

证券代码：430570

证券简称：蓝星科技

主办券商：西部证券



蓝星科技

NEEQ: 430570

武汉蓝星科技股份有限公司

Wuhan Bluestar Technology Co., Ltd



年度报告

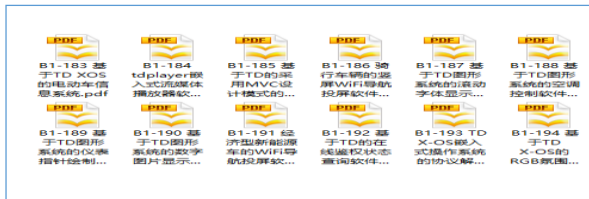
2022

公司年度大事记



2022 年 8 月及 10 月获得“一种可视化控件创建方法及装置”、“一种 Linux-Android 双系统终端的状态栏显示系统及方法” 2 项发明专利及“一种不拆机的仪表 BSP 升级装置”等 2 项实用新型专利授权。申请并受理了 7 项发明专利及 1 项实用新型专利。

报告期内，公司取得“基于 TD XOS 的电动车信息系统 V1.0”、“基于 TD 的采用 MVC 设计模式的车辆设置软件 V1.0”等 12 项软件著作权。



2022 年 3 月 24 日，蓝星科技与星辰科技签订《TD 嵌入式图形软件系统与星辰科技芯片平台合作协议》，作为星辰科技在骑行行业的 VAD，已经在该行业通过思骑科技实现产业化落地，扩张了骑行行业智能仪表产品版块的业务版图，双方拟通过建立密切、长久及融洽的合作伙伴关系，充分发挥各自专长，以星辰科技芯片产品和蓝星科技图形软件技术为基础，围绕骑行行业、智能家电、智能家居、智慧医疗等行业需求，共同打造国内一流的嵌入式人机交互整机解决方案。

2022 年 10 月湖北省软件行业协会组织专家评审组，经过严格评审程序，从技术先进性及创新性、经济及社会效益、推广价值与应用前景、自主知识产权、质量可靠性、商品化程度、支持与服务等方面综合评选“优秀软件产品”奖项，蓝星科技凭借“TD 嵌入式图形软件系统”荣获第十届“湖北省优秀软件产品”奖项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
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	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	115

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。

公司负责人陶振跃、主管会计工作负责人胡斌及会计机构负责人（会计主管人员）周惠平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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、业绩波动风险	<p>公司专注嵌入式图形系统、基于 Linux 的操作系统等基础软件的开发与应用，利用自主基础软件的优势，充分挖掘国产芯片的性能，提升产品的用户体验与性价比。将芯片作为软件的载体，为下游客户提供软、硬件基础平台的国产化服务。公司处于产业链上游，目前的客户均为方案商、产品制造商，并不面向最终用户，故客户的产品开发与营销可能存在不稳定的因素，进而带来公司的业绩波动风险。</p> <p>应对措施：公司依托在基础软件多年持续的研发投入与技术积累，通过对两轮骑行领域的深度调研，结合行业发展现状、未来发展趋势以及自有核心技术的特点，在报告期内，开发了智</p>

	<p>能经济型仪表智能互联仪表、智能录像仪表、智能 AI 北斗 4G 录像仪表以及智能互联导航记录仪等系列产品平台化解决方案，实现了骑行行业高中低配的全产品线布局，可以满足骑行行业中燃油/电动摩托车、电动车、电动三轮车、电动滑板车、自行车等所有细分市场的前装与后市场需求。通过标准化、平台化的设计理念，可以满足不同尺寸的横置方屏、圆屏、内置式、外挂式的 TFT 产品形态。在报告期内，虽然受疫情等原因影响，展会及线下宣传工作无法正常开展，但公司的客户依然通过高性价比与良好的产品体验获得了众多的客户青睐。</p>
2、业务转型风险	<p>公司多年来的主营业务均集中在汽车电子领域，在三年疫情及国际贸易环境因素的影响下，汽车市场下滑较大。公司在近几年中一直在从汽车电子领域的 T1 向两轮骑行智能信息化嵌入式基础软硬件服务商转型，在转型过程中可能存在一定风险。</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司自 2019 年、2020 年分别投资了蓝星新能源与重庆思骑这两个子公司以来，从国际化视野深度分析两轮骑行市场的信息化发展趋势与行业现状，关注骑行者、整车厂商的需求与痛点，依托公司自主的基础软件核心技术，坚持“国产化”创新理念，打造了能覆盖骑行全场景的、用户体验好、性价比高的软硬件解决方案。 2. 在 2021 年，重庆思骑秉承品牌战略，基于公司的基础软硬件方案，以 T1 的市场定位身份向国内众多摩托车厂提供摩托车智能 TFT 互联仪表产品及互联网服务，实现了骑行行业智能信息化发展的产业布局； 3. 在本年度，公司基于 5 个国产芯片平台，在原有的智能互联仪表平台化方案基础上，又开发了经济型互联仪表、智能录像仪表、智能 4G 北斗 AI 录像仪表以及智能互联导航记录仪等四大平台化解决方案，满足了客户从百元至千元

	<p>的产品需求，完成了在骑行行业的产品落地目标。</p> <p>4. 公司产品除满足国内的客户需求之外，已受到部分海外客户的青睐，截止本年度末，公司已完成部分海外客户项目的合同签署并收到预付款。</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

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、蓝星科技	指	武汉蓝星科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商	指	西部证券股份有限公司
报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年期末	指	2021 年 12 月 31 日
图形系统	指	图形系统是一款通用编程软件包，由图形 I/O 设备构成，基本功能是图元生成、属性设置。
嵌入式	指	嵌入式即嵌入式系统，IEEE（美国电气和电子工程师协会）对其定义是用于控制、监视或者辅助操作机器和设备的装置，是一种专用的计算机系统；以计算机技术为基础，软硬件可裁剪，适应应用系统对功能、可靠性、成本、体积、功耗等严格要求的专用计算机系统。
TD GUI-Engine 嵌入式图形引擎	指	公司开发的软件产品，是一套完整的嵌入式图形用户接口编程框架，属于嵌入式软件系统的中间件产品。适用于各种软硬件平台，用于在嵌入式设备中呈现由 TD Realizer 桌面 HMI 设计工具中完成的设计内容。
TD X-OS	指	公司开发的嵌入式操作系统软件产品，其基于 Linux 内核设计，通过 TD GUI-Engine、网络管理器、Sensor 管理器、多媒体处理框架、在线系统升级等模块提供一系列的嵌入式系统服务，并为用户提供安全易用的应用编程接口（API）
TD Realizer 桌面 HMI 设计工具	指	公司开发的用于创作图形用户界面设计的软件产品，它是一套完整的用户界面快速开发工具，可运行于 Windows 和 Linux 等主流桌面操作系统。
思骑科技	指	重庆思骑科技有限公司，是公司投资的全资子公司，专注骑行行业产品服务与运营。
蓝星新能源	指	武汉蓝星新能源技术有限公司，是公司投资的全资子公司。公司名变更后，在原有的业务范围基础上，承载了母公司在汽车电子行业十余年的积累，专注经济型新能源市场，提供完整的智能化、信息化产品与服务。
控件	指	对数据和方法的封装
SDK	指	软件开发工具包
芯片厂商	指	嵌入式主控芯片设计制造商

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉蓝星科技股份有限公司
英文名称及缩写	WUHAN BLUESTAR TECHNOLOGY Co.,Ltd LXKJ
证券简称	蓝星科技
证券代码	430570
法定代表人	陶振跃

二、 联系方式

董事会秘书	胡斌
联系地址	武汉东湖开发区高新六路南山光谷自贸港 E5 栋
电话	027-81616642
传真	027-81616642
电子邮箱	info@hiinfo.cn
公司网址	www.whbluestar.com
办公地址	武汉东湖开发区高新六路南山光谷自贸港 E5 栋
邮政编码	430223
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	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	2001 年 2 月 13 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C391）-信息系统设备制造（C3919）
主要业务	智能终端设计、研发、方案及生产，计算机软件
主要产品与服务项目	TD GUI 图形系统、TD X-OS 嵌入式操作系统
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）	133,690,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（武汉蓝星电脑集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陶振跃），一致行动人为（陶振跃、陶振忠、陈力、姜永华、邱继华、沈晓红、王亚林、樊哲军、武汉蓝星

	电脑集团有限公司)
--	-----------

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	91420100725773764N	否
注册地址	湖北省武汉市政东湖开发区高新六路南山光谷自贸港 E5 栋	否
注册资本	133,690,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西部证券	
会计师事务所	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	覃丽君	刘虹
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层	

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	25,944,056.49	7,884,431.83	229.05%
毛利率%	34.18%	1.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,261,978.32	-25,392,738.16	35.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,962,650.95	-26,536,630.15	13.47%
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）	-12.79%	-17.16%	-
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）	-18.06%	-17.93%	-
基本每股收益	-0.12	-0.19	35.96%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	135,210,794.11	147,045,529.53	-8.05%
负债总计	16,201,217.80	11,773,974.90	37.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,009,576.31	135,271,554.63	-12.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	1.01	-12.02%
资产负债率%（母公司）	4.91%	3.67%	-
资产负债率%（合并）	11.98%	8.01%	-
流动比率	5.70	9.35	-
利息保障倍数	-268.18	-13,408.54	-

(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	-1,994,428.78	-8,706,786.13	77.09%
应收账款周转率	2.23	0.38	-
存货周转率	0.48	0.23	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.05%	-15.06%	-
营业收入增长率%	229.05%	-74.76%	-
净利润增长率%	35.96%	-20.22	-

(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	133,690,000	133,690,000	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
非流动资产处置损益	-24,258.18
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	296,603.17
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	1,197,885.57
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,239,173.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,731.88
非经常性损益合计	6,700,672.63
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	6,700,672.63
----------	--------------

(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

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“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”以及“关于亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“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”以及“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”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是从事核心基础软件研发、运营与推广的科技型企业，专注于嵌入式操作系统与图形软件系统十余年时间，是国内拥有完全自主知识产权图形软件系统的知名高新技术企业。

公司拥有完整嵌入式底层软件生态（闭源），长期致力于国产基础软件的推广与应用，从“软”着手，打通“国产芯”到“屏”的全链路生态。为满足嵌入式行业的发展需要，公司实现了在“图形软件系统、嵌入式操作系统、可视化人机交互开发工具”等技术上的重大突破，先后形成了 TD X-OS 嵌入式操作系统、TD GUI-Engine 图形系统等核心技术产品，广泛与国产 SoC 芯片厂商通过战略合作，形成优势资源整合，为互联网接入终端提供基础软硬件平台提供解决方案，共建自主核心领域的生态圈。公司的核心产品是基于基础软件的软件产品与服务，通常是以硬件 PCBA 为载体，向客户提供嵌入式软件方案服务。

