

证券代码：831075

证券简称：宏海科技

主办券商：中信建投

武汉宏海科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2020 年度、 2021 年度、2022 年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

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	2020 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	六、1	12,656,622.20	12,153,581.25	33,263,269.60
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
交易性金融资产	六、2	-	-	40,000,000.00
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	六、3	8,246,853.48	11,211,036.49	8,561,500.66
应收账款	六、4	47,545,620.91	29,896,287.13	55,193,600.64
应收款项融资	六、5	34,788,759.88	36,867,794.44	9,888,740.30
预付款项	六、6	4,262,900.94	699,461.85	1,394,445.13
应收保费		-	-	-
应收分保账款		-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-
其他应收款	六、7	663,491.52	430,599.75	24,185.02
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
买入返售金融资产		-	-	-
存货	六、8	7,426,406.71	7,459,521.03	7,677,728.52
合同资产	六、9	2,850,000.00	2,850,000.00	2,850,000.00
持有待售资产		-	-	-

一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	六、10	39,080,137.60	25,247,784.53	10,245,630.72
流动资产合计		157,520,793.24	126,816,066.47	169,099,100.59
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	六、11	-	4,525,971.53	4,474,208.87
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	六、12	224,033,661.41	98,777,029.57	44,921,579.06
在建工程	六、13	3,982,221.16	98,253,020.87	106,356.79
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	六、14	10,371,920.56	7,491,102.08	-
无形资产	六、15	7,210,745.55	7,421,278.23	7,631,810.95
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	六、16	160,448.67	228,484.00	-
递延所得税资产	六、17	2,783,963.41	1,614,314.70	649,239.32
其他非流动资产	六、18	2,523,907.76	2,974,880.34	3,486,400.00
非流动资产合计		251,066,868.52	221,286,081.32	61,269,594.99
资产总计		408,587,661.76	348,102,147.79	230,368,695.58
流动负债：				
短期借款	六、19	37,038,861.11	30,034,166.67	-
向中央银行借款		-	-	-
拆入资金		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	六、20	-	8,377,324.61	-
应付账款	六、21	24,285,538.49	23,490,105.92	22,472,306.47
预收款项		-	-	-
合同负债	六、22	-	487,194.69	35,079.65
卖出回购金融资产款		-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-

代理承销证券款		-	-	-
应付职工薪酬	六、23	2,388,626.05	2,076,636.45	1,634,939.66
应交税费	六、24	11,394,883.07	8,949,499.40	8,230,944.00
其他应付款	六、25	1,902,102.71	440,160.54	383,774.90
其中：应付利息		337,355.32	173,906.25	-
应付股利		-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
应付分保账款		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、26	20,408,968.29	4,350,293.10	-
其他流动负债	六、27	-	6,063,335.31	9,204,560.35
流动负债合计		97,418,979.72	84,268,716.69	41,961,605.03
非流动负债：				
保险合同准备金		-	-	-
长期借款	六、28	64,424,312.98	52,103,867.23	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	六、29	7,296,526.64	5,830,657.72	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债	六、17	1,555,788.08	1,123,665.31	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		73,276,627.70	59,058,190.26	-
负债合计		170,695,607.42	143,326,906.95	41,961,605.03
所有者权益（或股东权益）：				
股本	六、30	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	六、31	48,665,017.28	48,665,017.28	48,665,017.28
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	六、32	-2,940,633.95	-9,401,233.05	-143,120.10
专项储备		-	-	-
盈余公积	六、33	12,498,323.14	9,165,694.60	5,995,411.24
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	六、34	139,669,347.87	116,345,762.01	93,889,782.13

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		237,892,054.34	204,775,240.84	188,407,090.55
少数股东权益		-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计		237,892,054.34	204,775,240.84	188,407,090.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		408,587,661.76	348,102,147.79	230,368,695.58

法定代表人：周宏

主管会计工作负责人：杜飞娥

会计机构负责人：杜飞娥

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	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		7,344,415.47	2,070,223.04	6,827,689.16
交易性金融资产		-	-	40,000,000.00
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		8,246,853.48	11,211,036.49	8,561,500.66
应收账款	十五、1	28,657,074.96	24,870,233.53	24,506,535.43
应收款项融资		34,788,759.88	17,028,598.19	9,888,740.30
预付款项		3,571,015.57	524,688.43	1,141,405.46
其他应收款		83,923,911.51	92,780,274.79	25,356,515.12
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
买入返售金融资产		-	-	-
存货		3,447,724.56	3,351,721.46	2,506,014.31
合同资产		2,850,000.00	2,850,000.00	2,850,000.00
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		34,774,594.51	21,199,468.29	10,245,630.72
流动资产合计		207,604,349.94	175,886,244.22	131,884,031.16
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十五、2	41,971,052.05	19,997,023.58	19,945,260.92
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		41,090,546.47	45,570,585.17	16,862,270.78
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		20,677,060.04	21,231,288.04	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		3,595,639.96	3,663,938.45	391,932.01
其他非流动资产		1,696,817.70	264,921.50	-
非流动资产合计		109,031,116.22	90,727,756.74	37,199,463.71
资产总计		316,635,466.16	266,614,000.96	169,083,494.87
流动负债：				
短期借款		27,028,166.67	20,024,166.67	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		10,519,010.07	11,758,873.41	8,614,038.82
预收款项		-	-	-
卖出回购金融资产款		-	-	-
应付职工薪酬		1,420,681.95	1,207,896.11	1,074,074.66
应交税费		7,644,444.05	5,720,354.36	5,124,090.92
其他应付款		1,791,779.03	345,081.25	211,460.53
其中：应付利息		337,355.32	173,906.25	-
应付股利		-	-	-
合同负债		-	487,194.69	35,079.65
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		12,272,418.87	5,343,179.53	-
其他流动负债		-	6,063,335.31	9,204,560.35
流动负债合计		60,676,500.64	50,950,081.33	24,263,304.93
非流动负债：				
长期借款		28,360,074.99	19,346,388.89	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		14,648,022.57	16,609,813.98	-

长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		3,101,559.01	3,184,693.21	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		46,109,656.57	39,140,896.08	-
负债合计		106,786,157.21	90,090,977.41	24,263,304.93
所有者权益（或股东权益）：				
股本		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		46,382,773.96	46,382,773.96	46,382,773.96
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		12,498,323.14	9,165,694.60	5,995,411.24
一般风险准备		-	-	-
未分配利润		110,968,211.85	80,974,554.99	52,442,004.74
所有者权益（或股东权益）合计		209,849,308.95	176,523,023.55	144,820,189.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		316,635,466.16	266,614,000.96	169,083,494.87

合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年	2020年
一、营业总收入		252,942,679.09	188,403,308.64	138,794,283.04
其中：营业收入	六、35	252,942,679.09	188,403,308.64	138,794,283.04
利息收入		-	-	-
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
二、营业总成本		220,235,284.45	162,911,845.91	117,098,020.74
其中：营业成本	六、35	171,186,810.88	131,228,911.02	92,992,341.45
利息支出		-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-
退保金		-	-	-
赔付支出净额		-	-	-

提取保险责任准备金净额		-	-	-
保单红利支出		-	-	-
分保费用		-	-	-
税金及附加	六、36	2,215,659.39	1,822,318.34	1,231,573.84
销售费用	六、37	6,207,125.09	5,588,472.80	4,037,272.62
管理费用	六、38	13,464,900.99	8,788,834.09	6,913,906.39
研发费用	六、39	23,214,415.38	17,367,929.07	9,991,347.61
财务费用	六、40	3,946,372.72	-1,884,619.41	1,931,578.83
其中：利息费用		4,179,449.52	765,238.03	-
利息收入		97,962.16	50,719.76	116,403.99
加：其他收益	六、41	1,801,599.27	1,090,497.12	2,619,879.79
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	174,671.89	358,499.96	901,818.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,417.10	51,762.66	-187,120.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-567,079.01	792,937.09	2,466,895.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-3,018,595.63	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	125,588.14	1,131,560.24	-312,264.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,223,579.30	28,864,957.14	27,372,590.87
加：营业外收入	六、46	104,484.18	107,605.24	-
减：营业外支出	六、47	885,428.21	105,487.25	109,763.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,442,635.27	28,867,075.13	27,262,827.67
减：所得税费用	六、48	3,786,420.87	3,240,811.89	3,219,381.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,656,214.40	25,626,263.24	24,043,446.47
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）		26,656,214.40	25,626,263.24	24,043,446.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,656,214.40	25,626,263.24	24,043,446.47
六、其他综合收益的税后净额		6,460,599.10	-9,258,112.95	-140,930.95
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、32	6,460,599.10	-9,258,112.95	-140,930.95
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		6,460,599.10	-9,258,112.95	-140,930.95
（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		6,460,599.10	-9,258,112.95	-140,930.95
（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		33,116,813.50	16,368,150.29	23,902,515.52

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,116,813.50	16,368,150.29	23,902,515.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)		0.67	0.64	0.60
（二）稀释每股收益(元/股)		0.67	0.64	0.60

法定代表人：周宏

主管会计工作负责人：杜飞娥

会计机构负责人：杜飞娥

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年	2020年
一、营业收入	十五、3	181,497,021.22	123,315,071.33	85,038,246.17
减：营业成本	十五、3	111,274,013.04	80,984,285.24	54,639,339.27
税金及附加		1,216,042.60	615,436.78	842,727.21
销售费用		4,416,309.39	4,000,787.73	2,964,229.47
管理费用		7,351,041.30	5,245,724.99	5,459,145.85
研发费用		20,465,248.92	14,168,102.08	7,604,307.43
财务费用		1,083,123.98	-418,391.46	-90,601.88
其中：利息费用		3,090,464.17	1,420,769.32	-
利息收入		2,013,668.09	1,841,989.21	92,877.58
加：其他收益		1,530,311.21	27,944.10	1,452,089.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	174,671.89	14,398,308.98	901,818.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,417.10	51,762.66	-187,120.86
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）		102,771.19	-540,382.76	3,020,096.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-
资产处置收益（损失		101,349.46	932,970.08	-332,976.78

以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		37,600,345.74	33,537,966.37	18,660,126.40
加：营业外收入		104,481.41	107,601.04	-
减：营业外支出		670,063.07	105,361.74	109,763.20
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		37,034,764.08	33,540,205.67	18,550,363.20
减：所得税费用		3,708,478.68	1,837,372.06	2,154,774.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		33,326,285.40	31,702,833.61	16,395,589.20
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		33,326,285.40	31,702,833.61	16,395,589.20
(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		33,326,285.40	31,702,833.61	16,395,589.20
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/		0.83	0.79	0.41

股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.83	0.79	0.41

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年	2020 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		159,156,145.34	139,084,309.87	114,732,953.41
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		-	-	1,332,195.73
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	3,712,880.76	1,425,130.72	5,315,297.13
经营活动现金流入小计		162,869,026.10	140,509,440.59	121,380,446.27
购买商品、接受劳务支付的现金		91,796,240.15	69,447,232.64	48,403,448.04
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		36,401,548.65	25,286,436.90	19,826,105.33
支付的各项税费		14,643,682.03	10,480,899.20	8,759,847.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	11,465,138.17	12,676,082.62	6,251,464.64
经营活动现金流出小计		154,306,609.00	117,890,651.36	83,240,865.79
经营活动产生的现金流量净额		8,562,417.10	22,618,789.23	38,139,580.48
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		5,000,000.00	55,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	346,546.32	1,088,939.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		966,279.49	1,546,691.82	1,246,984.56
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		5,966,279.49	56,893,238.14	2,335,923.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,833,159.52	162,573,401.35	7,123,109.05
投资支付的现金		-	15,000,000.00	14,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		47,833,159.52	177,573,401.35	21,123,109.05
投资活动产生的现金流量净额		-41,866,880.03	120,680,163.21	-18,787,185.37
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		65,389,562.00	85,000,116.00	-
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		65,389,562.00	85,000,116.00	-

偿还债务支付的现金		31,489,046.71	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,995,163.56	1,044,405.31	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	2,678,619.80	445,552.32	-
筹资活动现金流出小计		38,162,830.07	1,489,957.63	-
筹资活动产生的现金流量净额		27,226,731.93	83,510,158.37	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,580,771.95	-6,558,472.74	-98,061.90
五、现金及现金等价物净增加额		503,040.95	-21,109,688.35	19,254,333.21
加：期初现金及现金等价物余额		12,153,581.25	33,263,269.60	14,008,936.39
六、期末现金及现金等价物余额		12,656,622.20	12,153,581.25	33,263,269.60

法定代表人：周宏
娥

主管会计工作负责人：杜飞娥

会计机构负责人：杜飞娥

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年	2020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		74,139,291.84	59,091,347.95	69,903,815.28
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		12,359,416.77	287,082.66	4,068,283.62
经营活动现金流入小计		86,498,708.61	59,378,430.61	73,972,098.90
购买商品、接受劳务支付的现金		29,563,459.34	23,965,729.08	17,616,212.91
支付给职工以及为职工支付的现金		20,764,063.17	15,978,278.91	13,903,032.11
支付的各项税费		10,369,505.87	5,940,206.47	6,662,011.85
支付其他与经营活动有关的现金		9,207,605.32	63,326,028.29	22,810,753.07
经营活动现金流出小计		69,904,633.70	109,210,242.75	60,992,009.94

经营活动产生的现金流量净额	16,594,074.91	-49,831,812.14	12,980,088.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	5,000,000.00	55,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	346,546.32	1,088,939.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	223,801.61	1,274,572.22	1,171,256.66
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	1,824,072.41	1,824,072.41	-
投资活动现金流入小计	7,047,874.02	58,445,190.95	2,260,195.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,283,910.84	33,239,147.80	747,660.16
投资支付的现金	26,500,000.00	15,000,000.00	14,000,000.00
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	30,783,910.84	48,239,147.80	14,747,660.16
投资活动产生的现金流量净额	-23,736,036.82	10,206,043.15	-12,487,464.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	42,000,000.00	40,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	42,000,000.00	40,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	20,680,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,160,278.96	621,197.91	-
支付其他与筹资活动有关的现金	6,743,566.70	4,510,499.22	-
筹资活动现金流出小计	29,583,845.66	5,131,697.13	-
筹资活动产生的现金流量净额	12,416,154.34	34,868,302.87	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增	5,274,192.43	-4,757,466.12	492,624.58

加额				
加：期初现金及现金等价物余额		2,070,223.04	6,827,689.16	6,335,064.58
六、期末现金及现金等价物余额		7,344,415.47	2,070,223.04	6,827,689.16

3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配								3,170,283.36		-3,170,283.36			
1.提取盈余公积								3,170,283.36		-3,170,283.36			
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	40,000,000.00				48,665,017.28		-9,401,233.05		9,165,694.60		116,345,762.01		204,775,240.84

