>	<b>22,556,539.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,218,526.57</b>	<b>-22,550,539.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			189,950.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,000,000.00</b>	<b>21,189,950.00</b>
偿还债务支付的现金		38,462,960.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,894,479.54	3,039,303.44
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>41,357,439.54</b>	<b>13,039,303.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,357,439.54</b>	<b>8,150,646.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五(四十三)	<b>13,018,704.51</b>	<b>-18,488,201.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五(四十三)	29,596,749.14	48,084,950.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五(四十三)	<b>42,615,453.65</b>	<b>29,596,749.14</b>

法定代表人：郭霄飞 主管会计工作负责人：王继响 会计机构负责人：王继响



## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,601,739.58	135,702,054.08
收到的税费返还		647,389.99	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,375,612.14	4,256,182.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>179,624,741.71</b>	<b>139,958,236.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		95,322,625.31	86,156,888.12
支付给职工以及为职工支付的现金		48,124,802.73	37,579,242.28
支付的各项税费		7,178,123.58	10,570,670.44
支付其他与经营活动有关的现金		7,332,587.40	7,918,185.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>157,958,139.02</b>	<b>142,224,986.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,666,602.69</b>	<b>-2,266,749.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		28,263,607.67	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>28,263,607.67</b>	<b>6,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,812,041.18	22,247,657.20
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,812,041.18</b>	<b>22,247,657.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,451,566.49</b>	<b>-22,241,657.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			158,291.67
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,000,000.00</b>	<b>16,158,291.67</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,352,289.22	2,788,175.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,352,289.22</b>	<b>12,788,175.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,352,289.22</b>	<b>3,370,116.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>21,765,879.96</b>	<b>-21,138,291.13</b>

加：期初现金及现金等价物余额		15,478,342.54	36,616,633.67
六、期末现金及现金等价物余额		<b>37,244,222.50</b>	<b>15,478,342.54</b>

法定代表人：郭霄飞主管会计工作负责人：王继响会计机构负责人：王继响

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	307,800,000.00	-	-	-	7,059,888.98	-	-	-	19,909,688.00		48,200,713.77	21,222,108.06	404,192,398.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	307,800,000.00	-	-	-	7,059,888.98	-	-	-	19,909,688.00		48,200,713.77	21,222,108.06	404,192,398.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,119,359.62				1,218,363.59		15,110,847.63	1,881,304.00	17,091,155.60
（一）综合收益总额					-						18,483,811.22	917,966.64	19,401,777.86
（二）所有者投入和减少资本					-1,119,359.62							963,337.36	-156,022.26
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,547,695.62							305,463.28	3,853,158.90
4. 其他					-4,667,055.24							657,874.08	-4,009,181.16
（三）利润分配									1,218,363.59		-3,372,963.59		-2,154,600.00

1. 提取盈余公积								1,218,363.59		-1,218,363.59		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,154,600.00		-2,154,600.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>307,800,000.00</b>			<b>5,940,529.36</b>				<b>21,128,051.59</b>		<b>63,311,561.40</b>	<b>23,103,412.06</b>	<b>421,283,554.41</b>

项目	2021年											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他综	专项	盈余	一般风险	未分配利润			

		优先 股	永续 债	其 他	公积	存股	合收益	储备	公积	准备			
一、上年期末余额	54,000,000.00	-	-	-	103,871,839.44	-	-	-	17,674,183.51		171,589,837.67	13,914,284.63	361,050,145.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	54,000,000.00	-	-	-	103,871,839.44	-	-	-	17,674,183.51		171,589,837.67	13,914,284.63	361,050,145.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	253,800,000.00	-	-	-	-96,811,950.46	-	-	-	2,235,504.49		-123,389,123.90	7,307,823.43	43,142,253.56
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		34,090,980.59	7,019,714.15	41,110,694.74
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	4,034,126.18	-	-	-	-		-	288,109.28	4,322,235.46
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	4,034,126.18	-	-	-	-		-	288,109.28	4,322,235.46
4. 其他													
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,235,504.49		-4,395,504.49	-	-2,160,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,235,504.49		-2,235,504.49	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,160,000.00	-	-2,160,000.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	253,800,000.00	-	-	-	-100,715,400.00	-	-	-	-	-	-153,084,600.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	100,715,400.00	-	-	-	-100,715,400.00	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	153,084,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-153,084,600.00		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-130,676.64								-130,676.64
<b>四、本年期末余额</b>	<b>307,800,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,059,888.98</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19,909,688.00</b>	<b>48,200,713.77</b>	<b>21,222,108.06</b>	<b>404,192,398.81</b>	

法定代表人：郭霄飞 主管会计工作负责人：王继响 会计机构负责人：王继响

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	307,800,000.00	-	-	-	8,326,261.92	-	-	-	19,909,688.00		22,047,854.48	358,083,804.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	307,800,000.00	-	-	-	8,326,261.92	-	-	-	19,909,688.00		22,047,854.48	358,083,804.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,577,554.55				1,218,363.59		8,810,672.32	8,451,481.36
（一）综合收益总额											12,183,635.91	12,183,635.91
（二）所有者投入和减少资本					-1,577,554.55							-1,577,554.55
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,089,500.69							3,089,500.69
4. 其他					-4,667,055.24							-4,667,055.24
（三）利润分配									1,218,363.59		-3,372,963.59	-2,154,600.00
1. 提取盈余公积									1,218,363.59		-1,218,363.59	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,154,600.00	-2,154,600.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>307,800,000.00</b>				<b>6,748,707.37</b>				<b>21,128,051.59</b>		<b>30,858,526.80</b>	<b>366,535,285.76</b>

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,000,000.00	-	-	-	105,570,376.30	-	-	-	17,674,183.51		157,172,914.10	334,417,473.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												



其他												
二、本年期初余额	54,000,000.00	-	-	-	105,570,376.30	-	-	-	17,674,183.51		157,172,914.10	334,417,473.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	253,800,000.00	-	-	-	-97,244,114.38	-	-	-	2,235,504.49		-135,125,059.62	23,666,330.49
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		22,355,044.87	22,355,044.87
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,601,962.26	-	-	-	-		-	3,601,962.26
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	3,601,962.26	-	-	-	-		-	3,601,962.26
4. 其他												
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,235,504.49		-4,395,504.49	-2,160,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,235,504.49		-2,235,504.49	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-2,160,000.00	-2,160,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	253,800,000.00	-	-	-	-100,715,400.00	-	-	-	-		-153,084,600.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	100,715,400.00	-	-	-	-100,715,400.00	-	-	-	-		-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	153,084,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-		-153,084,600.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-130,676.64							-130,676.64
<b>四、本年期末余额</b>	<b>307,800,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,326,261.92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19,909,688.00</b>		<b>22,047,854.48</b>	<b>358,083,804.40</b>

法定代表人：郭霄飞主管会计工作负责人：王继响会计机构负责人：王继响

### 三、 财务报表附注

## 武汉永力科技股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司概况

武汉永力科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系于2013年10月25日经湖北省武汉市工商行政管理局登记注册，在武汉永力电源技术有限公司的基础上整体变更设立，统一社会信用代码为91420100724676874A。公司住所：武汉市东湖新技术开发区流芳园南路19号。法定代表人：郭霄飞。公司现有注册资本为人民币30,780.00万元，总股本为30,780.00万股，每股面值人民币1元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设保密委员会、技术委员会、安全工作委员会、不合格品审理委员会、绩效管理委员会、国家安全工作领导小组、四定工作领导小组、基建工作领导小组。经营管理机构下设技术中心、质量管理部、工艺技术部、生产工程部、科研生产计划部、市场营销部、财务管理部、行政人事部、保密委办公室、模块电源事业部、光通信事业部。

本公司所属行业：电力电子元器件制造业。公司主要产品为模块电源、定制电源、大功率交/直流电源及系统。

公司经营范围：电力电子通信设备、新型激光电源等相关技术研制开发、生产、销售；充电机及配件销售；输配电及控制设备、仪器仪表、电工器材、电池、雷达及配套设备、光电光伏设备及组件、微电子、电子元器件及组件研制开发、生产、销售；产品试验、安装、维修；产品设计、技术服务、技术检测、技术推广；机械加工；五金交电、电子元器件销售；其他机械设备及电子产品销售；企业管理咨询、投资咨询、营销策划、信息咨询、顾问服务；仓储服务（不含危险品、易燃易爆品）；会展服务；房屋及设备租赁；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（上述经营范围中国家有专项规定需经审批的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）

本财务报表及财务报表附注已于2023年4月19日经公司董事会批准对外报出。

##### （二）历史沿革

武汉永力电源技术有限公司（以下简称有限公司）系由自然人王德丰、余静平、张红、林钧瑜共同以货币出资组建的有限责任公司，于2000年9月29日在湖北省武汉市工商行政管理局登记注册，公司取得了武汉市工商局东湖分局核发的注册号为4201002172226的《企业法人营业执照》，公司住所：武昌区中北路166号，法定代表人：林钧瑜。

公司设立时的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额 (万元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (万元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
王德丰	30.00	60.00	30.00	60.00	自然人
余静平	7.50	15.00	7.50	15.00	自然人
张红	7.50	15.00	7.50	15.00	自然人
林钧瑜	5.00	10.00	5.00	10.00	自然人

股东名称	注册资本金额 (万元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (万元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
合计	50.00	100.00	50.00	100.00	-

