



大酉科技

NEEQ:870270

福建大酉新能源电机科技股份有限公司
(FUAN XINRUI MACHINERY CO.,LTD)



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

荣获 国家高新技术企业

荣获 省知识产权优势企业

致投资者的信

致投资者的一封信

今年以来，由于疫情持续影响，国内原材料波动，国际美金汇率不断下跌，在国家政府的引导和帮助下，公司全体齐心协力克服困难，将损失降到最低。疫情对于公司的发展既是危，也是机，在市场低迷时期公司管理层将通过对接更多的新客户，待市场行情稳定后，蓄势发展；同时公司将剥离部分亏损业务和非主营业务，聚焦公司主营业务的发展。

作为一家以提供高效电机为主营业务的公众公司，公司的战略愿景“打造百亿市值的电机企业”。为实现上述战略规划，保持并加强公司在行业内的领先地位，公司计划在条件成熟时，通过收购与自身具有较好业务契合度的企业，强化主营业务的核心竞争优势，推进业务整合和技术创新，从而提升公司在整个行业市场的竞争地位以及品牌影响力。

公司董事会及管理层积极应对外部环境变化，凭借在电机传统优势领域的技术积累和市场经验，通过加大技术创新、进一步扩充产品线，快速推出满足市场需求的产品和服务。

福建大酉新能源电机科技股份有限公司
董事会

目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重大事件.....	25
第六节 股份变动、融资和利润分配.....	28
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	32
第八节 行业信息.....	35
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	37
第十节 财务会计报告.....	41
第十一节 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。

公司负责人吴玮、主管会计工作负责人陈增成及会计机构负责人（会计主管人员）陈增成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事陈增成因个人原因未出席董事会审议年度报告事项，委托董事陈菊代为表决。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	自上世纪五十年代起发展至今，电机行业市场化程度高，企业数量众多，市场竞争激烈，尤其是中小型电机市场，由于技术难度要求低，行业进入门槛不高，竞争者数量较多。因此行业内企业为提高市场占有率，往往采取产品价格竞争的手段，从而造成行业内的恶性竞争。目前，整个电机行业已处于整合、优化的发展阶段，与国内上市公司相比，公司在生产规模、资本实力、市场占有率等方面依然存在一定的差距。若公司无法持续提升核心竞争优势，将会在未来的行业整合中处于不利地位，从而影响公司的发展。
高级人才匮乏的风险	电机行业属于传统制造行业，虽然行业内从业者数量较多，但

	<p>人员整体的综合素质和专业技术水平仍有待提高。高素质的研发团队是公司研发和技术优势的基石，是公司的核心竞争力，如果公司不能持续完善人才管理和激励机制，有效地培养技术人员的忠诚度，可能面临高端技术人员流失的风险。此外，虽然公司已对相关产品的核心技术通过申请专利的形式给予保护，但不排除公司因技术人员的流失或其它原因导致核心技术泄密的风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司主要生产和销售中小型电机，原材料的成本占比较大。公司生产所需的主要原材料包括漆包线、矽钢片、机壳、定子、转子等。上游行业钢材、铝、铜及电子元器件等的价格变动对行业的利润空间有较大影响。原材料的成本受大宗商品价格的直接影响，近年来钢材、电解铜等大宗商品的价格波动幅度较大。如果公司不能有效消化原材料价格波动带来的成本压力，公司长远盈利可能会受到不利影响。</p>
海外市场的风险	<p>当前全球宏观经济波动频繁，世界经济下行风险增大。为避免海外市场波动风险，公司将拓展国内市场销售。因此，若公司不能积极主动调研市场信息，及时调整销售策略，实现销售区域的多元化，出口地政治、经济环境及贸易政策的变动将给公司外销带来一定的风险。</p>
公司治理风险	<p>股份公司设立之后，以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公司，公司治理机制在逐步建立完善并运行中。未来随着公司规模进一步扩大，公司治理机制需要在更大的范围发挥更有效的作用。如果公司不能使其治理机制更加有效，信息披露更加及时和完整，公司未来的经营状况将会面临一定的风险。</p>
汇率波动的风险	<p>2022年度，公司外销收入为151,264,403.00元，占营业收入的比重87.12%。2022年度，公司的汇兑损益为814,031.43元，对经营业绩有一定影响。未来如果汇率出现大幅波动，将会给公司生产经营以及出口产品的价格竞争力带来一定的影响，公司未来将主要通过密切关注国际金融市场的发展动态，时刻关注汇率的波动情况，充分进行分析与研究，与客户协商定价时考虑汇率调整机制，催促客户及时结算减少外汇资金占用等方式保证公司经营稳定。同时公司已经通过产品结构调整有利于国内优质市场的开发，也有利于公司减少汇率波动对其盈利能力的影响。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>报告期内，公司境外销售业务享受出口退税的优惠政策。2022年收到的出口退税额为12,271,033.69元，公司出口退税金额占当期净利润的比例较高。因此公司享受的出口退税政策会对公司业绩产生一定影响，如果出口退税政策发生结构性调整，或者公司可享受的退税率降低，公司的增值税实际税负会增加，不得免征和抵扣税额也会上升，增加公司销售成本从而减少公司的利润水平，公司存在一定的出口退税税收优惠政策变化风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
本公司、公司、大酉科技、股份公司	指	福建大酉新能源电机科技股份有限公司
广西中动	指	广西大酉中动新能源科技有限公司
大酉国际	指	大酉国际贸易（宁德）有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建大酉新能源电机科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	万联证券股份有限公司
报告期/本期	指	2022年1-12月
报告期末/本期末	指	2022年12月31日
报告期初/本期初	指	2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建大酉新能源电机科技股份有限公司
英文名称及缩写	FUAN XINRUI MACHINERY CO., LTD
证券简称	大酉科技
证券代码	870270
法定代表人	吴玮

二、 联系方式

董事会秘书姓名	林芬芬
联系地址	福建省宁德市福安市罗江工业路 87 号
电话	0593-6313668
传真	0593-6313668
电子邮箱	lily@xr-motor.com
公司网址	http://www.xr-motor.com
办公地址	福建省宁德市福安市罗江工业路 87 号
邮政编码	355001
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	2011 年 5 月 9 日
挂牌时间	2016 年 12 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电器机械和器材制造业-C381 电机制造-C3812 电动机制造
主要产品与服务项目	公司主要从事高效、节能、环保型的电机技术研发、设计制造、内外贸易销售业务
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）	44,800,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为陈木金
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈木金，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913509815747011219	否
注册地址	福建省宁德市福安市罗江工业路87号	否
注册资本	44,800,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	万联证券	
主办券商办公地址	广东省广州市天河区珠江东路11号高德置地广场F座18、19层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	万联证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	臧其冠	齐利
	3年	1年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，2023年1月20日，林芬芬辞去董事会秘书职务；2023年4月18日，公司召开第三届董事会第三次会议，聘任吴玮为董事会秘书。

第三节 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	173,630,714.78	144,316,867.73	20.31%
毛利率%	15.13%	10.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,147,600.58	-22,557,903.86	144.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,286,606.53	-24,711,070.52	125.44%
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）	44.36%	-77.57%	-
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）	27.48%	-84.98%	-
基本每股收益	0.23	-0.50	144.98%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	130,263,321.78	134,547,052.57	-3.18%
负债总计	102,314,537.10	116,745,868.47	-12.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,948,784.68	17,801,184.10	57.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.40	57.01%
资产负债率%（母公司）	57.65%	61.65%	-
资产负债率%（合并）	78.54%	86.77%	-
流动比率	0.74	1.03	-
利息保障倍数	4.91	-13.43	-

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	-6,939,642.14	-22,531,732.33	69.20%
应收账款周转率	19.99	8.86	-
存货周转率	4.61	3.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.18%	0.22%	-
营业收入增长率%	20.31%	-14.30%	-
净利润增长率%	144.98%	-129.81%	-

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	44,800,000	44,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	284,682.61
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,929,706.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	631,019.81
非经常性损益合计	4,845,408.84
所得税影响数	984,414.79
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,860,994.05

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

1、销售模式：公司产品的销售方式为经销，报告期内公司的主要客户是国内外的电机经销商。外销客户主要集中在俄罗斯、伊朗、德国、意大利、乌克兰等欧洲国家。在疫情期间，公司通过多个平台线上寻找新客户，及老客户深度沟通等方式开发新的订单。公司继续通过多渠道、多方式地开发、维护市场，逐步健全营销体系和网络；另一方面，公司通过长期完善的客户服务及技术支持，与客户建立了良好稳定的合作关系。

2、采购模式：公司采购主要的原材料有：漆包线、矽钢片、机壳、定子、转子等材料。公司采购模式分为按生产订单采购和根据产能制定的生产计划采购。公司主要是按生产订单进行采购，同时公司根据产能生产计划、原材料价格波动情况等提前安排部分采购作为库存。公司所处福建省福安市，经过多年的发展，福安市已形成机电行业的产业集群，周边可供选择的供应商较多，公司采购部主要是根据原材料的质量、价格等各项指标择优选取符合公司要求的供应商进行采购，品质部对采购的原材料进行验收入库。

3、生产模式：公司生产部根据客户的订单和公司产能情况编制生产计划，上报至公司的总经理，下发至各车间，同时抄报至各相关部门，以方便各部门根据生产计划安排相应的工作，确保公司生产计划按时完成。若公司签订有特殊要求的销售合同，签订的合同将由销售部移交至技术部，由技术部解决合同中的特殊技术要求并制定具体的技术解决方案，然后再由技术部将技术解决方案移交至生产部，由生产部编制具体的生产计划并组织相应的生产工作，以满足合同中对产品的特殊要求。另外，公司配有专门人员跟进生产进度并对各车间的生产进度进行协调调度，落实原材料投入情况，生产部、质管、仓储等部门相互配合保证生产作业顺利进行。

4、研发模式：公司设置了专门的研发中心，主要负责通过市场调研，充分了解市场需求，不断对现有产品进行技术更新，并研发新的产品。技术部在经过详细的市场调研或客户特定需求的基础上，进行产品研发的可行性分析，编制相关设计图纸，设计不同的研发方案进行设计评审，选中最优设计方案并进行样品试制，检验通过后进行试验、测试、验收鉴定并存档，进而批量生产、包装出库。

报告期内，公司的商业模式较上年度并未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	福建省“省企业技术中心”认定 - 福建省工业和信息化厅、福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局、国家税务总局厦门市税务局、福州海关、厦门海关
详细情况	“专精特新”根据《福建省经济和信息化委员会福建省财政厅关于印发〈福建省“专精特新”中小企业认定管理暂行办法〉的通知》（闽经信中小〔2017〕113号）、《福建省人民政府关于支持全省中小企业发展十条措施的通知》（闽政〔2018〕17号）、《福建省工业和信息化厅福建省财政厅关于开展2018年福建省“专精特

	<p>新”中小企业认定申报工作的通知》（闽经信中小〔2018〕160号）等文件进行认定，于2018年首批通过，有效期2018年至2021年，现等待相关部门的复核通知。</p> <p>“科技型中小企业”根据《国家创新驱动发展战略纲要》《深化科技体制改革实施方案》《科技型中小企业评价办法》等文件要求，于“全国科技型中小企业信息服务平台”完成申请和公示，纳入“全国科技型中小企业信息库”后完成认定，有效期至每年12月31日。</p> <p>“省企业技术中心”根据《福建省企业技术中心认定管理办法》的要求，于2020年完成第二十九批省企业技术中心认定，有效期2020年至2023年。</p>
--	--

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、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，由于公司受到疫情影响业绩有所下降，2022年公司营业收入为173,630,714.78元，较上年同期增加20.31%。其中，海外市场总体业绩有所增长，2022年度公司海外销售收入达到151,264,403.00元，较上年同期增加20.95%。2022年度归属于挂牌公司股东的净利润为10,147,600.58元，较上年同期增长144.98%，主要原因一方面本期较上期生产趋于稳定，订单量上涨，总体成本稍有下降，同时外汇浮动，增加外汇损益收入；另一方面，同上期相比，广西子公司利润对公司影响减少，致总体利润较上期增幅大。

（二）行业情况

电机作为机电能量转换的重要装置和电气传动的基础部件，广泛应用于工业、农业、国防、交通及家电等领域，不同的电机根据不同的功能要求而出现，在国民经济和社会发展中具有重要地位和作用。随着电力电子技术、计算机技术和控制理论的发展，电机的应用不再局限于工业应用，电机产品的使用范围扩展到商业及家用设备等领域。同时，随着新材料如稀土永磁材料、磁性复合材料的出现，使得各种新型、高效、特种电机层出不穷。近十几年，由于国际社会对节约能源、环境保护及可持续发展的重视程度迅速提高，生产高效电机已成为全球电机工业的发展方向。目前，世界电机制造业正