单位：元

项目	2020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	40,000,000.00				48,665,017.28		-2,189.15		4,355,852.32		71,485,894.58		164,504,575.03

其他											
二、本年期初余额	40,000,000.00							4,355,852.32		37,685,974.46	128,424,600.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,639,558.92		14,756,030.28	16,395,589.20
（一）综合收益总额										16,395,589.20	16,395,589.20
（二）所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								1,639,558.92		-1,639,558.92	
1.提取盈余公积								1,639,558.92		-1,639,558.92	
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	40,000,000.00				46,382,773.96			5,995,411.24		52,442,004.74	144,820,189.94

(二) 更正后的财务报表附注

武汉宏海科技股份有限公司 2020 年度至 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

武汉宏海科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2005年2月22日在湖北省武汉市注册成立，现总部位于湖北省武汉市武汉经济技术开发区全力五路69号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事空调结构件、热交换器及显示类结构件等的研发、生产和销售。

本财务报表业经本公司董事会于2023年12月22日决议批准报出。

2、 合并财务报表范围及变化

截至2022年12月31日，纳入本公司合并范围的子公司有6家，其基本情况如下：

序号	名称	主要经营地	注册地	实收资本	业务性质	持股比例
1	武汉宏海金属制品有限公司	中国湖北省	湖北省武汉市	1,100.00 万元	厂房、设备租赁	直接持股 100.00%
2	冠鸿光电科技（武汉）有限公司	中国湖北省	湖北省武汉市	161 万美元	显示类结构件的研发、设计、制造和销售	直接持股 70.00%，间接持股 30.00%
3	香港宏展投资控股有限公司	中国香港	中国香港	154.82 万港元	投资管理	直接持股 100.00%
4	冠鸿光电科技（泰国）有限公司 Guanhong Optical and Electric Technology (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	63,596.01 万泰铢	空调结构件、显示类结构件等产品的研发、设计、制造和销售	直接持股 0.50%，间接持股 99.50%
5	武汉宏冠达商贸有限公司	中国湖北省	湖北省武汉市	50.00 万元	贸易服务	直接持股 100.00%
6	宏海科技（泰国）有限公司	泰国	泰国	13,577.14	空调结构	直接持股

	HongHai Technology (Thailand) Co., Ltd.			万泰铄	件、显示类结构件等产品的研发、设计、制造和销售	99.00%，间接持股 1.00%
--	---	--	--	-----	-------------------------	-------------------

2022年度合并报表范围变化：

序号	子公司全称	合并范围变动方式	变动情况
1	宏海科技（泰国）有限公司 HongHai Technology (Thailand) Co., Ltd.	新设子公司	增加

2021年度合并报表范围变化：

序号	子公司全称	合并范围变动方式	变动情况
1	ALLIED LUCK INTERNATIONAL CO., LTD.	注销	减少
2	武汉宏冠达商贸有限公司	新设子公司	增加

2020年度合并报表范围变化

序号	子公司全称	合并范围变动方式	变动情况
1	冠鸿光电科技（泰国）有限公司 Guanhong Optical and Electric Technology (Thailand) Co., Ltd.	新设子公司	增加

二、 财务报表的编制基础**3、 编制基础**

本集团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 41 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，本集团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。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度、2021

年度、2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团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，详见本附注四、27“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团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。本集团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。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定泰铢、港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“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。

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。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团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。

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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅

对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(3) 金融资产减值的会计处理方法

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

(4) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内组合	本组合为集团合并范围内公司的应收款项。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款债权凭证，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票
应收账款债权凭证	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
合并范围内组合	本组合为集团合并范围内公司的应收款项。
账龄组合	本组合为除已单独计量信用减值损失的其他应收款及保证金组合、备用金组合、合并范围内组合外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，本集团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。

⑥长期应收款

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团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长期应收款减值损失。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注

四、10“金融资产减值”。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、发出商品、委托加工物资、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(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。

(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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各

项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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集团，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。

(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，除单独计价入账的土地外采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。泰国公司购入的无限定使用期限的土地，在持有期间内不进行摊销。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 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
土地（注）	其他	-	-	-

注：泰国公司购入的无限定使用期限的土地，在持有期间内不进行摊销。

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，本集团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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 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够可靠地计量，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。

本集团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。

17、 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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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附注四、22“长期资产减值”。

18、 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；购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。

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

20、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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。

（2）研究与开发支出

本集团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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、 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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 合同负债

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

24、 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

26、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合

同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

27、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。本集团主要采用双经销模式销售空调结构件及热交换器商品，采用净额法确认收入金额，在商品已经发出并收到客户的签收单时，确认收入的实现。其他非采用双经销模式，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；境外泰国子公司来料加工业务在受托加工产品加工完成且受托加工产品已经发出并收到客户的签收单时，确认收入。

本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团与客户之间的部分合同存在合同折扣等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

28、 合同成本

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

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

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

29、 政府补助

政府补助是指本集团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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

与本集团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。

30、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，本集团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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

31、 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、运输工具。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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。

②后续计量

本集团参照《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（详见本附注四、16“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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

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，本集团采取简化处理方法，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。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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。

①经营租赁

本集团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。

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

32、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1) 新收入准则

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

①本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

②本公司发生的商品控制权转移前发生的运输费相关的费用，原计入“销售费用”，在新收入准则下作为合同履约成本，变更为“营业成本”项目列报。

③本公司将应收账款中尚未完成质保义务的质保金，原计入“应收账款”，在新收入准则下作为尚不拥有无条件收款权利的合同对价部分，变更为“合同资产”项目列报。

执行新收入准则对公司财务报表的影响如下：

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表

应收账款	68,074,844.80	47,897,359.00	65,224,844.80	45,047,359.00
合同资产	-	-	2,850,000.00	2,850,000.00
预收账款	84,780.00	84,780.00	-	-
合同负债	-	-	75,026.55	75,026.55
其他流动负债	13,635,593.61	13,301,060.61	13,645,347.06	13,310,814.06

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

①对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	47,545,620.91	28,657,074.96	50,395,620.91	31,507,074.96
合同资产	2,850,000.00	2,850,000.00	-	-
预收账款	-	-	39,640.00	39,640.00
合同负债	35,079.65	35,079.65	-	-
其他流动负债	9,204,560.35	9,204,560.35	9,200,000.00	9,200,000.00

②对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	255,589,479.16	217,462,820.77	255,096,853.88	217,064,133.69
销售费用	4,037,272.62	2,964,229.47	4,529,897.90	3,362,916.55

2) 新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如

下：

①本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

A. 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

B. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D. 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

E. 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

③执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司承租子公司宏海金属的房产，租赁期为 6 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 17,175,232.40 元，租赁负债 17,175,232.40 元。

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表无影响。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日公司财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前) 金额		2021 年 1 月 1 日 (变更后) 金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产	-	-	-	17,175,232.40
一年内到期的非流动负债	-	-	-	3,123,846.71
租赁负债	-	-	-	14,051,385.69

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	-	19,356,890.00
减：采用简化处理的租赁付款额	-	-
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	-	19,356,890.00
增量借款利率加权平均值	-	4.75%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	-	17,175,232.40
其中：一年内到期的租赁负债	-	3,123,846.71

3) 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》：

1) 本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定，该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无重大影响。

2) 本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

4) 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》。根据规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。自 2023 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 16 号的规定，对于 2023 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2023 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目。该变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	1,521,192.78	3,138,066.22
递延所得税负债	1,555,788.08	3,101,559.01
所得税费用	-5,828.84	-30,251.39
盈余公积	3,650.72	3,650.72
未分配利润	-38,246.02	32,856.49

其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更

（2）会计估计变更

本报告期内，公司未发生重要会计估计变更。

34、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、

费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后

续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预

测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	2022 年度税率	2021 年度税率	2020 年度税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	7%、13%	6%、7%、13%	5%、6%、13%、9%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税为基础计缴	7%	7%	7%
教育费附加	按应缴纳的流转税为基础计缴	3%	3%	3%
地方教育附加	按应缴纳的流转税为基础计缴	2%	2%	1.5%

税种	计税依据	2022 年度税率	2021 年度税率	2020 年度税率
企业所得税	详见下表。			

纳税主体名称	2022年度所得税税率	2021年度所得税税率	2020年度所得税税率
武汉宏海科技股份有限公司	15%	15%	15%
冠鸿光电科技（武汉）有限公司	15%	15%	15%
武汉宏海金属制品有限公司	年应纳税所得额不超过100万元的部分2.5%；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分10%	25%	年应纳税所得额不超过100万元的部分5%；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分10%
冠鸿光电科技（泰国）有限公司、宏海科技（泰国）有限公司		注1	
香港宏展投资控股有限公司	16.5%	16.5%	16.5%
武汉宏冠达商贸有限公司	25%	25%	未设立
ALLIED LUCK INTERNATIONAL CO., LTD.	已注销	0%	0%

注 1：泰国公司按照下列标准缴纳所得税

应纳税所得额	所得税税率
300,000.00泰铢	0
300,001.00-3,000,000.00泰铢	15%
3,000,000.00 以上泰铢	20%

2、 税收优惠及批文

（1）企业所得税适用优惠税率

本公司于2019年11月15日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合下发的证书编号为GR201942001245号高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，公司2020-2022年度享受减按15%的所得税率计缴企业所得税的优惠政策。

子公司冠鸿光电科技（武汉）有限公司于2020年12月1日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合下发的证书编号为GR202042002163号高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，2020-2022年度享受减按15%的所得税率计缴企业所得税的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《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，2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按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。子公司武汉宏海金属制品有限公司2020年度享受上述税收优惠政策。

2021年4月2日，财政部、税务总局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》，2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，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。子公司武汉宏海金属制品有限公司2022年度享受上述税收优惠政策。

（2）研发费用税前加计扣除

2018年9月20日，财政部、税务总局、科技部发布了财税〔2018〕99号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

2021年3月31日，财政部、税务总局发布了公告2021年第13号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

六、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	51,434.18	158,715.76	106,815.11
银行存款	12,605,188.02	11,994,865.49	33,156,454.49
合 计	12,656,622.20	12,153,581.25	33,263,269.60
其中：存放在境外的款项总额	4,301,172.86	7,039,265.24	9,567,067.10

2、交易性金融资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			40,000,000.00
其中：银行理财产品			40,000,000.00
合 计			40,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	30,000.00	-
商业承兑汇票	8,680,898.40	11,769,512.10	9,012,105.96
小 计	8,680,898.40	11,799,512.10	9,012,105.96
减：坏账准备	434,044.92	588,475.61	450,605.30
合 计	8,246,853.48	11,211,036.49	8,561,500.66

(2) 本集团各年末无已质押的应收票据。

(3) 本集团各年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 本集团各年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	8,680,898.40	100.00	434,044.92	5.00	8,246,853.48
其中：商业承兑汇票	8,680,898.40	100.00	434,044.92	5.00	8,246,853.48
合计	8,680,898.40	-	434,044.92	-	8,246,853.48

续上表：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	11,799,512.10	99.75	588,475.61	4.99	11,211,036.49
其中：商业承兑汇票	11,769,512.10	99.75	588,475.61	5.00	11,181,036.49
银行承兑汇票	30,000.00	0.25	-	-	30,000.00
合计	11,799,512.10	-	588,475.61	-	11,211,036.49

续上表：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,012,105.96	100.00	450,605.30	5.00	8,561,500.66

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收票据					
其中：商业承兑汇票	9,012,105.96	100.00	450,605.30	5.00	8,561,500.66
合计	9,012,105.96	-	450,605.30	-	8,561,500.66

按组合计提坏账准备

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	8,680,898.40	434,044.92	5.00
合计	8,680,898.40	434,044.92	5.00

续上表：

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	11,769,512.10	588,475.61	5.00
银行承兑汇票	30,000.00	-	-
合计	11,799,512.10	588,475.61	4.99

续上表：

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	9,012,105.96	450,605.30	5.00
合计	9,012,105.96	450,605.30	5.00

(6) 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	588,475.61	-	-	-	-	434,044.92
		154,430.69				

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	588,475.61	- 154,430.69	-	-	-	434,044.92

续上表:

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	450,605.30	137,870.31	-	-	-	588,475.61
合计	450,605.30	137,870.31	-	-	-	588,475.61

续上表

类别	2019 年 12 月 31 日	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	1,026,238.61	- 575,633.31	-	-	-	450,605.30
合计	1,026,238.61	- 575,633.31	-	-	-	450,605.30

(7) 各年实际核销的应收票据

本集团各年无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	49,939,128.07	31,469,039.08	58,097,579.62
1 至 2 年	114,943.60	-	1,000.00
2 至 3 年	-	1,000.00	-
小计	50,054,071.67	31,470,039.08	58,098,579.62
减：坏账准备	2,508,450.76	1,573,751.95	2,904,978.98

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合 计	47,545,620.91	29,896,287.13	55,193,600.64

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	50,054,071.67	100.00	2,508,450.76	5.01	47,545,620.91
其中：账龄组合	50,054,071.67	100.00	2,508,450.76	5.01	47,545,620.91
合 计	50,054,071.67	-	2,508,450.76	-	47,545,620.91

续上表：

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	31,470,039.08	100.00	1,573,751.95	5.00	29,896,287.13
其中：账龄组合	31,470,039.08	100.00	1,573,751.95	5.00	29,896,287.13
合 计	31,470,039.08	-	1,573,751.95	-	29,896,287.13

续上表：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	58,098,579.62	100.00	2,904,978.98	5.00	55,193,600.64
其中：账龄组合	58,098,579.62	100.00	2,904,978.98	5.00	55,193,600.64
合计	58,098,579.62	-	2,904,978.98	-	55,193,600.64

①本集团各年末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	49,939,128.07	2,496,956.40	5.00
1年至2年 (含2年)	114,943.60	11,494.36	10.00
合计	50,054,071.67	2,508,450.76	5.01

续上表：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	31,469,039.08	1,573,451.95	5.00
2年至3年 (含3年)	1,000.00	300.00	30.00
合计	31,470,039.08	1,573,751.95	5.00

续上表：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	58,097,579.62	2,904,878.98	5.00
1年至2年 (含2年)	1,000.00	100.00	10.00
合计	58,098,579.62	2,904,978.98	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,573,751.95	919,504.22	-	-	15,194.59	2,508,450.76
合计	1,573,751.95	919,504.22	-	-	15,194.59	2,508,450.76

续上表:

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,904,978.98	-	-	-	-141.69	1,573,751.95
合计	2,904,978.98	1,331,085.34	-	-	-141.69	1,573,751.95

续上表:

类别	2019 年 12 月 31 日	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,646,647.96	258,331.02	-	-	-	2,904,978.98
合计	2,646,647.96	258,331.02	-	-	-	2,904,978.98

(4) 本集团各年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的各年末余额前五名的应收账款情况。

2022 年末，本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 46,643,465.78 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 93.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,332,173.29 元。

