

证券代码：874302

证券简称：嘉晨智能

主办券商：中金公司

## 河南嘉晨智能控制股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 一、更正后的年度财务报表及附注

#### （一）更正后的财务报表

##### 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	24,178,802.62	4,249,320.72
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五（一）2	18,490,000.00	24,961,047.46
衍生金融资产		-	-
应收票据	五（一）3	13,454,220.38	5,516,260.00
应收账款	五（一）4	50,113,394.01	67,490,889.15
应收款项融资	五（一）5	31,878,047.62	7,985,400.00
预付款项	五（一）6	10,757,064.53	5,078,441.04
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（一）7	2,307,096.97	678,388.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）8	99,079,400.72	114,426,675.93
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）9	6,629,394.42	1,019,524.63

<b>流动资产合计</b>		256,887,421.27	231,405,947.38
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五（一）10	-	-
固定资产	五（一）11	42,755,867.52	37,242,285.05
在建工程	五（一）12	2,281,817.52	606,969.37
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五（一）13	2,588,261.49	4,595,813.40
无形资产	五（一）14	28,302,098.65	25,573,881.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（一）15	301,565.29	240,617.41
递延所得税资产	五（一）16	2,356,373.13	2,504,310.69
其他非流动资产	五（一）17	713,664.75	2,406,579.78
<b>非流动资产合计</b>		79,299,648.35	73,170,457.03
<b>资产总计</b>		336,187,069.62	304,576,404.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）18	10,010,694.44	19,022,351.39
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五（一）19	8,381,434.46	5,264,831.19
应付账款	五（一）20	22,191,098.58	32,716,552.47
预收款项		-	-
合同负债	五（一）21	258,520.12	548,941.42
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（一）22	9,904,417.86	8,230,743.74
应交税费	五（一）23	4,403,946.21	2,926,034.86
其他应付款	五（一）24	274,944.34	279,142.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金		-	-

应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五（一）25	1,059,338.21	2,046,132.26
其他流动负债	五（一）26	6,403,913.62	2,317,010.78
<b>流动负债合计</b>		<b>62,888,307.84</b>	<b>73,351,740.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五（一）27	4,500,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五（一）28	470,347.74	2,772,550.52
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五（一）29	763,273.76	510,590.37
递延收益	五（一）30	6,309,944.33	4,400,442.48
递延所得税负债	五（一）16	1,100,108.24	689,372.01
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,143,674.07</b>	<b>8,372,955.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>76,031,981.91</b>	<b>81,724,696.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）31	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）32	140,380,540.71	139,806,130.36
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（一）33	6,727,708.23	1,102,993.54
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）34	62,046,838.77	30,942,584.37
归属于母公司所有者 权益（或股东权益） 合计		260,155,087.71	222,851,708.27
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益（或股东 权益）合计</b>		<b>260,155,087.71</b>	<b>222,851,708.27</b>
<b>负债和所有者权益 （或股东权益）总计</b>		<b>336,187,069.62</b>	<b>304,576,404.41</b>

法定代表人：姚欣

主管会计工作负责人：艾丽盈

会计机构负责人：艾丽盈

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,886,185.08	3,499,845.97
交易性金融资产		18,490,000.00	24,961,047.46
衍生金融资产		-	-
应收票据		13,454,220.38	5,516,260.00
应收账款	十五（一）1	48,214,828.83	67,429,517.91
应收款项融资		31,878,047.62	7,985,400.00
预付款项		10,757,064.53	5,078,441.04
其他应收款	十五（一）2	2,412,189.63	683,625.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		98,968,904.20	113,471,219.52
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,629,394.42	788,940.53
<b>流动资产合计</b>		<b>253,690,834.69</b>	<b>229,414,297.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五（一）3	4,239,646.92	2,239,646.92
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		42,755,867.52	37,242,285.05
在建工程		2,281,817.52	606,969.37
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,588,261.49	4,595,813.40
无形资产		28,302,098.65	25,573,881.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		301,565.29	240,617.41
递延所得税资产		2,307,652.42	2,409,987.12

其他非流动资产		713,664.75	2,406,579.78
<b>非流动资产合计</b>		<b>83,490,574.56</b>	<b>75,315,780.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>337,181,409.25</b>	<b>304,730,078.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,010,694.44	19,022,351.39
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		8,381,434.46	5,264,831.19
应付账款		25,991,036.34	32,716,552.47
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,649,599.17	8,137,756.98
应交税费		3,976,867.88	2,924,574.49
其他应付款		274,944.34	279,142.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		258,520.12	548,941.42
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动 负债		1,059,338.21	2,046,132.26
其他流动负债		6,403,913.62	2,317,010.78
<b>流动负债合计</b>		<b>64,006,348.58</b>	<b>73,257,293.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,500,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		470,347.74	2,772,550.52
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		763,273.76	510,590.37
递延收益		6,309,944.33	4,400,442.48
递延所得税负债		1,100,108.24	689,372.01
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,143,674.07</b>	<b>8,372,955.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>77,150,022.65</b>	<b>81,630,249.01</b>
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		140,859,834.55	140,285,424.20

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,727,708.23	1,102,993.54
一般风险准备			
未分配利润		61,443,843.82	30,711,411.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>260,031,386.60</b>	<b>223,099,829.31</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>337,181,409.25</b>	<b>304,730,078.32</b>

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>336,184,274.81</b>	<b>283,679,860.02</b>
其中：营业收入	五（二）1	336,184,274.81	283,679,860.02
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>290,406,519.43</b>	<b>244,468,739.54</b>
其中：营业成本	五（二）1	227,963,494.61	192,670,622.57
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二）2	2,504,669.95	1,979,925.71
销售费用	五（二）3	8,727,041.66	6,878,346.01
管理费用	五（二）4	17,442,385.35	15,959,326.57
研发费用	五（二）5	32,628,759.28	26,505,499.02
财务费用	五（二）6	1,140,168.58	475,019.66
其中：利息费用		950,741.66	323,967.20
利息收入		17,869.22	14,850.23
加：其他收益	五（二）7	13,962,245.87	18,424,929.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	466,115.14	846,540.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	-	1,047.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	671,513.43	-996,976.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-560,582.52	-2,485,388.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	-	2,182.65
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		60,317,047.30	55,003,456.51
加：营业外收入	五（二）13	174,808.59	333,390.99
减：营业外支出	五（二）14	28,583.45	315,756.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		60,463,272.44	55,021,091.00
减：所得税费用	五（二）15	3,844,303.35	4,610,445.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		56,618,969.09	50,410,645.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,618,969.09	50,410,645.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		56,618,969.09	50,410,645.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变		-	-

动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>56,618,969.09</b>	<b>50,410,645.07</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		56,618,969.09	50,410,645.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：姚欣

主管会计工作负责人：艾丽盈

会计机构负责人：艾丽盈

### 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十五（二）1	334,251,087.18	283,718,729.08
减：营业成本	十五（二）1	227,118,534.71	193,336,310.15
税金及附加		2,481,329.67	1,979,925.71
销售费用		8,402,069.70	6,743,241.33
管理费用		15,734,584.78	15,458,946.34

研发费用	十五（二）2	34,123,643.71	26,505,499.02
财务费用		1,139,488.62	470,326.46
其中：利息费用		950,741.66	323,967.20
利息收入		13,571.07	14,087.57
加：其他收益		13,960,725.21	18,424,883.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二）3	466,115.14	846,540.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	1,047.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		762,952.29	-1,021,222.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-560,582.52	-2,485,388.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	2,182.65
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>59,880,646.11</b>	<b>54,992,523.50</b>
加：营业外收入		174,767.76	333,390.98
减：营业外支出		28,583.45	315,754.25
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>60,026,830.42</b>	<b>55,010,160.23</b>
减：所得税费用		3,779,683.48	4,604,089.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>56,247,146.94</b>	<b>50,406,070.91</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,247,146.94	50,406,070.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>56,247,146.94</b>	<b>50,406,070.91</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

### 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		330,426,029.99	289,070,551.18
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-

收到的税费返还		7,692,140.19	6,287,736.35
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	35,984,107.05	28,736,183.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>374,102,277.23</b>	<b>324,094,470.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		201,468,544.33	220,263,197.84
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		54,297,037.39	44,312,266.10
支付的各项税费		20,101,587.94	14,494,748.48
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	42,443,554.23	23,530,826.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>318,310,723.89</b>	<b>302,601,039.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>55,791,553.34</b>	<b>21,493,431.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		280,541,781.74	309,730,687.48
取得投资收益收到的现金		466,115.14	846,540.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-0.00	3,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>281,007,896.88</b>	<b>310,581,028.05</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,550,243.03	6,974,821.92
投资支付的现金		274,070,734.28	289,348,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>285,620,977.31</b>	<b>296,322,821.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,613,080.43</b>	<b>14,258,206.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		15,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,710,672.20	49,625,231.94
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（三）3	9,494,199.08	2,050,076.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		49,204,871.28	51,675,308.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-34,204,871.28	-32,675,308.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-75,042.25	-101,734.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,898,559.38	2,974,595.31
加：期初现金及现金等价物余额		3,421,426.04	446,830.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,319,985.42	3,421,426.04

法定代表人：姚欣      主管会计工作负责人：艾丽盈      会计机构负责人：艾丽盈

### 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		324,257,050.30	283,037,085.45
收到的税费返还		7,530,358.77	6,277,866.72
收到其他与经营活动有关的现金		35,873,136.25	28,776,653.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		367,660,545.32	318,091,606.13
购买商品、接受劳务支付的现金		192,054,361.54	214,648,104.41
支付给职工以及为职工支付的现金		50,917,519.63	43,674,771.32
支付的各项税费		19,954,518.56	14,494,748.48
支付其他与经营活动有关的现金		47,485,735.04	23,524,461.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		310,412,134.77	296,342,085.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		57,248,410.55	21,749,520.64

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		280,541,781.74	309,730,687.48
取得投资收益收到的现金		466,115.14	846,540.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-0.00	3,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>281,007,896.88</b>	<b>310,581,028.05</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,550,243.03	6,974,821.92
投资支付的现金		276,070,734.28	290,348,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>287,620,977.31</b>	<b>297,322,821.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,613,080.43</b>	<b>13,258,206.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		15,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>19,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,710,672.20	49,625,231.94
支付其他与筹资活动有关的现金		9,494,199.08	2,050,076.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>49,204,871.28</b>	<b>51,675,308.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,204,871.28</b>	<b>-32,675,308.16</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-75,042.25</b>	<b>-101,734.05</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>16,355,416.59</b>	<b>2,230,684.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,671,951.29	441,266.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,027,367.88</b>	<b>2,671,951.29</b>

## 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,000,000.00	-	-	-	139,806,130.36	-	-	-	1,102,993.54	-	30,942,584.37	-	222,851,708.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	51,000,000.00	-	-	-	139,806,130.36	-	-	-	1,102,993.54	-	30,942,584.37	-	222,851,708.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	574,410.35	-	-	-	5,624,714.69	-	31,104,254.40	-	37,303,379.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,618,969.09	-	56,618,969.09
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	574,410.35	-	-	-	-	-	-	-	574,410.35
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	-	-	-	-	574,410.35	-	-	-	-	-	-	-	574,410.35
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,624,714.69	-	-	-	-19,890,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,624,714.69	-	-5,624,714.69	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,890,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,890,000.00	-	-

（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,000,000.00</b>	-	-	-	<b>140,380,540.71</b>	-	-	-	<b>6,727,708.23</b>	-	<b>62,046,838.77</b>	-	<b>260,155,087.71</b>

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	19,800,000.00	-	-	-	109,623,159.29	-	-	-	9,769,060.23	-	82,516,872.13	-	221,709,091.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,428.30	-	-273,854.69	-	-304,282.99
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,021.95	-	-171,197.59	-	-190,219.54
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	19,800,000.00	-	-	-	109,623,159.29	-	-	-	9,719,609.98	-	82,071,819.85	-	221,214,589.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,200,000.00	-	-	-	30,182,971.07	-	-	-	-8,616,616.44	-	51,129,235.48	-	1,637,119.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,410,645.07	-	50,410,645.07

（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	726,474.08	-	-	-	-	-	-	-	726,474.08
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	-	-	-	-	726,474.08	-	-	-	-	-	-	-	726,474.08
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,453,462.36	-	-	-	-49,500,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,453,462.36	-	-3,453,462.36	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-49,500,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	31,200,000.00	-	-	-	29,456,496.99	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,070,078.80
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	31,200,000.00	-	-	-	139,786,517.20	-	-	-	-	-	-	-	122,400,099.01
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>139,806,130.36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,102,993.54</b>	<b>-</b>	<b>30,942,584.37</b>	<b>-</b>	<b>222,851,708.27</b>

法定代表人：姚欣

主管会计工作负责人：艾丽盈

会计机构负责人：艾丽盈

## 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00	-	-	-	140,285,424.20	-	-	-	1,102,993.54		30,711,411.57	223,099,829.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	51,000,000.00	-	-	-	140,285,424.20	-	-	-	1,102,993.54		30,711,411.57	223,099,829.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	574,410.35	-	-	-	5,624,714.69		30,732,432.25	36,931,557.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		56,247,146.94	56,247,146.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	574,410.35	-	-	-	-		-	574,410.35
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	-	-	-	-	574,410.35	-	-	-	-		-	574,410.35
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,624,714.69		-	-19,890,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,624,714.69		-5,624,714.69	-
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-19,890,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-



额												
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,453,462.36	-	52,953,462.36	-49,500,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,453,462.36	-3,453,462.36	-	-
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,500,000.00	-49,500,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	31,200,000.00	-	-	-	29,456,496.99	-	-	-	-	-	48,586,418.19	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					110,330,020.21							110,330,020.21
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,070,078.80
									12,070,078.80			
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	31,200,000.00	-	-	-	139,786,517.20	-	-	-	-	-	48,586,418.19	122,400,099.01
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>51,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>140,285,424.20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,102,993.54</b>	<b>-</b>	<b>30,711,411.57</b>	<b>223,099,829.31</b>

