



锐速智能

NEEQ: 839697

广州锐速智能科技股份有限公司

Guangzhou Ruisu Intelligent Technology Co.Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张民、主管会计工作负责人 姜银良 及会计机构负责人（会计主管人员）姜银良保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	行业信息	26
第六节	公司治理	26
第七节	财务会计报告	31
	附件会计信息调整及差异情况	121

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、锐速智能	指	广州锐速智能科技股份有限公司
有限公司、锐速有限	指	广州锐速电气有限公司
万经投资	指	广州万经投资有限公司
宏曦机电	指	广州宏曦机电设备有限公司
宏曦新能源	指	广州宏曦新能源科技有限公司
宏曦国际	指	宏曦国际企业有限公司
深圳宏曦	指	深圳宏曦智能控制技术有限公司
绿电能源	指	广州锐速绿电能源有限公司
尚科资产	指	新疆尚科资产管理有限公司
顺烨投资	指	新疆顺烨投资有限公司
领金资本	指	深圳前海领金资本有限公司
锐宏智联	指	珠海锐宏智联投资合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	广州锐速智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州锐速智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州锐速智能科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《广州锐速智能科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
施耐德	指	施耐德(广州)母线有限公司
广州恒宏	指	恒宏(广州)新能源科技有限公司
南宁恒宏	指	南宁恒宏新能源科技有限公司
柳州恒宏	指	柳州市信恒宏新能源科技有限公司
四川恒宏	指	四川恒宏新能源科技有限公司
广东宏曦	指	广东省宏曦智能科技有限公司
肇庆锐速	指	肇庆锐速智能科技有限公司
湖南锐速	指	湖南锐速新能源科技有限公司
苏州锐速	指	苏州锐速智能科技有限公司
盈旺锐速	指	湖南盈旺锐速新能源科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州锐速智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Ruisu Intelligent Technology Co., Ltd		
	GZRS		
法定代表人	张民	成立时间	2006年10月8日
控股股东	控股股东为（广州万经投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张民），一致行动人为（其配偶彭黎黎）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械和器材制造业(C38)-其他电气机械及器材制造(C389)-其他未列明电气机械及器材制造(C3899)		
主要产品与服务项目	配电产品、充电产品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	锐速智能	证券代码	839697
挂牌时间	2016年11月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	102,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	姜银良	联系地址	广州市增城区新塘镇瑶田村东联开发区庙岭路5号
电话	020-66260688	电子邮箱	RSCF0@gzruisu.com
传真	020-66260689		
公司办公地址	广州市增城区新塘镇瑶田村东联开发区庙岭路5号	邮政编码	511340
公司网址	http://www.gzruisu.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101793491806E		
注册地址	广东省广州市增城区增江街纬四路1号三楼		
注册资本（元）	102,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司行业为制造业-电气机械和器材制造业-其他电气机械及器材制造-其他未列明电气机械及器材制造，公司是一家从事定制化精密金属部件加工、储能、充电桩、配电产品研发生产及销售的专业化技术型公司。公司专注于充电桩、储能、配电产品研发及生产销售。公司主要采取直销模式销售。充电桩产品已经广泛应用，是众多知名电动车充电站运营公司的充电桩供应商及战略合作伙伴，产品已经得到这些客户的充分认可。经过多年经营，公司已拥有资深软硬件开发团队、专业的基础加工配套、卓越的系统开发能力、高校智库的鼎力支持、良好的口碑和客户渠道等关键资源，能为客户提供定制式的研发服务、技术支持以及高效、智能的解决方案，以上要素确保了公司业务的可持续发展。报告期内，公司的商业模式无重大变化。报告期末至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司稳健经营，管理层围绕公司制定的经营目标，加大新产品开发、提高专业水平，完善和开拓新市场，合理进行资源配置；经营情况稳定，实现营业收入 173,395,724.67 元，较上年同期增长 29.29%；营业成本为 120,312,931.49 元，较上年同期增长 15.39%；总资产为 257,051,669.91 元，较上年期末增长 20.47%；净利润为 16,211,857.66 元，较上年同期增长 671.59%。公司加强经营现金流的管控，经营活动产生的现金流量 11,241,755.31 元，较上年同期增长 205.19%。

(二) 行业情况

公司行业为制造业-电气机械和器材制造业-其他电气机械及器材制造-其他未列明电气机械及器材制造，公司是一家从事充电桩、配电产品研发生产及销售的专业化技术型公司。公司目前专注于充电桩、储能、配电产品的研发、生产及销售。

随着国家大力推广新能源汽车，新能源汽车保有量的增加和续航里程提升，带来充电需求的持续增长，配套使用的汽车充电桩市场也越来越大，对充电桩的充电速度、便利性、稳定性等要求越来越高。电动汽车充电服务设施是“新基建”的另一大领域，在“新基建”力度加大的背景下，从中央到地方政府陆续推出新举措，力促新能源车充电业务发展，中国电动汽车百人会理事长陈清泰曾预测，到 2030 年中国电动车销售有望突破 1500 万辆，保有量有望突破 8000 万辆，届时纯电动车辆或达到 6480 万辆。如果严格按照 1:1 的桩车比来测算，从 2021 年到 2030 年的 10 年时间内，需要新建桩 6300 多万个，形成万亿元级的充电桩基础设施建设市场。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级□省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 2023 年 7 月 14 日，公司入选广东省第五批国家级专精特新“小巨人”企业公示名单，详见广东省工业和信息化厅于 2023 年 7 月 14 日发布的《关于广东省第五批专精特新“小巨人”企业和第二批

专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》公告。
 2. 2022年12月19日, 公司被认定为广东省第二批高新技术企业, 并获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局核发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202244000197), 有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位: 元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	173,395,724.67	134,113,336.36	29.29%
毛利率%	30.61%	22.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,629,298.42	2,105,520.85	689.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,104,727.03	370,043.70	4,252.11%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	14.77%	2.04%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	14.30%	0.36%	-
基本每股收益	0.16	0.02	691.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	257,051,669.91	213,373,681.00	20.47%
负债总计	128,250,073.69	100,632,242.55	27.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,875,425.69	104,307,447.81	15.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	2.05	-41.95%
资产负债率%(母公司)	49.82%	46.92%	-
资产负债率%(合并)	49.89%	47.16%	-
流动比率	1.98	2.05	-
利息保障倍数	6.96	3.69	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,241,755.31	-10,687,520.08	205.19%
应收账款周转率	2.03	1.95	-
存货周转率	2.28	2.39	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.47%	19.52%	-
营业收入增长率%	29.29%	18.57%	-
净利润增长率%	671.59%	-71.19%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,058,523.81	7.41%	16,090,449.79	7.54%	18.45%
应收票据	259,688.00	0.10%	600,000.00	0.28%	-56.72%
应收账款	96,765,420.03	37.64%	74,266,678.29	34.81%	30.29%
存货	48,677,909.63	18.94%	56,957,134.94	26.69%	-14.54%
预付账款	3,197,609.32	1.24%	2,933,138.76	1.37%	9.02%
其他应收款	7,439,793.09	2.89%	4,474,264.71	2.10%	66.28%
一年内到期的非流动资产	795,749.99	0.31%	767,781.02	0.36%	3.64%
其他流动资产	6,332,674.31	2.46%	7,434,235.62	3.48%	-14.82%
长期应收款	736,802.36	0.29%	1,202,793.02	0.56%	-38.74%
固定资产	18,276,597.88	7.11%	15,318,744.08	7.18%	19.31%
在建工程	11,171,314.92	4.35%	1,225,705.06	0.57%	811.42%
使用权资产	16,827,785.59	6.55%	8,108,640.99	3.80%	107.53%
无形资产	20,532,816.34	7.99%	20,696,525.78	9.70%	-0.79%
商誉	12,920.42	0.01%	12,920.42	0.01%	0.00%
长期待摊费用	1,686,392.40	0.66%	669,623.24	0.31%	151.84%
递延所得税资产	5,279,671.82	2.05%	2,615,045.28	1.23%	101.90%
短期借款	27,024,922.22	10.51%	20,020,277.78	9.38%	34.99%
应付账款	34,598,251.35	13.46%	26,097,655.02	12.23%	32.57%
合同负债	940,896.98	0.37%	5,002,335.89	2.34%	-81.19%
应付职工薪酬	3,794,336.69	1.48%	3,136,653.57	1.47%	20.97%
应交税费	1,560,486.21	0.61%	2,930,836.86	1.37%	-46.76%
其他应付款	1,789,216.34	0.70%	4,011,053.54	1.88%	-55.39%
一年内到期的非流动负债	16,244,978.95	6.32%	16,448,190.79	7.71%	-1.24%
其他流动负债	1,501,695.19	0.58%	2,297,606.89	1.08%	-34.64%
递延所得税	2,192,549.84	0.85%	891,756.27	0.42%	145.87%