2021 年末，本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 31,270,122.75 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.37%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为

为 1,563,506.14 元。

2020 年末，本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 57,594,805.21 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,879,740.26 元。

(6) 本集团各年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产：			
应收账款	-	6,000,000.00	9,200,000.00
资产小计	-	6,000,000.00	9,200,000.00
负债：			
其他流动负债	-	6,000,000.00	9,200,000.00
负债小计	-	6,000,000.00	9,200,000.00

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,907,383.62	19,839,196.25	41,580.00
数字化应收账款债权凭证	13,881,376.26	17,028,598.19	9,847,160.30
合计	34,788,759.88	36,867,794.44	9,888,740.30

(2) 各年末已质押的应收款项融资情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	14,178,705.90	-
数字化应收账款债权凭证	-	-	-
合计	-	14,178,705.90	-

(3) 各年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据及数字化应收账款债

权凭证情况

项 目	2022 年末终止确认金额	2022 年末未终止确认金 额
银行承兑汇票	-	-
数字化应收账款债权凭证	44,999,618.70	-
合 计	44,999,618.70	-

续上表:

项 目	2021 年末终止确认金额	2021 年末未终止确认金 额
银行承兑汇票	18,642,554.00	-
数字化应收账款债权凭证	14,167,271.15	-
合 计	32,809,825.15	-

续上表:

项 目	2020 年末终止确认金额	2020 年末未终止确认金 额
银行承兑汇票	-	-
数字化应收账款债权凭证	13,096,146.76	-
合 计	13,096,146.76	-

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 应收账款债权凭证	35,519,358.63	100.00	730,598.75	2.06	34,788,759.88
其中：银行承兑汇票	20,907,383.62	58.86	-	-	20,907,383.62
数字化应收账款债权 凭证	14,611,975.01	41.14	730,598.75	5.00	13,881,376.26
合 计	35,519,358.63	-	730,598.75	-	34,788,759.88

续上表：

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 应收账款债权凭证	37,764,036.45	100.00	896,242.01	2.37	36,867,794.44
其中：银行承兑汇票	19,839,196.25	52.53	-	-	19,839,196.25
数字化应收账款债权 凭证	17,924,840.20	47.47	896,242.01	5.00	17,028,598.19
合 计	37,764,036.45	-	896,242.01	-	36,867,794.44

续上表：

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 应收账款债权凭证	10,407,011.89	100.00	518,271.59	4.98	9,888,740.30
其中：银行承兑汇票	41,580.00	0.40	-	-	41,580.00
数字化应收账款债权 凭证	10,365,431.89	99.60	518,271.59	5.00	9,847,160.30
合 计	10,407,011.89	-	518,271.59	-	9,888,740.30

组合中，按账龄组合计提坏账准备的数字化应收账款债权凭证具体情况

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款债权凭证账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,611,975.01	730,598.75	5.00

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款债权凭证账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	14,611,975.01	730,598.75	-

续上表:

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款债权凭证账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,924,840.20	896,242.01	5.00
合 计	17,924,840.20	896,242.01	-

续上表:

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款债权凭证账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,365,431.89	518,271.59	5.00
合 计	10,365,431.89	518,271.59	-

(5) 坏账准备的情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
数字化应收账款债 权凭证	896,242.01	-165,643.26	-	-	-	730,598.75
合 计	896,242.01	-165,643.26	-	-	-	730,598.75

续上年:

类 别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
数字化应收账款债 权凭证	518,271.59	377,970.42	-	-	-	896,242.01
合 计	518,271.59	377,970.42	-	-	-	896,242.01

续上年：

类别	2019年12月31日	本年变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
数字化应收账款债权凭证	76,005.38	442,266.21	-	-	-	518,271.59
合计	76,005.38	442,266.21	-	-	-	518,271.59

(6) 各年实际核销的应收票据

本集团各年无实际核销的应收账款债权凭证。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,241,900.94	99.51	687,922.67	98.35	1,394,445.13	100.00
1至2年	21,000.00	0.49	11,539.18	1.65	-	-
合计	4,262,900.94	100.00	699,461.85	100.00	1,394,445.13	100.00

(2) 按预付对象归集的各年末余额前五名的预付款情况

2022年末，本集团按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为3,804,310.94元，占预付账款年末余额合计数的比例为89.24%。

2021年末，本集团按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为433,899.23元，占预付账款年末余额合计数的比例为62.03%。

2020年末，本集团按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为1,278,359.68元，占预付账款年末余额合计数的比例为91.68%。

7、其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	663,491.52	430,599.75	24,185.02
合计	663,491.52	430,599.75	24,185.02

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	392,175.28	453,262.90	25,457.91
1 至 2 年	323,250.01	-	-
5 年以上	203,050.00	263,050.00	263,050.00
小 计	918,475.29	716,312.90	288,507.91
减：信用减值损失	254,983.77	285,713.15	264,322.89
合 计	663,491.52	430,599.75	24,185.02

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金及押金	764,891.92	697,287.20	263,050.00
备用金	150,165.61	17,785.32	22,818.43
往来款	-	-	-
其他	3,417.76	1,240.38	2,639.48
小 计	918,475.29	716,312.90	288,507.91
减：信用减值损失	254,983.77	285,713.15	264,322.89
合 计	663,491.52	430,599.75	24,185.02

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	285,713.15			285,713.15
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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)	
本年计提	-32,351.26			-32,351.26
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	1,621.88			1,621.88
2022 年 12 月 31 日余额	254,983.77			254,983.77

续上表：

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	264,322.89			264,322.89
2021 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	22,307.52			22,307.52
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-917.26			-917.26
2021 年 12 月 31 日余额	285,713.15			285,713.15

续上表：

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,856,182.17			2,856,182.17
2020 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-2,591,859.28			- 2,591,859.28
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	264,322.89			264,322.89

④坏账准备的情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
账龄组合	285,713.15	- 32,351.26			1,621.88	254,983.77
合 计	285,713.15	- 32,351.26			1,621.88	254,983.77

续上表:

类别	2020年12月31日	本年变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	264,322.89	22,307.52			-917.26	285,713.15
合计	264,322.89	22,307.52			-917.26	285,713.15

续上表:

类别	2019年12月31日	本年变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,856,182.17	- 2,591,859.28				264,322.89
合计	2,856,182.17	- 2,591,859.28				264,322.89

⑤本公司本年无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
NATIONAL POWER SUPPLY PUBLIC CO.,LTD.	押金及保证金	257,792.00	1-2年	28.07	25,779.20
青岛海尔零部件采购服务有限公司	押金及保证金	203,050.00	5年以上	22.11	203,050.00
武汉沌兴投资有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	21.78	10,000.00
王志文	备用金	80,000.00	1年以内	8.71	4,000.00
张娟	备用金	51,032.61	1年以内	5.56	2,551.63
合计	-	791,874.61	-	86.23	245,380.83

续上表:

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
NATIONAL POWER SUPPLY PUBLIC CO.,LTD.	押金及保证金	244,736.00	1 年以内	34.17	12,236.80
青岛海尔零部件采购服务有限公司	押金及保证金	203,050.00	5 年以上	28.35	203,050.00
武汉沌兴投资有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	13.96	5,000.00
武汉车都天然气有限公司	押金及保证金	60,000.00	5 年以上	8.38	60,000.00
304 Industrial Park 7 Co.,Ltd.	押金及保证金	34,416.00	1 年以内	4.80	1,720.80
合计	-	642,202.00	-	89.66	282,007.60

续上表：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
青岛海尔零部件采购有限公司	押金及保证金	203,050.00	5 年以上	70.38	203,050.00
武汉市车都天然气有限公司	押金及保证金	60,000.00	5 年以上	20.80	60,000.00
张娟	备用金	19,618.43	1 年以内	6.80	980.92
周启祥	备用金	3,200.00	1 年以内	1.11	160.00
王志文	补缴社保金	2,251.48	1 年以内	0.78	131.97
合计	-	288,119.91	-	99.87	264,322.89

⑦本集团本年无涉及政府补助的应收款项。

⑧本集团本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本集团本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

⑩本集团本年无资金集中管理情况。

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,892,947.08	2,267,089.12	1,625,857.96
在产品	1,309,519.89	239,015.97	1,070,503.92
库存商品	4,411,380.65	658,627.66	3,752,752.99
发出商品	952,002.12	-	952,002.12
委托加工物资	25,289.72	-	25,289.72
合 计	10,591,139.46	3,164,732.75	7,426,406.71

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	2,443,551.48	-	2,443,551.48
在产品	1,302,830.63	-	1,302,830.63
库存商品	2,860,605.20	-	2,860,605.20
发出商品	295,972.18	-	295,972.18
委托加工物资	556,561.54	-	556,561.54
合 计	7,459,521.03	-	7,459,521.03

续上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	4,159,505.91	-	4,159,505.91
在产品	56.92	-	56.92
库存商品	2,468,870.85	-	2,468,870.85

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值
发出商品	207,146.42	-	207,146.42
委托加工物资	842,148.42	-	842,148.42
合 计	7,677,728.52	-	7,677,728.52

(2) 存货跌价准备减值准备

项 目	2021年	本年增加金额		本年减少金额		2022年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	-	2,162,402.28	104,686.84	-	-	2,267,089.12
在产品	-	227,978.98	11,036.99	-	-	239,015.97
库存商品	-	628,214.37	30,413.29	-	-	658,627.66
合 计	-	3,018,595.63	146,137.12	-	-	3,164,732.75

续上表:

项 目	2020年	本年增加金额		本年减少金额		2021年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

续上表:

项 目	2019年	本年增加金额		本年减少金额		2020年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

9、合同资产

合同资产情况

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,000,000.00	150,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2,850,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2,850,000.00
合计	3,000,000.00	150,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2,850,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2,850,000.00

10、其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税额	4,305,543.09	6,708,036.99	-
上市费用	500,000.00	-	-
限定用途的材料成本	34,274,594.51	18,539,747.54	10,245,630.72
合计	39,080,137.60	25,247,784.53	10,245,630.72

11、长期股权投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动			2022 年 12 月 31 日	减值准备
		减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动		
一、联营企业						
武汉华滋宏海新能源科技有限公司	4,525,971.53	4,525,971.53	-	-	-	-
小 计	4,525,971.53	4,525,971.53	-	-	-	-
合 计	4,525,971.53	4,525,971.53	-	-	-	-

续上表：

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备
		减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动		
一、联营企业						
武汉华滋宏海新能源科技有限公司	4,474,208.87	-	51,762.66	-	4,525,971.53	-
小 计	4,474,208.87	-	51,762.66	-	4,525,971.53	-
合 计	4,474,208.87	-	51,762.66	-	4,525,971.53	-

续上表:

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备
		减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动		
一、联营企业						
武汉华滋宏海新能源科技有限公司	4,661,329.73	-	-187,120.86	-	4,474,208.87	-
小 计	4,661,329.73	-	-187,120.86	-	4,474,208.87	-
合 计	4,661,329.73	-	-187,120.86	-	4,474,208.87	-

12、 固定资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	224,033,661.41	98,777,029.57	44,921,579.06
合 计	224,033,661.41	98,777,029.57	44,921,579.06

(1) 固定资产

① 固定资产情况

2022 年度						
项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	土地	合 计
一、账						

2022 年度						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	土地	合计
面值						
1、年初余额	36,252,531.26	112,384,821.00	5,846,945.65	1,811,419.44	15,673,010.65	171,968,728.00
2、本年增加额	68,277,658.46	44,006,797.85	939,822.24	291,115.35	28,231,853.62	141,747,247.52
(1) 购置	6,525,580.88	2,871,447.72	907,968.17	283,684.38	27,395,741.13	37,984,422.28
(2) 在建工程转入	61,752,077.58	40,829,831.48	-	-	-	102,581,909.06
(3) 外币折算差额	-	305,518.65	31,854.07	7,430.97	836,112.49	1,180,916.18
3、本年减少额	-	3,737,856.41	117,800.00	23,100.00	-	3,878,756.41
(1) 处置或报废	-	3,737,856.41	117,800.00	23,100.00	-	3,878,756.41
4、年末余额	104,530,189.72	152,653,762.44	6,668,967.89	2,079,434.79	43,904,864.27	309,837,219.11
二、累计折旧						
1、年初余额	18,782,316.43	49,077,509.05	4,163,317.00	1,168,555.95	-	73,191,698.43
2、本年增加额	4,423,386.66	10,847,657.33	445,202.08	186,406.40	-	15,902,652.47
(1) 计提	4,423,386.66	10,842,435.81	442,077.15	186,259.22	-	15,894,158.84
(2) 外币	-	5,221.52	3,124.93	147.18	-	8,493.63

2022 年度						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	土地	合计
折算差额						
3、本 年 少 额	-	3,156,938.20	111,910.00	21,945.00	-	3,290,793.20
(1) 处 置 或 废	-	3,156,938.20	111,910.00	21,945.00	-	3,290,793.20
4、年 末 额	23,205,703.09	56,768,228.18	4,496,609.08	1,333,017.35	-	85,803,557.70
三、减 值 准 备						
1、年 初 额	-	-	-	-	-	-
2、本 年 增 加 额	-	-	-	-	-	-
3、本 年 少 额	-	-	-	-	-	-
4、年 末 额	-	-	-	-	-	-
四、账 面 价 值						
1、年 末 账 价 值	81,324,486.63	95,885,534.26	2,172,358.81	746,417.44	43,904,864.27	224,033,661.41
2、年 初 账 价 值	17,470,214.83	63,307,311.95	1,683,628.65	642,863.49	15,673,010.65	98,777,029.57

续上表：

2021 年度						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	土地	合计
一、账面原值						
1、年初余额	36,252,531.26	73,402,039.22	5,169,546.23	1,603,407.62	-	116,427,524.33
2、本年增加金额	-	44,437,635.14	961,475.89	227,326.31	15,673,010.65	61,299,447.99
(1) 购置	-	43,703,121.87	961,475.89	227,326.31	15,673,010.65	60,564,934.72
(2) 在建工程转入	-	734,513.27	-	-	-	734,513.27
(3) 外币折算差额	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	5,454,853.36	284,076.47	19,314.49	-	5,758,244.32
(1) 处置或报废	-	5,454,853.36	284,076.47	19,314.49	-	5,758,244.32
4、年末余额	36,252,531.26	112,384,821.00	5,846,945.65	1,811,419.44	15,673,010.65	171,968,728.00
二、累计折旧						
1、年初余额	17,060,321.20	49,307,478.77	4,097,130.09	1,041,015.21	-	71,505,945.27
2、本年增加金额	1,721,995.23	4,769,008.98	336,059.55	145,889.51	-	6,972,953.27
(1) 计提	1,721,995.23	4,769,008.98	336,059.55	145,889.51	-	6,972,953.27
(2) 外币折算差额	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	4,998,978.70	269,872.64	18,348.77	-	5,287,200.11
(1) 处置或报废	-	4,998,978.70	269,872.64	18,348.77	-	5,287,200.11