本次出资已经湖北大华有限责任会计师事务所审验，并于2000年9月26日出具了鄂华会事验字[2000]542号《验资报告》。

2003年6月20日，根据有限公司股东会决议、股权转让协议和公司章程修正案的规定，同意吸收林杰和许国强为有限公司新股东，原股东林钧瑜将持有公司10%的股权以5.00万元转让给原股东王德丰，原股东余静平将持有公司15%的股权以7.50万元的价格转让给林杰，原股东张红将持有公司的15%的股权以7.50万元的价格转让给徐国强，另王德丰增资105.00万元、林杰增资22.50万元、许国强增资22.50万元，均为货币增资。本次增资已经武汉公衡会计师事务所有限责任公司审验，并于2003年6月27日出具了公会验(2002)056号《验资报告》。2003年7月16日，武汉市工商局东湖分局出具了《企业变更通知书》，对本次股权转让、增资进行了确认。

本次股权转让及增资后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额 (万元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (万元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
王德丰	140.00	70.00	140.00	70.00	自然人
林杰	30.00	15.00	30.00	15.00	自然人
许国强	30.00	15.00	30.00	15.00	自然人
合计	200.00	100.00	200.00	100.00	-

2004年6月18日，根据有限公司股东会决议、股权转让协议和公司章程修正案的规定，同意吸收张惠军、龙道志、黄志强为有限公司新股东，王德丰将持有有限公司4.00%的股权以8.00万元的价格转让给张惠军、3.00%的股权以6.00万元转让给龙道志、3.00%的股权以6.00万元转让给黄志强。2004年7月20日，武汉市工商局东湖分局对本次股权转让进行了确认。

本次股权转让后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额 (万元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (万元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
王德丰	120.00	60.00	120.00	60.00	自然人
林杰	30.00	15.00	30.00	15.00	自然人
许国强	30.00	15.00	30.00	15.00	自然人
张惠军	8.00	4.00	8.00	4.00	自然人
龙道志	6.00	3.00	6.00	3.00	自然人
黄志强	6.00	3.00	6.00	3.00	自然人
合计	200.00	100.00	200.00	100.00	-

2006年2月10日，根据有限公司股东会决议和公司章程修正案的规定，同意吸收湖北蓝天科技发展有限公司为有限公司的新股东及公司增资600.00万元，其中林杰出资20.00万元、新股东湖北蓝天科技发展有限公司出资580.00万元。本次增资已经湖北大华会计师事务所有限公司审验，并于2006年2月24日出具了鄂华会事验字[2006]第055号《验资报告》。2006年2月27日，武汉市工商局东湖分局出具了《企业变更通知书》，对本次增资进行了确认。

本次增资后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额 (万元)	持股比 例 (%)	实际出资金额 (万元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
湖北蓝天科技发展有限公司	580.00	72.50	580.00	72.50	控股股东

股东名称	注册资本金额 (万元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (万元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
王德丰	120.00	15.00	120.00	15.00	自然人
林杰	50.00	6.25	50.00	6.25	自然人
许国强	30.00	3.75	30.00	3.75	自然人
张惠军	8.00	1.00	8.00	1.00	自然人
龙道志	6.00	0.75	6.00	0.75	自然人
黄志强	6.00	0.75	6.00	0.75	自然人
合计	800.00	100.00	800.00	100.00	-

2007年9月3日，根据有限公司股东会决议、股权转让协议和公司章程修正案的规定，同意湖北蓝天科技发展有限公司将持有有限公司72.50%的股权（即580.00万元出资）分别转让给王德丰360.00万元（即45.00%）、林杰70.00万元（即8.75%）、许国强90.00万元（即11.25%）、张惠军24.00万元（即3.00%）、龙道志18.00万元（即2.25%）、黄志强18.00万元（即2.25%）。2007年9月21日，武汉市工商局东湖分局出具《企业变更通知书》，对上述变更予以了确认，公司注册号变更为420100000023304。

本次股权变更后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额(万元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
王德丰	480.00	60.00	480.00	60.00	自然人
林杰	120.00	15.00	120.00	15.00	自然人
许国强	120.00	15.00	120.00	15.00	自然人
张惠军	32.00	4.00	32.00	4.00	自然人
龙道志	24.00	3.00	24.00	3.00	自然人
黄志强	24.00	3.00	24.00	3.00	自然人
合计	800.00	100.00	800.00	100.00	-

2007年12月18日，根据有限公司股东会决议和公司章程修正案的规定，同意吸收湖北蓝天科技发展有限公司为公司新股东并增资280.00万元，本次增资全部由湖北蓝天科技发展有限公司出资。本次增资已经湖北大华会计师事务所有限公司审验，并于2007年12月24日出具了鄂华会事验字[2007]第204号《验资报告》。2007年12月27日，武汉市工商局东湖分局出具《企业变更通知书》，对上述增资予以确认。

本次增资后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额(万元)	实际持股 比例 (%)	股东性质
王德丰	480.00	44.45	480.00	44.45	自然人
湖北蓝天科技发展有限公司	280.00	25.93	280.00	25.93	法人股东
林杰	120.00	11.11	120.00	11.11	自然人
许国强	120.00	11.11	120.00	11.11	自然人
张惠军	32.00	2.96	32.00	2.96	自然人
龙道志	24.00	2.22	24.00	2.22	自然人
黄志强	24.00	2.22	24.00	2.22	自然人
合计	1,080.00	100.00	1,080.00	100.00	-

2009年5月18日，根据有限公司股东会决议、股权转让协议和公司章程修正案的规定，同意吸收罗荣辉为有限公司新股东，湖北蓝天科技发展有限公司将持有的有限公司15.55%股权作价168.00万元转让给王德丰、3.89%的股权作价42.00万元转让给林杰、3.89%的股权作价42.00万元转让给许国强、1.04%的股权作价11.20万元转让给张惠军、0.78%的股权作价8.40万元转让给龙道志、0.78%的股权作价8.40万元转让给黄志强，王德丰将持有的本公司30%的股权作价324.00万元转让给罗荣辉。2009年6月1日，武汉市工商局东湖分局出具了《企业变更通知书》，对本次股权转让予以确认。

本次股权转让后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
王德丰	324.00	30.00	324.00	30.00	自然人
罗荣辉	324.00	30.00	324.00	30.00	自然人
林杰	162.00	15.00	162.00	15.00	自然人
许国强	162.00	15.00	162.00	15.00	自然人
张惠军	43.20	4.00	43.20	4.00	自然人
龙道志	32.40	3.00	32.40	3.00	自然人
黄志强	32.40	3.00	32.40	3.00	自然人
合计	1,080.00	100.00	1,080.00	100.00	-

2011年7月7日，根据有限公司股东会决议、股权转让协议和公司章程修正案的规定，同意吸收中国宝安集团股份有限公司（以下简称中国宝安集团）为公司新股东，原股东罗荣辉、王德丰、林杰、许国强、张惠军、黄志强、龙道志分别将持有公司的65.79万元、65.79万元、32.40万元、32.40万元、8.64万元、6.48万元、4.5万元的出资转让给中国宝安集团；同时中国宝安集团对有限公司增资9,500.00万元，其中720.00万元计入注册资本、剩余8,780.00万元计入资本公积。根据增资协议约定：中国宝安公司2011年7月5日之前支付增资款的50.00%，即4,750.00万元，2011年11月30日之前支付剩余的增资款4,750.00万元。（以上转让和增资价格均为相应1元出资对应13.19元的转让和增资价格）。本次增资已经湖北大华会计师事务所有限公司审验，并于2011年7月15日出具了鄂华会事验字[2011]第099号《验资报告》。2011年7月19日，武汉市工商局出具了《企业变更通知书》，对上述变更予以确认。2011年11月30日，中国宝安集团已支付剩余增资款4,750.00万元。

本次股权变更、增资后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
中国宝安集团股份有限公司	936.00	52.00	936.00	52.00	控股股东
王德丰	258.21	14.345	258.21	14.345	自然人
罗荣辉	258.21	14.345	258.21	14.345	自然人
林杰	129.60	7.20	129.60	7.20	自然人
许国强	129.60	7.20	129.60	7.20	自然人
张惠军	34.56	1.92	34.56	1.92	自然人
龙道志	27.90	1.55	27.90	1.55	自然人
黄志强	25.92	1.44	25.92	1.44	自然人
合计	1,800.00	100.00	1,800.00	100.00	-

根据中国宝安集团、王德丰、罗荣辉、林杰、许国强、张惠军、龙道志、黄志强签订的

《武汉永力科技股份有限公司（筹）发起人协议》及公司章程约定，2013年10月21日，武汉永力电源技术有限公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东一致同意并作为发起人，将有限公司截至2012年12月31日止经审计后的净资产折合股份整体变更为股份有限公司，公司折股后总股本为1,800万元。各发起人在股份公司中的持股比例与整体变更前各股东的出资比例相同。众环海华会计师事务所有限公司对本次实收资本变更情况出具了众环验字[2013]第010088号验资报告。2013年10月25日，公司取得武汉市工商局颁发的《企业法人营业执照》。

2014年6月24日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司（股转系统函[2014]714号）批准，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017年6月22日，经公司股东大会决议，通过2016年度权益分派方案。分派后，公司总股本由1,800.00万股变更为5,400.00万股。

