

重庆惠程信息科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 11-00065 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 11-00065 号

重庆惠程信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆惠程信息科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

电气的收入确认

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司营业收入主要包括电气事业收入和充电桩事业收入。2023 年度贵公司营业收入合计 25,416.23 万元，其中电气销售收入 13,469.86 万元，占营业收入的比例为 53.00%。由于电气销售收入占比较高且收入确认的真实性和准确性对公司利润的影响较大。因此，我们将电气的收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对上述事项的确认实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价管理层与电气收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 获取主要客户的销售合同，检查合作模式、主要合同条款以及结算方式，识别与商品控制权转移的相关条款，评价收入确认政策的适当性；
- (3) 将本期重要产品的营业收入与上期营业收入进行比较，分析本期营业收入、产品销售数量和价格变动情况。比较本期各月营业收入、毛利率波动情况，分析其变动趋势；
- (4) 获取销售台账，抽样检查重要客户框架协议、销售订单、客户签收单、销售发票等，并结合应收账款实施函证程序；
- (5) 对本期新增的客户进行关注，通过查询网站、访谈等方式进行印证，并对其与贵公司是否存在关联关系进行评估；
- (6) 对资产负债表日前后确认的电气收入实施截止测试程序，评价收入是否被记录于适当的会计期间；
- (7) 评估期末应收账款的可收回性，包括检查期后回款情况，评估客户的经营情况和还款能力。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔡瑜

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：徐丹丹

二〇二四年四月十八日

合并资产负债表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	71,509,132.05	94,155,578.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		12,235,801.78
应收账款	五、（三）	174,596,712.81	91,789,166.65
应收款项融资	五、（四）	1,036,457.00	867,604.95
预付款项	五、（五）	9,177,960.14	3,166,501.12
其他应收款	五、（六）	23,767,028.23	28,084,428.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	66,181,540.10	34,351,654.31
合同资产	五、（八）	8,602,733.59	15,142,274.19
持有待售资产	五、（九）	36,842,306.77	
一年内到期的非流动资产	五、（十）	656,338.58	717,594.51
其他流动资产	五、（十一）	11,676,591.34	9,739,820.39
流动资产合计		404,046,800.61	290,250,424.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十二）	2,237,900.66	2,768,016.70
长期股权投资	五、（十三）	28,925,362.28	26,601,669.73
其他权益工具投资	五、（十四）	98,330,385.85	110,827,944.51
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十五）	128,759,232.00	127,961,106.60
固定资产	五、（十六）	114,738,660.88	149,006,799.44
在建工程	五、（十七）	2,834,196.62	1,381,653.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十八）	46,060,793.60	14,625,525.66
无形资产	五、（十九）	37,319,720.42	12,731,515.19
开发支出	六、（二）	523,080.06	1,001,708.89
商誉	五、（二十）		359,972.58
长期待摊费用	五、（二十一）	20,454,506.95	17,163,372.70
递延所得税资产	五、（二十二）	55,924,694.61	56,468,699.67
其他非流动资产	五、（二十三）	3,823,760.75	
非流动资产合计		539,932,294.68	520,897,984.88
资产总计		943,979,095.29	811,148,409.01

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十五）	5,736,119.83	13,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十六）	5,548,585.16	3,137,557.28
应付账款	五、（二十七）	220,027,462.74	165,138,080.40
预收款项	五、（二十八）	4,587.16	10,500.00
合同负债	五、（二十九）	2,498,882.30	1,814,191.97
应付职工薪酬	五、（三十）	17,685,232.74	11,827,966.15
应交税费	五、（三十一）	2,123,076.42	4,594,765.92
其他应付款	五、（三十二）	322,916,018.61	273,080,108.22
其中：应付利息		22,226,944.45	9,560,555.55
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十三）	114,089,165.30	109,018,913.56
其他流动负债	五、（三十四）	10,054,996.47	3,500,663.13
流动负债合计		700,684,126.73	585,122,746.63
非流动负债：			
长期借款	五、（三十五）	142,500,000.00	156,554,737.40
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十六）	32,420,490.50	3,354,809.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十七）	1,509,500.00	1,914,108.94
递延收益	五、（三十八）	400,441.01	442,210.25
递延所得税负债	五、（二十二）	20,454,163.22	15,823,667.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		197,284,594.73	178,089,533.80
负债合计		897,968,721.46	763,212,280.43
股东权益：			
股本	五、（三十九）	784,163,368.00	799,169,568.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十）	257,935,271.04	349,673,051.54
减：库存股	五、（四十一）		106,743,980.50
其他综合收益	五、（四十二）	-19,659,858.42	-21,538,380.35
专项储备			
盈余公积	五、（四十三）	94,448,815.32	94,448,815.32
未分配利润	五、（四十四）	-1,099,346,552.30	-1,094,403,883.28
归属于母公司股东权益合计		17,541,043.64	20,605,190.73
少数股东权益		28,469,330.19	27,330,937.85
股东权益合计		46,010,373.83	47,936,128.58
负债和股东权益总计		943,979,095.29	811,148,409.01

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十五）	254,162,324.50	244,407,891.05
减：营业成本	五、（四十五）	179,261,611.12	173,586,217.42
税金及附加	五、（四十六）	2,725,029.14	2,522,778.44
销售费用	五、（四十七）	20,927,390.04	23,114,054.23
管理费用	五、（四十八）	131,961,473.83	105,397,520.99
研发费用	五、（四十九）	17,554,137.02	31,424,996.72
财务费用	五、（五十）	25,975,708.27	25,730,879.54
其中：利息费用		26,442,030.32	26,522,036.14
利息收入		617,778.37	786,398.56
加：其他收益	五、（五十一）	6,589,110.53	599,434.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	4,273,220.92	-1,521,087.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,076,307.45	-1,536,939.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、（五十三）	210,170.70	-577,177.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十四）	-9,184,678.84	-2,471,193.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	-2,022,065.67	-757,114.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十六）	-2,757,634.57	144,457.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-127,134,901.85	-121,951,237.55
加：营业外收入	五、（五十七）	135,844,144.95	16,341,739.15
减：营业外支出	五、（五十八）	1,600,798.46	6,330,421.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,108,444.64	-111,939,919.74
减：所得税费用	五、（五十九）	5,152,721.32	9,423,085.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,955,723.32	-121,363,005.43
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,955,723.32	-121,363,005.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,897,330.98	-115,528,420.80
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		58,392.34	-5,834,584.63
五、其他综合收益的税后净额		-7,121,478.07	-1,987,960.39
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	五、（四十二）	-7,121,478.07	-1,987,960.39
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-7,497,558.66	-2,710,347.17
（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		-7,497,558.66	-2,710,347.17
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		376,080.59	722,386.78
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-17,125.03	-90,051.07
（7）其他		393,205.62	812,437.85
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-5,165,754.75	-123,350,965.82
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-5,224,147.09	-117,516,381.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		58,392.34	-5,834,584.63
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.00	-0.15
（二）稀释每股收益		0.00	-0.15

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		182,246,275.03	255,343,499.35
收到的税费返还			16,111,903.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、（六十一）	165,812,540.68	104,511,972.48
经营活动现金流入小计		348,058,815.71	375,967,375.19
购买商品、接受劳务支付的现金		119,461,554.31	173,105,300.96
支付给职工以及为职工支付的现金		112,299,115.54	97,177,063.59
支付的各项税费		9,034,530.50	7,979,577.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、（六十一）	78,710,290.37	78,689,971.30
经营活动现金流出小计		319,505,490.72	356,951,912.87
经营活动产生的现金流量净额		28,553,324.99	19,015,462.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,160,000.00	
取得投资收益收到的现金		217,452.90	7,514.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		963,116.50	106,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,066,916.04
收到其他与投资活动有关的现金	五、（六十一）		472.12
投资活动现金流入小计		8,340,569.40	2,180,902.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,141,106.81	5,921,952.47
投资支付的现金		4,400,000.00	5,000,000.00
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		64,541,106.81	10,921,952.47
投资活动产生的现金流量净额		-56,200,537.41	-8,741,049.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,080,000.00	2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,080,000.00	2,450,000.00
取得借款收到的现金		91,675,262.60	23,673,237.40
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（六十一）	56,982,066.32	227,000,000.00
筹资活动现金流入小计		149,737,328.92	253,123,237.40
偿还债务支付的现金		113,000,000.00	162,368,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,618,872.72	16,791,508.91
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	五、（六十一）	18,358,125.05	60,899,118.21
筹资活动现金流出小计		143,976,997.77	240,059,127.12
筹资活动产生的现金流量净额		5,760,331.15	13,064,110.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-165,092.50	138,164.75
五、现金及现金等价物净增加额		-22,051,973.77	23,476,687.50
加：期初现金及现金等价物余额		86,036,048.37	62,559,360.87
六、期末现金及现金等价物余额		63,984,074.60	86,036,048.37

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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	未分配利润			小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	799,169,568.00				349,673,051.54	106,743,980.50	-21,538,380.35		94,448,815.32	-1,093,591,777.81	21,417,296.20	27,336,860.07	48,754,156.27	
加：会计政策变更										-812,105.47	-812,105.47	-5,922.22	-818,027.69	
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	799,169,568.00				349,673,051.54	106,743,980.50	-21,538,380.35		94,448,815.32	-1,094,403,883.28	20,605,190.73	27,330,937.85	47,936,128.58	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-15,006,200.00				-91,737,780.50	-106,743,980.50	1,878,521.93			-4,942,669.02	-3,064,147.09	1,138,392.34	-1,925,754.75	
（一）综合收益总额							-7,121,478.07			1,897,330.98	-5,224,147.09	58,392.34	-5,165,754.75	
（二）股东投入和减少资本	-15,006,200.00				-91,737,780.50	-106,743,980.50						1,080,000.00	1,080,000.00	
1. 股东投入的普通股												1,080,000.00	1,080,000.00	
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	-15,006,200.00				-91,737,780.50	-106,743,980.50								
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	784,163,368.00				257,935,271.04		-19,659,858.42		94,448,815.32	-1,099,346,552.30	2,160,000.00	17,541,043.64	28,469,330.19	46,010,373.83

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	801,929,568.00				318,012,651.54	112,843,580.50	-19,550,419.96		94,448,815.32	-978,720,556.54	103,276,477.86	30,729,410.79	134,005,888.65
加：会计政策变更										-154,905.94	-154,905.94	-13,888.31	-168,794.25
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	801,929,568.00				318,012,651.54	112,843,580.50	-19,550,419.96		94,448,815.32	-978,875,462.48	103,121,571.92	30,715,522.48	133,837,094.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,760,000.00				31,660,400.00	-6,099,600.00	-1,987,960.39			-115,528,420.80	-82,516,381.19	-3,384,584.63	-85,900,965.82
（一）综合收益总额							-1,987,960.39			-115,528,420.80	-117,516,381.19	-5,834,584.63	-123,350,965.82
（二）股东投入和减少资本	-2,760,000.00				-3,339,600.00	-6,099,600.00						2,450,000.00	2,450,000.00
1. 股东投入的普通股												2,450,000.00	2,450,000.00
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	-2,760,000.00				-3,339,600.00	-6,099,600.00							
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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					35,000,000.00						35,000,000.00		35,000,000.00
四、本期期末余额	799,169,568.00				349,673,051.54	106,743,980.50	-21,538,380.35		94,448,815.32	-1,094,403,883.28	20,605,190.73	27,330,937.85	47,936,128.58

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		42,352,249.92	20,103,569.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			12,235,801.78
应收账款	十七、（一）	69,454,821.30	51,320,501.47
应收款项融资		1,036,457.00	
预付款项		67,176.07	217,437.41
其他应收款	十七、（二）	580,727,470.91	586,650,636.31
其中：应收利息			
应收股利			
存货		38,577,907.12	27,533,254.89
合同资产		4,799,696.87	6,041,754.96
持有待售资产		36,842,306.77	
一年内到期的非流动资产		656,338.58	714,068.81
其他流动资产		3,376,620.76	3,916,878.15
流动资产合计		777,891,045.30	708,733,902.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,237,900.66	2,768,016.70
长期股权投资	十七、（三）	345,344,998.80	314,767,782.26
其他权益工具投资		21,762,094.17	34,259,652.83
其他非流动金融资产		14,000,000.00	14,000,000.00
投资性房地产		38,065,143.10	37,637,525.10
固定资产		13,192,350.89	54,778,242.39
在建工程			748,862.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,191,841.91	1,916,807.56
无形资产		11,500,638.80	12,471,648.00
开发支出		523,080.06	1,001,708.89
商誉			
长期待摊费用		14,851,053.91	8,827,316.10
递延所得税资产		46,049,177.31	48,411,953.08
其他非流动资产		884,892.62	
非流动资产合计		532,603,172.23	531,589,515.28
资产总计		1,310,494,217.53	1,240,323,418.26

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,548,585.16	3,137,557.28
应付账款		69,695,688.40	35,470,618.45
预收款项			
合同负债		1,071,493.62	693,001.09
应付职工薪酬		5,718,719.18	5,793,284.58
应交税费		138,235.36	3,308,960.07
其他应付款		794,165,250.84	675,645,008.39
其中：应付利息		31,621,736.11	18,955,347.21
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		105,516,810.88	100,956,818.13
其他流动负债		165,865,909.17	178,800,378.55
流动负债合计		1,147,720,692.61	1,003,805,626.54
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	148,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		17,780,508.17	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		400,441.01	442,210.25
递延所得税负债		7,840,288.58	4,453,694.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,021,237.76	152,895,904.96
负债合计		1,223,741,930.37	1,156,701,531.50
股东权益：			
股本		784,163,368.00	799,169,568.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		273,471,302.22	365,209,082.72
减：库存股			106,743,980.50
其他综合收益		-29,665,383.00	-22,561,029.96
专项储备			
盈余公积		94,448,815.32	94,448,815.32
未分配利润		-1,035,665,815.38	-1,045,900,568.82
股东权益合计		86,752,287.16	83,621,886.76
负债和股东权益总计		1,310,494,217.53	1,240,323,418.26

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、（四）	128,953,869.59	158,347,221.98
减：营业成本	十七、（四）	106,682,813.26	112,697,213.98
税金及附加		1,340,043.45	1,552,006.86
销售费用		15,917,142.34	17,979,873.67
管理费用		85,095,536.85	58,703,034.07
研发费用		11,557,674.84	12,004,243.73
财务费用		24,178,036.23	25,696,595.67
其中：利息费用		24,327,084.86	25,738,816.37
利息收入		87,313.71	147,231.21
加：其他收益		744,544.07	519,708.80
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、（五）	4,926,744.91	-719,060.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,422,783.46	-734,912.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-160,336.70	732,841.10
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-5,122,188.52	-1,003,968.60
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-1,631,323.22	-12,502,569.65
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-2,199,629.59	778.40
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-119,259,566.43	-83,258,016.62
加：营业外收入		135,534,115.79	15,133,328.09
减：营业外支出		359,032.11	21,606.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15,915,517.25	-68,146,295.38
减：所得税费用		5,680,763.81	117,527.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,234,753.44	-68,263,822.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		10,234,753.44	-68,263,822.45
（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		-7,104,353.04	-1,897,909.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-7,497,558.66	-2,710,347.17
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		-7,497,558.66	-2,710,347.17
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		393,205.62	812,437.85
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他		393,205.62	812,437.85
六、综合收益总额		3,130,400.40	-70,161,731.77
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		107,741,536.37	179,687,266.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		255,532,262.36	139,775,100.11
经营活动现金流入小计		363,273,798.73	319,462,366.91
购买商品、接受劳务支付的现金		54,128,289.32	102,194,466.18
支付给职工以及为职工支付的现金		68,345,306.89	46,266,424.55
支付的各项税费		6,023,290.90	4,977,818.41
支付其他与经营活动有关的现金		123,418,353.55	98,102,782.90
经营活动现金流出小计		251,915,240.66	251,541,492.04
经营活动产生的现金流量净额		111,358,558.07	67,920,874.87
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	
取得投资收益收到的现金		217,452.90	7,514.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		906,116.50	106,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,066,916.04
收到其他与投资活动有关的现金			472.12
投资活动现金流入小计		6,123,569.40	2,180,902.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,251,299.11	1,163,135.99
投资支付的现金		32,000,000.00	55,000,000.00
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		36,251,299.11	56,163,135.99
投资活动产生的现金流量净额		-30,127,729.71	-53,982,233.37
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		60,178,566.32	227,000,000.00
筹资活动现金流入小计		60,178,566.32	227,000,000.00
偿还债务支付的现金		98,000,000.00	162,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,001,651.05	16,354,465.51
支付其他与筹资活动有关的现金		9,909,140.78	58,527,115.56
筹资活动现金流出小计		118,910,791.83	237,131,581.07
筹资活动产生的现金流量净额		-58,732,225.51	-10,131,581.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-85,620.48	67,119.82
五、现金及现金等价物净增加额		22,412,982.37	3,874,180.25
加：期初现金及现金等价物余额		19,939,267.55	16,065,087.30
六、期末现金及现金等价物余额		42,352,249.92	19,939,267.55