自 2020 年以来，公司以国际化视野布局智能骑行信息化领域，以思骑科技为服务平台，基于公司的嵌入式解决方案，面向国内摩托车行业提供智能信息化产品的前装与后市场渠道服务，引领智能骑行生态发展。通过两年的运营，在行业内以产品创新能力、优秀用户体验获得大量用户合同，成功的形成了行业示范性作用；思骑科技立足于国内市场，覆盖摩托车市场的前装服务与后装渠道建设工作，同时通过“思骑出行 APP”的运营，向全球用户提供智能骑行互联网服务，并打造以 APP 为核心的智能骑行生态。

由于公司拥有完整的自主嵌入式基础软件生态，因此除了面向包含思骑科技在内的客户提供智能骑行嵌入式基础软件方案服务之外，也将业务重心转向国际市场，推动与加速全球两轮车智能化的发展速度，报告期内，公司签约的项目量产后将覆盖欧美、日本及东南亚等地区。随着两轮车的电动化发展趋势的凸现，三电系统通过 TFT 智能仪表实现丰富的人机交互与控制的需求越来越多，因此公司也充分发挥嵌入式基础软件的优势，打造以智能仪表为中心的电动控制系统，助力两轮车在电动化、智能化、网络化的服务平台，推动产业升级。

公司的主营业务收入由嵌入式软件及包含的硬件产品、软件开发授权费及服务费组成。报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式按照规划正逐步落实并基本成型，没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	

通过企业核心技术、经济效益、创新能力、研发投入及经营管理等方面指标为依据进行认定，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发为〔2016〕32号）于2020年12月1日收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的了高新技术企业证，证书编号：GR202042001610，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定后，连续三年可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策。

获得“高新技术企业”的认定，体现了公司的综合实力，可以提升公司品牌形象，提高市场竞争力，对公司经营发展产生积极的影响。

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	52,612,439.01	38.91%	10,553,761.87	7.18%	398.52%
交易性金融资产	0.00	0.00%	42,000,000.00	28.56%	-100.00%
应收票据	3,670,317.14	2.71%	608,121.14	0.41%	503.55%
应收账款	1,085,946.46	0.80%	8,237,265.73	5.60%	-86.82%
存货	29,674,312.79	21.95%	31,998,708.77	21.76%	-7.26%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	1,505,839.81	1.11%	2,078,140.25	1.41%	-27.54%

在建工程	314,424.80	0.23%	113,097.35	0.08%	178.01%
无形资产	43,475,509.28	32.15%	42,653,923.13	29.01%	1.93%
商誉	0.00	0.00%	3,160,000.00	2.15%	-100.00%
短期借款	2,000,000.00	1.48%	0.00		100.00%
长期借款	0.00	0.00	0.00		
应付票据	8,117,389.91	6.00%	3,096,325.91	2.11%	162.16%
应付账款	1,944,385.43	1.44%	1,457,610.40	0.99%	33.40%
合同负债	2,181,737.72	1.61%	4,038,535.80	2.75%	-45.98%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金比上年同期上升了 398.52%，主要原因是本年末结构性存款到期转为活期存款所致；
2. 交易性金融资产比上年同期下降了 100.00%，主要原因是本年末结构性存款全部到期转为活期存款所致；
3. 应收票据比上年同期上升了 503.55%，主要原因是本年收到的银行承兑汇票未到期金额增加所致；
4. 应收账款比上年同期下降了 86.82%，主要原因是本年根据前期判决书核销了部分应收账款以及计提坏账准备所致；
5. 存货比上年同期下降了 7.26%，主要原因是本年加快存货周转且计提了跌价准备所致；
6. 固定资产比上年同期下降了 27.54%，主要原因是本年处置了部分不再使用的固定资产及计提折旧所致；
7. 在建工程比上年同期上升了 178.01%，主要原因是本年零星的模具工程增加且期末未全部完工所致；
8. 无形资产比上年同期上升了 1.93%，主要原因是本年研发支出部分资本化结转至无形资产且正常计提摊销所致；
9. 商誉比上年同期下降了 100.00%，主要原因是本年将商誉全部计提了减值所致；
10. 短期借款比上年同期上升了 100.00%，主要原因是本年子公司重庆思骑取得银行借款所致；
11. 应付票据比上年同期上升了 162.16%，主要原因本年开出的票据年末未到期金额增加所致；
12. 应付账款比上年同期上升了 33.40%，主要原因本年有部分采购款未到期、尚未支付所致；
13. 合同负债比上年同期下降了 45.98%，主要原因是本年将上年收到的销售款已发货、确认收入所致；

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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	25,944,056.49	-	7,884,431.83	-	229.05%
营业成本	17,075,834.68	65.82%	7,757,119.37	98.39%	120.13%
毛利率	34.18%	-	1.61%	-	-
销售费用	3,077,391.93	11.86%	3,575,202.55	45.35%	-13.92%
管理费用	14,474,104.28	55.79%	13,505,045.91	171.29%	7.18%
研发费用	4,863,193.66	18.74%	4,618,495.88	58.58%	5.30%
财务费用	-139,444.23	-0.54%	-197,094.81	-2.50%	-29.25%
信用减值损失	-689,565.99	-2.66%	-973,555.78	-12.35%	-29.17%
资产减值损失	-3,561,608.72	-13.73%	-4,175,601.25	-52.96%	-14.70%
其他收益	290,882.07	1.12%	218,063.87	2.77%	33.39%
投资收益	1,197,885.57	4.62%	811,988.32	10.30%	47.52%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-5,841.07	0.00%	-62,398.70	-0.79%	-90.64%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-	-62.67%	-	-324.38%	36.43%
	16,258,131.36		25,575,658.62		
营业外收入	15,406.33	0.06%	233,105.49	2.96%	-93.39%
营业外支出	27,830.44	0.11%	56,866.99	0.72%	-51.06%
净利润	-	-62.68%	-	-322.06%	35.96%
	16,261,978.32		25,392,738.16		

项目重大变动原因：

1. 营业收入比上年上升了 229.05%，主要原因是本年两轮车配套产品销售收入大幅上升所致；
2. 营业成本比上年上升了 120.13%，主要原因是本年营业收入大幅上升、同时结转成本上升所致；
3. 毛利率比上年上升了 32.57 个百分点，主要原因是本年毛利率较高的两轮车配套产品营业收入以及软件业务营业收入大幅上升所致；
4. 销售费用比上年下降了 13.92%，主要原因是本年参展费用下降所致；
5. 管理费用比上年上升了 7.18%，主要原因是本年无形资产摊销增加所致；
6. 研发费用比上年上升了 5.3%，主要原因是本年研发支出费用化金额增加所致；
7. 财务费用比上年上升了 29.25%，主要原因是本年新增了银行借款、支付借款利息所致；
8. 信用减值损失比上年下降了 29.17%，主要原因是本年依据判决书及执行情况补提了信用减值损失、核销了部分应收账款以及收回前期计提了坏账准备的应收账款所致；
9. 资产减值损失比上年下降了 14.70%，主要原因是本年计提的商誉减值准备下降所致；
10. 其他收益比上年上升了 33.39%，主要原因是本年收到的软件产品收入即征即退增值税款增加所

致：

11. 投资收益比上年上升了 47.52%，主要原因是债务重组收益增加所致（收到众泰汽车以股票抵付应付账款，出售股票形成的收益）
12. 营业利润比上年上升了 35.46%，主要是以上项目变动共同形成。

(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	25,559,582.98	7,884,431.83	224.18%
其他业务收入	384,473.51	0.00	100.00%
主营业务成本	17,000,376.53	7,757,119.37	119.16%
其他业务成本	75,458.15	0.00	100.00%

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增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
智能液晶仪表（含嵌入式软件及服务收入）	25,944,056.49	17,075,834.68	33.18%	229.05%	120.13%	32.57%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成变动的的原因：报告期内营业收入比上年度增加 1805.96 万元，涨幅 229.05%，其主要原因是实现公司核心软件技术在两轮车智能化、信息化的产业落地。

(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	长春启明菱电车载电子有限公司	8,610,608.99	33.69%	否
2	西藏珠峰驰越摩托车销售有限公司	7,916,673.95	30.97%	否
3	山东豪驰智能汽车有限公司	1,767,044.26	6.91%	否
4	无锡宇烨贸易有限公司	1,297,699.14	5.08%	否
5	无锡创异科技有限公司	471,698.11	1.85%	否

合计	20,063,724.45	78.50%	-
----	---------------	--------	---

(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	深圳市畅世达科技有限公司	2,829,812.39	20.58%	否
2	威健国际贸易（上海）有限公司	1,520,789.16	11.06%	否
3	深圳市睿尚创力科技有限公司	802,401.92	5.84%	否
4	成都禾尼斯电子有限公司	640,927.67	4.66%	否
5	深圳市品优创新技术有限公司	562,765.53	4.09%	否
合计		6,356,696.67	46.24%	-

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	-1,994,428.78	-8,706,786.13	77.09%
投资活动产生的现金流量净额	43,226,505.47	-14,976,892.14	388.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,266,132.12	-6,207,438.59	31.27%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期上升 77.09%，主要原因是本期营业收入增加且收到客户货款增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期上升 388.62%，主要原因是本期交易性金融资产到期所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期上升 31.27%，主要原因是本期取得银行借款 200 万元所致。

(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
武汉蓝星新能源技术有限公司	控股子公司	智能设备及配件的生产的加工	10,000,000	26,818,001.35	16,732,645.17	12,469,135.91	- 4,343,660.62
重庆思骑	控股子公司	互联智能	10,000,000	12,996,991.31	2,159,708.16	13,829,708.91	- 2,703,514.51

科技 有限 公司	司	液晶 仪表 及部 件销 售， 技术 服务， 技术 开发 等					
武汉 路得 先科 技术有 限责 任公 司	控股 子公 司	计算 机软 硬及 网络 设备 的研 究开 发	300,000	529,897.91	527,124.44	0.00	-88,734.25

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

报告期内，公司治理结构合理、稳定、权责明确，运作规范，在在采购、生产、销售、财务、研究开发、质量控制、劳动人事等方面形成行之有效的企业内部管理制度和机制，遵循《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；关键管理人员稳定，公司员工无违法、违规行为。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,000,000.00	2,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司全资子公司思骑科技目前业务快速增长，为了支持其业务持续、稳定的健康发展，保障其日常性经营的需要，向中国农业银行股份有限公司重庆渝北支行申请短期流动资金贷款人民币 200 万元，本次贷款主要用于正常原材料采购及日常经营所需，公司为其提供连带责任保证担保。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 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