本次转增股本后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
中国宝安集团股份有限公司	2,808.00	52.00	2,808.00	52.00	控股股东
王德丰	774.63	14.345	774.63	14.345	自然人
罗荣辉	774.63	14.345	774.63	14.345	自然人
林杰	388.80	7.20	388.80	7.20	自然人
许国强	388.80	7.20	388.80	7.20	自然人
张惠军	103.68	1.92	103.68	1.92	自然人
龙道志	83.70	1.55	83.70	1.55	自然人
黄志强	77.76	1.44	77.76	1.44	自然人
合计	5,400.00	100.00	5,400.00	100.00	-

2018年3月26日，北京新雷能科技股份有限公司（以下简称新雷能公司）与中国宝安集团股份有限公司签署了《关于武汉永力科技股份有限公司的股份转让协议》，新雷能公司拟以现金方式收购中国宝安集团持有本公司52%股权，股份转让总价款为人民币26,000万元。新雷能公司于2018年9月5日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《证券过户登记确认书》，其受让中国宝安集团持有的本公司52%股权已完成过户交割。

本次股权变更后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
北京新雷能科技股份有限公司	2,808.00	52.00	2,808.00	52.00	控股股东
王德丰	774.63	14.345	774.63	14.345	自然人
罗荣辉	774.63	14.345	774.63	14.345	自然人
林杰	388.80	7.20	388.80	7.20	自然人
许国强	388.80	7.20	388.80	7.20	自然人
张惠军	103.68	1.92	103.68	1.92	自然人
龙道志	83.70	1.55	83.70	1.55	自然人
黄志强	77.76	1.44	77.76	1.44	自然人
合计	5,400.00	100.00	5,400.00	100.00	-

2021年5月11日，经公司股东大会决议，通过2020年年度权益分派预案的议案。分派后，公司总股本由5,400.00万股变更为30,780.00万股。

本次转增股本后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
北京新雷能科技股份有限公司	16,005.60	52.00	16,005.60	52.00	控股股东
王德丰	4,415.39	14.35	4,415.39	14.35	自然人
罗荣辉	4,415.39	14.34	4,415.39	14.34	自然人
林杰	2,216.16	7.20	2,216.16	7.20	自然人
许国强	2,216.16	7.20	2,216.16	7.20	自然人
张惠军	590.98	1.92	590.98	1.92	自然人
龙道志	477.09	1.55	477.09	1.55	自然人
黄志强	443.23	1.44	443.23	1.44	自然人
合计	30,780.00	100.00	30,780.00	100.00	-

### (三) 合并范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围减少 1 家。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营能力评价

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。



本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除

外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

## (六) 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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十八)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十八）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务折算

#### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

## （十）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### （1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十九）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的分类和后续计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为：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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 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，是指同时符合下列条件的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产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，在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量的利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对

于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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（债务工具投资）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），是指同时符合下列条件的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产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，在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，将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。此类金融资产列报为应收款项融资、其他债权投资等，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 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（权益工具投资）

本公司在初始确认时不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类金融资产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，仅将相关股利收入（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，将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。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)、3) 情形外，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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，通常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。

该类金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益，在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失均计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司于初始确认时将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控

制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。此金融负债终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且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；(3) 该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允

价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。具体见本附注三(十一)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中：对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八(二)。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （十一）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### （十二）应收票据减值

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（十）5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：



组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(1) 本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 对于商业承兑汇票，本公司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，编制商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收票据计提比例 (%)
0-6 个月	0.5
6-12 个月 (含 12 个月)	1
1-2 年	10
2-3 年	15
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

### (十三) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方之间具有类似信用风险特征

对于账龄组合的应收款项，本公司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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	15
3-4 年	30
4-5 年	50

账 龄	应收账款计提比例（%）
5 年以上	100

#### （十四）应收款项融资减值

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。

应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

本公司按照本附注三(十)5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低(信用等级较高)的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业

#### （十五）其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 员工备用金。
合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方之间具有类似信用风险特征

对于账龄组合的应收款项，本公司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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	15

账 龄	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

## (十六) 存货

1. 存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法计价。存货日常核算以计划成本计价的,月末结转材料成本差异,将计划成本调整为实际成本。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1) 产成品、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;

(2) 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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (十七) 合同资产与合同负债

1. 合同资产与合同负债的确认方法及标准

在本公司与客户的合同中,本公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务,同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前,企业已经向客户转移了商品或服务,则应当将因已转让商品或服务而有权

收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 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，参照应收账款相关内容描述。

## (十八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资

成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自

联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 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。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而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者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

### (十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；

转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## （二十）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	4.00	3.20
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输工具	年限平均法	6	3.00	16.17
办公设备及其他	年限平均法	5	3.00	19.40

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## （二十一）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按

所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程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。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

## （二十二） 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 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。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十三） 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延



期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

#### (二十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### (二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### (二十六) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### 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，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (二十七) 预计负债

1. 预计负债包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证及维修、重组义务、亏损性合同以及固定资产和矿区权益弃置义务等或有事项产生的预计负债。

当与上述或有事项（指过去的交易或事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项）相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

2. 企业应当按照规定的项目以及确认标准，合理地预计各项很可能发生的负债。预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果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，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个连续的范围，或者虽存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同，则最佳估计数应按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生的金额及相关概率计算确定。

3. 企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

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

#### 5. 产生预计负债的主要情况

##### (1) 对外提供担保

企业对外担保预计负债的确认。担保若涉及诉讼已被判决败诉，则应按照法院判决应承担的损失金额，确认为预计负债。若经上一级法院裁定暂缓执行，或由上一级法院发回重审，应当在资产负债表中，根据已有判决结果合理估计可能产生的损失金额，确定预计负债；若法院尚未判决，应向本案聘请的律师或企业法律顾问咨询，估计败诉的可能性，及败诉后的损失金额，并取得有关的书面意见。如果败诉可能性大于胜诉，且损失金额能够合理估计的，应当在资产负债表中将其损失确认为预计负债。

##### (2) 未决诉讼

有关未决诉讼、未决仲裁，经咨询律师或法律顾问，若胜诉可能性很少，而且能估计其经济损失，其损失确认为预计负债。

##### (3) 产品质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计

负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (4) 亏损性合同

① 如果与亏损合同相关的义务不需支付任何补偿即可撤销，企业通常就不存在现时义务，不应确认预计负债；如果与亏损合同相关的义务不可撤销，企业就存在了现时义务，同时满足该义务很可能导致经济利益流出企业和金额能够可靠地计量的，通常应当确认预计负债。

② 待执行合同变为亏损合同时，合同存在标的资产的，应当对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，如果预计亏损超过该减值损失，应将超过部分确认为预计负债；合同不存在标的资产的，亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时，应当确认为预计负债。

#### (5) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## (二十八) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十九) 收入

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参考三、(十三))。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账款列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

按照合同约定条款，公司将产品发到客户处，经客户验收合格后，公司确认收入并结转相应产品的成本。

### （三十） 政府补助

#### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

#### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### （三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （三十二） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 1. 承租人

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，租赁资产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。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生



的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (三十三) 终止经营

#### 1. 终止经营的条件

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

(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。

#### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或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，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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### (三十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 收入确认

商品销售符合以下条件：收入的经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并

且本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现，则该商品的收入应根据《企业会计准则第 14 号-收入》予以确认。

商品一经交付给购货方或其指定的运输方，并且损失风险及所有权已转移给客户，即视为已经交付。若在个别情况，因法定所有权或产品损失风险在收到最终付款前不会转移给买方，或因交付并未进行，以致未能符合收入确认的标准，收入应递延至所有权或损失风险已交付或收到客户付款之时。

## 2. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### (1) 经营租赁—作为出租人

本公司就投资性房地产签订了租赁合同。本公司认为，根据租赁合同的条款，本公司保留了这些房地产所有权上的几乎全部大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

### (2) 租赁期—包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司部分租赁合同拥有 1-5 年的续租选择权。本公司在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本公司行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本公司认为，由于终止租赁相关成本重大，与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本公司能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

## 3. 合同现金流量特征

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

## 4. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

## 5. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## 6. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，可收回金额即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可

支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### 7. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 8. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 9. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三(十一)“公允价值”披露。

### (三十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号，以下简称“解释15号”)，本公司自2022年1月1日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注1]
财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，本公司自2022年11月30日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	[注2]

[注1](1)关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释15号规定应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自2022年1月1日起执行解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，对报表项目和金额无影响。

(2)关于亏损合同的判断，解释15号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自2022年1月1日起执行解释15号中“关于亏损合同的判断”的规定对报表项目和金额无影响。

[注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，在分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间，本公司未发生该事项，对 2022 年年初财务报表无影响。

(2) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业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，企业应当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。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，在 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间，本公司未发生该事项，对 2022 年年初财务报表无影响。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按5%、6%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除25%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠及批文

#### 1. 增值税

根据《财政部国家税务总局关于部分一般工业企业生产销售军品暂免征收增值税的通知》（财税[2011]130 号）和国家国防科工局综函[2012]9 号文件精神，本公司军品销售相关增值税实际享受先征后返的优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税[2014]28 号）和《国家国防科工局关于印发〈军品免征增值税实施办法〉的通知》（科工财审[2014]1532 号）的相关规定，本公司对自产的并销售给其他纳税人的军品享受免征增值税的优惠政策。

#### 2. 企业所得税

本公司于 2022 年 12 月 14 日，被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北税务局联合认定为高新技术企业，已取得编号为 GR202242007140 的高新技术企业证书，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定：“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”。2022年本公司减按15%的税率征收企业所得税。