负债					
长期借款	19,000,000.00	7.39%	17,525,000.00	8.21%	8.42%
租赁负债	13,884,689.59	5.40%	2,270,875.94	1.06%	511.42%
负债合计	128,250,073.69	49.89%	100,632,242.55	47.16%	27.44%
资产合计	257,051,669.91	100.00%	213,373,681.00	100.00%	20.47%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末货币资金较上年期末增加 2,968,074.02 元，增幅 18.45%，主要原因是报告期内公司加强应收账款管理，回款较好，导致经营活动增加的现金增加所致。
- 2、应收票据：报告期末应收票据较上年期末减少 340,312.00 元，减幅 56.72%，主要原因是报告期内收到的银行承兑汇票已用于支付应付账款所致。
- 3、应收账款：报告期末应收账款较上年期末增加 22,498,741.74 元，增幅 30.29%，主要原因是报告期内收入增加随之增加账期内应收账款所致。
- 4、存货：报告期末存货较上年期末减少 8,279,225.31 元，减幅 14.54%，主要原因是报告期内原材料按需采购，公司加强内部管控所致。
- 5、其他应收款：报告期末其他应收款较上年期末增加 2,965,528.38 元，增幅 66.28%，主要原因是报告期内押金保证金增加所致。
- 6、其他流动资产：报告期末其他流动资产较上年期末减少 1,101,561.31 元，减幅 14.82%，主要原因是报告期内已到期应收融资租赁款减少所致。
- 7、长期应收款：报告期末长期应收款较上年期末减少 465,990.66 元，减幅 38.74%，主要原因是融资租赁款减少所致。
- 8、在建工程：报告期末在建工程较上年期末增加 9,945,609.86 元，增幅 811.42%，主要原因是报告期内公司及子公司建设新厂房所致。
- 9、使用权资产：报告期末使用权资产较上年期末增加 8,719,144.60 元，增幅 107.53%，主要原因是新增厂房租赁用地增加所致。
- 10、长期待摊费用：报告期末长期待摊费用较上年期末增加 1,016,769.16 元，增幅 151.84%，主要原因是新增子公司充电站工程改造及子公司新租厂房装修所致。
- 11、递延所得税资产：报告期末递延所得税资产较上年期末增加 2,664,626.54 元，增幅 101.9%，主要原因是报告期内资产减值准备及租赁负债增加所致。
- 12、短期借款：报告期末短期借款较上年期末增加 7,004,644.44 元，增幅 34.99%，主要原因是取得银行短期借款增加所致。
- 13、合同负债：报告期末合同负债较上年期末减少 4,061,438.91 元，减幅 81.19%，主要原因是大额订单客户的合同预付款减少所致。
- 14、应交税费：报告期末应交税费较上年期末减少 1,370,350.65 元，减幅 46.76%，主要原因是报告期内公司出口业务增加，享受税收优惠政策所致。
- 15、其他流动负债：报告期末其他流动负债较上年期末减少 795,911.70 元，减幅 34.64%，主要原因是未终止确认的票据背书款项减少所致。
- 16、递延所得税负债：报告期末递延所得税负债较上年期末增加 1,300,793.57 元，增幅 145.87%，主要原因是使用权资产增加所致。
- 17、租赁负债：报告期末租赁负债较上年增加 11,613,813.65 元，增幅 511.42%，主要原因是新增厂房租赁用地增加所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	173,395,724.67	-	134,113,336.36	-	29.29%
营业成本	120,312,931.49	69.39%	104,268,511.53	77.75%	15.39%
毛利率%	30.61%	-	22.25%	-	-
税金及附加	546,269.92	0.32%	1,192,098.25	0.89%	-54.18%
销售费用	7,361,816.31	4.25%	5,316,049.64	3.96%	38.48%
管理费用	7,517,006.23	4.34%	6,788,940.76	5.06%	10.72%
研发费用	9,232,034.56	5.32%	9,126,029.23	6.80%	1.16%
财务费用	2,856,627.51	1.65%	1,121,430.34	0.84%	154.73%
信用减值损失	-8,161,357.79	-4.71%	-4,883,927.25	-3.64%	-67.11%
资产减值损失	-1,114,706.11	-0.64%	-111,234.89	-0.08%	-902.12%
其他收益	790,457.92	0.46%	733,526.28	0.55%	7.76%
投资收益	-32,754.44	-0.02%	839,726.16	0.63%	-103.90%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	29,823.04	0.02%	251,792.78	0.19%	-88.16%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	17,080,501.27	9.85%	3,130,159.69	2.33%	445.68%
营业外收入	15,264.99	0.01%	22,144.33	0.02%	-31.07%
营业外支出	79,718.83	0.05%	130,129.65	0.10%	-38.74%
净利润	16,211,857.66	9.35%	2,101,092.23	1.57%	671.59%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：营业收入较上年增加 39,282,388.31 元，增幅 29.29%，主要原因是公司智能设备收入增加所致。
- 2、营业成本：营业成本较上年增加 16,044,419.96 元，增幅 15.39%，主要原因是随着收入增加所致。
- 3、毛利率：本年毛利率 30.61%，上年毛利率 22.25%，增加的主要原因是公司拿到海外认证证书，海外出口额的增加所致。
- 4、税金及附加：税金及附加较上年减少 645,828.33 元，减幅 54.18%，主要原因是报告期内公司出口业务增加，享受税务优惠政策所致。
- 5、销售费用：销售费用较上年增加 2,045,766.67 元，增幅 38.48%，主要原因是销售人员及参加展会宣传费用、车辆运输费用增加所致。
- 6、管理费用：管理费用较上年增加 728,065.47 元，增幅 10.72%，主要原因是管理人员工资及相关福利费用增加所致。