2021 年度						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	土地	合计
4、年末余额	18,782,316.43	49,077,509.05	4,163,317.00	1,168,555.95	-	73,191,698.43
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	17,470,214.83	63,307,311.95	1,683,628.65	642,863.49	15,673,010.65	98,777,029.57
2、年初账面价值	19,192,210.06	24,094,560.45	1,072,416.14	562,392.41	-	44,921,579.06

续上表：

2020 年度						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	土地	合计
一、账面原值						
1、年初余额	36,252,531.26	74,681,555.64	5,976,616.01	1,651,502.62	-	118,562,205.53
2、本年增加金额	-	3,223,814.13	205,912.42	57,756.64	-	3,487,483.19
（1）购置	-	3,223,814.13	205,912.42	57,756.64	-	3,487,483.19
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
（3）外币折算差额	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	4,503,330.55	1,012,982.20	105,851.64	-	5,622,164.39
（1）处置或报废	-	4,503,330.55	1,012,982.20	105,851.64	-	5,622,164.39
4、年末余额	36,252,531.26	73,402,039.22	5,169,546.23	1,603,407.62	-	116,427,524.33

2020 年度						
项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	土地	合 计
二、累计折旧						
1、年初余额	15,338,326.05	47,831,123.94	4,476,755.76	1,062,246.59	-	68,708,452.34
2、本年增加金额	1,721,995.15	4,652,289.64	397,352.88	79,327.68	-	6,850,965.35
(1) 计提	1,721,995.15	4,652,289.64	397,352.88	79,327.68	-	6,850,965.35
(2) 外币折算差额	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	3,175,934.81	776,978.55	100,559.06	-	4,053,472.42
(1) 处置或报废	-	3,175,934.81	776,978.55	100,559.06	-	4,053,472.42
4、年末余额	17,060,321.20	49,307,478.77	4,097,130.09	1,041,015.21	-	71,505,945.27
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	19,192,210.06	24,094,560.45	1,072,416.14	562,392.41	-	44,921,579.06
2、年初账面价值	20,914,205.21	26,850,431.70	1,499,860.25	589,256.03	-	49,853,753.19

13、 在建工程

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	3,982,221.16	98,253,020.87	106,356.79
合 计	3,982,221.16	98,253,020.87	106,356.79

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
304 工	-	-	-	56,626,347.19	-	56,626,347.19	106,356.79	-	106,356.79

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
业 园 工 厂 厂 房									
喷 粉 线	3,982,221. 16	-	3,982,221. 16	2,864,688. 68	-	2,864,688. 68	-	-	-
30 4 工 业 园 工 厂 设 备 等	-	-	-	38,761,985. 00	-	38,761,985. 00	-	-	106,356. 79
合 计	3,982,221. 16	-	3,982,221. 16	98,253,020. 87	-	98,253,020. 87	106,356. 79	-	106,356. 79

②重要在建工程项目本年变动情况

2022 年度												
项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
304 工业园工厂厂房	62,000,000.00	56,626,347.19	5,125,730.39	61,752,077.58	-	-	-	已完工	537,339.45	199,235.72	3.48	自筹+借款
喷粉线	4,000,000.00	2,864,688.68	1,117,532.48	-	-	3,982,221.16	99.56	99.00%	-	-	-	自筹
304 工业园工厂设备等	40,000,000.00	38,761,985.00	2,067,846.48	40,829,831.48	-	-	-	已完工	-	-	-	自筹
合计	-	98,253,020.87	8,311,109.35	102,581,909.06	-	3,982,221.16	-		537,339.45	199,235.72	-	

续上表：

2021 年度												
项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
304 工业园工厂厂房	62,000,000.00	106,356.79	56,533,022.64	-	13,032.24	56,626,347.19	91.33	91.00%	338,103.73	338,103.73	3.48	自筹+借款
喷粉线	4,000,000.00	-	2,864,688.68	-	-	2,864,688.68	71.62	72.00%	-	-	-	自筹
304 工业园工厂设备等	40,000,000.00	-	38,761,985.00	-	-	38,761,985.00	96.90	97.00%	-	-	-	自筹
机械手	800,000.00	-	734,513.27	734,513.27	-	-	-	已完工	-	-	-	自筹
合计	-	106,356.79	98,894,209.59	734,513.27	13,032.24	98,253,020.87	-	-	-	-	-	-

续上表：

2020 年度

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
304 工业园工厂厂房	62,000,000.00	-	106,356.79	-	-	106,356.79	0.17	0.00%	-	-	-	自筹+借款
合计	-	-	106,356.79	-	-	106,356.79	-	-	-	-	-	

14、 使用权资产

2022 年度		
项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	7,618,069.91	7,618,069.91
2、本年增加金额	4,663,516.72	4,663,516.72
(1) 新增租赁	4,663,516.72	4,663,516.72
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	12,281,586.63	12,281,586.63
二、累计折旧		
1、年初余额	126,967.83	126,967.83
2、本年增加金额	1,782,698.24	1,782,698.24
(1) 计提	1,782,698.24	1,782,698.24
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	1,909,666.07	1,909,666.07
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	10,371,920.56	10,371,920.56
2、年初账面价值	7,491,102.08	7,491,102.08

续上表：

2021 年度		
项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	7,618,069.91	7,618,069.91

2021 年度		
(1) 新增租赁	7,618,069.91	7,618,069.91
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	7,618,069.91	7,618,069.91
二、累计折旧		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	126,967.83	126,967.83
(1) 计提	126,967.83	126,967.83
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	126,967.83	126,967.83
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,491,102.08	7,491,102.08
2、年初账面价值	-	-

公司 2020 年末无使用权资产。

15、 无形资产

(1) 无形资产情况

2022 年度		
项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	10,526,635.79	10,526,635.79
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	10,526,635.79	10,526,635.79
二、累计摊销		

2022 年度		
1、年初余额	3,105,357.56	3,105,357.56
2、本年增加金额	210,532.68	210,532.68
(1) 计提	210,532.68	210,532.68
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	3,315,890.24	3,315,890.24
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,210,745.55	7,210,745.55
2、年初账面价值	7,421,278.23	7,421,278.23

续上表：

2021 年度		
项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	10,526,635.79	10,526,635.79
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	10,526,635.79	10,526,635.79
二、累计摊销		
1、年初余额	2,894,824.84	2,894,824.84
2、本年增加金额	210,532.72	210,532.72
(1) 计提	210,532.72	210,532.72
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	3,105,357.56	3,105,357.56
三、减值准备		

2021 年度		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,421,278.23	7,421,278.23
2、年初账面价值	7,631,810.95	7,631,810.95

续上表：

2020 年度		
项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	10,526,635.79	10,526,635.79
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	10,526,635.79	10,526,635.79
二、累计摊销		
1、年初余额	2,684,292.00	2,684,292.00
2、本年增加金额	210,532.84	210,532.84
(1) 计提	210,532.84	210,532.84
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	2,894,824.84	2,894,824.84
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,631,810.95	7,631,810.95

2020 年度		
2、年初账面价值	7,842,343.79	7,842,343.79

(2) 公司各年无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	2022 年度摊销金额	受限原因
土地使用权	7,210,745.55	210,532.68	获取银行借款

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	2021 年度摊销金额	受限原因
土地使用权	7,421,278.23	210,532.72	获取银行借款

公司 2020 年末无所有权或使用权受限制的无形资产情况。

16、 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2022年12月31日
装修费	228,484.00	-	68,035.33	-	160,448.67
合计	228,484.00	-	68,035.33	-	160,448.67

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
装修费	-	228,484.00	-	-	228,484.00
合计	-	228,484.00	-	-	228,484.00

公司 2020 年末无长期待摊费用。

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,242,810.95	1,262,770.63	3,494,182.72	531,073.53	4,288,178.76	649,239.32
递延收益	-	-	-	-	-	-
租赁负债会计差异	10,141,285.18	1,521,192.78	7,221,607.82	1,083,241.17	-	-
合计	17,384,096.13	2,783,963.41	10,715,790.54	1,614,314.70	4,288,178.76	649,239.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	10,371,920.56	1,555,788.08	7,491,102.08	1,123,665.31	-	-

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
产税会差异						
合 计	10,371,920.56	1,555,788.08	7,491,102.08	1,123,665.31	-	-

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	-	-
可抵扣亏损	11,412,671.90	-	-
合 计	11,412,671.90	-	-

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	备注
2027 年	11,412,671.90	-	-	-
2028 年	-	-	-	-
合 计	11,412,671.90	-	-	-

18、 其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	2,523,907.76	-	2,523,907.76	432,389.16	-	432,389.16	-	-	-
预付土地使用权款	-	-	-	2,542,491.18	-	2,542,491.18	3,486,400.00	-	3,486,400.00
合 计	2,523,907.76	-	2,523,907.76	2,974,880.34	-	2,974,880.34	3,486,400.00	-	3,486,400.00

19、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证+抵押借款	2,000,000.00	30,000,000.00	-
保证+质押借款	10,000,000.00	-	-
保证借款	25,000,000.00	-	-
应付利息	38,861.11	34,166.67	-
合 计	37,038,861.11	30,034,166.67	-

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、51。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本集团不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

20、 应付票据

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	8,377,324.61	-
合 计	-	8,377,324.61	-

21、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	19,995,986.13	22,389,944.97	21,195,687.66
1 至 2 年	3,218,011.41	46,989.00	68,432.12
2 至 3 年	18,674.00	2,327.63	59,000.00
3 年以上	1,052,866.95	1,050,844.32	1,149,186.69
合 计	24,285,538.49	23,490,105.92	22,472,306.47

22、 合同负债

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	-	487,194.69	35,079.65
合 计	-	487,194.69	35,079.65

23、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	2,076,636.45	34,813,081.50	34,539,822.54	2,349,895.41
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,900,456.75	1,861,726.11	38,730.64
合 计	2,076,636.45	36,713,538.25	36,401,548.65	2,388,626.05

续上表:

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	1,634,939.66	24,231,890.31	23,790,193.52	2,076,636.45
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,468,964.21	1,468,964.21	-
合 计	1,634,939.66	25,700,854.52	25,259,157.73	2,076,636.45

续上表:

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	1,786,273.88	19,417,570.36	19,568,904.58	1,634,939.66
二、离职后福利-设定提存计划	-	257,200.75	257,200.75	-
合 计	1,786,273.88	19,674,771.11	19,826,105.33	1,634,939.66

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,012,582.14	30,076,144.92	29,770,067.92	2,318,659.14
2、职工福利费	60,809.64	3,499,840.63	3,560,650.27	-
3、社会保险费	3,244.67	1,089,168.86	1,061,177.26	31,236.27
其中：医疗保险费	-	870,159.33	851,605.73	18,553.60
工伤保险费	-	51,109.03	49,207.06	1,901.97
生育保险费	-	81,410.79	79,787.35	1,623.44
泰国社保费	3,244.67	86,489.71	80,577.12	9,157.26

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
4、住房公积金	-	123,333.60	123,333.60	-
5、工会经费和职工教育经费	-	24,593.49	24,593.49	-
合 计	2,076,636.45	34,813,081.50	34,539,822.54	2,349,895.41

续上表：

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,544,072.11	21,210,110.54	20,741,600.51	2,012,582.14
2、职工福利费	90,867.55	2,050,274.44	2,080,332.35	60,809.64
3、社会保险费	-	731,267.45	728,022.78	3,244.67
其中：医疗保险费	-	664,986.48	664,986.48	-
工伤保险费	-	43,357.74	43,357.74	-
生育保险费	-	16,750.86	16,750.86	-
泰国社保费	-	6,172.37	2,927.70	3,244.67
4、住房公积金	-	122,453.60	122,453.60	-
5、工会经费和职工教育经费	-	117,784.28	117,784.28	-
合 计	1,634,939.66	24,231,890.31	23,790,193.52	2,076,636.45

续上表：

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,744,872.72	16,228,275.88	16,466,076.49	1,544,072.11
2、职工福利费	41,401.16	2,352,065.79	2,265,599.40	90,867.55
3、社会保险费	-	479,232.67	479,232.67	-
其中：医疗保险费	-	466,820.81	466,820.81	-
工伤保险费	-	819.30	819.30	-
生育保险费	-	11,592.56	11,592.56	-
4、住房公积金	-	134,400.00	134,400.00	-

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
5、工会经费和职工教育经费	-	223,596.02	223,596.02	-
合 计	1,786,273.88	19,417,570.36	19,568,904.58	1,634,939.66

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	1,822,659.28	1,785,552.08	37,107.20
2、失业保险费	-	77,797.47	76,174.03	1,623.44
合 计	-	1,900,456.75	1,861,726.11	38,730.64

续上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	1,414,159.23	1,414,159.23	-
2、失业保险费	-	54,804.98	54,804.98	-
合 计	-	1,468,964.21	1,468,964.21	-

续上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	252,446.05	252,446.05	-
2、失业保险费	-	4,754.70	4,754.70	-
合 计	-	257,200.75	257,200.75	-

24、 应交税费

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	7,725,845.78	7,920,923.82	6,265,712.94
增值税	3,068,330.54	684,887.22	1,477,238.46
城市维护建设税	146,687.19	40,954.34	214,400.85
教育费附加	62,865.96	17,551.86	91,886.08
地方教育附加	66,683.16	36,473.77	70,715.55
房产税	130,968.68	112,133.88	34,385.30

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
土地使用税	31,611.71	31,611.71	-
印花税	137,055.49	-	69,457.50
个人所得税	24,834.56	15,270.78	6,633.67
预扣税	-	89,692.02	513.65
合 计	11,394,883.07	8,949,499.40	8,230,944.00

25、 其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	337,355.32	173,906.25	-
其他应付款	1,564,747.39	266,254.29	383,774.90
合 计	1,902,102.71	440,160.54	383,774.90

(1) 应付利息

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关联方借款利息	337,355.32	173,906.25	-
合 计	337,355.32	173,906.25	-

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,386,181.00	236,181.00	238,092.51
代收代付款	153,253.81	30,073.29	109,498.45
未付费用及报销款	25,276.58	-	36,183.94
其他	36.00	-	-
合 计	1,564,747.39	266,254.29	383,774.90

26、 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款（附注六、28）	17,564,209.75	2,959,343.00	-
1 年内到期的租赁负债（附注六、29）	2,844,758.54	1,390,950.10	-
合 计	20,408,968.29	4,350,293.10	-

27、 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已背书转让未终止确认的数字化应收账款债权凭证	-	6,000,000.00	9,200,000.00
待转销项税	-	63,335.31	4,560.35
合 计	-	6,063,335.31	9,204,560.35