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	799,169,568.00				365,209,082.72	106,743,980.50	-22,561,029.96		94,448,815.32	-1,045,906,189.78	83,616,265.80
加：会计政策变更										5,620.96	5,620.96
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	799,169,568.00				365,209,082.72	106,743,980.50	-22,561,029.96		94,448,815.32	-1,045,900,568.82	83,621,886.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-15,006,200.00				-91,737,780.50	-106,743,980.50	-7,104,353.04			10,234,753.44	3,130,400.40
（一）综合收益总额							-7,104,353.04			10,234,753.44	3,130,400.40
（二）股东投入和减少资本	-15,006,200.00				-91,737,780.50	-106,743,980.50					
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	-15,006,200.00				-91,737,780.50	-106,743,980.50					
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	784,163,368.00				273,471,302.22		-29,665,383.00		94,448,815.32	-1,035,665,815.38	86,752,287.16

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：重庆惠程信息科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	801,929,568.00				333,548,682.72	112,843,580.50	-20,663,120.64		94,448,815.32	-977,550,757.21	118,869,607.69
加：会计政策变更										-85,989.16	-85,989.16
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	801,929,568.00				333,548,682.72	112,843,580.50	-20,663,120.64		94,448,815.32	-977,636,746.37	118,783,618.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,760,000.00				31,660,400.00	-6,099,600.00	-1,897,909.32			-68,263,822.45	-35,161,731.77
（一）综合收益总额							-1,897,909.32			-68,263,822.45	-70,161,731.77
（二）股东投入和减少资本	-2,760,000.00				-3,339,600.00	-6,099,600.00					
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	-2,760,000.00				-3,339,600.00	-6,099,600.00					
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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					35,000,000.00						35,000,000.00
四、本期期末余额	799,169,568.00				365,209,082.72	106,743,980.50	-22,561,029.96		94,448,815.32	-1,045,900,568.82	83,621,886.76

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆惠程信息科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

重庆惠程信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为深圳市惠程电气有限责任公司,曾用名“深圳市惠程信息科技股份有限公司、深圳市惠程电气股份有限公司”,系于1999年7月2日经深圳市工商局核准,由吕晓义、邓树坚共同发起设立的有限责任公司。

2002年12月18日,经深圳市人民政府深府股【2002】44号“关于以发起方式改组设立深圳市惠程电气股份有限公司的批复”文件批准,并经本公司股东会决议,整体变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码:914403007152119019。2007年9月在深圳证券交易所上市。所属行业为输配电及控制设备制造业、互联网和相关服务业。

2021年8月2日起,公司的实际控制人由汪超涌先生及李亦非女士变更为重庆市璧山区财政局。

2023年8月,公司将深圳市坪山区的厂房搬迁至重庆市璧山区,2023年12月,公司完成注册地址和公司名称的变更备案,公司名称由“深圳市惠程信息科技股份有限公司”变更为“重庆惠程信息科技股份有限公司”。

截至2023年12月31日,本公司股本总数为784,163,368.00股,注册资本为784,163,368.00元。

(一)企业注册地和总部地址

重庆市璧山区璧泉街道双星大道50号1幢8-1。

(二)企业实际从事的主要经营活动

本公司主要经营活动为电气设备的生产销售;新能源汽车充电桩的生产销售和工程;证券、股权等相关投资;网络技术服务、电脑游戏软件开发。

(三)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司第八届董事会第二次会议于2024年4月18日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

项 目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	期末余额超过 100 万元
重要的资本化研发项目	期末余额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及 其他应付款	期末金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并

项 目	重要性标准
	报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	负债总额占合并报表相应项目的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 100 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出

所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、合同资产、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司，根据信用风险特征将应收票据、应收账款及合同资产、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收账款及合同资产按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方，一般不计提预期信用损失
信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

②应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	
	游戏行业	电气及其他
1年以内（含1年）	/	1.85
其中：0-6个月	0.00	/
7个月-1年	5.00	/
1-2年	10.00	7.25
2-3年	20.00	10.66
3-4年	100.00	20.34
4-5年	100.00	82.00
5年以上	100.00	100.00

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司本期无对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
关联方组合	合并范围内关联方，一般不计提预期信用损失
广告费、保证金组合	一般不计提预期信用损失
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司本期无对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、包装物以及发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用分次转销法进行摊销。对包装物采用一次转销法

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货（除了发出商品）按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，计入当期损益。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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注三、(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(十五) 长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注三、(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

(十六) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十七) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重

组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十八) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，为出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，公采用公允价值模式进行后续计量。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

相关税费后计入当期损益。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备、模具等。折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	5.00、10.00	4.50、4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00、10.00	9.00、9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00、10.00	18.00、19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00、0.00	19.00-33.33
模具	年限平均法	5	5.00	19.00

(二十) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用

或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率
专利权	3-10	—
专有技术	10	—
土地使用权	50	—
软件	5-10	—

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、材料投入、设计费、折旧摊销、测试费等明细进行归集。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：

1) 公司对该项目方案所采用技术的分析，从技术的角度讲是完全能够生产出产品的，且公司已经对该项目方案所需采用的技术进行了充分的分析论证和测试，即该项目从技术的角度来讲完全是可行的；

2) 公司在完成项目方案的开发，取得技术成功并形成样品后交由部分下游客户试用，能够带来稳定的经济效益。对于经济效益的评价，公司在确认直接经济效益达到或超过项目投入（包括项目研发阶段和项目市场化开发阶段）的所有成本时，认为该项目的市场化开发达到预定的经济效益；

3) 本公司市场部通过市场调研，确认该项目方案进入市场化开发阶段后三年内，能够持续为本公司带来稳定的收益；

4) 本公司研发中心、市场部配备专业人员来完成开发和推广，同时本公司财务部门在年度的预算中也为项目技术方案开发及市场化开发阶段提供了资金预算，从人、财、物上保证项目的顺利开发；

5) 本公司对各个研发项目方案，已经按照费用明细进行归集，在核算过程中，如果发生的某笔费用系为多个项目而发生，能够按照一定比例分摊的，分摊后归集到该项目中，不能够按照一定比例分摊的，则直接计入当期管理费用。

只有同时符合以上五个条件，公司才将开发阶段的支出资本化，不满足上述条件的开发支出，计入当期损益。

(二十三)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并

计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十八) 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2. 本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法

本公司销售商品收入包括电力行业产品（电力设备类）销售和游戏行业销售及充电桩业务销售。

（1）电力行业产品（电力设备类）销售确认方式

① 国内销售：

1) 非工程项目类：合同商品已移交给客户，客户验收合格后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司获得收取货款权利后确认收入实现。

2) 工程项目类：合同商品已移交给购买方施工单位并进行安装调试后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司获得收取货款权利后确认收入实现。

② 国外销售：以出口报关时间为销售收入的确认时间。

（2）游戏行业销售确认方式

①自主运营模式下，针对公司的自研游戏产品，玩家通过第三方支付渠道进行充值获得游戏虚拟货币，并在游戏过程中使用游戏币购买虚拟道具；公司在玩家实际充值并使用游戏币购买游戏虚拟道具消费时确认营业收入；针对公司代理运营其他游戏开发商提供的游戏产品，玩家在公司平台进行注册并通过公司的支付系统进行充值，按其充值流水确认营业收入，按其分成比例确认营业成本。

②联合运营模式下，公司将其自研产品和其他开发商提供的游戏产品交由平台商和运营商联合运营，游戏玩家通过平台商和运营商系统进行充值获得游戏虚拟货币，并在游戏过程中使用游戏币购买虚拟道具，公司定期与平台商和运营商对账确认玩家充值金额并按约定分成比例从平台商和运营商处获得分成款并确认营业收入。

（3）充电桩业务收入确认模式

①充电桩销售：国内销售为合同商品已移交给客户，客户验收合格后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司获得收取货款权利后确认收入实现。国外销售以出口报关时间为销售收入的确认时间。

②充电桩工程、电气工程：本公司与客户根据工程进度确认结算单，按完工进度法结转对应的收入、成本；项目完工后和客户确认竣工验收清单和竣工报告等。

（二十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(三十二) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法

计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十三) 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，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，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当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。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

(1) 合并财务报表

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	53,886,207.27	56,468,699.67	2,582,492.40

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
负债：			
递延所得税负债	12,423,147.29	15,823,667.38	3,400,520.09
股东权益：			
未分配利润	-1,093,591,777.81	-1,094,403,883.28	-812,105.47
少数股东权益	27,336,860.07	27,330,937.85	-5,922.22
利润：			
所得税费用	8,773,852.25	9,423,085.69	649,233.44
少数股东损益	-5,842,550.72	-5,834,584.63	7,966.09

(2) 母公司财务报表

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	48,118,810.99	48,411,953.08	293,142.09
负债：			
递延所得税负债	4,166,173.58	4,453,694.71	287,521.13
股东权益：			
未分配利润	-1,045,906,189.78	-1,045,900,568.82	5,620.96
利润：			
所得税费用	209,137.19	117,527.07	-91,610.12

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%、1%
房产税	自用房产以房产余值、租金	1.2%、12%

重要企业所得税税率纳税主体情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆惠程未来智能电气有限公司	15%

(二)重要税收优惠及批文

(1)本公司于2023年11月15日通过审核取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344204879；根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司2023年度按15%的税率缴纳企业所得税。

(2)重庆惠程未来智能电气有限公司（以下简称“重庆惠程未来”）于2023年10月16日取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202351100737，重庆惠程未来2023年度按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,000.00	
银行存款	71,444,889.86	93,750,749.56
其他货币资金	62,242.19	404,828.47
合计	71,509,132.05	94,155,578.03
其中：存放在境外的款项总额	492,961.32	480,313.35

因抵押、质押或冻结等对使用有限制款项明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金		85,624.85
司法冻结资金	7,525,057.45	8,033,904.81
合计	7,525,057.45	8,119,529.66

注：司法冻结资金系子公司因诉讼纠纷被司法冻结。

(二)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		11,785,801.78
商业承兑汇票		450,000.00
小计		12,235,801.78
减：坏账准备		
合计		12,235,801.78

(三)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	150,730,942.08	77,569,288.23
1至2年	22,366,078.38	7,091,531.87
2至3年	3,609,861.86	5,271,783.05
3至4年	5,124,091.13	5,346,711.01
4至5年	3,695,911.66	7,820,820.40
5年以上	16,211,012.94	9,075,838.38
小计	201,737,898.05	112,175,972.94
减：坏账准备	27,141,185.24	20,386,806.29
合计	174,596,712.81	91,789,166.65

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	201,737,898.05	100.00	27,141,185.24	13.45
其中：账龄组合	201,737,898.05	100.00	27,141,185.24	13.45
合计	201,737,898.05	100.00	27,141,185.24	13.45

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	112,175,972.94	100.00	20,386,806.29	18.17
其中：账龄组合	112,175,972.94	100.00	20,386,806.29	18.17
合计	112,175,972.94	100.00	20,386,806.29	18.17

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合-游戏事业

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0至6个月	724,179.42			7,186,965.12		
7至12个月	26,028,436.24	5.00	1,301,421.81			
1至2年	5,223,554.79	10.00	522,355.48	991,458.65	10.00	99,145.87
2至3年	142,778.05	20.00	28,555.61	806,766.26	20.00	161,353.25

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3至4年	806,766.26	100.00	806,766.26	2,560,107.90	100.00	2,560,107.90
4至5年	2,560,107.90	100.00	2,560,107.90	4,592,761.64	100.00	4,592,761.64
5年以上	4,592,761.64	100.00	4,592,761.64			
合计	40,078,584.30	24.48	9,811,968.70	16,138,059.57	45.94	7,413,368.66

②账龄组合-电气事业及其他

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	123,978,326.42	1.85	2,288,864.87	70,382,323.11	1.16	816,705.55
1至2年	17,142,523.59	7.25	1,242,945.32	6,100,073.22	3.61	220,420.33
2至3年	3,467,083.81	10.66	369,705.58	4,465,016.79	5.53	246,990.17
3至4年	4,317,324.87	20.34	878,130.32	2,786,603.11	16.42	457,589.48
4至5年	1,135,803.76	82.00	931,319.15	3,228,058.76	66.79	2,155,893.72
5年以上	11,618,251.30	100.00	11,618,251.30	9,075,838.38	100.00	9,075,838.38
合计	161,659,313.75	10.72	17,329,216.54	96,037,913.37	13.51	12,973,437.63

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	20,386,806.29	6,864,135.35	109,756.40			27,141,185.24
合计	20,386,806.29	6,864,135.35	109,756.40			27,141,185.24

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名(合并范围外的关联方)	52,136,900.60	2,192,913.42	54,329,814.02	25.71	1,041,257.93
第二名(非关联方)	29,944,523.82		29,944,523.82	14.17	1,719,183.89
第三名(非关联方)	9,601,240.20		9,601,240.20	4.54	173,782.45
第四名(非关联方)	9,347,484.02		9,347,484.02	4.42	169,189.46
第五名(非关联方)	6,266,603.48	233,429.50	6,500,032.98	3.08	169,443.48
合计	107,296,752.12	2,426,342.92	109,723,095.04	51.92	3,272,857.21

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,036,457.00	867,604.95
合计	1,036,457.00	867,604.95

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,103,706.42	
合计	23,103,706.42	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,074,451.64	98.87	1,791,725.12	56.59
1至2年	97,152.99	1.06	7,019.32	0.22
2至3年	1,035.00	0.01	1,022,803.53	32.30
3年以上	5,320.51	0.06	344,953.15	10.89
合计	9,177,960.14	100.00	3,166,501.12	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,256,100.00	24.58
第二名	1,191,198.40	12.98
第三名	931,000.00	10.14
第四名	889,000.00	9.69
第五名	590,300.00	6.43
合计	5,857,598.40	63.82

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,767,028.23	28,084,428.20
合计	23,767,028.23	28,084,428.20

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,985,632.82	8,526,233.81
1至2年	2,601,551.65	2,772,262.51
2至3年	2,132,757.35	24,196,613.85
3至4年	23,949,672.59	4,560,760.79
4至5年	4,334,135.99	319,379.52
5年以上	1,887,818.10	1,403,418.10
小计	39,891,568.50	41,778,668.58
减：坏账准备	16,124,540.27	13,694,240.38
合计	23,767,028.23	28,084,428.20

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
哆可梦股权收购诚意金	20,000,000.00	20,000,000.00
预计无法收回的预付广告费	7,539,041.58	7,539,041.58
投标保证金	1,612,906.41	3,443,774.00
其他保证金、押金	3,949,465.93	2,979,740.05
单位往来款	2,435,144.77	2,590,348.64
预计无法收回的预付货款	984,115.97	984,115.97
社保公积金	447,760.09	442,351.21
员工备用金	54,327.74	184,603.60
租金	422,475.22	115,371.07
诉讼费	1,935,010.54	1,862,873.75
其他	511,320.25	1,636,448.71
小计	39,891,568.50	41,778,668.58
减：坏账准备	16,124,540.27	13,694,240.38
合计	23,767,028.23	28,084,428.20

(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）	
2023年1月1日余额	4,804,434.15		8,889,806.23	13,694,240.38
2023年1月1日余额在本期				
转入第三阶段	-109,268.45		109,268.45	
本期计提	2,012,514.89		427,785.00	2,440,299.89
本期转回	10,000.00			10,000.00
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	6,697,680.59		9,426,859.68	16,124,540.27

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	13,694,240.38	2,440,299.89	10,000.00			16,124,540.27
合计	13,694,240.38	2,440,299.89	10,000.00			16,124,540.27

第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细如下：

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	划分原因
宁波道同志合广告有限公司	7,539,041.58	7,539,041.58	100.00	无法收回
零星客商小计	1,887,818.10	1,887,818.10	100.00	5年以上
合计	9,426,859.68	9,426,859.68	100.00	—