- 7、财务费用：财务费用较上年增加 1,735,197.17 元，增幅 154.73%，主要原因是银行贷款利息支出增加所致。
- 8、信用减值损失：信用减值损失较上年增加 3,277,430.54 元，增幅 67.11%，主要原因是应收账款账龄增加，应收账款信用减值损失增加所致。
- 9、资产减值损失：资产减值损失较上年增加 1,003,471.22 元，增幅 902.12%，主要原因是存货可变现净值减少，存货跌价损失增加所致。
- 10、投资收益：投资收益较上年减少 872,480.60 元，减幅 103.9%，主要原因是处置子公司产生的投资收益减少所致。
- 11、资产处置收益：资产处置收益较上年减少 221,969.74 元，减幅 88.16%，主要原因是固定资产处置收益减少及使用权资产处置损失减少所致。
- 12、营业利润：营业利润较上年增加 13,950,341.58 元，增幅 445.68%，主要原因是公司拿到海外认证证书，海外出口额的增加所致。
- 13、营业外收入：营业外收入较上年减少 6,879.34 元，减幅 31.07%，主要原因是合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额减少所致。
- 14、营业外支出：营业外支出较上年减少 50,410.82 元，减幅 38.74%，主要原因是非流动资产毁损报废损失减少所致。
- 15、净利润：净利润较上年增加 14,110,765.43 元，增幅 671.59%，主要原因是营业收入增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	150,162,210.71	128,662,266.99	16.71%
其他业务收入	23,233,513.96	5,451,069.37	326.22%
主营业务成本	106,904,933.63	101,859,645.58	4.95%
其他业务成本	13,407,997.86	2,408,865.95	456.61%

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智能设备	127,246,520.10	85,403,364.50	32.88%	32.09%	15.57%	9.59%
充电业务	14,059,241.28	14,414,627.84	-2.53%	64.08%	61.10%	1.90%
定制钣金结构件	8,856,449.33	7,086,941.29	19.98%	-61.82%	-62.59%	1.66%
其他主营业务				-100.00%	-100.00%	
其他业务	23,233,513.96	13,407,997.86	0.00%	326.22%	456.61%	-55.81%
合计	173,395,724.67	120,312,931.49	30.61%	29.29%	15.39%	8.36%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

公司加大投入技术含量较高、附加值更高的智能设备、储能设备的研发，逐步拓展智能设备的市场业务；同时逐步减少技术含量较低、毛利率较低的传统定制钣金结构件业务。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	施耐德(广州)母线有限公司	37,764,092.92	25.15%	否
2	HongKongQiontechCo., Limited	17,434,472.89	11.61%	否
3	中通服建设有限公司	12,769,857.37	8.50%	否
4	Charge America LLC	9,243,027.69	6.16%	否
5	湖南禹腾新能源科技有限公司	8,319,557.62	5.54%	否
	合计	85,531,008.49	56.96%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市优优绿能股份有限公司	15,831,495.58	13.16%	否
2	江阴市康昶铜业有限公司	6,087,556.37	5.06%	否
3	深圳英飞源技术有限公司	4,876,725.66	4.05%	否
4	深圳市沃尔新能源电气科技股份有限公司	3,862,884.96	3.21%	否
5	河北通合新能源科技有限公司	3,082,300.88	2.56%	否
	合计	33,740,963.45	28.04%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,241,755.31	-10,687,520.08	205.19%
投资活动产生的现金流量净额	-15,042,924.31	-14,038,360.57	-7.16%
筹资活动产生的现金流量净额	4,551,191.01	19,309,809.76	-76.43%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是公司销售商品提供劳务现金流入增加，购买商品、接受劳务支付的现金减少所致，收到保证金及往来款增加所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量金额减少的主要原因是偿还债务支付的现金增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宏曦新能源	控股子公司	充电产品	50万元	2,480,767.74	-2,881,301.49	3,462.30	-865,373.27
绿电能源	控股子公司	销售配电产品	1200万元	732,302.64	732,302.64	563,532.75	52,078.26
苏州锐速	控股子公司	充电产品	3000万元				
广东宏曦	控股子公司	配电产品、充电产品	1500万元	17,872,068.35	12,431,906.80		-277,448.23
盈旺锐速	控股子公司	充电产品	1000万元	2,119,237.87	1,667,864.20		-292,920.80
湖南锐速	控股子公司	充电产品	2000万元	328,580.76	-430,407.76	3,012,167.37	-216,231.92
广州恒宏	控股子公司	充电产品	1000万元	18,826,741.70	12,602,375.95	14,176,769.66	-188,405.53

主要参股公司业务分析

□适用√不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用□不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
肇庆锐速	收回投资注销	有利
深圳宏曦	收回投资注销	有利
柳州恒宏	收回投资注销	有利
海南恒峰	出售股权收回投资	有利

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,232,034.56	9,126,029.23
研发支出占营业收入的比例%	5.32%	6.8%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	33	36
研发人员合计	35	38
研发人员占员工总量的比例%	17.33%	18.01%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	55	50
公司拥有的发明专利数量	5	5

(四) 研发项目情况

报告期内,公司技术研发部有研发立项 7 项,其中 2023 年新增研发立项项目 5 个:即家用移动储能设备的研发(简称“RD54”)、双向变频器的研发(简称“RD55”)、充电模块的研发(简称“RD56”)、大功率液冷充电机的研发(简称“RD57”)、欧标及美标交直流充电机的研发(简称“RD58”)。

报告期内，“RD54”项目研发规划时间为2023年2月至2024年12月，项目组定员5人，经费总预算180万元，2023年已完成经费投入85.97万元，项目尚处于研发阶段；“RD55”项目研发规划时间为2023年2月至2024年12月，项目组定员4人，经费总预算200万元，2023年已完成经费投入90.71万元，项目尚处于研发阶段；“RD56”项目研发规划时间为2023年2月至2025年2月，项目组定员4人，经费总预算380万元，2023年已完成经费投入91.66万元，项目尚处于研发阶段；“RD57”项目研发规划时间为2023年2月至2025年12月，项目组定员8人，经费总预算600万元，2023年已完成经费投入249.94万元，项目尚处于初试产阶段；“RD58”项目研发规划时间为2023年2月至2025年12月，项目组定员10人，经费总预算880万元，2023年已完成经费投入212.65万元，项目尚处于研发阶段。

六、对关键审计事项说明

√适用□不适用

关键审计事项	事项描述	该事项在审计中是如何应对的
收入确认事项	<p>参见财务报表附注三（二十四）及附注五（三十四），锐速智能公司2023年实现销售收入173,395,724.67元，较2022年增加了29.29%。由于收入是锐速智能公司的关键业绩指标之一，从而存在锐速智能公司为了达到特定目标或期望而提前确认收入或虚增收入的风险，故我们将收入确认的真实性作为关键审计事项。</p>	<p>我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <p>（1）了解、评价与收入确认相关的内部控制的设计，并对相关内部控制的有效性进行了测试；</p> <p>（2）复核收入确认政策是否符合企业会计准则的要求并且一贯应用；</p> <p>（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、客户签收记录、出口单据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>（4）对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性；</p> <p>（5）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确保主要客户正常经营且经营范围符合公司下游客户性质；</p> <p>（6）对营业收入实施分析程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、主要产品毛利率的变动，判断本年收入、毛利率变动的合理性；</p> <p>（7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