28、 长期借款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	66,893,435.75	55,000,116.00	-
保证借款	15,000,000.00		-
应付利息	95,086.98	63,094.23	-
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	17,564,209.75	2,959,343.00	-
合 计	64,424,312.98	52,103,867.23	-

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、51。

29、 租赁负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少	2022 年 12 月 31 日
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	7,221,607.82	4,663,516.72	331,036.64	-	2,074,876.00	10,141,285.18
减：一年内到期的租赁负债（附注六、29）	1,390,950.10	-	-	-	-	2,844,758.54
合 计	5,830,657.72	-	-	-	-	7,296,526.64

续上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少	2021 年 12 月 31 日
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	-	7,618,069.91	27,873.45	-	424,335.54	7,221,607.82
减：一年内到期的租赁负债（附注六、29）	-	-	-	-	-	1,390,950.10
合 计	-	-	-	-	-	5,830,657.72

续上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少	2020 年 12 月 31 日
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	-	-	-	-	-	-
减：一年内到期的租赁负债（附注六、29）	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、3“流动性风险”。

30、 股本

项目	2021年12月 31日	本年增减变动(+、-)					2022年12月31日
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其他	小计	
股份总 数	40,000,000.00	-	-	-	-	-	40,000,000.00

续上表:

项目	2020年12月 31日	本年增减变动(+、-)					2021年12月31日
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其他	小计	
股份总 数	40,000,000.00	-	-	-	-	-	40,000,000.00

续上表:

项目	2019年12月 31日	本年增减变动(+、-)					2020年12月31日
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其他	小计	
股份总 数	40,000,000.00	-	-	-	-	-	40,000,000.00

31、 资本公积

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
股本溢价	48,665,017.28	-	-	48,665,017.28
合计	48,665,017.28	-	-	48,665,017.28

续上表:

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
股本溢价	48,665,017.28	-	-	48,665,017.28
合计	48,665,017.28	-	-	48,665,017.28

续上表:

项 目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	48,665,017.28	-	-	48,665,017.28
合 计	48,665,017.28	-	-	48,665,017.28

32、 其他综合收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本年发生金额						2022 年 12 月 31 日
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	- 9,401,233.05	6,460,599.10	-	-	-	6,460,599.10	-	- 2,940,633.95
外币财务报表折算差额	- 9,401,233.05	6,460,599.10	-	-	-	6,460,599.10	-	- 2,940,633.95
其他综合收益合计	- 9,401,233.05	6,460,599.10	-	-	-	6,460,599.10	-	- 2,940,633.95

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日	本年发生金额						2021 年 12 月 31 日
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-143,120.10	-9,258,112.95	-	-	-	-9,258,112.95	-	- 9,401,233.05
外币财务报表折算差额	-143,120.10	-9,258,112.95	-	-	-	-9,258,112.95	-	- 9,401,233.05
其他综合收益合计	-143,120.10	-9,258,112.95	-	-	-	-9,258,112.95	-	- 9,401,233.05

续上表：

项目	2019年12月31日	本年发生金额						2020年12月31日
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-2,189.15	-140,930.95	-	-	-	-140,930.95	-	-143,120.10
外币财务报表折算差额	-2,189.15	-140,930.95	-	-	-	-140,930.95	-	-143,120.10
其他综合收益合计	-2,189.15	-140,930.95	-	-	-	-140,930.95	-	-143,120.10

33、 盈余公积

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	9,165,694.60	3,332,628.54	-	12,498,323.14
合计	9,165,694.60	3,332,628.54	-	12,498,323.14

续上表：

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
法定盈余公积	5,995,411.24	3,170,283.36	-	9,165,694.60
合计	5,995,411.24	3,170,283.36	-	9,165,694.60

续上表：

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
法定盈余公积	4,355,852.32	1,639,558.92	-	5,995,411.24
合计	4,355,852.32	1,639,558.92	-	5,995,411.24

34、 未分配利润

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
调整前上年年末未分配利润	109,423,441.53	90,810,527.07	72,561,449.07
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	6,922,320.48	3,079,255.06	-1,075,554.49
调整后年初未分配利润	116,345,762.01	93,889,782.13	71,485,894.58

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
加：本年归属于母公司股东的净利润	26,656,214.40	25,626,263.24	24,043,446.47
减：提取法定盈余公积	3,332,628.54	3,170,283.36	1,639,558.92
年末未分配利润	139,669,347.87	116,345,762.01	93,889,782.13

35、 营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,599,869.47	131,018,589.39	162,947,487.25	105,960,782.56	126,597,379.47	80,865,307.31
其他业务	40,342,809.62	40,168,221.49	25,455,821.39	25,268,128.46	12,196,903.57	12,127,034.14
合 计	252,942,679.09	171,186,810.88	188,403,308.64	131,228,911.02	138,794,283.04	92,992,341.45

36、 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	676,587.78	409,141.06	571,620.93
教育费附加	289,903.82	175,120.20	244,907.80
地方教育附加	193,269.26	116,746.79	122,453.88
房产税	607,926.02	804,289.76	75,031.70
土地使用税	94,835.14	143,991.23	
印花税	348,825.07	170,416.19	217,132.70
车船使用税	4,312.30	2,613.11	426.83
合 计	2,215,659.39	1,822,318.34	1,231,573.84

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,445,442.11	1,865,832.65	1,022,586.03
劳务费	2,751,131.19	2,694,015.10	2,301,619.73
折旧与摊销	185,194.90	207,093.55	130,765.69

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
货车费用	311,430.56	211,894.26	205,536.04
业务招待费	336,845.17	458,660.76	78,317.60
报关费	17,017.78	-	144,600.00
其他	160,063.38	150,976.48	153,847.53
合 计	6,207,125.09	5,588,472.80	4,037,272.62

38、 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	8,960,402.94	5,535,843.66	4,465,696.18
办公费	911,910.58	274,593.28	477,994.74
业务招待费	177,131.36	173,675.98	150,120.42
差旅费	128,930.45	147,404.77	55,572.50
折旧与摊销	536,699.52	417,138.30	383,617.84
中介机构费	742,324.84	654,668.80	495,799.82
小车费	195,173.71	188,184.95	133,522.64
保险费	154,583.31	167,276.09	79,220.55
环保支出	825,864.77	364,972.54	325,685.39
残保金	109,942.29	207,646.54	120,452.53
其他	721,937.22	657,429.18	226,223.78
合 计	13,464,900.99	8,788,834.09	6,913,906.39

39、 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
直接投入	16,310,638.09	11,532,560.51	6,200,611.35
职工薪酬	5,826,990.62	5,068,089.13	3,111,842.11
折旧摊销	1,049,839.24	672,365.25	664,366.19
其他	26,947.43	94,914.18	14,527.96
合 计	23,214,415.38	17,367,929.07	9,991,347.61

40、 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	4,179,449.52	765,238.03	-
减：利息收入	97,962.16	50,719.76	116,403.99
汇兑损益	-172,117.25	-2,662,138.12	2,039,640.13
手续费及其他	37,002.61	63,000.44	8,342.69
合 计	3,946,372.72	-1,884,619.41	1,931,578.83

41、 其他收益

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
与日常活动相关的政府补助	1,800,150.21	1,090,244.10	2,618,335.78
代扣个人所得税手续费返回	1,449.06	253.02	1,544.01
合 计	1,801,599.27	1,090,497.12	2,619,879.79

计入当年非经常性损益的金额情况如下：

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
与日常活动相关的政府补助	1,800,150.21	1,090,244.10	2,618,335.78
代扣个人所得税手续费返回	-	-	-
合 计	1,800,150.21	1,090,244.10	2,618,335.78

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、53“政府补助”。

42、 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	471,611.37	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	346,546.32	1,088,939.12
权益法核算的长期股权投资收益	2,417.10	51,762.66	-187,120.86
应收票据贴现终止确认产生的贴现息	-299,356.58	-39,809.02	-
合 计	174,671.89	358,499.96	901,818.26

43、 信用减值损失

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
应收账款减值损失	-919,504.22	1,331,085.34	-258,331.02
应收票据减值损失	154,430.69	-137,870.31	575,633.31
其他应收款坏账损失	32,351.26	-22,307.52	2,591,859.28
应收款项融资减值损失	165,643.26	-377,970.42	-442,266.21
合 计	-567,079.01	792,937.09	2,466,895.36

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

44、 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-3,018,595.63	-	-
合 计	-3,018,595.63	-	-

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

45、 资产处置收益

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
未划分为持有待售的非流动资产处置收益 (损失“-”)	125,588.14	1,131,560.24	-312,264.84
合 计	125,588.14	1,131,560.24	-312,264.84

计入当年非经常性损益的金额情况如下：

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
处置非流动资产的利得（损失“-”）	125,588.14	1,131,560.24	-312,264.84
合 计	125,588.14	1,131,560.24	-312,264.84

46、 营业外收入

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
其他	104,484.18	107,605.24	-
合 计	104,484.18	107,605.24	-

计入当年非经常性损益的金额情况如下：

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
其他	104,484.18	107,605.24	-
合 计	104,484.18	107,605.24	-

47、 营业外支出

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失	437,537.35	55,912.63	9,442.58
其他	447,890.86	49,574.62	100,320.62
合 计	885,428.21	105,487.25	109,763.20

计入当年非经常性损益的金额情况如下：

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失	437,537.35	55,912.63	9,442.58
其他	447,890.86	49,574.62	100,320.62
合 计	885,428.21	105,487.25	109,763.20

48、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	4,523,946.81	3,082,433.75	2,743,149.60
递延所得税费用	-737,525.94	158,378.14	476,231.60
合 计	3,786,420.87	3,240,811.89	3,219,381.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	30,442,635.27	28,867,075.13	27,262,827.67
按适用税率 15%计算的所得税费用	4,566,395.29	4,330,061.26	4,089,424.15
部分子公司适用不同税率的影响	-955,353.13	279,972.29	-183,016.88
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
税收优惠的影响	-	-	-
非应税收入的纳税影响	-362.57	-10,536.16	28,068.13

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,047.81	51,233.79	55,297.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-138,821.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,282,534.38	-	106,197.30
研发费加计扣除的影响	-2,190,840.91	-1,409,919.29	-737,767.92
其他	-	-	-
所得税费用	3,786,420.87	3,240,811.89	3,219,381.20

49、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,800,150.21	1,090,244.10	2,618,335.78
利息收入	97,962.16	50,719.76	116,403.99
其他	499,016.62	284,166.86	55,697.29
收到保证金、押金及备用金	1,315,751.77	-	2,524,860.07
合 计	3,712,880.76	1,425,130.72	5,315,297.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
付现的期间费用	10,733,943.71	12,128,542.64	6,238,394.27
其他	731,194.46	547,539.98	13,070.37
合 计	11,465,138.17	12,676,082.62	6,251,464.64

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
IPO 费用	500,000.00	-	-
偿还租赁负债本金及利息	2,178,619.80	445,552.32	-
合 计	2,678,619.80	445,552.32	-

50、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	26,656,214.40	25,626,263.24	24,043,446.47
加：资产减值准备	3,018,595.63	-	-
信用减值损失	567,079.01	-792,937.09	-2,466,895.36
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	15,894,158.84	6,972,953.27	6,850,965.35
使用权资产折旧	1,782,698.24	126,967.83	-
无形资产摊销	210,532.68	210,532.84	210,532.84
长期待摊费用摊销	68,035.33	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-125,588.14	-1,131,560.24	312,264.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	437,537.35	55,912.63	9,442.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,225,028.44	-1,934,402.18	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-174,671.89	-358,499.96	-901,818.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,169,648.71	-965,075.38	476,231.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	432,122.77	1,123,665.31	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,131,618.43	218,207.49	-2,545,133.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-	-	4,173,515.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,822,271.89	11,327,961.95	7,977,028.03

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,562,417.10	22,618,789.23	38,139,580.48
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：			
现金的年末余额	12,656,622.20	12,153,581.25	33,263,269.60
减：现金的年初余额	12,153,581.25	33,263,269.60	14,008,936.39
加：现金等价物的年末余额	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	503,040.95	-	19,254,333.21
		21,109,688.35	

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	12,656,622.20	12,153,581.25	33,263,269.60
其中：库存现金	51,434.18	158,715.76	106,815.11
可随时用于支付的银行存款	12,605,188.02	11,994,865.49	33,156,454.49
二、现金等价物			
三、年末现金及现金等价物余额	12,656,622.20	12,153,581.25	33,263,269.60

51、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
固定资产	124,520,545.81	获取银行借款及授信额度
无形资产	7,210,745.55	获取银行借款及授信额度
合 计	131,731,291.36	

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	27,386,637.72	获取银行借款及授信额度
无形资产	7,421,278.23	获取银行借款及授信额度
在建工程	56,626,347.19	获取银行借款及授信额度
应收款项融资	14,178,705.90	开立银行承兑汇票
合 计	105,612,969.04	

2020 年末公司无所有权或使用权受限制的资产。

52、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2022 年 12 月 31 日外币余 额	折算汇 率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余 额
货币资金	—	—	465,926.85
其中：美元	3,323.75	6.9646	23,148.59
港币	60,927.84	0.8933	54,426.84
泰铢	1,928,259.30	0.2014	388,351.42
应收账款	—	—	6,594,954.60
其中：泰铢	32,745,554.14	0.2014	6,594,954.60
应付账款	—	—	4,093,126.20
其中：泰铢	20,323,367.44	0.2014	4,093,126.20
长期借款	—	—	37,617,336.63
其中：泰铢	186,779,228.54	0.2014	37,617,336.63
其他应收款	—	—	528,190.25
其中：美元	11,560.00	6.9646	80,510.78
泰铢	2,222,837.50	0.2014	447,679.47
其他应付款	—	—	661,530.25
其中：美元	79,234.38	6.9646	551,835.76
港币	74,600.00	0.8933	66,640.18
泰铢	213,775.10	0.2014	43,054.31

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日外币余 额	折算汇 率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余 额
货币资金	—	—	
其中：美元	8,288.86	6.3757	52,847.28
港币	38,340.13	0.8176	31,346.89
泰铢	36,588,866.68	0.1912	6,995,791.31
应收账款	—	—	
其中：泰铢	264,832.20	0.1912	50,635.92
应付账款	—	—	
其中：泰铢	2,673,095.40	0.1912	511,095.84
美元	26,000.00	6.3757	165,768.20
长期借款	—	—	
其中：泰铢	183,653,142.57	0.1912	35,114,480.86
其他应收款	—	—	
其中：泰铢	1,714,511.50	0.1912	327,814.60

续上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日外币余 额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余 额
货币资金	—	—	
其中：美元	2,067,921.23	6.5249	13,492,979.23
泰铢	43,905,769.14	0.2179	9,567,067.10
应收账款	—	—	
其中：美元	475,160.13	6.5249	3,100,372.33
其他应付款	—	—	
其中：泰铢	155,201.77	0.2179	33,818.47