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

截至报告期末，公司控股股东，实际控制人及董事、监事、高级管理人员均未发生违反上述承诺事宜。

(五) 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
银行存款	货币资金	质押	7,986,002.39	5.92%	银行承兑汇票 100% 保证金
总计	-	-	7,986,002.39	5.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，以上资产权利受限系经营性融资需要而发生的业务，对公司外部信用以及经营都起到有利的影响。

第五节 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	90,612,867	67.78%	90,000	90,702,867	67.85%
	其中：控股股东、实际控制人	18,863,617	14.11%	-	18,863,617	14.11%
	董事、监事、高管	6,150,936	4.60%	-	6,150,936	4.60%
	核心员工	1,156,036	0.86%	-3,000	1,153,036	0.86%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,077,133	32.22%	-90,000	42,987,133	32.15%
	其中：控股股东、实际控制人	33,586,633	25.12%	-	33,586,633	25.12%
	董事、监事、高管	18,543,000	13.87%	-90,000	18,453,000	13.80%
	核心员工	543,000	0.41%	-90,000	453,000	0.34%
总股本		133,690,000	-	0	133,690,000	-
普通股股东人数		162				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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 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	武汉蓝星 电脑集团 有限公司	40,290,250	0	40,290,250	30.14%	24,466,633	15,823,617	0	0
2	陶振跃	12,160,000	0	12,160,000	9.10%	9,120,000	3,040,000	0	0
3	陶振忠	11,840,000	0	11,840,000	8.86%	8,880,000	2,960,000	0	0
4	宋淑军	9,489,822	146,502	9,636,324	7.21%	0	9,636,324	0	0

5	珠海华鸿景甫创业投资企业（有限公司）	9,000,000	0	9,000,000	6.73%	0	9,000,000	0	0
6	冯海林	7,200,000	0	7,200,000	5.39%	0	7,200,000	0	0
7	陈力	5,478,900	0	5,478,900	4.10%	0	5,478,900	0	0
8	北京硕展中富投资中心（有限合伙）	4,668,000	0	4,668,000	3.49%	0	4,668,000	0	0
9	姜永华	4,221,900	0	4,221,900	3.16%	0	4,221,900	0	0
10	沈晓红	3,600,000	0	3,600,000	2.69%	0	3,600,000	0	0
	合计	107,948,872	146,502	108,095,374	80.86%	42,466,633	65,628,741	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：武汉蓝星电脑集团有限公司、陶振跃、陶振忠、姜永华、陈力为一致行动人，陶振跃在武汉蓝星电脑集团有限公司任董事长职务，为实际控制人，陶振忠和陶振跃系兄弟关系，陶振跃与沈晓红为夫妻关系，其余股东之间不存在关联关系。</p>									

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

报告期内控股股东，实际控制人未发生变化。

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

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

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

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
陶振跃	董事长	男	否	1957 年 9 月	2020 年 5 月 28 日	2023 年 5 月 27 日
陶振忠	董事	男	否	1968 年 11 月	2020 年 5 月 28 日	2023 年 5 月 27 日
沈杰	董事、总经理	男	否	1974 年 7 月	2020 年 5 月 28 日	2023 年 5 月 27 日
陶俊杰	董事	男	否	1985 年 4 月	2020 年 5 月 28 日	2023 年 5 月 27 日
朱武	董事	男	否	1976 年 5 月	2020 年 5 月 28 日	2023 年 5 月 27 日
胡斌	董事、财务负责人、董事会秘书	男	否	1969 年 7 月	2020 年 5 月 28 日	2023 年 5 月 27 日
王为	董事	男	否	1985 年 12 月	2020 年 5 月 28 日	2023 年 5 月 27 日
黎婷	职工监事、监事会主席	女	否	1982 年 12 月	2020 年 5 月 28 日	2023 年 5 月 27 日
陈勇	监事	男	否	1969 年 9 月	2020 年 5 月 28 日	2023 年 5 月 27 日
叶磊	副总经理	男	否	1984 年 11 月	2020 年 5 月 28 日	2023 年 5 月 27 日
孟海生	监事	男	否	1976 年 10 月	2020 年 5 月 28 日	2022 年 9 月 9 日
彭国锡	监事	男	否	1975 年 12 月	2022 年 9 月 9 日	2023 年 5 月 27 日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陶振跃在武汉蓝星电脑集团有限公司任董事长职务，为实际控制人；陶振忠与陶振跃系兄弟关系，陶振跃和陶俊杰系父子关系，其余董事、监事、高级管理人员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
孟海生	监事	离任	无	辞职	-
彭国锡	-	新任	监事	聘任	-

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
彭国锡	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	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：

新任监事彭国锡 会计师、工商管理硕士（四川大学）。2019年3月起至今，就职于武汉华工创业投资有限公司任风控与投后管理部部长。

(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入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
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	是	财务负责人具有会计专

具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上		业知识背景并从事会计工作三年以上。
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	否	
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	否	

(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	9	0	0	9
行政人员	11	0	2	9
生产人员	27	4	9	22
销售人员	19	3	4	18
技术人员	76	19	25	70
财务人员	8	0	0	8
员工总计	150	26	40	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	77	71
专科	20	37
专科以下	48	23
员工总计	150	136

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

1、 员工薪酬

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、

医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。公司实行以岗定薪，差异化薪酬政策，制定了一套较为完整的薪酬福利体系，公司员工之薪酬包括薪金、津贴、知识产权奖金、绩效等，对优秀员工采取绩效激励、优化晋升路径等方式激发员工的工作主动性及创新意识，为员工提供优越、稳定的发展平台，充分调动员工工作热情，吸引并留住优秀人才。

2、培训计划

公司注重员工的培养，根据不同的岗位需求，制定了相应的培训计划，用于更新知识结构，让员工在不断学习新知识中提高整体水平，为员工提供提升自我能力的机会与实现自我价值的平台，制定了系统的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训，企业文化培训，岗位技能培训，管理技能培训，专业技能培训等，通过以老带新、内部培训、内部分享、外聘培训人员等方式，全面提升员工的综合素质和能力。

3、离退休职工

报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

(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
沈杰	无变动	总经理	173,000	0	173,000
朱武	无变动	子公司总经理	150,000	0	150,000
胡斌	无变动	董事、财务负责人、董事会秘书	117,336	0	117,336
涂志军	无变动	子公司总经理	130,000	0	130,000
许艳丽	无变动	采购部部长	49,000	0	49,000
占锐	无变动	行政	30,000	0	30,000
李燕	无变动	办公室主任	80,000	0	80,000
严浩	无变动	子公司副总经理	60,000	0	60,000
张创业	无变动	部长	90,000	0	90,000
邱龙生	无变动	部长	123,000	0	123,000
周惠平	无变动	财务部部长	22,500	0	22,500
陈蓉	无变动	会计	15,000	0	15,000
曲胜强	无变动	销售总监	50,000	0	50,000
陶炎	无变动	销售总监	20,000	0	20,000
任世凤	无变动	销售部部长	57,000	0	57,000
孙宜会	无变动	软件开发部部	80,000	0	80,000

		长			
陶俊杰	无变动	副总经理	163,600	0	163,600
王晶	无变动	部长	22,000	0	22,000
陈蕾	无变动	部长	50,000	0	50,000
姚中政	离职	部长	20,000	0	20,000
沈澜	无变动	部门经理	12,500	0	12,500
刘洋	无变动	车间经理	25,100	0	25,100
李涛	无变动	车间经理	15,000	0	15,000
钟彬	无变动	商务	5,000	0	5,000
刘惠萍	无变动	出纳	19,000	0	19,000
陈和幸	离职	核心员工	19,000	0	19,000
胡利群	离职	核心员工	8,000	0	8,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

公司 2015 年度实施了向部份董监高和核心员工实施了定向增发方案，按照核心员工的确认程序，确认了核心员工以及核心技术人员（详情请见 2015-009 公告）。

本期内核心人员姚中政因个人原因离职，陈和幸、胡利群因退休离职。报告期内核心员工的变动未对公司经营产生影响。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律、法规的要求,不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。制定了《信息披露事务管理制度》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》。

2022 年度公司治理水平显著提升,能够按照《公司法》等有关法律法规及《公司章程》履行职责,规范运行:

1、公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求,及时、准确、完整地披露公司相关信息,提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末,公司治理实际情况符合相关法律法规的要求。

2、公司具有合理的组织结构,在采购、生产、销售、财务、研究开发、质量控制、劳动人事等方面形成行之有效的企业内部管理制度和机制,一系列制度的运行有效地控制了经营风险和财务风险。

3、依照公司管理要求,基于 SVN 系统、GIT 系统、数据防泄露系统,从系统框架、权限分级设计、运营流程等方面制定管理及运营制度,建立与完善研发过程及结果管理中软件源代码及其他技术文档的管理体系,建设符合公司战略发展需求的技术团队,保障研发工作正常开展。

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《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《公司章

程》和“三会”议事规则等的规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利，没有损害股东、债权人和第三方合法利益的情况。董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。经董事会评估认为，公司现有的治理机制完善，能够给所有股东特别是中小股东提供充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制符合相关法律、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权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定了重大事项决策的管理制度，公司董事、监事、高级管理人员的换届及变动，融资、关联交易等重大事项均按相关规定履行了相关的审核程序，并及时在全国中小企业股份转让系统公告。对于未及时履行决策程序的关联交易，公司通过召开董事会、股东大会进行追认，并对追认情况及时进行公告。

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

公司已对照《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，修订后的章程详见 2020 年 6 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《公司章程》（公告编号：2020-030）

报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款。修订后的章程详见 2022 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《公司章程》（公告编号：2022-012）

（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	4	3

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	无此情形
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	无此情形

2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	无此情形
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无此情形
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	无此情形
股东大会是否实施过征集投票权	否	无此情形
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	无此情形

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

报告期内，三会的召集、提案审议、通知、授权委托、召开程序、表决、记录、决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。三会决议内容完整，要件齐备，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，本年度内，监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

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，拥有独立的商标、非专利技术、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(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
<p>公司现行的内部管理制度均是依照《公司法》和《公司章程》等法律、行政法规及规范性文件的要求，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，截至报告期末，未出现重大差错。

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	勤信审字【2023】第 0923 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	覃丽君	刘虹
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	12 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审 计 报 告