武汉永力睿源科技有限公司于2022年11月9日，被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北税务局联合认定为高新技术企业，已取得编号为GR202242003887的高新技术企业证书，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定：“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”。2022年武汉永力睿源科技有限公司减按15%的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2022年1月1日，期末系指2022年12月31日；本期系指2022年度，上年系指2021年度

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	35,220.91	43,822.94
银行存款	42,580,232.74	29,552,926.20
其他货币资金	1,001,469.95	-
合 计	43,616,923.60	29,596,749.14

#### 2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
票据保证金	1,001,469.95	-

#### 3. 期末无存放在境外有潜在回收风险的款项。

### （二）应收票据

#### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	8,300,079.66
商业承兑汇票	35,371,403.90	50,746,348.60
账面余额小计	35,371,403.90	59,046,428.26
减：坏账准备	209,828.47	270,025.02
账面价值合计	35,161,575.43	58,776,403.24

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	35,371,403.90	100	209,828.47	0.59	35,161,575.43
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	35,371,403.90	100	209,828.47	0.59	35,161,575.43
合计	35,371,403.90	100	209,828.47	0.59	35,161,575.43

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	59,046,428.26	100.00	270,025.02	0.46	58,776,403.24
其中：银行承兑汇票组合	8,300,079.66	14.06	-	-	8,300,079.66
商业承兑汇票组合	50,746,348.60	85.94	270,025.02	0.53	50,476,323.58
合计	59,046,428.26	100.00	270,025.02	0.46	58,776,403.24

## 3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	35,371,403.90	209,828.47	0.59

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	270,025.02	-60,196.55	-	-	209,828.47

(2) 本期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回或转回的应收票据。

5. 本期无实际核销的应收票据情况

6. 本期期末无质押的应收票据

7. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	2,422,309.60

8. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以	110,933,390.02
1-2 年	3,074,490.60
2-3 年	5,373,300.00
3-4 年	8,269,944.16
4-5 年以上	10,457,000.00
账面余额小计	138,108,124.78
减：坏账准备	14,484,396.81
账面价值合计	123,623,727.97

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	164,000.00	0.12	164,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	137,944,124.78	99.88	14,320,396.81	10.38	123,623,727.97
合 计	138,108,124.78	100.00	14,484,396.81	10.49	123,623,727.97

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	119,744,289.61	100.00	10,731,373.34	8.96	109,012,916.27
合 计	119,744,289.61	100.00	10,731,373.34	8.96	109,012,916.27

## 3. 坏账准备计提情况

## (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
客户	164,000.00	164,000.00	100.00	预期无法收回

## (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	137,944,124.78	14,320,396.81	10.38

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,933,390.02	5,546,669.50	5.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	3,074,490.60	307,449.06	10.00
2-3年	5,373,300.00	805,995.00	15.00
3-4年	8,105,944.16	2,431,783.25	30.00
4-5年	10,457,000.00	5,228,500.00	50.00
小计	137,944,124.78	14,320,396.81	10.38

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	164,000.00	-	-	164,000.00
按组合计提坏账准备	10,731,373.34	3,589,023.47	-	-	14,320,396.81
小计	10,731,373.34	3,753,023.47	-	-	14,484,396.81

(2) 本期无以前已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回或转回的应收账款。

## 5. 本期无实际核销的应收账款情况。

## 6. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	35,400,214.16	1年以内; 1至2年; 2至3年; 3至4年; 4-5年	25.63	8,516,734.25
客户2	8,405,523.00	1年以内	6.09	420,276.15
客户3	6,697,988.20	1年以内	4.85	334,899.41
客户4	6,586,052.50	1年以内	4.77	329,302.63
客户5	6,526,410.00	1年以内	4.73	326,320.50
小计	63,616,187.86		46.07	9,927,532.94

## (四) 应收款项融资

## 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	21,017,267.92	38,844,465.10

## 2. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,361,065.32	-

## 3. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况



项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	38,844,465.10	-17,827,197.18	-	21,017,267.92

续上表：

项目	期初成本	期末成本	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
银行承兑汇票	38,844,465.10	21,017,267.92	-	-

## 4. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	21,017,267.92	-	-

5. 期末公司无已质押的应收款项融资。

## (五) 预付款项

## 1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,048,545.65	95.26	1,240,679.82	98.50
1-2年	52,204.61	4.74	4,681.89	0.37
2-3年	-	-	14,171.01	1.13
合计	1,100,750.26	100.00	1,259,532.72	100.00

## 2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
供应商1	332,500.00	1年以内	30.21	交易未完成
供应商2	135,000.00	1年以内	12.26	交易未完成
供应商3	70,903.57	1年以内	6.44	交易未完成
供应商4	59,500.00	1年以内	5.41	交易未完成
供应商5	57,137.17	1年以内	5.19	交易未完成
小计	655,040.74		59.51	

## (六) 其他应收款

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	14,204,919.49	711,320.97	13,493,598.52	520,350.09	57,494.00	462,856.09

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	14,201,419.49
1-2 年	2,500.00
5 年以上	1,000.00
账面余额小计	14,204,919.49
减：坏账准备	711,320.97
账面价值小计	13,493,598.52

## (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	171,455.34	209,716.00
备用金	273,440.00	294,000.00
往来款项	260,024.15	-
股权转让款	13,500,000.00	-
代收代付款	-	16,634.09
账面余额小计	14,204,919.49	520,350.09
减：坏账准备	711,320.97	57,494.00
账面价值小计	13,493,598.52	462,856.09

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	57,494.00	-	-	57,494.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	653,826.97	-	-	653,826.97
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	711,320.97	-	-	711,320.97

## (4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	14,204,919.49	711,320.97	5.01

## 其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,201,419.49	710,070.97	5.00
1-2 年	2,500.00	250.00	10.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	14,204,919.49	711,320.97	5.01

## (5) 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

种 类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	57,494.00	653,826.97	-	-	711,320.97
小 计	57,494.00	653,826.97	-	-	711,320.97

## (6) 本期无实际核销的其他应收款情况

## (7) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
苏州聚合鹏飞创业投资合伙企业(有限合伙)	应收股权转让款	13,500,000.00	1 年以内	95.04	675,000.00
武汉永力技术有限公司	房屋租金	260,024.15	1 年以内	1.83	13,001.21
何小江	备用金	130,000.00	1 年以内	0.92	6,500.00
粟方宇	备用金	70,000.00	1 年以内	0.49	3,500.00
吴涛	备用金	44,000.00	1 年以内	0.31	2,200.00
小 计	-	14,004,024.15		98.59	700,201.21

## (七) 存货

## 1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,198,154.07	958,366.91	41,239,787.16
在产品	2,718,834.72	-	2,718,834.72
库存商品	75,334,650.46	6,112,108.72	69,222,541.74
发出商品	5,015,046.17	-	5,015,046.17
委托加工物资	-	-	-
合 计	125,266,685.42	7,070,475.63	118,196,209.79

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,415,244.19	1,317,259.40	46,097,984.79
在产品	8,016,178.05	-	8,016,178.05
库存商品	83,452,958.77	3,586,097.23	79,866,861.54
发出商品	2,589,151.28	-	2,589,151.28
委托加工物资	25,175.21	-	25,175.21
合 计	141,498,707.50	4,903,356.63	136,595,350.87

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为0.00元。

## 2. 存货跌价准备

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,317,259.39	-	-	358,892.48	-	958,366.91
库存商品	3,586,097.24	3,522,860.07	-	996,848.59	-	6,112,108.72
小 计	4,903,356.63	3,522,860.07	-	1,355,741.07	-	7,070,475.63

## (八) 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未抵扣增值税	-	-	-	468,497.21	-	468,497.21
预缴企业所得税	-	-	-	4,829.68	-	4,829.68
合 计	-	-	-	473,326.89	-	473,326.89

## (九) 长期股权投资

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	-	-	-	32,647,566.18	-	32,647,566.18

## 2. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
武汉钧恒科技有限公司	32,647,566.18	-	31,921,543.59	-726,022.59	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业					-	-
武汉钧恒科技有限公司	-	-	-	-	-	-

## (十) 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		外购	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	10,657,414.82	-	-	-	-	10,657,414.82
土地使用权	884,877.00	-	-	-	-	884,877.00
合 计	11,542,291.82	-	-	-	-	11,542,291.82
(2) 累计摊销		摊销				
房屋及建筑物	5,266,377.39	341,037.24	-			5,607,414.63
土地使用权	261,727.00	18,694.80	-			280,421.80
合 计	5,528,104.39	359,732.04	-			5,887,836.43
(3) 减值准备						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		外购	其他	处置	其他转出	
(4)账面价值						
房屋及建筑物	5,391,037.43	-	-	-	-	5,050,000.19
土地使用权	623,150.00	-	-	-	-	604,455.20
合 计	6,014,187.43	-	-	-	-	5,654,455.39

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十一) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	120,281,680.42	55,203,202.72