## （二）更正后的财务报表附注

**注：此处可自行拷贝粘贴更正后财务附注（如不需要，本处提示文字可以手工删除）**

年度财务报表附注详见本报告“二、更正后的半年度财务报表及附注”之“（二）、更正后的财务报表附注”。

## 二、更正后的半年度财务报表及附注

### （一）更正后的财务报表

#### 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	五（一）1	8,865,729.46
结算备付金		-
拆出资金		-
交易性金融资产	五（一）2	-
衍生金融资产		-
应收票据	五（一）3	15,000,207.97
应收账款	五（一）4	104,484,469.15
应收款项融资	五（一）5	36,987,044.97
预付款项	五（一）6	4,834,994.77
应收保费		-
应收分保账款		-
应收分保合同准备金		-
其他应收款	五（一）7	2,213,601.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		-
存货	五（一）8	104,513,696.95
合同资产		-
持有待售资产		-
一年内到期的非流动资产		-
其他流动资产	五（一）9	2,265,348.56
<b>流动资产合计</b>		<b>279,165,093.36</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		-
债权投资		-
其他债权投资		-
长期应收款		-
长期股权投资		-
其他权益工具投资		-
其他非流动金融资产		-

投资性房地产	五（一）10	-
固定资产	五（一）11	40,654,280.36
在建工程	五（一）12	3,050,440.93
生产性生物资产		-
油气资产		-
使用权资产	五（一）13	1,527,311.63
无形资产	五（一）14	27,813,082.81
开发支出		-
商誉		-
长期待摊费用	五（一）15	231,284.47
递延所得税资产	五（一）16	2,665,360.60
其他非流动资产	五（一）17	922,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>76,864,260.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>356,029,354.16</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	五（一）18	-
向中央银行借款		-
拆入资金		-
交易性金融负债		-
衍生金融负债		-
应付票据	五（一）19	12,641,842.75
应付账款	五（一）20	24,029,229.34
预收款项		-
合同负债	五（一）21	64,935.25
卖出回购金融资产款		-
吸收存款及同业存放		-
代理买卖证券款		-
代理承销证券款		-
应付职工薪酬	五（一）22	7,376,518.98
应交税费	五（一）23	5,359,278.61
其他应付款	五（一）24	279,113.64
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		-
应付分保账款		-
持有待售负债		-
一年内到期的非流动负债	五（一）25	2,027,012.32
其他流动负债	五（一）26	3,595,981.98
<b>流动负债合计</b>		<b>55,373,912.87</b>
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		-
长期借款	五（一）27	13,250,000.00
应付债券		-

其中：优先股		-
永续债		-
租赁负债	五（一）28	183,625.77
长期应付款		-
长期应付职工薪酬		-
预计负债	五（一）29	1,130,897.03
递延收益	五（一）30	5,932,947.59
递延所得税负债	五（一）16	870,131.26
其他非流动负债		-
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,367,601.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>76,741,514.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
股本	五（一）31	51,000,000.00
其他权益工具		-
其中：优先股		-
永续债		-
资本公积	五（一）32	140,563,784.02
减：库存股		-
其他综合收益		-
专项储备		-
盈余公积	五（一）33	6,727,708.23
一般风险准备		-
未分配利润	五（一）34	80,996,347.39
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		279,287,839.64
少数股东权益		-
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>279,287,839.64</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>356,029,354.16</b>

法定代表人：姚欣

主管会计工作负责人：艾丽盈

会计机构负责人：艾丽盈

**母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日
<b>流动资产：</b>		
货币资金		8,213,638.21
交易性金融资产		-
衍生金融资产		-
应收票据		15,000,207.97
应收账款	十五（一）1	102,438,594.70

应收款项融资		36,987,044.97
预付款项		4,834,994.77
其他应收款	十五（一）2	2,473,311.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		104,250,101.96
合同资产		-
持有待售资产		-
一年内到期的非流动资产		-
其他流动资产		2,264,382.44
<b>流动资产合计</b>		<b>276,462,276.03</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		-
其他债权投资		-
长期应收款		-
长期股权投资	十五（一）3	4,239,646.92
其他权益工具投资		-
其他非流动金融资产		-
投资性房地产		-
固定资产		40,654,280.36
在建工程		3,050,440.93
生产性生物资产		-
油气资产		-
使用权资产		1,527,311.63
无形资产		27,813,082.81
开发支出		-
商誉		-
长期待摊费用		231,284.47
递延所得税资产		2,595,611.68
其他非流动资产		922,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>81,034,158.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>357,496,434.83</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款		-
交易性金融负债		-
衍生金融负债		-
应付票据		12,641,842.75
应付账款		24,516,757.10
预收款项		-
卖出回购金融资产款		-
应付职工薪酬		6,509,712.42
应交税费		5,228,854.83

其他应付款		279,113.64
其中：应付利息		-
应付股利		-
合同负债		64,935.25
持有待售负债		-
一年内到期的非流动负债		2,027,012.32
其他流动负债		3,595,981.98
<b>流动负债合计</b>		<b>54,864,210.29</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		13,250,000.00
应付债券		-
其中：优先股		-
永续债		-
租赁负债		183,625.77
长期应付款		-
长期应付职工薪酬		-
预计负债		1,130,897.03
递延收益		5,932,947.59
递延所得税负债		870,131.26
其他非流动负债		-
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,367,601.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>76,231,811.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
股本		51,000,000.00
其他权益工具		-
其中：优先股		-
永续债		-
资本公积		141,043,077.86
减：库存股		-
其他综合收益		-
专项储备		-
盈余公积		6,727,708.23
一般风险准备		
未分配利润		82,493,836.80
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>281,264,622.89</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>357,496,434.83</b>

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		187,484,272.69
其中：营业收入	五（二）1	187,484,272.69
利息收入		-
已赚保费		-
手续费及佣金收入		-
<b>二、营业总成本</b>		170,330,339.75
其中：营业成本	五（二）1	130,004,239.91
利息支出		-
手续费及佣金支出		-
退保金		-
赔付支出净额		-
提取保险责任准备金净额		-
保单红利支出		-
分保费用		-
税金及附加	五（二）2	1,356,697.73
销售费用	五（二）3	4,513,335.41
管理费用	五（二）4	15,322,963.05
研发费用	五（二）5	18,892,601.97
财务费用	五（二）6	240,501.68
其中：利息费用		150,062.37
利息收入		12,302.90
加：其他收益	五（二）7	5,754,790.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	24,675.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-3,185,505.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-21,019.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,726,873.93
加：营业外收入	五（二）13	94,290.82
减：营业外支出	五（二）14	50,100.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,771,064.49
减：所得税费用	五（二）15	821,555.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,949,508.62

其中：被合并方在合并前实现的净利润		
（一）按经营持续性分类：	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,949,508.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-
（二）按所有权归属分类：	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,949,508.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-
（5）其他		-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-
（2）其他债权投资公允价值变动		-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-
（4）其他债权投资信用减值准备		-
（5）现金流量套期储备		-
（6）外币财务报表折算差额		-
（7）其他		-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-
<b>七、综合收益总额</b>		18,949,508.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,949,508.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-
<b>八、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益（元/股）		-
（二）稀释每股收益（元/股）		-

法定代表人：姚欣

主管会计工作负责人：艾丽盈

会计机构负责人：艾丽盈

## 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月
一、营业收入	十五（二）1	187,231,759.89
减：营业成本	十五（二）1	130,157,338.38
税金及附加		1,349,512.38
销售费用		4,306,266.12
管理费用		14,569,973.92
研发费用	十五（二）2	17,267,260.43
财务费用		239,064.04
其中：利息费用		150,062.37
利息收入		10,790.58
加：其他收益		5,682,679.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二）3	24,675.00
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）		-
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益（损失以“-”号填 列）		-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）		-
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）		-
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		-3,186,284.72
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		-21,019.63
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,842,395.17
加：营业外收入		94,290.82
减：营业外支出		50,100.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		21,886,585.73
减：所得税费用		836,592.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,049,992.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-” 号填列）		21,049,992.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-” 号填列）		-
五、其他综合收益的税后净额		-

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-
1.重新计量设定受益计划变动额		-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-
5.其他		-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-
2.其他债权投资公允价值变动		-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-
4.其他债权投资信用减值准备		-
5.现金流量套期储备		-
6.外币财务报表折算差额		-
7.其他		-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>21,049,992.98</b>
<b>七、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益（元/股）		-
（二）稀释每股收益（元/股）		-

### 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		131,495,576.59
客户存款和同业存放款项净增加额		-
向中央银行借款净增加额		-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-
收到原保险合同保费取得的现金		-
收到再保险业务现金净额		-
保户储金及投资款净增加额		-
收取利息、手续费及佣金的现金		-
拆入资金净增加额		-
回购业务资金净增加额		-
代理买卖证券收到的现金净额		-
收到的税费返还		2,775,278.19
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	11,914,412.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>146,185,267.57</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		118,943,209.30
客户贷款及垫款净增加额		-
存放中央银行和同业款项净增加额		-
支付原保险合同赔付款项的现金		-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		-
支付利息、手续费及佣金的现金		-
支付保单红利的现金		-
支付给职工以及为职工支付的现金		33,182,756.73
支付的各项税费		9,930,150.59
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	16,139,467.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>178,195,584.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,010,316.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		94,590,000.00
取得投资收益收到的现金		122,008.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-
收到其他与投资活动有关的现金		-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>94,712,008.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,669,998.64
投资支付的现金		76,100,000.00
质押贷款净增加额		-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-
支付其他与投资活动有关的现金		-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>78,769,998.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,942,009.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-
取得借款收到的现金		10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,805.57
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（三）3	345,999.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,729,804.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-729,804.67</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,272.75
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-16,770,838.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,319,985.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,549,146.63</b>

法定代表人：姚欣  
盈

主管会计工作负责人：艾丽盈

会计机构负责人：艾丽

### 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		128,464,139.74
收到的税费返还		2,765,929.77
收到其他与经营活动有关的现金		11,820,056.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>143,050,125.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		115,554,456.94
支付给职工以及为职工支付的现金		29,258,274.57
支付的各项税费		9,580,099.38
支付其他与经营活动有关的现金		20,027,085.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>174,419,916.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,369,790.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		94,590,000.00
取得投资收益收到的现金		122,008.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-
收到其他与投资活动有关的现金		-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>94,712,008.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,669,998.64
投资支付的现金		76,100,000.00
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		78,769,998.64
投资活动产生的现金流量净额		15,942,009.69
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		10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,805.57
支付其他与筹资活动有关的现金		345,999.10
筹资活动现金流出小计		10,729,804.67
筹资活动产生的现金流量净额		-729,804.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,272.75
五、现金及现金等价物净增加额		-16,130,312.50
加：期初现金及现金等价物余额		19,027,367.88
六、期末现金及现金等价物余额		2,897,055.38

## （二）更正后的财务报表附注

注：此处可自行拷贝粘贴更正后财务附注（如不需要，本处提示文字可以手工删除）

# 河南嘉晨智能控制股份有限公司

## 财务报表附注

2021年1月1日至2023年6月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

河南嘉晨智能控制股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系郑州嘉晨电器有限公司（以下简称嘉晨电器公司），系由自然人姚欣独资组建，于2009年3月4日在郑州工商行政管理局登记注册，取得注册号为410198000001073的企业法人营业执照。嘉晨电器公司成立时注册资本300万元。嘉晨电器公司以2021年5月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2021年9月30日在郑州市市场监督管理局登记注册，总部位于河南省郑州市。公司现持有统一社会信用代码为91410100685667683F的营业执照，注册资本5,100万元，股份总数5,100万股（每股面值1元）。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为车辆智能驱动控制系统的研发、生产

和销售，主要产品有车辆智能驱动控制系统；提供的劳务主要有：技术服务。

本财务报表业经公司 2023 年 9 月 28 日一届十三次董事会批准对外报出。

本公司将郑州良木工程机械有限公司、嘉控智能科技（上海）有限公司和嘉晨云控新能源（上海）有限公司三家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## 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编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### (九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (十) 金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### （3）金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转

移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5. 金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄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 (%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，

且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

### （十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### （1）初始计量和后续计量

初始计量和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，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

## 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

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。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

#### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十六) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

### (十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十八) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；

(2) 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。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十四）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

##### （2）以现金结算的股份支付

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

##### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十五）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给

客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售智能驱动控制系统产品，属于在某一时点履行的履约义务，收入确认需满足以下条件：

(1) 智能驱动控制系统产品（车联网云平台除外）：公司已根据合同约定将产品交付给客户，且该产品已被客户接受或装车领用，公司取得经客户确认的验收凭据或领用凭据；已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 车联网云平台：公司已根据合同约定将技术开发成果交付给客户，且该技术开发成果已被客户接受，公司取得经客户确认的验收凭据；已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

### （二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十九）租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### （2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一

步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融

资产进行会计处理。

### （三十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### （三十一）其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- 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。

#### 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除	13%、6%、5%[注]

	当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

[注]公司销售货物和提供劳务收入按13%税率计缴；公司提供技术服务收入按6%税率计缴，公司出租2016年5月1日之前取得的房屋所取得的房租收入选择简易征收计税，税率为5%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度
本公司	15%	15%	15%
郑州良木工程机械有限公司	20%	20%	20%
嘉控智能科技（上海）有限公司	20%	20%	20%
嘉晨云控新能源（上海）有限公司	20%	20%	

## （二）税收优惠

### 1. 所得税

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局《关于认定河南省2020年度第一批高新技术企业的通知》，公司通过2020年河南省高新技术企业复审（有效期2020年-2022年），故2021-2022年度企业所得税减按15%的税率计缴。

截至本报告出具日，2023年高新技术企业认定尚处于预审阶段，公司预计能够通过高新技术评审，2023年1-6月所得税按15%计算。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号），财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）和根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12号），子公司郑州良木工程机械有限公司和嘉控智能科技（上海）有限公司在2021-2023年6月符合小微企业条件，子公司嘉晨云控新能源（上海）有限公司在2022-2023年6月符合小微企业条件。对郑州良木工程机械有限公司

司、嘉控智能科技（上海）有限公司 2021-2022 年应纳税所得额、嘉晨云控新能源（上海）有限公司 2022 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税（实际征收率为 2.5%）；对应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税（实际征收率为 10%）；郑州良木工程机械有限公司、嘉控智能科技（上海）有限公司、嘉晨云控新能源（上海）有限公司 2023 年度减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税（实际征收率为 5%）。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财税〔2022〕28 号），公司在 2022 年度属于高新技术企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置并作为固定资产核算的设备、器具共计 4,903,027.01 元，在计算 2022 年度应纳税所得额时一次性在税前扣除，同时按 100% 在税前加计扣除。

## 2. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），公司符合销售嵌入式软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司 2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月分别收到退回的已缴增值税 6,277,866.72 元、7,530,358.77 元和 2,765,929.77 元。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行存款	3,548,926.63	20,319,985.42	3,421,426.04
其他货币资金	5,316,802.83	3,858,817.20	827,894.68
合 计	8,865,729.46	24,178,802.62	4,249,320.72