勤信审字【2023】第 0923 号

武汉蓝星科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉蓝星科技股份有限公司（以下简称“蓝星科技公司”）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 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以相关及财务报表附注。

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，公允反映了蓝星科技公司 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，

我们独立于蓝星科技公司，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、其他信息

蓝星科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 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，管理层负责评估蓝星科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蓝星科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝星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：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对蓝星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蓝星科技公司不能持续经营。

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

(6) 就蓝星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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：覃丽君

二〇二三年四月二十一日

中国注册会计师：刘虹

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
流动资产：			
货币资金	六、1	52,612,439.01	10,553,761.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	0.00	42,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	3,670,317.14	608,121.14
应收账款	六、4	1,085,946.46	8,237,265.73
应收款项融资			
预付款项	六、5	23,554.24	332,887.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	956,497.15	1,384,171.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	29,674,312.79	31,998,708.77
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	六、8	614,108.84	1,495,537.89
流动资产合计		88,637,175.63	96,610,453.77
非流动资产：			
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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	1,505,839.81	2,078,140.25
在建工程	六、10	314,424.80	113,097.35
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、11	1,125,509.09	2,167,539.05
无形资产	六、12	43,475,509.28	42,653,923.13
开发支出	六、13		
商誉	六、14		3,160,000.00
长期待摊费用	六、15	152,335.50	262,375.98
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,573,618.48	50,435,075.76
资产总计		135,210,794.11	147,045,529.53
流动负债：			
短期借款	六、16	2,000,000.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	8,117,389.91	3,096,325.91
应付账款	六、18	1,944,385.43	1,457,610.40
预收款项			
合同负债	六、19	2,181,737.72	4,038,535.80
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	六、20	39,300.76	299,693.26
应交税费	六、21	193,351.93	136,109.94
其他应付款	六、22	212,928.92	189,053.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	849,334.84	1,112,230.72
其他流动负债			
流动负债合计		15,538,429.51	10,329,559.31
非流动负债：			
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	六、24	365,447.06	1,138,497.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、25	297,341.23	305,918.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		662,788.29	1,444,415.59
负债合计		16,201,217.80	11,773,974.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	133,690,000.00	133,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	29,855,465.18	29,855,465.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	4,106,771.79	4,106,771.79
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-48,642,660.66	-32,380,682.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		119,009,576.31	135,271,554.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		119,009,576.31	135,271,554.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		135,210,794.11	147,045,529.53

法定代表人：陶振跃

主管会计工作负责人：胡斌

会计机构负责人：周惠平

（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
流动资产：			
货币资金		47,131,967.58	6,301,171.62
交易性金融资产		0.00	42,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		3,143,778.46	608,121.14
应收账款	十六、1	5,466,193.89	8,311,605.49
应收款项融资			
预付款项		12,221.48	68,833.79
其他应收款	十六、2	4,972,535.60	6,894,441.52
其中：应收利息		0.00	133,755.00
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		16,557,845.49	17,064,069.91
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		503,789.64	576,909.66
流动资产合计		77,788,332.14	81,825,153.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	51,650,000.00	51,650,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		707,250.32	1,067,116.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		527,205.45	922,609.41
无形资产		27,102,236.37	26,188,007.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		152,335.50	262,375.98
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		80,139,027.64	80,090,109.32
资产总计		157,927,359.78	161,915,262.45
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,675,121.32	0.00
应付账款		1,334,169.25	1,298,397.10
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		39,300.76	299,693.26
应交税费		51,896.55	113,733.97
其他应付款		146,209.43	173,917.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		920,000.00	3,079,995.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		436,318.89	421,634.24

其他流动负债			
流动负债合计		7,603,016.20	5,387,371.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		151,400.04	551,844.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		151,400.04	551,844.34
负债合计		7,754,416.24	5,939,215.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		133,690,000.00	133,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,855,465.18	29,855,465.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,106,771.79	4,106,771.79
一般风险准备			
未分配利润		-17,479,293.43	-11,676,190.36
所有者权益（或股东权益）合计		150,172,943.54	155,976,046.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		157,927,359.78	161,915,262.45

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六、30	25,944,056.49	7,884,431.83
其中：营业收入	六、30	25,944,056.49	7,884,431.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		39,433,939.71	29,278,586.91
其中：营业成本	六、30	17,075,834.68	7,757,119.37
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	六、31	82,859.39	19,818.01
销售费用	六、32	3,077,391.93	3,575,202.55
管理费用	六、33	14,474,104.28	13,505,045.91
研发费用	六、34	4,863,193.66	4,618,495.88
财务费用	六、35	-139,444.23	-197,094.81
其中：利息费用		60,444.46	1,894.13
利息收入		365,693.59	346,033.38
加：其他收益	六、36	290,882.07	218,063.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	1,197,885.57	811,988.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、38	-689,565.99	-973,555.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-3,561,608.72	-4,175,601.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	-5,841.07	-62,398.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,258,131.36	-25,575,658.62
加：营业外收入	六、41	15,406.33	233,105.49
减：营业外支出	六、42	27,830.44	56,866.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,270,555.47	-25,399,420.12
减：所得税费用	六、43	-8,577.15	-6,681.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,261,978.32	-25,392,738.16
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）		-16,261,978.32	-25,392,738.16
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,261,978.32	-25,392,738.16

六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-16,261,978.32	-25,392,738.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,261,978.32	-25,392,738.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.19

法定代表人：陶振跃

主管会计工作负责人：胡斌

会计机构负责人：周惠平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十六、4	15,253,507.29	5,882,215.13
减：营业成本	十六、4	9,258,197.00	4,392,394.89
税金及附加		67,912.19	19,818.01
销售费用		1,730,128.39	3,782,918.88
管理费用		8,235,980.31	8,343,311.00
研发费用		2,319,156.08	2,765,248.70
财务费用		-216,222.00	-258,374.34
其中：利息费用		0.00	1,894.13
利息收入		327,758.88	324,050.44
加：其他收益		196,986.96	218,063.87

投资收益（损失以“-”号填列）		1,197,885.57	811,988.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-678,950.05	-970,551.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-355,477.36	-176,795.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,781,199.56	-13,280,396.96
加：营业外收入		5,920.93	2,150.18
减：营业外支出		27,824.44	56,866.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,803,103.07	-13,335,113.77
减：所得税费用			0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,803,103.07	-13,335,113.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,803,103.07	-13,335,113.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		-5,803,103.07	-13,335,113.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.1
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.1

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,697,303.08	18,455,161.74
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		503,170.32	1,037,424.34
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	704,833.29	657,139.84
经营活动现金流入小计		31,905,306.69	20,149,725.92
购买商品、接受劳务支付的现金		9,876,160.40	5,930,482.53
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		20,067,302.87	17,640,710.94
支付的各项税费		1,080,671.34	297,826.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	2,875,600.86	4,987,492.23
经营活动现金流出小计		33,899,735.47	28,856,512.05
经营活动产生的现金流量净额		-1,994,428.78	-8,706,786.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,331,640.57	1,545,974.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,100.00	7,500.00
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	六、44	193,000,000.00	144,000,000.00
投资活动现金流入小计		194,340,740.57	145,553,474.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,235.10	2,530,366.46
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	六、44	151,000,000.00	158,000,000.00
投资活动现金流出小计		151,114,235.10	160,530,366.46
投资活动产生的现金流量净额		43,226,505.47	-14,976,892.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	8,069,506.32	450,404.49
筹资活动现金流入小计		10,069,506.32	450,404.49
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,444.46	1,894.13
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	六、44	14,275,193.98	6,655,948.95
筹资活动现金流出小计		14,335,638.44	6,657,843.08
筹资活动产生的现金流量净额		-4,266,132.12	-6,207,438.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		36,965,944.57	-29,891,116.86
加：期初现金及现金等价物余额		7,660,492.05	37,551,608.91
六、期末现金及现金等价物余额		44,626,436.62	7,660,492.05

法定代表人：陶振跃

主管会计工作负责人：胡斌

会计机构负责人：周惠平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,771,498.18	15,167,383.65
收到的税费返还		164,242.76	119,115.37
收到其他与经营活动有关的现金		460,566.01	390,468.02
经营活动现金流入小计		15,396,306.95	15,676,967.04
购买商品、接受劳务支付的现金		7,306,133.70	3,589,989.48
支付给职工以及为职工支付的现金		9,775,059.62	11,260,702.88
支付的各项税费		661,425.77	217,617.55
支付其他与经营活动有关的现金		1,250,338.78	2,012,108.47
经营活动现金流出小计		18,992,957.87	17,080,418.38
经营活动产生的现金流量净额		-3,596,650.92	-1,403,451.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		1,331,640.57	1,545,974.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,500.00	
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		193,000,000.00	144,000,000.00
投资活动现金流入小计		194,337,140.57	145,545,974.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,707.23	200,316.05
投资支付的现金			8,423,876.66
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		151,000,000.00	158,000,000.00
投资活动现金流出小计		151,013,707.23	166,624,192.71
投资活动产生的现金流量净额		43,323,433.34	-21,078,218.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,459,068.32	245,245.25
筹资活动现金流入小计		3,459,068.32	245,245.25
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,894.13
支付其他与筹资活动有关的现金		6,898,788.58	8,359,926.94
筹资活动现金流出小计		6,898,788.58	8,361,821.07
筹资活动产生的现金流量净额		-3,439,720.26	-8,116,575.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		36,287,062.16	-30,598,245.55
加：期初现金及现金等价物余额		6,301,171.62	36,899,417.17
六、期末现金及现金等价物余额		42,588,233.78	6,301,171.62

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	133,690,000.00			29,855,465.18	29,855,465.18				4,106,771.79		- 32,380,682.34		135,271,554.63
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	133,690,000.00			29,855,465.18	29,855,465.18				4,106,771.79		- 32,380,682.34		135,271,554.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 16,261,978.32		-16,261,978.32
（一）综合收益总额											- 16,261,978.32		-16,261,978.32
（二）所有者投入和减少资本													

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. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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												
四、本期末余额	133,690,000.00				29,855,465.18				4,106,771.79		-	119,009,576.31
											48,642,660.66	

项目	2021 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	133,690,000.00				29,855,465.18				4,106,771.79		-6,987,944.18		160,664,282.79
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	133,690,000.00				29,855,465.18				4,106,771.79		-6,987,944.18		160,664,292.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-		-25,392,738.16
(一) 综合收益总额											25,392,738.16		-25,392,738.16
(二) 所有者投入和减少											-		

资本													
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. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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												
四、本年期末余额	133,690,000.00		29,855,465.18	29,855,465.18				4,106,771.79		-	32,380,682.34	135,271,554.63