从通用产品向通用与专用特殊产品并举的方向发展，高效、节能电机和机电一体化的变频电机将有良好的市场前景。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,794,708.70	2.15%	8,721,174.79	6.48%	-67.95%
应收票据					
应收账款	7,759,829.19	5.96%	7,573,406.12	5.63%	2.46%
应收款项融资			102,406.00	0.08%	-100.00%
预付款项	34,785,358.28	26.70%	40,325,077.66	29.97%	-13.74%
其他应收款	2,971,820.90	2.28%	8,037,392.01	5.97%	-63.03%
存货	26,772,739.27	20.55%	36,557,118.44	27.17%	-26.76%
其他流动资产	272,254.59	0.21%	1,524,864.82	1.13%	-82.15%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,434,359.87	8.01%	9,608,517.26	7.14%	8.59%
在建工程	1,597,705.83	1.23%			100.00%
使用权资产	2,910,997.84	2.23%	18,877,787.04	14.03%	-84.58%
无形资产			3,520.14	0.00%	-100.00%
商誉					
递延所得税资产	1,306,959.49	1.00%	1,491,743.37	1.11%	-12.39%
其他非流动资产	38,656,587.82	29.68%	1,724,044.92	1.28%	2,142.20%
短期借款	37,747,721.71	28.98%	29,848,256.87	22.18%	26.47%
应付票据	1,300,000.00	1.00%			100.00%
应付账款	17,079,715.68	13.11%	13,388,623.73	9.95%	27.57%
合同负债	23,894,390.52	18.34%	31,275,769.85	23.25%	-23.60%
应付职工薪酬	3,164,084.10	2.43%	2,238,812.59	1.66%	41.33%
应交税费	246,418.89	0.19%	85,681.42	0.06%	187.60%
其他应付款	1,546,749.14	1.19%	3,415,703.31	2.54%	-54.72%
一年内到期的非流动负债	16,411,930.65	12.60%	19,539,403.06	14.52%	-16.01%
其他流动负债	183,724.01	0.14%	45,862.66	0.03%	300.60%
长期借款			944,275.43	0.70%	-100.00%
租赁负债	739,802.40	0.57%	15,963,479.55	11.86%	-95.37%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末降幅较大，主要系本期购建长期资产导致现金流出增加所致。
- 2、其他应收款较上年期末降幅较大，主要系因本期购入房产，上年期末的购房保证金结清所致。
- 3、其他流动资产较上年期末降幅较大，主要系本期公司待抵扣进项税金减少所致。
- 4、在建工程较上年期末增幅较大，主要系本期增加厂房改造工程所致。
- 5、使用权资产较上年期末降幅较大，主要系本期终止厂房的租赁所致。
- 6、无形资产较上年期末降幅较大，主要系本期无形资产摊销完毕所致。
- 7、其他非流动资产较上年期末增幅较大，主要系本期购入房产尚未完成过户所致。
- 8、应付职工薪酬较上年期末增幅较大，主要系本年期末由于公司内部流程，新增一个月的应付工资待付所致。
- 9、应交税费较上年期末增幅较大，主要系本期新增企业所得税待汇算清缴所致。
- 10、其他应付款较上年期末降幅较大，主要系本期清理往来款所致。
- 11、其他流动负债较上年期末增幅较大，主要系本期待转销项税额增加所致。
- 12、长期借款较上年期末降幅较大，主要系上期借款本期已偿还，本期没有新增长期借款，剩余借款均为一年内到期，调整至一年内到期的非流动负债列示所致。
- 13、租赁负债较上年期末降幅较大，主要系本期终止厂房的租赁所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	173,630,714.78	-	144,316,867.73	-	20.31%
营业成本	147,353,528.43	84.87%	128,659,285.44	89.15%	14.53%
毛利率	15.13%	-	10.85%	-	-
销售费用	3,199,520.04	1.84%	1,902,629.17	1.32%	68.16%
管理费用	5,689,362.94	3.28%	7,829,511.83	5.43%	-27.33%
研发费用	6,858,401.77	3.95%	5,839,713.01	4.05%	17.44%
财务费用	4,443,293.27	2.56%	2,668,668.61	1.85%	66.50%
信用减值损失	-114,515.66	-0.07%	-22,277,190.67	-15.44%	-99.49%
资产减值损失	-7,040.23	0.00%	-1,046,842.47	-0.73%	-99.33%
其他收益	3,932,540.88	2.26%	1,676,099.23	1.16%	134.62%
投资收益			879,382.12	0.61%	-100.00%
公允价值变动 收益	0				
资产处置收益	284,682.61	0.16%	-90,543.56	-0.06%	414.42%
汇兑收益	0				
营业利润	9,793,545.84	5.64%	-23,760,976.40	-16.46%	141.22%
营业外收入	697,019.81	0.40%	166,468.52	0.12%	318.71%
营业外支出	66,000.00	0.04%	142,223.35	0.10%	-53.59%

净利润	10,147,600.58	5.84%	-22,666,224.31	-15.71%	144.77%
-----	---------------	-------	----------------	---------	---------

项目重大变动原因:

- 1、销售费用较上年同期增幅较大，主要系子公司大西国际本期业务增长导致增加销售佣金服务费所致。
- 2、财务费用较上年同期增幅较大，主要系本期由于公司业务规模稳步增长，经营性现金流不足，新增向银行借款，导致新增贷款利息所致。
- 3、信用减值损失较上年同期降幅较大，主要系上年同期广西子公司由于预付设备款全额计提减值导致信用减值金额较大所致。
- 4、资产减值损失较上年同期降幅较大，主要系本期存货跌价损失较小，上期子公司固定资产减值金额较大所致。
- 5、其他收益较上年同期增幅较大，主要系本期新增政府补贴款所致。
- 6、投资收益较上年同期降幅较大，主要系上期出售子公司导致。
- 7、资产处置收益较上年同期增幅较大，主要系本期终止厂房租赁所致。
- 8、营业外收入较上年同期增幅较大，主要系本期无需支付的应付款项增加所致。
- 9、营业外支出较上年同期降幅较大，主要系本期赞助费减少所致。
- 10、营业利润、净利润较上年同期增幅较大，主要系 1) 本期销售收入稳步增长，成本控制良好，毛利率有所上涨，公司整体盈利能力上涨；2) 上期广西子公司由于预付设备款全额计提减值导致信用减值损失较大，导致子公司亏损较大。

(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	169,210,563.98	141,685,338.30	19.43%
其他业务收入	4,420,150.80	2,631,529.43	67.97%
主营业务成本	145,019,586.21	128,659,285.44	12.72%
其他业务成本	2,333,942.22		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
电机	168,269,072.08	144,517,997.39	14.11%	22.54%	16.32%	4.59%
配件	941,491.90	501,588.82	46.72%	33.97%	32.73%	0.50%
其他	4,420,150.80	2,333,942.22	47.20%	67.97%	100.00%	-52.80%

按区域分类分析:

√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
内销	22,366,311.78	16,222,448.38	27.47%	16.14%	24.26%	-4.74%
外销	151,264,403.00	131,131,080.05	13.31%	20.95%	13.43%	5.75%

收入构成变动的原因：

- 1、其他业务收入和成本较上年同期增幅较大，主要系本期公司业务规模增加，公司生产过程中产生的下角料增加，销售量增加所致；且本期下角料销售价格较上年同期上涨所致。
- 2、配件收入和成本较上年同期大幅上升，主要原因系配件系公司的非主要产品，销售规模较小，本期客户对配件需求增加，新增配件订单所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	ADMIRALTEYSKOE CO LTD	22,151,236.09	12.76%	否
2	JSC NF AK PRACTIK INN	16,921,366.88	9.75%	否
3	福建华欣进出口有限责任公司	14,111,800.01	8.13%	否
4	LLC RADUGA	10,404,790.15	5.99%	否
5	TEHPRIPIVOD COMPANY CO LTD RUSSIAN FEDERATION, MOS	8,171,948.70	4.71%	否
合计		71,761,141.83	41.33%	-

(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	苏州阿普拉国际贸易有限公司	44,356,212.37	37.61%	否
2	福安市中联铝业有限公司	20,939,362.71	17.76%	否
3	宁德市大华电机科技有限责任公司	16,738,092.35	14.19%	否
4	卓钢链供应链管理（上海）有限公司	13,300,844.36	11.28%	否
5	吉旻国际贸易（上海）有限公司	5,029,716.61	4.27%	否
合计		100,364,228.40	85.11%	-

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	-6,939,642.14	-22,531,732.33	69.20%
投资活动产生的现金流量净额	-3,776,665.24	4,790,075.94	-178.84%
筹资活动产生的现金流量净额	4,083,888.29	26,549,862.11	-84.62%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增幅较大，主要系本期新增货款回笼较上期较多所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期降幅较大，主要系上期出售福建西合电气有限公司收回的投资款所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期降幅较大，主要系上期新增银行贷款，本期偿还贷款支付的现金增加所致。

公司本期净利润与经营活动产生的现金流量净额存在差异，主要系本期经营性应付项目减少较大所致。

(四) 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
大西国际贸易(宁德)有限公司	控股子公司	电机产品的贸易业务	100万元	18,763,918.33	3,369,432.66	55,765,733.79	2,739,427.07

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

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	6,858,401.77	5,839,713.01
研发支出占营业收入的比例	3.95%	4.05%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	31	29
研发人员总计	31	29
研发人员占员工总量的比例	10.76%	10.43%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	30	26
公司拥有的发明专利数量	1	2

研发项目情况:

截至报告期末，公司有 29 个实用新型专利，1 个发明专利。公司密切关注市场需求的变化，集中力量进行不断研究开发行业所需的电机相关高效，节能环保产品，力求产品适应市场的要求。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" 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

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“6.5.1.4 坏账准备的情况”所示，广西大西中动新能源科技有限公司其他应收款 31,232,799.07 元，系该公司预付新能源汽车项目设备款。因该公司已停止新能源汽车项目，以致原预订的设备已不适用。该公司与有关设备供应商达成设备退款协议，应退款金额 22,626,600.00 元，最终退款时间和金额根据这些设备供应商对外销售这些预订的设备而定。考虑后续处置这些设备具有重大不确定性，最终收款时间和金额相应具有重大不确定性，故对广西大西中动新能源科技有限公司其他应收款 31,232,799.07 元全额计提坏账准备。该事项不影响已发表的审计意见。

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	大西科技公司 2022 年度营业收入 17,363.07 万元，主要收入包括生产	(1) 了解、评估并测试大西科技公司销售与收款相关内部控制的设计和运行的有效性；(2) 检查本

	<p>销售电动机和配件产品。营业收入为大西科技公司合并利润表重要组成项目，是大西科技公司的关键绩效指标之一，且本期内外销收入较上期变动幅度较大，因此我们将收入确认认定为关键审计事项</p>	<p>期主要客户的销售合同，并评价大西科技公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则相关规定； (3) 执行细节测试，检查主要客户的合同、出库单、验收单等，核实大西科技公司收入确认是否与已披露的收入确认政策一致；(4) 执行分析程序，将本期收入、成本、毛利率与上期及同行业进行对比分析；(5) 实施函证程序，对本期销售额较大的外销客户询证销售额，同时检查全年外销报关单，通过外部证据验证收入真实性；(6) 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间</p>
--	--	---

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司将社会责任与企业战略及管理运营相结合，不断强化社会责任管理，推动企业与社会和谐发展。

1、对股东及债权人负责

公司不断完善法人治理结构，严格按照公司已制订的各项会议议事规则保证“三会一层”规范管理、高效运作，公司各职能部门严格按照公司管理体系下各项管理制度相互制约、相互配合，在日常管理中不断提高规范运作水平。建立稳健的财务体系，坚持诚信经营，在为股东创造更多价值的同时也保障债权人的合法权益。

2、对员工负责

公司坚持“以人为本”的企业宗旨，建立完整的选人、用人、育人、留人的人力资源管理制度，最大限度的为员工提供就业发展空间，持续关注员工满意度，使员工与企业实现共同成长。

3、对客户及供应商负责

公司坚持诚实守信、互惠互利、合法经营的原则，与供应商、客户共同发展，保持良好的合作关系，每年定期对供应商进行评价、对客户进行满意度调查，长期共存，精诚合作。

4、对社区负责

公司在创造经济效益的同时，积极开展社区公益服务，组织开展志愿者活动，同时，积极承担社会责任。严格遵守法律法规，依法纳税，为推动当地经济发展作出应有的贡献。

三、 持续经营评价

公司主营业务为电机的技术研发、设计制造及内外贸易销售，致力于为客户提供高品质的电机产品和优质的一体化服务。公司拥有通用标准电机、专用特殊电机、直流电机、按摩椅机芯多系列多规格产品，产品广泛应用于水泵、空压机、齿轮箱机床、轧钢机、鼓风机、印刷机、抽油机、起重机、传送带、生产线、按摩椅等机械设备。公司产品已获得出口产品质量许可证，拥有 ISO9001、CE 欧盟、CCC 等国内外行业认证。经过多年的技术积累和创新发展，公司已成为一家集研发、生产、销售、服务于一体化的现代化专业电机制造企业。

电机作为机械装备上不可或缺的组件之一，我国电机产业经过多年的发展，特别是改革开放 20 多年以来的快速发展，取得了长足进步。目前，我国的电机产品种类繁多，应用领域广泛，根据型号、规格、功率、轴伸、绝缘、编码器、转速开关、热敏元件、加热带等参数的不同可划分出各种各样电机。机床、轧钢机、鼓风机、印刷机、水泵、抽油机、起重机、传送带、生产线、电梯以及医疗设备中的心电机、X 光机、CT、牙科手术工具、渗析机、呼吸机、电动轮椅等，都大量使用电动机。电机产品的广泛应用为电机企业的发展带来了无限的商业机会。

在全球降低能耗的背景下，高效节能电机成为全球电机产业发展的共识。在电机系统节能方面，中国相继出台了一些指导政策，特别是 2008 年以后，加快了淘汰低效电机及拖动设备的速度，加强了高效节能电机推广力度；2009 年，财政部和国家发改委将高效、超高效电机应用列入惠民工程；2009 年和 2012 年工业和信息化部也先后发布了两批“高耗能落后机电设备（产品）淘汰目录”。

公司顺应行业发展趋势，为提高产品竞争优势，正积极研发更多的高效节能电机，调整部分产品。公司子公司致力于研发直流机，按摩椅机芯、蜗杆等产品，已得到市场认可。公司将持续保证产品研发能力，积极开发新的电机产品，顺应市场的需求，以提高公司的整体竞争力，保持竞争优势。