##### （2）其他说明

2021-2022 年各年末其他货币资金余额均系银行承兑汇票保证金；

2023 年 6 月 30 日其他货币资金余额系银行承兑汇票保证金 5,316,582.83 元，支付宝账户余额 220.00 元。

## 2. 交易性金融资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		18,490,000.00	24,961,047.46
其中：银行理财产品		18,490,000.00	24,961,047.46
合 计		18,490,000.00	24,961,047.46

## 3. 应收票据

## (1) 明细情况

种 类	2023. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,000,207.97	100.00			15,000,207.97
其中：银行承兑汇票	15,000,207.97	100.00			15,000,207.97
合 计	15,000,207.97	100.00			15,000,207.97

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,454,220.38	100.00			13,454,220.38
其中：银行承兑汇票	13,454,220.38	100.00			13,454,220.38
合 计	13,454,220.38	100.00			13,454,220.38

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,516,260.00	100.00			5,516,260.00

其中：银行承兑汇票	5,516,260.00	100.00			5,516,260.00
合 计	5,516,260.00	100.00			5,516,260.00

## (2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	3,085,297.50		
小 计	3,085,297.50		

## (3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		3,587,540.42		6,370,306.00
小 计		3,587,540.42		6,370,306.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		2,296,260.00
小 计		2,296,260.00

银行承兑汇票的承兑人是除国有银行和全国性股份制上市银行外的其他商业银行，由于这些商业银行信用相对较低，其承兑的银行承兑汇票到期有不获支付的可能性，故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票不予终止确认。

(4) 报告期公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

## 4. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	207,497.30	0.19	207,497.30	100.00	
按组合计提坏账准备	110,041,210.00	99.81	5,556,740.85	5.05	104,484,469.15
合 计	110,248,707.30	100.00	5,764,238.15	5.23	104,484,469.15

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,783,787.05	100.00	2,670,393.04	5.06	50,113,394.01
合 计	52,783,787.05	100.00	2,670,393.04	5.06	50,113,394.01

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,053,962.12	100.00	3,563,072.97	5.01	67,490,889.15
合 计	71,053,962.12	100.00	3,563,072.97	5.01	67,490,889.15

## 2) 单项计提坏账准备的应收账款

2023年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑州黄金时代科技健康产业有限公司	207,497.30	207,497.30	100.00	预计无法收回
小 计	207,497.30	207,497.30	100.00	

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	108,947,602.89	5,447,380.14	5.00	52,574,707.75	2,628,735.38	5.00
1-2年	1,093,607.11	109,360.71	10.00	1,582.00	158.20	10.00
2-3年				207,497.30	41,499.46	20.00
小 计	110,041,210.00	5,556,740.85	5.05	52,783,787.05	2,670,393.04	5.06

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	70,846,464.82	3,542,323.24	5.00
1-2年	207,497.30	20,749.73	10.00
2-3年			
小计	71,053,962.12	3,563,072.97	5.01

## (2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	108,947,602.89	52,574,707.75	70,846,464.82
1-2年	1,093,607.11	1,582.00	207,497.30
2-3年	207,497.30	207,497.30	
合计	110,248,707.30	52,783,787.05	71,053,962.12

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

## ① 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		165,997.84		41,499.46				207,497.30
按组合计提坏账准备	2,670,393.04	2,927,847.27					41,499.46	5,556,740.85
合计	2,670,393.04	3,093,845.11		41,499.46			41,499.46	5,764,238.15

## ② 2022年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,563,072.97	880,636.77	-			12,043.16		2,670,393.04
合计	3,563,072.97	880,636.77	-			12,043.16		2,670,393.04

## ③ 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	2,623,849.86	940,923.11				1,700.00	3,563,072.97
合计	2,623,849.86	940,923.11				1,700.00	3,563,072.97

2) 报告期无收回或转回的坏账准备。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
实际核销的应收账款金额		12,043.16	1,700.00

(5) 应收账款金额前5名情况

1) 2023年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭叉集团股份有限公司	49,619,043.23	45.01	2,480,952.16
诺力智能装备股份有限公司	17,120,903.81	15.53	856,693.38
安徽合力股份有限公司	14,248,499.09	12.92	712,424.95
徐州徐工物资供应有限公司	5,366,338.86	4.87	268,316.94
龙工(上海)叉车有限公司	5,326,578.56	4.83	266,328.93
小计	91,681,363.55	83.16	4,584,716.36

2) 2022年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭叉集团股份有限公司	14,529,483.25	27.53	726,474.16
诺力智能装备股份有限公司	9,610,469.78	18.21	480,523.49
安徽合力股份有限公司	6,828,950.75	12.94	341,447.54
宁波力达物流设备有限公司	3,934,435.00	7.45	196,721.75
山东柳工叉车有限公司	2,840,067.35	5.38	142,003.37
小计	37,743,406.13	71.51	1,887,170.31

3) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

杭叉集团股份有限公司	36,766,713.67	51.74	1,838,335.68
安徽合力股份有限公司	9,888,435.12	13.92	494,421.76
诺力智能装备股份有限公司	5,169,737.79	7.28	258,486.89
龙工（上海）叉车有限公司	3,984,151.87	5.61	199,207.59
山东柳工叉车有限公司	3,564,770.13	5.02	178,238.51
小 计	59,373,808.58	83.56	2,968,690.43

(6) 报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	36,987,044.97		31,878,047.62	
合 计	36,987,044.97		31,878,047.62	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	7,985,400.00	
合 计	7,985,400.00	

### (2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	8,579,855.00	5,000,000.00	5,020,000.00
小 计	8,579,855.00	5,000,000.00	5,020,000.00

### (3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	19,996,863.60	8,618,015.77	12,283,365.86
小 计	19,996,863.60	8,618,015.77	12,283,365.86

银行承兑汇票的承兑人是国有银行和全国性股份制上市银行,这些商业银行具有较高的

信用，其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 报告期公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账龄	2023. 6. 30				2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,560,826.54	73.65		3,560,826.54	9,875,596.30	91.80		9,875,596.30
1-2 年	623,883.96	12.90		623,883.96	298,943.96	2.78		298,943.96
2-3 年	650,284.27	13.45		650,284.27	582,524.27	5.42		582,524.27
合计	4,834,994.77	100.00		4,834,994.77	10,757,064.53	100.00		10,757,064.53

(续上表)

账龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,495,916.77	88.53		4,495,916.77
1-2 年	582,524.27	11.47		582,524.27
2-3 年				
合计	5,078,441.04	100.00		5,078,441.04

2) 报告期各期末公司无账龄 1 年以上重要的预付款项。

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

#### 1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
ZAPIS. P. A	1,529,140.50	31.63
湖南迪文科技有限公司	998,725.91	20.66

清华大学	582,524.27	12.05
Ravioli S. P. A.	406,761.91	8.41
深圳市伟时今创电子科技有限公司	380,400.30	7.86
小 计	3,897,552.89	80.61

## 2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
ZAPI S. P. A	3,651,795.09	33.95
天津飒派传动有限公司	2,800,633.93	26.04
湖南迪文科技有限公司	778,805.33	7.24
清华大学	582,524.27	5.42
Schabmüller GmbH	407,728.31	3.79
小 计	8,221,486.93	76.44

## 3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
ZAPI S. P. A	1,435,109.27	28.26
清华大学	582,524.27	11.47
Schabmüller GmbH	502,098.54	9.89
Ravioli S. P. A.	274,679.83	5.41
北京天施华工国际会展有限公司	231,183.96	4.55
小 计	3,025,595.87	59.58

## 7. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,825,441.22	100.00	611,839.69	21.65	2,213,601.53

合 计	2,825,441.22	100.00	611,839.69	21.65	2,213,601.53
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,827,276.64	100.00	520,179.67	18.40	2,307,096.97
合 计	2,827,276.64	100.00	520,179.67	18.40	2,307,096.97

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	989,444.78	100.00	311,056.33	31.44	678,388.45
合 计	989,444.78	100.00	311,056.33	31.44	678,388.45

(续上表)

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,825,441.22	611,839.69	21.65	2,827,276.64	520,179.67	18.40
其中：1年以内	2,105,575.36	105,278.76	5.00	2,111,910.78	105,595.54	5.00
1-2年	224,222.50	22,422.25	10.00	219,722.50	21,972.25	10.00
2-3年						
3-4年	15,009.36	7,504.68	50.00	15,009.36	7,504.68	50.00
4-5年	20,000.00	16,000.00	80.00	477,634.00	382,107.20	80.00
5年以上	460,634.00	460,634.00	100.00	3,000.00	3,000.00	100.00
小 计	2,825,441.22	611,839.69	21.65	2,827,276.64	520,179.67	18.40

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	989,444.78	311,056.33	31.44
其中：1年以内	427,525.87	21,376.30	5.00
1-2年	21,571.55	2,157.16	10.00
2-3年	15,009.36	3,001.87	20.00
3-4年	480,434.00	240,217.00	50.00
4-5年	3,000.00	2,400.00	80.00
5年以上	41,904.00	41,904.00	100.00
小计	989,444.78	311,056.33	31.44

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

## ① 2023年1-6月

项目	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）	
期初数	105,595.54	21,972.25	392,611.88	520,179.67
期初数在本期				
--转入第二阶段	-11,211.13	11,211.13		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,894.35	-10,761.13	91,526.80	91,660.02
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	105,278.76	22,422.25	484,138.68	611,839.69

## ② 2022 年度

项 目	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）	
期初数	21,376.30	2,157.16	287,522.87	311,056.33
期初数在本期				
--转入第二阶段	-10,986.13	10,986.13		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	95,205.37	8,828.96	105,089.01	209,123.34
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	105,595.54	21,972.25	392,611.88	520,179.67

## ③ 2021 年度

项 目	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）	
期初数	13,617.32	1,500.94	239,884.90	255,003.16
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,078.58	1,078.58		
--转入第三阶段		-1,500.94	1,500.94	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,837.56	1,078.58	46,137.03	56,053.17
本期收回				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	21,376.30	2,157.16	287,522.87	311,056.33

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 报告期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
押金保证金	2,785,565.86	2,785,565.86	763,769.86
备用金	29,370.36	41,710.78	72,722.57
应收暂付款	10,505.00		152,952.35
合计	2,825,441.22	2,827,276.64	989,444.78

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2023年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
天津飒派传动有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	70.79	100,000.00
沈宇青	押金保证金	456,534.00	5年以上	16.16	456,534.00
太平置业(苏州工业园区)有限公司	押金保证金	149,722.50	1-2年	5.30	14,972.25
宁波力达物流设备有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	1.77	5,000.00
徐州徐工物资供应有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	1.77	2,500.00
小计		2,706,256.50		95.79	579,006.25

2) 2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
天津飒派传动有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	70.74	100,000.00
沈宇青	押金保证金	456,534.00	4-5年	16.15	365,227.20

太平置业（苏州工业园区）有限公司	押金保证金	149,722.50	1-2年	5.30	14,972.25
宁波力达物流设备有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	1.77	5,000.00
徐州徐工物资供应有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	1.77	2,500.00
小计		2,706,256.50		95.73	487,699.45

## 3) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
沈宇青	押金保证金	456,534.00	3-4年	46.14	228,267.00
太平置业（苏州工业园区）有限公司	押金保证金	149,722.50	1年以内	15.13	7,486.13
宁波力达物流设备有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	5.05	2,500.00
上海盛锦软件开发有限公司	押金保证金	41,904.00	5年以上	4.24	41,904.00
河南西儿贝商贸有限公司	押金保证金	20,000.00	3-4年	2.02	10,000.00
小计		718,160.50		72.58	290,157.13

(6) 报告期无按应收金额确认的政府补助。

(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(9) 报告期无与资金集中管理相关的其他应收款。

## 8. 存货

## (1) 明细情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	63,803,008.57	2,499,341.54	61,303,667.03	45,522,905.51	2,505,126.25	43,017,779.26
在产品	28,629,716.61	399,239.53	28,230,477.08	35,042,270.86	397,590.51	34,644,680.35
产成品	9,151,689.19	34,491.91	9,117,197.28	7,107,046.02	13,559.01	7,093,487.01
发出商	3,033,554.86		3,033,554.86	9,065,655.87		9,065,655.87

品						
委托加工物资	2,828,800.70		2,828,800.70	5,257,798.23		5,257,798.23
合同履约成本						
合计	107,446,769.93	2,933,072.98	104,513,696.95	101,995,676.49	2,916,275.77	99,079,400.72

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	77,155,444.80	2,623,359.46	74,532,085.34
在产品	25,676,990.92	137,928.64	25,539,062.28
产成品	6,638,881.35	15,734.08	6,623,147.27
发出商品	4,850,463.70		4,850,463.70
委托加工物资	2,648,115.73		2,648,115.73
合同履约成本	233,801.61		233,801.61
合 计	117,203,698.11	2,777,022.18	114,426,675.93

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

## 1) 明细情况

## ① 2023年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,505,126.25	9,586.01		15,370.72		2,499,341.54
在产品	397,590.51	11,565.04		9,916.02		399,239.53
产成品	13,559.01	23,667.45		2,734.55		34,491.91
合 计	2,916,275.77	44,818.50		28,021.29		2,933,072.98

## ② 2022年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,623,359.46	292,520.06		410,753.27		2,505,126.25
在产品	137,928.64	290,535.18		30,873.31		397,590.51

产成品	15,734.08	3,546.13		5,721.20		13,559.01
合 计	2,777,022.18	586,601.37		447,347.78		2,916,275.77

## ③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	328,156.40	2,354,308.47		59,105.41		2,623,359.46
在产品	46,238.21	130,467.32		38,776.89		137,928.64
产成品	37,088.36	15,082.13		36,436.41		15,734.08
合 计	411,482.97	2,499,857.92		134,318.71		2,777,022.18

## 2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	将计提存货跌价准备的存货耗用或售出
库存商品			

(3) 报告期存货余额中无借款费用资本化情况。

## 9. 其他流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	966.12		966.12			
多缴企业所得税	2,264,382.44		2,264,382.44	1,261,469.89		1,261,469.89
预付 IPO 中介费				5,367,924.53		5,367,924.53
合 计	2,265,348.56		2,265,348.56	6,629,394.42		6,629,394.42

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	1,019,524.63		1,019,524.63
多缴企业所得			