公司行业为制造业-电气机械和器材制造业-其他电气机械及器材制造-其他未列明电气机械及器材制造，公司是一家从事充电桩、配电产品研发生产及销售的专业化技术型公司。公司专注于充电桩、配电产品的研发、生产及销售。随着国家大力推广新能源汽车，新能源汽车保有量的增加和续航里程提升，将带来充电需求的持续增长，配套使用的汽车充电桩市场也越来越大，对充电桩的充电速度、便利性、稳定性等要求越来越高。

(二) 公司发展战略

公司规划在巩固与传统行业优质客户良好合作关系的基础上，将积极布局电动汽车智能充电桩、配电产品等新产品领域，公司计划加大研发投入，做好相关产品的技术储备，以市场需求为导向，力争使自主研发的高科技产品能够推向市场，为国家的智能制造贡献自己的力量。

1、电动汽车智能充电桩方面：公司研发的智能充电桩已经广泛应用，是众多知名电动车运营公司的充电桩供应商及战略合作伙伴。后续公司将继续加大研发投入及产品推广力度，积极响应政府产业支持政策，推动汽车绿色出行，公司力争打造新能源充电产业的优秀品牌。

2、配电产品方面：公司正在加大研发配电产品，大力推广配电产品。

(三) 公司发展战略

一、经营目标：公司计划在电动汽车智能充电桩、配电产品设备方面，实现快速发展，力争成为行业内有一定影响力的优秀企业。

二、研发目标：公司将进一步加强科技创新和科研投入，推进公司研发成果产业化转化，将致力于高科技及市场前景良好的相关新品研发，研发经费投入增长 20%以上，打造优秀的研发团队，建立更高标准的企业研发机构。

三、企业运营计划：实施生产信息化管理系统，为企业打造一个可靠、全面、可行的制造协同管理平台；提高生产效率，力争客户交期达成率在 99%以上；进一步强化全员质量意识，力争出货合格率在 99%以上。

说明：公司经营能力所涉及的投资资金均来自于公司自有资金、间接融资以及政府科技资金扶持。该经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

一、公司主要客户集中度较高，若主要客户竞争能力下降或降低从本公司采购的份额，有可能会造成公司业绩波动，影响公司未来发展。

二、随着国家供给侧改革、钢铁行业去产能的实施、环保政策的不断加码，板材价格可能持续维持较高水平，进而影响公司的盈利。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	<p>公司行业为制造业-电气机械和器材制造业-其他电气机械及器材制造-其他未列明电气机械及器材制造。公司专注于定制化精密金属部件加工、充电产品、配电产品软硬件研发、生产、销售，主要产品有汽车充电桩、配电产品等产品。国家大力推广新能源汽车，随之配套使用的汽车充电桩市场也越来越大，但是现在产品越来越成熟，出现部分企业和新进入者以“低质、低价”的产品冲击市场，影响市场的健康发展，给行业的未来发展带来竞争压力。</p> <p>应对措施：公司通过制定合理的市场目标密切关注市场动态，提供符合消费者期望的产品和服务，并与竞争者进行差异化竞争。同时公司不断提升产品和服务质量，包括优化产品设计、提高生产效率、加强质量控制等。通过精益生产、供应链管理等方法降低成本，提高价格竞争力。另外公司积极建立良好的客户关系，提供优质的售后服务，增强与客户的联系。通过多种销售渠道触及更多潜在客户，增加销售机会。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司实际控制人系公司董事长张民，通过万经投资间接持有公司 36.82%的股份。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但根据《公司章程》和相关法律法规规定，公司实际控制人仍然可以通过股东大会和董事会对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿选举董事和高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司的重大经营决策以及业务、管理、人事安排等方面施加控制和影响，从而形成有利于实际控制人的决策，有可能损害公司及其他股东的利益</p> <p>应对措施：为降低实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了关联交易管理办法，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
对重要客户依赖的风险	<p>报告期内，公司对前五大客户的销售额占公司营业收入的比例为 56.96%，如果公司的下游行业政策发生变化或与客户的合作关系发生重大变化，可能导致公司销售业绩受到较大影响。</p> <p>应对措施：公司积极打造健康的客户生态，分析客户价值并做出分级管理，从而提供差异化的产品和服务。为不同客户设计不同运营策略，在加强重要客户粘性的同时不断开拓更多新的优质客户。另外公司非常重视新产品的研发，以提高公司核心产品的竞争优势。</p>
人才流失的风险	<p>汽车充电桩、配电产品行业的发展，需要掌握先进系统控制软件、装备机械等领域的高素质、高技能及多学科的综合专业性人才。同时，为行业客户提供整体解决方案时，还需要能</p>

	<p>够精准掌握客户需求、生产工艺及产品特征性能且具备丰富项目管理及行业经验的市场营销人才。上述类型人才需经过行业经验多年沉淀、人才数量有限，未来随着行业发展，人才竞争将越来越激烈，人才流失风险将进一步加大。</p> <p>应对措施：公司逐渐完善选人和用人制度，并加强创新薪酬的分配模式，同时努力给员工营造良好的发展环境以提高员工工作幸福度及积极性。公司非常注重员工的个人发展需求和职业规划，给员工提供更多的发展空间和机会，从而降低人才流失的风险。</p>
<p>新产品和新技术开发风险</p>	<p>虽然公司现有产品和技术在国内同行业属领先水平，并拥有自主知识产权，但与国内外同行知名产品相比还有一定的差距。公司高度重视技术创新，强调通过研发新工艺、新产品来抓住行业热点，形成竞争优势，并以此制定了一系列的新产品和新技术研发计划。但新产品、新技术的开发需要投入一定的人力、物力，且开发周期较长，开发过程中存在着诸如关键技术难以突破、技术知识无法获得、实验设施缺乏等不确定因素，开发成功后还存在能否及时产业化、规模化经营的问题。因此，公司存在新产品、新技术的开发风险。</p> <p>应对措施：公司在新产品开发之前，对市场进行深入的调研和分析，通过市场需求调研，确定新产品的市场定位和发展方向，避免新产品开发过程中的技术风险与市场需求的脱节。同时，对新产品进行持续的优化和改进，提高新产品的性能和品质。高度重视技术团队的建设，提高技术团队的技能水平和创新能力。建立完善的技术团队管理制度，激发技术团队的积极性和创造力，为新产品开发提供有力的人才保障。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是√否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是□否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是√否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是√否	
是否存在股份回购事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是√否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用□不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	4,296,180.00	3.33%
作为被告/被申请人	345,600.00	0.27%
作为第三人		
合计	4,641,780.00	3.6%

注：作为被告案件涉及金额为 345,600.00 元，一审判决支持按 80%诉求退款，故判决金额为 276,480.00 元，案件正在二审中。

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

5、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	8,000,000.00	
销售产品、商品，提供劳务	8,000,000.00	3,309,977.88
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

6、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2006年7月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他股东	2006年7月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2006年7月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2006年7月6日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（规范关联交易）	正在履行中
其他股东	2006年7月6日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（规范关联交易）	正在履行中
董监高	2006年7月6日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（规范关联交易）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

7、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	2,516,943.90	0.98%	票据保证金、保函保证金等
应收票据	流动资产	已背书	239,688.00	0.09%	背书未终止确认
总计	-	-	2,756,631.90	1.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产权利受限的是应收票据、票据保证金及保函保证金，系公司业务发展和生产经营活动的正常需要，是合理、必要的，不会对公司经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限	无限售股份总数	50,493,750	99.01%	50,493,750	100,987,500	99.01%