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	哆可梦股权收购诚意金	20,000,000.00	3-4 年	50.14	6,000,000.00
第二名	预计无法收回的预付广告费	7,539,041.58	3-5 年	18.90	7,539,041.58
第三名	单位往来款	1,354,949.10	2-3 年	3.40	270,989.82
第四名	诉讼费	1,138,373.75	1-2 年	2.85	113,837.38
第五名	其他保证金、押金	1,000,000.00	1 年以内	2.51	50,000.00
合计	—	31,032,364.43	—	77.80	13,973,868.78

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,808,413.42	110,543.29	16,697,870.13	12,660,547.79	118,219.03	12,542,328.76
自制半成品	8,638,855.10	406,045.30	8,232,809.80	9,378,223.68	406,054.81	8,972,168.87
库存商品	4,548,344.60		4,548,344.60	5,524,570.21		5,524,570.21
发出商品	33,607,001.28	3,042,914.13	30,564,087.15	5,617,751.95	1,780,254.17	3,837,497.78
在产品	6,130,789.98		6,130,789.98	3,405,025.62		3,405,025.62
合同履约成本				68,477.56		68,477.56
周转材料	7,638.44		7,638.44	1,585.51		1,585.51

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	69,741,042.82	3,559,502.72	66,181,540.10	36,656,182.32	2,304,528.01	34,351,654.31

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	118,219.03			7,675.74		110,543.29
自制半成品	406,054.81			9.51		406,045.30
发出商品	1,780,254.17	1,262,659.96				3,042,914.13
合计	2,304,528.01	1,262,659.96		7,685.25		3,559,502.72

3. 合同履约成本本期摊销 67,848,885.38元，主要为充电桩工程成本。

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	9,549,479.86	946,746.27	8,602,733.59	9,118,560.64	784,147.59	8,334,413.05
已完工未结算资产				6,906,216.69	98,355.55	6,807,861.14
合计	9,549,479.86	946,746.27	8,602,733.59	16,024,777.33	882,503.14	15,142,274.19

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	9,549,479.86	100.00	946,746.27	9.91	8,602,733.59
其中：账龄组合	9,549,479.86	100.00	946,746.27	9.91	8,602,733.59
合计	9,549,479.86	100.00	946,746.27	9.91	8,602,733.59

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	16,024,777.33	100.00	882,503.14	5.51	15,142,274.19
其中：账龄组合	16,024,777.33	100.00	882,503.14	5.51	15,142,274.19
合计	16,024,777.33	100.00	882,503.14	5.51	15,142,274.19

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

账龄组合-电气事业及其他

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	4,899,240.39	88,736.47	1.81	10,715,123.81	149,614.28	1.40
1至2年	2,342,688.65	169,878.48	7.25	2,111,095.61	30,236.98	1.43
2至3年	339,485.02	36,200.31	10.66	1,505,679.76	83,289.30	5.53
3至4年	1,594,819.22	327,340.75	20.53	1,015,077.97	166,686.46	16.42
4至5年	270,260.13	221,603.81	82.00	677,800.18	452,676.12	66.79
5年以上	102,986.45	102,986.45	100.00			
合计	9,549,479.86	946,746.27	9.91	16,024,777.33	882,503.14	5.51

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
账龄组合	882,503.14	64,243.13				946,746.27
合计	882,503.14	64,243.13				946,746.27

4. 本期实际核销的合同资产情况

本期实际核销的合同资产金额为 0.00 元。

(九) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
深圳市坪山新区大工业区惠程科技工业园-建筑物、土地	36,842,306.77		36,842,306.77	42,751,031.00	5,000,000.00	2024年1月
合计	36,842,306.77		36,842,306.77	42,751,031.00	5,000,000.00	—

注：公司于 2023 年 12 月 12 日与深圳市坪山区城市更新和土地整备局、深圳市坪山区龙田街道办事处签订《坪山区龙田街道 G13111-0089 宗地土地使用权收回搬迁补偿协议书》。截至期末，交易尚未完成。

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	656,338.58		656,338.58	714,068.81		714,068.81
其他				3,525.70		3,525.70
合计	656,338.58		656,338.58	717,594.51		717,594.51

(十一)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	8,850,109.61	5,783,906.11
待摊房租余额	90,515.41	
合同取得成本	2,588,326.92	3,937,914.28
其他	147,639.40	18,000.00
合计	11,676,591.34	9,739,820.39

(十二)长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款	2,894,239.24		2,894,239.24	3,482,085.51		3,482,085.51	
其中：未实现融 资收益	569,300.58		569,300.58	926,056.08		926,056.08	
小计	2,894,239.24		2,894,239.24	3,482,085.51		3,482,085.51	
减：一年内到期 的长期应收款	656,338.58		656,338.58	714,068.81		714,068.81	
合计	2,237,900.66		2,237,900.66	2,768,016.70		2,768,016.70	

(十三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
宁波永耀惠程电力科技有限 公司	3,774,210.17			-179,631.90						3,594,578.27
重庆思极星能科技有限公司	3,693,572.09			-889,824.97						2,803,747.12
重庆峰极智能科技研究院有 限公司	5,000,000.00	2,000,000.00		-353,326.59						6,646,673.41
重庆绿能启航私募股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	14,133,887.47			-683,346.36						13,450,541.11
重庆绿发中惠能源有限公司		2,400,000.00		29,822.37						2,429,822.37
小计	26,601,669.73	4,400,000.00		-2,076,307.45						28,925,362.28
合计	26,601,669.73	4,400,000.00		-2,076,307.45						28,925,362.28

(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
北京智金未来传媒科技有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00				
北京互联星梦科技有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00
思极星能科技(四川)有限公司	25,259,652.83				7,497,558.66		17,762,094.17
北京爱酷游科技股份有限公司	76,568,291.68						76,568,291.68
北京图纳密信息科技有限公司							
星灵互动(深圳)科技有限公司							
深圳久久益资产管理有限公司							
北京兆信通能科技有限公司							
广州雷霆信息科技有限公司							
北京芝士星球网络科技有限公司							
合计	110,827,944.51		5,000,000.00		7,497,558.66		98,330,385.85

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京智金未来传媒科技有限				

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
责任公司				
北京互联星梦科技有限公司	217,452.90			不以出售为目的
思极星能科技(四川)有限公司			10,207,905.83	不以出售为目的
北京爱酷游科技股份有限公司		16,509,162.97		不以出售为目的
北京图纳密信息科技有限公司				
星灵互动(深圳)科技有限公司			5,000,000.00	不以出售为目的
深圳久久益资产管理有限公司			3,000,000.00	不以出售为目的
北京兆信通能科技有限公司			930,000.00	不以出售为目的
广州雷霆信息科技有限公司			3,500,000.00	不以出售为目的
北京芝士星球网络科技有限公司			3,500,000.00	不以出售为目的
合计	217,452.90	16,509,162.97	26,137,905.83	

2. 本期终止确认的情况

项目	终止确认转入留存收益的累计利得	终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
北京智金未来传媒科技有限责任公司			减资退出
北京图纳密信息科技有限公司	2,160,000.00	9,000,000.00	减资退出
合计	2,160,000.00	9,000,000.00	

(十五) 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	127,961,106.60			127,961,106.60
二、本期变动	798,125.40			798,125.40
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	587,954.70			587,954.70
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
加：公允价值变动	210,170.70			210,170.70
三、期末余额	128,759,232.00			128,759,232.00

2. 本期转换为投资性房地产并采用公允价值计量的情况

项目	转入公允价值金额	转换理由	审批程序	计入损益金额	计入其他综合收益金额
沈阳房产	587,954.70	对外出租	内部审批		462,594.85
合计	587,954.70				462,594.85

(十六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	118,409,435.04	155,694,588.11
固定资产清理		
减：减值准备	3,670,774.16	6,687,788.67
合计	114,738,660.88	149,006,799.44

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	模具	合计
一、账面原值						
1.年初余额	205,122,594.05	82,539,009.00	8,085,016.26	27,418,049.60	17,755,821.78	340,920,490.69
2.本期增加金额		14,745,399.07	365,800.44	784,816.70	628,046.04	16,524,062.25
(1) 购置		11,711,790.46	365,800.44	776,616.70	94,300.00	12,948,507.60
(2) 在建工程转入		3,033,608.61				3,033,608.61
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率影响						
(5) 其他				8,200.00	533,746.04	541,946.04
3.本期减少金额	111,548,771.45	32,034,549.05	319,859.83	16,142,097.19	267,269.66	160,312,547.18
(1) 处置或报废	180,000.00	29,390,000.28	319,859.83	5,196,754.53	267,269.66	35,353,884.30
(2) 其他	111,368,771.45	2,644,548.77		10,945,342.66		124,958,662.88
4.期末余额	93,573,822.60	65,249,859.02	8,130,956.87	12,060,769.11	18,116,598.16	197,132,005.76
二、累计折旧						
1.年初余额	84,888,759.72	53,540,408.98	5,773,034.73	25,075,205.54	15,948,493.61	185,225,902.58
2.本期增加金额	9,264,056.91	2,105,468.65	661,512.85	823,173.46	247,637.17	13,101,849.04
(1) 计提	9,264,056.91	2,105,468.65	661,512.85	823,173.46	247,637.17	13,101,849.04
(2) 企业合并增加						
(3) 汇率影响						
(4) 其他						
3.本期减少金额	78,390,758.98	24,700,905.30	287,873.85	15,970,735.74	254,907.03	119,605,180.90
(1) 处置或报废	79,650.00	22,864,849.31	287,873.85	5,033,593.08	254,907.03	28,520,873.27
(2) 其他	78,311,108.98	1,836,055.99		10,937,142.66		91,084,307.63

重庆惠程信息科技股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	模具	合计
4.期末余额	15,762,057.65	30,944,972.33	6,146,673.73	9,927,643.26	15,941,223.75	78,722,570.72
三、减值准备						
1.年初余额		6,068,910.12		201,916.97	416,961.58	6,687,788.67
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3.本期减少金额		3,016,911.57			102.94	3,017,014.51
(1) 处置或报废		3,016,911.57			102.94	3,017,014.51
(2) 其他						
4.期末余额		3,051,998.55		201,916.97	416,858.64	3,670,774.16
四、账面价值						
1.期末账面价值	77,811,764.95	31,252,888.14	1,984,283.14	1,931,208.88	1,758,515.77	114,738,660.88
2.年初账面价值	120,233,834.33	22,929,689.90	2,311,981.53	2,140,927.09	1,390,366.59	149,006,799.44

截至期末，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 61,552,870.43 元

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,735,272.34	1,274,168.79		1,461,103.55	
合计	2,735,272.34	1,274,168.79		1,461,103.55	

(十七) 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,834,196.62	1,381,653.21
工程物资		
减：减值准备		
合计	2,834,196.62	1,381,653.21

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
南桥垃圾站项目	3,040,000.00		2,204,277.62			2,204,277.62
合计	3,040,000.00		2,204,277.62			2,204,277.62

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
南桥垃圾 站项目	94.98	95.00				自筹
合计	94.98	95.00				

注：本期增加金额占预算数比例 72.51%，与工程累计投入占预算比例 94.98%不一致，原因系本期有内部关联方交易抵销。

(十八)使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	23,520,435.25	1,270,212.16	24,790,647.41
2.本期增加金额	28,442,956.11	13,642,697.65	42,085,653.76
(1) 新增租赁	28,442,956.11	13,642,697.65	42,085,653.76
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整			
(4) 其他			
3.本期减少金额	7,894,181.59		7,894,181.59
(1) 处置	2,418,690.27		2,418,690.27
(2) 其他	5,475,491.32		5,475,491.32
4.期末余额	44,069,209.77	14,912,909.81	58,982,119.58
二、累计折旧			
1.期初余额	10,057,805.39	107,316.36	10,165,121.75
2.本期增加金额	8,873,931.49	500,983.06	9,374,914.55
(1) 计提	8,873,931.49	500,983.06	9,374,914.55
(2) 其他			
3.本期减少金额	6,618,710.32		6,618,710.32
(1) 处置	1,545,274.32		1,545,274.32
(2) 其他	5,073,436.00		5,073,436.00
4.期末余额	12,313,026.56	608,299.42	12,921,325.98
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	31,756,183.21	14,304,610.39	46,060,793.60

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2.期初账面价值	13,462,629.86	1,162,895.80	14,625,525.66

注：本期计入当期损益的短期租赁费用 469,581.74 元，本期计入当期损益的低价值资产租赁费用 62,325.00 元。

(十九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	5,025,922.33	11,554,496.24	16,470,633.00	9,532,291.57	42,583,343.14
2.本期增加金额	25,863,300.00	138,613.86	4,301,092.50	2,123.89	30,305,130.25
(1) 购置	25,863,300.00	138,613.86		2,123.89	26,004,037.75
(2) 内部研发			4,301,092.50		4,301,092.50
3.本期减少金额	5,025,922.33				5,025,922.33
(1) 其他	5,025,922.33				5,025,922.33
4.期末余额	25,863,300.00	11,693,110.10	20,771,725.50	9,534,415.46	67,862,551.06
二、累计摊销					
1.年初余额	1,832,269.02	11,534,001.20	8,024,319.65	8,461,238.08	29,851,827.95
2.本期增加金额	480,091.44	16,138.61	1,728,691.05	390,492.55	2,615,413.65
(1) 计提	480,091.44	16,138.61	1,728,691.05	390,492.55	2,615,413.65
3.本期减少金额	1,924,410.96				1,924,410.96
(1) 其他	1,924,410.96				1,924,410.96
4.期末余额	387,949.50	11,550,139.81	9,753,010.70	8,851,730.63	30,542,830.64
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	25,475,350.50	142,970.29	11,018,714.80	682,684.83	37,319,720.42
2.年初账面价值	3,193,653.31	20,495.04	8,446,313.35	1,071,053.49	12,731,515.19

(二十) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
中汇同盈	359,972.58					359,972.58
哆可梦	1,220,240,489.40					1,220,240,489.40
合计	1,220,600,461.98					1,220,600,461.98

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
中汇同盈		359,972.58				359,972.58
哆可梦	1,220,240,489.40					1,220,240,489.40
合计	1,220,240,489.40	359,972.58				1,220,600,461.98

(二十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			本年摊销额	其他减少额	
邮箱服务费	13,557.65		9,570.00		3,987.65
房屋改造装修	8,236,056.60	14,189,289.07	6,094,345.51		16,331,000.16
咨询顾问费	8,813,758.45	200,088.94	4,954,328.25		4,059,519.14
融资担保费	100,000.00		40,000.00		60,000.00
合计	17,163,372.70	14,389,378.01	11,098,243.76		20,454,506.95

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,710,083.51	24,447,053.71	3,917,065.01	25,730,738.00
可抵扣亏损	38,870,264.22	255,664,618.68	45,334,001.55	291,567,953.27
无形资产累计摊销	100,586.34	670,575.62	100,586.34	670,575.62
预提服务费	1,547,658.19	10,317,721.27	1,547,658.19	10,317,721.27
投资性房地产公允价值 变动	2,894,269.33	11,577,077.33	2,986,896.18	11,947,584.74
内部交易未实现利润	810,034.16	5,400,227.74		
租赁负债的可抵扣性差 异	7,991,798.86	45,554,858.93	2,582,492.40	11,371,185.89
小计	55,924,694.61	353,632,133.28	56,468,699.67	351,605,758.79
递延所得税负债：				
投资性房地产公允价值 变动	7,407,229.55	40,859,617.67	7,361,890.83	40,557,359.52
固定资产折旧	4,992,528.75	19,970,114.97	5,061,256.46	20,245,025.83
使用权资产的暂时性差 异	8,054,404.92	46,060,793.60	3,400,520.09	14,625,525.66
小计	20,454,163.22	106,890,526.24	15,823,667.38	75,427,911.01

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	59,049,473.91	37,514,372.66
可抵扣亏损	323,433,412.34	357,023,103.10
合计	382,482,886.25	394,537,475.76

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		33,376,193.42	
2024 年度	38,157,072.55	39,994,887.24	
2025 年度	54,291,786.88	59,059,936.27	
2026 年度	101,266,719.41	64,932,502.83	
2027 年度	48,854,365.99	30,644,778.10	
2028 年度	20,179,389.21		
2029 年及以后年度（高新技术企业和科技型中小企业）	57,792,006.02	126,201,465.64	
无限期	2,892,072.28	2,813,339.60	
合计	323,433,412.34	357,023,103.10	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付版权金	8,000,000.00	8,000,000.00
合同资产	2,418,950.75	
智能制造工厂的工程保证金	1,740,000.00	
减：减值准备	8,335,190.00	8,000,000.00
合计	3,823,760.75	