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港宏展投资控股有限公司	香港	港币	主要结算币种
GUANHONGOPTICAL AND ELECTRIC TECHNOLOGY (THAILAND)CO., LTD	泰国	泰铢	主要结算币种
HongHai Technology (Thailand) Co., Ltd	泰国	泰铢	主要结算币种
ALLIED LUCK INTERNATIONAL CO., LTD	毛里求斯	美元	主要结算币种

53、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

2022年度			
种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	70,683.98	其他收益	70,683.98
待报解共享收入	966.23	其他收益	966.23
2022年省级专精特新“小巨人”企业奖励资金	700,000.00	其他收益	700,000.00
壮大现有产业(工业)企业奖励资金	480,500.00	其他收益	480,500.00
武汉市地方金融局新三板进入创新层奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
武汉市开发区先进制造业管理办公室瞪羚企业奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
企业智能化改造提升政策补贴款	50,000.00	其他收益	50,000.00
研发投入奖励	148,000.00	其他收益	148,000.00

续上表：

2021年度			
种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额

2021年度			
以工代训补贴	38,000.00	其他收益	38,000.00
知识产权项目补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
待报解共享收入	444.10	其他收益	444.10
2020年知识产权奖励	22,000.00	其他收益	22,000.00
高企培育奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
工业企业扩大规模奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
市级工业投资技改专项补助	460,000.00	其他收益	460,000.00
2021年度武汉经开区（汉南区）高企培育奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
研发投入奖励	116,800.00	其他收益	116,800.00

续上表：

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
稳岗补贴	33,309.00	其他收益	33,309.00
返岗补贴	23,591.00	其他收益	23,591.00
洪山区运行监测补贴	1,800.00	其他收益	1,800.00
武汉市知识产权补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
以工代训补贴	85,000.00	其他收益	85,000.00
高新技术认定补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
武汉市制造业和互联网融合发展专项资金	1,040,000.00	其他收益	1,040,000.00
工业企业稳就业奖	133,900.00	其他收益	133,900.00
“瞪羚企业”奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
洪山区智能制造与两化融合发展专项资金	896,400.00	其他收益	896,400.00
经济开发区汉南区应急管理局安全生产重大隐患治理以奖代补资金	150,000.00	其他收益	150,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
待报解共享收入	4,335.78	其他收益	4,335.78

七、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

2022年度合并报表范围变化:

序号	子公司全称	合并范围变动方式	变动情况
1	宏海科技（泰国）有限公司 HongHai Technology (Thailand) Co., Ltd.	新设子公司	增加

2021年度合并报表范围变化:

序号	子公司全称	合并范围变动方式	变动情况
1	ALLIED LUCK INTERNATIONAL CO., LTD.	注销	减少
2	武汉宏冠达商贸有限公司	新设子公司	增加

2020年度合并报表范围变化

序号	子公司全称	合并范围变动方式	变动情况
1	冠鸿光电科技（泰国）有限公司 Guanhong Optical and Electric Technology (Thailand) Co., Ltd.	新设子公司	增加

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

2020-2022 年，本集团在子公司中的权益情况如下:

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方 式
				直接	间接	
武汉宏海金属制品有限 公司	湖北省 武汉市	武汉 市	厂房、设备租 赁	100.00		设立
冠鸿光电科技（武汉） 有限公司	湖北省 武汉市	武汉 市	生产销售电子 元器件	70.00	30.00	非同一 控制企 业合并

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	
ALLIED LUCK INTERNATIONAL CO., LTD	毛里求斯	毛里求斯	投资		100.00	非同一控制企业合并
香港宏展投资控股有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00		设立
GUANHONGOPTICAL AND ELECTRIC TECHNOLOGY (THAILAND)CO., LTD	泰国	泰国	生产销售电子元器件	0.50	99.50	设立
武汉宏冠达商贸有限公司	湖北省武汉市	武汉市	金属制品销售、金属材料制造	100.00		设立
HongHai Technology (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	金属制品销售、金属材料制造	99.00	1.00	设立

注：ALLIED LUCK INTERNATIONAL CO., LTD 已于 2021 年注销。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2022 年	2021 年	2020 年
联营企业：			
投资账面价值合计		4,525,971.53	4,474,208.87
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润		51,762.66	-187,120.86
—其他综合收益			
—综合收益总额		51,762.66	-187,120.86

注：2022 年联营企业已处置。

九、 金融工具及其风险

a) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1) 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与泰铢有关，除本集团的几个下属子公司以泰铢进行采购或销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、52 “外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析：截止 2022 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、港币、泰铢金融资产和美元、港币、泰铢金融负债，如果人民币对美元、港币、泰铢升值或贬值 5.00%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 1,739,146.07 元。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本集团

的带息债务主要为以泰铢计价的浮动利率借款合同，金额合计为人民币 37,573,435.75 元（上年末：35,000,116.00 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 81,320,000.00 元（上年末：50,000,000.00 元）。

利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，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年	
	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率BIBOR增加50个基准点	186,991.42	
浮动利率BIBOR降低50个基准点	-186,991.42	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

3. 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。本集团持有的应收款项融资，系信用等级较高的银行承兑汇票及数字化应收账款债权凭证，采用票面金额确定其公允价值，其他价格风险对公司没有重大影响。

2) 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。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

1. 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1-3 个月，主要客户可以延长至 3 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信

贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

本集团因应收账款和其他应收款的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4 和附注六、7 的披露。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

3) 流动性风险

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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2022 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 308,979,264.25 元（上年末：287,772,584.00 元）。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

注：企业应当披露金融负债按剩余到期期限进行的到期期限分析，以及管理这些金融负债流动性风险的方法。当企业将所持有的金融资产作为流动性风险管理的一部分，且披露金融资产的到期期限分析使财务报表使用者能够恰当地评估企业流动性风险的性质和范围时，企业应当披露金融资产的到期期限分析。

项 目	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
短期借款 (含利息)	37,514,802.78				37,514,802.78
应付账款	24,285,538.49				24,285,538.49
其他应付款	1,902,102.71				1,902,102.71
一年内到期的非流动负债 (含利息)	21,723,824.73				21,723,824.73
长期借款 (含利息)		24,502,817.45	30,807,910.71	13,600,691.54	68,911,419.69
租赁负债 (含利息)		3,207,477.49	3,207,477.49	1,273,006.63	7,687,961.60

b) 金融资产转移

1. 已转移但未整体终止确认的金融资产

本集团本年度不存在已转移但未整体终止确认的金融资产。

2. 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本集团本年度未发生此类情况。

十、 公允价值的披露

(1) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	2022 年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项 目	2022 年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(二) 应收款项融资				
(1) 银行承兑汇票			20,907,383.62	20,907,383.62
(2) 数字化应收账款 债权凭证			13,881,376.26	13,881,376.26
持续以公允价值计量的资产总额			34,788,759.88	34,788,759.88

续上表：

项 目	2021 年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(二) 应收款项融资				
(1) 银行承兑汇票			19,839,196.25	19,839,196.25
(2) 数字化应收账款 债权凭证			17,028,598.19	17,028,598.19
持续以公允价值计量的资产总额			36,867,794.44	36,867,794.44

续上表：

项 目	2020 年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(二) 应收款项融资				

项 目	2020 年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 银行承兑汇票			41,580.00	41,580.00
(2) 数字化应收账款 债权凭证			9,847,160.30	9,847,160.30
持续以公允价值计量的资产总额			9,888,740.30	9,888,740.30

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

本集团持有的应收款项融资，系信用等级较高的银行承兑汇票及数字化应收账款债权凭证，采用成本确定其公允价值。

十一、 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司。周宏、 周子依为共同实际控制人，二人直接及间接持有的公司股份合计 69.31%，王蔚为共同实际控制人周宏、 周子依的一致行动人。

2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3. 本集团的合营和联营企业情况

本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

名称	与本集团的关系
武汉华滋宏海新能源科技有限公司	持股 50%的联营企业

4. 持有公司 5%以上股份的其他股东

名称	与本集团的关系
袁兴理	持有公司 9.69%的股份
李诗琪	持有公司 5.42%的股份

5. 关联自然人

名称	与本集团的关系
周宏	董事长、总经理
江艳	董事、副总经理
袁兴理	董事
岳玲	董事
吴素青	董事
刘超	监事会主席
祝海燕	监事
李诗卉	职工代表监事
杜飞娥	财务负责人
周子乔	董事会秘书

6. 其他主要关联方情况

名称	其他关联方与本集团关系
蒋兴龙	曾于 2021 年 9 月至 2022 年 6 月担任发行人董事会秘书、财务负责人
赵菲	曾于 2020 年 6 月至 2021 年 9 月担任发行人董事会秘书、财务负责人
王蔚	实际控制人周宏的配偶
鲁冠璋	实际控制人周子依的配偶
周龙	曾于 2018 年 10 月至 2022 年 4 月担任发行人监事
胡永平	曾于 2013 年 8 月至 2021 年 12 月担任发行人董事
夏五洋	曾于 2016 年 5 月至 2020 年 6 月担任发行人董事会秘书
王道新	曾于 2013 年 8 月至 2020 年 6 月担任发行人副总经理
岳玲	曾于 2005 年 2 月至 2023 年 9 月担任发行人董事

名称	其他关联方与本集团关系
杜建平	岳玲的配偶
袁中字	袁兴理的儿子
郭慧伶	鲁再平的配偶
刘启梅	监事刘超的配偶
符策兴	李诗琪的配偶

7. 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年	2021年	2020年
武汉华滋宏海新能源科技有限公司	销售模具	15,680.00	6,720.00	9,256.64
周宏	销售汽车	-	-	247,787.62

2. 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冠鸿光电科技（武汉）有限公司	5,000,000.00	2022/7/26	2023/7/26	否
冠鸿光电科技（武汉）有限公司	5,000,000.00	2022/12/15	2023/12/15	否

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周宏、王蔚	10,000,000.00	2021/9/30	2022/9/30	是
周宏、王蔚	10,000,000.00	2022/9/23	2025/9/23	否
周宏、王蔚	10,000,000.00	2021/6/23	2022/6/23	是
周宏、王蔚	5,000,000.00	2021/7/22	2022/7/22	是
周宏、王蔚	5,000,000.00	2021/9/18	2022/9/18	是

担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经履 行完毕
周宏、王蔚	2,000,000.00	2022/9/14	2023/9/14	否
周宏、王蔚、 武汉宏海金属制品有限公司	18,000,000.00	2021/11/30	2024/11/30	否
周宏、王蔚、 武汉宏海金属制品有限公司	2,000,000.00	2021/12/7	2024/12/6	否
周宏	10,000,000.00	2022/3/16	2023/3/16	否
周宏	5,000,000.00	2022/7/20	2023/7/20	否
周宏	5,000,000.00	2022/9/15	2023/9/15	否
周宏	5,000,000.00	2022/9/15	2023/7/6	否
周宏	15,000,000.00	2022/11/4	2025/11/4	否
周宏	8,056,000.00	2021/12/9	2026/12/9	否
周宏	18,642,591.00	2021/8/9	2026/8/9	否
周宏	6,214,197.00	2021/9/9	2026/8/9	否
周宏	1,553,549.25	2021/12/9	2026/8/9	否
周宏	1,553,549.25	2022/2/9	2026/8/9	否
周宏	1,553,549.25	2022/4/8	2026/8/9	否
周宏	2,683,403.25	2022/9/9	2022/12/9	是

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
周宏	5,000,000.00	2021/7/18	2021/12/22	
周宏	5,000,000.00	2021/7/18	2021/12/23	
周宏	5,000,000.00	2022/2/11	2022/3/23	
周宏	5,000,000.00	2022/3/7	2022/6/29	
周宏	2,000,000.00	2022/7/4	2022/11/7	
周宏	3,000,000.00	2022/7/4	2022/12/22	

4. 关联方应收应付款项

应付项目			
项目名称	2022 年	2021 年	2020 年
其他应付款：			
周宏	337,355.32	173,906.25	84.16
合 计	337,355.32	173,906.25	84.16

5. 关键管理人员报酬			
项 目	2022 年	2021 年	2020 年
关键管理人员报酬	1,344,141.09	908,901.29	801,220.00

十二、 承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 利润分配及资本公积金转增股本预案

经公司第五届董事会第九次会议审议通过，公司 2022 年度权益分配方案拟定如下：

公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为 40,000,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 4 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 11 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 12 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。本次权益分派共预计派送红股 1600 万股，转增 4400 万股，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

上述权益分配方案尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议通过。

十四、 其他重要事项

1. 前期差错更正

(1) 第一次会计差错更正具体情况

1) 信用风险特征按照账龄法计提坏账准备，账龄在 1 年以内的各类金融资产信用损失计提比例的调整

本公司按照账龄法计提坏账的各类金融资产：账龄在一年以内计提比例为 1%，根据谨慎性原则，参照可比同行业上市公司标准按照 5%比例计提坏账，由此调整了各类金融资产的坏账准备及信用减值损失。

2) 各类金融资产信用损失确定方法调整

本公司商业承兑汇票以及列报为应收款项融资的数字化应收账款债权凭证（海尔云单）及（美易单）未计提坏账，根据谨慎性原则进行调整，参照可比同行业上市公司标准，现予以调整。调整后商业承兑汇票、数字化应收账款债权凭证（海尔云单及美易单）以应收款项的账龄作为信用风险特征按照账龄法计提坏账准备。

3) 金融资产终止确认的调整

①对信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票已背书或贴现期末未到期终止确认进行调整：本公司对已背书未到期银行承兑汇票（信用等级一般的金融机构）及商业承兑汇票进行了终止确认，现予以调整，调增应收票据和其他流动负债。

②对已背书附追索权的数字化应收账款债权凭证（海尔云单）期末未到期终止确认进行调整：本公司对收到的海尔下属子公司开具的附追索权的数字化应收账款债权凭证（海尔云单）在背书时即终止确认，期末未到期部分未予以转回，现予以调整，调增应收账款和其他流动负债。

4) 收入、成本、费用跨期调整

①收入、成本跨期调整：根据收入确认原则，本公司 2020-2021 年度收入存在部分跨期情况，现按照正确的归属期间进行调整，调整了收入、成本、增值税、应收账款、存货和年初未分配利润。

②费用跨期调整：本公司 2020-2021 年度各年末存在费用未计提、现按照正确的归属期间进行调整，调整了销售费用、管理费用和制造费用（后计入营业成本）。

5) 使用权资产、租赁负债调整

本公司向出租人支付的租金等款项中包含应缴纳的增值税的，相关增值税税额不属于租赁付款额的范畴，不应纳入租赁负债和使用权资产的计量，现予以调整，调整了使用权资产和租赁负债。