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	53,792,494.59	-	65,000,000.00	-	-	118,792,494.59
机器设备	3,952,534.21	1,234,988.95	-	-	-	5,187,523.16
运输工具	2,147,129.25	-	-	-	-	2,147,129.25
办公设备及其他	22,047,626.99	2,948,854.17	-	204,122.37	-	24,792,358.79
小 计	81,939,785.04	4,183,843.12	65,000,000.00	204,122.37	-	150,919,505.79
(2) 累计折旧/摊销		计提/摊销				
房屋及建筑物	7,580,879.96	1,485,730.11	-	-	-	9,066,610.07
机器设备	2,326,674.40	327,881.27	-	-	-	2,654,555.67
运输工具	1,708,845.87	107,470.43	-	-	-	1,816,316.30
办公设备及其他	15,120,182.08	2,177,794.85	-	197,633.6	-	17,100,343.33
小 计	26,736,582.31	4,098,876.66	-	197,633.6	-	30,637,825.37
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	46,211,614.63	-	-	-	-	109,725,884.52
机器设备	1,625,859.81	-	-	-	-	2,532,967.49

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
运输工具	438,283.38	-	-	-	-	330,812.95
办公设备及其他	6,927,444.91	-	-	-	-	7,692,015.46
小 计	55,203,202.72	-	-	-	-	120,281,680.42

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 15,752,422.07 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
永力产业园门房	121,144.53	97,953.35	公司改制,公司名称改变,尚未办理	无法确定
武大慧园 2、3#栋 2-5-8	571,204.33	388,419.13	公司改制,公司名称改变,尚未办理	无法确定
武大慧园 2、3#栋 2-5-9	578,236.24	393,201.04	公司改制,公司名称改变,尚未办理	无法确定
永力科技园	65,000,000.00	64,826,666.67	暂估入固定资产,尚未办理结算	无法确定

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日，期末用于抵押的房屋及建筑物原值合计 47,790,912.06 元，累计折旧 8,506,690.49 元，账面价值为 39,284,221.57 元。

## (十二) 在建工程

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,784,884.93	-	3,784,884.93	50,573,939.30	279,258.00	50,294,681.30

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永力科技园装修工程	3,784,884.93	-	3,784,884.93	-	-	-
永力科技园主体工程	-	-	-	50,573,939.30	279,258.00	50,294,681.30
合计	3,784,884.93	-	3,784,884.93	50,573,939.30	279,258.00	50,294,681.30

#### (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
永力科技园装修工程	-	3,784,884.93	-	-	3,784,884.93
永力科技园主体工程	50,573,939.30	14,426,060.70	65,000,000.00	-	-

续上表：

工程名称	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
------	----------	-----------	--------------	--------------	------

工程名称	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
永力科技园装修工程	90.00	-	-	-	自筹
永力科技园主体工程	100.00	-	-	-	自筹

## (3) 在建工程减值准备

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
永力科技园	279,258.00	-	279,258.00	-	

## (十三) 无形资产

## 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	11,775,903.60	-	-	-	-	-	11,775,903.60
软件	331,083.23	579,415.09	-	-	-	-	910,498.32
合计	12,106,986.83	579,415.09	-	-	-	-	12,686,401.92
(2) 累计摊销							
土地使用权	2,024,587.44	236,001.24				-	2,260,588.68
软件	169,100.40	27,017.17				-	196,117.57
合计	2,193,687.84	263,018.41	-			-	2,456,706.25
(3) 账面价值							
土地使用权	9,751,316.16		-		-	-	9,515,314.92
软件	161,982.83		-		-	-	714,380.75
合计	9,913,298.99		-		-	-	10,229,695.67

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十四) 递延所得税资产

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	15,405,546.25	2,310,831.95	11,030,478.66	1,654,571.80



项 目	期末数		期初数	
	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
存货跌价准备	7,070,475.63	1,060,571.34	4,903,356.63	735,503.49
递延收益	660,000.00	99,000.00	680,000.00	102,000.00
内部交易未实现利润	8,153,518.86	1,223,027.83	3,998,173.27	599,725.99
在建工程减值准备			279,258.00	41,888.70
可弥补亏损	5,150,769.80	772,615.47	-	-
尚未解锁股权激励摊销	16,282,792.04	2,442,418.81	4,416,536.61	1,831,047.50
合 计	52,723,102.58	7,908,465.40	25,307,803.17	4,964,737.48

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	-	740,396.77

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2023	-	601,795.14
2026	-	138,601.63
小 计	-	740,396.77

## (十五) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	2,869,130.21	-

## (十六) 短期借款

## 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押、保证借款	3,000,000.00	-
抵押借款	4,000,000.00	16,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	7,000,000.00
未到期应付利息	36,834.71	33,886.10
合 计	27,036,834.71	23,033,886.10

## 2. 质押保证借款明细如下：

银行名称	借款金额(元)	借款起始日	借款到期日	质押人/质押物	保证人	是否履行完毕
武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行	3,000,000.00	2022/3/28	2023/3/1	一种开关电源输出整流管的无损吸收电路及开关电源	许国强、邓卫华	否

## 3. 抵押借款明细如下：

银行名称	借款金额(元)	借款起始日	借款到期日	抵押人/抵押物	是否履行完毕
中信银行股份有限公司武汉东湖支行	4,000,000.00	2022/6/10	2023/3/9	抵押物：东湖新技术开发区流芳园南路19号武汉永力产业园建设项目(一期)1号车间栋/单元1-6层/号、东湖新技术开发区流芳园南路19号武汉永力产业园建设项目(一期)倒班楼栋/单元1-6层/号	否
小计	4,000,000.00				

## 4. 保证借款明细

银行名称	借款金额(元)	借款起始日	借款到期日	保证人	是否履行完毕
招商银行股份有限公司武汉分行	3,000,000.00	2022/9/30	2023/9/30	许国强、邓卫华	否
招商银行股份有限公司武汉分行	2,000,000.00	2022/11/15	2023/11/15	许国强、邓卫华	否
中信银行股份有限公司武汉分行	2,000,000.00	2022/7/7	2023/4/3	许国强、邓卫华	否
中信银行股份有限公司武汉分行	3,000,000.00	2022/8/8	2023/5/8	许国强、邓卫华	否
中信银行股份有限公司武汉分行	2,000,000.00	2022/9/8	2023/6/8	许国强、邓卫华	否
中信银行股份有限公司武汉分行	1,000,000.00	2022/9/14	2023/6/14	许国强、邓卫华	否
中信银行股份有限公司武汉分行	1,000,000.00	2022/11/10	2023/8/10	许国强、邓卫华	否
中信银行股份有限公司武汉分行	1,000,000.00	2022/11/15	2023/8/15	许国强、邓卫华	否
汉口银行股份有限公司洪山支行	5,000,000.00	2022/11/18	2023/11/17	许国强、邓卫华	否
合计	20,000,000.00				

## (十七) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,001,469.95	8,227,896.53

## (十八) 应付账款

## 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	23,983,250.16	52,296,762.89
1-2 年	6,955,541.53	3,078,607.48
2-3 年	709,218.79	597,793.09
3 年以上	570,849.51	-
合 计	32,218,859.99	55,973,163.46

## 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
供应商 1	3,448,248.89	尚未结算

## (十九) 合同负债

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
已收取合同对价	2,789,500.00	15,778,945.13

## 2. 其他说明

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。合同中约定的付款进度早于履约义务的履行则会出现合同负债。

## (二十) 应付职工薪酬

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	9,339,305.94	75,646,113.62	73,597,071.51	11,388,348.05
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	4,098,875.60	4,098,875.60	-
(3) 辞退福利	-	21,000.00	21,000.00	-
合 计	9,339,305.94	79,765,989.22	77,716,947.11	11,388,348.05

## 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,096,214.31	68,417,122.41	66,398,484.12	11,114,852.60
(2) 职工福利费	-	730,579.51	730,579.51	-
(3) 社会保险费	-	2,191,944.25	2,191,944.25	-
其中：医疗保险费	-	2,128,969.32	2,128,969.32	-
工伤保险费	-	62,974.93	62,974.93	-
(4) 住房公积金	-	2,831,487.24	2,831,487.24	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(5) 工会经费和职工教育经费	243,091.63	1,474,980.21	1,444,576.39	273,495.45
小 计	9,339,305.94	75,646,113.62	73,597,071.51	11,388,348.05

## 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	4,042,779.93	4,042,779.93	-
(2) 失业保险费	-	56,095.67	56,095.67	-
小 计	-	4,098,875.60	4,098,875.60	-

## (二十一) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,302,597.02	261,481.24
城市维护建设税	231,181.81	18,303.69
企业所得税	1,846,786.11	1,305,417.78
房产税	223,017.91	120,415.24
印花税	49,330.01	5,341.00
土地使用税	33,271.98	33,271.98
教育费附加	99,077.92	7,844.44
地方教育附加	66,051.96	5,229.62
代扣代缴个人所得税	201,610.86	458,590.67
合 计	6,052,925.58	2,215,895.66

## (二十二) 其他应付款

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	721,928.22	684,857.32

## 2. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	-	417,894.48
押金保证金	631,966.92	166,000.00
应付暂收款	89,961.30	100,962.84

项目	期末数	期初数
小计	721,928.22	684,857.32

(2) 本期无账龄超过1年的大额其他应付款

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
食堂保证金	311,966.92	食堂保证金
武汉易制科技有限公司	180,000.00	押金
小计	491,966.92	

### (二十三) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	362,635.00	2,051,262.87
以未终止确认的应收票据支付的应付账款	2,422,309.60	11,881,662.60
合计	2,784,944.60	13,932,925.47