公司凭借良好的产品质量、持续不断的产品创新以及优质的售后服务获取了客户的信任，与客户建立起了长期稳定的合作关系，建立了良好的市场品牌形象，公司通过各类展会积极开发新客户的同时，旧客户的订单也有所增加，从而得以保证收入稳定持续增长。在采购方面，公司的供应商主要为铸件配件厂，公司地处素有“中国中小电机之都”之称的福安市，主要原材料如漆包线、定转子等大部分都是在福安本地采购，不仅降低了公司的采购成本，还能有效保证公司原材料的质量及到货时间。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，具备的独立经营能力。风险控制、财务管理、会计核算、采购审核、合同评审、工程管理等重大内部控制体系正常良好。技术研发团队、经营管理层及核心骨干团队稳定。报告期内，公司资产负债结构合理，因疫情致营业收入较上年有所减少，但电机市场仍然是刚需市场，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

（一） 行业发展趋势

随着我国经济增长由政策刺激向自主增长的有序转变，随着重工业的结构调整，随着产业升级、节能降耗及环境保护带来的新型工业化建设需求，预计国内整个电机行业还将处于一个持续上升的周期当中。在未来工业 4.0 的概念将是对电机行业发展产生举足轻重的影响。德国最先提出工业 4.0，美国随后提出先进制造业国家战略计划，我国也在推进传统制造业的转型与升级，在这样的大背景下，传统的电机行业也正在发生变化。各类电机的需求日渐增长，同时促进电机行业的升级换代。

1、电机控制产品集成化。集成的概念不仅仅停留在电机、电机驱动和电机控制器，还包括整个电

机系统的集成。比如电机和电机驱动的集成、电机控制器和 PLC 的集成、电机控制器和驱动的集成。电机、电机驱动及其控制系统的高度集成化，使得三者的设计、制造和运行都紧密融为一体，与传统电力传动系统相比，它们体积更小，重量更轻，功率密度更高。公司目前专注于一体化智能电机的开发。

2、电机行业转型升级。近年来，我国出台了一系列的关于电机行业的政策，促进了电机行业的转型升级，使电机行业迎来新的发展机遇。2017 年 1 月 5 日，国务院制定《国务院关于印发“十三五”节能减排综合工作方案的通知》，该规划提出，加快高效电机、配电变压器等用能设备开发和推广应用，淘汰低效电机、变压器、风机、水泵、压缩机等用能设备，全面提升重点用能设备能效水平。2013 年 6 月 10 日，工业和信息化部、国家质量监督检验检疫总局制定了《电机能效提升计划（2013-2015 年）》，该计划组织和动员全系统力量，通过政策引导、标准约束、监督检查等手段及市场化的运作机制，从电机生产、应用及回收再制造领域全面提升电机能效，促进电机行业的转型升级。

（二） 公司发展战略

近年来，战略性新兴产业、合同能源管理政策、市场化节能环保服务体系建设、资源综合利用和再制造及节能产品惠民工程高效电机推广为电机行业发展带来重大机遇，与之相关的电机生产制造商和电机配套企业也迎来了产品更新换代的市场增长潜力。公司将专注主营业务的发展，剥离部分亏损项目。

公司不断加大自主研发、创新能力，一方面顺应市场的需求，在现有的产品工艺上通过技术改进提高电机产品的能效，力求做到工艺更为精致、细致，性能更为稳定、可靠，从而提高公司产品的整体市场竞争力。另一方面根据整个电机行业的发展趋势及发展方向，公司也在积极开发一些新的电机产品，从而提高公司的整体盈利能力；公司将依靠当地产业集群优势，通过业务整合，更高效的发展主营业务。

（三） 经营计划或目标

公司将继续专注于高效节能的中小电机的发展，管理层计划剥离持续亏损业务和非主营业务。

（四） 不确定性因素

截至报告期末，公司控股子公司广西大西中动新能源科技有限公司其他应收款 31,232,799.07 元，系子公司广西中动预付新能源汽车项目设备款。因广西中动已停止新能源汽车项目，以致原预订的设备已不适用。该公司与有关设备供应商达成设备退款协议，应退款金额 22,626,600.00 元，最终退款时间和金额根据这些设备供应商对外销售这些预订的设备而定。考虑后续处置这些设备具有重大不确定性，最终收款时间和金额相应具有重大不确定性，故对广西大西中动新能源科技有限公司其他应收款 31,232,799.07 元全额计提坏账准备。除上述情况外，公司未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

自上世纪五十年代起发展至今，电机行业市场化程度高，企业数量众多，市场竞争激烈，尤其是中小型电机市场，由于技术难度要求低，行业进入门槛不高，竞争者数量较多。因此行业内企业为提高市场占有率，往往采取产品价格竞争的手段，从而造成行业内的恶性竞争。目前，整个电机行业已处于整合、优化的发展阶段，与国内上市公司相比，公司在生产规模、资本实力、市场占有率等方面依然存在一定的差距。若公司无法持续提升核心竞争优势，将会在未来的行业整合中处于不利地位，从而影响公司的发展。

应对措施：公司将以市场为导向，不断开发新产品，迎合市场需求。同时，在采购、生产及后续物流运输过程中，持续不断的控制产品质量，保障客户利益，从而在市场竞争中立于不败之地。

2、高级人才匮乏的风险

电机行业属于传统制造行业，虽然行业内从业者数量较多，但人员整体的综合素质和专业技术水平仍有待提高。高素质的研发团队是公司研发和技术优势的基石，是公司的核心竞争力，如果公司不能持续完善人才管理和激励机制，有效地培养技术人员的忠诚度，可能面临高端技术人员流失的风险。此外，虽然公司已对相关产品的核心技术通过申请专利的形式给予保护，但不排除公司因技术人员的流失或其它原因导致核心技术泄密的风险。

应对措施：一方面，公司通过猎头、高端人才峰会、展会等方式对高级技术人才、职业经理人进行招聘。另一方面，公司通过人才梯队的建立，逐步培养适合公司发展的高级人才。

3、原材料价格波动风险

公司主要生产和销售中小型电机，原材料的成本占比较大。公司生产所需的主要原材料包括漆包线、矽钢片、机壳、定子、转子等。上游行业钢材、铝、铜及电子元器件等的价格变动对行业的利润空间有较大影响。原材料的成本受大宗商品价格的直接影响，近年来钢材、电解铜等大宗商品的价格波动幅度较大。如果公司不能有效消化原材料价格波动带来的成本压力，公司盈利可能会受到不利影响。

应对措施：（1）调整供应商结构，建立多方供应渠道，不断优化供应商品质；（2）向前端延伸产业链，开发电机配件生产线；（3）将使用期货等金融工具，减少为原材料价格浮动风险。

4、海外市场的风险

当前全球宏观经济波动频繁，世界经济下行风险增大。为避免海外市场波动风险，公司将拓展国内市场销售。因此，若公司不能积极主动调研市场信息，及时调整销售策略，实现销售区域的多元化，出口地政治、经济环境及贸易政策的变动将给公司外销带来一定的风险。

应对措施：（1）公司已经进行产品结构调整；（2）海外新客户的开发，做到款到发货；（3）选择国内市场销售好的产品。同时，对海外渠道进行资源整合，从而进一步节省供应链成本。

5、公司治理风险

股份公司设立之后，以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，公司治理机制在逐步建立完善并运行中。未来随着公司规模进一步扩大，公司治理机制需要在更大的范围发挥更有效的作用。如果公司不能使其治理机制更加有效，信息披露更加及时和完整，公司未来的经营状况将会面临一定的风险。

应对措施：公司将进一步完善股东大会、董事会、监事会的工作职能，保障信息披露工作及时和完整。

6、汇率波动的风险

2022 年度，公司外销收入为 151,264,403.00 元，占营业收入的比重 87.12%。2022 年度，公司的

汇兑损益为 814,031.43 元，对经营业绩有一定影响。未来如果汇率出现大幅波动，将会给公司生产经营以及出口产品的价格竞争力带来一定的影响，公司未来将主要通过密切关注国际金融市场的发展动态，时刻关注汇率的波动情况，充分进行分析与研究，与客户协商定价时考虑汇率调整机制，催促客户及时结算减少外汇资金占用等方式保证公司经营稳定。同时公司已经通过和客户约定用尽可能用人民币结算，有利于公司减少汇率波动对其盈利能力的影响。

应对措施：公司将继续细化财务管理，特别是对结汇时间和资金使用成本的控制，从而保障股东利益。

7、税收优惠政策变化风险

报告期内，公司境外销售业务享受出口退税的优惠政策。2022 年收到的出口退税额为 12,271,033.69 元，公司出口退税金额占当期净利润的比例较大。因此公司享受的出口退税政策会对公司业绩产生一定影响，如果出口退税政策发生结构性调整，或者公司可享受的退税率降低，公司的增值税实际税负会增加，不免征和抵扣税额也会上升，增加公司销售成本从而减少公司的利润水平，公司存在一定的出口退税税收优惠政策变化风险。

应对措施：公司将继续开发利润率更高的产品，开拓国内市场。同时，做好各项与税务监管机构的沟通工作，有效应对税收优惠政策变化的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	48,500.00	3,043,156.63	3,091,656.63	11.06%

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
吉暘国际贸易（上	福建大西新能源电	买卖合同纠纷	是	2,994,656.63	否	2022年11月24	2023年1月16日

海) 有限 责任公司	机科技股 份有限公 司					日, 原告 上海吉旸 向上海市 徐汇区人 民法院提 出撤诉申 请。	
总计	-	-	-	2,994,656.63	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

截止报告期末, 上述诉讼已完结, 公司各项业务均正常进行, 未对公司运营和财务方面产生不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位: 元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	50,000,000.00	37,888,617.82
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联租赁	3,600,000.00	1,954,550.04
接受关联方财务资助		3,804,500.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

因公司的发展调整, 公司与关联方于 2022 年向其终止租赁并向其购买厂房, 以上交易对公司生产经营不存在不利影响。

报告期内, 公司存在接受关联方财务资助的情况, 根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》相关规定, 上述交易可免于按照关联交易审议及披露。

(四) 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

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2021 年 8 月 31 日	固定资产	37,888,617.82 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

本次购买位于福建省宁德市福安市罗江工业路 87 号厂房暨现有生产经营场所，本次交易对公司的可持续发展能力无不利影响，符合公司和全体股东的利益。

(五) 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
其他股东	2016年7月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2016年7月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月28日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2016年7月28日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016年7月28日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	关于规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下承诺：公司股东为避免同业竞争所作的《避免同业竞争的承诺》、《关于规范关联交易的承诺函》；以及公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限公司的相关要求对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。报告期内，公司相关股东、董事及其他高级管理人员在报告期内均能严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	1,300,000.00	1.00%	票据保证金
固定资产	固定资产	抵押	2,029,466.28	1.56%	银行贷款
总计	-	-	3,329,466.28	2.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述其他货币资金及固定资产受限, 系公司正常生产经营所需, 对公司的经营情况不存在不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	19,271,830	43.02%	0	19,271,830	43.02%
	其中: 控股股东、实际控制人	4,896,640	10.93%	0	4,896,640	10.93%
	董事、监事、高管	3,612,750	8.06%	0	3,612,750	8.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,528,170	56.98%	0	25,528,170	56.98%
	其中: 控股股东、实际控制人	14,689,920	32.79%	0	14,689,920	32.79%
	董事、监事、高管	10,838,250	24.19%	0	10,838,250	24.19%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		44,800,000	-	0	44,800,000	-
普通股股东人数		102				

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	陈木金	19,586,560	0	19,586,560	43.72%	14,689,920	4,896,640	0	0
2	陈菊	8,960,000	0	8,960,000	20.00%	6,720,000	2,240,000	8,960,000	0
3	吴玮	4,483,000	0	4,483,000	10.01%	3,362,250	1,120,750	0	0
4	叶美法	2,240,000	0	2,240,000	5.00%	0	2,240,000	0	0
5	贵州西南交通投资实	2,240,000	0	2,240,000	5.00%	0	2,240,000	0	2,240,000

	业集团 有限公司								
6	郝莲	1,963,000	0	1,963,000	4.38%	0	1,963,000	0	0
7	林宇新	1,091,200	9,900	1,101,100	2.46%	0	1,101,100	0	0
8	陈增成	1,008,000	0	1,008,000	2.25%	756,000	252,000	0	0
9	党慧	583,800	0	583,800	1.30%	0	583,800	0	0
10	北京信 赢博远 科技有 限公司	557,200	0	557,200	1.24%	0	557,200	0	0
合计		42,712,760	9,900	42,722,660	95.36%	25,528,170	17,194,490	8,960,000	2,240,000
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十大股东之间不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为陈木金先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972年12月7日出生。高中学历，1994年毕业于福安市职工业余学校。1997年2月至2009年10月，个体工商户；2009年11月至2016年2月，在福建省佳东进出口贸易有限公司任执行董事；2012年7月至2016年6月，在鑫锐有限任执行董事兼总经理；2016年6月至2017年12月，在股份公司任董事长兼总经理；2017年12月至今，在股份公司任董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	中国工商银行股份有限公司福安支行	银行	16,000,000.00	2022年8月22日	2023年8月21日	4.20%
2	抵押借款	中国工商银行股份有限公司福安支行	银行	7,750,000.00	2022年1月11日	2023年1月10日	4.40%
3	保证借款	中国邮政储蓄银行福安支行	银行	2,000,000.00	2022年4月8日	2023年4月7日	5.50%
4	信用借款	交通银行股份有限公司杭州城战支行	银行	2,994,230.63	2022年9月9日	2022年12月1日	4.50%
5	信用借款	交通银行股份有限公司杭州城战支行	银行	2,991,493.48	2022年6月13日	2022年9月8日	4.50%
6	信用借款	交通银行股份有限公司杭州城战支行	银行	1,069,973.81	2022年3月8日	2022年6月6日	4.50%
7	信用借款	交通银行股份有限公司杭州城战支行	银行	892,463.31	2022年3月9日	2022年6月7日	4.50%
8	信用借款	交通银行股份有限公司杭州城战支行	银行	785,333.73	2022年3月11日	2022年6月9日	4.50%
9	信用借款	交通银行股份有限公司杭州城战支行	银行	238,684.40	2022年3月14日	2022年6月9日	4.50%
10	信用借款	中国工商银行股份有限公司	银行	2,878,000.00	2022年9月29日	2022年10月13日	4.40%