税			
预付 IPO 中介费			
合 计	1,019,524.63		1,019,524.63

## 10. 投资性房地产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	5,106,218.21	953,010.56	6,059,228.77
本期增加金额			
本期减少金额	5,106,218.21	953,010.56	6,059,228.77
1) 转回固定资产	5,106,218.21		5,106,218.21
2) 转回无形资产		953,010.56	953,010.56
期末数			
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,171,246.94	165,188.49	1,336,435.43
本期增加金额	4,494.12		4,494.12
计提或摊销	4,494.12		4,494.12
本期减少金额	1,175,741.06	165,188.49	1,340,929.55
1) 转回固定资产	1,175,741.06		1,175,741.06
2) 转回无形资产		165,188.49	165,188.49
期末数			
账面价值			
期末账面价值			
期初账面价值	3,934,971.27	787,822.07	4,722,793.34

## 11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	38,450,917.87	14,774,970.04	2,191,427.56	6,871,595.62	62,288,911.09
本期增加金 额	112,504.50	32,889.39		2,959.52	148,353.41
购置	112,504.50	32,889.39		2,959.52	148,353.41
本期减少金 额		23,926.23		212,252.86	236,179.09
处置或报 废		23,926.23		212,252.86	236,179.09
期末数	38,563,422.37	14,783,933.20	2,191,427.56	6,662,302.28	62,201,085.41
累计折旧					
期初数	9,697,030.43	4,705,561.44	1,603,203.22	3,527,248.48	19,533,043.57
本期增加金 额	850,076.25	617,240.30	85,528.16	633,934.35	2,186,779.06
计提	850,076.25	617,240.30	85,528.16	633,934.35	2,186,779.06
本期减少金 额		10,509.10		162,508.48	173,017.58
处置或报 废		10,509.10		162,508.48	173,017.58
期末数	10,547,106.68	5,312,292.64	1,688,731.38	3,998,674.35	21,546,805.05
账面价值					
期末账面价 值	28,016,315.69	9,471,640.56	502,696.18	2,663,627.93	40,654,280.36
期初账面价 值	28,753,887.44	10,069,408.60	588,224.34	3,344,347.14	42,755,867.52

## 2) 2022 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	36,770,464.55	10,428,634.22	1,879,887.73	4,382,455.50	53,461,442.00
本期增加金额	1,680,453.32	4,378,539.83	311,539.83	2,494,576.02	8,865,109.00
1) 购置		4,378,539.83	311,539.83	2,494,576.02	7,184,655.68
2) 其他非流 动资产转入	1,464,779.00				1,464,779.00
3) 其他	215,674.32				215,674.32

本期减少金额		32,204.01		5,435.90	37,639.91
处置或报废		32,204.01		5,435.90	37,639.91
期末数	38,450,917.87	14,774,970.04	2,191,427.56	6,871,595.62	62,288,911.09
累计折旧					
期初数	8,053,230.98	3,788,441.74	1,503,777.51	2,873,706.72	16,219,156.95
本期增加金额	1,643,799.45	947,713.50	99,425.71	658,705.87	3,349,644.53
1) 计提	1,643,799.45	947,713.50	99,425.71	658,705.87	3,349,644.53
本期减少金额		30,593.80		5,164.11	35,757.91
处置或报废		30,593.80		5,164.11	35,757.91
期末数	9,697,030.43	4,705,561.44	1,603,203.22	3,527,248.48	19,533,043.57
账面价值					
期末账面价值	28,753,887.44	10,069,408.60	588,224.34	3,344,347.14	42,755,867.52
期初账面价值	28,717,233.57	6,640,192.48	376,110.22	1,508,748.78	37,242,285.05

## 3) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	23,981,336.56	7,512,300.16	2,514,155.09	3,750,394.94	37,758,186.75
本期增加金额	12,789,127.99	2,997,404.09	89,716.82	748,479.05	16,624,727.95
1) 购置	2,512,078.78	2,468,244.79	89,716.82	725,894.98	5,795,935.37
2) 其他非流 动资产转入	5,170,831.00	529,159.30		22,584.07	5,722,574.37
3) 投资性房 地产转回	5,106,218.21				5,106,218.21
本期减少金额		81,070.03	723,984.18	116,418.49	921,472.70
处置或报废		81,070.03	723,984.18	116,418.49	921,472.70
期末数	36,770,464.55	10,428,634.22	1,879,887.73	4,382,455.50	53,461,442.00
累计折旧					
期初数	5,471,054.02	3,197,017.16	2,094,035.70	2,466,981.28	13,229,088.16
本期增加金额	2,582,176.96	667,908.71	97,526.78	515,339.63	3,862,952.08
1) 计提	1,406,435.90	667,908.71	97,526.78	515,339.63	2,687,211.02

2) 投资性房地 地产转回	1,175,741.06				1,175,741.06
本期减少金额		76,484.13	687,784.97	108,614.19	872,883.29
处置或报废		76,484.13	687,784.97	108,614.19	872,883.29
期末数	8,053,230.98	3,788,441.74	1,503,777.51	2,873,706.72	16,219,156.95
账面价值					
期末账面价值	28,717,233.57	6,640,192.48	376,110.22	1,508,748.78	37,242,285.05
期初账面价值	18,510,282.54	4,315,283.00	420,119.39	1,283,413.66	24,529,098.59

(2) 报告期各期末无暂时闲置固定资产。

(3) 报告期各期末无融资租入固定资产。

(4) 报告期各期末无经营租出固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
羽毛球馆及门卫室	277,261.81	相应土地使用权原归属郑州市环境卫生处,已于2022年3月3日取得相应国有建设用地使用权的《不动产权证书》,相关房屋的产权证书正在办理中
食堂	913,710.78	
水泵房(含消防水池)	806,141.93	
绿地香湖湾住宅	5,622,313.96	相关产权证书按照流程正在办理中
小 计	7,619,428.48	

## 12. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
新能源车辆智能驱 动控制系统生产基 地	2,405,237.14		2,405,237.14	2,185,155.04		2,185,155.04
苏州办公室装修工 程						
待安装设备	645,203.79		645,203.79	96,662.48		96,662.48
合 计	3,050,440.93		3,050,440.93	2,281,817.52		2,281,817.52

(续上表)

项 目	2021.12.31
-----	------------

	账面余额	减值准备	账面价值
新能源车辆智能驱动控制系统生产基地	541,289.37		541,289.37
苏州办公室装修工程	65,680.00		65,680.00
待安装设备			
合计	606,969.37		606,969.37

## (2) 重要在建工程项目报告期变动情况

## 1) 2023年1-6月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新能源车辆智能驱动控制系统生产基地	27,485.45	2,185,155.04	220,082.10			2,405,237.14
小计		2,185,155.04	220,082.10			2,405,237.14

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新能源车辆智能驱动控制系统生产基地	0.88	0.88				自有资金
小计						

## 2) 2022年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新能源车辆智能驱动控制系统生产基地	27,485.45	541,289.37	1,643,865.67			2,185,155.04
小计		541,289.37	1,643,865.67			2,185,155.04

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新能源车辆智能驱动控制系统生产基地	0.80	0.80				自有资金

小 计						
-----	--	--	--	--	--	--

## 3) 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数
新能源车辆智能驱动控制系统生产基地	27,485.45	500,534.65	40,754.72			541,289.37
小 计		500,534.65	40,754.72			541,289.37

(续上表)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
新能源车辆智能驱动控制系统生产基地	0.20	0.20				自有资金
小 计						

## 13. 使用权资产

## (1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	11,274,526.86	11,274,526.86
本期增加金额		
本期减少金额	96,298.21	96,298.21
处置	96,298.21	96,298.21
期末数	11,178,228.65	11,178,228.65
累计折旧		
期初数	8,686,265.37	8,686,265.37
本期增加金额	1,060,949.86	1,060,949.86
计提	1,060,949.86	1,060,949.86
本期减少金额	96,298.21	96,298.21
处置	96,298.21	96,298.21
期末数	9,650,917.02	9,650,917.02

账面价值		
期末账面价值	1,527,311.63	1,527,311.63
期初账面价值	2,588,261.49	2,588,261.49
(2) 2022 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	11,168,975.55	11,168,975.55
本期增加金额	105,551.31	105,551.31
租入	105,551.31	105,551.31
本期减少金额		
期末数	11,274,526.86	11,274,526.86
累计折旧		
期初数	6,573,162.15	6,573,162.15
本期增加金额	2,113,103.22	2,113,103.22
计提	2,113,103.22	2,113,103.22
本期减少金额		
期末数	8,686,265.37	8,686,265.37
账面价值		
期末账面价值	2,588,261.49	2,588,261.49
期初账面价值	4,595,813.40	4,595,813.40
(3) 2021 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	9,948,542.45	9,948,542.45
本期增加金额	1,382,880.33	1,382,880.33
租入	1,382,880.33	1,382,880.33
本期减少金额	162,447.23	162,447.23
处置	162,447.23	162,447.23
期末数	11,168,975.55	11,168,975.55
累计折旧		

期初数	4,935,432.38	4,935,432.38
本期增加金额	1,738,581.74	1,738,581.74
计提	1,738,581.74	1,738,581.74
本期减少金额	100,851.97	100,851.97
处置	100,851.97	100,851.97
期末数	6,573,162.15	6,573,162.15
账面价值		
期末账面价值	4,595,813.40	4,595,813.40
期初账面价值	5,013,110.07	5,013,110.07

## 14. 无形资产

## (1) 2023年1-6月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	29,498,652.62	2,176,321.68	31,674,974.30
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	29,498,652.62	2,176,321.68	31,674,974.30
累计摊销			
期初数	2,513,262.95	859,612.70	3,372,875.65
本期增加金额	285,448.62	203,567.22	489,015.84
计提	285,448.62	203,567.22	489,015.84
本期减少金额			
期末数	2,798,711.57	1,063,179.92	3,861,891.49
账面价值			
期末账面价值	26,699,941.05	1,113,141.76	27,813,082.81
期初账面价值	26,985,389.67	1,316,708.98	28,302,098.65

## (2) 2022年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
-----	-------	----	-----

账面原值			
期初数	26,094,524.62	1,919,397.32	28,013,921.94
本期增加金额	3,404,128.00	256,924.36	3,661,052.36
购置	3,404,128.00	256,924.36	3,661,052.36
本期减少金额			
期末数	29,498,652.62	2,176,321.68	31,674,974.30
累计摊销			
期初数	1,945,405.83	494,634.78	2,440,040.61
本期增加金额	567,857.12	364,977.92	932,835.04
计提	567,857.12	364,977.92	932,835.04
本期减少金额			
期末数	2,513,262.95	859,612.70	3,372,875.65
账面价值			
期末账面价值	26,985,389.67	1,316,708.98	28,302,098.65
期初账面价值	24,149,118.79	1,424,762.54	25,573,881.33

## (3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	25,141,514.06	1,060,140.72	26,201,654.78
本期增加金额	953,010.56	859,256.60	1,812,267.16
1) 购置		545,811.80	545,811.80
2) 其他非流动资产 转入		313,444.80	313,444.80
3) 投资性房地产转 回	953,010.56		953,010.56
本期减少金额			
期末数	26,094,524.62	1,919,397.32	28,013,921.94
累计摊销			
期初数	1,212,729.95	344,421.54	1,557,151.49
本期增加金额	732,675.88	150,213.24	882,889.12
1) 计提	567,487.39	150,213.24	717,700.63

2) 投资性房地产转回	165,188.49		165,188.49
本期减少金额			
期末数	1,945,405.83	494,634.78	2,440,040.61
账面价值			
期末账面价值	24,149,118.79	1,424,762.54	25,573,881.33
期初账面价值	23,928,784.11	715,719.18	24,644,503.29

## 15. 长期待摊费用

## (1) 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
销售权补偿金	121,174.65		30,293.70		90,880.95
预付物业费	39,237.19		9,809.10		29,428.09
预付企业邮箱服务费	57,820.13		5,178.00		52,642.13
预付理事会年费	83,333.32		25,000.02		58,333.30
合计	301,565.29		70,280.82		231,284.47

## (2) 2022年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
销售权补偿金	181,762.02		60,587.37		121,174.65
预付物业费	58,855.39		19,618.20		39,237.19
预付企业邮箱服务费		62,135.13	4,315.00		57,820.13
预付理事会年费		100,000.00	16,666.68		83,333.32
合计	240,617.41	162,135.13	101,187.25		301,565.29

## (3) 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少 [注]	期末数
销售权补偿金	1,500.00 0.00		375,000.00	943,237.98	181,762.02
预付物业费		80,926.1	22,070.7		58,855.3

费		6	7		9
合 计	1,500,000.00	80,926.16	397,070.77	943,237.98	240,617.41

[注]根据 2022 年 4 月仲裁结果对销售权补偿金的金额进行调整

#### 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,697,311.13	1,340,781.49	5,586,668.81	864,088.32
递延收益	5,932,947.59	889,942.14	6,309,944.33	946,491.65
内部交易未实现利润	87,062.30	17,412.46	38,220.20	7,644.04
预计负债-计提售后服务费	1,130,897.03	169,634.55	763,273.76	114,491.06
租赁负债及预付租金	1,650,599.76	247,589.96	2,824,387.07	423,658.06
合 计	17,498,817.81	2,665,360.60	15,522,494.17	2,356,373.13

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,340,095.15	974,792.30
递延收益	4,400,442.48	660,066.37
内部交易未实现利润	350,305.21	70,061.04
预计负债-计提售后服务费	510,590.37	76,588.56
租赁负债及预付租金	4,818,682.78	722,802.42
合 计	16,420,115.99	2,504,310.69

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

固定资产加速折旧	4,273,563.50	641,034.52	4,745,793.46	711,869.02
使用权资产	1,527,311.63	229,096.74	2,588,261.49	388,239.22
合 计	5,800,875.13	870,131.26	7,334,054.95	1,100,108.24

(续上表)

项 目	2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧		
使用权资产	4,595,813.40	689,372.01
合 计	4,595,813.40	689,372.01

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	611,839.69	520,179.67	311,056.33
合 计	611,839.69	520,179.67	311,056.33

## 17. 其他非流动资产

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款						
预付设备款				169,164.75		169,164.75
预付软件款	922,500.00		922,500.00	544,500.00		544,500.00
合 计	922,500.00		922,500.00	713,664.75		713,664.75

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	1,464,779.00		1,464,779.00
预付设备款	941,800.78		941,800.78
预付软件款			
合 计	2,406,579.78		2,406,579.78