### (二十四) 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	680,000.00	-	20,000.00	660,000.00	-

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十五)“政府补助”之说明。

### (二十五) 股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	307,800,000.00	-	-	-	-	-	307,800,000.00

### (二十六) 资本公积

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	185.86	-	-	185.86
其他资本公积	7,059,703.12	3,547,695.62	4,667,055.24	5,940,343.50
合计	7,059,888.98	3,547,695.62	4,667,055.24	5,940,529.36

#### 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本期其他资本公积的增加由股份支付所致和减少系处置武汉钧恒科技有限公司权益中对应的资本公积所致。

**(二十七) 盈余公积**

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,909,688.00	1,218,363.59	-	21,128,051.59

## 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本年增加的盈余公积为按母公司 2022 年度净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

**(二十八) 未分配利润**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	48,200,713.77	171,589,837.67
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	48,200,713.77	171,589,837.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,483,811.22	34,090,980.59
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	1,218,363.59	2,235,504.49
应付普通股股利	2,154,600.00	2,160,000.00
转作股本的普通股利润	-	153,084,600.00
期末未分配利润	63,311,561.40	48,200,713.77

## 2. 利润分配情况说明

根据 2022 年 6 月 15 日召开的股东大会审议通过，2022 年度公司以总股本 307,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.07 元，共发放股利 2,154,600.00 元。

**(二十九) 营业收入/营业成本**

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	246,103,363.35	150,234,950.09	280,886,180.39	167,030,543.47
其他业务	2,909,311.52	1,762,719.18	4,303,567.08	1,543,206.11
合 计	249,012,674.87	151,997,669.27	285,189,747.47	168,573,749.58

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
电源类	119,086,313.19	74,781,784.69	123,709,120.11	68,091,910.22
光电类	8,388,382.30	7,712,871.40	17,616,172.68	15,888,214.24
技术服务	9,592,768.87	66,175.47	1,204,883.26	-
模块类	77,291,972.38	40,103,827.27	100,794,419.61	51,809,997.01
维修费	1,110,348.64	-	1,363,752.64	-
遥控电子类	30,633,577.97	27,570,291.26	34,688,398.17	31,117,782.00
咨询服务	-	-	1,509,433.92	122,640.00
小计	246,103,363.35	150,234,950.09	280,886,180.39	167,030,543.47

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户1	29,518,533.63	11.85
客户2	23,823,085.84	9.57
客户3	15,668,157.52	6.29
客户4	11,782,831.86	4.73
客户5	11,744,595.88	4.72
小计	92,537,204.73	37.16

## (三十) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	790,042.01	860,346.96
教育费附加	338,589.42	368,720.12
地方教育附加	225,726.28	245,813.42
土地使用税	133,087.92	133,087.92
房产税	774,629.81	752,945.47
车船使用税	3,720.00	13,494.00
印花税	158,503.09	200,889.08
合计	2,424,298.53	2,575,296.97

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

## (三十一) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	6,422,691.98	5,145,416.35
业务招待宣传费	1,971,227.88	2,014,832.20
交通差旅费	414,907.84	1,284,652.60
会议办公费	64,507.93	966,156.13
运输邮寄费	69,504.58	114,615.94
房租水电费	20,823.96	68,360.27
折旧摊销	31,770.42	18,861.34
维修保养费	-	567,645.40
其他	166,232.89	43,501.02
合 计	9,161,667.48	10,224,041.25

## (三十二) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	20,367,573.67	14,762,783.35
房租、水电费	1,619,927.28	1,704,503.31
业务招待费	1,059,204.50	1,736,385.39
折旧摊销	1,110,601.47	1,115,844.85
咨询费聘请中介费	702,116.19	531,422.52
会议办公费	254,906.90	574,141.45
交通差旅费	318,228.29	505,618.69
招聘费	163,675.26	62,596.49
维修保养费	174,579.33	763,066.54
其他	140,177.39	232,875.37
合 计	25,910,990.28	21,989,237.96

## (三十三) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	32,050,069.59	25,352,071.66



项 目	本期数	上年数
直接材料	4,977,748.21	7,864,232.01
折旧与摊销	1,129,726.20	840,324.33
试验检验认证费	3,168,102.40	3,432,500.98
房租、水电费	388,967.47	356,133.00
交通差旅费	249,194.65	351,105.10
办公会议费	11,596.17	54,528.43
其他	-	60,388.02
合 计	41,975,404.69	38,311,283.53

## (三十四) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	739,879.54	1,115,454.54
减：利息收入	221,487.11	527,794.84
承兑汇票贴息	1,477.78	-
手续费支出	20,535.67	28,942.09
合计	540,405.88	616,601.79

## (三十五) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
国家级、省级专精特新“小巨人”奖励资金	1,000,000.00	-	与收益相关	1,000,000.00
2021 年度军民融合发展专项资金	200,000.00	1,300,000.00	与收益相关	200,000.00
稳岗就业补贴	153,756.96	432.80	与收益相关	153,756.96
2014 年度省工业转型升级与技术改造项目	20,000.00	20,000.00	与资产相关	20,000.00
个税返还	26,138.77	20,387.08	与收益相关	26,138.77
社保补贴	11,085.36	-	与收益相关	11,085.36
一次性吸纳就业补贴	6,000.00	-	与收益相关	6,000.00
2021 年度知识产权专项资金补助	3,400.00	5,000.00	与收益相关	3,400.00
东湖高新区以工代训补贴	-	24,500.00	与收益相关	-
企业用水价格优惠补贴	-	70,671.60	与收益相关	-

增值税加计抵减	-	2,614.17	与收益相关	-
合 计	1,420,381.09	1,443,605.65		1,420,381.09

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十五)“政府补助”之说明。

### (三十六) 投资收益

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置权益法核算股权收益	10,114,835.01	-
权益法核算的长期股权投资收益	-726,022.59	3,435,065.43
控股子公司注销发生投资收益	-657,874.08	-
合 计	8,730,938.34	3,435,065.43

#### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
武汉钧恒科技有限公司	-726,022.59	3,435,065.43	-

### (三十七) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-4,346,653.89	-4,915,797.38

### (三十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-3,522,860.07	-767,832.17

注：负数表示损失。

### (三十九) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	23,893.81	240,000.00	23,893.81

### (四十) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	888.00	2,716.06	888.00
滞纳金及交通罚款	220.41	73,515.65	220.41
违约金赔付	55,414.00	5,000.00	55,414.00

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益 的金额
合 计	56,522.41	81,231.71	56,522.41

**(四十一) 所得税费用**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,824,645.00	1,169,124.89
递延所得税费用	-1,975,007.25	-26,473.42
合 计	-150,362.25	1,142,651.47

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	19,251,415.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,887,712.34
调整以前期间所得税的影响	87,411.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	485,795.99
处置权益法核算取得投资收益影响	2,245,310.64
加计扣除	-5,856,592.41
合计	-150,362.25

**(四十二) 合并现金流量表主要项目注释**

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的往来款	799,705.26	3,360,882.63
收到的政府补助	1,374,242.32	1,400,171.60
利息收入	221,487.11	174,870.31
其他	26,138.77	240,000.00
合 计	2,421,573.46	5,175,924.54

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的往来款	870,489.78	2,433,379.82
支付的期间费用	10,978,416.58	11,971,936.60
支付的银行手续费	20,535.67	23,704.52

项 目	本期数	上年数
其他	220.41	-
合 计	11,869,662.44	14,429,020.94

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
财政贴息	-	189,950.00

## (四十三) 合并现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	19,401,777.86	41,110,694.74
加：资产减值准备	3,522,860.07	767,832.17
信用减值损失	4,346,653.89	4,915,797.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,098,876.66	3,650,744.67
投资性房地产摊销	359,732.04	-
无形资产摊销	263,018.41	265,351.32
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	888	2,716.06
财务费用(收益以“-”号填列)	741,357.32	762,530.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,730,938.34	-3,435,065.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,975,007.25	-26,473.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	16,232,022.08	-31,465,102.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,812,599.43	-38,646,271.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-37,045,616.33	17,483,970.07
其他	2,129,393.64	524,967.65
经营活动产生的现金流量净额	11,157,617.48	-4,088,308.28
(2) 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	42,615,453.65	29,596,749.14
减：现金的期初余额	29,596,749.14	48,084,950.80
加：现金等价物的期末余额	-	-

项 目	本期数	上年数
减：现金等价物的期初余额	-	-
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,018,704.51	-18,488,201.66

注：现金等价物的期末与货币资金差额 1,001,469.95 元为受限资金票据保证金

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	42,615,453.65	29,596,749.14
其中：库存现金	35,220.91	43,822.94
可随时用于支付的银行存款	42,580,232.74	29,552,926.20
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	42,615,453.65	29,596,749.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	39,284,221.57	抵押
货币资金	1,001,469.95	票据保证金
无形资产	-	专利权质押
合 计	40,285,691.52	

## (四十五) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
与资产相关的政府补助					
2014 年度省工业转型升级与技术改造项目	2014	800,000.00	递延收益	其他收益	20,000.00
与收益相关的政府补助					
国家级、省级专精特新“小巨人”奖励资金	2022	1,000,000.00	其他收益	其他收益	1,000,000.00
2021 年度军民融合发展专项资金	2022	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
稳岗就业补贴	2022	153,756.96	其他收益	其他收益	153,756.96

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
与资产相关的政府补助					
企业社保补贴	2022	11,085.36	其他收益	其他收益	11,085.36
一次性吸纳就业补贴	2022	6,000.00	其他收益	其他收益	6,000.00
2021年度知识产权专项资金补助	2022	3,400.00	其他收益	其他收益	3,400.00
合计	-	2,174,242.32	-	-	1,394,242.32