(二十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,525,057.45	7,525,057.45	司法冻结		8,119,529.66	8,119,529.66	保函保证金、司法冻结	
长期股权投资			质押借款				质押借款	
投资性房地产	112,778,096.30	112,778,096.30	抵押贷款		112,364,030.70	112,364,030.70	抵押贷款	
固定资产	88,078,270.10	75,196,823.02	抵押贷款		198,937,966.67	117,067,275.23	抵押贷款	
无形资产	25,863,300.00	25,475,350.50	抵押贷款					
合计	234,244,723.85	220,975,327.27			319,421,527.03	237,550,835.59		

注：所有权受限制的长期股权投资系公司对哆可梦的投资，投资成本为 1,383,460,950.00 元，公司前期计提了长期股

股权投资-减值准备 1,383,460,950.00 元，故账面价值为 0.00 元。

(二十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		12,000,000.00
保证借款	4,004,111.11	1,000,000.00
信用借款	1,732,008.72	
合计	5,736,119.83	13,000,000.00

注:重庆璧山融资担保有限公司(以下简称“重庆璧山担保公司”)为公司全资子公司重庆惠程未来 2023 年 6 月自重庆农村商业银行股份有限公司璧山支行取得的 400 万贷款提供连带责任保证担保,重庆惠程未来为重庆璧山担保公司的保证担保提供反担保。

(二十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	5,548,585.16	3,137,557.28
合计	5,548,585.16	3,137,557.28

(二十七) 应付账款

1. 按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	122,871,795.39	55.84	61,498,940.16	37.24
1-2 年	11,215,955.92	5.10	66,653,216.12	40.36
2-3 年	51,564,199.46	23.44	25,216,075.18	15.27
3 年以上	34,375,511.97	15.62	11,769,848.94	7.13
合计	220,027,462.74	100.00	165,138,080.40	100.00

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
第一名	19,756,236.58	待支付
第二名	11,343,701.15	待支付
第三名	8,840,612.40	待支付
第四名	7,743,772.19	诉讼
第五名	7,628,967.29	诉讼
第六名	5,233,919.10	诉讼

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
第七名	5,000,000.00	诉讼
第八名	5,000,000.00	待支付
第九名	4,611,813.86	待支付
第十名	3,459,678.62	未结算
第十一名	2,440,000.00	未结算
第十二名	1,839,076.12	未结算
第十三名	1,741,853.40	未结算
第十四名	1,733,969.65	诉讼
第十五名	1,729,141.07	诉讼
第十六名	1,355,462.67	诉讼
第十七名	1,266,670.86	诉讼
第十八名	1,171,781.20	未结算
合计	91,896,656.16	—

(二十八) 预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,587.16	100.00		
1-2年(含2年)			4,800.00	45.71
2-3年(含3年)			5,700.00	54.29
合计	4,587.16	100.00	10,500.00	100.00

(二十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,825,388.06	1,156,134.03
1-2年(含2年)	139,863.92	166,329.20
2-3年(含3年)	112,099.12	46,646.23
3年以上	421,531.20	445,082.51
合计	2,498,882.30	1,814,191.97

(三十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	11,392,224.99	80,724,557.65	82,302,211.89	9,814,570.75
离职后福利-设定提存计划	435,741.16	6,857,282.01	6,938,883.71	354,139.46
辞退福利		32,124,558.72	24,608,036.19	7,516,522.53
合计	11,827,966.15	119,706,398.38	113,849,131.79	17,685,232.74

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,005,474.12	70,683,873.90	72,260,399.90	9,428,948.12
职工福利费		3,024,867.19	3,014,361.19	10,506.00
社会保险费	131,077.55	2,960,995.71	2,931,132.89	160,940.37
其中：医疗保险费	115,327.70	2,647,015.52	2,614,113.26	148,229.96
工伤保险费	6,420.48	195,296.15	194,250.41	7,466.22
生育保险费	9,329.37	118,684.04	122,769.22	5,244.19
住房公积金	148,204.80	3,300,610.99	3,336,628.03	112,187.76
工会经费和职工教育经费	107,468.52	754,209.86	759,689.88	101,988.50
其他短期薪酬				
合计	11,392,224.99	80,724,557.65	82,302,211.89	9,814,570.75

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	425,622.05	6,708,025.37	6,788,727.87	344,919.55
失业保险费	10,119.11	149,256.64	150,155.84	9,219.91
合计	435,741.16	6,857,282.01	6,938,883.71	354,139.46

(三十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,630,500.13	3,358,459.43
个人所得税	298,866.43	786,712.60
城市维护建设税	10,392.02	223,342.95
教育费附加	5,625.11	96,541.66
地方教育附加	3,749.94	64,360.96
企业所得税	43,693.94	14,098.34
房产税	50,857.73	50,732.24
土地使用税	517.74	517.74
印花税	78,873.38	
合计	2,123,076.42	4,594,765.92

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	22,226,944.45	9,560,555.55
其他应付款	300,689,074.16	263,519,552.67
合计	322,916,018.61	273,080,108.22

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
股东借款利息	22,226,944.45	9,560,555.55

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
股东借款	275,000,000.00	220,000,000.00
单位往来款	5,437,933.99	2,581,061.31
服务费	10,412,698.08	11,032,447.71
限制性股票回购义务		6,497,400.00
租金	16,760.18	3,761,765.44
中介费	3,056,060.44	2,419,583.50
押金、保证金	996,737.69	944,460.89
员工往来	311,772.10	318,642.87
诉讼保证金、赔款	295,970.00	295,970.00
咨询顾问费	3,603,773.58	15,566,037.73
装修、装卸费	1,409,977.30	
其他	147,390.80	102,183.22
合计	300,689,074.16	263,519,552.67

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
第一名（非关联方）	3,603,773.58	按合同条款执行
第二名（合并范围外的关联方）	1,597,470.66	工程搁置
合计	5,201,244.24	—

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,954,796.87	101,002,537.50
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	13,134,368.43	8,016,376.06
合计	114,089,165.30	109,018,913.56

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	10,054,996.47	3,033,058.18
票据未终止确认的应付账款		467,604.95
合计	10,054,996.47	3,500,663.13

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	148,856,132.98	252,602,537.50	
保证借款	30,033,680.56	4,954,737.40	
抵押+保证借款	64,564,983.33		
小计	243,454,796.87	257,557,274.90	
减：一年内到期的长期借款	100,954,796.87	101,002,537.50	
合计	142,500,000.00	156,554,737.40	—

注 1：抵押借款中的本金 98,000,000.00 元系为满足公司资金需要，2019 年公司向中国工商银行股份有限公司深圳星河支行申请融资额度人民币 4.9 亿元，融资额度使用期限为五年，以公司持有的哆可梦 77.57%股权质押、以公司全资孙公司中行置盛投资（北京）有限公司和中融建银投资（北京）有限公司位于北京望京东园 11 号分别持有的 2 套房产及 5 个车位抵押、北京信中联投资股份有限公司和汪超涌先生连带责任保证作为担保。截至 2023 年 12 月 31 日，公司还应归还中国工商银行深圳星河支行的贷款本金余额 98,000,000.00 元，合同约定付息日前计提的尚未到期支付的利息 147,799.64 元，本息合计余额 98,147,799.64 元，其中 98,147,799.64 元重分类到一年内到期的非流动负债，长期借款余额为 0.00 元。

注 2：抵押借款中的本金 50,000,000.00 元系 2022 年 3 月公司取得的重庆绿发资产经营管理有限公司委托招商银行股份有限公司重庆分行向公司发放的委托贷款，借款期限三年，每半年付息，到期一次还本。截至 2023 年 12 月 31 日，公司应归还重庆绿发资产经营管理有限公司的委托贷款本金余额 50,000,000.00 元，合同约定付息日前计提的尚未到期支付的利息 708,333.34 元，本息合计余额 50,708,333.34 元，其中 708,333.34 元重分类到一年内到期的非流动负债，长期借款余额为 50,000,000.00 元。

注 3：保证和抵押借款中的本金 62,500,000.00 元系公司子公司重庆惠程未来为采购固定资产和满足流动性需求。其中，18,000,000.00 元为 2022 年和 2023 年累计向重庆银行股份有限公司璧山支行申请借款、融资授信额度 2,000.00 万元，融资额度使用期限为三年，由公司和重庆绿发实业集团有限公司提供连带保证责任、公司全资孙公司豪琛投资管理(上海)有限公司以其位于上海市申虹路 1188 弄 18 号的 4 个办公区域和 4 个车位提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，重庆惠程未来应归还重庆银行股份有限公司璧山支行贷款本金余额 18,000,000.00 元，合同约定付息日前计提的尚未到期支付的利息 36,650.00 元，本息合计余额 18,036,650.00 元，其中 2,036,650.00 元重分类到一年内到期的非流动负债，长期借款余额为 16,000,000.00 元；27,000,000.00 元为 2023 年 8 月起向重庆农村商业银行股份有限公司璧山支行申请借款、融资授信额度 3,500.00 万元，融资额度使用期限为五年，由公司提供连带保证责任、重庆惠程未来以其重庆市璧山区璧泉街道双狮社区土地使用权[渝(2023)璧山区不动产权第 000502526 号]及公司位于深圳市南油大道以西新保辉大厦主楼 11 个办公区域提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，重庆惠程未来应归还重庆银行股份有限公司璧山支行贷款本金余额 27,000,000.00 元，合同约定付息日前计提的尚未到期支付的利息 28,333.33 元，本息合计余额 27,028,333.33 元，其中 28,333.33 元重分类到一年内到期的非流动负债，长期借款余额为 27,000,000.00 元；19,500,000.00 元为 2023 年 9 月起累计向重庆银行股份有限公司璧山支行申请借款、融资授信额度 3,000.00 万元，融资额度使用期限为三年，由公司和重庆绿发实业集团有限公司提供连带保证责任、公司全资孙公司鹏胤投资管理(上海)有限公司以其位于上海市申虹路 958 弄 6 号、上海市申虹路 1188 弄 18 号合计 4 个办公区域和 3 个车位提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，重庆惠程未来应归还重庆银行股份有限公司璧山支行贷款本金余额 19,500,000.00 元，长期借款余额为 19,500,000.00 元。

注 4：保证借款中的本金 30,000,000.00 元系公司子公司重庆惠程未来为采购原材料和满足流动性需求。其中，5,000,000.00 元为 2022 年 6 月向重庆三峡银行股份有限公司龙头寺支行申请借款，借款期限三年，由重庆市小微企业融资担保有限公司提供连带责任保证，截至 2023 年 12 月 31 日，重庆惠程未来应归还重庆三峡银行股份有限公司龙头寺支行本金余额 5,000,000.00 元，合同约定付息日前计提的尚未到期支付的利息 6,944.44 元，本息合计余额为 5,006,944.44 元，其中 6,944.44 元

重分类到一年内到期的非流动负债,长期借款余额为 5,000,000.00 元; 25,000,000.00 元为 2023 年 8 月开始累计向重庆三峡银行股份有限公司璧山支行申请借款,借款期限二年,由公司和重庆绿发实业集团有限公司提供连带责任保证,截至 2023 年 12 月 31 日,重庆惠程未来应归还重庆三峡银行股份有限公司璧山支行本金余额 25,000,000.00 元,合同约定付息日前计提的尚未到期支付的利息 26,736.11 元,本息合计余额为 25,026,736.11 元,其中 26,736.11 元重分类到一年内到期的非流动负债,长期借款余额为 25,000,000.00 元。

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	50,114,040.66	12,120,826.19
减: 未确认融资费用	4,559,181.73	746,114.60
减: 一年内到期的租赁负债	13,134,368.43	8,019,901.76
合计	32,420,490.50	3,354,809.83

(三十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	1,509,500.00	1,914,108.94
合计	1,509,500.00	1,914,108.94

注: 广州赤星信息科技有限公司、广州乐游信息科技有限公司因游戏分成款合同纠纷起诉成都哆可梦网络科技有限公司、上海旭梅网络科技有限公司, 公司针对该事项计提预计负债 1,509,500.00 元。

(三十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助:	442,210.25		41,769.24	400,441.01	
其中: 高性能聚酰亚胺 3D 打印耗材的制备与应用开发(新兴产业发展专项资金)	442,210.25		41,769.24	400,441.01	
合计	442,210.25		41,769.24	400,441.01	

(三十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	799,169,568.00				-15,006,200.00	-15,006,200.00	784,163,368.00

注: 公司履行 2021 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票的回购义务, 相应减少股本 2,940,000.00 元; 公司注销回购股份, 相应减少股本 12,066,200.00 元。

(四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	314,673,051.54		91,737,780.50	222,935,271.04

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	35,000,000.00			35,000,000.00
合计	349,673,051.54		91,737,780.50	257,935,271.04

注：（1）公司于2022年12月2日召开的第七届董事会第二十八次会议、以及2022年12月20日召开的2022年第八次临时股东大会审议通过《关于注销部分回购股份并减少注册资本的议案》，审议批准将存放在公司回购专用证券账户的12,066,200.00股库存股进行注销，库存股减少100,246,580.50元，资本公积-股本溢价减少88,180,380.50元，已于2023年4月26日完成注销。

（2）公司于2023年4月18日召开的第七届董事会第三十一次会议、2023年5月12日召开的2022年年度股东大会，审议通过《关于回购注销2021年股票期权与限制性股票激励计划之部分限制性股票的议案》，因企业在2022年度业绩指标未达到《深圳市惠程信息科技股份有限公司2021年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定的第二个解除限售期的解除限售条件，同意公司对9名激励对象已获授但尚未解除的1,470,000.00股限制性股票进行回购注销，授予价格为2.21元/股，回购价格均为授予价加上银行同期存款利息，本次限制性股票回购价格为2.268元/股，库存股减少3,248,700.00元，资本公积-股本溢价减少1,778,700.00元；

（3）公司于2023年7月18日召开的第七届董事会第三十三次会议、2023年8月4日召开的2023年第三次临时股东大会审议通过《关于终止实施2021年股权激励计划暨注销股票期权及回购注销限制性股票的议案》，公司对9名激励对象因终止实施股权激励计划回购注销已获授的限制性股票1,470,000.00股，授予价格为2.21元/股，回购价格均为授予价加上银行同期存款利息，本次限制性股票回购价格为2.303元/股，库存股减少3,248,700.00元，资本公积-股本溢价减少1,778,700.00元；

综上，公司本期注销库存股合计15,006,200.00股，占公司本期注销前的股本总额799,169,568.00股的1.88%，用于回购限制性股票的总金额为6,719,370.00元，回购资金为公司自有资金；注销库存股和回购注销限制性股票减少资本公积-股本溢价合计91,737,780.50元和库存股合计106,743,980.50元。

（四十一）库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
回购股份	106,743,980.50		106,743,980.50	
合计	106,743,980.50		106,743,980.50	

注：库存股减少106,743,980.50元，原因详见附注五、（四十）资本公积。

(四十二)其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-38,131,184.20	-7,497,558.66		-9,000,000.00		1,502,441.34		-36,628,742.86
其他权益工具投资公允价值变动	-38,131,184.20	-7,497,558.66		-9,000,000.00		1,502,441.34		-36,628,742.86
二、将重分类进损益的其他综合收益	16,592,803.85	445,469.82			69,389.23	376,080.59		16,968,884.44
1.外币财务报表折算差额	-143,665.11	-17,125.03				-17,125.03		-160,790.14
2.自用房产转投资性房地产产生的其他综合收益	16,736,468.96	462,594.85			69,389.23	393,205.62		17,129,674.58
合计	-21,538,380.35	-7,052,088.84		-9,000,000.00	69,389.23	1,878,521.93		-19,659,858.42

注：前期计入其他综合收益当期转入留存收益-9,000,000.00元，具体原因详见附注五、（十四）其他权益工具投资。

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	82,294,039.66			82,294,039.66
任意盈余公积	12,154,775.66			12,154,775.66
合计	94,448,815.32			94,448,815.32

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-1,093,591,777.81	-978,720,556.54
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-812,105.47	-154,905.94
调整后期初未分配利润	-1,094,403,883.28	-978,875,462.48
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,897,330.98	-115,528,420.80
加: 其他综合收益结转留存收益	-9,000,000.00	
减: 提取法定盈余公积		
加: 其他	2,160,000.00	
期末未分配利润	-1,099,346,552.30	-1,094,403,883.28

调整期初未分配利润明细:

1. 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润-812, 105. 47 元;