## 18. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
抵押及保证借款			10,011,763.89
保证借款		10,010,694.44	9,010,587.50
合 计		10,010,694.44	19,022,351.39

(2) 报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 19. 应付票据

## (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	12,641,842.75	8,381,434.46	5,264,831.19
合 计	12,641,842.75	8,381,434.46	5,264,831.19

(2) 报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

## 20. 应付账款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
货款	23,167,821.08	19,676,900.96	29,227,296.69
销售权补偿款			2,304,839.41
费用款	158,712.79	319,852.76	1,002,981.56
工程及设备款	702,695.47	2,194,344.86	181,434.81
合 计	24,029,229.34	22,191,098.58	32,716,552.47

## 21. 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预收货款	64,935.25	258,520.12	548,941.42
合 计	64,935.25	258,520.12	548,941.42

## 22. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

## 1) 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,043,766.40	28,617,310.72	31,414,330.91	6,246,746.21
离职后福利—设定提存计划	860,651.46	1,967,587.70	1,698,466.39	1,129,772.77
合计	9,904,417.86	30,584,898.42	33,112,797.30	7,376,518.98

## 2) 2022年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,090,599.34	52,219,276.65	51,266,109.59	9,043,766.40
离职后福利—设定提存计划	140,144.40	3,807,294.66	3,086,787.60	860,651.46
合计	8,230,743.74	56,026,571.31	54,352,897.19	9,904,417.86

## 3) 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,026,626.71	39,966,881.76	40,902,909.13	8,090,599.34
离职后福利—设定提存计划		2,712,607.89	2,572,463.49	140,144.40
合计	9,026,626.71	42,679,489.65	43,475,372.62	8,230,743.74

## (2) 短期薪酬明细情况

## 1) 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,471,172.11	25,914,998.73	28,933,884.49	5,452,286.35
职工福利费		614,997.12	614,997.12	
社会保险费	537,207.76	1,117,569.67	961,223.60	693,553.83
其中：医疗保险费	471,432.96	966,270.48	826,513.47	611,189.97
工伤保险费	9,076.30	34,931.95	28,940.82	15,067.43
生育保险费	56,698.50	116,367.24	105,769.31	67,296.43
住房公积金	13,443.00	793,254.00	731,211.00	75,486.00
工会经费和职工教育经费	21,943.53	176,491.20	173,014.70	25,420.03
小计	9,043,766.40	28,617,310.72	31,414,330.91	6,246,746.21

## 2) 2022年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,919,932.43	46,723,751.01	46,172,511.33	8,471,172.11
职工福利费		1,482,299.38	1,482,299.38	
社会保险费	90,333.40	2,190,633.44	1,743,759.08	537,207.76
其中：医疗保险费	80,518.50	1,904,623.05	1,513,708.59	471,432.96
工伤保险费	1,354.10	68,663.78	60,941.58	9,076.30
生育保险费	8,460.80	217,346.61	169,108.91	56,698.50
住房公积金	59,393.98	1,517,502.45	1,563,453.43	13,443.00
工会经费和职工教育经费	20,939.53	305,090.37	304,086.37	21,943.53
小 计	8,090,599.34	52,219,276.65	51,266,109.59	9,043,766.40

## 3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,889,710.97	35,734,468.76	36,704,247.30	7,919,932.43
职工福利费		1,332,369.06	1,332,369.06	
社会保险费	59,119.00	1,591,699.64	1,560,485.24	90,333.40
其中：医疗保险费	53,207.10	1,388,783.96	1,361,472.56	80,518.50
工伤保险费		46,767.93	45,413.83	1,354.10
生育保险费	5,911.90	156,147.75	153,598.85	8,460.80
住房公积金	41,586.00	1,016,292.98	998,485.00	59,393.98
工会经费和职工教育经费	36,210.74	292,051.32	307,322.53	20,939.53
小 计	9,026,626.71	39,966,881.76	40,902,909.13	8,090,599.34

## (3) 设定提存计划明细情况

## 1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	834,977.40	1,897,410.63	1,649,710.79	1,082,677.24
失业保险费	25,674.06	70,177.07	48,755.60	47,095.53
小 计	860,651.46	1,967,587.70	1,698,466.39	1,129,772.77

## 2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	135,883.00	3,670,064.56	2,970,970.16	834,977.40
失业保险费	4,261.40	137,230.10	115,817.44	25,674.06
小 计	140,144.40	3,807,294.66	3,086,787.60	860,651.46

## 3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,616,579.81	2,480,696.81	135,883.00
失业保险费		96,028.08	91,766.68	4,261.40
小 计		2,712,607.89	2,572,463.49	140,144.40

## 23. 应交税费

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
增值税	4,641,812.05	3,631,857.00	
企业所得税	5,991.32	4,578.80	2,327,503.64
代扣代缴个人所得税	203,014.16	272,973.59	217,113.79
土地使用税	151,569.09	151,763.21	140,441.48
房产税	95,048.83	98,717.90	73,276.20
城市维护建设税	120,749.93	111,038.59	70,828.77
教育费附加	51,749.97	48,170.85	30,355.19
地方教育附加	34,499.98	32,113.90	20,236.79
印花税	54,843.28	52,732.37	46,279.00
合 计	5,359,278.61	4,403,946.21	2,926,034.86

## 24. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
应付报销款	257,795.91	274,944.34	279,142.65
应付暂收款	21,317.73		
合 计	279,113.64	274,944.34	279,142.65

(2) 报告期各期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

(3) 报告期各期末无与资金集中管理相关的其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
一年内到期的租赁负债	512,949.82	553,990.99	2,046,132.26
一年内到期的长期借款	1,514,062.50	505,347.22	
合 计	2,027,012.32	1,059,338.21	2,046,132.26

26. 其他流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票背书确认的流动负债	3,587,540.42	6,370,306.00	2,296,260.00
待转销项税额	8,441.56	33,607.62	20,750.78
合 计	3,595,981.98	6,403,913.62	2,317,010.78

27. 长期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
保证借款	13,250,000.00	4,500,000.00	
合 计	13,250,000.00	4,500,000.00	

28. 租赁负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	186,446.92	478,446.02	2,809,829.74
减：未确认融资费用	2,821.15	8,098.28	37,279.22
合 计	183,625.77	470,347.74	2,772,550.52

29. 预计负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	形成原因
预提售后服务费	1,130,897.03	763,273.76	510,590.37	部分合同约定了验收后公司提供一定期间免费的保障性维保服务，公司根据历

				史上实际维保费用率计提 预计负债
合 计	1,130,897.03	763,273.76	510,590.37	

## 30. 递延收益

## (1) 明细情况

## 1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,309,944.33		376,996.74	5,932,947.59	政府补助资金
合 计	6,309,944.33		376,996.74	5,932,947.59	

## 2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,400,442.48	2,380,000.00	470,498.15	6,309,944.33	政府补助资金
合 计	4,400,442.48	2,380,000.00	470,498.15	6,309,944.33	

## 3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,145,929.19	2,400,000.00	145,486.71	4,400,442.48	政府补助资金
合 计	2,145,929.19	2,400,000.00	145,486.71	4,400,442.48	

## (2) 政府补助明细情况

## 1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2016 年经开区第二批先进制造业专项资金补助	1,854,955.80		72,743.34	1,782,212.46	与资产相关
2021 年河南省省级服务业发展专项资金补助	4,454,988.53		304,253.40	4,150,735.13	与资产相关
小 计	6,309,944.33		376,996.74	5,932,947.59	

## 2) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2016 年经开区第二批先进制造业专项资金补助	2,000,442.48		145,486.68	1,854,955.80	与资产相关

2021年河南省省级服务业发展专项资金补助	2,400,000.00	2,380,000.00	325,011.47	4,454,988.53	与资产相关
小计	4,400,442.48	2,380,000.00	470,498.15	6,309,944.33	

## 3) 2021年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2016年经开区第二批先进制造业专项资金补助	2,145,929.19		145,486.71	2,000,442.48	与资产相关
2021年河南省省级服务业发展专项资金补助		2,400,000.00		2,400,000.00	与资产相关
小计	2,145,929.19	2,400,000.00	145,486.71	4,400,442.48	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 31. 实收资本/股本

## (1) 明细情况

股东类别	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
姚欣	30,909,091.00	30,909,091.00	30,909,091.00
杭叉集团股份有限公司	11,333,333.00	11,333,333.00	11,333,333.00
上海众鼎恒基企业管理中心(有限合伙)(原郑州众鼎恒基企业管理中心(有限合伙))	4,453,779.00	4,453,779.00	4,453,779.00
上海赫众企业管理中心(有限合伙)(原郑州赫众企业管理中心(有限合伙))	4,303,797.00	4,303,797.00	4,303,797.00
合计	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00

## (2) 其他说明

2021年9月30日,根据公司《郑州嘉晨电器股份有限公司创立大会决议》及《发起人协议书》,嘉晨电器公司在原有股东持股比例不变的基础上,以变更基准日2021年5月31日嘉晨电器公司经审计的净资产240,286,517.20元(其中实收资本19,800,000.00元,资本公积110,330,020.21元,盈余公积12,070,078.80元,未分配利润98,086,418.19元),扣除分配的现金股利49,500,000.00元后,折合公司股份5,100万股(每股面值1元),剩余净资产139,786,517.20元计入资本公积(股本溢价),嘉晨电器公司整体变更为股份有限公司。此次变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验(2021)534号)。公司于2021年9月30日办妥变更登记手续,取得郑州市市场监督管

理局颁发的统一社会信用代码为 91410100685667683F 的营业执照。

### 32. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
股本溢价/资本溢价	139,307,223.36	139,307,223.36	139,307,223.36
其他资本公积	1,256,560.66	1,073,317.35	498,907.00
合 计	140,563,784.02	140,380,540.71	139,806,130.36

#### (2) 其他说明

##### 1) 2021 年度

① 其他资本公积增加 726,474.08 元，系公司实施职工股权激励计划，根据《企业会计准则-股份支付》相关规定确认股份支付费用 726,474.08 元。

② 因净资产折股导致的变动详见本财务报表附注五(一)(31)之说明。

##### 2) 2022 年度

其他资本公积增加 574,410.35 元，系公司实施职工股权激励计划，根据《企业会计准则-股份支付》相关规定确认股份支付费用 574,410.35 元。

##### 3) 2023 年 1-6 月

其他资本公积增加 183,243.31 元，系公司实施职工股权激励计划，根据《企业会计准则-股份支付》相关规定确认股份支付费用 183,243.31 元。

### 33. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
法定盈余公积	6,727,708.23	6,727,708.23	1,102,993.54
合 计	6,727,708.23	6,727,708.23	1,102,993.54

#### (2) 其他说明

盈余公积增减原因及依据说明详见本财务报表附注五(一)34(2)之说明。

### 34. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	62,046,838.77	30,942,584.37	82,516,872.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			-445,052.28[注]
调整后期初未分配利润	62,046,838.77	30,942,584.37	82,071,819.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,949,508.62	56,618,969.09	50,410,645.07
减：提取法定盈余公积		5,624,714.69	3,453,462.36
应付普通股股利		19,890,000.00	49,500,000.00
净资产折股			48,586,418.19
期末未分配利润	80,996,347.39	62,046,838.77	30,942,584.37

[注]其中-322,181.99 系执行新租赁准则的影响，详见本财务报表附注十四(二)之说明，其中 48,327.30 系执行《企业会计准则解释第 16 号》的影响，详见本财务报表附注十四(三)之说明；其中-171,197.59 系公司对前期差错更正进行追溯调整

## (2) 其他说明

## 1) 2021 年度

① 根据 2021 年 9 月 13 日公司临时董事会会议审议通过，并经股东会审议批准的《关于利润分配的议案》，以 2021 年 5 月 31 日各方股东的持股比例向股东分红 49,500,000.00 元。

② 嘉晨电器公司以 2021 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，相应减少未分配利润 48,586,418.19 元，详见本财务报表附注五(一)(31)实收资本/股本之说明。

③ 根据 2021 年度公司净资产折股后母公司 6-12 月实现净利润的 10%提取法定盈余公积 3,453,462.36 元。

## 2) 2022 年度

① 根据 2022 年 4 月 22 日公司第一届董事会第五次会议决议通过，并经股东大会审议批准的《关于 2021 年度利润分配及上市前滚存利润分配的议案》，以 2021 年 12 月 31 日各方股东的持股比例向股东分红 19,890,000.00 元。

② 根据 2022 年度公司净利润的 10%提取法定盈余公积 5,624,714.69 元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	187,437,458.52	130,004,239.91	336,099,770.79	227,963,494.61
其他业务收入	46,814.17		84,504.02	
合 计	187,484,272.69	130,004,239.91	336,184,274.81	227,963,494.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	187,484,272.69	130,004,239.91	336,184,274.81	227,963,494.61

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	283,527,108.54	192,666,128.45
其他业务收入	152,751.48	4,494.12
合 计	283,679,860.02	192,670,622.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	283,617,517.16	192,666,128.45

## (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

## 1) 2023 年 1-6 月

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭叉集团股份有限公司	92,877,447.54	49.54
安徽合力叉车股份有限公司	30,305,303.38	16.16
诺力智能装备股份有限公司	25,047,187.10	13.36
龙工(上海)叉车有限公司	8,149,493.99	4.35
徐州徐工物资供应有限公司	7,574,791.12	4.04
小 计	163,954,223.13	87.45

## 2) 2022 年度

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭叉集团股份有限公司	178,013,488.93	52.95
安徽合力叉车股份有限公司	59,270,628.71	17.63
诺力智能装备股份有限公司	40,779,836.42	12.13

广西柳工机械股份有限公司	8,307,223.81	2.47
龙工（上海）叉车有限公司	6,282,310.40	1.87
小 计	292,653,488.27	87.05

## 3) 2021 年度

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
杭叉集团股份有限公司	149,199,705.17	52.59
安徽合力叉车股份有限公司	55,488,053.55	19.56
诺力智能装备股份有限公司	30,585,064.61	10.78
广西柳工机械股份有限公司	10,117,766.81	3.57
龙工（上海）叉车有限公司	8,858,915.43	3.12
小 计	254,249,505.57	89.63

[注]公司对前五大客户的收入含对其子公司收入

## (3) 收入分解信息

## 1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能驱动控制系统	187,060,360.10	129,977,843.83	335,360,680.40	227,870,476.29
技术服务	377,098.42	26,396.08	739,090.39	93,018.32
其他业务收入	46,814.17		84,504.02	
小 计	187,484,272.69	130,004,239.91	336,184,274.81	227,963,494.61