售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	20,863,500	40.91%	20,863,500	41,727,000	40.91%	
	董事、监事、高管	168,750	0.33%	168,750	337,500	0.33%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	506,250	0.99%	506,250	1,012,500	0.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	506,250	0.99%	506,250	1,012,500	0.99%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		51,000,000	-	51,000,000	102,000,000	-	
普通股股东人数							44

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广州万经投资有限公司	20,863,500	20,863,500	41,727,000	40.91%		41,727,000		
2	彭黎黎	11,092,500	11,092,500	22,185,000	21.75%		22,185,000		
3	广州宏曦机电设备有限公司	7,275,000	7,275,000	14,550,000	14.26%		14,550,000		

4	赵红	7,107,750	7,107,750	14,215,500	13.94%		14,215,500		
5	珠海锐宏智联企业管理合伙企业（有限合伙）	3,529,900	3,529,900	7,059,800	6.92%		7,059,800		
6	杨建忠	450,000	450,000	900,000	0.88%	675,000	225,000		
7	耿魁伟	375,000	375,000	750,000	0.74%		750,000		
8	伍波	225,000	225,000	450,000	0.44%	337,500	112,500		
9	罗春悦	18,954	27,754	46,708	0.05%		46,708		
10	肖媛	18,750	18,750	37,500	0.04%		37,500		
合计		50,956,354	50,965,154	101,921,508	99.92%	1,012,500	100,909,008.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

彭黎黎为张民的配偶，张民持有控股股东万经投资 90% 股权；赵红持有宏曦机电 70% 股权；赵红与伍波是夫妻关系；肖媛与杨建忠系夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东为广州万经投资有限公司，其持有锐速智能 41,727,000 股，占注册资本的 40.91%，其持有的股份所享有的表决权对公司的股东大会足以产生重大影响。

万经投资基本情况如下：

名称	广州万经投资有限公司
统一社会信用代码	9144010155092215J
法定代表人	张民
注册资本	1,000.00 万元
住所	广州市增城区新塘镇瑶田村东联开发区庙岭路 5 号
类型	有限责任公司
经营范围	商务服务业
成立日期	2010 年 02 月 03 日
登记机关	广州市增城区市场监督管理局

出资额及出资比例	序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
	1	张民	900.00	90.00%
	2	张黎明	100.00	10.00%
	合计		1000	100%

（二）实际控制人情况

公司的控股股东万经投资持有公司 40.91%的股份，公司董事长张民持有万经投资 90%的股份，张民通过广州万经投资有限公司间接持有公司 36.82%的股权，实际控制公司的运营管理，为公司的实际控制人。张民，男，1973 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 8 月至 2000 年 3 月，在新疆众和股份有限公司任车间主管；2000 年 3 月至 2006 年 5 月，在新疆国标实业有限公司任经理；2006 年 8 月至 2010 年 1 月，在上海顺烨实业有限公司任总经理；2010 年 2 月至今，在万经投资任执行董事兼经理；2011 年 11 月至今，在本公司任职。现任公司董事长、万经投资执行董事兼经理、宏曦国际董事、尚科资产监事、顺烨投资执行董事兼总经理。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 18 日		10	
合计		10	

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本次权益分派已经公司 2022 年年度股东大会审议通过，表决结果：同意 47,013,750 股，占有表决权总股份的 100%；反对 0 股；弃权 0 股。权益分派实施时总股本为 51,000,000 股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 10 股，分红前公司总股本为 51,000,000 股，分红后总股本增至 102,000,000 股。本次权益分派实施情况详见公司于 2023 年 5 月 25 日披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-020）。本次所送（转）股已于 2023 年 6 月 1 日直接记入股东证券账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

√是□否

1、行业概况

公司行业为制造业-电气机械和器材制造业-其他电气机械及器材制造-其他未列明电气机械及器材制造，公司是一家从事定制化精密金属部件加工、充电桩、配电产品研发生产及销售的专业化技术型公司。公司目前专注于充电桩、配电产品的研发、生产及销售。随着国家大力推广新能源汽车，新能源汽车保有量的增加和续航里程提升，将带来充电需求的持续增长，配套使用的汽车充电桩市场也越来越大，对充电桩的充电速度、便利性、稳定性等要求越来越高。

2、行业现状

随着国家大力推广新能源汽车，新能源汽车保有量的增加和续航里程提升，带来充电需求的持续增长，配套使用的汽车充电桩市场也越来越大，对充电桩的充电速度、便利性、稳定性等要求越来越高。电动汽车充电服务设施是“新基建”的另一大领域，在“新基建”力度加大的背景下，从中央到地方政府陆续推出新举措，力促新能源车充电业务发展，中国电动汽车百人会理事长陈清泰曾预测，到2030年中国电动车销售有望突破1500万辆，保有量有望突破8000万辆，届时纯电动车辆或达到6480万辆。如果严格按照1:1的桩车比来测算，从2021年到2030年的10年时间内，需要新建桩6300多万个，形成万亿元级的充电桩基础设施建设市场。

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张民	董事长、总经理	男	1973年8月	2021年10月14日	2024年10月13日				
伍波	董事、副总经理	男	1972年2月	2021年10月14日	2024年10月13日	225,000	225,000	450,000	0.44%
覃见吉	董事	男	1979年1月	2021年10月14日	2024年10月13日				

董超卓	董事	男	1990年11月	2022年9月12日	2024年10月13日				
李志刚	董事	男	1983年6月	2022年4月21日	2023年3月9日				
范少伟	监事会主席	男	1980年3月	2022年11月1日	2024年10月13日				
黎清辉	监事	男	1984年8月	2022年11月18日	2024年10月13日				
齐杰	监事	男	1978年8月	2022年4月21日	2024年10月13日				
张黎明	董事会秘书	女	1979年10月	2021年10月14日	2023年11月21日				
姜银良	财务总监	男	1984年12月	2022年11月10日	2024年10月13日				
姜银良	董事	男	1984年12月	2023年3月9日	2024年10月13日				
姜银良	董事会秘书	男	1984年12月	2023年11月21日	2024年10月13日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的控股股东万经投资持有公司 40.91% 的股份，公司的董事长张民持有万经投资 90% 的股份，张民通过万经投资间接持有公司 36.82% 的股份，其持有的股份所享有的表决权对公司的股东大会足以产生重大影响，系公司的实际控制人；董事长张民与董事会秘书张黎明（已于 2023 年 11 月 21 日辞任）是兄妹关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间无其他关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李志刚	董事	离任		个人原因辞任
姜银良		新任	董事	公司经营需要
张黎明	董事会秘书	离任		个人原因辞任
姜银良		新任	董事会秘书	公司经营需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用□不适用

姜银良，男，1984年12月出生，本科学历，会计师，税务师。2010年7月至2016年3月在广州松下空调器有限公司财务部先后担任材料、销售费用、总账会计；2016年4月至2020年9月在广州杰赛科技股份有限公司（于2022年6月6日更名为中电科普天科技股份有限公司）财务部担任稽核与内控主管、稽核与内控经理，风控经理；2020年10月至2022年11月在广州海鸥住宅工业股份有限公司担任集团财务经理；2022年11月加入广州锐速智能科技股份有限公司担任财务总监。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用√不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	6	0	18
生产人员	116	47	51	112
销售人员	23	12	4	31
技术人员	37	17	16	38
财务人员	10	3	6	7
行政人员	4	1	0	5
员工总计	202	86	77	211