注: 其他综合收益结转留存收益-9, 000, 000. 00 元和其他 2, 160, 000. 00 元, 具体原因详见附注五、(十四) 其他权益工具投资。

(四十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	247,485,584.63	178,895,174.65	237,836,992.52	172,958,583.48
电气业务	134,698,575.06	112,510,234.83	206,115,454.18	155,204,280.23
游戏业务	27,734,934.67	3,167,721.40	18,827,191.21	5,388,878.65
新能源业务	85,052,074.90	63,217,218.42	12,894,347.13	12,365,424.60
二、其他业务小计	6,676,739.87	366,436.47	6,570,898.53	627,633.94
合计	254,162,324.50	179,261,611.12	244,407,891.05	173,586,217.42

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	254,162,324.50		244,407,891.05	
营业收入扣除项目合计金额	6,676,739.87		6,570,898.53	

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	2.63	/	2.69	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	6,194,266.02	与主营业务无关	6,072,987.13	与主营业务无关
2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	482,473.85	与主营业务无关	497,911.40	与主营业务无关
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	6,676,739.87		6,570,898.53	
二、不具备商业实质的收入				
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
收入				
营业收入扣除后金额	247,485,584.63		237,836,992.52	

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	电气业务	游戏业务	新能源业务	其他业务	合计
营业收入	134,698,575.06	27,734,934.67	85,052,074.90	6,676,739.87	254,162,324.50
营业成本	112,510,234.83	3,167,721.40	63,217,218.42	366,436.47	179,261,611.12

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,666,047.27	1,492,397.98
土地使用税	447,161.02	56,797.77
城市维护建设税	226,810.85	447,076.32
教育费附加	97,684.53	191,737.55
地方教育附加	65,123.07	127,825.01
印花税	208,808.96	193,790.87
车船使用税	13,393.44	13,152.94
合计	2,725,029.14	2,522,778.44

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务推广费	7,173,199.63	10,861,685.26
职工薪酬	8,369,878.88	8,315,783.93
运杂费	1,886,848.46	1,531,828.22
差旅费	722,059.93	490,430.14
办公费	141,605.14	100,113.29
业务招待费	1,298,712.39	611,301.69
折旧费	222,876.26	319,774.46
工程施工费	585,785.20	680,738.30
房租物业费	97,773.24	81,802.79
其他	428,650.91	120,596.15
合计	20,927,390.04	23,114,054.23

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,379,176.28	47,183,182.75
折旧摊销费	24,057,879.98	19,827,100.03

项目	本期发生额	上期发生额
租赁物管理费	1,010,992.31	1,136,282.29
中介费用	9,693,730.39	24,956,864.93
差旅费	2,826,528.91	2,229,949.73
业务招待费	2,560,172.53	3,265,003.61
办公费	855,205.45	898,051.51
车辆交通费	1,121,089.60	1,167,259.36
水电费	480,104.73	341,849.91
通讯费	430,585.02	468,158.60
咨询培训费	465,539.31	873,643.62
劳保用品	9,997.93	148,641.62
宣传费	60,350.70	639,313.96
警卫消防费	646,419.11	503,748.44
厂房维护费	5,247.52	81,822.73
环保卫生费	237,038.06	372,500.61
服务费	394,844.62	431,675.32
搬迁费	4,544,812.07	
财产保险费	37,640.98	38,800.04
维修费	221,156.78	129,615.72
运杂费	124,644.85	36,684.10
检验检测费	97,103.82	81,488.34
机物料消耗	307,565.71	134,583.38
其他	393,647.17	451,300.39
合计	131,961,473.83	105,397,520.99

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,462,971.69	25,612,766.01
美术外包制作费		836,034.66
试验检测外协加工等测试费	2,240,276.76	2,726,912.21
折旧摊销费	651,803.89	672,901.53
材料费	1,948,827.76	1,009,206.40
差旅费	128,356.76	138,533.49
专利费	38,146.79	169,177.66
物业费	31,748.86	84,792.73
租赁费	22,836.45	113,009.73
软件外包费用	132,075.48	

项目	本期发生额	上期发生额
设计费	673,582.18	
服务费	154,914.44	
其他	68,595.96	61,662.30
合计	17,554,137.02	31,424,996.72

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	26,442,030.32	26,522,036.14
减：利息收入	617,778.37	786,398.56
汇兑损失	845,870.62	643,174.48
减：汇兑收益	980,691.73	758,112.07
手续费支出	286,277.43	110,179.55
合计	25,975,708.27	25,730,879.54

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	5,900,792.00	450,000.00	
其中：产学研合作项目资助资金	100,000.00	450,000.00	收益相关
稳岗补贴	32,892.00		收益相关
就业补贴	12,900.00		收益相关
租金补贴	5,755,000.00		收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	688,318.53	149,434.50	
其中：个税手续费返还	77,005.57	122,833.79	收益相关
进项税加计扣除	611,032.20	25,996.90	收益相关
其他	280.76	603.81	收益相关
合计	6,589,110.53	599,434.50	—

(五十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,076,307.45	-1,536,939.51
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	217,452.90	7,514.46
债务重组收益	6,132,075.47	
其他		8,337.30
合计	4,273,220.92	-1,521,087.75

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的投资性房地产	210,170.70	-577,177.40

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	210,170.70	-577,177.40

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-6,754,378.95	-758,938.67
其他应收款信用减值损失	-2,430,299.89	-1,712,254.40
合计	-9,184,678.84	-2,471,193.07

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,262,659.96	66,768.76
合同资产减值损失	-64,243.13	-823,883.53
其他非流动资产减值损失	-335,190.00	
商誉减值损失	-359,972.58	
合计	-2,022,065.67	-757,114.77

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-2,757,634.57	144,457.23
合计	-2,757,634.57	144,457.23

(五十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	35,286,795.62	1,142,208.82	35,286,795.62
接受捐赠			
无法支付的应付款	59,581.00	662,069.10	59,581.00
违约金收入	65,000.00	20,628.13	65,000.00
非流动资产损坏报废收益		3,539.82	
业绩对赌补偿款	100,000,000.00	14,413,273.31	100,000,000.00
罚没利得		100,000.00	
其他	432,768.33	19.97	432,768.33
合计	135,844,144.95	16,341,739.15	135,844,144.95

2. 计入营业外收入重要的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金		968,000.00	与收益相关
注册地迁入奖励金	35,000,000.00		与收益相关
合计	35,000,000.00	968,000.00	

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	5,720.00	10,000.00
非流动资产损坏报废损失	501,650.40	21,606.85	501,650.40
罚款及滞纳金	539.32	2,811.33	539.32
赔偿支出	1,087,575.37	6,300,283.16	1,087,575.37
其他支出	1,033.37		1,033.37
合计	1,600,798.46	6,330,421.34	1,600,798.46

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	47,609.65	1,066,908.33
递延所得税费用	5,105,111.67	8,356,177.36
合计	5,152,721.32	9,423,085.69

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	7,108,444.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,066,266.70
子公司适用不同税率的影响	-618,780.29
调整以前期间所得税的影响	34,379.22
非应税收入的影响	316,001.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	427,880.52
使用前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	-4,484,770.13
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	8,376,492.13
研发费用加计扣除的影响	-2,840,563.49
转回前期确认的递延所得税资产影响	2,875,814.90
所得税费用	5,152,721.32

(六十) 其他综合收益

详见附注五、(四十二) 其他综合收益。

(六十一) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的合并范围外的往来款	109,578,188.45	73,576,315.64
收回的投标保证金	12,115,213.06	20,353,300.00
政府补助收入	41,224,910.64	1,265,646.42
利息收入	617,778.37	786,398.56
收到的押金	967,439.00	247,254.25
收到的赔款	647,866.85	110,509.72
其他	661,144.31	8,172,547.89
合计	165,812,540.68	104,511,972.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用、研发费用	36,266,120.78	52,266,904.41
支付的投标保证金	11,335,405.83	19,877,646.12
外部单位往来款	27,581,031.93	2,767,992.06
员工借支	1,716,123.51	1,609,905.16
手续费支出	286,277.43	110,179.55
支付的保函保证金、票据保证金		59,259.59
支付的履约保证金	1,035,800.00	
经营活动有关的营业外支出	30,521.33	
其他	459,009.56	1,998,084.41
合计	78,710,290.37	78,689,971.30

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		472.12
合计		472.12

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到重庆绿发资产经营管理有限公司及其委托银行发放的借款	55,000,000.00	227,000,000.00
收到退回租金	82,066.32	
企业借款	1,900,000.00	
合计	56,982,066.32	227,000,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票	6,674,976.00	6,142,656.00
置换重庆绿发资产经营管理有限公司委托银行发放的借款		50,000,000.00
租赁付款额	11,683,149.05	4,756,462.21
合计	18,358,125.05	60,899,118.21

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	13,000,000.00	5,730,000.00	6,119.83	13,000,000.00		5,736,119.83
一年内到期的非流动负债	109,018,913.56		111,105,627.80	103,559,024.92	2,476,351.14	114,089,165.30
长期借款	156,554,737.40	85,945,262.60			100,000,000.00	142,500,000.00
租赁负债	3,354,809.83		44,904,782.56	9,126,661.62	6,712,440.27	32,420,490.50
其他应付款-借款	220,000,000.00	56,900,000.00				276,900,000.00
其他应付款-应付利息	9,560,555.55		25,138,857.10	11,616,335.23	856,132.97	22,226,944.45
其他应付款-回购限制性股票	6,497,400.00			6,497,400.00		
合计	517,986,416.34	148,575,262.60	181,155,387.29	143,799,421.77	110,044,924.38	593,872,720.08

(六十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,955,723.32	-121,363,005.43
加：资产减值准备	2,022,065.67	757,114.77
信用减值损失	9,184,678.84	2,471,193.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	13,101,849.04	13,085,396.94
使用权资产折旧	9,374,914.55	6,754,209.90
无形资产摊销	2,615,413.65	2,030,867.84
长期待摊费用摊销	11,098,243.76	20,649,037.82

项目	本期发生额	上期发生额
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)	2,757,634.57	-144,457.23
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	501,650.40	18,067.03
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-210,170.70	577,177.40
财务费用(收益以“—”号填列)	26,307,209.21	26,407,098.55
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,273,220.92	1,521,087.75
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	544,005.06	7,705,584.94
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	4,561,106.61	347,564.64
存货的减少(增加以“—”号填列)	-33,084,860.50	1,224,735.49
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-56,998,796.97	92,618,006.66
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	39,095,879.40	-35,644,217.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,553,324.99	19,015,462.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	63,984,074.60	86,036,048.37
减：现金的期初余额	86,036,048.37	62,559,360.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,051,973.77	23,476,687.50

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,984,074.60	86,036,048.37
其中：库存现金	2,000.00	
可随时用于支付的银行存款	63,919,832.41	85,716,844.75
可随时用于支付的其他货币资金	62,242.19	319,203.62
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	63,984,074.60	86,036,048.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十三) 所有者权益变动表“其他”项目

本期所有者权益变动表“其他”项目中，资本公积其他项无发生额。

(六十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			803,693.39
其中：美元	99,215.56	7.082700	702,714.06
欧元	7,498.79	7.859200	58,934.49
港币	46,395.84	0.906220	42,044.84
日元			
应收账款			2,539,863.22
其中：美元	101,180.60	7.082699	716,631.78
欧元	231,986.90	7.859200	1,823,231.44
港币			
日元			
其他应付款			1,173,847.06
其中：美元			
欧元			
港币	1,295,322.39	0.906220	1,173,847.06
日元			

(六十五) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	469,581.74
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	62,325.00
与租赁相关的总现金流出	11,683,149.05

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
出租房屋收入	4,349,008.98	
合计	4,349,008.98	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,350,134.94	28,129,714.60
美术外包制作费		836,034.66
试验检测外协加工等测试费	2,496,880.53	3,911,020.11
折旧摊销费	852,458.95	823,414.54
材料费	2,426,869.35	684,858.73
差旅费	128,356.76	138,533.49
专利费	38,146.79	169,177.66
物业费	31,748.86	84,792.73
租赁费	22,836.45	113,009.73
软件外包费用	132,075.48	
设计费	673,582.18	
服务费	154,914.44	
其他	68,595.96	61,662.30
合计	21,376,600.69	34,952,218.55
其中：费用化研发支出	17,554,137.02	31,424,996.72
资本化研发支出	3,822,463.67	3,527,221.83

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
04 型插头	203,952.53	126,206.79		330,159.32		
可分离连接器 温度在线监测	160,241.90	120,656.04		280,897.94		
避雷器在线监测	182,710.79	25,411.43		208,122.22		
国网标准化设计一二次融合集中式 DTU	323,896.90	116,323.86		440,220.76		
YF-22001	130,906.77	180,930.42				311,837.19
35kV 插头系列 YF-22002		281,977.15		281,977.15		
国网 160kW 一体式双枪充电桩 YF-22004		825,165.06		825,165.06		
640kW16 枪柔性分体式充电桩 YF-22006		183,897.39		183,897.39		
国网 80kW 一体式直流双枪充电桩 YF-22009		815,045.11		815,045.11		
智能电动单车		789,005.04		789,005.04		

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
充电桩 YF-23001						
40kW 一体式直流充电桩 YF-23002		72,941.70		72,941.70		
400kW10 枪柔性充电堆项目 YF-23105		73,660.81		73,660.81		
YF-23106		150,022.28				150,022.28
YF-23107		61,220.59				61,220.59
合计	1,001,708.89	3,822,463.67		4,301,092.50		523,080.06

七、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

本期纳入合并财务报表范围的主体共 31 户，具体包括：

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
香港惠程有限公司	香港		香港	贸易业	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市惠程智能电力设备有限公司	深圳市	500.00	深圳市	制造业	100.00		设立
中汇联银投资管理（北京）有限公司	北京市	20,000.00	北京市	投资公司	100.00		设立
中行置盛投资（北京）有限公司	北京市	3,000.00	北京市	商务服务业		100.00	设立
中融建银投资（北京）有限公司	北京市	3,000.00	北京市	商务服务业		100.00	设立
豪琛投资管理（上海）有限公司	上海市	1,000.00	上海市	商务服务业		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
鹏胤投资管理(上海)有限公司	上海市	1,000.00	上海市	商务服务业		100.00	设立
北京中汇同盈咨询服务有限公司	北京市	100.00	北京市	商务服务业		100.00	非同一控制下企业合并
喀什中汇联银创业投资有限公司	喀什地区	3,000.00	喀什地区	投资公司	100.00		设立
中汇联鑫股权投资管理(深圳)合伙企业(有限合伙)	深圳市	100.00	深圳市	投资公司	50.00	50.00	设立
铁匣电力设备(深圳)有限责任公司	深圳市	100.00	深圳市	制造业	60.00	40.00	设立
深圳市一零电力设备有限责任公司	深圳市	100.00	深圳市	制造业	60.00	40.00	设立
深圳市零玖电力设备有限责任公司	深圳市	100.00	深圳市	制造业	60.00	40.00	设立
成都哆可梦网络科技有限公司	成都市	2,000.00	成都市	互联网及相关服务业	77.57		非同一控制下企业合并
成都吉乾科技有限公司	成都市	1,000.00	成都市	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并
上海旭梅网络科技有限公司	上海市	1,000.00	上海市	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并
上海游湛网络科技有限公司	上海市	1,000.00	上海市	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并
上海华向文化传播有限公司	上海市	500.00	上海市	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并
翔瑞科技有限公司	香港		香港	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并
成都缘中缘网络科技有限公司	成都市	300.00	成都市	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并
成都致合世纪网络科技有限公司	成都市	300.00	成都市	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
成都多趣网络科技有限公司	成都市	1,000.00	成都市	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并
江西省高奇网络科技有限公司	上饶市	300.00	上饶市	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并
重庆合盛网络科技有限公司	重庆市	1,000.00	重庆市	互联网及相关服务业		77.57	非同一控制下企业合并
上海季娱网络科技有限公司	上海市	1,000.00	上海市	互联网及相关服务业	100.00		设立
成都珂星网络科技有限公司	成都市	100.00	成都市	互联网及相关服务业		100.00	设立
重庆惠程未来智能电气有限公司	重庆市	5,000.00	重庆市	制造业	100.00		设立
四川惠程未来新能源科技有限公司	成都市	5,000.00	成都市	制造业		100.00	设立
重庆新惠盛科技发展有限公司	重庆市	5,000.00	重庆市	服务业	100.00		设立
成都武侯商程新能源科技有限公司	成都市	2,800.00	成都市	服务业		65.00	设立
四川惠程星驰智能电气有限公司	绵阳市	1,000.00	绵阳市	制造业		51.00	设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	哆可梦	22.43	903,805.59		26,296,091.70