法定代表人：陶振跃

主管会计工作负责人：胡斌

会计机构负责人：周惠平

(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	133,690,000.00				29,855,465.18				4,106,771.79		-	11,676,190.36	155,976,046.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	133,690,000.00				29,855,465.18				4,106,771.79		-	11,676,190.36	155,976,046.61
三、本期增减变动金额											-5,803,103.07		-5,803,103.07

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-5,803,103.07	-5,803,103.07
(二) 所有者投入和减少资本												
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. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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												
四、本年期末余额	133,690,000.00				29,855,465.18				4,106,771.79		-17479293.43	150,172,943.54

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	133,690,000.00				29,855,465.18				4,106,771.79		1,658,923.41	169,311,160.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	133,690,000.00				29,855,465.18				4,106,771.79		1,658,923.41	169,311,160.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-13,335,113.77
（一）综合收益总额											-	-13,335,113.77
（二）所有者投入和减少资本												
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. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
四、本年期末余额	133,690,000.00				29,855,465.18				4,106,771.79		-	155,976,046.61
										11,676,190.36		

三、 财务报表附注

武汉蓝星科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和组织形式

中文名称：武汉蓝星科技股份有限公司

注册地址：武汉东湖新技术开发区高新六路 99 号南山光谷自贸港 E5 栋 1-1、1-2、2-1、2-2 号

成立时间：2001 年 2 月 13 日

注册资本：人民币壹亿叁仟叁佰陆拾玖万元

法定代表人：陶振跃

公司类型：股份有限公司

统一社会信用代码：91420100725773764N

2. 主要经营活动

公司经营范围：计算机系统软件及应用软件；嵌入式操作系统软件及硬件、图形软件系统开发、销售与服务；车载智能电子的研发与销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3. 历史沿革

武汉蓝星科技股份有限公司（下称“公司”）前身为武汉拓锐计算机系统有限责任公司。

公司设立时注册资本为叁仟万元。其股东为武汉蓝星电脑集团有限公司、武汉东湖新技术开发区生产力促进中心、武汉高科国有控股集团有限公司、武汉华中科技大学产业集团、武汉华工创业投资有限责任公司、金海、庞丽萍、韩宗芬、李胜利。公司营业期限为 50 年。经营范围为服务器及其软件的研制、生产和销售；高性能计算服务器及其软件的研制、生产和销售；计算机网络的设计、施工；计算机、系统软件及应用软件的开发、生产和销售。

2002 年 8 月 31 日，公司召开 2002 年第七次临时股东会，全体股东一致同意以 2002 年 11 月 22 日《验资报告》确认的实收注册资本 3,000 万元为折股依据，变更为股份公司并于 2002 年 9 月 29 日，取得湖北省人民政府出具鄂政股函【2002】47 号文件《湖北省人民政府关于同意设立武汉蓝星科技股份有限公司的批复》。

2003 年 10 月 21 日，公司增加经营范围“自营和代理的各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外”。

2005 年 10 月 21 日，金海、庞丽萍、韩宗芬、李胜利分别将所持公司股权转让给武汉蓝星电脑集团有限公司。公司股东变更为武汉蓝星电脑集团有限公司、武汉东湖新技术开发区生产力促进中心、武汉高科国有控股集团有限公司、武汉华中科技大产业集团有限公司和武汉华工创业投资有限责任公司。

2006 年 1 月 18 日，公司根据第二届股东大会第二次会议决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本玖仟万元，注册资本变更为壹亿贰仟万元。湖北万信资产评估有限公司评估并出具了鄂万信评报字【2005】第 048 号《资产评估报告》，对非货币资产出资情形进行评估。2006 年 1 月 17 日中勤万信会计师事务所出具勤信验字[2006]001 号验资报告和 2006 年 5 月 19 日中勤万信会计师事务所出具勤信验字[2006]003 号验资报告验证予以确认。

2011 年 6 月 15 日，公司根据 2011 年第四次股东大会决议，作了如下股权变更：武汉蓝星电脑集团有限公司将所持 1500 万股股份转让给湖南华鸿景甫创业投资企业、宋淑军、黄飙、陈力、南京蕴禾投资管理中心，股份数额分别为 900 万股、200 万股、150 万股、150 万股、100 万股，合计 1500 万股，并修改《公司章程》，同时在武汉市光谷联合产权交易所办理了变更登记。

2011 年 7 月 27 日，公司根据 2011 年第五次股东大会决议，作了如下股权变更：武汉蓝星电脑集团有限公司将所持 50 万股股份转让给夏志玲，并修改《公司章程》，同时在武汉市光谷联合产权交易所办理了变更登记。

2012 年 6 月 29 日公司申请股权变更：武汉高科国有控股集团有限公司持有的 2209.4 万股转让给武汉东湖新技术开发区发展总公司,并于 2012 年 8 月 29 日在武汉市光谷联合产权交易所办理了变更登记。

2012 年 8 月 22 日，根据公司 2012 年股东会决议和修改后的章程的规定，申请新增注册资本人民币 630 万元，注册资本变更为壹亿贰仟陆佰叁拾万元，新增股东为北京硕展中富投资中心。2012 年 8 月 22 日中勤万信会计师事务所出具勤信验字[2012]2010 号验资报告验证予以确认。

2014 年 1 月 24 日，公司正式登录于全国中小企业股份转让系统（简称“全国股份转让系统”），公司股票在该系统中挂牌并公开转让。

2015 年 5 月 14 日，根据公司 2015 年第二次临时股东会决议和修改后的章程规定，申请新增注册资本贰佰贰拾伍万元，注册资本变更为壹亿贰仟捌佰伍拾伍万元。新增股东为沈杰等 34 位自然人。2015 年 5 月 14 日由中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具勤信验字【2015】第 1035 号验资报告验证予以确认。

2015 年 5 月 15 日，根据公司 2015 年第三次临时股东会决议和修改后的章程规定，申请新增注册资本壹佰壹拾肆万元，注册资本变更为壹亿贰仟玖佰陆拾玖万元。新增股东为姜永华等 32 位自然人。2015 年 5 月 15 日由中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具勤信验字【2015】第 1036 号验资报告验证予以确认。

2015 年 6 月 5 日，根据公司 2015 年第四次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司向投资者余常青、林朝红、唐梦华、姜杰凡、鲍平军定向发行股份 400 万股，每股认购价格为 4.10 元人民币，合计募集资金壹仟陆佰肆拾万元，其中肆佰万元计入公司注册资本，剩下的壹仟贰佰肆拾万元计入资本公积，变更后的注册资本为人民币壹亿叁仟叁佰陆拾玖万元。2015 年 6 月 5 日由中勤万信会计师事务所（特殊普

通合伙) 出具勤信验字【2015】第 1046 号验资报告验证予以确认。

2017 年 11 月 16 日, 公司国有股东武汉东湖新技术开发区发展总公司(以下简称“转让方”)与武汉蓝星电脑集团有限公司、北京华新博融投资咨询有限责任公司及 5 名自然人(以下简称“受让方”)联合签署了《产权转让合同》, 转让方将其持有的武汉蓝星科技股份有限公司 2,209.40 万股股份以 3,711.792 万元转让给受让方, 此次股权转让事项于 2017 年 10 月 12 日至 2017 年 11 月 8 日在武汉光谷联合产权交易所履行了公开挂牌程序。

2017 年 12 月 18 日, 公司国有股东武汉东湖新技术开发区生产力促进中心(以下简称“转让方”)与武汉蓝星电脑集团有限公司及姜永华等 6 名自然人(以下简称“受让方”)联合体签署了《产权转让合同》, 转让方将其持有的武汉蓝星科技股份有限公司 750 万股股份以 1260 万元转让给受让方, 此次股权转让事项于 2017 年 11 月 13 日至 2017 年 12 月 8 日在武汉光谷联合产权交易所履行了公开挂牌程序。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家, 详见本附注七、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注六、合并范围的变更。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表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》、具体企业会计准则、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”)编制。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

正常营业周期, 是指企业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。本公司正常营业

周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，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之间的差额，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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、14“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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”（详见本附注三、14、（2）④）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。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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本集团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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全

部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本集团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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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

互抵销后的净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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，本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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	合并报表范围内公司组合

② 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	合并报表范围内公司组合

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、9、金融资产减值

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非

流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值

总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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转入当期损益）。

合并方或购买方为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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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。

本公司的固定资产分为：机器设备、办公设备、运输设备等。

（2）固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

(3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	19.00—9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

① 融资租入固定资产的认定依据

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

② 融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

③ 融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(5) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。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。

(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决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

（3）借款费用资本化率以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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、31、“租赁”。

19、无形资产

公司无形资产专有技术包括：专利、软件著作权、商标权、非专利技术等。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要是南山自贸港办公楼装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低

于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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。

25、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、31、“租赁”。

26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现

时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）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。

27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

公司主要销售汽车电子软硬件开发、嵌入式电子产品的软硬件开发等产品。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额

已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

28、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定

对本年度/期间/报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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。

31、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，本公司将合同予以分拆，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) 本公司作为承租人

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。该成本包括：

-租赁负债的初始计量金额；

-在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

-本公司发生的初始直接费用；

-本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

-本公司后续采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；否则，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。

本公司按照本附注“四、21、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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（包括实质固定付款额），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；

-根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

-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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

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。

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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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“四、8、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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该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。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、8、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）售后租回交易

公司按照本附注“四、26、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、8、金融工具”。

②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、7、金融工具”。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》：

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）会计估计变更

本年度在报告期内无会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

注：国内一般商品税率为 13%，公司技术服务及研究开发收入按 6% 计提增值税。

注：公司及其子公司适用不同的企业所得税税率，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
武汉蓝星科技股份有限公司	15%
武汉路得先科技有限责任公司	20%
武汉蓝星新能源技术有限公司	20%
重庆思骑科技有限责任公司	20%

2、 税收优惠及批文

本公司于 2020 年 12 月 1 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务、湖北省地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202042001610，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司 2020-2022 年所得税税率按 15% 的比例征收。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。（小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。）武汉路得先科技有限责任公司、武汉蓝星新能源技术有限公司、重庆思骑科技有限责任公司享受该项优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期发生额指 2022 年度，上期发生额指 2021 年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		

项目	期末余额	期初余额
银行存款	44,533,329.25	7,644,092.53
其他货币资金	8,079,109.76	2,909,669.34
合计	52,612,439.01	10,553,761.87
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金期末余额8,079,109.76元中，61,464.47元为支付宝账户余额，31,642.90元为微信账户余额，剩余7,986,002.39元为票据保证金。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		42,000,000.00
其中：结构性理财产品		42,000,000.00
合计		42,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,670,317.14	608,121.14
商业承兑汇票		
小计	3,670,317.14	608,121.14
减：坏账准备		
合计	3,670,317.14	608,121.14