		福安支行					
11	信用借款	交通银行杭州滨江支行	银行	2,999,096.41	2022年12月2日	2023年3月2日	5.10%
12	保证借款	福建海峡银行股份有限公司福安支行	银行	4,900,000.00	2022年4月26日	2023年4月25日	5.20%
13	保证借款	泉州银行股份有限公司	银行	4,000,000.00	2022年6月15日	2023年6月15日	6.00%
14	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	170,988.00	2021年2月11日	2023年2月11日	13.68%
15	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	72,380.80	2021年8月20日	2023年8月11日	10.71%
16	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	376,125.03	2021年9月19日	2023年9月11日	10.08%
17	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	145,713.60	2021年9月18日	2023年9月11日	13.68%
18	质押借款	招商银行股份有限公司宁德分行	银行	800,676.00	2021年12月29日	2022年6月29日	4.75%
合计	-	-	-	51,065,159.20	-	-	-

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

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴玮	董事长	男	1976年8月	2019年6月14日	2022年6月13日
吴玮	董事长	男	1976年8月	2022年6月14日	2025年6月13日
陈木金	董事	男	1972年12月	2019年6月14日	2022年6月13日
陈木金	董事	男	1972年12月	2022年6月14日	2025年6月13日
陈菊	董事、总经理	女	1982年4月	2019年6月14日	2022年6月13日
陈菊	董事、总经理	女	1982年4月	2022年6月14日	2025年6月13日
丁建铃	董事	男	1962年5月	2019年6月14日	2022年6月13日
丁建铃	董事	男	1962年5月	2022年6月14日	2025年6月13日
陈增成	董事、财务负责人	男	1962年1月	2019年6月14日	2022年6月13日
陈增成	董事、财务负责人	男	1962年1月	2022年6月14日	2025年6月13日
汪洪胜	监事会主席	男	1967年12月	2019年6月14日	2022年6月13日
汪洪胜	监事会主席	男	1967年12月	2022年6月14日	2022年12月15日
殷妹军	监事	男	1966年3月	2019年6月14日	2022年6月13日
殷妹军	监事	男	1966年3月	2022年6月14日	2025年6月13日
殷妹军	监事会主席	男	1966年3月	2022年12月16日	2025年6月13日
陈迎春	监事	男	1981年2月	2019年6月14日	2022年6月13日
陈迎春	监事	男	1981年2月	2022年6月14日	2025年6月13日
林芬芬	董事会秘书	女	1986年11月	2019年6月14日	2022年6月13日
林芬芬	董事会秘书	女	1986年11月	2022年6月14日	2023年1月20日
陈芳	监事	女	1979年1月	2022年12月16日	2025年6月13日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司监事陈芳与董事兼总经理陈菊系姐妹关系。其他公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

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	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	------------	----------	------------

						数量	票数量
陈木金	董事	19,586,560	0	19,586,560	43.72%	0	0
陈菊	董事、总经理	8,960,000	0	8,960,000	20.00%	0	0
吴玮	董事长	4,483,000	0	4,483,000	10.01%	0	0
陈增成	董事、财务负责人	1,008,000	0	1,008,000	2.25%	0	0
合计	-	34,037,560	-	34,037,560	75.98%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

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
陈芳	技术部办公室主任	新任	技术部办公室主任、监事	选举产生	无

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：

适用 不适用

陈芳：职工代表监事，女，中国国籍，无境外居留权，1979年1月出生，初中学历；1995年至1999年，自由职业；2000年至2001年，在福安市华微电机厂任职；2001年至2010年，在福建鑫旺电机集团有限公司任办公室主任；2011年至今，在公司任技术部办公室主任。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
总经办	7	0	1	6
财务人员	11	0	2	9
行政管理人員	19	0	7	12
采购人员	4	1	0	5
销售人员	13	0	3	10

技术人员	31	0	2	29
生产人员	203	4	0	207
员工总计	288	5	15	278

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	6
专科	35	27
专科以下	237	244
员工总计	288	278

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：

一、员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

二、培训计划公司重视员工的培训与职业发展规划。制定了相应的培训计划与人力资源管理政策，加强员工的培训与职业技能的提高。包括新员工入职培训、定期公司文化宣导、普通岗位技能培训、特殊岗位技能培训、中层管理干部提升培训、专业技能岗位外部培训、高级管理人员外部培训等。全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

三、公司不存在承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，2023年1月18日，林芬芬辞去董事会秘书职务；2023年4月18日，公司召开第三届董事会第三次会议，聘任吴玮为董事会秘书。

第八节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

自成立以来，公司主营业务为电机的技术研发、设计制造及内外贸易销售，致力于为客户提供高品质的电机产品和优质的一体化服务。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“制造业（C）”中的“电气机械和器材制造业（C38）”中的“电机制造（C381）”中的“电动机制造（C3812）”。

1、行业管理体制

公司主要业务归属于中小型电机行业。中小型电机行业的原主管部门为国家机械工业部，随着国务院实施机构改革，机械工业部撤销，该行业由地方质量监督局、省质量监督局和国家质监局监管，由中国电器工业协会中小型电机分会承担部分行业管理的职能。

质量监管部门的主要职责包括：制定产品质量标准，并对产品进行监督和检查；下达产品质量文件，并制定产品质量目标；按照标准和文件对电机生产企业进行监管。行业协会的主要职责包括：及时传达和解读上级部门的计划和文件；受主管部门的委托制定行业和产品标准；组织行业内的企业召开行业会议，传达国内外行业发展形势，引领企业不断发展；统计行业企业的经营和经济效益情况，并上报上级主管部门。

2、行业主要法律法规和政策

电动机作为机电能量转换的重要装置，是电气传动的基础部件，它不仅是工业设备的动力，更是实现生活现代化的动力。电动机性能和质量的先进程度是反映一个国家自动化水平的指标，对国民经济、能源利用、环境保护和人民生活质量的提高起着十分重要的作用。因此，国家出台了多部政策法规来扶持和规范我国工业自动控制装置行业的发展，也为行业的发展提供了强有力的政策支持和良好的政策环境。目前，行业主要涉及的法律、法规及产业政策如下：

序号	时间	法律法规或政策名称	颁布部门	主要内容
1	2011/3/27	《产业结构调整指导目录（2011年本）》	国家发展改革委员会	为加快转变经济发展方式，推动产业结构调整和优化升级，完善和发展现代产业体系，根据《国务院关于发布实施的决定》，发改委会同国务院有关部门对《产业结构调整指导目录（2005年本）》进行了修订，形成了《产业结构调整指导目录（2011年本）》。
2	2012/2/27	《工业节能“十二五”规划》	工业和信息化部	降低钢铁、有色金属、石化、化工、建材、机械、轻工、纺织、电子信息等重点行业单位工业增加值能耗；淘汰落后产能；发展节能型、高附加值的产品和装备。
3	2012/9/1	《中小型三相异步电动机能效限定值及能效等级》（GB18613-2012）	国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会	规定电机效率最低保证值，优化产品结构，促进电机产品升级。
4	2013/3/21	《2013年工业节能与绿色发展专项行动实施方案》	工业和信息化部	重点推进实施电机能效提升专项计划，从推广高效电机、淘汰低效电机以及既有电机系统节能技术改造等6个方面入手推广、淘汰和节能改造电机及电机系统1亿千瓦，扩大

				高效电机市场份额，促进电机产品升级换代和产业升级。
5	2013/6/10	《电机能效提升计划（2013-2015年）》	工业和信息化部、国家质量监督检验检疫总局	实施电机系统节能改造计划，到2015年累计推广高效电机1.7亿千瓦，淘汰在用低效电机1.6亿千瓦，实施电机系统节能技改1亿千瓦，实施淘汰电机高效再制造2,00万千瓦。
6	2022/2/14	《推动福安市电机电器产业高质量发展的若干措施（试行）》	福安市人民政府	推动我市电机电器产业规模和效益倍增，实现电机电器产业总量扩张、质量提升、结构优化，打造品牌特色鲜明、竞争力强的电机电器产业集群

3、行业发展趋势

随着电力电子技术、计算机技术和控制理论的发展，电机的应用不再局限于工业应用，电机产品的使用范围扩展到商业及家用设备等领域。同时，随着新材料如稀土永磁材料、磁性复合材料的出现，使得各种新型、高效、特种电机层出不穷。近十几年，由于国际社会对节约能源、环境保护及可持续发展的重视程度迅速提高，生产高效电机已成为全球电机工业的发展方向。目前，世界电机制造业正从通用产品向通用与专用特殊产品并举的方向发展，高效、节能、高品位电机和机电一体化变频电机将有良好的市场前景。

在全国降低能耗的背景下，高效节能电机成为全球电机产业发展的共识，美国、加拿大、墨西哥、巴西、澳大利亚和新西兰等国家都相继制定了电机的能效标准与能效标识制度，明确了电机节能与效率提高的时间表、执行方式与实施范围。变频器是一种通过控制电力半导体器件的通断作用将工频电源变换为各种频率，以实现电动机变速运行的设备，可实现对各类电动机驱动的风机、水泵、空气压缩机、提升机、皮带机等负载的软启动、智能控制和调速节能，从而有效提高工业企业的能源利用率、工艺控制及自动化水平，是工业控制领域自动化控制的核心装置之一，被广泛应用于国民经济的各个行业领域。

第九节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司管理层能够按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，就增加注册资本、股权转让、关联交易、《公司章程》的修改、公司治理制度的制定和修改、公司财务预决算、利润分配、董事会及监事会的改选等事项召开董事会、股东大会和监事会，履行决策程序，执行相关决议。截至报告期末，上述机构和成员均依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2022年5月10日，公司2021年年度股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》的议案，并进行章程修改，主要修订内容为加入《党章》的内容。

2022年6月14日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》的议案，并进行章程修改，主要修订内容为加入终止挂牌的内容。

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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司管理层能够按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，就增加注册资本、股权转让、关联交易、《公司章程》的修改、公司治理制度的制定和修改、公司财务预决算、利润分配、董事会及监事会的改选等事项召开董事会、股东大会和监事会，履行决策程序，执行相关决议。截至报告期末，上述机构和成员均依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情

况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

2022年5月10日，公司2021年年度股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》的议案，并进行章程修改，主要修订内容为加入《党章》的内容。

2022年6月14日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》的议案，并进行章程修改，主要修订内容为加入终止挂牌的内容。

(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	3	4	5

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议、会议记录及信息公告与披露等方面严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求规范运行，符合法律、法规和公司章程的要求。

2021年至2022年，公司存在监事会会议召开时间间隔超过六个月的情况，不符合《公司法》相关规定，上述情形不影响公司监事会稳定运行。

(三) 公司治理改进情况

公司已建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。股份公司成立后，公司建立了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等，进一步完善了公司治理结构。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，在经营业务迅速发展的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进公司规范运营水平的不断提升。公司及时发布相关公告与信息，平等对待关注公司信息与公司发展、寻找投资与合作机会等的政府部门、银行、证券公司、投资机构等相关机构和个人，及时沟通与回复相关电话、传真、邮件，真诚接待实地调研，如实回答相关问题。公司在与上述相关单位和个人的沟通与磋商中，让投资者更好地了解和理解公司的同时，也使公司对资本市场和公司发展有了更深入的认识。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

2022 年度，公司监事会能够独立运行，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立、完全分开，具有独立、完整的研发、采购、销售系统以及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司的主营业务为电机的技术研发、设计制造及内外贸易销售，致力于为客户提供高品质的电机产品和优质的一体化服务。公司具有完整的产、供、销、研为一体的业务流程，独立的生产经营场所，以及独立的研发、采购、销售部门和渠道。公司独立从事其《营业执照》核定经营范围内的业务，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、销售渠道，并持有报关单位注册登记证书等资质，与实际控制人间不存在严重影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司业务可独立启动、运转、完成，在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

2、资产独立

公司系由福安市鑫锐机械有限公司按照净资产折股整体变更设立，具有开展经营活动所需的固定资产及无形资产，公司与控股股东及实际控制人之间的资产产权界定清晰，公司对公司资产具有完整的控制支配权。报告期内，公司的资产不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形；公司对所有资产拥有完全支配权，在资产方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

3、人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司按照《劳动法》、《劳动合同法》的规定签订了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会、董事会职权作出人事任免决定的情形。公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同，在人员方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业人员完全分开。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》的要求建立了独立的财务核算体系，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。公司在财务方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业财务完全分开。

5、机构独立

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已根据生产经营的需要设置了完整的内部组织结构，包括营销中心、生产中心、研发中心、财务部、人事行政部等一级部门，各部门职责明确、制度

完备，能够有效运作。公司拥有独立的生产经营和办公场所，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月 7 日召开第一届董事会第八次会议、2017 年 4 月 27 日召开 2016 年年度股东大会，审议并通过《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内公司未发生重大信息遗漏的情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