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哆可梦	256,069,144.72	2,240,630.97	258,309,775.69	139,564,021.99	1,509,500.00	141,073,521.99

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哆可梦	255,171,453.28	5,029,660.07	260,201,113.35	145,373,211.48	1,621,097.99	146,994,309.47

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哆可梦	27,734,934.67	4,029,449.82	4,029,449.82	-6,477,787.15

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哆可梦	19,046,233.76	-23,732,663.25	-23,732,663.25	-6,100,449.47

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆思极星能科技有限公司	重庆	重庆	互联网及相关服务	30.00		权益法
重庆绿能启航私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	重庆	重庆	投资业	28.00	2.00	权益法
宁波永耀惠程电力科技有限公司	宁波	宁波	贸易业	40.00		权益法
重庆峰极智能科技研究院有限公司	重庆	重庆	科技推广和应用服务业	33.3333		权益法

(1) 公司、公司全资子公司喀什中汇联银创业投资有限公司与中新合富(重庆)股权投资基金管理有限公司共同投资设立重庆绿能启航私募股权投资基金合伙企业(有限合伙),公司作为有限合伙人持有28%的份额,公司全资子公司喀什中汇联银创业投资有限公司作为普通合伙人,持有2%的份额,公司对重庆绿能启航私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)具有重大影响,按权益法核算。

注:公司按认缴持股重庆峰极智能科技研究院有限公司比例为51.7241%,但实际持股其比例为33.3333%。

2. 重要联营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额		
	峰极智能	重庆绿能启航	重庆思极星能	永耀惠程	重庆绿能启航	重庆思极星能	永耀惠程
流动资产	7,529,949.95	1,330,092.49	10,586,613.01	10,479,738.87	1,632,596.31	12,979,601.17	11,021,466.27
其中：现金和现金等价物	648,412.10	1,330,092.49	4,881,333.63	8,153,989.48	1,632,596.31	9,368,509.82	8,860,922.03
非流动资产	8,977,908.89	43,515,044.52	18,828,996.71		45,490,361.92	6,550,136.69	
资产合计	16,507,858.84	44,845,137.01	29,415,609.72	10,479,738.87	47,122,958.23	19,529,737.86	11,021,466.27
流动负债	7,275,997.17	10,000.00	1,772,819.73	1,493,293.19	10,000.00	1,719,665.44	1,585,940.84
非流动负债			18,296,966.25			5,669,089.51	
负债合计	7,275,997.17	10,000.00	20,069,785.98	1,493,293.19	10,000.00	7,388,754.95	1,585,940.84
少数股东权益							
归属于母公司股东权益	9,231,861.67	44,835,137.01	9,345,823.74	8,986,445.68	47,112,958.23	12,140,982.91	9,435,525.43
按持股比例计算的净资产份额	6,646,673.41	13,450,541.11	2,803,747.12	3,594,578.27	14,133,887.47	3,693,572.09	3,774,210.17
调整事项							
其中：商誉							

项目	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额		
	峰极智能	重庆绿能启航	重庆思极星能	永耀惠程	重庆绿能启航	重庆思极星能	永耀惠程
内部交易未实现利润							
其他							
对联营企业权益投资的账面价值	6,646,673.41	13,450,541.11	2,803,747.12	3,594,578.27	14,133,887.47	3,693,572.09	3,774,210.17
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值							
营业收入	8,400,736.96		11,471,760.55	3,516,182.33		8,595,169.06	7,565,455.88
财务费用	23,091.51	-1,996.18	750,329.96	-6,023.05	-4,370.42	153,874.14	-15,418.31
所得税费用							577.03
净利润	-1,059,979.78	-2,277,821.22	-2,795,159.17	-449,079.75	-2,673,423.60	-1,847,314.73	-579,988.08
终止经营的净利润							
其他综合收益							
综合收益总额	-1,059,979.78	-2,277,821.22	-2,795,159.17	-449,079.75	-2,673,423.60	-1,847,314.73	-579,988.08
本年度收到的来自合营企业的股利							

3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业	重庆绿发中惠	峰极智能
投资账面价值合计	2,400,000.00	5,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	29,822.37	-375,794.62
其他综合收益		
综合收益总额	29,822.37	-375,794.62

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
营业外收入-注册地迁入奖励基金	35,000,000.00	
营业外收入- 补贴、资助资金等项目	286,795.62	694,758.82
营业外收入-上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金		968,000.00
营业外收入-企业外迁专项资金退回（深圳坪山区财政库款）		-520,550.00
其他收益-租金补贴等项目	5,800,792.00	
其他收益-产学研合作项目资助资金	100,000.00	450,000.00
合计	41,187,587.62	1,592,208.82

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司战略部门设计和实施能够确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师审查风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2. 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。

（1）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前短期借款主要是固定利率借款，因此不存在重大利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司以美元计价的金融资产和金融负债金额较小，因此不存在重大汇率风险。

单位：人民币元

项目	期末余额			
	美元	欧元	港币	合计
货币资金	702,714.06	58,934.49	42,044.84	803,693.39
应收账款	716,631.78	1,823,231.44		2,539,863.22
其他应付款			1,173,847.06	1,173,847.06
合计	1,419,345.84	1,882,165.93	1,215,891.90	4,517,403.67

项目	期初余额			
	美元	欧元	港币	合计
货币资金	4,750,775.69	1,150,549.42	38,898.39	5,940,223.50
应收账款	849,405.34	839,748.59		1,689,153.93
其他应付款			1,068,363.72	1,068,363.72

项目	期初余额			
	美元	欧元	港币	合计
合计	5,600,181.03	1,990,298.01	1,107,262.11	8,697,741.15

(3) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：人民币元

项目	期末余额				
	6个月以内	6个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款	4,006,119.83	1,730,000.00			5,736,119.83
应付票据	5,548,585.16				5,548,585.16
应付账款	80,837,213.93	42,034,581.46	89,764,536.15	7,391,131.20	220,027,462.74
应付职工薪酬	11,987,389.98	5,697,842.76			17,685,232.74
其他应付款	6,693,973.01	15,409,957.79	277,455,019.93	1,130,123.43	300,689,074.16
一年内到期的非流动负债	5,864,031.36	108,225,133.94			114,089,165.30
长期借款			142,500,000.00		142,500,000.00
合计	114,937,313.27	173,097,515.95	509,719,556.08	8,521,254.63	806,275,639.93

(二) 金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书转让	银行承兑汇票	32,449,782.57	全部终止	承兑人信用风险较小的银行
票据贴现	银行承兑汇票	17,066,250.42	全部终止	承兑人信用风险较小的银行
合计		49,516,032.99		

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关损失
应收款项融资	整体转让	49,516,032.99	106,383.75

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他权益工具投资		76,568,291.68	21,762,094.17	98,330,385.85
(二) 投资性房地产		128,759,232.00		128,759,232.00
出租的建筑物		128,759,232.00		128,759,232.00
(三) 应收款项融资		1,036,457.00		1,036,457.00
持续以公允价值计量的资产总额		206,363,980.68	21,762,094.17	228,126,074.85

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层输入值是企业在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债交易量及交易量足以持续提供定价信息的市场。

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

第二层输入值是除第一层输入值外相关资产或负债直接或间接客户安插的输入值。对于具有特定期限(如合同期限)的相关资产或负债，第二层输入值必须在其几乎整个期限内是可观察的。第二层输入值包括：

- (1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；
- (2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；
- (3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间内可观察的利率和收益率曲线等。

项目	期末公允价值	估值技术
其他权益性工具投资	76,568,291.68	参考香港联合交易所历史成交价
按公允价值计量的投资性房地产	128,759,232.00	按照第三方估值机构提供的报价
应收款项融资	1,036,457.00	因剩余期间短，以账面价值作为公允价值

(四) 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

第三层输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用给自身数据作出的财务预测等。

项 目	期末公允价值	估值技术	输入值
其他权益性工具投资	21,762,094.17	净资产法	净资产公允价值

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十二、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆绿发城市建设有限公司	重庆市	建筑业	111,030.00	10.73	10.73

截至报告期末，公司母公司重庆绿发城市建设有限公司，合计持有公司股份84,119,291.00股，占公司总股本的比例为10.73%。

本企业最终控制方是重庆市璧山区财政局。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆绿发资产经营管理有限公司	同一控制下的关联企业
重庆绿发实业集团有限公司	间接控股股东
重庆连盛同辉科技有限公司	同一控制下的关联企业
中驰惠程企业管理有限公司	公司持股 5%以上的股东
汪超涌	公司持股 5%以上股东中驰惠程的实际控制人
北京信中利投资股份有限公司	公司持股 5%以上的股东中驰惠程的间接控股股东
思极星能科技（四川）有限公司	最近十二个月内离任董事、总裁王蔚担任董事的企业
付汝峰	财务总监、董事会秘书、副总裁
罗楠	独立董事
康樱	职工代表监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王蔚	最近十二个月内离任董事、总裁
何金子	最近十二个月内离任董事、副总裁
林嘉喜	最近十二个月内离任董事
黄伟	最近十二个月内离任董事
叶陈刚	最近十二个月内离任独立董事
Key Ke Liu (中文名: 刘科)	最近十二个月内离任独立董事
龙勇	最近十二个月内离任独立董事
胡昌松	最近十二个月内离任独立董事
梅绍华	最近十二个月内离任监事会主席
马莉	最近十二个月内离任职工代表监事
鲁生选	最近十二个月内离任财务总监、副总裁

(五) 关联交易情况

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

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
重庆连盛同辉科技有限公司	销售商品、提供劳务	咨询服务	市场法			605,345.89	100.00
重庆绿发城市建设有限公司	销售商品、提供劳务	充电桩工程	市场法	2,645,014.29	3.82	474,272.49	56.79
重庆绿发城市建设有限公司	销售商品、提供劳务	其他	市场法	3,611.32	0.37		
重庆绿发实业集团有限公司	销售商品、提供劳务	充电桩工程	市场法	797,527.32	1.15		
重庆连盛同辉科技有限公司	销售商品、提供劳务	充电桩工程	市场法	65,143,428.14	93.97	-166,136.46	-19.89
重庆连盛同辉科技有限公司	销售商品、提供劳务	销售材料	市场法	353,097.35	36.60		
重庆连盛同辉科技有限公司	销售商品、提供劳务	售后维修收入	市场法	40,399.12	4.19		
重庆连盛同辉科技有限公司	销售商品、提供劳务	充电运营	市场法	79,962.65	100.00		
重庆连盛同辉科技有限公司	销售商品、提供劳务	设计费	市场法	86,792.45	9.00		
重庆思极星能科技	销售商品、提供	充电桩	市场法			106,194.69	1.29

有限公司	劳务						
重庆思极星能科技有限公司	销售商品、提供劳务	电气	市场法	-1,426.39	-1.28	66,371.68	0.21
合计				69,148,406.25	—	1,086,048.29	—

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
重庆绿发城市建设有限公司	房屋建筑物			25,380.07		1,318,444.81	

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
汪超涌	本公司	490,000,000.00	2019-12-2	2026-11-4	否
北京信中利投资股份有限公司	本公司	490,000,000.00	2019-10-23	2026-11-4	否
重庆绿发资产经营管理有限公司	本公司	147,000,000.00	2023-10-9	2026-11-4	否
本公司	重庆惠程未来智能电气有限公司	20,000,000.00	2022-7-26	2028-7-25	否
重庆绿发实业集团有限公司			2023-8-22	2028-7-25	否
本公司	重庆惠程未来智能电气有限公司	10,000,000.00	2022-6-8	2023-6-10	是
本公司	重庆惠程未来智能电气有限公司	9,000,000.00	2022-6-27	2023-7-14	是
本公司	重庆惠程未来智能电气有限公司	30,000,000.00	2023-8-8	2028-8-8	否
重庆绿发实业集团有限公司			2023-8-22	2028-8-8	否
本公司	重庆惠程未来智能电气有限公司	35,000,000.00	2023-8-9	2031-8-8	否
本公司	重庆惠程未来智能电气有限公司	30,000,000.00	2023-8-10	2029-8-10	否
重庆绿发实业集团有限公司			2023-8-22	2029-8-10	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
重庆绿发资产经营管	拆入	5,000,000.00	2023-6-1	2025-5-31	2022年6月,为进一步支持公司的稳健发展,满足公司经营资金需求,重庆绿发向公司提供人民币2亿元的授信额度
	拆入	50,000,000.00	2023-6-20	2025-6-19	

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
理有限公司					(实际借款数额以实际放款金额为准), 主要用于公司主营业务发展及补充流动资金, 借款期限为两年, 年利率为 5%。公司以持有的自有房产作抵押担保, 担保范围为双方签署《借款合同》项下的借款本金及相应利息。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,443,321.46	9,465,294.26

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆连盛同辉科技有限公司	69,649.72		69,649.72	
其他应收款	重庆绿发城市建设有限公司	242,549.42			
应收账款	重庆绿发城市建设有限公司	1,861,797.16	35,826.30	492,784.67	4,927.85
应收账款	重庆连盛同辉科技有限公司	52,136,900.60	1,001,566.20	20,668.00	746.11
应收账款	重庆思极星能科技有限公司	28,692.59	2,080.21	215,284.56	2,152.85
应收账款	重庆绿发实业集团有限公司	283,111.21	5,124.31		
合同资产：质保金	重庆绿发城市建设有限公司	86,143.60	1,559.20	25,129.95	616.27
合同资产：质保金	重庆连盛同辉科技有限公司	2,192,913.42	39,691.73	1,067,906.53	38,551.43
合同资产：质保金	思极星能科技(四川)有限公司	20,000.00	1,450.00	20,000.00	232.00
合同资产：质保金	重庆绿发实业集团有限公司	43,465.24	786.72		
合计		56,965,222.96	1,088,084.67	1,911,423.43	47,226.51

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：无息财务资助款	中驰惠程企业管理有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款：借款	重庆绿发资产经营管理有限公司	275,000,000.00	220,000,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	重庆连盛同辉科技有限公司	1,917,736.84	1,597,470.66
其他应付款-应付利息：计提的 股东借款利息	重庆绿发资产经营管理有限公司	22,226,944.45	9,560,555.55
一年内到期的非流动负债：一年 内到期的委托贷款利息	重庆绿发资产经营管理有限公司	708,333.33	708,333.34
长期借款-委贷	重庆绿发资产经营管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合同负债	重庆连盛同辉科技有限公司	957,773.21	
合计		350,910,787.83	281,966,359.55

十三、股份支付

(一) 相关权益工具

授予对象类 别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管 理人员、以及 公司(含子公 司)其他核心 骨干员工-限 制性股票							2,940,000.00	6,497,400.00
董事、高级管 理人员、以及 公司(含子公 司)其他核心 骨干员工-股 票期权							14,538,000.00	
合计							17,478,000.00	6,497,400.00

期末无发行在外的股票期权或其他权益工具。

经公司于2021年4月23日召开的第七届董事会第六次会议、第七届监事会第三次会议以及2021年5月11日召开的2021年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司〈2021年股票期权与限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》等有关议案，同意公司向董事、高级管理人员、以及公司(含子公司)其他核心骨干员工共计19名激励对象授予权益总计4,801.62万份，占公司总股本的5.99%。其中，向激励对象授予股票期权合计3,025万份，占公司总股本的3.77%；向激励对象授予限制性股票合计1,776.62万股，占公司总股本的2.22%。本次激励计划首次授予的股票期权的行权价格为4.41元/股，首次授予的限制性股票的授予价格为2.21元/股。

2021年5月17日，公司召开第七届董事会第八次会议、第七届监事会第五次会议审议通过《关于向激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》，同意2021年5月17日为本次股权激励计划的授权日/授予日，同意向19名符合条件的激励对象首次授予2,755.00万份股票期权，向16名符合条件的激励对象首次授予1,665.00万股限制性股票。

2021年6月30日，公司完成了2021年股票期权与限制性股票激励计划之股票期权的首次登记工作，首次授予股票期权的数量为2,755.00万份，占公司总股本的3.44%；股票期权代码为：037149；股票期权简称为：惠科JLCI；股票来源于公司从二级市场回购和/或定向增发的公司A股普通股股票。

公司已授予登记未执行完成的股权激励计划有：2021年股票期权与限制性股票激励计划。

2021年股票期权与限制性股票激励计划进展情况如下：

2021年7月16日，公司完成了2021年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票的首次授予登记工作，首次向11名激励对象授予限制性股票570万股，占公司总股本比例0.71%，股票来源于公司从二级市场回购的A股普通股股票。