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
智能驱动控制系统	283,010,565.94	192,519,795.61
技术服务	516,542.60	146,332.84
其他业务收入	152,751.48	4,494.12
小 计	283,679,860.02	192,670,622.57

## 2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
在某一时点确认收入	187,484,272.69	336,184,274.81	283,617,517.16

在某一时段内确认收入[注]			62,342.86
小 计	187,484,272.69	336,184,274.81	283,679,860.02

[注]公司租赁收入在租赁合同约定的时段内确认收入

## 2. 税金及附加

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
城市维护建设税	425,745.11	772,738.18	541,872.58
教育费附加	182,459.45	332,478.93	232,231.11
地方教育附加	121,639.63	221,652.63	154,820.74
房产税	189,861.40	379,328.78	312,200.16
土地使用税	303,138.17	596,796.55	561,765.92
印花税	123,998.97	198,974.88	170,255.20
车船税	9,855.00	2,700.00	6,780.00
合 计	1,356,697.73	2,504,669.95	1,979,925.71

## 3. 销售费用

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
职工薪酬	2,694,755.84	5,779,207.21	3,944,561.23
售后服务费	709,748.32	1,169,583.04	915,086.50
差旅费	330,619.58	511,686.66	443,081.80
办公费	275,435.67	351,446.69	360,476.89
广告宣传费	186,019.03	94,854.14	127,044.06
折旧与摊销	105,533.72	168,364.22	169,507.53
股份支付	55,860.12	128,788.61	133,443.64
销售权补偿	30,293.70	60,587.37	375,000.00
其他	125,069.43	462,523.72	410,144.36
合 计	4,513,335.41	8,727,041.66	6,878,346.01

## 4. 管理费用

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
-----	-----------	--------	--------

职工薪酬	5,712,313.85	10,929,718.21	7,381,656.71
专业服务费	7,534,757.26	2,623,175.92	4,886,865.02
办公费	897,614.96	1,772,742.93	1,609,363.81
折旧和摊销	843,104.47	1,656,407.91	1,310,714.12
业务招待费	186,087.01	241,355.05	403,790.63
差旅费	80,142.32	147,993.84	230,754.46
股份支付	7,758.40	54,308.45	93,100.23
其他	61,184.78	16,683.04	43,081.59
合计	15,322,963.05	17,442,385.35	15,959,326.57

## 5. 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
职工薪酬	15,661,424.40	26,524,072.43	19,619,946.44
直接投入	803,260.23	1,732,282.00	1,678,849.83
租赁费	797,889.46	1,595,779.18	1,595,778.93
折旧及摊销	527,932.91	905,188.47	797,107.86
差旅费	416,005.08	613,625.75	699,371.60
股份支付	73,074.69	298,213.09	382,003.28
其他	613,015.20	959,598.36	1,732,441.08
合计	18,892,601.97	32,628,759.28	26,505,499.02

## 6. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
利息支出	150,062.37	950,741.66	323,967.20
利息收入	-12,302.90	-17,869.22	-14,850.23
汇兑损益	-27,272.75	75,042.25	101,734.05
手续费	130,014.96	132,253.89	64,168.64
合计	240,501.68	1,140,168.58	475,019.66

## 7. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
与资产相关的政府补助 [注]	376,996.74	470,498.15	145,486.71
与收益相关的政府补助 [注]	5,285,729.77	13,312,607.63	18,241,552.71
代扣个人所得税手续费返 还	92,064.24	179,140.09	37,890.50
合 计	5,754,790.75	13,962,245.87	18,424,929.92

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
应收款项融资贴现损失	-97,333.33		
处置交易性金融资产取 得的投资收益	122,008.33	466,115.14	846,540.57
合 计	24,675.00	466,115.14	846,540.57

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产			1,047.46
其中：银行理财产品			1,047.46
合 计			1,047.46

#### 10. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-3,185,505.13	671,513.43	-996,976.28
合 计	-3,185,505.13	671,513.43	-996,976.28

#### 11. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-21,019.63	-560,582.52	-2,485,388.29
合 计	-21,019.63	-560,582.52	-2,485,388.29

## 12. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益			2,182.65
合 计			2,182.65

## 13. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
存货盘盈	49,114.34	110,108.26	79,686.29
赔款收入	17,681.19	3,299.20	112,494.93
无需支付的款项	21,668.07	60,704.54	136,100.00
其他	5,827.22	696.59	5,109.77
合 计	94,290.82	174,808.59	333,390.99

## 14. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
违约金			222,994.83
非流动资产毁损报废损失	46,759.24	1,881.99	46,972.06
其他	3,341.02	26,701.46	45,789.61
合 计	50,100.26	28,583.45	315,756.50

## 15. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	1,360,520.32	3,285,629.56	5,428,256.35
递延所得税费用	-538,964.45	558,673.79	-817,810.42
合 计	821,555.87	3,844,303.35	4,610,445.93

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
-----	--------------	---------	---------

利润总额	19,771,064.49	60,463,272.44	55,021,091.00
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,965,659.67	9,069,490.87	8,253,163.65
子公司适用不同税率的影响	248,335.52	-21,199.55	-24,796.14
调整以前期间所得税的影响	-65,851.05	-41,491.95	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,019.43	112,686.93	173,669.38
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	74,816.30	56,204.15	52,629.38
研发加计扣除	-2,454,423.99	-4,595,933.04	-3,601,279.25
固定资产加计扣除		-735,454.05	-242,941.09
其他			
所得税费用	821,555.87	3,844,303.35	4,610,445.93

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
收回票据承兑保证金	9,259,515.95	14,728,201.56	13,518,889.86
收到政府补助	2,519,800.00	8,162,248.86	14,363,685.99
收到房租收入			62,342.86
收回拆借款			500,000.00
代收姚欣和解金 [注]		12,662,683.39	
其他	135,096.84	430,973.24	291,264.36
合计	11,914,412.79	35,984,107.05	28,736,183.07

[注]系公司代收姚欣应支付给 GE Technology Development, Inc. (以下简称 GETD) 独家购股选择权和解金的款项，相关事项说明详见本财务报表附注十四(五)之说明

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
支付票据保证金	10,717,281.58	17,759,124.08	11,454,380.79
付现销售费用	1,107,158.52	2,250,888.25	1,204,482.21

付现管理费用	3,113,938.17	4,616,614.26	7,283,832.09
付现研发费用	1,146,268.89	2,279,585.57	3,155,276.93
代付姚欣和解款[注]		12,662,683.39	
其他	54,820.35	2,874,658.68	432,854.77
合 计	16,139,467.51	42,443,554.23	23,530,826.79

[注]系公司代姚欣支付GETD的独家购股选择权和解金，相关事项说明详见本财务报表附注十四(五)之说明

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁费	345,999.10	4,036,274.55	2,050,076.22
预付 IPO 中介机构款		5,367,924.53	
其他		90,000.00	
合 计	345,999.10	9,494,199.08	2,050,076.22

### 4. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	18,949,508.62	56,618,969.09	50,410,645.07
加：资产减值准备	3,206,524.76	-110,930.91	3,482,364.57
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	2,186,779.06	3,349,644.53	2,691,705.14
使用权资产折旧	1,060,949.86	2,113,103.22	1,738,581.74
无形资产摊销	489,015.84	932,835.04	717,700.63
长期待摊费用摊销	70,280.82	101,187.25	397,070.77
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）			-2,182.65
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）	46,759.24	1,881.99	46,972.06
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）			-1,047.46

财务费用(收益以“－”号填列)	122,789.62	1,115,783.91	425,701.25
投资损失(收益以“－”号填列)	-122,008.33	-466,115.14	-846,540.57
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-308,987.47	147,937.56	-1,507,182.43
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-229,976.98	410,736.23	689,372.01
存货的减少(增加以“－”号填列)	-5,455,315.86	14,786,692.69	-41,929,408.79
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-60,612,923.46	-24,361,799.22	-1,508,063.79
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	8,403,044.41	577,216.75	5,961,269.76
其他	183,243.31	574,410.35	726,474.08
经营活动产生的现金流量净额	-32,010,316.56	55,791,553.34	21,493,431.39
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	3,549,146.63	20,319,985.42	3,421,426.04
减: 现金的期初余额	20,319,985.42	3,421,426.04	446,830.73
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	-16,770,838.79	16,898,559.38	2,974,595.31

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
1) 现金	3,549,146.63	20,319,985.42	3,421,426.04
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	3,548,926.63	20,319,985.42	3,421,426.04
可随时用于支付的其他货币资金	220.00		
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			

拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	3,549,146.63	20,319,985.42	3,421,426.04
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			

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
背书转让的商业汇票金额	18,335,323.49	45,652,174.29	29,600,878.74
其中：支付货款	18,335,323.49	45,652,174.29	29,600,878.74

## (4) 现金流量表补充资料的说明

2023 年 1-6 月合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 3,549,146.63 元，2023 年 6 月 30 日合并资产负债表“货币资金”期末数为 8,865,729.46 元，差异 5,316,582.83 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 5,316,582.83 元。

2022 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 20,319,985.42 元，2022 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”期末数为 24,178,802.62 元，差异 3,858,817.20 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 3,858,817.20 元。

2021 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 3,421,426.04 元，2021 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”期末数为 4,249,320.72 元，差异 827,894.68 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 827,894.68 元。

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	5,316,582.83	银行承兑汇票保证金
应收票据	3,085,297.50	质押用于“票据池”业务

应收款项融资	8,579,855.00	质押用于“票据池”业务
合 计	16,981,735.33	

## (2) 2022年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	3,858,817.20	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	5,000,000.00	质押用于“票据池”业务
合 计	8,858,817.20	

## (3) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	827,894.68	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	5,020,000.00	质押用于“票据池”业务
合 计	5,847,894.68	

## 2. 外币货币性项目

## (1) 2023年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			462,927.95
其中：美元	63,248.16	7.2258	457,018.55
欧元	750.20	7.8771	5,909.40
应收账款			34,006.54
其中：欧元	4,317.14	7.8771	34,006.54

## (2) 2022年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			440,389.07
其中：美元	63,232.50	6.9646	440,389.07
应收账款			6,091.01
其中：美元	75.00	6.9646	522.35
欧元	750.20	7.4229	5,568.66

## (3) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			9,843.95
其中：美元	1,543.98	6.3757	9,843.95

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 2023 年 1-6 月

##### ① 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2016 年经开区第二批先进制造业专项资金补助	1,854,955.80		72,743.34	1,782,212.46	其他收益	河南省财政厅豫财企（2015）22 号
2021 年河南省省级服务业发展专项资金补助	4,454,988.53		304,253.40	4,150,735.13	其他收益	郑发改投资（2021）277 号
小 计	6,309,944.33		376,996.74	5,932,947.59		

##### ② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税返还	2,765,929.77	其他收益	财政部、国家税务总局财税（2011）100 号
专精特新“小巨人”企业奖励补助	1,410,000.00	其他收益	河南省财政厅豫财企（2022）77 号
2021 年第二批省重大科技专项经费	700,000.00	其他收益	郑州市财政局郑财预（2021）441 号
2021 年度主任质量奖奖励补助	200,000.00	其他收益	郑州经济技术开发区质量强区领导小组办公室郑经质强办字（2021）1 号
其他零星补助	209,800.00	其他收益	
小 计	5,285,729.77		

##### 2) 2022 年度

##### ① 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2016 年经开区第	2,000,442.48		145,486.68	1,854,955.80	其他收益	河南省财政

二批先进制造业专项资金补助						厅豫财企(2015)22号
2021年河南省省级服务业发展专项资金补助	2,400,000.00	2,380,000.00	325,011.47	4,454,988.53	其他收益	郑发改投资(2021)277号
小计	4,400,442.48	2,380,000.00	470,498.15	6,309,944.33		

## ② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税返还	7,530,358.77	其他收益	财政部、国家税务总局财税(2011)100号
高质量发展专项资金补助	1,650,000.00	其他收益	郑州市人民政府郑政(2020)20号
郑州市重大科技创新专项补助	1,400,000.00	其他收益	郑州市科学技术局郑科规(2018)4号
2021年申报的企业研发费用补助	675,500.00	其他收益	郑州市人民政府办公厅郑政办(2021)31号
2019年度郑州市汽车产业发展专项资金展会补贴	462,200.00	其他收益	郑州市财政局郑财预(2021)302号
支付省高质量发展专项资金国家级专精特新“小巨人”企业项目资金补助	210,000.00	其他收益	河南省财政厅豫财企(2022)13号
2021年申报企业研发财政补助	360,000.00	其他收益	郑州市财政局郑财预(2021)620号
2021年“新能源”项目河南省科技进步奖经费	300,000.00	其他收益	河南省科学技术厅豫财科(2022)13号
第三批“1125聚才计划”项目第三期支持资金	350,000.00	其他收益	郑州市科学技术局郑科(2022)40号
其他零星补助	374,548.86	其他收益	
小计	13,312,607.63		

## 3) 2021年度

## ① 与资产相关的政府补助

## 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2016年经开区第二批先进制造业专项资金补助	2,145,929.19		145,486.71	2,000,442.48	其他收益	河南省财政厅豫财企(2015)22号
2021年河南省省级服务业发展专		2,400,000.00		2,400,000.00		郑发改投资

项资金补助						(2021) 277号
小 计	2,145,929.19	2,400,000.00	145,486.71	4,400,442.48		

## ② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税返还	6,277,866.72	其他收益	财政部、国家税务总局财税〔2011〕100号
2021年省先进制造业发展专项资金补助	5,000,000.00	其他收益	郑州市财政局郑财预〔2021〕281号
国家级专精特新重点小巨人专项资金补助	2,260,000.00	其他收益	河南省财政厅豫财企〔2021〕41号
2020年度郑州市科技型企业研发费用后补助	2,190,000.00	其他收益	郑州市科学技术局、郑州市财政局郑科规〔2019〕4号
河南省2020年企业研发费用补助	550,000.00	其他收益	郑州市财政局郑财预〔2020〕784号
国家省市级知识产权强企（试点、优势、示范）补助	400,000.00	其他收益	河南知识产权局豫知〔2020〕48号
2020年郑州市制造业高质量发展专项资金质量标杆企业奖励	400,000.00	其他收益	郑州市人民政府郑政〔2020〕20号
智汇郑州1125聚才计划奖励	350,000.00	其他收益	郑州市财政局郑财预〔2019〕195号
2021年省重大科技专项经费补助	300,000.00	其他收益	河南省财政厅、河南省科学技术局豫财科〔2021〕2号
郑州经济技术开发区工信局2020年一季度产值奖励	200,000.00	其他收益	
其他零星补助	313,685.99	其他收益	
小 计	18,241,552.71		