2022 年 6 月 14 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，其中《关于公司董事会换届并提名第三届董事会董事候选人》议案和《关于公司监事会换届并提名第三届监事会非职工代表监事候选人》议案采用了累积投票制，选举产生公司第三届董事会董事和第三届监事会非职工代表监事。

(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

第十节 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 type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字(2023)004645号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	
审计报告日期	2023年4月28日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	臧其冠	齐利
	3年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3年	
会计师事务所审计报酬	12万元	

审计报告

中审亚太审字(2023)004645号

福建大西新能源电机科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建大西新能源电机科技股份有限公司（以下简称“大西科技公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大西科技公司2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的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，我们独立于大西科技公司，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、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“6.5.1.4 坏账准备的情况”所示，广西大西中动新能源科技有限公司其他应收款31,232,799.07元，系该公司预付新能源汽车项目设备款。因该公司已停止新能源汽车项目，以致原预订的设备已不适用。该公司与有关设备供应商达成设备退款协议，应退款金额22,626,600.00元，最终退款时间和金额根据这些设备供应商对外销售这些预订的设备而定。考虑后续处置这些设备具有重大不确定性，最终收款时间和金额相应具有重大不确定性，故对广西大西中动新能源科技有限公司其他应收款31,232,799.07元全额计提坏账准备。该事项不影响已发

表的审计意见。

四、关键审计事项

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

1、事项描述

大西科技公司 2022 年度营业收入 17,363.07 万元，主要收入包括生产销售电动机和配件产品。营业收入为大西科技公司合并利润表重要组成项目，是大西科技公司的关键绩效指标之一，且本期内外销收入较上期变动幅度较大，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解、评估并测试大西科技公司销售与收款相关内部控制的设计和运行的有效性；
- (2) 检查本期主要客户的销售合同，并评价大西科技公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则相关规定；
- (3) 执行细节测试，检查主要客户的合同、出库单、验收单等，核实大西科技公司收入确认是否与已披露的收入确认政策一致；
- (4) 执行分析程序，将本期收入、成本、毛利率与上期及同行业进行对比分析；
- (5) 实施函证程序，对本期销售额较大的外销客户询证销售额，同时检查全年外销报关单，通过外部证据验证收入真实性；
- (6) 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

五、其他信息

大西科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

大西科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估大西科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大西科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大西科技公司的财务报告过程。

七、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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就大西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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：臧其冠（项目合伙人）
（签名并盖章）

中国注册会计师：齐利
（签名并盖章）

中国·北京

二〇二三年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	2,794,708.70	8,721,174.79
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	6.2	7,759,829.19	7,573,406.12
应收款项融资	6.3	-	102,406.00
预付款项	6.4	34,785,358.28	40,325,077.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	2,971,820.90	8,037,392.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	26,772,739.27	36,557,118.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	272,254.59	1,524,864.82
流动资产合计		75,356,710.93	102,841,439.84
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			
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	6.8	10,434,359.87	9,608,517.26
在建工程	6.9	1,597,705.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.10	2,910,997.84	18,877,787.04
无形资产	6.11	-	3,520.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.12	1,306,959.49	1,491,743.37
其他非流动资产	6.13	38,656,587.82	1,724,044.92
非流动资产合计		54,906,610.85	31,705,612.73
资产总计		130,263,321.78	134,547,052.57
流动负债：			
短期借款	6.14	37,747,721.71	29,848,256.87

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	6.15	1,300,000.00	
应付账款	6.16	17,079,715.68	13,388,623.73
预收款项			
合同负债	6.17	23,894,390.52	31,275,769.85
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	6.18	3,164,084.10	2,238,812.59
应交税费	6.19	246,418.89	85,681.42
其他应付款	6.20	1,546,749.14	3,415,703.31
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	6.21	16,411,930.65	19,539,403.06
其他流动负债	6.22	183,724.01	45,862.66
流动负债合计		101,574,734.70	99,838,113.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.23	-	944,275.43
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6.24	739,802.40	15,963,479.55
长期应付款	6.25		
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		739,802.40	16,907,754.98
负债合计		102,314,537.10	116,745,868.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.26	44,800,000.00	44,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	6.27	803,826.37	803,826.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.28	4,062,684.60	3,364,734.58
一般风险准备			
未分配利润	6.29	-21,717,726.29	-31,167,376.85
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		27,948,784.68	17,801,184.10
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		27,948,784.68	17,801,184.10
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		130,263,321.78	134,547,052.57

法定代表人：吴玮

主管会计工作负责人：陈增成

会计机构负责人：陈增成

(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		1,925,404.31	7,736,431.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	14.1	3,682,081.35	2,988,151.18
应收款项融资		-	102,406.00
预付款项		32,947,898.28	37,861,169.10
其他应收款	14.2	2,848,392.67	6,519,321.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,694,610.59	34,174,064.23
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		261,306.18	1,119,068.01
流动资产合计		68,359,693.38	90,500,611.31
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	14.3	31,190,000.00	30,000,000.00
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		9,050,874.93	8,224,357.32
在建工程		1,597,705.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,840,867.84	17,807,657.04
无形资产			3,520.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,306,959.49	1,400,803.63
其他非流动资产		38,656,587.82	1,724,044.92
非流动资产合计		83,642,995.91	59,160,383.05
资产总计		152,002,689.29	149,660,994.36
流动负债：			
短期借款		28,834,249.48	29,036,155.87
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,300,000.00	
应付账款		17,249,687.58	12,894,939.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,105,974.00	2,148,373.00
应交税费		181,040.29	69,819.75
其他应付款		878,419.12	2,032,637.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		34,700,417.33	27,056,334.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		639,989.87	2,258,324.43
其他流动负债			665,435.72
流动负债合计		86,889,777.67	76,162,021.38
非流动负债：			
长期借款			141,884.40
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		739,802.40	15,963,479.55

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		739,802.40	16,105,363.95
负债合计		87,629,580.07	92,267,385.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		44,800,000.00	44,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		803,826.37	803,826.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,062,684.60	3,364,734.58
一般风险准备			
未分配利润		14,706,598.25	8,425,048.08
所有者权益（或股东权益）合计		64,373,109.22	57,393,609.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		152,002,689.29	149,660,994.36

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	6.30	173,630,714.78	144,316,867.73
其中：营业收入	6.30	173,630,714.78	144,316,867.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		167,932,836.54	147,218,748.78
其中：营业成本	6.30	147,353,528.43	128,659,285.44
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	6.31	388,730.09	318,940.72
销售费用	6.32	3,199,520.04	1,902,629.17
管理费用	6.33	5,689,362.94	7,829,511.83
研发费用	6.34	6,858,401.77	5,839,713.01
财务费用	6.35	4,443,293.27	2,668,668.61
其中：利息费用		2,668,293.25	1,644,797.68
利息收入		5,661.11	2,621.32
加：其他收益	6.36	3,932,540.88	1,676,099.23
投资收益（损失以“-”号填列）	6.37	-	879,382.12
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）	6.38	-114,515.66	-22,277,190.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.39	-7,040.23	-1,046,842.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.40	284,682.61	-90,543.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,793,545.84	-23,760,976.40
加：营业外收入	6.41	697,019.81	166,468.52
减：营业外支出	6.42	66,000.00	142,223.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,424,565.65	-23,736,731.23
减：所得税费用	6.43	276,965.07	-1,070,506.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,147,600.58	-22,666,224.31
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）		10,147,600.58	-22,666,224.31
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）			-108,320.45
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,147,600.58	-22,557,903.86
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		10,147,600.58	-22,666,224.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,147,600.58	-22,557,903.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-108,320.45
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	-0.50
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴玮

主管会计工作负责人：陈增成

会计机构负责人：陈增成

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	14.4	161,277,193.54	139,274,139.71
减：营业成本	14.4	142,116,125.58	125,412,057.30
税金及附加		380,035.88	301,137.86
销售费用		101,684.28	121,696.81
管理费用		5,408,594.26	5,983,906.56
研发费用		6,858,401.77	5,839,713.01
财务费用		3,602,441.36	2,242,015.09
其中：利息费用		2,144,891.29	1,195,066.32
利息收入		4,137.41	1,611.83
加：其他收益		3,610,203.38	1,578,478.39
投资收益（损失以“-”号填列）			-150,000.00
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）		440,512.64	1,215,285.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,040.23	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		284,682.61	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,138,268.81	2,017,376.70
加：营业外收入		413.24	205.64
减：营业外支出		55,700.00	136,196.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,082,982.05	1,881,386.10
减：所得税费用		103,481.86	-884,602.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,979,500.19	2,765,988.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,979,500.19	2,765,988.59
（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		6,979,500.19	2,765,988.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		195,740,183.30	162,397,461.91
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		12,271,033.69	11,877,680.73
收到其他与经营活动有关的现金	6.44.1	7,494,828.47	31,533,113.71
经营活动现金流入小计		215,506,045.46	205,808,256.35
购买商品、接受劳务支付的现金		193,508,611.81	169,036,335.78
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		17,149,327.66	18,461,167.53
支付的各项税费		460,763.81	599,801.79
支付其他与经营活动有关的现金	6.44.2	11,326,984.32	40,242,683.58
经营活动现金流出小计		222,445,687.60	228,339,988.68
经营活动产生的现金流量净额		-6,939,642.14	-22,531,732.33
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,595,153.95
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,595,153.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,776,665.24	805,078.01
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			
投资活动现金流出小计		3,776,665.24	805,078.01
投资活动产生的现金流量净额		-3,776,665.24	4,790,075.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,900.00	
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		50,299,951.77	48,906,271.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		50,309,851.77	48,906,271.54
偿还债务支付的现金		43,858,807.74	17,992,635.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,762,997.97	1,015,459.92
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	6.44.3	604,157.77	3,348,314.06
筹资活动现金流出小计		46,225,963.48	22,356,409.43
筹资活动产生的现金流量净额		4,083,888.29	26,549,862.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-594,047.00	-828,487.11
五、现金及现金等价物净增加额		-7,226,466.09	7,979,718.61
加：期初现金及现金等价物余额		8,721,174.79	741,456.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,494,708.70	8,721,174.79

法定代表人：吴玮

主管会计工作负责人：陈增成

会计机构负责人：陈增成

(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		187,095,814.73	158,423,606.13
收到的税费返还		5,967,648.71	7,998,462.73
收到其他与经营活动有关的现金		7,270,078.64	30,565,524.29
经营活动现金流入小计		200,333,542.08	196,987,593.15
购买商品、接受劳务支付的现金		174,720,760.70	158,745,189.29
支付给职工以及为职工支付的现金		16,430,057.82	16,829,486.57
支付的各项税费		374,276.86	528,746.15
支付其他与经营活动有关的现金		6,958,908.33	39,528,798.46

经营活动现金流出小计		198,484,003.71	215,632,220.47
经营活动产生的现金流量净额		1,849,538.37	-18,644,627.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,600,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,776,665.24	826,325.99
投资支付的现金		1,190,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,966,665.24	826,325.99
投资活动产生的现金流量净额		-4,966,665.24	4,773,674.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,900.00	
取得借款收到的现金		40,599,275.77	42,978,800.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,609,175.77	42,978,800.54
偿还债务支付的现金		42,246,030.74	17,268,135.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,762,997.97	741,416.69
支付其他与筹资活动有关的现金			2,584,428.00
筹资活动现金流出小计		44,009,028.71	20,593,980.14
筹资活动产生的现金流量净额		-3,399,852.94	22,384,820.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-594,047.00	-871,829.50
五、现金及现金等价物净增加额		-7,111,026.81	7,642,037.59
加：期初现金及现金等价物余额		7,736,431.12	94,393.53
六、期末现金及现金等价物余额		625,404.31	7,736,431.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	44,800,000.00	-	-	-	803,826.37	-	-	-	3,364,734.58		-31,167,376.85	-	17,801,184.10
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	44,800,000.00	-	-	-	803,826.37	-	-	-	3,364,734.58		-31,167,376.85	-	17,801,184.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	697,950.02		9,449,650.56	-	10,147,600.58
(一) 综合收益总额											10,147,600.58	-	10,147,600.58
(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													

四、本年期末余额	44,800,000.00	-	-	-	803,826.37	-	-	-	4,062,684.60	-	-21,717,726.29	-	27,948,784.68
----------	---------------	---	---	---	------------	---	---	---	--------------	---	----------------	---	---------------

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	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	44,800,000.00				803,826.37				3,088,135.72		-8,332,874.13	683,039.51	41,042,127.47
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	44,800,000.00	-	-	-	803,826.37	-	-	-	3,088,135.72		-8,332,874.13	683,039.51	41,042,127.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	276,598.86		-22,834,502.72	-683,039.51	-23,240,943.37
(一)综合收益总额											-22,557,903.86	-108,320.45	-22,666,224.31
(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								276,598.86	-276,598.86	-574,719.06	-574,719.06	
1. 提取盈余公积								276,598.86	-276,598.86			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他										-574,719.06	-574,719.06	
(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	44,800,000.00	-	-	-	803,826.37	-	-	-	3,364,734.58	-31,167,376.85	-	17,801,184.10

法定代表人：吴玮

主管会计工作负责人：陈增成

会计机构负责人：陈增成

(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	44,800,000.00	-	-	-	803,826.37	-	-	-	3,364,734.58		8,425,048.08	57,393,609.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,800,000.00	-	-	-	803,826.37	-	-	-	3,364,734.58		8,425,048.08	57,393,609.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									697,950.02		6,281,550.17	6,979,500.19
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-			6,979,500.19	6,979,500.19
(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									697,950.02		-697,950.02	
1. 提取盈余公积									697,950.02		-697,950.02	
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、本年期未余额	44,800,000.00	-	-	-	803,826.37	-	-	-	4,062,684.60		14,706,598.25	64,373,109.22