2022年4月28日，公司召开第七届董事会第十九次会议、第七届监事会第十二次会议审议通过《关于注销2021年股票期权与限制性股票激励计划之部分股票期权的议案》及《关于注销2021年股票期权与限制性股票激励计划之部分限制性股票的议案》，公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见。因3名激励对象因个人原因辞职，以及公司2021年度业绩未达标，同意公司对上述激励对象已获授但尚未行权的1,301.20万份股票期权进行注销，占公司股本总额801,929,568股的1.62%。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述1,301.20万份股票期权的注销事项已于2022年5月12日办理完成。

因2名激励对象因个人原因辞职，以及公司2021年业绩未达标，公司拟对上述激励对象已获授但尚未解除的276万股限制性股票进行回购注销，占公司股本总额801,929,568股的0.34%，回购价格均为授予价格加上银行同期存款利息，为2.236元/股，本次拟用于回购的资金总额为617.14万元，回购资金为公司自有资金。本次限制性股票回购注销完成后，公司总股本将由801,929,568股减少至799,169,568股。上述事项已经公司于2022年5月20日召开的2021年年度股东大会审议通过。2022年5月21日，公司披露了减资暨通知债权人的公告。

2022年5月11日，公司披露了《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划预留权益失效的公告》，截止2022年5月21日，自本次激励计划经公司2021年第二次临时股东大会通过已超过12个月，公司预留权益中未明确激励对象的270万份股票期权和111.62万股限

制性股票失效。

2023年4月18日，公司召开第七届董事会第三十一次会议、第七届监事会第二十次会议审议通过《关于回购注销2021年股票期权与限制性股票激励计划之部分限制性股票的议案》。因公司2022年度业绩考核未达标，同意公司对上述9名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计147.00万股进行回购注销；同时因公司2名激励对象离职、以及公司2022年度业绩考核未达标，同意公司对上述共计16名激励对象已获授但尚未行权的857.40万份股票期权进行注销，经中登审核确认，公司上述857.40万份股票期权的注销事项已于2023年5月办理完成。

根据公司经审计的2022年度财务报告，公司层面2022年业绩考核未达标，不满足行权条件。根据《激励计划(草案)》的有关规定：“行权期内，公司未满足相应业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年已获授但尚未行权的股票期权均不得行权，由公司注销。”本次激励计划授予的股票期权分三个行权期，行权比例分别为40%、30%、30%。因此，参与本激励计划的公司董事、高级管理人员及任职于公司的激励对象未达成第二个行权期的业绩考核指标。公司拟注销第二个行权期已获授但未达到行权条件的596.40万份股票期权(不含上述2名已离职激励对象的持有份额)。

2023年7月18日，公司召开的第七届董事会第三十三次会议、2023年8月4日召开的2023年第三次临时股东大会审议通过《关于终止实施2021年股权激励计划暨注销股票期权及回购注销限制性股票的议案》，公司对9名激励对象因终止实施股权激励计划回购注销已获授的限制性股票147.00万份，对14名激励对象所涉及的已获授但尚未行权的596.40万份股票期权进行注销。

经中登审核确认，公司上述596.40万份股票期权的注销事项已于2023年9月办理完成；公司上述294万股（其中：因2022年度业绩考核不达标需回购注销的数量为147万股，因终止实施股权激励计划需回购注销的数量为147万股）限制性股票的回购注销事项已于2023年11月办理完成。本次回购注销完成后，公司总股本减少至784,163,368股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计数，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	
---------------------	--

(三)以现金结算的股份支付情况

无

(四)股份支付的修改、终止情况

公司本期有股份支付修改、终止情况详见附注十三、股份支付的（一）相关权益工具。

十四、承诺及或有事项

(一)承诺事项

无。

(二)或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1. 哆可梦诉玩趣软件等

2021年4月，公司控股子公司成都哆可梦网络科技有限公司（以下简称“哆可梦”）因深圳市腾讯计算机系统有限公司（以下简称“深圳腾讯”）、安福县玩趣软件开发服务中心、广州玩得嗨网络科技有限公司、北京开天创世科技有限公司与北京睿知轩文化传播有限公司侵犯注册号为10962183号《屠龙》游戏商标权，将上述单位诉至广州市天河区人民法院，诉请上述单位停止侵权行为并赔偿损失1,002.60万元。2022年11月，广州市天河区人民法院同意哆可梦撤回对被告深圳腾讯的起诉。2022年11月判令安福县玩趣软件开发服务中心、广州玩得嗨网络科技有限公司、北京开天创世科技有限公司赔偿哆可梦经济损失20万元。广州玩得嗨网络科技有限公司不服一审判决，提起上诉。哆可梦于2023年9月收到广州知识产权法院出具民事裁定书，裁定如下：本案按上诉人广州玩得嗨网络科技有限公司自动撤回上诉处理，一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力。本裁定为终审裁定。

截至本报告批准报出日，因广州天擎天拓信息技术有限公司申请执行哆可梦服务合同纠纷一案，法院就该执行案向北京开天创世等公司发送了《协助执行通知书》，北京开天创世已履行完毕（2021）粤0106民初12304、12306-12307号民事判决148.83万元到期债务，2024年2月，广州市天河区人民法院作出（2021）粤0106民初12304号之四民事裁定，裁定解除对北京开天创世的银行存款冻结事项。

2. 哆可梦诉创乐软件等

2021年4月，哆可梦因深圳腾讯、安福县创乐软件开发服务中心、吉安奇玩信息科技有限公司、广州玩得嗨网络科技有限公司、北京开天创世科技有限公司与北京睿知轩文化传播有

限公司侵犯注册号为10962183号《屠龙》游戏商标权，将上述单位诉至广州市天河区人民法院，诉请上述单位停止侵权行为并赔偿损失2,000.00万元。2022年11月，广州市天河区人民法院同意哆可梦撤回对被告深圳腾讯的起诉。2022年11月广东省广州市天河区人民法院判令安福县玩趣软件开发服务中心、吉安奇玩信息科技有限公司、广州玩得嗨网络科技有限公司、北京开天创世科技有限公司赔偿哆可梦经济损失100.00万元。广州玩得嗨网络科技有限公司不服一审判决，提起上诉。哆可梦于2023年9月收到广州知识产权法院出具民事判决书，裁定如下：本案按上诉人广州玩得嗨网络科技有限公司自动撤回上诉处理，一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力。本裁定为终审裁定。

截至本报告批准报出日，因广州天擎天拓信息技术有限公司申请执行哆可梦服务合同纠纷一案，法院就该执行案向北京开天创世等公司发送了《协助执行通知书》，北京开天创世已履行完毕（2021）粤0106民初12304、12306-12307号民事判决148.83万元到期债务，2024年2月，广州市天河区人民法院作出（2021）粤0106民初12304号之四民事裁定，裁定解除对北京开天创世的银行存款冻结事项。

3. 哆可梦诉深圳掌中聚乐

2021年4月，哆可梦因深圳市掌中聚乐信息科技有限公司、北京瓦力网络科技有限公司、小米科技有限责任公司、广州玩得嗨网络科技有限公司、北京开天创世科技有限公司、北京睿知轩文化传播有限公司侵犯注册号为10962183号《屠龙》游戏商标权，将上述单位诉至广州市天河区人民法院，诉请上述单位停止侵权行为并赔偿损失500.70万元。2022年8月，广东省广州市天河区人民法院判令广州玩得嗨网络科技有限公司、北京开天创世科技有限公司、深圳市掌中聚乐信息科技有限公司停止侵权并赔偿哆可梦8.00万元。哆可梦不服一审判决，提起上诉，请求法院将一审判决的赔偿款8.00万元改判为200.00万元。哆可梦于2023年10月收到广州知识产权法院出具民事判决书，判决如下：驳回上诉，维持原判。本判决为终审判决。

截至本报告批准报出日，因广州天擎天拓信息技术有限公司申请执行哆可梦服务合同纠纷一案，法院就该执行案向北京开天创世等公司发送了《协助执行通知书》，北京开天创世已履行完毕（2021）粤0106民初12304、12306-12307号民事判决148.83万元到期债务，2024年2月，广州市天河区人民法院作出（2021）粤0106民初12304号之四民事裁定，裁定解除对北京开天创世的银行存款冻结事项。

4. 旭梅网络起诉广州热血

哆可梦下属全资子公司上海旭梅网络科技有限公司（以下简称“旭梅网络”）因广州热血信息技术有限公司（以下简称“广州热血”）拖欠绝世武林游戏分成款的原因，将广州热血诉

至广州仲裁委员会，诉请广州热血支付 457.58 万元游戏分成款以及承担诉讼引起的律师费 5.00 万元并承担诉讼受理费、执行费用、保全费用、诉讼保全担保函费用。广州热血以仲裁协议无效为由诉至广州市中级人民法院，2020 年 12 月广州市中级人民法院作出裁定驳回广州热血的诉讼请求。广州仲裁委员会 2021 年 5 月开庭，旭梅网络于 2021 年 7 月提交补充证据、变更仲裁请求申请书，仲裁请求金额变更为 458.68 万元游戏分成款及律师费、保全费用等 86.32 万元。

2023 年 6 月，广州仲裁委员会于出具裁决书，裁决广州热血向旭梅网络支付 458.65 万元游戏分成款及律师费、保全费用等 70.11 万元，本裁决为终局裁决。旭梅网络向法院提交执行立案申请，2023 年 7 月，广州市中级人民法院作出执行案件立案通知书。广州市中级人民法院发现没有财产可供执行，于 2023 年 12 月出具执行裁定书，裁定如下：终结本次执行程序。申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以申请恢复执行。截至本报告批准报出日，旭梅网络账面已记录相应的应收账款 458.68 万元，并计提了坏账。

5. 哆可梦与游湛网络诉霍尔果斯奇遇等

2020 年 9 月，哆可梦及下属全资子公司上海游湛网络科技有限公司（以下简称“游湛网络”）因霍尔果斯奇遇天下网络科技有限公司、海南奇遇天下网络科技有限公司、广州元游信息技术有限公司侵犯其《不朽仙迹》商标专用权，将上述单位诉至广州市天河区人民法院，诉请上述单位停止侵权行为并赔偿 200.16 万元经济损失及合理费用。后追加被告天舟文化股份有限公司、广州游爱网络技术有限公司、上海游爱之星信息科技有限公司、霍尔果斯不亦乐乎文化传媒有限公司，已于 2021 年 12 月在广州市天河区法院开庭。2022 年 4 月广州市天河区人民法院判令“一、霍尔果斯奇遇天下网络科技有限公司、海南奇遇天下网络科技有限公司、霍尔果斯不亦乐乎文化传媒有限公司立即停止侵害原告成都哆可梦网络科技有限公司、上海游湛网络科技有限公司第 36713178 号注册商标专用权的行为，赔偿哆可梦和游湛网络经济损失 12.21 万元；被告广州游爱网络技术有限公司、天舟文化股份有限公司对该债务承担连带责任。”2022 年 6 月，霍尔果斯奇遇天下网络科技有限公司提起上诉，2022 年 11 月开庭审理。广州知识产权法院于 2023 年 3 月出具民事判决书，判决如下：驳回上诉，维持原判。本判决为终审判决。

6. 广州君海起诉哆可梦、旭梅网络及季娱网络

2020 年 12 月，广州君海网络科技有限公司（以下简称“广州君海”）因旭梅网络和哆可梦、季娱网络拖欠太古封魔录游戏分成款的原因，将旭梅网络和哆可梦、季娱网络诉至广州知识产权法院，诉请旭梅网络和哆可梦支付分成款 1,196.90 万元，诉请季娱网络支付分成款

343.44万元。后广州君海变更诉讼请求，请求旭梅网络与哆可梦支付分成款1,466.26万元、季娱网络支付分成款397.46万元，广州知识产权法院于2022年3月作出一审判决，判决旭梅网络需支付分成款1,466.26万元及相应违约金，哆可梦对旭梅网络上述债务承担连带清偿责任，判决季娱网络支付分成款397.46万元及相应违约金。

旭梅网络公司一审判决提起二审上诉，二审维持原判，2022年12月旭梅银行账户被强制执行1202.62万元。至年末账面已记录分成款和违约金485.18万元，无需补提预计负债。

季娱网络提起二审上诉，2023年7月，最高人民法院出具民事判决书，判决驳回上诉，维持原判，本判决为终审判决。2024年3月，季娱网络及其法定代表人被限制高消费。截至本报告批准报出日，账面应付账款已记录共438.58万元，无需计提预计负债。

7. 完美世界诉哆可梦

2021年8月，完美世界（重庆）互动科技有限公司（以下简称“完美世界”）因《斗罗大陆神界传说》诉讼纠纷，要求哆可梦支付律师费及律师差旅费140.99万元，哆可梦已收到法院民事传票，于2022年9月开庭，哆可梦提出管辖权异议。

2023年4月法院出具一审判决书，判决如下：哆可梦于本判决生效后十日内赔偿完美世界经济损失40.99万元，驳回完美的其他诉讼请求。哆可梦不服一审判决，向法院提起二审上诉。2023年12月，北京知识产权法院出具民事判决书，判决如下：驳回上诉，维持原判。本判决为终审判决。截至本报告批准报出日，公司账面已记录相应的应付账款赔偿款及案件受理费41.99万元，无需计提预计负债。

8. 广州天拓诉哆可梦

2020年12月，广州天擎天拓信息技术有限公司（以下简称“广州天拓”）因哆可梦拖欠信息服务费，将哆可梦诉至广州市天河区中级人民法院，诉请哆可梦支付信息服务费1,521.00万元，同时申请法院冻结了哆可梦银行账户资金1,560.03万元。2021年4月经法院调解，广州天拓与哆可梦达成和解，哆可梦需向广州天拓支付信息服务费1,759.00万元。2021年4月，哆可梦支付广州天拓100.00万元。2021年8-9月，因哆可梦未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务，广州天拓向法院申请强制执行223.40万元，哆可梦及单位法定代表人被限制高消费。2022年12月，因哆可梦未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务，广州天拓向法院申请强制执行672.70万元。2024年1月，广东省广州市天河区人民法院作出恢复执行的裁定（案号为（2024）粤0106执恢83号）。截至本报告批准报出日，公司账面已记录相应的应付账款762.90万元，无需计提预计负债。

9. 赤星与乐游诉旭梅网络、哆可梦

2022年1月,广州赤星信息科技有限公司、广州乐游信息科技有限公司因合同纠纷,将旭梅网络、哆可梦诉至广州知识产权法院,请求旭梅网络支付和解款项500.00万和违约金150万元。2023年8月,法院出具一审判决书,判决旭梅网络支付和解款项500.00万和违约金150.00万元。哆可梦提起二审上诉。2024年2月,广州知识产权法院出具二审判决书,判决驳回上诉,维持原判。本判决为终审判决。截至本报告批准报出日,公司账面已记录相应的应付账款500.00万元和预计负债的违约金及保全费150.95万元。

10. 杭州乔月诉公司和哆可梦

2023年12月,因债权转让合同纠纷,杭州乔月网络科技有限公司(以下简称“杭州乔月”)向杭州市临安区人民法院起诉公司和哆可梦,诉请公司和哆可梦支付合同金额及逾期利息,并承担本案全部诉讼费用,涉诉金额总计1,375.71万元。2024年3月,杭州市临安区人民法院出具一审判决书,判决如下:(1)公司应于本判决生效之日起十日内支付杭州乔月517.19万元;(2)公司应于本判决生效之日起十日内支付杭州乔月逾期付款利息30.53万元(暂计至2024年3月3日,此后逾期付款利息以517.19万元为基数,按日万分之二计算至实际付清之日止);(3)公司应于本判决生效之日起十日内支付杭州乔月律师代理费25.00万元;(4)哆可梦对本判决上述3项确定的义务承担连带清偿责任。截至本报告批准报出日,公司账面已记录相应的应付账款517.19万元。

11. 喀什中汇起诉中兵红箭

2020年8月,因证券虚假陈述责任纠纷,公司全资子公司喀什中汇联银创业投资有限公司(以下简称“喀什中汇联银”)向湖南省长沙市中级人民法院起诉中兵红箭股份有限公司(以下简称“中兵红箭”),要求中兵红箭赔偿喀什中汇联银的投资损失,并承担本案全部诉讼费用,涉诉金额总计2,408.65万元。2020年12月,湖南省长沙市中级人民法院出具了(2020)湘01民初1781号的一审判决,判令中兵红箭向原告喀什中汇联银支付投资差额损失、佣金、印花税、利息共计1,473.86万元,本案案件受理费16.14万元,由喀什中汇联银承担6.20万元,由被告中兵红箭承担9.94万元。