## 六、合并范围的变更

本年较上年合并范围减少一家。本公司于2021年11月30日召开公司第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于拟注销控股子公司的议案》。2022年5月7日，本公司收到北京市朝阳区市场监督管理局出具的《注销核准通知书》，准予北京永力睿远科技有限公司注销登记。

## 七、在其他主体中的权益 在子公司中的权益

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
武汉永力睿源科技有限公司	一级	武汉市	武汉市	制造业	60.00	-	设立

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本期本公司不存在对子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
武汉永力睿源科技有限公司	40.00	917,966.64	-	23,103,412.06

3. 重要非全资子公司的主要财务信息  
财务信息

(单位：人民币万元)

子公司名称	期末数					
	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
永力睿源公司	10,900.69	1,359.22	12,259.91	5,791.01	-	5,791.01

续上表：

子公司名称	期初数					
	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

永力睿源公司	11,385.81	499.96	11,885.77	6,292.88	-	6,292.88
--------	-----------	--------	-----------	----------	---	----------

续上表：

子公司名称	本期数				上年数			
	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
永力睿源公司	8,232.78	922.54	922.54	-1,005.97	10,302.27	1,888.21	1,888.21	-169.13

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险(包括汇率风险和利率风险)、信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据和应收账款、应付票据和应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至2022年12月31日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好的银行和其他金融机构，这些金融工具信用风险较低。

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。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、

缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司其他金融资产包括其他应收款等，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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

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

当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

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

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

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

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观



经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

于 2022 年 12 月 31 日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回。

### （三）流动风险

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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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

本公司的目标是运用银行借款、永续债、应付债券和应付短期融资券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司流动资金主要依靠充足的营运现金流入以应付到期的债务承担，以及依靠获得外部融资来应付承诺的未来资本支出。就未来资本承担及其他融资要求，本公司于 2022 年 12 月 31 日已获得多家国内银行提供的银行授信额度为人民币 8500 万元，其中约人民币 6700 万元尚未使用。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	28,118,308.10	-	-	-	28,118,308.10
应付票据	2,001,469.95	-	-	-	2,001,469.95
应付账款	32,218,859.99	-	-	-	32,218,859.99
其他应付款	721,928.22	-	-	-	721,928.22
金融负债和或有负债合计	63,060,566.26	-	-	-	63,060,566.26

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	23,033,886.10	-	-	-	23,033,886.10
应付账款	52,296,762.89	3,078,607.48	597,793.09	-	55,973,163.46
其他应付款	318,857.32	-	166,000.00	200,000.00	684,857.32
金融负债和或有负债合计	75,649,506.31	3,078,607.48	763,793.09	200,000.00	79,691,906.88

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （四）资本管理

本公司资本管理政策的主要目标是确保本公司能够持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为维持或调整资本结构，本公司可以调整支付给股东的股利金额、

向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。于 2022 年度和 2021 年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

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

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
总负债	85,654,811.10	129,866,875.61
总资产	506,938,365.51	534,059,274.42
资产负债率	16.90%	24.32%

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
1. 持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	21,017,267.92	-	21,017,267.92
持续以公允价值计量的资产总额	-	21,017,267.92	-	21,017,267.92

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的期权，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

### (三) 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

对于公司持有的应收款项融资-银行承兑汇票，其剩余期限较短，且预期以背书或贴现方式出售，故采用票面金额确定其公允价值。

### (四) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
北京新雷能科技股份有限公司	制造业	北京市	41,379.64	52.00	52.00

本公司的最终控制方为王彬。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。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	与本公司的关系
武汉钧恒科技有限公司	本年处置的联营企业
<b>4. 本公司的其他关联方情况</b>	
其他关联方名称	与本公司的关系
许国强	自然人股东
邓卫华	自然人股东
武汉永力技术有限公司	公司自然人股东持有 5%以上股权的公司
湖北蓝天科技发展有限公司	公司自然人股东持有 5%以上股权的公司
武汉康泰新锐电子设备有限公司	公司自然人股东持有 5%以上股权的公司
武汉能创新锐电子有限公司	公司自然人股东持有 5%以上股权的公司
武汉信跃致科技有限公司	本年处置的联营企业的子公司
深圳市雷能混合集成电路有限公司	本公司之母公司之子公司
成都新雷能科技有限公司	本公司之母公司之子公司

**(二) 关联交易情况**

## 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
武汉永力技术有限公司	存货	协议价	26,737,089.30	33,400,279.61
武汉能创新锐电子有限公司	存货	协议价	3,176,125.10	3,684,597.65
武汉康泰新锐电子设备有限公司	存货	协议价	315,698.51	515,183.74
武汉钧恒科技有限公司	存货	协议价	4,546,725.65	14,796,641.72
北京新雷能科技股份有限公司	存货	协议价	261,759.29	341,055.91
深圳市雷能混合集成电路有限公司	存货	协议价	148,600.00	-
合 计	-	-	35,185,997.85	52,737,758.63

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
武汉永力技术有限公司	试验费	协议价	26,768.87	5,893.87
武汉永力技术有限公司	成品	协议价	421,681.44	-
北京新雷能科技股份有限公司	成品	协议价	3,217,420.46	2,658,012.39
北京新雷能科技股份有限公司	成品	协议价	1,381,257.34	-
合 计	-	-	5,047,128.11	2,663,906.26

2. 关联租赁情况  
公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
武汉永力技术有限公司	经营性租赁及物业费	777,369.20	860,365.79

4. 关联担保情况

银行名称	被担保方	担保金额	担保事项	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
许国强、邓卫华	永力睿源公司	3,000,000.00	银行借款担保	2022/3/28	2023/3/1	
许国强、邓卫华	永力睿源公司	3,000,000.00	银行借款担保	2022/9/30	2023/9/30	否
许国强、邓卫华	永力睿源公司	2,000,000.00	银行借款担保	2022/11/15	2023/11/15	否
许国强、邓卫华	永力睿源公司	2,000,000.00	银行借款担保	2022/7/7	2023/4/3	否
许国强、邓卫华	永力睿源公司	3,000,000.00	银行借款担保	2022/8/8	2023/5/8	否
许国强、邓卫华	永力睿源公司	2,000,000.00	银行借款担保	2022/9/8	2023/6/8	否
许国强、邓卫华	永力睿源公司	1,000,000.00	银行借款担保	2022/9/14	2023/6/14	否
许国强、邓卫华	永力睿源公司	1,000,000.00	银行借款担保	2022/11/10	2023/8/10	否
许国强、邓卫华	永力睿源公司	1,000,000.00	银行借款担保	2022/11/15	2023/8/15	否
许国强、邓卫华	永力睿源公司	5,000,000.00	银行借款担保	2022/11/18	2023/11/17	否
合计		23,000,000.00	银行借款担保			

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	15	15
在本公司领取报酬人数	8	8
报酬总额(万元)	370.32	360.82

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京新雷能科技股份有限公司	1,241,475.00	62,073.75	572,500.00	28,625.00
其他应收	武汉永力技术有限公司	260,024.15	13,001.21	-	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
------	-------	-----	-----

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款			
	湖北蓝天科技发展有限公司	4,601.77	4,601.77
	武汉能创新锐电子有限公司	1,071,911.50	1,296,781.59
	武汉永力技术有限公司	740,031.22	8,358,989.97
	武汉钧恒科技有限公司	9,736,700.90	9,978,508.93
	北京新雷能科技股份有限公司	10,533.79	24,958.57
	深圳市雷能混合集成电路有限公司	16,791.80	-

### 十一、股份支付

本公司之母公司于2020年10月22日，完成了《北京新雷能科技股份有限公司2020年限制性股票激励计划(草案)》预留限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向符合资格员工(激励对象)授予限制性股票369.40万股，授予价格11.34元/股。

2021年8月9日，公司第五届董事会第八次会议审议通过《关于调整2020年限制性股票激励计划首次授予价格及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。公司董事会决定向符合资格员工(激励对象)授予限制性股票46.40万股，授予价格23.91元/股。

第一类激励对象自获授限制性股票上市之日起12个月、24个月、36个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

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

限制性股票的主要行权条件：在本限制性股票激励计划有效期内，本激励计划的解除限售考核年度为2020-2022年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间
第一个解除限售期	以2019年业绩为基数，2020年营业收入增长率不低于3.00%；
第二个解除限售期	以2019年业绩为基数，2021年营业收入增长率不低于35.00%；
第三个解除限售期	以2019年业绩为基数，2022年营业收入增长率不低于70.00%；

第二类激励对象自获授限制性股票上市之日起12个月、24个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分两次申请解锁：

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量
第一个解除限售期	自预留授予限制性股票上市之日起24个月后的首个交易日起至预留授予	50%

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量
期	限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	
第二个解除限售期	自首次授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	50%

限制性股票的主要行权条件：在本限制性股票激励计划有效期内，本激励计划的解除限售考核年度为 2021-2022 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间
第一个解除限售期	以 2019 年业绩为基数，2021 年营业收入增长率不低于 35.00%；
第二个解除限售期	以 2019 年业绩为基数，2022 年营业收入增长率不低于 70.00%；

## (二) 股份支付总体情况

项目	金额
公司本期授予的各项权益工具总额(股)	-
公司本期行权的各项权益工具总额(股)	170,976.00
公司本期失效的各项权益工具总额(股)	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	注
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：