## (2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
计入当期损益的政府补助金额	5,662,726.51	13,783,105.78	18,387,039.42

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
2022年度				
嘉晨云控新能源	设立	2022-01-06	2,000,000.00	100.00

(上海)有限公司				
----------	--	--	--	--

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
郑州良木工程机械有限公司	郑州	郑州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
嘉控智能科技(上海)有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00		设立
嘉晨云控新能源(上海)有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增

加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 83.16%（2022 年 12 月 31 日：71.51%；2021 年 12 月 31 日：83.56%）源于余额前

五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
长期借款	13,250,000.00	13,943,245.83		13,943,245.83	
应付票据	12,641,842.75	12,641,842.75	12,641,842.75		
应付账款	24,029,229.34	24,029,229.34	24,029,229.34		
其他应付款	279,113.64	279,113.64	279,113.64		
租赁负债	183,625.77	186,446.92		186,446.92	
一年内到期的非流动负债	2,027,012.32	2,068,322.89	2,068,322.89		
小 计	52,410,823.82	53,148,201.37	39,018,508.62	14,129,692.75	

（续上表）

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	10,010,694.44	10,097,222.22	10,097,222.22		
长期借款	4,500,000.00	4,745,850.69		4,745,850.69	
应付票据	8,381,434.46	8,381,434.46	8,381,434.46		
应付账款	22,191,098.58	22,191,098.58	22,191,098.58		
其他应付款	274,944.34	274,944.34	274,944.34		
租赁负债	470,347.74	478,446.02		478,446.02	
一年内到期的非流动负债	1,059,338.21	1,096,345.80	1,096,345.80		

小 计	46,887,857.77	47,265,342.11	42,041,045.40	5,224,296.71	
-----	---------------	---------------	---------------	--------------	--

(续上表)

项 目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	19,022,351.39	19,613,219.45	19,613,219.45		
应付票据	5,264,831.19	5,264,831.19	5,264,831.19		
应付账款	32,716,552.47	32,716,552.47	32,716,552.47		
其他应付款	279,142.65	279,142.65	279,142.65		
租赁负债	2,772,550.52	2,809,829.74		2,809,829.74	
一年内到期的非流动负债	2,046,132.26	2,182,226.22	2,182,226.22		
小 计	62,101,560.48	62,865,801.72	60,055,971.98	2,809,829.74	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2023年6月30日

项 目	公允价值
-----	------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			36,987,044.97	36,987,044.97
持续以公允价值计量的资产总额			36,987,044.97	36,987,044.97

## 2. 2022年12月31日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			18,490,000.00	18,490,000.00
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			18,490,000.00	18,490,000.00
2. 应收款项融资			31,878,047.62	31,878,047.62
持续以公允价值计量的资产总额			50,368,047.62	50,368,047.62

## 3. 2021年12月31日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			24,961,047.46	24,961,047.46
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			24,961,047.46	24,961,047.46
2. 应收款项融资			7,985,400.00	7,985,400.00
持续以公允价值计量的资产总额			32,946,447.46	32,946,447.46

(二) 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

第三层次公允价值计量的银行理财产品和应收款项融资采用成本作为公允价值最佳估计。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

## (1) 本公司的母公司

自然人名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
姚欣	68.4913	69.3389

## (2) 其他说明

姚欣直接持有公司 60.6061%的股份，通过上海众鼎恒基企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 7.1141%的股份（表决权比例为 8.7329%），通过上海赫众企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 0.7672%的股份（无表决权），姚欣直接和间接共计持有公司 68.4913%的股份，共计拥有公司 69.3389%的表决权，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

## 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭叉集团股份有限公司及其子公司	公司股东
浙江新柴股份有限公司	公司股东杭叉集团股份有限公司的实际控制人控制的公司

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度
杭叉集团股份有限公司	材料	27,387.61	193,943.86	408,698.93
杭叉集团股份有限公司	搬运设备		4,247.79	
姚欣	房屋建筑物			2,132,049.42

## (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度
杭叉集团股份有限公司	智能驱动控制系统	92,737,943.99	177,473,402.03	148,973,516.40
杭叉集团股份有限公司	技术服务	139,503.55	540,086.90	226,188.77
浙江新柴股份有限公司	智能驱动控制系统	16,148.26	988,371.23	

## 2. 关联租赁情况

## 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭叉集团股份有限公司	房屋建筑物		52,662.86		1,194.00

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2022年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭叉集团股份有限公司	房屋建筑物		52,662.86		4,667.88

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2021年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭叉集团股份有限公司	房屋建筑物		52,662.86	196,751.36	6,844.20
姚欣	房屋建筑物		41,800.00	162,447.23	4,084.52

## 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚欣	10,000,000.00	2023/03/30	2025/03/29	否
姚欣	4,750,000.00	2022/07/27	2024/07/26	否

## 4. 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	2,808,923.18	6,446,045.38	5,765,824.72

## 5. 其他关联交易

2015年5月29日，GE Ventures LLC(以下简称GEV)与姚欣、公司签订《独家购股选择权协议》，协议约定，姚欣授予GEV一项独家且不可撤销的选择权，以使选择权持有人或其指定人士有权以36万元人民币的价格购买姚欣持有的嘉晨电器3%的股权。2020年5月27日，GEV依据《独家购股选择权协议》的约定，向姚欣女士发送了《行权通知》，指定GETD行使独家购股选择权。关于该行权事宜，各方之间产生争议。2022年2月21日，GEV、GETD与姚欣、公司签订《和解协议》，各方一致确认和解方案，GETD同意撤销其对姚欣的独家购股选择权的行使，GETD独家购股选择权自足额收到和解金额之时立刻消灭，和解金额为200万美元。

由于个人外汇管制的原因，姚欣无法将200万美元的和解金直接支付给GETD，经多方协商，最终同意采用公司代收姚欣人民币款项并代付GETD美元款项的方案。公司于2022年2月22日和2022年2月24日合计代收姚欣12,662,683.39元人民币；2022年2月23日，公司代姚欣支付GETD独家购股选择权和解金180万美元(折合人民币11,395,800.00元)，2022年2月24日，公司代扣代缴GETD独家购股选择权和解金的所得税20万美元(折合人民币1,265,600.00元)，上述交易的手续费合计人民币1,283.39元也由姚欣承担。上述代付款项、代扣代缴所得税和手续费合计折合人民币12,662,683.39元。至此，GETD独家购股选择权消灭，各方就该事项无纠纷及潜在纠纷。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭叉集团股份有限公司	49,619,043.23	2,480,952.16	14,529,483.25	726,474.16
应收账款	杭叉集团股份有限公司子公司	1,843,584.84	92,179.24	10,346.00	517.30
应收账款	浙江新柴股份有限公司	327,268.02	30,962.90	309,020.49	15,451.02
应收款项融资	杭叉集团股份有限公司	15,000,000.00		25,000,000.00	
小计		66,789,896.09	2,604,094.30	39,848,849.74	742,442.48

(续上表)

项目名称	关联方	2021.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	杭叉集团股份有限公司	36,766,713.67	1,838,335.68
应收账款	杭叉集团股份有限公司子公司	909,401.29	45,470.06

应收账款	浙江新柴股份有限公司		
小 计		37,676,114.96	1,883,805.74

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
应付账款	杭叉集团股份有限公司			7,169.51
应付账款	杭叉集团股份有限公司子公司		379,422.83	
小 计			379,422.83	7,169.51
合同负债	浙江新柴股份有限公司			389,320.00
合同负债	杭叉集团股份有限公司子公司		119,488.37	
小 计			119,488.37	389,320.00

## 十一、股份支付

## (一) 股份支付总体情况

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
公司本期授予的各项权益工具总额			410,000.93
公司本期行权的各项权益工具总额			410,000.93
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

## (二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用估值技术，并参考公司盈利水平及同行业公司估值水平综合确定		
可行权权益工具数量的确定依据	权益工具授予并实际行权数量		
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,601,363.95	27,418,120.64	26,843,710.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	183,243.31	574,410.35	726,474.08

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

无。

### （二）或有事项

无。

## 十三、资产负债表日后事项

无。

## 十四、其他重要事项

### （一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售车辆智能驱动控制系统。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### （二）执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1 日
使用权资产		5,013,110.07	5,013,110.07
一年内到期的非流动负 债		1,730,928.43	1,730,928.43
租赁负债		3,640,161.63	3,640,161.63
未分配利润	82,516,872.13	-322,181.99	82,194,690.14

盈余公积	9,769,060.23	-35,798.00	9,733,262.23
------	--------------	------------	--------------

(三) 执行《企业会计准则解释第 16 号》的影响

公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资立和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财各报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述准则解释对公司财务报表的主要影响如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	423,658.06	
递延所得税负债	388,239.22	
未分配利润	31,876.96	
盈余公积	3,541.88	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-1,988.43	
2021 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	722,802.42	
递延所得税负债	689,372.01	
未分配利润	30,087.37	
盈余公积	3,343.04	
2021 年度利润表项目		
所得税费用	-20,266.59	

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用			22,200.00
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	45,678.59	70,111.25	36,464.17
合 计	45,678.59	70,111.25	58,664.17

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	18,235.96	136,379.19	176,383.87
与租赁相关的总现金流出	337,283.82	4,106,385.80	2,133,076.39

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁收入			62,342.86
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入			

(2) 经营租赁资产

截至资产负债表日，公司无经营租赁资产。

(五) 其他

支付机科发展科技股份有限公司（以下简称机科公司）销售权补偿款

2017年3月15日，机科公司、公司与天津飒派传动有限公司三方签订《协议》，约定机科公司将其向杭叉集团股份有限公司销售 INMOTION 品牌产品及配件的业务重新分配给公司，业务重新分配后，在协议签署之日起8年内，未经公司和天津飒派传动有限公司共同书面同意，机科公司或其他第三方（包括天津飒派传动有限公司）不得向杭叉集团股份有限公司及其分子公司销售 INMOTION 品牌产品和售后配件。公司每年向机科公司支付100万元人民币，连续支付三年共计300万元人民币作为所有可能的费用和业务分配造成的损失的唯一

一补偿。

公司认为机科公司在签订上述协议后存在未经同意的情况下私自向杭叉集团股份有限公司及其分子公司销售 INMOTION 品牌产品和售后配件的情况，故公司在 2021 年 5 月之前未支付上述 300 万元补偿金。2021 年 5 月 16 日，机科公司向北京市仲裁委员会提起仲裁，请求公司支付补偿金 300 万元及相应违约金。2021 年 6 月 23 日，北京市仲裁委员会受理了机科公司的仲裁申请。

北京市仲裁委员会确定适用简易程序审理本案。该案件于 2021 年 11 月 25 日开庭审理。2022 年 4 月 21 日，北京市仲裁委员会做出裁决：公司向机科公司支付拖欠补偿金 2,056,762.02 元并支付相应的迟延支付补偿金的违约金。2022 年 5 月，公司已向机科公司支付补偿金 2,056,762.02 元、违约金 222,994.83 元和仲裁费 25,082.56 元，上述案件相关款项已结清。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	207,497.30	0.19	207,497.30	100.00	
按组合计提坏账准备	107,887,657.95	99.81	5,449,063.25	5.05	102,438,594.70
合 计	108,095,155.25	100.00	5,656,560.55	5.23	102,438,594.70

（续上表）

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,785,297.39	100.00	2,570,468.56	5.06	48,214,828.83

合 计	50,785,297.39	100.00	2,570,468.56	5.06	48,214,828.83
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,989,360.82	100.00	3,559,842.91	5.01	67,429,517.91
合 计	70,989,360.82	100.00	3,559,842.91	5.01	67,429,517.91

## 2) 单项计提坏账准备的应收账款

2023年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑州黄金时代科技健康产业有限公司	207,497.30	207,497.30	100.00	预计无法收回
小 计	207,497.30	207,497.30	100.00	

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	106,794,050.84	5,339,702.54	5.00	50,576,218.09	2,528,810.90	5.00
1-2年	1,093,607.11	109,360.71	10.00	1,582.00	158.20	10.00
2-3年				207,497.30	41,499.46	20.00
小 计	107,887,657.95	5,449,063.25	5.05	50,785,297.39	2,570,468.56	5.06

(续上表)

账 龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,781,863.52	3,539,093.18	5.00
1-2年	207,497.30	20,749.73	10.00
2-3年			
小 计	70,989,360.82	3,559,842.91	5.01

## (2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	106,794,050.84	50,576,218.09	70,781,863.52
1-2 年	1,093,607.11	1,582.00	207,497.30
2-3 年	207,497.30	207,497.30	
合 计	108,095,155.25	50,785,297.39	70,989,360.82

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

## ① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其他	转 回	核 销	其他	
单项计提坏账准备		165,997.84		41,499.46				207,497.30
按组合计提坏账准备	2,616,301.25	2,874,261.46					41,499.46	5,449,063.25
合 计	2,616,301.25	3,040,259.30		41,499.46			41,499.46	5,656,560.55

## ② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其他	转 回	核 销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,559,842.91	-977,331.19				12,043.16		2,570,468.56
合 计	3,559,842.91	-977,331.19				12,043.16		2,570,468.56

## ③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,594,309.45	967,233.46				1,700.00		3,559,842.91
合 计	2,594,309.45	967,233.46				1,700.00		3,559,842.91

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款金额		12,043.16	1,700.00

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭叉集团股份有限公司	49,619,043.23	45.90	2,480,952.16
诺力智能装备股份有限公司	17,120,903.81	15.84	856,693.38
郑州良木工程机械有限公司	11,120,377.40	10.29	556,018.87
徐州徐工物资供应有限公司	5,366,338.86	4.96	268,316.94
龙工（上海）叉车有限公司	5,326,578.56	4.93	266,328.93
小 计	88,553,241.86	81.92	4,428,310.28

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭叉集团股份有限公司	14,529,483.25	28.61	726,474.16
诺力智能装备股份有限公司	9,610,469.78	18.92	480,523.49
郑州良木工程机械有限公司	4,236,710.57	8.34	211,835.53
宁波力达物流设备有限公司	3,934,435.00	7.75	196,721.75
山东柳工叉车有限公司	2,840,067.35	5.59	142,003.37
小 计	35,151,165.95	69.22	1,757,558.30