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	44,800,000.00	-	-	-	803,826.37	-	-	-	3,088,135.72		5,935,658.35	54,627,620.44
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	44,800,000.00	-	-	-	803,826.37	-	-	-	3,088,135.72		5,935,658.35	54,627,620.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	276,598.86		2,489,389.73	2,765,988.59
(一) 综合收益总额											2,765,988.59	2,765,988.59
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	276,598.86		-276,598.86	
1. 提取盈余公积									276,598.86		-276,598.86	
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	44,800,000.00	-	-	-	803,826.37	-	-	-	3,364,734.58		8,425,048.08	57,393,609.03

三、 财务报表附注

福建大西新能源电机科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

福建大西新能源电机科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由福安鑫锐机械有限公司整体变更设立的股份有限公司，成立于 2011 年 5 月 9 日。公司股票已于 2016 年 12 月 9 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让，证券简称“大西科技”，证券代码“870270”，为创新层，转让方式为集合竞价转让。

经历年股权转让，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 32,000,000.00 股，注册资本为 3,200.00 万元，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	出资比例 (%)
1	陈木金	13,990,400.00	13,990,400.00	货币出资	43.7200
2	陈菊	6,400,000.00	6,400,000.00	货币出资	20.0000
3	贵州西南交通投资实业集团有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	货币出资	10.0000
4	郝莲	1,600,000.00	1,600,000.00	货币出资	5.0000
5	叶美法	1,600,000.00	1,600,000.00	货币出资	5.0000
6	吴玮	1,440,000.00	1,440,000.00	货币出资	4.5000
7	林宇新	773,800.00	773,800.00	货币出资	2.4181
8	陈增成	720,000.00	720,000.00	货币出资	2.2500
9	党慧	417,000.00	417,000.00	货币出资	1.3031
10	北京信赢博远科技有限公司	398,000.00	398,000.00	货币出资	1.2438
11	其他投资者	1,460,800.00	1,460,800.00	货币出资	4.5650
	合计	32,000,000.00	32,000,000.00		100.0000

2020 年 9 月 15 日召开的股东大会审议通过《2020 年半年度权益分派方案》，公司以未分配利润 1,280.00 万元转增股本。增资后公司注册资本 4,480.00 万元。股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	出资比例 (%)
1	陈木金	19,586,560.00	19,586,560.00	货币出资	43.72
2	陈菊	8,960,000.00	8,960,000.00	货币出资	20.00
3	贵州西南交通投资实业集团有限公司	4,480,000.00	4,480,000.00	货币出资	10.00

4	叶美法	2,240,000.00	2,240,000.00	货币出资	5.00
5	吴玮	2,016,000.00	2,016,000.00	货币出资	4.50
6	郝莲	1,963,000.00	1,963,000.00	货币出资	4.38
7	林宇新	1,090,600.00	1,090,600.00	货币出资	2.43
8	陈增成	1,008,000.00	1,008,000.00	货币出资	2.25
9	党慧	583,800.00	583,800.00	货币出资	1.30
10	北京信赢博远科技有限公司	557,200.00	557,200.00	货币出资	1.24
11	其他投资者	2,314,840.00	2,314,840.00	货币出资	5.18
	合计	44,800,000.00	44,800,000.00		100.00

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	出资比例 (%)
1	陈木金	19,586,560.00	19,586,560.00	货币出资	43.72
2	陈菊	8,960,000.00	8,960,000.00	货币出资	20.00
3	吴玮	4,483,000.00	4,483,000.00	货币出资	10.01
4	叶美法	2,240,000.00	2,240,000.00	货币出资	5.00
5	贵州西南交通投资实业集团有限公司	2,240,000.00	2,240,000.00	货币出资	5.00
6	郝莲	1,963,000.00	1,963,000.00	货币出资	4.38
7	林宇新	1,101,100.00	1,101,100.00	货币出资	2.46
8	陈增成	1,008,000.00	1,008,000.00	货币出资	2.25
9	党慧	583,800.00	583,800.00	货币出资	1.30
10	北京信赢博远科技有限公司	557,200.00	557,200.00	货币出资	1.24
11	其他投资者	2,077,340.00	2,077,340.00	货币出资	4.64
	合计	44,800,000.00	44,800,000.00		100.00

公司统一社会信用代码为：913509815747011219。

公司注册地：福建省宁德市福安市罗江工业路 87 号。

公司法定代表人：吴玮。

公司所属电子和电工机械专用设备制造业。经营范围：电动机制造、研发；电气设备批发；发电机及发电机组销售、租赁；其他输配电及控制设备制造；五金产品批发；电机配件销售；矽钢片、废铜、废铁销售；物联网技术服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及各子公司主要从事电机的技术研发、设计制造及内外贸易销售。

本公司及各子公司从事高效、节能、环保型的“NEMA”标准电机、IE2(铝壳和铸铁壳)系列的电机销售业务，同时，也根据客户需求生产 IE1(铝壳和铸铁壳)系列的电机经营。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事高效、节能、环保型的“NEMA”标准电机、IE2（铝壳和铸铁壳）系列的电机销售业务，同时，也根据客户需求生产 IE1（铝壳和铸铁壳）系列的电机经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.28 收入”各项描述。关于管理层所作出的重要会计政策、会计估计变更说明，请参阅本附注“4.33 重要会计政策、会计估计变更”。

4.1 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。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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“4.5 合并财务报表编制方法”），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“4.16 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）。

4.5 合并财务报表编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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，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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表

时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“4.16 长期股权投资”或本附注“4.9 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“4.16 长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.16.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

4.7 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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司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及以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“4.11 应收账款”。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“4.12 其他应收款”。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）6个月，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

4.9.5 金融负债的终止确认

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

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

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

项目	确定组合的依据	计提方法
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2：低风险组合	关联方的应收款项

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日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等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

4.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
组合 1: 账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2: 低风险组合	关联方的应收款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、委托加工物资、库存商品等。

4.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.15 合同资产

4.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

4.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1]	服务合同相关

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.16 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.16.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见本附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

4.16.2 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。

4.16.2.1 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。

4.16.2.2 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。

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。

4.16.2.3 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“4.5 合并财务报表编制的方法”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，按比例结转入当期损益。

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。

4.17 固定资产

4.17.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.17.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	7-10	5.00	9.50-13.57
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见本附注“4.23 长期资产减值”。

4.17.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.17.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

4.18 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“4.23 长期资产减值”。

4.19 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.20 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4.21 无形资产

4.21.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件	3

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。

4.21.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.21.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见本附注“4.23 长期资产减值”。

4.22 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包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.23 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。

4.24 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。

4.25 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。

4.26 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。

4.26.1 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。

4.26.2 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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

4.27 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

（4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.28 收入

4.28.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

4.28.2 企业主要业务收入

本公司销售电机及其配件，收入分为内销与外销收入，具体收入确认原则如下：

（1）内销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，由客户委托第三方物流公司上门提货并签收，公司按照产品销售出库，由客户签收时点确认收入，即满足收入确认条件。

（2）外销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，出库并办理报关出口手续后，根据出口货物报关单注明的出口日期确认收入。

4.29 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.30 递延所得税资产/递延所得税负债

4.30.1 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税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.30.2 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。

4.30.3 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。

4.30.4 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，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。

4.31 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

4.31.1 本集团作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

4.31.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

4.31.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注“4.17 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

4.31.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

4.31.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

4.31.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

4.31.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的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。

4.32 其他重要的会计政策和会计估计

4.32.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，

或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

4.32.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

4.32.3 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

4.33 重要会计政策、会计估计变更

无。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13.00%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5.00%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3.00%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

5.2 税收优惠及批文

1、根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》桂政发[2014]5号规定，本公司子公司广西大西中动新能源科技有限公司，企业所得税减按15%的税率计缴。

2、根据关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税〔2019〕13号）第二条规定，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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%

的税率缴纳企业所得税。第六条规定，本通知执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

根据关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）第一条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。第三条规定，本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）第一条规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。第三条规定，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司之子公司大酉国际贸易（宁德）有限公司享受上述税收优惠政策。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,225.04	62,798.30
银行存款	1,491,483.66	8,658,376.49
其他货币资金	1,300,000.00	
合计	2,794,708.70	8,721,174.79

其中：使用受限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,300,000.00	
合计	1,300,000.00	

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,732,507.10	2,345,531.86
其中：6 个月以内	2,474,488.10	2,279,905.97
7-12 个月	1,258,019.00	65,625.89
1 年以内小计	3,732,507.10	2,345,531.86
1 至 2 年	30,000.00	5,901,864.22
2 至 3 年	5,058,061.05	236,396.48
3 至 4 年	66,237.00	
小计	8,886,805.15	8,483,792.56
减：坏账准备	1,126,975.96	910,386.44
合计	7,759,829.19	7,573,406.12

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,886,805.15	100.00	1,126,975.96	43.08	7,759,829.19
其中：组合 1-账龄组合	8,886,805.15	100.00	1,126,975.96	43.08	7,759,829.19
组合 2-低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备					-
合计	8,886,805.15	100.00	1,126,975.96	43.08	7,759,829.19

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,483,792.56	100.00	910,386.44	10.73	7,573,406.12
其中：组合 1-账龄组合	8,483,792.56	100.00	910,386.44	10.73	7,573,406.12
组合 2-低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	8,483,792.56	100.00	910,386.44	10.73	7,573,406.12

6.2.3 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	处置子公司减少	
坏账准备	910,386.44	216,589.52				1,126,975.96
合计	910,386.44	216,589.52				1,126,975.96

6.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
福建鑫远供应链管理有限公司	3,210,000.00	2-3 年	36.12	642,000.00
ADMIRALTEYSKOE CO LTD	2,181,602.02	6 个月以内	24.55	
贵州大工新能源科技有限公司	1,878,061.05	1-2 年, 2-3 年	21.13	372,612.21
宁德市恒昌盛电机有限公司	1,253,720.00	1 年以内	14.11	62,686.00
海普欧泰克液压设备(北京)股份有限公司	257,921.00	6 个月以内	2.90	
合计	8,781,304.07		98.81	1,077,298.21

6.3 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据		102,406.00
其中：银行承兑汇票		102,406.00
商业承兑汇票		
应收账款		
合计		102,406.00

6.4 预付款项

6.4.1 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	34,785,358.28	100.00	40,325,077.66	100.00
合计	34,785,358.28	100.00	40,325,077.66	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额的比例(%)
福建鑫远供应链管理有限公司	10,273,460.00	1年以内	29.53
福安市有为电机配件有限公司	3,091,409.95	1年以内	8.89
福安市鑫欧铝业有限公司	2,800,000.00	1年以内	8.05
福安市西鑫贸易有限公司	2,612,769.44	1年以内	7.51
福建华欣进出口有限责任公司	2,500,050.61	1年以内	7.19
合计	21,277,690.00		61.17

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,971,820.90	8,037,392.01
合计	2,971,820.90	8,037,392.01

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,983,349.05	6,852,879.03
其中：6个月以内	1,597,998.05	1,552,632.76
7-12个月	385,351.00	5,300,246.27
1年以内小计	1,983,349.05	6,852,879.03
1至2年	327,522.00	32,285,994.13
2至3年	31,989,911.07	384,205.93
3至4年	122,100.00	
5年以上		67,448.00
小计	34,422,882.12	39,590,527.09
减：坏账准备	31,451,061.22	31,553,135.08
合计	2,971,820.90	8,037,392.01

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
设备退款	31,262,799.07	31,260,299.07
出口退税	1,279,580.85	1,438,268.20
往来款	968,472.00	28,952.00
应收暂付款	111,623.14	
保证金	156,149.00	1,092,222.00
备用金	10,000.00	5,970.00
社保等	48,819.50	20,620.56
代垫款	585,438.56	
固定资产处置款		30,000.00
房产回购诚意金		4,180,700.00
预付货款		1,533,495.26
合计	34,422,882.12	39,590,527.09

6.5.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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	292,836.01		31,260,299.07	31,553,135.08
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-74,573.86		-27,500.00	-102,073.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	218,262.15		31,232,799.07	31,451,061.22

6.5.1.4 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	
坏账准备	31,553,135.08	-102,073.86			31,451,061.22
合计	31,553,135.08	-102,073.86			31,451,061.22

注：广西大酉中动新能源科技有限公司其他应收款 31,232,799.07 元，系该公司预付新能源汽车项目设备款。因该公司已停止新能源汽车项目，以致原预订的设备已不适用。该公司与有关设备供应商达成设备退款协议，应退款金额 22,626,600.00 元，最终退款时间和金额根据这些设备供应商对外销售这些预订的设备而定。考虑后续处置这些设备具有重大不确定性，最终收款时间和金额相应具有重大不确定性，故对广西大酉中动新能源科技有限公司其他应收款 31,232,799.07 元全额计提坏账准备。

6.5.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福安市洪裕机械设备有限公司	设备退款	20,808,100.00	2-3年	60.45	20,808,100.00
福安市西鑫贸易有限公司	设备退款	4,776,000.00	2-3年	13.87	4,776,000.00
福安市盎远供应链管理有限公司	设备退款	2,546,500.00	2-3年	7.40	2,546,500.00
福建任迪实业有限公司	设备退款	1,997,000.00	2-3年	5.80	1,997,000.00
福建福安经济开发区税务局	出口退税	1,117,182.56	1年以内	3.25	
合计	-	31,244,782.56		90.77	30,127,600.00