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	3
本科	30	37
专科	55	65
专科以下	115	106
员工总计	202	211

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司按照不同的岗位及职责设计薪酬方案。公司致力于为员工营造良好的工作环境，并通过内部晋升等激励机制，吸引和保留优秀人才。公司积极调动员工的积极性、创造性，对年度优秀员工进行奖励。

培训情况：公司重视员工的培训和个人专业技能的提升，制定了一系列的培训计划，包括新员工岗前培训、在职专业技术人员技能培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢。

离退休职工人数：报告期内，无公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

本公司治理制度有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《内部控制制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金使用管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》，报告期内，公司认真执行各项制度，企业运营状况良好。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司与控股股东或实际控制人在业务、资产、机构、人员、财务等方面均保持独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了内部控制制度，它是依据《公司法》等法律、法规和《公司章程》的规定，结合公司身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制

是一项长期而持续地系统工程，所以还需要不断地调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体细节制度，并照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司根据国家法律法规、公司所处行业、经营现状和发展阶段不断调整、完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 22-00065 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何晓娟 1 年	王景坤 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25	

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2024]第 22-00065 号

广州锐速智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注“三、（二十四）收入”及“五、（三十四）营业收入和营业成本”所述，贵公司2023年实现销售收入173,395,724.67元，较2022年增加了29.29%。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在贵公司为了达到特定目标或期望而提前确认收入或虚增收入的风险，故我们将收入确认的真实性作为关键审计事项。

2. 审计应对

- （1）了解、评价与收入确认相关的内部控制的设计，并对相关内部控制的有效性进行了测试；
- （2）复核收入确认政策是否符合企业会计准则的要求并且一贯应用；
- （3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、客户签收记录、出口单据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- （4）对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性；
- （5）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确保主要客户正常经营且经营范围符合公司下游客户性质；
- （6）对营业收入实施分析程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、主要产品毛利率的变动，判断本年收入、毛利率变动的合理性；
- （7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何晓娟
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：王景坤

二〇二四年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	19,058,523.81	16,090,449.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	259,688.00	600,000.00
应收账款	五(三)	96,765,420.03	74,266,678.29
应收款项融资			
预付款项	五(四)	3,197,609.32	2,933,138.76
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(五)	7,439,793.09	4,474,264.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	48,677,909.63	56,957,134.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(七)	795,749.99	767,781.02
其他流动资产	五(八)	6,332,674.31	7,434,235.62
流动资产合计		182,527,368.18	163,523,683.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五(九)	736,802.36	1,202,793.02
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(一十)	18,276,597.88	15,318,744.08
在建工程	五(一十一)	11,171,314.92	1,225,705.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(一十二)	16,827,785.59	8,108,640.99
无形资产	五(一十三)	20,532,816.34	20,696,525.78
开发支出			
商誉	五(一十四)	12,920.42	12,920.42
长期待摊费用	五(一十五)	1,686,392.40	669,623.24
递延所得税资产	五(一十六)	5,279,671.82	2,615,045.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,524,301.73	49,849,997.87
资产总计		257,051,669.91	213,373,681.00
流动负债：			
短期借款	五(一十八)	27,024,922.22	20,020,277.78
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(一十九)	4,878,050.33	
应付账款	五(二十)	34,598,251.35	26,097,655.02
预收款项			
合同负债	五(二十一)	940,896.98	5,002,335.89
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(二十二)	3,794,336.69	3,136,653.57
应交税费	五(二十三)	1,560,486.21	2,930,836.86
其他应付款	五(二十四)	1,789,216.34	4,011,053.54
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(二十五)	16,244,978.95	16,448,190.79
其他流动负债	五(二十六)	1,501,695.19	2,297,606.89
流动负债合计		92,332,834.26	79,944,610.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十七)	19,000,000.00	17,525,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十八)	13,884,689.59	2,270,875.94
长期应付款	五(二十九)	840,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五(一十六)	2,192,549.84	891,756.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,917,239.43	20,687,632.21
负债合计		128,250,073.69	100,632,242.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(三十)	102,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十一)	-	103.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(三十二)	6,902,406.95	5,228,050.51
一般风险准备			
未分配利润	五(三十三)	11,973,018.74	48,079,293.80
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		120,875,425.69	104,307,447.81

少数股东权益		7,926,170.53	8,433,990.64
所有者权益（或股东权益）合计		128,801,596.22	112,741,438.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		257,051,669.91	213,373,681.00

法定代表人：张民

主管会计工作负责人：姜银良

会计机构负责人：姜银良

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,423,154.78	12,348,674.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		259,688.00	600,000.00
应收账款	十六（一）	101,373,092.58	77,989,882.35
应收款项融资			
预付款项		2,642,206.71	2,554,293.66
其他应收款	十六（二）	14,117,906.30	5,814,615.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,737,447.07	54,197,398.34
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		5,414,677.09	6,254,638.18
流动资产合计		185,968,172.53	159,759,501.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	19,902,089.73	18,456,575.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,342,473.80	7,021,157.61
在建工程		3,725,679.67	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		15,266,062.28	6,094,122.76
无形资产		10,591,472.84	10,544,444.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		303,082.35	627,170.44
递延所得税资产		5,183,869.53	2,560,725.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,314,730.20	45,304,196.36
资产总计		250,282,902.73	205,063,698.30
流动负债：			
短期借款		27,024,922.22	20,020,277.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,878,050.33	
应付账款		32,814,624.67	24,617,841.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,725,467.99	3,025,188.61
应交税费		1,558,128.49	2,911,154.82
其他应付款		1,962,379.24	3,693,827.46
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		748,466.50	4,968,353.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,659,168.03	15,537,994.45
其他流动负债		1,477,783.24	2,293,189.19
流动负债合计		89,848,990.71	77,067,827.86
非流动负债：			
长期借款		19,000,000.00	17,525,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,887,664.96	781,258.17
长期应付款		840,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,114,463.67	841,393.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,842,128.63	19,147,651.48
负债合计		124,691,119.34	96,215,479.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本		102,000,000.00	51,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,722,305.84	6,047,949.40
一般风险准备			
未分配利润		15,869,477.55	51,800,269.56
所有者权益（或股东权益）合计		125,591,783.39	108,848,218.96
负债和所有者权益（或股东权益）合计		250,282,902.73	205,063,698.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五(三十四)	173,395,724.67	134,113,336.36
其中：营业收入	五(三十四)	173,395,724.67	134,113,336.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		147,826,686.02	127,813,059.75
其中：营业成本	五(三十四)	120,312,931.49	104,268,511.53
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(三十五)	546,269.92	1,192,098.25
销售费用	五(三十六)	7,361,816.31	5,316,049.64
管理费用	五(三十	7,517,006.23	6,788,940.76

	七)		
研发费用	五(三十八)	9,232,034.56	9,126,029.23
财务费用	五(三十九)	2,856,627.51	1,121,430.34
其中：利息费用	五(三十九)	2,589,918.53	1,548,617.12
利息收入	五(三十九)	58,842.26	215,535.19
加：其他收益	五(四十)	790,457.92	733,526.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	-32,754.44	839,726.16
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）	五(四十二)	-8,161,357.79	-4,883,927.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十三)	-1,114,706.11	-111,234.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十四)	29,823.04	251,792.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,080,501.27	3,130,159.69
加：营业外收入	五(四十五)	15,264.99	22,144.33
减：营业外支出	五(四十六)	79,718.83	130,129.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,016,047.43	3,022,174.37
减：所得税费用	五(四十七)	804,189.77	921,082.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,211,857.66	2,101,092.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,245,456.67	2,101,092.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,599.01	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-417,440.76	-4,428.62
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,629,298.42	2,105,520.85
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,211,857.66	2,101,092.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,629,298.42	2,105,520.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-417,440.76	-4,428.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.02