(2) 期末已质押的应收票据：无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,854,848.99
1 至 2 年	1,740.26
2 至 3 年	-
3 至 4 年	72,815.00
4 至 5 年	1,147,676.60
5 年以上	-
小计	4,077,080.85

账龄	期末余额
减：坏账准备	2,991,134.39
合计	1,085,946.46

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,390,635.42	74.34	2,390,635.42	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,686,445.43	41.36	600,498.97	35.61	1,085,946.46
其中：组合 1：	1,686,445.43	41.36	600,498.97	35.61	1,085,946.46
组合 2：					
合计	4,077,080.85	100.00	2,991,134.39	73.36	1,085,946.46

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,629,809.37	39.86	7,629,809.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,512,280.45	60.14	3,275,014.72	28.45	8,237,265.73
其中：组合 1：	11,512,280.45	60.14	3,275,014.72	28.45	8,237,265.73
组合 2：					
合计	19,142,089.82	100.00	10,904,824.09	56.97	8,237,265.73

① 期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
天津华泰汽车车身制造有限公司	1,668,823.20	1,668,823.20	100.00	诉讼判决后已无法收回
荣成华泰汽车有限公司	374,632.80	374,632.80	100.00	诉讼判决后已无法收回
鄂尔多斯华泰汽车有限公司	337,853.39	337,853.39	100.00	诉讼判决后已无法收回
荣成市万世得商贸有限公司	9,326.03	9,326.03	100.00	诉讼判决后已无法收回
合计	2,390,635.42	2,390,635.42	—	—

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	464,213.57	4,642.14	1.00
1 至 2 年	1,740.26	174.03	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	72,815.00	21,844.50	30.00
4 至 5 年	1,147,676.60	573,838.30	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	1,686,445.43	600,498.97	35.61

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	10,904,824.09	5,755,194.22	5,239,173.95	8,429,709.97	-	2,991,134.39
合计	10,904,824.09	5,755,194.22	5,239,173.95	8,429,709.97	-	2,991,134.39

(5) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	3,419,199.52
领途汽车有限公司（原河北御捷）	5,010,510.45
合计	8,429,709.97

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	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
天津华泰汽车车身制造有限公司	货款	1,668,823.20	5 年以上	40.93	1,668,823.20
领途汽车有限公司（原河北御捷）	货款	861,207.60	3-4 年、4-5 年	21.12	416,040.80
荣成华泰汽车有限公司	货款	374,632.80	5 年以上	9.19	374,632.80
成都同捷汽车有限公司	货款	355,960.00	4-5 年	8.73	177,980.00
鄂尔多斯华泰汽车有限公司	货款	337,853.39	5 年以上	8.29	337,853.39
合计		3,598,476.99		88.26	2,975,330.19

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	13,604.24	57.76	332,887.05	100.00
1 至 2 年	9,950.00	42.24		
合计	23,554.24	100.00	332,887.05	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
上海齐犇信息科技有限公司	非关联方	12,000.00	1 年以内	结算中
惠州市嘉和立方科技有限公司	非关联方	9,950.00	1-2 年	结算中
深圳市奥锂能源科技有限公司	非关联方	1,344.00	1 年以内	结算中
大连沃起电子科技有限公司	非关联方	221.48	1 年以内	结算中
宁波得鑫科技有限公司	非关联方	38.76	1 年以内	结算中
合计	/	23,554.24		/

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		133,755.00
其他应收款	956,497.15	1,250,416.32
合 计	956,497.15	1,384,171.32

(1) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息		133,755.00
小计		133,755.00
减：坏账准备		
合计		133,755.00

②重要逾期利息：无

③坏账准备计提情况：无

(2) 其他应收款

①其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	430,622.17
1 至 2 年	71,337.75
2 至 3 年	10,000.00
3 至 4 年	144,249.16
4 至 5 年	714,005.65
5 年以上	35,500.00
小计	1,405,714.73
减：坏账准备	449,217.58

账龄	期末余额
合计	956,497.15

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
租房押金	10,000.00	14,000.00
借支	410,049.44	493,156.04
保证金	813,624.15	813,624.15
设备款	59,908.41	59,908.41
诉讼费	91,560.00	115,797.00
其他	20,572.73	29,602.58
小计	1,405,714.73	1,526,088.18
减：坏账准备	449,217.58	275,671.86
合计	956,497.15	1,250,416.32

③其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	5,208.95	270,462.91		275,671.86
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-713.38	713.38		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	4,306.22	173,735.07		178,041.29
本年转回	-4,495.57			-4,495.57
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	4,306.22	444,911.36		449,217.58

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款减值准备	275,671.86	178,041.29	-4,495.57	-	-	449,217.58
合计	275,671.86	178,041.29	-4,495.57	-	-	449,217.58

⑤本年实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
浙江吉利汽车销售有限公司	保证金	655,201.24	4-5 年	46.61	327,600.62
占锐	借支	220,634.39	1 年以内	15.70	2,206.34
严浩	借支	109,888.00	1 年以内	7.82	1,098.88
中国石化销售股份有限公司重 庆江南石油分公司	借支	71,627.05	1 年以内	5.10	716.27
清河县人民法院	诉讼费	60,796.00	3-4 年	4.32	18,238.80
合计		1,118,146.68		79.55	362,065.12

⑦涉及政府补助的应收款项：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,830,922.41	3,426,428.07	24,404,494.34	27,688,035.87	3,366,724.02	24,321,311.85
在产品	1,070,950.26		1,070,950.26	1,090,023.49		1,090,023.49
库存商品	5,051,875.74	1,220,707.57	3,831,168.17	5,670,746.06	1,175,991.50	4,494,754.56
委托加工物资				1,745,528.28		1,745,528.28
其他	367,700.02		367,700.02	347,090.59		347,090.59
合计	34,321,448.43	4,647,135.64	29,674,312.79	36,541,424.29	4,542,715.52	31,998,708.77

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,366,724.02	59,704.05				3,426,428.07
库存商品	1,175,991.50	44,716.07				1,220,707.57
合计	4,542,715.52	104,420.12				4,647,135.64

8、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	131,256.73	125,624.23
增值税	214,974.76	1,154,599.18

项目	期末余额	期初余额
所得税	232,500.00	165,000.00
待摊网站服务费		50,314.48
待摊高德地图使用费	35,377.35	
合 计	614,108.84	1,495,537.89

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	3,820,282.15	995,791.77	4,640,004.32	9,456,078.24
2、本期增加金额	98,291.09	31,000.00	15,728.13	145,019.22
(1) 购置	98,291.09	31,000.00	15,728.13	145,019.22
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额		11,800.00	216,414.52	228,214.52
(1) 处置或报废		11,800.00	216,414.52	228,214.52
4、期末余额	3,918,573.24	1,014,991.77	4,439,317.93	9,372,882.94
二、累计折旧				
1、期初余额	3,073,674.18	668,425.59	3,635,838.22	7,377,937.99
2、本期增加金额	243,851.69	184,576.10	268,699.97	697,127.76
(1) 计提	243,851.69	184,576.10	268,699.97	697,127.76
3、本期减少金额		2,428.83	205,593.79	208,022.62
(1) 处置或报废		2,428.83	205,593.79	208,022.62
4、期末余额	3,317,525.87	850,572.86	3,698,944.40	7,867,043.13
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	601,047.37	164,418.91	740,373.53	1,505,839.81
2、期初账面价值	746,607.97	327,366.18	1,004,166.10	2,078,140.25

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无
- (3) 通过经营租赁租出的固定资产：无
- (4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

10、 在建工程

在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	314,424.80		314,424.80	113,097.35		113,097.35
合计	314,424.80		314,424.80	113,097.35		113,097.35

注：截至 2022 年 12 月 31 日，在建工程未出现减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

11、 使用权资产

项目	房屋建筑	合计
一、账面原值		
1、期初余额	3,209,569.13	3,209,569.13
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额	495,513.72	495,513.72
(1) 处置或报废	495,513.72	495,513.72
(2) 其他减少		
4、期末余额	2,714,055.41	2,714,055.41
二、累计折旧		
1、期初余额	1,042,030.08	1,042,030.08
2、本期增加金额	794,273.16	794,273.16
(1) 计提	794,273.16	794,273.16
3、本期减少金额	247,756.92	247,756.92
(1) 处置或报废	247,756.92	247,756.92
(2) 其他减少		
4、期末余额	1,588,546.32	1,588,546.32
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额		

项目	房屋建筑	合计
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,125,509.09	1,125,509.09
2、期初账面价值	2,167,539.05	2,167,539.05

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	著作权	商标权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	56,292,535.88	15,957,575.22	68,543,706.55	9,042,737.60	149,836,555.25
2、本期增加金额	7,099,238.81		804,868.95		7,904,107.76
(1) 购置					
(2) 内部研发	7,099,238.81		804,868.95		7,904,107.76
3、本期减少金额					
(1) 其他减少					
4、期末余额	63,391,774.69	15,957,575.22	69,348,575.50	9,042,737.60	157,740,663.01
二、累计摊销					
1、期初余额	41,862,548.38	10,461,352.56	29,514,830.77	9,037,060.25	90,875,791.96
2、本期增加金额	1,752,017.55	204,180.36	4,828,818.14	316.96	6,785,333.01
(1) 计提	1,752,017.55	204,180.36	4,828,818.14	316.96	6,785,333.01
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4、期末余额	43,614,565.93	10,665,532.92	34,343,648.91	9,037,377.21	97,661,124.97
三、减值准备					
1、期初余额	3,458,435.40	4,324,296.24	8,518,880.29	5,228.23	16,306,840.16
2、本期增加金额			297,188.60		297,188.60
(1) 计提			297,188.60		297,188.60
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	3,458,435.40	4,324,296.24	8,816,068.89	5,228.23	16,604,028.76
四、账面价值					
1、期末账面价值	16,318,773.36	967,746.06	26,188,857.70	132.16	43,475,509.28
2、期初账面价值	10,971,552.10	1,171,926.42	30,509,995.49	449.12	42,653,923.13