1. 2020 年授予的限制性股票激励计划

2020 年授予的限制性股票激励计划剩余期限为 1 年，本激励计划授予的股票期权的行权价格为 11.34 元/股（初始授予价格）。

2. 2020 年授予的预留限制性股票激励计划

2021 年授予的预留限制性股票激励计划剩余期限 1 年，本激励计划授予的股票期权的行权价格为 23.91 元/股。

## (三) 以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	第一类限制性股票：授予日流通股的市场价格 第二类限制性股票：采用 Black-Scholes 定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	5,940,343.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,129,393.64

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
武汉永力睿源科技有限公司	武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行	一种开关电源输出整流管的无损吸收电路及开关电源	-	-	300.00	2023/3/1

## (二) 或有事项

其他或有负债及其财务影响

截至 2022 年 12 月 31 日，已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票 19,361,065.32 元。

## 十三、资产负债表日后事项

公司拟以实施 2022 年度利润分配方案时股权登记日的总股本，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.0823 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 2,533,194 元，

除上述事项外，截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 租赁

#### 1. 作为承租人

##### (1) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	109,680.37
低价值资产租赁费用	-
合 计	109,680.37

##### (2) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	151,398.50

#### 2. 作为出租人

##### 经营租赁

项 目	本期数
租赁收入	1,620,648.06
其中：与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入	-

## 十五、母公司财务报表重要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	33,862,403.90	48,746,348.60
账面余额小计	33,862,403.90	48,746,348.60
减：坏账准备	201,283.47	260,025.02
账面价值合计	33,661,120.43	48,486,323.58

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,862,403.90	100.00	201,283.47	0.59	33,661,120.43
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	33,862,403.90	100.00	201,283.47	0.59	33,661,120.43
合计	33,862,403.90	100.00	201,283.47	0.59	33,661,120.43

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	48,746,348.60	100.00	260,025.02	0.53	48,486,323.58
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	48,746,348.60	100.00	260,025.02	0.53	48,486,323.58
合计	48,746,348.60	100.00	260,025.02	0.53	48,486,323.58

## 3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	33,862,403.90	201,283.47	0.59

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	260,025.02	-58,741.55	-	-	201,283.47



种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
小 计	260,025.02	-58,741.55	-	-	201,283.47

(2) 本期无以前已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回或转回的应收票据。

5. 本期无实际核销的应收票据情况。

6. 期末公司无已质押的应收票据。

7. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	2,222,309.60

8. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (二) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	79,180,092.05
1-2 年	2,011,862.60
2-3 年	5,307,200.00
3-4 年	5,988,214.16
4-5 年	10,427,000.00
账面余额小计	102,914,368.81
减：坏账准备	11,966,235.11
账面价值合计	90,948,133.70

### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	102,914,368.81	100.00	11,966,235.11	11.63	90,948,133.70
合 计	102,914,368.81	100.00	11,966,235.11	11.63	90,948,133.70

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	98,776,547.61	100.00	9,370,883.24	9.49	89,405,664.37
合计	98,776,547.61	100.00	9,370,883.24	9.49	89,405,664.37

## 3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款。

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	102,914,368.81	11,966,235.11	11.63

## 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	79,180,092.05	3,959,004.60	5.00
1-2年	2,011,862.60	201,186.26	10.00
2-3年	5,307,200.00	796,080.00	15.00
3-4年	5,988,214.16	1,796,464.25	30.00
4-5年	10,427,000.00	5,213,500.00	50.00
小计	102,914,368.81	11,966,235.11	11.63

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,370,883.24	2,595,351.87	-	-	11,966,235.11
小计	9,370,883.24	2,595,351.87	-	-	11,966,235.11

(2) 本期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回或转回的应收账款。

5. 本期无实际核销的应收账款情况。

6. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	35,370,214.16	1年以内；1至2年； 2至3年；3至4年； 4-5年	34.37	8,501,734.25
客户2	8,405,523.00	1年以内	8.17	420,276.15
客户3	6,586,052.50	1年以内	6.40	329,302.63
客户4	5,608,482.60	1年以内；1至2年；	5.45	289,571.86

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 5	5,476,720.00	1 年以内	5.32	273,836.00
小 计	61,446,992.26		59.71	9,814,720.89

## (三) 其他应收款

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	30,618,685.59	707,348.97	29,911,336.62	23,943,846.09	20,417.30	23,923,428.79

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	16,599,551.28
1-2 年	2,500.00
2-3 年	1,393,940.24
3-4 年	2,291,132.68
4-5 年	4,178,347.92
5 年以上	6,153,213.47
账面余额小计	30,618,685.59
减：坏账准备	707,348.97
账面价值小计	29,911,336.62

## (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	16,753,230.25	23,600,000.00
备用金	244,000.00	254,000.00
押金、保证金	121,455.34	89,846.09
应收股权转让款	13,500,000.00	-
账面余额小计	30,618,685.59	23,943,846.09
减：坏账准备	707,348.97	20,417.30
账面价值小计	29,911,336.62	23,923,428.79

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	20,417.30	-	-	20,417.30
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	686,931.67	-	-	686,931.67
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	707,348.97	-	-	707,348.97

## (4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	14,125,479.49	707,348.97	5.01
关联方组合	16,493,206.10	-	-
小 计	30,618,685.59	707,348.97	2.31

## 其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,121,979.49	706,098.97	5.00
1-2年	2,500.00	250.00	10.00
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	14,125,479.49	707,348.97	5.01

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,417.30	686,931.67	-	-	707,348.97
小 计	20,417.30	686,931.67	-	-	707,348.97

## (6) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
武汉永力睿源科技有限公司	往来款	16,570,661.44	1年以内； 至2年；2至 3年；3至 年；	54.12	-
苏州聚合鹏飞创业投资合伙企业（有限合伙）	股权转让	13,500,000.00	1年以内	44.09	675,000.00
武汉永力技术有限公司	租金	260,024.15	1年以内	0.85	13,001.21
中招国际招标有限公司	投标保证金	40,000.00	1年以内	0.13	2,000.00
广州广电物业管理有限公司武汉分公司	押金	1,000.00	5年以上	-	1,000.00
小计	-	30,371,685.59		99.19	691,001.21

## (7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
武汉永力睿源科技有限公司	子公司	16,570,661.44	54.12

## (四) 长期股权投资

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	3,000,000.00	-	3,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
对联营、合营企业投资		-		32,647,566.18	-	32,647,566.18
合计	3,000,000.00	-	3,000,000.00	42,647,566.18	-	42,647,566.18

## 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉永力睿源科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
北京永力睿远科技有限公司	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-	-
小计	10,000,000.00	-	7,000,000.00	3,000,000.00	-	-

## 3. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
武汉钧恒科技有限公司	32,647,566.18	-	31,921,543.59	-726,022.59	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业					-	-
武汉钧恒科技有限公司	-	-	-	-	-	-

## (五) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,176,668.38	128,418,114.57	190,175,030.36	124,941,999.23
其他业务	4,331,019.16	881,016.53	4,951,627.25	1,023,401.32
合计	193,507,687.54	129,299,131.10	195,126,657.61	125,965,400.55

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
电源类	119,109,322.02	74,781,784.69	123,709,120.11	68,091,910.22
光电类	8,388,382.30	7,712,871.40	17,616,172.68	15,888,214.24
技术服务	9,652,047.17	66,175.47	1,666,806.18	-
模块类	20,351,875.22	18,286,991.75	11,137,683.23	9,844,092.77
维修费	1,041,463.70	-	1,356,849.99	-
遥控电子类	30,633,577.97	27,570,291.26	34,688,398.17	31,117,782.00
小计	189,176,668.38	128,418,114.57	190,175,030.36	124,941,999.23

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户1	29,518,533.63	15.60
客户2	23,823,085.84	12.59
客户3	11,782,831.86	6.23
客户4	11,744,595.88	6.21
客户5	11,190,796.46	5.92
小计	88,059,843.67	46.55

## (六) 投资收益

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置权益法核算股权收益	10,114,835.01	3,435,065.43
权益法核算的长期股权投资收益	-726,022.59	-
控股子公司注销发生投资收益	-2,736,392.33	-
合计	6,652,420.09	3,435,065.43

## 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原 因
武汉钧恒科技有限公司	-726,022.59	3,435,065.43	

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十六、补充资料

## (一) 非经常性损益

## 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	9,456,072.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,394,242.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	

项 目	金 额	说 明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,740.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,138.77	个税手续费返还
小 计	10,844,713.42	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,626,771.16	
非经常性损益净额	9,217,942.26	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	9,026,963.59	
归属于少数股东的非经常性损益	190,978.67	

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.70%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41%	0.03	0.03

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	18,483,811.22
非经常性损益	2	9,026,963.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	9,456,847.63
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	382,970,290.75



项 目	序号	本期数
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	2,154,600.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	5
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	3,547,695.62
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6
其他交易或事项引起的净资产增减变动	11	-4,667,055.24
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12	0
报告期月份数	13	12.00
加权平均净资产	14	393,088,294.17
加权平均净资产收益率	15=1/14	4.70%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	16=3/14	2.41%

## (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	18,483,811.22
非经常性损益	2	9,026,963.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	9,456,847.63
期初股份总数	4	307,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	307,800,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.03

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖北省武汉市东湖新技术开发区流芳园南路 19 号公司董事会秘书办公室。

武汉永力科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 21 日