法定代表人：张民

主管会计工作负责人：姜银良

会计机构负责人：姜银良

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十六（四）	157,772,824.76	128,258,104.75
减：营业成本	十六（四）	104,539,844.55	98,019,671.37

税金及附加		540,242.00	1,117,153.85
销售费用		7,053,691.18	4,821,645.41
管理费用		6,428,322.45	5,808,193.26
研发费用		9,231,647.98	9,031,082.17
财务费用		2,765,337.49	1,003,379.51
其中：利息费用		2,492,938.54	1,432,329.68
利息收入		43,944.66	206,183.02
加：其他收益		519,436.02	690,594.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	-1,354,945.81	50,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,661,123.43	-5,979,742.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,114,706.11	-111,234.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		29,823.04	40,626.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,632,222.82	3,147,222.68
加：营业外收入		3.87	2,256.24
减：营业外支出		78,918.46	117,426.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,553,308.23	3,032,052.89
减：所得税费用		809,743.80	1,108,091.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,743,564.43	1,923,961.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,743,564.43	1,923,961.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		16,743,564.43	1,923,961.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,715,271.71	147,547,661.01
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		-	247,100.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	6,281,762.82	1,522,494.19
经营活动现金流入小计		155,997,034.53	149,317,255.20
购买商品、接受劳务支付的现金		92,631,068.50	111,064,620.89
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		26,574,207.26	28,300,325.15
支付的各项税费		11,235,017.45	11,312,635.84
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十	14,314,986.01	9,327,193.40

	八)		
经营活动现金流出小计		144,755,279.22	160,004,775.28
经营活动产生的现金流量净额		11,241,755.31	-10,687,520.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,138.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		62,879.37	1,779,290.13
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十八）	3,040,000.00	1,256,465.61
投资活动现金流入小计		3,102,879.37	3,058,893.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,145,803.68	16,570,012.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十八）	5,000,000.00	527,241.85
投资活动现金流出小计		18,145,803.68	17,097,254.31
投资活动产生的现金流量净额		-15,042,924.31	-14,038,360.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,103,642.00	2,926,157.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,103,642.00	2,926,157.00
取得借款收到的现金		53,300,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	1,626,693.57	15,314,950.50
筹资活动现金流入小计		56,030,335.57	58,241,107.50
偿还债务支付的现金		40,500,000.00	21,089,280.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,910,167.28	1,505,797.73
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（四十八）	9,068,977.28	16,336,219.19
筹资活动现金流出小计		51,479,144.56	38,931,297.74
筹资活动产生的现金流量净额		4,551,191.01	19,309,809.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		750,022.01	-5,416,070.89

加：期初现金及现金等价物余额		15,791,557.90	21,207,628.79
六、期末现金及现金等价物余额		16,541,579.91	15,791,557.90

法定代表人：张民

主管会计工作负责人：姜银良

会计机构负责人：姜银良

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		132,649,528.78	136,552,036.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,239,092.78	1,461,428.77
经营活动现金流入小计		137,888,621.56	138,013,464.91
购买商品、接受劳务支付的现金		77,913,904.28	102,048,138.13
支付给职工以及为职工支付的现金		25,619,832.36	27,516,686.31
支付的各项税费		11,019,241.42	10,958,228.63
支付其他与经营活动有关的现金		12,140,789.55	9,325,766.39
经营活动现金流出小计		126,693,767.61	149,848,819.46
经营活动产生的现金流量净额		11,194,853.95	-11,835,354.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,990,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,138.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		80,298.19	
收到其他与投资活动有关的现金		3,040,000.00	1,224,361.62
投资活动现金流入小计		3,120,298.19	3,237,499.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,439,227.56	12,197,261.06
投资支付的现金		2,880,758.00	2,702,482.34
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		9,723,785.00	527,241.85
投资活动现金流出小计		17,043,770.56	15,426,985.25
投资活动产生的现金流量净额		-13,923,472.37	-12,189,485.63
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		53,300,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		840,000.00	14,800,000.00

筹资活动现金流入小计		54,140,000.00	54,800,000.00
偿还债务支付的现金		40,500,000.00	21,089,280.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,910,167.28	1,505,797.73
支付其他与筹资活动有关的现金		8,144,785.70	15,584,011.56
筹资活动现金流出小计		50,554,952.98	38,179,090.11
筹资活动产生的现金流量净额		3,585,047.02	16,620,909.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		856,428.60	-7,403,930.29
加：期初现金及现金等价物余额		12,049,782.28	19,453,712.57
六、期末现金及现金等价物余额		12,906,210.88	12,049,782.28

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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				103.50				5,228,050.51		48,079,293.80	8,433,990.64	112,741,438.45
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	-	-	-	103.50	-	-	-	5,228,050.51		48,079,293.80	8,433,990.64	112,741,438.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,000,000.00	-	-	-	-103.50	-	-	-	1,674,356.44		-36,106,275.06	-507,820.11	16,060,157.77
（一）综合收益总额											16,629,298.42	-417,440.76	16,211,857.66
（二）所有者投入和减少资本					-103.50						-61,217.04	-90,379.35	-151,699.89
1. 股东投入的普通股												-151,699.89	-151,699.89
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-103.50						-61,217.04	61,320.54	
(三) 利润分配								1,674,356.44			-1,674,356.44		
1. 提取盈余公积								1,674,356.44			-1,674,356.44		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	51,000,000.00										-51,000,000.00		
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	51,000,000.00										-51,000,000.00		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	102,000,000.00							6,902,406.95			11,973,018.74	7,926,170.53	128,801,596.22

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				103.50				6,974,511.82		63,615,885.99	6,182,292.36	127,772,793.67
加：会计政策变更													
前期差错更正									-1,938,857.44		-17,449,716.91		-19,388,574.35
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,000,000.00				103.50				5,035,654.38		46,166,169.08	6,182,292.36	108,384,219.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									192,396.13		1,913,124.72	2,251,698.28	4,357,219.13
（一）综合收益总额											2,105,520.85	-4,428.62	2,101,092.23
（二）所有者投入和减少资本												2,926,157.00	2,926,157.00
1. 股东投入的普通股												2,926,157.00	2,926,157.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								192,396.13		-192,396.13		
1. 提取盈余公积								192,396.13		-192,396.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											-670,030.10	-670,030.10
四、本年期末余额	51,000,000.00				103.50			5,228,050.51		48,079,293.80	8,433,990.64	112,741,438.45

法定代表人：张民

主管会计工作负责人：姜银良 会计机构负责人：姜银良

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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							6,047,949.40		51,800,269.56	108,848,218.96	
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							6,047,949.40		51,800,269.56	108,848,218.96	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,000,000.00							1,674,356.44		-35,930,792.01	16,743,564.43	
（一）综合收益总额										16,743,564.43	16,743,564.43	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,674,356.44		-1,674,356.44		
1. 提取盈余公积								1,674,356.44		-1,674,356.44		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	51,000,000.00										-51,000,000.00	
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	51,000,000.00										-51,000,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	102,000,000.00								7,722,305.84		15,869,477.55	125,591,783.39