(2) 本期摊销额6,785,333.01元。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

13、 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认无形资产	转入当期损益	
RD01T7 项目		53,483.25			53,483.25	
RD02 全志 A33i 平台		60,986.61			60,986.61	
RD03 凌阳智能液晶仪表方案		54,453.08			54,453.08	
RD04 一种电动车控制器协议的快速适配方法及系统		701,104.61		619,428.78	81,675.83	
RD05 一种基于云端数据的电池电量检测方法及系统		713,213.72		630,026.54	83,187.18	
RD06 一种应用于嵌入式终端的图形引擎鉴权检测方法及系统		712,334.47		619,544.03	92,790.44	
RD07 一种骑行车辆基于导航信息的自动控制系统及控制方法		711,664.95		613,153.64	98,511.31	
RD12 基于 TD XOS 的电动车信息系统 V1.0		874,952.65		804,868.94	70,083.71	
RD08 一种具有手势识别功能的嵌入式车载终端		990,622.63		572,299.80	418,322.83	
RD09 一种骑行车辆的安全智慧出行系统		1,011,248.55		579,035.07	432,213.48	
RD10 一种嵌入式设备的双系统界面融合显示系统及方法		992,545.27		555,168.42	437,376.85	
RD11 一种多芯多屏手机互联的方法及系统		992,347.04		556,275.53	436,071.51	
一种嵌入式智能终端产品检测装置		187,053.55			187,053.55	
一种新能源车载音影产品空调通信检测装置		201,018.55			201,018.55	
智能互联仪表（通用 K 款）		769,913.15		691,074.04	78,839.11	
通用仪表（K 型）		751,033.57		664,138.99	86,894.58	
互联导航记录仪（A）		726,414.89		634,312.75	92,102.14	
互联导航记录仪（C）		421,580.30		67,958.75	353,621.55	
互联导航仪（B）		343,509.87		55,373.79	288,136.08	
互联导航仪（D）		434,252.60		70,001.52	364,251.08	
一种一线通自解密的方法、装置、存储介质和设备		636,330.53		102,576.47	533,754.06	
圆屏智能互联仪表（A 款）		427,237.57		68,870.69	358,366.88	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认无形资产	转入当期损益	
合计		12,767,301.41		7,904,107.75	4,863,193.66	

注：（1）截止 2022 年 12 月 31 日，尚无未完工项目。

14、 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
武汉路得先科技有限责任公司	10,127,316.40			10,127,316.40
合计	10,127,316.40			10,127,316.40

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
武汉路得先科技有限责任公司	6,967,316.40	3,160,000.00		10,127,316.40
合计	6,967,316.40	3,160,000.00		10,127,316.40

（3）商誉减值准备

公司对合并武汉路得先科技有限责任公司形成的商誉进行了减值测试，并聘请同致信德（北京）资产评估有限公司对路得先公司的可回收金额进行了评估，出具了同致信德评报字（2023）第020074号估值报告《武汉蓝星科技股份有限公司以财务报告为目的拟商誉减值测试涉及的武汉路得先科技有限责任公司相关资产组可回收金额项目资产评估报告》。

因公司决定2022年开始终止路得先软件和系统的研发和市场业务，并将武汉路得先科技有限责任公司所拥有相关知识产权及业务全部转移至蓝星科技公司。预计路得先公司在未来无法带来任何收益，预计包含商誉资产组现金流量现值为0。根据《企业会计准则第8号—资产减值》：“资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。”故本次商誉减值测试可收回金额采用公允价值减处置费用的净额。含商誉资产组账面值为 415.74万元，可收回金额采用公允价值减处置费用评估值为69.88万元，所以公司期末计提商誉减值损失3,160,000.00元。

15、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	262,375.98		110,040.48		152,335.50
合计	262,375.98		110,040.48		152,335.50

16、 短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

注：保证借款 2,000,000.00 元是由重庆思骑科技有限公司向中国农业银行股份有限公司重庆渝北支行借款，由庞秦、陶俊杰及武汉蓝星科技股份有限公司提供担保。

17、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	131,387.52	203,056.10
银行承兑汇票	7,986,002.39	2,893,269.81
合计	8,117,389.91	3,096,325.91

注：于 2022 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据：无。

18、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,848,281.22	1,364,856.53
1-2 年（含 2 年）	58,593.02	60,536.06
2-3 年（含 3 年）	9,450.00	4,309.70
3 年以上	28,061.19	27,908.11
合计	1,944,385.43	1,457,610.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	账龄
东莞市建荣电子塑胶有限公司	41,400.00	未结算	1-2 年
东莞广宇精密电子有限公司	27,418.11	未结算	4-5 年
武汉佰卓包装材料有限公司	17,613.38	未结算	1-2 年, 2-3 年、3-4 年
惠州市东讯电装有限公司	4,072.05	未结算	1-2 年
合计	90,503.54	—	

19、 合同负债**(1) 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
货款	2,181,737.72	4,038,535.80
合计	2,181,737.72	4,038,535.80

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,823.07	18,876,243.50	18,882,765.81	39,300.76
二、离职后福利-设定提存计划		1,137,484.92	1,137,484.92	
三、辞退福利	253,870.19	189,733.10	443,603.29	
四、一年内到期的其他福利				
合计	299,693.26	20,203,461.52	20,463,854.02	39,300.76

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		17,647,497.46	17,647,497.46	
2、职工福利费		165,907.03	165,907.03	
3、社会保险费		621,139.79	621,139.79	
其中：医疗保险费		566,327.55	566,327.55	
工伤保险费		23,790.48	23,790.48	
生育保险费		31,021.76	31,021.76	
4、住房公积金		269,265.20	269,265.20	
5、工会经费和职工教育经费	45,823.07	172,434.02	178,956.33	39,300.76
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	45,823.07	18,876,243.50	18,882,765.81	39,300.76

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,095,697.60	1,095,697.60	
2、失业保险费		41,787.32	41,787.32	
3、企业年金缴费				
合计		1,137,484.92	1,137,484.92	-

21、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	111,903.23	
城市维护建设税	5,613.74	77.79
个人所得税	66,253.98	134,023.79
教育费附加	5,179.35	
地方教育费附加	1,603.93	
企业所得税		1,891.02
其他税费	2,797.70	117.34
合计	193,351.93	136,109.94

22、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
租赁押金	100,000.00	102,000.00
计提劳务费	4,421.76	
其他	108,507.16	87,053.28
合计	212,928.92	189,053.28

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
武汉裕昌达科技有限公司	100,000.00	5 年以上	房租押金
合计	100,000.00		

23、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注五、24）	849,334.84	1,112,230.72
合计	849,334.84	1,112,230.72

24、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租赁付款额	1,259,430.34	2,380,973.36
减：未确认融资费用	44,648.44	130,245.43
小计	1,214,781.90	2,250,727.93
减：一年内到期的非流动负债（附注五、23）	849,334.84	1,112,230.72
合计	365,447.06	1,138,497.21

25、 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	972,077.08	297,341.23	1,143,620.10	305,918.38
合计	972,077.08	297,341.23	1,143,620.10	305,918.38

26、 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,690,000.00						133,690,000.00

27、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	29,834,168.35			29,834,168.35
其他资本公积	21,296.83			21,296.83
合计	29,855,465.18			29,855,465.18

28、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,106,771.79			4,106,771.79
合计	4,106,771.79			4,106,771.79

29、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-32,380,682.34	-6,987,944.18
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-32,380,682.34	-6,987,944.18
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-16,261,978.32	-25,392,738.16
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	本期	上期
期末未分配利润	-48,642,660.66	-32,380,682.34

30、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,559,582.98	17,000,376.53	7,884,431.83	7,757,119.37
其他业务	384,473.51	75,458.15		
合计	25,944,056.49	17,075,834.68	7,884,431.83	7,757,119.37

31、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,099.56	10,880.81
教育费附加	14,218.85	4,663.20
地方教育费附加	9,479.24	3,108.80
印花税	26,061.74	1,165.20
合计	82,859.39	19,818.01

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,084,323.59	1,331,944.36
折旧费	3,151.51	13,595.84
招待费	34,105.00	39,160.00
差旅费	49,639.02	100,065.05
国内参展交流费	308,678.80	1,086,817.42
运输费用	102,200.73	43,601.68
售后服务费	187,353.51	702,869.95
宣传费	93,625.20	36,419.22
房租及物业	7,021.00	45,042.32
办公费	10,142.60	26,056.24
车辆费用	3,866.08	55,573.75
网站服务费	50,914.48	40,042.13
使用权资产折旧费	49,425.48	49,425.49
其他	92,944.93	4,589.10
合计	3,077,391.93	3,575,202.55

33、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,602,953.91	5,329,639.95
折旧费	290,911.60	304,443.41
通讯费		115,421.37
招待费	290,249.66	184,678.87
交通费	2,225.00	6,439.72
车辆费用	304,489.75	202,939.21
中介费	229,255.28	501,147.45
无形资产摊销	6,785,333.01	5,791,172.58
差旅费	41,294.84	126,319.29
水电费	75,935.57	77,099.06
房租物业	15,138.80	77,179.98
装修费	110,040.48	109,100.41
办公费	91,497.06	116,946.78
使用权资产折旧费	396,033.36	393,592.91
其他	238,745.96	168,924.92
合计	14,474,104.28	13,505,045.91

34、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,731,292.30	2,930,177.41
研发用材料	1,131,901.36	1,688,318.47
合计	4,863,193.66	4,618,495.88

35、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,444.46	1,894.13
减：利息收入	365,693.59	346,033.38
手续费用	80,207.91	13,958.24
使用权资产未确认融资费用摊销	85,596.99	133,086.20
合计	-139,444.23	-197,094.81

36、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳定岗位补贴	45,968.89	
嵌入式软件退税收入	234,633.18	115,063.87
2020年专利授权资助款-东湖开发区市场监管局		3,000.00
2020年高企认定奖励款-东湖开发区财政局		50,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
2020年高企培育补贴款-武汉市科技局		50,000.00
重庆渝北区商务委员会第4届西洽会参展补贴	2,000.00	
2021年度知识产权专项资金（专利授权资助款）	280.00	
2022年顶岗实习补贴	4,000.00	
2022年一次性扩岗补贴	4,000.00	
合计	290,882.07	218,063.87

37、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	409,616.55	811,988.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	788,269.02	
合计	1,197,885.57	811,988.32

38、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-516,020.27	-969,291.77
其他应收款坏账损失	-173,545.72	-4,264.01
合计	-689,565.99	-973,555.78

39、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-104,420.12	-316,622.15
无形资产跌价损失	-297,188.6	
商誉减值损失	-3,160,000.00	-3,858,979.10
合计	-3,561,608.72	-4,175,601.25

40、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-5,841.07	-62,398.70	-5,841.07
合计	-5,841.07	-62,398.70	-5,841.07