6) 补计提实际控制人周宏拆入资金利息以及内部单位之间拆借利息

本公司向实际控制人周宏拆入资金以及内部单位之间拆借利息未计提利息，现予以调整，参照同期新增银行借款利率，调增财务费用、其他应付款和其他应收款。

7) 职工薪酬科目调整

本公司职工薪酬存在未按照员工实际部门将其工资、社会保险费、福利费计入正确科目的情况，现按照正确工作部门予以调整，调整了销售费用、管理费用、研发费用和制造费用（后计入营业成本）。

8) 固定资产累计折旧调整

本公司存在未按照本公司规定的固定资产折旧年限计提当期折旧，现予以调整销售费用、管理费用、研发费用和制造费用（后计入营业成本）。

9) 固定资产转固时间点调整

本公司，2021 年末存在固定资产未达到可使用状态转固的情况，现予以调整，调整了在建工程、固定资产、累计折旧和管理费用。

10) 在建工程、固定资产入账原值调整

本公司，2021 年存在固定资产、在建工程入账金额未扣除增值税以及境外子公司固定资产、在建工程等外币非货币性项目进行会计处理错误，未在交易发生日按当日即期汇率折算入账，现予以调整，调整了固定资产，应交税费、其他流动资产和财务费用。

11) 研发过程中形成的废料收入冲减研发费用调整

本公司 2020-2021 年度存在研发过程中形成的废料收入未冲减研发费用情况，现予以调整，调整了研发费用和营业收入。

12) 汇兑损益及入账汇率调整

①本公司外币货币性项目，存在未采用资产负债表日即期汇率折算的情况，现予以调整，调整了应付账款、其他应付款和货币资金。

②本公司境外子公司收到外币投入的资本存在未采用交易发生日即期汇率折算的情况，现予以调整，调整了实收资本和财务费用。

13) 资产、费用类别调整

①本公司存在把装修费计入管理费用的情况，现予以调整，调整了长期待摊费用和管理费用。

②本公司存在把不同业务性质的费用未正确区分的情况，销售部门发生的业务招待费计入管理费用，控制权转移前销售产品运输费用计入管理费用等，现予以调整，调整了销售费用和管理费用。

14) 外币报表折算调整

本公司存在资产负债表日，未采用资产负债表日的即期汇率折算固定资产、在建工程、其他应付款等科目的情况，现予以调整，调整了固定资产、在建工程、其他应付款和其他综合收益。

15) 存货计价测试差异调整

本公司存货存在资产负债表日，未采用加权平均法计价，现予以调整，调整了存货、营业成本、研发费用。

16) 报表项目列报调整

①本公司 2020-2021 年度对信用等级较高、信用等级一般的银行承兑的应收票据、商业承兑汇票及数字化应收账款债权凭证未加以区分，全部在应收款项融资列报，现予以调整，调整了应收票据、应收款项融资和应收账款。

②本公司存在处置固定资产计入营业外支出，现予以调整，调整了资产处置收益和营业外支出。

③本公司预付土地款列报在其他应收款和在建工程；预付的设备款列报在预付账款，现予以调整，调整了其他应收账款、在建工程和其他非流动资产。

④本公司存在一年内到期的长期借款未列报调整计入一年内到期的非流动负债，现予以调整，调整了长期借款和一年内到期的非流动负债。

⑤本公司对于可终止确认的信用等级较高银行承兑汇票的贴现利息计入财务费用，按照新金融工具准则现予以调整计入投资收益，调整了财务费用和投资收益。

⑥本公司泰国子公司购入的无限定使用期限的土地在无形资产核算，现予以调整，计入固定资产在持有期间内不进行摊销，调整了固定资产和无形资产。

⑦本公司 2020 -2021 年度未根据新收入准则规定，将应收质保金列报在合同资产，现予以调整，调整了合同资产、应收账款。

17) 现金流量表的调整

①本公司 2020-2021 年度未将应收票据背书转让支付应付货款、用票据支付购买固定资产款和应收账款抵付应付账款等事项抵消列报相关现金流项目，现予以调整，调整了销售商品、提供劳务收到的现金、购买商品、接受劳务支付的现金或购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

②本公司 2021 年偿还租赁负债本金和利息所支付的现金计入经营活动现金有关的现金流项目，现予以调整，计入筹资活动现金流出。

18) 其他

基于上述差错更正调整，对公司以前年度坏账准备计提、递延所得税资产确认、当期所得税费用计算、法定盈余公积计提等同时进行调整。

前述事项对公司财务数据影响如下：

1) 对 2020 年度财务报表的影响

①对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	50,898,788.36	57,295,101.30	6,396,312.94
应收款项融资	19,419,117.85	16,348,740.30	-3,070,377.55
预付款项	1,275,386.91	1,394,445.13	119,058.22
其他应收款	174,693.34	24,185.02	-150,508.32
存货	13,657,173.73	17,923,359.24	4,266,185.51
合同资产	-	2,850,000.00	2,850,000.00
固定资产	44,318,135.15	44,921,579.06	603,443.91
在建工程	3,520,639.53	106,356.79	-3,414,282.74
递延所得税资产	122,844.07	649,239.32	526,395.25
其他非流动资产	-	3,486,400.00	3,486,400.00
应付账款	22,817,038.13	22,472,306.47	-344,731.66
应付职工薪酬	1,737,423.80	1,634,939.66	-102,484.14
应交税费	8,713,857.00	8,230,944.00	-482,913.00
其他应付款	437,956.02	383,774.90	-54,181.12
其他流动负债	4,560.35	9,204,560.35	9,200,000.00
其他综合收益	-145,235.52	-143,120.10	2,115.42
盈余公积	5,679,844.58	5,995,411.24	315,566.66
未分配利润	90,810,527.07	93,889,782.13	3,079,255.06

②对 2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	18,919,636.19	26,608,036.09	7,688,399.90
应收款项融资	19,419,117.85	16,348,740.30	-3,070,377.55
预付款项	1,022,574.66	1,141,405.46	118,830.80
其他应收款	25,602,540.97	25,356,515.12	-246,025.85
存货	9,134,569.48	12,751,645.03	3,617,075.55

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
合同资产	-	2,850,000.00	2,850,000.00
固定资产	16,976,210.66	16,862,270.78	-113,939.88
递延所得税资产	59,382.61	391,932.01	332,549.40
应付账款	9,357,051.94	8,614,038.82	-743,013.12
应付职工薪酬	1,176,558.80	1,074,074.66	-102,484.14
应交税费	5,457,747.93	5,124,090.92	-333,657.01
其他流动负债	4,560.35	9,204,560.35	9,200,000.00
盈余公积	5,679,844.58	5,995,411.24	315,566.66
未分配利润	49,601,904.76	52,442,004.74	2,840,099.98

③对 2020 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	301,768,584.77	301,391,420.75	-377,164.02
营业成本	256,324,744.98	255,589,479.16	-735,265.82
税金及附加	1,216,810.94	1,231,573.84	14,762.90
销售费用	2,930,322.58	4,037,272.62	1,106,950.04
管理费用	8,307,701.02	6,913,906.39	-1,393,794.63
研发费用	11,441,563.81	9,991,347.61	-1,450,216.20
财务费用	1,933,260.15	1,931,578.83	-1,681.32
信用减值损失	-73,635.73	2,466,895.36	2,540,531.09
资产处置收益	-308,591.84	-312,264.84	-3,673.00
营业外支出	14,975.58	109,763.20	94,787.62
所得税费用	3,307,405.88	3,219,381.20	-88,024.68

④对 2020 年度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	248,012,547.90	247,861,727.67	-150,820.23
营业成本	218,351,097.78	217,462,820.77	-888,277.01
销售费用	1,789,686.80	2,964,229.47	1,174,542.67
管理费用	6,716,291.24	5,459,145.85	-1,257,145.39
研发费用	8,531,217.09	7,604,307.43	-926,909.66
信用减值损失	37,004.42	3,020,096.12	2,983,091.70
营业外支出	11,302.58	109,763.20	98,460.62
所得税费用	2,096,839.88	2,154,774.00	57,934.12

⑤对 2020 年度合并现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	171,846,013.36	113,925,999.94	- 57,920,013.42
收到的税费返还	-	1,332,195.73	1,332,195.73
收到其他与经营活动有关的现金	2,736,266.65	5,315,297.13	2,579,030.48
经营活动现金流入小计	174,582,280.01	120,573,492.80	- 54,008,787.21
购买商品、接受劳务支付的现金	94,772,436.21	47,596,494.57	- 47,175,941.64
支付给职工以及为职工支付的现金	18,713,051.78	19,826,105.33	1,113,053.55
支付其他与经营活动有关的现金	12,689,663.31	6,251,464.64	- 6,438,198.67
经营活动现金流出小计	134,934,999.08	82,433,912.32	- 52,501,086.76
经营活动产生的现金流量净额	39,647,280.93	38,139,580.48	- 1,507,700.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,401,498.76	1,246,984.56	-154,514.20
投资活动现金流入小计	2,490,437.88	2,335,923.68	-154,514.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,008,122.72	7,123,109.05	114,986.33
投资活动现金流出小计	21,008,122.72	21,123,109.05	114,986.33
投资活动产生的现金流量净额	-18,517,684.84	-18,787,185.37	-269,500.53
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,875,262.88	-98,061.90	1,777,200.98

⑥对 2020 年度母公司现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	123,936,078.89	69,323,205.60	- 54,612,873.29
收到其他与经营活动有关的现金	1,544,967.56	4,068,283.62	2,523,316.06
经营活动现金流入小计	125,481,046.45	73,391,489.22	- 52,089,557.23
购买商品、接受劳务支付的现金	82,866,958.17	17,035,603.23	- 65,831,354.94
支付给职工以及为职工支付的现金	13,166,554.24	13,903,032.11	736,477.87
支付其他与经营活动有关的现金	9,957,696.57	22,810,753.07	12,853,056.50
经营活动现金流出小计	112,653,220.83	60,411,400.26	- 52,241,820.57

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
经营活动产生的现金流量净额	12,827,825.62	12,980,088.96	152,263.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,323,520.00	1,171,256.66	-152,263.34
投资活动现金流入小计	2,412,459.12	2,260,195.78	-152,263.34
投资活动产生的现金流量净额	-12,335,201.04	12,487,464.38	-152,263.34

2) 对 2021 年度财务报表的影响

①对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
货币资金	12,154,143.82	12,153,581.25	-562.57
应收票据	-	30,000.00	30,000.00
应收账款	28,025,286.44	41,077,323.62	13,052,037.18
应收款项融资	49,563,548.55	36,867,794.44	-12,695,754.11
预付款项	1,001,536.25	699,461.85	-302,074.40
其他应收款	2,986,793.72	430,599.75	-2,556,193.97
存货	23,383,409.10	25,999,268.57	2,615,859.47
合同资产	-	2,850,000.00	2,850,000.00
其他流动资产	4,737,158.08	6,708,036.99	1,970,878.91
固定资产	122,201,856.84	98,777,029.57	-23,424,827.27
在建工程	63,743,148.49	98,253,020.87	34,509,872.38
使用权资产	7,774,930.33	7,491,102.08	-283,828.25
无形资产	24,547,474.61	7,421,278.23	-17,126,196.38
长期待摊费用	-	228,484.00	228,484.00
递延所得税资产	88,118.38	531,073.53	442,955.15
其他非流动资产	-	2,974,880.34	2,974,880.34
应付账款	22,702,979.92	23,490,105.92	787,126.00
应付职工薪酬	2,461,826.39	2,076,636.45	-385,189.94
应交税费	11,323,350.74	8,949,499.40	-2,373,851.34
其他应付款	264,829.29	440,160.54	175,331.25
一年内到期的非流动负债	1,147,081.79	4,350,293.10	3,203,211.31
其他流动负债	63,335.31	6,063,335.31	6,000,000.00
长期借款	55,140,869.75	52,103,867.23	-3,037,002.52
租赁负债	6,345,408.60	5,830,657.72	-514,750.88

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他综合收益	-727,113.09	-9,401,233.05	-8,674,119.96
盈余公积	9,023,662.66	9,165,069.02	141,406.36
未分配利润	109,423,441.53	116,386,811.73	6,963,370.20

②对 2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	-	30,000.00	30,000.00
应收账款	22,790,889.04	36,051,270.02	13,260,380.98
应收款项融资	29,724,352.30	17,028,598.19	-12,695,754.11
预付款项	744,609.93	524,688.43	-219,921.50
其他应收款	92,530,536.36	92,780,274.79	249,738.43
存货	20,222,499.80	21,891,469.00	1,668,969.20
合同资产	-	2,850,000.00	2,850,000.00
固定资产	45,747,532.43	45,570,585.17	-176,947.26
使用权资产	21,515,116.29	21,231,288.04	-283,828.25
递延所得税资产	65,258.46	472,989.42	407,730.96
应付账款	11,372,021.33	11,758,873.41	386,852.08
应付职工薪酬	1,646,315.75	1,207,896.11	-438,419.64
应交税费	7,630,584.15	5,720,354.36	-1,910,229.79
其他应付款	171,175.00	345,081.25	173,906.25
一年内到期的非流动负债	4,419,311.22	5,343,179.53	923,868.31
其他流动负债	63,335.31	6,063,335.31	6,000,000.00
长期借款	20,026,388.89	19,346,388.89	-680,000.00
租赁负债	17,124,564.86	16,609,813.98	-514,750.88
盈余公积	9,023,662.66	9,165,069.02	141,406.36
未分配利润	79,696,267.49	80,968,924.75	1,272,657.26

③对 2021 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	468,392,404.67	466,052,107.50	-2,340,297.17
营业成本	408,191,149.86	408,877,709.88	686,560.02
税金及附加	1,799,191.95	1,822,318.34	23,126.39
销售费用	3,406,783.34	5,588,472.80	2,181,689.46
管理费用	12,187,751.52	8,788,834.09	-3,398,917.43

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
研发费用	17,207,237.46	17,367,929.07	160,691.61
财务费用	1,104,834.72	-1,884,619.41	-2,989,454.13
投资收益	393,436.83	358,499.96	-34,936.87
信用减值损失	202,549.51	792,937.09	590,387.58
资产处置收益	1,239,160.24	1,131,560.24	-107,600.00
营业外收入	5.24	107,605.24	107,600.00
营业外支出	61,015.75	105,487.25	44,471.50
所得税费用	5,403,356.47	3,200,387.75	-2,202,968.72

④对 2021 年度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	403,304,093.10	401,234,248.73	-2,069,844.37
营业成本	357,701,372.83	358,903,462.64	1,202,089.81
销售费用	1,845,812.24	4,000,787.73	2,154,975.49
管理费用	6,604,571.09	5,245,724.99	-1,358,846.10
研发费用	13,773,101.18	14,168,102.08	395,000.90
财务费用	1,234,537.26	-418,391.46	-1,652,928.72
信用减值损失	-39,172.37	-540,382.76	-501,210.39
资产处置收益	1,040,570.08	932,970.08	-107,600.00
营业外收入	1.04	107,601.04	107,600.00
营业外支出	61,015.63	105,361.74	44,346.11
所得税费用	3,457,717.11	1,843,627.88	-1,614,089.23