6.6 存货

6.6.1 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	24,025,308.03	49,817.44	23,975,490.59	23,479,774.57	49,817.44	23,429,957.13
在产品	1,171,639.32	248,558.21	923,081.11	718,396.34		718,396.34
库存商品	1,804,333.37	7,040.23	1,797,293.14	4,025,050.46	248,558.21	3,776,492.25
委托加工物资	76,874.43		76,874.43	7,116,252.69		7,116,252.69
发出商品				1,516,020.03		1,516,020.03
合计	27,078,155.15	305,415.88	26,772,739.27	36,855,494.09	298,375.65	36,557,118.44

6.6.2 期末存货跌价准备

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	处置子公司减少	
原材料	49,817.44					49,817.44
在产品	248,558.21					248,558.21
库存商品		7,040.23				7,040.23
合计	298,375.65	7,040.23				305,415.88

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	272,254.59	1,524,864.82
合计	272,254.59	1,524,864.82

6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,434,359.87	9,608,517.26
固定资产清理		
合计	10,434,359.87	9,608,517.26

6.8.1 固定资产

6.8.1.1 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:				

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1.期初余额	22,941,881.63	392,125.56	1,541,125.46	24,875,132.65
2.本期增加金额	2,469,019.41			2,469,019.41
(1) 购置	2,469,019.41			2,469,019.41
3.本期减少金额				
4.期末余额	25,410,901.04	392,125.56	1,541,125.46	27,344,152.06
二、累计折旧				
1.期初余额	13,296,614.40	328,700.95	1,141,294.44	14,766,609.79
2.本期增加金额	1,514,020.83	36,612.09	92,543.88	1,643,176.80
(1) 计提	1,514,020.83	36,612.09	92,543.88	1,643,176.80
3.本期减少金额				
4.期末余额	14,810,635.23	365,313.04	1,233,838.32	16,409,786.59
三、减值准备				
1.期初余额	500,005.60			500,005.60
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	500,005.60			500,005.60
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,100,260.21	26,812.52	307,287.14	10,434,359.87
2.期初账面价值	9,145,261.63	63,424.61	399,831.02	9,608,517.26

6.9 在建工程

6.9.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房改造工程	1,597,705.83		1,597,705.83			
合计	1,597,705.83		1,597,705.83			

6.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
厂房改造工程	6,000,000.00		1,597,705.83			1,597,705.83						自有
合计	6,000,000.00		1,597,705.83			1,597,705.83	/	/			/	/

6.10 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,959,000.85	2,369,309.61	20,328,310.46
2. 本期增加金额		1,215,167.52	1,215,167.52
融资性租入		1,215,167.52	1,215,167.52
3. 本期减少金额	17,959,000.85		17,959,000.85

融租性租入转购买	17,959,000.85		17,959,000.85
4. 期末余额		3,584,477.13	3,584,477.13
二、累计折旧			
1. 期初余额	897,950.04	269,229.27	1,167,179.31
2. 本期增加金额	897,950.04	120,905.91	1,018,855.95
(1) 计提	897,950.04	120,905.91	1,018,855.95
3. 本期减少金额	1,795,900.08		1,795,900.08
(1) 处置	1,795,900.08		1,795,900.08
4. 期末余额		390,135.18	390,135.18
三、减值准备			
1. 期初余额		283,344.11	283,344.11
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		283,344.11	283,344.11
四、账面价值			
1. 期末账面价值		2,910,997.84	2,910,997.84
2. 期初账面价值	17,061,050.81	1,816,736.23	18,877,787.04

6.11 无形资产

6.11.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	41,510.48	41,510.48
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	41,510.48	41,510.48
二、累计摊销		
1. 期初余额	37,990.34	37,990.34
2. 本期增加金额	3,520.14	3,520.14
(1) 计提	3,520.14	3,520.14
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	41,510.48	41,510.48
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	3,520.14	3,520.14

6.12 递延所得税资产/递延所得税负债

6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	184,903.70	46,225.93	625,416.34	156,354.09
资产减值准备	7,040.24	1,760.06		
可抵扣亏损	5,035,894.01	1,258,973.50	5,426,971.39	1,255,678.87
内部交易未实现利润			318,841.64	79,710.41
合计	5,227,837.95	1,306,959.49	6,371,229.37	1,491,743.37

6.12.2 未确认的递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	32,691,509.13	32,919,830.54
可抵扣亏损		2,185,358.23
合计	32,691,509.13	35,105,188.77

6.13 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额		992,974.92
预付房款	37,888,617.82	
预付设备款	767,970.00	731,070.00
合计	38,656,587.82	1,724,044.92

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		812,101.00
抵押借款	23,810,705.53	26,031,502.77
保证借款	10,920,500.01	
信用借款	3,016,516.17	3,004,653.10
合计	37,747,721.71	29,848,256.87

6.15.应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,300,000.00	
合计	1,300,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

6.16 应付账款

6.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	16,431,148.96	13,056,169.91
设备款	634,050.00	307,090.00
运费	14,516.72	25,363.82
合计	17,079,715.68	13,388,623.73

6.16.2 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
福安市裕佳工贸有限公司	275,515.05	未到期偿还
浙江名球轴承有限公司	526,695.23	未到期偿还
合计	802,210.28	

6.17 合同负债

6.17.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	23,894,390.52	31,275,769.85
合计	23,894,390.52	31,275,769.85

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 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	2,238,812.59	17,503,174.52	16,577,903.01	3,164,084.10
二、离职后福利-设定提存计划		547,728.09	547,728.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,238,812.59	18,050,902.61	17,125,631.10	3,164,084.10

6.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,238,812.59	17,387,230.31	16,461,958.80	3,164,084.10
二、职工福利费				
三、社会保险费		115,944.21	115,944.21	
其中：医疗保险费		36,888.28	36,888.28	
工伤保险费		77,430.85	77,430.85	
生育保险费		1,625.08	1,625.08	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,238,812.59	17,503,174.52	16,577,903.01	3,164,084.10

6.18.3 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		530,555.02	530,555.02	
2、失业保险费		17,173.07	17,173.07	
合计		547,728.09	547,728.09	

6.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	303.74	19,621.06
企业所得税	70,379.91	
个人所得税		23,696.57

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	78,075.60	12,508.04
教育费附加	46,845.36	7,504.83
地方教育附加	31,230.24	5,003.22
印花税	19,584.04	17,347.70
合计	246,418.89	85,681.42

6.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,546,749.14	3,415,703.31
合计	1,546,749.14	3,415,703.31

6.20.1 其他应付款

6.20.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款		1,886,341.95
租金及物业费		590,901.57
中介服务费	90,157.99	72,163.81
个人借款利息	866,295.98	866,295.98
预提费用	578,172.03	
其他	12,123.14	
合计	1,546,749.14	3,415,703.31

6.20.1.2 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

6.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（本附注 6.22）	766,391.50	2,404,588.78
一年内到期的租赁负债（本附注 6.23）	645,539.15	2,134,814.28
1 年内到期的长期应付款（本附注 6.24）	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	16,411,930.65	19,539,403.06

6.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	183,724.01	45,862.66
合计	183,724.01	45,862.66

6.23 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	766,391.50	3,272,922.77
信用借款		75,941.44
减：一年内到期的长期借款（本附注 6.20）	766,391.50	2,404,588.78
合计		944,275.43

6.24 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,385,341.55	18,098,293.83
减：一年内到期的租赁负债（本附注 6.20）	645,539.15	2,134,814.28
合计	739,802.40	15,963,479.55

6.25 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
广西中马园区产业平台投资有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
减：1年内到期的长期应付款（本附注 6.20）	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	0.00	0.00

注：根据公司与广西中马园区产业平台投资有限公司、子公司广西大西中动新能源科技有限公司签订的增资扩股协议，协议中约定广西中马园区产业平台投资有限公司以 1500 万元资金注入广西大西公司并于三年后退出对广西大西公司的投资，股权退出时由本公司回购广西中马园区产业平台投资有限公司持有的广西大西公司的股权。广西中马园区产业平台投资有限公司不参与分配广西大西中动新能源科技有限公司生产经营的收益，也不对广西大西中动新能源科技有限公司生产经营的债务承担责任。

6.26 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	44,800,000.00						44,800,000.00

6.27 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	803,826.37			803,826.37
合计	803,826.37			803,826.37

6.28 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	3,364,734.58	697,950.02		4,062,684.60
合计	3,364,734.58	697,950.02		4,062,684.60

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

6.29 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-31,167,376.85	-8,332,874.13
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-31,167,376.85	-8,332,874.13
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,147,600.58	-22,557,903.86
减：提取法定盈余公积	697,950.02	276,598.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-21,717,726.29	-31,167,376.85

6.30 营业收入和营业成本

6.30.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,210,563.98	145,019,586.21	141,685,338.30	128,659,285.44
其他业务	4,420,150.80	2,333,942.22	2,631,529.43	
合计	173,630,714.78	147,353,528.43	144,316,867.73	128,659,285.44

6.30.2 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按商品转让的时间分类	
在某一时点	173,630,714.78
合计	173,630,714.78

6.30.3 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电机	168,269,072.08	144,517,997.39	137,315,695.54	124,238,698.02
配件	941,491.90	501,588.82	702,740.11	377,902.39
按摩椅机芯			3,666,902.65	4,042,685.03
合计	169,210,563.98	145,019,586.21	141,685,338.30	128,659,285.44

6.30.4 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	17,946,160.98	13,888,506.16	16,626,498.19	13,055,509.16
境外	151,264,403.00	131,131,080.05	125,058,840.11	115,603,776.28
合计	169,210,563.98	145,019,586.21	141,685,338.30	128,659,285.44

6.31 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	167,801.90	123,934.83
教育费附加	100,681.11	74,360.87
地方教育附加	67,120.75	49,573.92
印花税	53,126.33	71,071.10
合计	388,730.09	318,940.72

6.32 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	609,200.54	727,719.90
服务费	2,070,388.52	761,822.11
修理费	5,890.00	

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	360,933.61	156,078.02
运输费	32,480.99	37,413.96
展销费	53,265.54	112,047.16
租赁费		21,000.00
差旅费	11,797.58	55,612.86
邮电通讯费	13,793.11	
办公费	13,480.00	6,366.00
其他	28,290.15	24,569.16
合计	3,199,520.04	1,902,629.17

6.33 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,785,928.69	3,301,583.09
租赁费		761,059.51
招待费	496,088.61	539,148.48
中介机构费	641,188.24	352,609.06
折旧费	636,027.81	553,622.29
长期待摊费用摊销		451,916.57
车辆费	145,597.00	335,138.42
咨询服务费	440,415.09	472,632.08
差旅费	56,854.58	100,425.93
办公费	167,303.58	192,148.03
装修费	15,160.00	23,149.00
保险费	4,000.00	22,919.30
物料消耗	4,965.00	26,683.17
其他	295,834.34	696,476.90
合计	5,689,362.94	7,829,511.83

6.34 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	4,487,475.60	3,428,654.49
人工费	2,168,858.07	2,207,396.88
折旧费	180,993.38	143,536.63
其他	21,074.72	60,125.01
合计	6,858,401.77	5,839,713.01

6.35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,668,293.25	1,644,797.68
减：利息收入	5,661.11	2,621.32
汇兑损益	814,031.43	828,487.11
银行手续费	79,533.06	97,775.42
其他	887,096.64	100,229.72
合计	4,443,293.27	2,668,668.61

6.36 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,929,706.42	1,673,188.66
代扣个人所得税手续费	2,834.46	2,910.57
合计	3,932,540.88	1,676,099.23

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
商务局 2018 年第一批境外展会	30,000.00		与收益相关
商务局 2020 年度第四批省持境外专业优质展会及中央中小开资金	6,400.00		与收益相关
福安市劳动就业服务中心稳岗补贴款	6,840.00		与收益相关
福安市工业和信息化局 2021 年度纳税大户奖励	60,000.00		与收益相关
福安市科学技术局省创新资金项目经费	300,000.00		与收益相关
福安市科学技术局 2020 年度企业研发经费	110,300.00		与收益相关
工业和信息化局 2017-2019 年工业企业技改省级奖励资金	896,500.00		与收益相关
福安市劳动就业服务中心一次性留工培训补助	60,500.00		与收益相关
福安市人力资源和社会保障局 2022 年企业吸纳中西部	1,103.64		与收益相关
福安市科学技术局 2017 及 2018 年度企业研	131,700.00		与收益相关
福安市劳动就业服务中心（1-6 月）社保补贴款	4,133.28		与收益相关
福安市工业和信息化局 2019 年工业企业技术改造补贴款	1,471,700.00		与收益相关
党建经费	3,000.00		与收益相关
福安市工业和信息化局第一批福安市促进民营企业发展专项资金补贴款	160,000.00		与收益相关
福安市劳动就业服务中心稳岗返还	25,362.00		与收益相关
福安市劳动就业服务中心 2022 年度企业吸纳脱贫补贴款	2,000.00		与收益相关
福安市科学技术局 2019-20 年企业研发经费分段补助	337,830.00		与收益相关
收 2021 年度第二批省级境外展及中小开资金	8,400.00		与收益相关
收到劳动就业服务中心稳岗返还	2,322.00		与收益相关
收商务局 2021 年 1-9 月出口信保省级保费	75,489.00		与收益相关
收商务局 2021 年第四季度出口信保省级补贴	10,136.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
收商务局 2022 年第一批出口信用 保险扶持项目资金	34,100.00		与收益相关
收到商务局 2020 年下半年出口信 用保险保费补贴	12,990.50		与收益相关
收到商务局 2020 年新增入库企业 奖励资金	21,733.89		与收益相关
收到商务局 2020 年限上企业奖励 资金	8,266.11		与收益相关
收到商务局 2021 年宁德市企业抱 团参展补助	74,700.00		与收益相关
收到商务局 2020 年度企业正向激 励奖金	74,200.00		与收益相关
福安市人力资源和社会保障局贫 困补贴款		968.66	与收益相关
稳岗补贴		888.00	与收益相关
收福安市工业和信息化局		206,100.00	与收益相关
市工业和信息化局省级技术中心 认定奖励		500,000.00	与收益相关
2019 研发经费省分段补助		143,070.00	与收益相关
收双创补贴款		560,000.00	与收益相关
商务局福安市第一批 2020 年线上 广交会补助		5,000.00	与收益相关
商务局福安市第一批 2020 年境外 线上展会补助		5,000.00	与收益相关
福安市商务局 2019 企业出口奖励		83,500.00	与收益相关
商务局 2020 年宁德市企业抱团		10,000.00	与收益相关
商务局 2020 年度第三批省级扶		6,000.00	与收益相关
商务局企业抱团展会补贴款		39,600.00	与收益相关
收到商务局补贴款		47,062.00	与收益相关
收到 2020 年线上展会（第二批） 补助资金		10,000.00	与收益相关
收市场监督管理局 2019 年度发明 专利授权企业奖励		50,000.00	与收益相关
开发区党建经费补助		6,000.00	与收益相关
合计	3,929,706.42	1,673,188.66	