一审判决后,喀什中汇联银及中兵红箭均不服一审民事判决,喀什中汇联银于2021年1月向湖南省高级人民法院提起上诉。2021年8月,喀什中汇联银对中兵红箭的上诉进行答辩,2022年3月,湖南省高级人民法院判决撤销湖南省长沙市中级人民法院(2020)湘01民初1781号民事判决,驳回喀什中汇联银的诉讼请求,一审及二审的案件受理费合计32.28万元,由喀什中汇联银负担。

2022年8月,喀什中汇联银向法院申请再审,公司于2023年1月,收到湖南省高级人民

法院送达的《受理通知书》，湖南省高级人民法院已立案审查。截至本报告批准报出日，该案尚未判决。

12. 公司诉湖北聚能电力

公司因买卖合同纠纷将湖北聚能电力开发有限公司（以下简称“湖北聚能电力”）诉至广东省深圳市坪山区人民法院，诉请湖北聚能电力支付剩余货款、违约金及诉讼费合计 405.39 万元。2023 年 3 月，广东省深圳市坪山区人民法院出具民事调解书，双方协调一致，湖北聚能电力在 2023 年 9 月 30 日之前分期支付货款合计 324.99 万元。因湖北聚能电力未按期支付上述货款，公司向法院申请强制执行，2023 年 8 月，广东省深圳市坪山区人民法院出具执行裁定书，裁定终结本次执行程序。2023 年 10 月，公司向法院申请追加彭峰为案件的被执行人，责令被申请人彭峰在未缴纳出资的范围内向申请人承担清偿责任，法院于 2023 年 10 月依法立案受理。

13. 公司诉刘洋

公司因房屋买卖合同纠纷将刘洋诉至广东省深圳市坪山区人民法院，诉请刘洋支付剩余购房款、违约金及案件等费用合计 219.38 万元。广东省深圳市坪山区人民法院于 2023 年 5 月正式立案，刘洋对管辖权提出异议，广东省深圳市坪山区人民法院于 2023 年 6 月 25 日作出民事裁定，裁定刘洋对管辖权提出的异议成立，本案移送广西壮族自治区南宁市青秀区人民法院处理。2023 年 10 月，广西壮族自治区南宁市青秀区人民法院正式受理。截至本报告批准报出日，该案一审尚未判决。

2023 年 7 月，刘洋提出反诉，诉请双方签订的《房屋买卖合同》合法有效，诉讼费用由被告承担。2023 年 8 月，广西壮族自治区南宁市青秀区人民法院出具民事裁定书，裁定准予原告刘洋撤回起诉。

14. 陈维忠诉公司

2022 年 4 月，陈维忠因股票交易纠纷将公司诉至深圳市中级人民法院，诉请公司赔偿陈维忠投资损失 103.97 万元。2024 年 1 月，深圳市中级人民法院作出民事裁定，裁定本案移送成渝金融法院审理。截至本报告批准报出日，该案尚未判决。

15. 公司诉中冀投资

2023 年 2 月，公司因与中冀投资股份有限公司的股权意向金纠纷，将中冀投资股份有限公司诉至石家庄市裕华区人民法院，诉请中冀投资股份有限公司退还 2,000.00 万元收购股权意向金并承担本案全部诉讼费。石家庄市裕华区人民法院 2023 年 2 月立案审查，2023 年 5 月，中冀投资提出管辖权异议，请求将本案移送至北京市丰台区人民法院进行审理。

2023年6月，石家庄市裕华区人民法院裁定中冀投资异议成立，本案移送北京市丰台区人民法院处理。2023年11月，北京市丰台区人民法院作出一审判决，判决中冀投资向公司返还收购意向金2,000.00万元，并支付逾期付款利息。2023年12月，中冀投资不服一审判决，向法院提起上诉。2024年2月，北京市第二中级人民法院作出二审判决，判决驳回上诉，维持原判。

2024年3月，公司向北京市丰台区人民法院强制执行中冀投资财产，请求中冀投资返还收购诚意金2,000.00万元及支付逾期付款利息和迟延履行利息。2024年4月北京市丰台区人民法院已受理上述事项。

16. 林嘉喜支付公司业绩对赌补偿情况

公司因前期会计差错更正导致重组标的哆可梦2019年业绩未达承诺，公司依据《关于成都哆可梦网络科技有限公司之股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”）中有关业绩补偿的约定，要求相关补偿义务人进行补偿，其中林嘉喜先生应支付业绩补偿款4,411.18万元。2022年，公司尚欠林嘉喜先生哆可梦股权受让款1,441.33万元，以其对林嘉喜先生的业绩补偿款债权抵消应付对方1,441.33万元剩余哆可梦股权受让款，抵消后，林嘉喜先生应支付业绩补偿款余额2,969.85万元。截至本报告批准报出日，补偿义务人林嘉喜尚需向公司支付的业绩补偿款余额为2,969.85万元。

17. 公司诉寇汉

公司因前期会计差错更正导致重组标的哆可梦2019年业绩未达承诺，公司依据《股权转让协议》中有关业绩补偿的约定，要求相关补偿义务人进行补偿，其中寇汉先生应支付业绩补偿款44,698.95万元。

2022年11月，公司与寇汉先生及第三方成都倍誉网络科技有限公司（以下简称“成都倍誉”）达成了《关于成都哆可梦网络科技有限公司之业绩补偿确认协议》，成都倍誉拟将其持有的星邦互娱10%股权为上述寇汉先生就《股权转让协议》形成的债务提供股权质押担保。2022年11月，成都倍誉将其持有的星邦互娱10%股权出质给公司。

2022年12月，公司因与寇汉先生的业绩补偿款纠纷向重庆市璧山区人民法院提起诉讼，诉请寇汉先生向公司支付因其未完成业绩承诺而需要支付的业绩补偿金44,698.95万元，并由其承担本案的诉讼费、保全费和保全担保费。2023年1月，重庆市璧山区人民法院判令寇汉支付2019年度未完成业绩承诺补偿金44,698.95万元，案件受理费减半后收取113.84万元由寇汉承担。

2023年2月，公司已向重庆市璧山区人民法院申请强制执行。2023年7月，公司收到寇

汉委托第三方通过银行转账方式支付的业绩补偿款 6,000.00 万元，2023 年 12 月，公司收到寇汉委托第三方通过银行转账方式支付的业绩补偿款 4,000.00 万元。截至本报告批准报出日，补偿义务人寇汉尚需向公司支付的业绩补偿款余额为 34,698.95 万元。

18. 公司收到中国证监会行政处罚事先告知书

公司于 2022 年 11 月 25 日收到中国证监会下发的《立案通知书》，因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司立案调查。于 2024 年 1 月收到行政处罚事先告知书（处罚字〔2024〕3 号），因公司 2019 年涉嫌少记销售费用 22,214.29 万元、少记营业成本 800.00 万元、虚增利润 23,014.29 万元；2020 年涉嫌少记销售费用 7,624.35 万元，虚增利润 7,624.35 万元。2019 年和 2020 年分别虚增资产 25,274.43 万元、32,898.78 万元事项涉嫌违反《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）第七十八条第二款的有关规定，构成了《证券法》第一百九十七条第二款规定的情形，拟决定对公司给予警告，并处以 200.00 万元的罚款。截至本报告批准报出日，公司未收到中国证监会出具的正式行政处罚决定书。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）其他资产负债表日后事项说明

因公司经营战略调整，2024 年 4 月，公司子公司中汇联鑫股权投资管理（深圳）合伙企业（有限合伙）、铁匣电力设备（深圳）有限责任公司、深圳市零玖电力设备有限责任公司及深圳市一零电力设备有限责任公司完成注销程序，并取得由深圳市市场监督管理局核发的《登记通知书》，核准上述企业的注销登记申请。

十六、其他重要事项

（一）前期会计差错

无。

（二）分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经

营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为电气业务分部、游戏业务分部、新能源业务分部。这些报告分部是以行业分部为基础确定的。

2. 分部报告的财务信息

项目	电气业务分部	游戏业务分部	新能源业务分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	134,698,575.06	27,734,934.67	85,052,074.90		247,485,584.63
二、营业成本	112,510,234.83	3,167,721.40	63,217,218.42		178,895,174.65
三、资产总额	2,938,160,485.83	364,061,749.01	283,377,123.29	-2,641,620,262.84	943,979,095.29
四、负债总额	2,586,939,174.11	292,979,466.50	242,659,909.47	-2,224,609,828.62	897,968,721.46

(三)其他对财务报表使用者决策有影响的重要交易或事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	58,109,087.93	39,587,020.78
1至2年	6,154,665.73	4,869,130.22
2至3年	3,467,083.81	4,269,809.29
3至4年	4,122,117.37	2,786,603.11
4至5年	1,135,803.76	3,228,058.76
5年以上	11,618,251.30	9,075,838.38
小计	84,607,009.90	63,816,460.54
减：坏账准备	15,152,188.60	12,495,959.07
合计	69,454,821.30	51,320,501.47

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	84,607,009.90	100.00	15,152,188.60	17.91
其中：合并范围内关联方组合	6,261,874.35	7.40		
账龄组合	78,345,135.55	92.60	15,152,188.60	19.34

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	84,607,009.90	100.00	15,152,188.60	17.91

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	63,816,460.54	100.00	12,495,959.07	19.58
其中：合并范围内关联方组合				
账龄组合	63,816,460.54	100.00	12,495,959.07	19.58
合计	63,816,460.54	100.00	12,495,959.07	19.58

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 本公司合并范围内关联方之间的往来款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	6,261,874.35					
合计	6,261,874.35					

② 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	51,847,213.58	1.81	940,511.75	39,587,020.78	1.00	394,462.27
1至2年	6,154,665.73	7.25	446,325.62	4,869,130.22	3.61	175,983.29
2至3年	3,467,083.81	10.66	369,705.58	4,269,809.29	5.53	236,191.93
3至4年	4,122,117.37	20.53	846,075.20	2,786,603.11	16.42	457,589.48
4至5年	1,135,803.76	82.00	931,319.15	3,228,058.76	66.79	2,155,893.72
5年以上	11,618,251.30	100.00	11,618,251.30	9,075,838.38	100.00	9,075,838.38
合计	78,345,135.55	19.34	15,152,188.60	63,816,460.54	19.58	12,495,959.07

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	12,495,959.07	2,656,229.53				15,152,188.60
合计	12,495,959.07	2,656,229.53				15,152,188.60

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为0.00元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
第一名(非关联方)	9,601,240.20		9,601,240.20	10.64	173,782.45
第二名(非关联方)	9,347,484.02		9,347,484.02	10.36	169,189.46
第三名(非关联方)	6,266,603.48	233,429.50	6,500,032.98	7.20	169,443.48
第四名(非关联方)	3,991,005.50	243,953.50	4,234,959.00	4.69	76,652.76
第五名(非关联方)	3,249,930.91		3,249,930.91	3.60	667,210.82
合计	32,456,264.11	477,383.00	32,933,647.11	36.49	1,256,278.97

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款	580,727,470.91	586,650,636.31
合计	580,727,470.91	586,650,636.31

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	563,909,928.39	569,333,234.94
1至2年	2,079,711.92	1,474,581.09
2至3年	1,377,731.83	20,040,000.00
3至4年	20,000,267.00	162,050.00
4至5年	20,000.00	319,379.52
5年以上	1,858,120.64	1,373,720.64
小计	589,245,759.78	592,702,966.19
减：坏账准备	8,518,288.87	6,052,329.88
合计	580,727,470.91	586,650,636.31

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	562,718,855.10	564,625,041.52
哆可梦股权收购诚意金	20,000,000.00	20,000,000.00
投标保证金	1,502,906.41	2,983,774.00
其他保证金、押金	1,692,989.99	1,022,098.08
预计无法收回的预付货款	984,115.97	984,115.97
员工备用金	19,000.00	170,756.14

款项性质	期末余额	期初余额
租金	422,475.22	105,159.05
社保公积金	183,882.50	49,434.07
诉讼费	1,210,510.54	1,138,373.75
其他	511,024.05	1,624,213.61
小计	589,245,759.78	592,702,966.19
减：坏账准备	8,518,288.87	6,052,329.88
合计	580,727,470.91	586,650,636.31

(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）	
2023年1月1日余额	4,701,565.23		1,350,764.65	6,052,329.88
2023年1月1日余额在本期				
转入第三阶段	-79,570.99		79,570.99	
本期计提	2,038,173.99		427,785.00	2,465,958.99
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	6,660,168.23		1,858,120.64	8,518,288.87

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合	6,052,329.88	2,465,958.99				8,518,288.87
合计	6,052,329.88	2,465,958.99				8,518,288.87

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名（合并范围内关联方）	单位往来款	303,306,348.44	1年以内	51.47	
第二名（合并范围内关联方）	单位往来款	133,428,488.44	1年以内	22.64	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第三名（合并范围内关联方）	单位往来款	40,000,000.00	1年以内	6.79	
第四名（合并范围内关联方）	单位往来款	24,720,504.60	1年以内	4.20	
第五名（合并范围内关联方）	单位往来款	24,008,080.04	1年以内	4.07	
合计	—	525,463,421.52	—	89.17	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,727,570,475.00	1,395,270,475.00	332,300,000.00	1,697,570,475.00	1,395,270,475.00	302,300,000.00
对联营、合营企业投资	13,044,998.80		13,044,998.80	12,467,782.26		12,467,782.26
合计	1,740,615,473.80	1,395,270,475.00	345,344,998.80	1,710,038,257.26	1,395,270,475.00	314,767,782.26

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备余额
		追加投资	减少 投资	本期计提减 值准备	其他		
中汇联银投资管理（北京）有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
中汇联鑫股权投资管理（深圳）合伙企业（有限合伙）	500,000.00					500,000.00	
成都哆可梦网络科技有限公司							1,383,460,950.00
上海季娱网络科技有限公司							5,100,000.00
铁匣电力设备（深圳）有限责任公司	600,000.00					600,000.00	
深圳市一零电力设备有限责任公司	600,000.00					600,000.00	
深圳市零玖电力设备有限责任公司	600,000.00					600,000.00	
香港惠程有限公司							1,709,525.00
深圳市惠程智能电力设备有限公司							5,000,000.00
喀什中汇联银创业投资有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
重庆惠程未来智能电气有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00				50,000,000.00	
重庆新惠盛科技发展有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	302,300,000.00	30,000,000.00				332,300,000.00	1,395,270,475.00

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波永耀惠程电力科技有限公司	3,774,210.17			-179,631.90						3,594,578.27	
重庆思极星能科技有限公司	3,693,572.09			-889,824.97						2,803,747.12	
重庆峰极智能科技研究院有限公司	5,000,000.00	2,000,000.00		-353,326.59						6,646,673.41	
小计	12,467,782.26	2,000,000.00		-1,422,783.46						13,044,998.80	
合计	12,467,782.26	2,000,000.00		-1,422,783.46						13,044,998.80	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	126,421,637.69	106,682,813.26	156,516,700.23	112,697,213.98
二、其他业务收入	2,532,231.90		1,830,521.75	
合计	128,953,869.59	106,682,813.26	158,347,221.98	112,697,213.98

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	电气业务	新能源业务	其他业务	合计
营业收入	121,993,867.79	4,427,769.90	2,532,231.90	128,953,869.59
营业成本	102,427,755.82	4,255,057.44		106,682,813.26

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,422,783.46	-734,912.43
其他权益工具投资持有期间的投资收益	217,452.90	7,514.46
债务重组收益	6,132,075.47	
其他		8,337.30
合计	4,926,744.91	-719,060.67

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,259,284.97	126,390.20	126,390.20
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	41,187,587.62	1,592,208.82	1,592,208.82
3. 债务重组损益	6,132,075.47		
4. 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	210,170.70	-577,177.40	-577,177.40
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,146,519.80	9,036,610.52	9,036,610.52
6. 减：所得税影响额	21,538,587.28	930,804.25	930,804.25
7. 少数股东影响额	148,455.07	787,398.25	787,398.25
合计	123,026,936.41	10,034,626.14	10,034,626.14

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
喀什中汇联银的股权投资收益	-45,556.42	喀什中汇联银作为公司设立的专门投资业务平台，主要从事投资类业务，证券、股权、理财投资系该公司经常性发生的业务，具有持续性；符合经常性损益与主营业务相关且持续稳定的特性。

(一) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.67	-260.41	0.00	-0.15	0.00	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-617.59	-283.03	-0.15	-0.16	-0.15	-0.16

重庆惠程信息科技股份有限公司

二〇二四年四月十八日