41、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
个税返还手续费	5,721.10	2,226.91	5,721.10
索赔收入	5,600.00	229,556.60	5,600.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	4,085.23	1,321.98	4,085.23
合计	15,406.33	233,105.49	15,406.33

42、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	18,417.11	26,866.99	18,417.11
其中：固定资产报废损失	1,220.73	26,866.99	1,220.73
无法收回的预付账款		30,000.00	
其他支出	6.00		6.00
滞纳金	9,407.33		9,407.33
合计	27,830.44	56,866.99	27,830.44

43、 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-8,577.15	-8,577.15
当期所得税费用		1,895.19
合计	-8,577.15	-6,681.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-16,270,555.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,440,583.32
子公司适用不同税率的影响	-696,436.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,325.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,983,982.28
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-886,864.78
所得税费用	-8,577.15

44、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	60,250.38	103,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
官司胜诉后收到的相关费用及赔偿款		229,556.60
代收代付款	37,000.00	41,809.67
归还借支	237,617.15	196,760.92
营业外收入	4,272.17	211.91
银行存款利息收入	365,693.59	85,800.74
合计	704,833.29	657,139.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,856,668.36	2,704,795.59
销售费用	451,791.07	1,361,206.94
罚款及赔偿款	9,407.33	20,845.91
财务手续费	80,381.93	13,672.80
水电费	193,480.86	153,299.75
中介机构费用	190,000.00	
房租物业费	93,871.31	733,671.24
合计	2,875,600.86	4,987,492.23

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
定期存单收回	193,000,000.00	144,000,000.00
合计	193,000,000.00	144,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
购买定期存单	151,000,000.00	158,000,000.00
合计	151,000,000.00	158,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
票据保证金	8,069,506.32	450,404.49
合计	8,069,506.32	450,404.49

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
票据保证金	13,162,238.89	6,655,948.95

租赁使用权资产支付租金	1,112,955.09	
合计	14,275,193.98	6,655,948.95

45、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,261,978.32	-25,392,738.16
加：资产减值准备	3,561,608.72	4,175,601.25
信用减值损失	689,565.99	973,555.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	697,127.76	776,532.69
使用权资产折旧	794,273.16	1,042,030.08
无形资产摊销	6,785,333.01	5,791,172.58
长期待摊费用摊销	110,040.48	107,670.41
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）	5,841.07	62,398.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,417.11	26,866.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	60,444.46	1,894.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,197,885.57	-811,988.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,577.15	-8,577.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,219,975.86	-5,194,856.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,771,972.36	13,055,678.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,240,587.72	-3,312,026.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,994,428.78	-8,706,786.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	44,626,436.62	7,660,492.05
减：现金的期初余额	7,660,492.05	37,551,608.91
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,965,944.57	-29,891,116.86

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,626,436.62	7,660,492.05
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	44,533,329.25	7,644,092.53
可随时用于支付的其他货币资金	93,107.37	16,399.52
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	44,626,436.62	7,660,492.05
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	7,986,002.39	2,893,269.82

46、 所有者权益变动表项目注释：无

47、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,986,002.39	银行承兑汇票保证金
合计	7,986,002.39	

六、 合并范围变更

- 1、非同一控制下企业合并：无
- 2、同一控制下企业合并：
- 3、反向购买：无
- 4、处置子公司：无
- 5、其他原因的合并范围变动：无

七、 在其他主体中的权益：

1、在子公司中的权益

- (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武汉路得先科技有限责任公司	湖北	湖北	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下的企业合并
武汉蓝星新能源技术有限公司	湖北	湖北	批发业	100.00		设立
重庆思骑科技有限公司	重庆	重庆	科技推广和应用服务业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司：无

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息：无

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营企业或联营企业中的权益：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、与金融工具相关的风险：无

九、公允价值的披露：无

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
武汉蓝星电脑集团有限公司	洪山区珞喻路1号鹏程国际A2318号	电子计算机软硬件等	壹亿元整	30.14	30.14

注：本公司的最终控制方是武汉蓝星电脑集团有限公司。

2、本公司的子公司情况：详见附注七、1 在子公司中的权益

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉车易软件科技有限责任公司	同一母公司
黄石蓝星电脑有限公司	同一母公司
陶振跃	企业法人、股东
陶振忠	股东、董事
宋淑军	股东
珠海华鸿景甫创业投资企业（有限合伙）	股东
冯海林	股东
陈力	股东
姜永华	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京硕展中富投资中心（有限合伙）	股东
沈晓红	股东
陶俊杰	股东、董事、副总经理
沈杰	董事、总经理
胡斌	董事、董事会秘书、财务负责人
朱武	董事
王为	董事
黎婷	监事会主席、
陈勇	监事
彭国锡	监事
叶磊	副总经理

5、关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- (2) 关联受托管理/委托管理情况：无
- (3) 关联承包情况：无
- (4) 关联租赁情况：无
- (5) 关联担保情况：无
- (6) 关联方资金拆借：无
- (7) 关联方资产转让、债务重组情况：无
- (8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,866,852.86	2,707,507.41

- (9) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项：无

7、关联方承诺：无

十一、 股份支付：无

十二、 承诺及或有事项：无

十三、 资产负债表日后事项：无

十四、 其他重要事项：无

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,841,385.09
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	72,815.00
4 至 5 年	1,147,676.60
5 年以上	2,390,635.42
小计	8,452,512.11
减：坏账准备	2,986,318.22
合计	5,466,193.89

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,390,635.42	31.49	2,390,635.42	33.06	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,061,876.69	71.72	595,682.80	9.83	5,466,193.89
其中：组合 1：	1,220,491.60	14.44	595,682.80	48.81	624,808.80
组合 2：	4,841,385.09	63.78			
合计	8,452,512.11	100.00	2,986,318.22	35.33	5,466,193.89

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,629,809.37	39.70	7,629,809.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,586,498.05	60.30	3,274,892.56	28.26	8,311,605.49
其中：组合 1：	11,500,064.19	59.85	3,274,892.56	28.48	8,225,171.63
组合 2：	86,433.86	0.45			86,433.86
合计	19,216,307.42	100.00	10,904,701.93	56.75	8,311,605.49

①期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
天津华泰汽车车身制造有限公司	1,668,823.20	1,668,823.20	100.00	诉讼判决后已无法收回
荣成华泰汽车有限公司	374,632.80	374,632.80	100.00	诉讼判决后已无法收回
鄂尔多斯华泰汽车有限公司	337,853.39	337,853.39	100.00	诉讼判决后已无法收回
荣成市万世得商贸有限公司	9,326.03	9,326.03	100.00	诉讼判决后已无法收回
合计	2,390,635.42	2,390,635.42	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	-	-	1.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	72,815.00	21,844.50	30.00
4 至 5 年	1,147,676.60	573,838.30	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	1,220,491.60	595,682.80	50.00

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	10,904,701.93	5,750,500.21	5,239,173.95	8,429,709.97	-	2,986,318.22
合计	10,904,701.93	5,750,500.21	5,239,173.95	8,429,709.97	-	2,986,318.22

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	3,419,199.52
领途汽车有限公司（原河北御捷）	5,010,510.45
合计	8,429,709.97

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	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
天津华泰汽车车身制造有限公司	货款	1,668,823.20	5 年以上	19.74	1,668,823.20
领途汽车有限公司（原河北御捷）	货款	861,207.60	3-4 年、4-5 年	10.19	416,040.80
荣成华泰汽车有限公司	货款	374,632.80	5 年以上	4.43	374,632.80

成都同捷汽车有限公司	货款	355,960.00	4-5 年	4.21	177,980.00
鄂尔多斯华泰汽车有限公司	货款	337,853.39	5 年以上	4.00	337,853.39
合计		3,598,476.99		42.57	2,975,330.19

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		133,755.00
其他应收款	4,972,535.60	6,760,686.52
合 计	4,972,535.60	6,894,441.52

(1) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		133,755.00
小计		133,755.00
减：坏账准备		
合计		133,755.00

②重要逾期利息：无

③坏账准备计提情况：无

(2) 其他应收款

①其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	4,508,644.82
1 至 2 年	-
2 至 3 年	10,000.00
3 至 4 年	144,249.16
4 至 5 年	714,005.65
5 年以上	35,500.00
小计	5,412,399.63
减：坏账准备	439,864.03
合计	4,972,535.60

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
租房押金	10,000.00	14,000.00
借支	208,644.82	240,417.48
保证金	742,286.40	742,286.40
设备款	59,908.41	59,908.41
诉讼费	91,560.00	115,797.00
关联方往来	4,300,000.00	5,850,000.00
其他		10,517.47
小计	5,412,399.63	7,032,926.76
减：坏账准备	439,864.03	272,240.24
合计	4,972,535.60	6,760,686.52

③其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	2,490.71	269,749.53		272,240.24
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,086.45	168,028.05		170,114.50
本年转回	-2,490.71			-2,490.71
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,086.45	437,777.58		439,864.03

④其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款减值准备	272,240.24	170,114.50	-2,490.71	-	-	439,864.03
合计	272,240.24	170,114.50	-2,490.71	-	-	439,864.03

⑤本年实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
武汉蓝星新能源技术有限公司	关联方往来	4,300,000.00	1-2 年	79.45	
浙江吉利汽车销售有限公司	保证金	655,201.24	4-5 年	12.11	327,600.62
占锐	借支	208,194.82	1 年以内	3.85	2,081.95
清河县人民法院	诉讼费	60,796.00	3-4 年	1.12	18,238.80
深圳市鼎焮电气有限公司	设备款	59,908.41	4-5 年, 5 年以上	1.11	47,704.21
合计		5,284,100.47	-	97.64	407,829.78

⑦涉及政府补助的应收款项：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,650,000.00		51,650,000.00	51,650,000.00		51,650,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	51,650,000.00		51,650,000.00	51,650,000.00		51,650,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
武汉路得先科技 有限责任公司	11,650,000.00			11,650,000.00		
武汉蓝星新能源 技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
重庆思骑科技有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	51,650,000.00			51,650,000.00		

4、营业收入和营业成本

	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,253,507.29	9,258,197.00	5,882,215.13	4,392,394.89
其他业务				
合计	15,253,507.29	9,258,197.00	5,882,215.13	4,392,394.89

十六、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-24,258.18	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	296,603.17	
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年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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,197,885.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,239,173.95	
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	-8,731.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,700,672.63	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,700,672.63	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.79	0.1216	-0.1216
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.06	0.1718	-0.1718

十七、 按照有关财务会计准则应披露的其他内容

无

武汉蓝星科技股份有限公司

二〇二三年四月二十一日

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：

董事会秘书办公室