6.37 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		879,382.12
合计		879,382.12

6.38 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	-216,589.52	393,593.61
其他应收款坏账损失	102,073.86	-22,670,784.28
合计	-114,515.66	-22,277,190.67

6.39 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-7,040.23	-263,492.76
固定资产减值损失		-500,005.60
使用权资产减值损失		-283,344.11
合计	-7,040.23	-1,046,842.47

6.40 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	284,682.61	-90,543.56
合计	284,682.61	-90,543.56

6.41 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	696,606.57	166,262.88	696,606.57
其他	413.24	205.64	413.24
合计	697,019.81	166,468.52	697,019.81

6.42 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	300.00		300.00
赞助费	10,000.00	100,000.00	10,000.00
违约赔偿支出	55,700.00	36,196.24	55,700.00
固定资产报废损失		6,027.11	
合计	66,000.00	142,223.35	66,000.00

6.43 所得税费用

6.43.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	92,181.19	56,025.75
递延所得税费用	184,783.88	-1,126,532.67
合计	276,965.07	-1,070,506.92

6.43.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,424,565.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,153,667.66
子公司适用不同税率的影响	410,017.19
调整以前期间所得税的影响	19,706.78
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,697.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,007.74
年度内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	11,229.33
研发费加计扣除	-1,714,600.44
其他	384,254.34

项目	本期发生额
所得税费用	276,965.07

6.44 现金流量表项目

6.44.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司往来款	3,559,047.70	29,857,098.09
利息收入	5,661.11	2,621.32
与收益相关政府补助	3,929,706.42	1,673,188.66
其他	413.24	205.64
合计	7,494,828.47	31,533,113.71

6.44.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	6,009,442.40	7,771,294.75
公司往来款	3,951,541.92	32,335,192.59
其他	1,366,000.00	136,196.24
合计	11,326,984.32	40,242,683.58

6.44.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支出	604,157.77	3,248,314.06
筹资费用支出		100,000.00
合计	604,157.77	3,348,314.06

6.45 现金流量表补充资料

6.45.1 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	10,147,600.58	-22,557,903.86
加：少数股东本期收益		-108,320.45
资产减值准备	7,040.23	1,046,842.47
信用减值损失	114,515.66	22,277,190.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,643,176.80	2,276,755.32
使用权资产折旧	120,905.91	925,273.08
无形资产摊销	3,520.14	10,560.48
长期待摊费用摊销		451,916.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-284,682.61	90,543.56
固定资产报废损失		6,027.11
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失		
财务费用	4,369,421.32	2,473,284.79
投资损失		-879,382.12
递延所得税资产减少	184,783.88	-966,690.01
递延所得税负债增加		
存货的减少	9,777,338.94	1,059,579.89

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少	13,647,623.42	-2,741,173.01
经营性应付项目的增加	-46,670,886.41	-25,896,236.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,939,642.14	-22,531,732.33
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	1,494,708.70	8,721,174.79
减：现金的期初余额	8,721,174.79	741,456.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,226,466.09	7,979,718.61

6.45.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,494,708.70	8,721,174.79
其中：库存现金	3,225.04	62,798.30
可随时用于支付的银行存款	1,491,483.66	8,658,376.49
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,494,708.70	8,721,174.79

6.46 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
银行承兑汇票保证金	1,300,000.00	为开设银行承兑汇票提供保证金
固定资产	2,029,466.28	本公司用自己机器设备为本公司取得银行贷款提供抵押担保
合计	3,329,466.28	

6.47 外币货币性项目

6.47.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	115.45	6.9646	804.06
应收账款			
其中：美元	318,261.94	6.9646	2,216,567.11

7、合并范围的变更

无。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
广西大西中动新能源科技有限公司	钦州	钦州	电动机制造	66.6667		直接投入
大西国际贸易(宁德)有限公司	福安	福安	对外贸易、批发	100.0000		直接投入

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据公司与广西中马园区产业平台投资有限公司、子公司广西大西中动新能源科技有限公司签订的《增资扩股协议》的约定，广西中马园区产业平台投资有限公司以 1500 万元资金注入广西大西公司并于三年后退出对广西大西公司的投资，股权退出时由本公司回购广西中马园区产业平台投资有限公司持有的广西大西公司的股权。广西中马园区产业平台投资有限公司不参与分配广西大西中动新能源科技有限公司生产经营的收益，也不对广西大西中动新能源科技有限公司生产经营的债务承担责任。故将广西大西中动新能源科技有限公司 100.00%纳入合并范围。

8.1.2 重要的非全资子公司

无。

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

9.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注 6 的披露。

9.2 流动风险

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

险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

9.3 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的控股股东情况

股东	对本公司的持股比例
陈木金	43.72%

本公司其他股东之间未签署一致行动人协议，根据公司章程规定，陈木金以其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。因此陈木金为控股股东。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

10.3 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
陈菊	本公司主要投资者个人（持有本公司 20%股份），董事，总经理
贵州西南交通投资实业集团有限公司	持有本公司 5%股份
叶美法	本公司主要投资者个人（持有本公司 5%股份）
吴玮	董事长、董事
陈增成	本公司董事，财务负责人
丁建铃	本公司董事
汪洪胜	本公司监事会主席，职工代表监事
陈迎春	本公司非职工代表监事
殷妹军	本公司非职工代表监事
林芬芬	本公司董事会秘书
广西大酉中动新能源科技有限公司	本公司的子公司
大酉国际贸易（宁德）有限公司	本公司的子公司
福建睿莱格斯健康科技有限公司	陈菊亲属持股 90%，总经理，执行董事
福建大联广告有限公司	吴玮持股 100%，经理，执行董事
福建西合电气有限公司	吴玮持股 57.5%，担任经理，执行董事
海南东亚贸易有限公司	吴玮担任该企业董事

10.4 关联方交易情况

10.4.1 采购

购买方名称	出售方名称	交易对象	本期交易发生额 (含税)
福建大西新能源电机科技股份有限公司	福建大联广告有限公司	房地产	37,888,617.82
合计			37,888,617.82

10.4.2 承租

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本期交易发生额 (含税成本费用)
福建大西新能源电机科技股份有限公司	福建大联广告有限公司	房地产	1,954,550.04
合计			1,954,550.04

因公司的发展调整，公司与关联方约定于 2022 年 6 月 30 日向其终止租赁并逆向其购买厂房，截止 2022 年 12 月 31 日，尚未办理完成厂房过户手续，以上交易对公司生产经营不存在不利影响。

10.4.3 关联方资金拆借

关联方名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
拆入：					
吴玮		3,804,500.00	3,804,500.00		其他应付款
合计		3,804,500.00	3,804,500.00		

10.4.4 关联担保

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

取得担保方名称	提供担保方名称	担保权人名称	担保方式	担保物	担保物入账金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	期末担保是否已经履行完毕
福建大西新能源电机科技股份有限公司	福建大联广告有限公司、吴玮、陈木金、陈菊	中国工商银行福安支行	抵押担保	房地产	23,750,000.00	34,610,000.00	2021-7-27	2026-7-26	否
福建大西新能源电机科技股份有限公司	吴玮、陈木金、陈菊	中国邮政储蓄银行股份有限公司福安市支行	保证		2,000,000.00	2,000,000.00	2022-4-7	2024-4-6	否
福建大西新能源电机科技股份有限公司	陈木金	交通银行股份有限公司杭州城战支行	保证		2,999,096.41	3,000,000.00	2022-4-11	2023-4-11	否
大西国际贸易(宁德)有限公司	吴玮、陈木金、福安市富信融资担保有限公司	泉州银行股份有限公司	保证		4,000,000.00	4,000,000.00	2022-6-9	2023-6-9	否

10.4.5 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	1,143,559.00	1,177,514.00

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
福建大联广告有限公司			4,180,700.00	
其他非流动资产：				
福建大联广告有限公司	37,888,617.82			
合计	37,888,617.82		4,180,700.00	

10.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
陈木金	81,123.00	81,123.00
吴玮	785,172.98	785,172.98
合计	866,295.98	866,295.98

11、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

12、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,728,208.10	2,315,531.86
其中：6 个月以内	2,474,488.10	2,279,905.97
7-12 个月	1,253,720.00	35,625.89
1 年以内小计	3,728,208.10	2,315,531.86
1 至 2 年		838,803.17
2 至 3 年		236,396.48
3 至 4 年	66,237.00	
小计	3,794,445.10	3,390,731.51
减：坏账准备	112,363.75	402,580.33
合计	3,682,081.35	2,988,151.18

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,794,445.10	100.00	112,363.75	2.96	3,682,081.35
其中：组合 1-账龄组合	3,794,445.10	100.00	112,363.75	2.96	3,682,081.35
组合 2-低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	3,794,445.10	100.00	112,363.75	2.96	3,682,081.35

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,390,731.51	100.00	402,580.33	11.87	2,988,151.18
其中：组合 1-账龄组合	3,390,731.51	100.00	402,580.33	11.87	2,988,151.18
组合 2-低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	3,390,731.51	100.00	402,580.33	11.87	2,988,151.18

14.1.2.1 按组合计提坏账准备：

(1) 组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6月(含6月)	2,474,488.10		
7-12月	1,253,720.00	62,686.00	5.00
3至4年	66,237.00	49,677.75	75.00
合计	3,794,445.10	112,363.75	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见“本附注 4.11”。

14.1.3 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	
坏账准备	402,580.33	-290,216.58				112,363.75
合计	402,580.33	-290,216.58				112,363.75

14.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
ADMIRALTEYSKOE CO LTD	2,181,602.02	6个月以内	57.49	

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
宁德市恒昌盛电机有限公司	1,253,720.00	1年以内	33.04	62,686.00
海普欧泰克液压设备(北京)股份有限公司	257,921.00	6个月以内	6.80	
泉州市志鑫机电贸易有限公司	66,237.00	3-4年	1.75	49,677.75
MOTIVE S.R.L	34,965.08	6个月以内	0.92	
	3,794,445.10		100.00	112,363.75

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,848,392.67	6,519,321.67
合计	2,848,392.67	6,519,321.67

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,471,420.62	6,064,808.69
其中：6个月以内	2,086,069.62	764,562.42
7-12个月	385,351.00	5,300,246.27
1年以内小计	2,471,420.62	6,064,808.69
1至2年	270,300.00	225,695.06
2至3年	57,112.00	384,205.93
3至4年	122,100.00	-
5年以上		67,448.00
小计	2,920,932.62	6,742,157.68
减：坏账准备	72,539.95	222,836.01
合计	2,848,392.67	6,519,321.67

14.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	119,880.00	1,065,000.00
往来款	780,400.00	312,300.00
房产回购诚意金		4,180,700.00
预付货款	259,212.00	733,495.26
备用金	10,000.00	5,970.00
出口退税	1,117,182.56	424,071.86
社保	48,819.50	20,620.56
代垫款	585,438.56	
合计	2,920,932.62	6,742,157.68

14.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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	222,836.01			222,836.01
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-150,296.06			-150,296.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	72,539.95			72,539.95

14.2.1.4 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	
坏账准备	222,836.01	-150,296.06			72,539.95
合计	222,836.01	-150,296.06			72,539.95

14.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建福安经济开发区税务局	出口退税	1,117,182.56	6个月以内	38.25	
福安市鸿岩建筑工程有限公司	预付款项转入	490,000.00	6个月以内	16.78	
德清县华能涂装设备厂	预付款项转入	202,100.00	6个月以内, 3-4年	6.92	61,050.00
福建大华弘福融资租赁股份有限公司	租赁保证金	119,880.00	6个月以内	4.10	
员工	代扣代缴	48,819.50	6个月以内	1.67	
合计	-	1,977,982.06		67.72	61,050.00

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	31,190,000.00		31,190,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	31,190,000.00		31,190,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广西大酉中动新能源科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
大酉国际贸易(宁德)有限公司		1,190,000.00		1,190,000.00		
合计	30,000,000.00	1,190,000.00		31,190,000.00		

14.4 营业收入、营业成本

14.4.1 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,857,042.74	139,782,183.36	136,642,610.28	125,412,057.30
其他业务	4,420,150.80	2,333,942.22	2,631,529.43	
合计	161,277,193.54	142,116,125.58	139,274,139.71	125,412,057.30

15、补充资料

15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	284,682.61	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,929,706.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	631,019.81	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,845,408.84	
所得税影响额	984,414.79	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,860,994.05	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

15.2 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	44.36%	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	27.48%	0.14	0.14

福建大酉新能源电机科技股份有限公司

2023 年 4 月 28 日

附：

第十一节 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