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭叉集团股份有限公司	36,766,713.67	51.79	1,838,335.68
郑州良木工程机械有限公司	9,446,609.23	13.31	472,330.46
诺力智能装备股份有限公司	5,169,737.79	7.28	258,486.89

龙工（上海）叉车有限公司	3,984,151.87	5.61	199,207.59
山东柳工叉车有限公司	3,564,770.13	5.02	178,238.51
小 计	58,931,982.69	83.02	2,946,599.13

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,099,214.60	100.00	625,903.59	20.20	2,473,311.01
合 计	3,099,214.60	100.00	625,903.59	20.20	2,473,311.01

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,937,900.49	100.00	525,710.86	17.89	2,412,189.63
合 计	2,937,900.49	100.00	525,710.86	17.89	2,412,189.63

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	994,957.47	100.00	311,331.96	31.29	683,625.51
合 计	994,957.47	100.00	311,331.96	31.29	683,625.51

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,099,214.60	625,903.59	20.20	2,937,900.49	525,710.86	17.89
其中：1年以内	2,371,844.26	118,592.21	5.00	2,222,534.63	111,126.73	5.00
1-2年	231,726.98	23,172.70	10.00	219,722.50	21,972.25	10.00
2-3年						
3-4年	15,009.36	7,504.68	50.00	15,009.36	7,504.68	50.00
4-5年	20,000.00	16,000.00	80.00	477,634.00	382,107.20	80.00
5年以上	460,634.00	460,634.00	100.00	3,000.00	3,000.00	100.00
小计	3,099,214.60	625,903.59	20.20	2,937,900.49	525,710.86	17.89

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	994,957.47	311,331.96	31.29
其中：1年以内	433,038.56	21,651.93	5.00
1-2年	21,571.55	2,157.16	10.00
2-3年	15,009.36	3,001.87	20.00
3-4年	480,434.00	240,217.00	50.00
4-5年	3,000.00	2,400.00	80.00
5年以上	41,904.00	41,904.00	100.00
小计	994,957.47	311,331.96	31.29

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

## ① 2023年1-6月

项目	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）	
期初数	111,126.73	21,972.25	392,611.88	525,710.86
期初数在本期				

--转入第二阶段	-11,586.35	11,586.35		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,051.83	-10,385.90	91,526.80	100,192.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	118,592.21	23,172.70	484,138.68	625,903.59

## ② 2022 年度

项 目	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）	
期初数	21,651.93	2,157.16	287,522.87	311,331.96
期初数在本期				
--转入第二阶段	-10,986.13	10,986.13		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	100,460.93	8,828.96	105,089.01	214,378.90
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	111,126.73	21,972.25	392,611.88	525,710.86

## ③ 2021 年度

项 目	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	

		生信用减值)	(已发生信用 减值)	
期初数	15,956.95	1,500.94	239,884.90	257,342.79
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,078.58	1,078.58		
--转入第三阶段		-1,500.94	1,500.94	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,773.56	1,078.58	46,137.03	53,989.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	21,651.93	2,157.16	287,522.87	311,331.96

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
押金保证金	2,785,565.86	2,785,565.86	763,769.86
备用金	29,370.36	41,710.78	72,722.57
应收暂付款	10,505.00		152,952.35
关联往来	273,773.38	110,623.85	5,512.69
合计	3,099,214.60	2,937,900.49	994,957.47

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2023年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
天津飒派传动有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	64.53	100,000.00

沈宇青	押金保证金	456,534.00	5年以上	14.73	456,534.00
郑州良木工程机械有限公司	关联往来款	259,895.49	1年以内	8.39	12,994.77
太平置业（苏州工业园区）有限公司	押金保证金	149,722.50	1-2年	4.83	14,972.25
宁波力达物流设备有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	1.61	5,000.00
徐州徐工物资供应有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	1.61	2,500.00
小计		2,966,151.99		95.71	592,001.02

## 2) 2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
天津飒派传动有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	68.08	100,000.00
沈宇青	押金保证金	456,534.00	4-5年	15.54	365,227.20
太平置业（苏州工业园区）有限公司	押金保证金	149,722.50	1-2年	5.10	14,972.25
郑州良木工程机械有限公司	关联往来款	103,119.37	1年以内	3.51	5,155.97
宁波力达物流设备有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	1.70	5,000.00
徐州徐工物资供应有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	1.70	2,500.00
小计		2,809,375.87		95.63	492,855.42

## 3) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
沈宇青	押金保证金	456,534.00	3-4年	45.88	228,267.00
太平置业（苏州工业园区）有限公司	押金保证金	149,722.50	1年以内	15.05	7,486.13
宁波力达物流设备有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	5.03	2,500.00
上海盛锦软件开发有限公司	押金保证金	41,904.00	5年以上	4.21	41,904.00
河南西儿贝商贸有限公司	押金保证	20,000.00	3-4年	2.01	10,000.00

	金				
小 计		718,160.50		72.18	290,157.13

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	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	4,239,646.92		4,239,646.92	4,239,646.92		4,239,646.92
合 计	4,239,646.92		4,239,646.92	4,239,646.92		4,239,646.92

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,239,646.92		2,239,646.92
合 计	2,239,646.92		2,239,646.92

## (2) 对子公司投资

## 1) 2023年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
郑州良木工程机械有限公司	1,239,646.92			1,239,646.92		
嘉控智能科技(上海)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
嘉晨云控新能源(上海)有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
小 计	4,239,646.92			4,239,646.92		

## 2) 2022年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
郑州良木工程机械有限公司	1,239,646.92			1,239,646.92		
嘉控智能科技(上海)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
嘉晨云控新能源(上海)有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
小 计	2,239,646.92	2,000,000.00		4,239,646.92		

## 3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
郑州良木工程机械有限公司	1,239,646.92			1,239,646.92		
嘉控智能科技(上海)有限公司[注]		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计	1,239,646.92	1,000,000.00		2,239,646.92		

[注]公司于2017年9月29日设立全资子公司嘉控智能科技(上海)有限公司,注册资本100万元,2021年9月实缴注册资本100万元

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	187,184,945.72	130,157,338.38	334,166,583.16	227,118,534.71
其他业务收入	46,814.17		84,504.02	
合 计	187,231,759.89	130,157,338.38	334,251,087.18	227,118,534.71
其中：与客户之间的合同产生的收入	187,231,759.89	130,157,338.38	334,251,087.18	227,118,534.71

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	283,565,977.60	193,331,816.03
其他业务收入	152,751.48	4,494.12
合 计	283,718,729.08	193,336,310.15
其中：与客户之间的合同产生的收入	283,656,386.22	193,331,816.03

## 2. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	14,083,019.60	22,953,239.62	19,619,946.44
直接投入	803,260.23	1,732,282.00	1,678,849.83
租赁费	797,889.46	1,595,779.18	1,595,778.93

折旧及摊销	527,932.91	905,188.47	797,107.86
差旅费	416,005.08	585,351.51	699,371.60
股份支付	73,074.69	298,213.09	382,003.28
委托外部机构研发费用 [注]		5,094,339.48	
其他	566,078.46	959,250.36	1,732,441.08
合 计	17,267,260.43	34,123,643.71	26,505,499.02

[注]2022 年发生额为委托全资子公司嘉晨云控新能源（上海）有限公司进行研发的费用

### 3. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
应收款项融资贴现损失	-97,333.33		
处置交易性金融资产取得的投资收益	122,008.33	466,115.14	846,540.57
合 计	24,675.00	466,115.14	846,540.57

## 十六、其他补充资料

### （一）净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### （1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.03	23.61	21.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.09	21.17	16.81

##### （2）每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2023 年 1-6 月	2022 年 度	2021 年 度	2023 年 1-6 月	2022 年 度	2021 年 度
归属于公司普通股股东的净利润	0.37	1.11	0.99	0.37	1.11	0.99
扣除非经常性损益后归属于公	0.32	1.00	0.77	0.32	1.00	0.77

司普通股股东的净利润					
------------	--	--	--	--	--

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,949,508.62	56,618,969.09	50,410,645.07	
非经常性损益	B	2,520,314.60	5,835,277.18	11,016,946.46	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,429,194.02	50,783,691.91	39,393,698.61	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	260,155,087.71	222,851,708.27	221,214,589.12	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		19,890,000.00	49,500,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		7	3	
其他	股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I1	183,243.31	574,410.35	726,474.08
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6	6
报告期月份数	K	6	12	12	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	269,721,463.68	239,845,897.99	234,408,148.70	
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.03%	23.61%	21.51%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.09%	21.17%	16.81%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023年1-6月	2022年度	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,949,508.62	56,618,969.09	50,410,645.07

非经常性损益	B	2,520,314.60	5,835,277.18	11,016,946.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,429,194.02	50,783,691.91	39,393,698.61
期初股份总数	D	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.37	1.11	0.99
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.32	1.00	0.77

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

### 1. 2023年1-6月比2022年度

资产负债表项目	2023.6.30	2022.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	8,865,729.46	24,178,802.62	-63.33%	主要系公司资金主要投入生产经营活动中，2023年1-6月公司销售回款较慢，流动资金减少，导致货币资金减少
交易性金融资产		18,490,000.00	-100.00%	主要系公司资金主要投入生产经营活动中，2023年1-6月公司销售回款较慢，流动资金减少，导致购买的理财产品减少
应收账款	104,484,469.15	50,113,394.01	108.50%	主要系公司2022年末对应收账款催收力度较大，部分大客户回款较及时，应收账款余额较小；公司年中催收力度较小，使得2023年6月末应收账款余额增加
预付款项	4,834,994.77	10,757,064.53	-55.05%	主要系公司2022年先款后货的部分进口材料因为国际物流受阻交期延长，导致2022年末预付款项金额较大；2023年1-6月国际物流

				恢复，先款后货的进口材料按时到货，使得2023年6月末预付款项金额下降
其他流动资产	2,265,348.56	6,629,394.42	-65.83%	主要系公司前期计入其他流动资产的相关IPO中介费用由于科创板申报结束而在2023年5月费用化，使得其他流动资产余额下降
在建工程	3,050,440.93	2,281,817.52	33.68%	主要系2023年6月末的待安装设备增加较多
使用权资产	1,527,311.63	2,588,261.49	-40.99%	主要系公司2023年1-6月新增租赁较少，而原有租赁合同主要在2023年到期，随着折旧增加，使用权资产净值下降
短期借款		10,010,694.44	-100.00%	主要系公司改变融资策略，增加长期借款，减少短期借款
应付票据	12,641,842.75	8,381,434.46	50.83%	主要系公司2023年1-6月使用银行承兑票据方式支付供应商货款增加
一年内到期的非流动负债	2,027,012.32	1,059,338.21	91.35%	主要系公司改变融资策略，增加长期借款，减少短期借款，使得一年内到期的长期借款增加
其他流动负债	3,595,981.98	6,403,913.62	-43.85%	主要系公司2023年6月末已背书不符合终止确认条件的银行承兑汇票减少
长期借款	13,250,000.00	4,500,000.00	194.44%	主要系公司改变融资策略，增加长期借款，减少短期借款
预计负债	1,130,897.03	763,273.76	48.16%	主要系随着收入增长，计提的售后服务费增加所致

## 2. 2022年度比2021年度

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	24,178,802.62	4,249,320.72	469.00%	主要系公司2022年对原材料的采购备货减少，公司经营现金流量改善，货币资金增加
应收票据	13,454,220.38	5,516,260.00	143.90%	主要系公司2022年客户的销售回款以银行承兑汇票方式的占比增加
应收款项融资	31,878,047.62	7,985,400.00	299.20%	主要系公司2022年客户的销售回款以银行承兑汇票方式的占比增加
预付款项	10,757,064.53	5,078,441.04	111.82%	主要系公司先款后货的部分进口材料因为国际物流受阻尚未到货，导致2022年末预付款项增加
其他应收款	2,307,096.97	678,388.45	240.08%	主要系公司2022年公司支付供应商的押金保证金增加
在建工程	2,281,817.52	606,969.37	275.94%	主要系公司新能源车智能驱动控制系统生产基地项目前期支出增加
使用权资产	2,588,261.49	4,595,813.40	-43.68%	主要系公司2022年新增租赁较少，而原有租赁合同主要在2023年到期，随着折旧增加，2022年使用权资产净值下降
其他非流动资产	713,664.75	2,406,579.78	-70.35%	主要系前期支付购买的商品房款项在2022年5月验房转入固定资产

短期借款	10,010,694.44	19,022,351.39	-47.37%	主要系公司优化资本结构，减少短期借款，增加长期借款
应付票据	8,381,434.46	5,264,831.19	59.20%	主要系公司2022年度使用银行承兑票据方式支付供应商货款增加
应付账款	22,191,098.58	32,716,552.47	-32.17%	主要系公司自制产品增加，对外采购减少以及采用银行承兑票据方式支付供应商货款增加导致应付账款减少
应交税费	4,403,946.21	2,926,034.86	50.51%	主要系公司2022年度对原材料的采购备货减少，销售收入继续增长，导致应交增值税增加
一年内到期的非流动负债	1,059,338.21	2,046,132.26	-48.23%	主要系公司2022年新增租赁较少，原租赁逐渐到期，导致2022年末1年内到期的租赁负债减少较多
其他流动负债	6,403,913.62	2,317,010.78	176.39%	主要系公司2022年末已背书但未到期的信用较低的银行承兑汇票较2021年末有所增加
长期借款	4,500,000.00			主要系公司优化资本结构，减少短期借款，增加长期借款
租赁负债	470,347.74	2,772,550.52	-83.04%	主要系公司2022年新增租赁较少，而原有租赁合同主要在2023年到期，导致2022年末1年以上到期的租赁负债减少较多
递延收益	6,309,944.33	4,400,442.48	43.39%	主要系公司2022年收到了240万元与资产相关的政府补助计入递延收益
利润表项目	2022年度	2021年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	1,140,168.58	475,019.66	140.03%	主要系公司从2021年9月开始向银行借款，2022年借款期间增加，相关利息支出增加
投资收益	466,115.14	846,540.57	-44.94%	主要系公司2022年购买的银行理财产品减少
信用减值损失	671,513.43	-996,976.28	-167.36%	主要系公司2022年末销售回款情况良好，应收账款坏账准备金额下降
所得税费用	3,844,303.35	4,610,445.93	-16.62%	主要系公司2022年享受了固定资产折旧加计扣除的所得税优惠政策

河南嘉晨智能控制股份有限公司

董事会

2024-04-25