⑤对 2021 年度合并现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	325,555,519.49	137,033,818.54	-
收到其他与经营活动有关的现金	11,141,232.90	1,425,130.72	-9,716,102.18
经营活动现金流入小计	336,696,752.39	138,458,949.26	-
购买商品、接受劳务支付的现金	251,319,122.40	67,396,741.31	-
支付给职工以及为职工支付的现金	24,333,299.62	25,286,436.90	953,137.28
支付的各项税费	10,169,687.89	10,480,899.20	311,211.31
支付其他与经营活动有关的现金	29,239,825.06	12,676,082.62	-16,563,742.44

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
经营活动现金流出小计	315,061,934.97	115,840,160.03	- 199,221,774.94
经营活动产生的现金流量净额	21,634,817.42	22,618,789.23	983,971.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,170,483.09	162,573,401.35	-5,597,081.74
投资活动现金流出小计	183,170,483.09	177,573,401.35	-5,597,081.74
投资活动产生的现金流量净额	- 126,277,244.95	- 120,680,163.21	5,597,081.74
取得借款收到的现金	85,114,480.86	85,000,116.00	-114,364.86
筹资活动现金流入小计	85,114,480.86	85,000,116.00	-114,364.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	818,736.03	1,044,405.31	225,669.28
支付其他与筹资活动有关的现金	414,218.42	445,552.32	31,333.90
筹资活动现金流出小计	1,232,954.45	1,489,957.63	257,003.18
筹资活动产生的现金流量净额	83,881,526.41	83,510,158.37	-371,368.04
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-348,224.66	-6,558,472.74	-6,210,248.08
现金及现金等价物净增加额	-21,109,125.78	-21,109,688.35	-562.57
期末现金及现金等价物余额	12,154,143.82	12,153,581.25	-562.57

⑥对 2021 年度母公司现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	244,026,936.32	57,311,235.16	- 186,715,701.16
收到其他与经营活动有关的现金	10,045,860.90	287,082.66	-9,758,778.24
经营活动现金流入小计	254,072,797.22	57,598,317.82	- 196,474,479.40
购买商品、接受劳务支付的现金	274,127,457.65	22,185,616.29	- 251,941,841.36
支付的各项税费	5,479,615.66	5,940,206.47	460,590.81
支付其他与经营活动有关的现金	23,569,083.58	63,326,028.29	39,756,944.71
经营活动现金流出小计	319,154,435.80	107,430,129.96	- 211,724,305.84
经营活动产生的现金流量净额	-65,081,638.58	-49,831,812.14	15,249,826.44
取得投资收益收到的现金	14,346,546.32	346,546.32	-14,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	1,824,072.41	1,824,072.41
投资活动现金流入小计	70,621,118.54	58,445,190.95	-12,175,927.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资	34,431,188.88	33,239,147.80	-1,192,041.08

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
产支付的现金			
投资活动现金流出小计	49,431,188.88	48,239,147.80	-1,192,041.08
投资活动产生的现金流量净额	21,189,929.66	10,206,043.15	-10,983,886.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	451,538.78	621,197.91	169,659.13
支付其他与筹资活动有关的现金	414,218.42	4,510,499.22	4,096,280.80
筹资活动现金流出小计	865,757.20	5,131,697.13	4,265,939.93
筹资活动产生的现金流量净额	39,134,242.80	34,868,302.87	-4,265,939.93

(2) 2023 年第二次会计差错更正具体情况

1) 2020 年度、2021 年度及 2022 年度，公司将双经销业务由总额法更正为净额法核算，将结转至营业成本中向双经销客户采购材料的金额进行了抵消，调减了相应的营业收入及营业成本。同时，由于公司拥有向双经销客户采购材料的所有权，但其被客户限定用途，因此公司将期末存货中结存的向双经销客户采购材料金额进行了列报调整，计入了其他流动资产。

2) 2020 年度及 2021 年度，公司与海尔集团公司及其下属子公司及美的集团股份有限公司合作时，结算销售货款主要支付方式为应收账款债权凭证，同时也存在商业承兑汇票。公司对于期末结存的应收账款债权凭证（海尔云单或美易单）及商业承兑汇票未进行正确的分类，导致期末应收账款、应收款项融资及应收票据列报错误。现根据公司管理相关金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征进行更正。

3) 2021 年度及 2022 年度，公司合并利润表中将由“外币报表折算差额”导致的其他综合收益当期发生额错误计入“不能重分类进损益的其他综合收益”，现予以更正。

4) 2020 年度、2021 年度及 2022 年度，公司存在将研发过程中形成的废料收入冲减研发费用的情况，现予以调整，研发项目退回研发废料时，冲减研发费用，研发废料实现销售时确认收入，结转营业成本，并对相关现金流进行更正。

5) 2022 年度，为保持 2022 年度报告财务报表附注与公司将在北京证券交易所公开的招股说明书等资料中对主营业务描述及关联方担保披露一致，公司对 2022 年度财务报表附注进行了更正。

前述事项对公司财务数据影响如下：

1) 对 2020 年度财务报表的影响

①对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	-	8,561,500.66	8,561,500.66
应收账款	57,295,101.30	55,193,600.64	-2,101,500.66
应收款项融资	16,348,740.30	9,888,740.30	-6,460,000.00
存货	17,923,359.24	7,677,728.52	-10,245,630.72
其他流动资产	-	10,245,630.72	10,245,630.72

②对 2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	-	8,561,500.66	8,561,500.66
应收账款	26,608,036.09	24,506,535.43	-2,101,500.66
应收款项融资	16,348,740.30	9,888,740.30	-6,460,000.00
存货	12,751,645.03	2,506,014.31	-10,245,630.72
其他流动资产	-	10,245,630.72	10,245,630.72

③对 2020 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	301,391,420.75	138,794,283.04	-162,597,137.71
营业成本	255,589,479.16	92,992,341.45	-162,597,137.71

④对 2020 年度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	247,861,727.67	85,038,246.17	-162,823,481.50
营业成本	217,462,820.77	54,639,339.27	-162,823,481.50

⑤对 2020 年度合并现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	113,925,999.94	114,732,953.41	806,953.47
购买商品、接受劳务支付的现金	47,596,494.57	48,403,448.04	806,953.47

⑥对 2020 年度母公司现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	69,323,205.60	69,903,815.28	580,609.68
购买商品、接受劳务支付的现金	17,035,603.23	17,616,212.91	580,609.68

2) 对 2021 年度财务报表的影响

①对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	30,000.00	11,211,036.49	11,181,036.49
应收账款	41,077,323.62	29,896,287.13	-11,181,036.49
存货	25,999,268.57	7,459,521.03	-18,539,747.54
其他流动资产	6,708,036.99	25,247,784.53	18,539,747.54

②对 2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	30,000.00	11,211,036.49	11,181,036.49
应收账款	36,051,270.02	24,870,233.53	-11,181,036.49
存货	21,891,469.00	3,351,721.46	-18,539,747.54
其他流动资产	2,659,720.75	21,199,468.29	18,539,747.54

③对 2021 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	466,052,107.50	188,403,308.64	-277,648,798.86
营业成本	408,877,709.88	131,228,911.02	-277,648,798.86
不能重分类进损益的其他综合收益	-9,258,112.95	-	9,258,112.95
将重分类进损益的其他综合收益	-	-9,258,112.95	-9,258,112.95

④对 2021 年度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	401,234,248.73	123,315,071.33	-277,919,177.40
营业成本	358,903,462.64	80,984,285.24	-277,919,177.40

⑤对 2021 年度合并现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	137,033,818.54	139,084,309.87	2,050,491.33
购买商品、接受劳务支付的现金	67,396,741.31	69,447,232.64	2,050,491.33

⑥对 2021 年度母公司现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	57,311,235.16	59,091,347.95	1,780,112.79
购买商品、接受劳务支付的现金	22,185,616.29	23,965,729.08	1,780,112.79

3) 对 2022 年度财务报表的影响

①对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
存货	41,701,001.22	7,426,406.71	-34,274,594.51
其他流动资产	4,805,543.09	39,080,137.60	34,274,594.51

②对 2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
存货	37,722,319.07	3,447,724.56	-34,274,594.51
其他流动资产	500,000.00	34,774,594.51	34,274,594.51

③对 2022 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	622,995,043.22	252,942,679.09	-370,052,364.13
营业成本	541,239,175.01	171,186,810.88	-370,052,364.13
不能重分类进损益的其他综合收益	6,460,599.10	-	-6,460,599.10
将重分类进损益的其他综合收益	-	6,460,599.10	6,460,599.10

④对 2022 年度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	551,756,936.20	181,497,021.22	-370,259,914.98
营业成本	481,533,928.02	111,274,013.04	-370,259,914.98

⑤对 2022 年度合并现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	157,002,405.95	159,156,145.34	2,153,739.39
购买商品、接受劳务支付的现金	89,642,500.76	91,796,240.15	2,153,739.39

⑥对 2022 年度母公司现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	72,193,103.30	74,139,291.84	1,946,188.54
购买商品、接受劳务支付的现金	27,617,270.80	29,563,459.34	1,946,188.54

十五、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	30,056,448.12	26,178,456.35	25,795,405.71
1 至 2 年 (含 2 年)	114,943.60	-	1,000.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	1,000.00	-
小 计	30,171,391.72	26,179,456.35	25,796,405.71
减: 坏账准备	1,514,316.76	1,309,222.82	1,289,870.28
合 计	28,657,074.96	24,870,233.53	24,506,535.43

2. 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,171,391.72	100.00	1,514,316.76	5.02	28,657,074.96
其中: 账龄组合	30,171,391.72	100.00	1,514,316.76	5.02	28,657,074.96
合 计	30,171,391.72	—	1,514,316.76	—	28,657,074.96

续上表:

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,179,456.35	100.00	1,309,222.82	5.00	24,870,233.53
其中: 账龄组合	26,179,456.35	100.00	1,309,222.82	5.00	24,870,233.53

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	26,179,456.35	—	1,309,222.82	—	24,870,233.53

续上表:

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,796,405.71	100.00	1,289,870.28	5.00	24,506,535.43
其中: 账龄组合	25,796,405.71	100.00	1,289,870.28	5.00	24,506,535.43
合计	25,796,405.71	—	1,289,870.28	—	24,506,535.43

①本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,056,448.12	1,502,822.40	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	114,943.60	11,494.36	10.00
合计	30,171,391.72	1,514,316.76	—

续上表:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,178,456.35	1,308,922.82	5.00

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,000.00	300.00	30.00
合 计	26,179,456.35	1,309,222.82	——

续上表:

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	25,795,405.71	1,289,770.28	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,000.00	100.00	10.00
合 计	25,796,405.71	1,289,870.28	——

3. 本公司无实际核销的应收账款。

4. 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	41,971,052.05		41,971,052.05	15,471,052.05		15,471,052.05
对联营、合营企业投资				4,525,971.53		4,525,971.53
合 计	41,971,052.05		41,971,052.05	19,997,023.58		19,997,023.58

续上表:

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,471,052.05		15,471,052.05
对联营、合营企业投资	4,474,208.87		4,474,208.87
合 计	19,945,260.92		19,945,260.92

2. 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
武汉宏海金属制品有限公司	11,585,115.30			11,585,115.30		
冠鸿光电科技（武汉）有限公司	2,660,000.00			2,660,000.00		
香港宏展投资控股有限公司	1,225,936.75			1,225,936.75		
武汉宏冠达商贸有限公司		500,000.00		500,000.00		
HongHai Technology (Thailand) Co., Ltd.		26,000,000.00		26,000,000.00		
合 计	15,471,052.05	26,500,000.00	-	41,971,052.05		

续上表：

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
武汉宏海金属	11,585,115.30			11,585,115.30		

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本 年 减 少	2021 年 12 月 31 日	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
制品有限公司						
冠鸿光电科技 (武汉)有限 公司	2,660,000.00			2,660,000.00		
香港宏展投资 控股有限公司	1,225,936.75			1,225,936.75		
武汉宏冠达商 贸有限公司						
合 计	15,471,052.05		-	15,471,052.05		

续上表:

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本 年 减 少	2020 年 12 月 31 日	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
武汉宏海金属 制品有限公司	11,585,115.30			11,585,115.30		
冠鸿光电科技 (武汉)有限 公司	2,660,000.00			2,660,000.00		
香港宏展投资 控股有限公司	1,225,936.75			1,225,936.75		
合 计	15,471,052.05		-	15,471,052.05		

3. 对联营、合营企业投资

项 目	2022 年	2021 年	2020 年
联营企业:			
武汉华滋宏海新能源科技 有限公司	-	4,525,971.53	4,474,208.87

3. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,759,355.06	72,871,653.10	97,129,486.29	55,299,220.97
其他业务	38,737,666.16	38,402,359.94	26,185,585.04	25,685,064.27
合 计	181,497,021.22	111,274,013.04	123,315,071.33	80,984,285.24

续上表：

项 目	2020 年	
	收入	成本
主营业务	71,272,835.95	41,176,505.53
其他业务	13,765,410.22	13,462,833.74
合 计	85,038,246.17	54,639,339.27

4. 投资收益

项 目	2022 年	2021 年	2020 年
对子公司长期股权投资的股利收益	-	14,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	2,417.10	51,762.66	-187,120.86
处置长期股权投资产生的投资收益	471,611.37	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	346,546.32	1,088,939.12
应收票据贴现终止确认产生的贴现息	-299,356.58	-	-
合 计	174,671.89	14,398,308.98	901,818.26

十六、 补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项 目	2022 年	2021 年	2020 年
非流动性资产处置损益	159,662.16	1,075,647.61	-321,707.42
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			

项 目	2022 年	2021 年	2020 年
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,800,150.21	1,090,244.10	2,618,335.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与本集团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		346,546.32	1,088,939.12
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			

项 目	2022 年	2021 年	2020 年
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	-343,406.68	58,030.62	-100,320.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	1,616,405.69	2,570,468.65	3,285,246.86
减：所得税影响额	307,272.29	413,076.27	510,666.33
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	1,309,133.40	2,157,392.38	2,774,580.53

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。

本集团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。

2. 净资产收益率及每股收益

2022年度：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.04	0.67	0.67
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.45	0.63	0.63

2021 年度：

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	13.04	0.64	0.64
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.94	0.59	0.59

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
润			
2020 年度：			
报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	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	13.63	0.60	0.60
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.05	0.53	0.53
润			

武汉宏海科技股份有限公司

董事会

2023-12-27