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								7,794,410.71		67,518,421.32	126,312,832.03

加：会计政策变更												
前期差错更正									-1,938,857.44		-17,449,716.91	-19,388,574.35
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00								5,855,553.27		50,068,704.41	106,924,257.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									192,396.13		1,731,565.15	1,923,961.28
（一）综合收益总额											1,923,961.28	1,923,961.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									192,396.13		-192,396.13	
1. 提取盈余公积									192,396.13		-192,396.13	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	51,000,000.00								6,047,949.40		51,800,269.56	108,848,218.96

广州锐速智能科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

广州锐速智能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2006年10月8日在广州市工商行政管理局登记注册, 由广州万经投资有限公司、广州宏曦机电设备有限公司、伍波和龚玲玉共同发起设立。公司股票已于2016年11月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 股票代码为839697, 股票名称为锐速智能。现持有统一社会信用代码为91440101793491806E的营业执照。

截至2023年12月31日, 本公司累计发行股本总数102,000,000股(每股面值1元), 注册资本为102,000,000.00元, 注册地址:广州市增城区增江街纬四路1号三楼, 总部地址:广州市增城区新塘镇瑶田村东联开发区庙岭路5号, 本公司控股股东广州万经投资有限公司、实际控制人为张民。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司属于电气机械和器材制造业。主要经营活动为配电设备、充电设备、储能、工业自动化控制设备和定制化精密金属部件加工的开发、制造、生产和销售。产品和服务主要有:智能设备, 如配电设备、充电设备、工业自动化控制设备等;定制钣金加工产品(定制金属结构件);充电服务、设备维修、储能。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2024年4月28日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项 5%以上, 且金额超过 100 万元, 或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上, 且金额超过 100 万元, 或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项 5%以上, 且金额超过 100 万元
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上, 且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上, 当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上 (或期末余额占比 10%以上), 且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上, 且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上, 且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益, 且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的或有事项	金额超过 300 万元, 且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他

项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《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孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

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

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

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确

认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	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

账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50

4-5 年	80
5 年以上	100

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

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

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	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

账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50

4-5 年	80
5 年以上	100

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来

账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

2. 合同负债

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

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

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

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别: 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用(收益)和净利润, 终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转

回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活
动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损
益。

（十六）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被
合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初
始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初
始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发
行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务
重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产
交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个
会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5- 10	5	9.50- 19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

（十八）在建工程

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（二十）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	受益年限
土地使用权	50 年	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十一) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司主要业务为定制钣金加工产品销售业务、智能设备产品销售业务、充电服务业务。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 在某一时点履行履约义务

1) 定制钣金加工产品销售业务

公司将生产产品运送至协议约定的交货地点后完成交货，由购买方工作人员进行签收，并确认产品销售收入。

2) 智能设备产品销售业务

国内销售：当销售商品运送至客户国内销售：约定交货地点且客户已接受该商品时，客

户取得商品的控制权时确认收入；对于需要公司负责安装、调试的合同，在安装、调试完成时确认收入；对于需要验收的合同，在验收完成时确认收入。

出口销售：采用 EXW 条款，在客户指定承运人上门提货时确认收入；采用 FOB 或 CIF 条款，在办理完成出口报关手续、取得船运提单时确认收入。

3) 充电服务业务

公司根据充电平台统计的充电流水确认充电业务收入。

（二十五）合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息,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本公司提供贷款的,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;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时,本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的,在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧;若无法合理确定,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时,将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

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

纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(二十九) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日	变更后 2022 年 12 月 31 日	影响数
资产：			
递延所得税资产		891,756.27	891,756.27
负债：			
递延所得税负债		891,756.27	891,756.27

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日	变更后 2022 年 12 月 31 日	影响数
资产：			
递延所得税资产		841,393.31	841,393.31
负债：			
递延所得税负债		841,393.31	841,393.31

注：影响数据不包括前期差错。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务、服务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

重要税收优惠及批文

1、本公司于 2022 年 12 月 19 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局核发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202244000197)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2022 年至 2024 年度减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

2、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。三、本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。四、本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”

本公司子公司广州宏曦新能源科技有限公司(以下简称宏曦新能源)、广州锐速绿电能源有限公司(以下简称绿电能源，曾用名广州光际技术有限公司)、恒宏(广州)新能源科技有限公司(以下简称广州恒宏)、广东省宏曦智能科技有限公司(以下简称广东宏曦)、苏州锐速智能科技有限公司(以下简称苏州锐速)、湖南锐速新能源科技有限公司(以下简称湖南锐速)、湖南盈旺锐速新能源科技有限公司(以下简称盈旺锐速)、南宁恒宏新能源科技有限公司(以下简称南宁恒宏)、四川恒宏新能源科技有限公司(以下简称四川恒宏)、重庆恒充新能源科技有限公司(以下简称重庆恒充)、重庆渝莱电新能源科技有限公司(以下简称重庆渝莱电)均为小型微利企业，享受上述所得税优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,651,639.07	199,033.50
银行存款	14,828,827.14	15,592,524.40
其他货币资金	2,578,057.60	298,891.89
合计	19,058,523.81	16,090,449.79
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
应付票据保证金	2,439,025.19	
保函保证金	74,918.71	42,358.41
支付宝平台保证金	3,000.00	3,000.00
被申请财产保全的银行存款		253,533.48
合计	2,516,943.90	298,891.89

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	259,688.00	600,000.00
小计	259,688.00	600,000.00
减：坏账准备		
合计	259,688.00	600,000.00

2. 期末已质押的应收票据：无。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,650,000.00	239,688.00
合计	6,650,000.00	239,688.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	65,317,760.30	51,579,614.99
1 至 2 年	20,538,238.46	13,247,481.38
2 至 3 年	10,682,975.05	18,724,281.53
3 至 4 年	17,195,184.98	1,074,026.14
4 至 5 年	1,073,546.14	29,286.54
5 年以上	29,286.54	
小计	114,836,991.47	84,654,690.58
减：坏账准备	18,071,571.44	10,388,012.29
合计	96,765,420.03	74,266,678.29

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,183,522.33	1.03	591,761.17	50.00	591,761.16
按组合计提坏账准备的应收账款	113,653,469.14	98.97	17,479,810.27	15.38	96,173,658.87
其中：组合 1：账龄组合	113,653,469.14	98.97	17,479,810.27	15.38	96,173,658.87
合计	114,836,991.47	100.00	18,071,571.44	15.74	96,765,420.03

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,183,522.33	1.40	591,761.17	50.00	591,761.16
按组合计提坏账准备的应收账款	83,471,168.25	98.60	9,796,251.12	11.74	73,674,917.13
其中：组合 1：账龄组合	83,471,168.25	98.60	9,796,251.12	11.74	73,674,917.13
合计	84,654,690.58	100.00	10,388,012.29	12.27	74,266,678.29

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
广州锐弘机电设备有限公司	1,183,522.33	591,761.17	50.00	根据账面余额与预计可收回金额的差额
合计	1,183,522.33	591,761.17	50.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
广州锐弘机电设备有限公司	1,183,522.33	591,761.17	50.00	根据账面余额与预计可收回金额的差额
合计	1,183,522.33	591,761.17	50.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	65,317,760.30	3,265,888.02	5.00	51,556,914.95	2,577,845.75	5.00
1 至 2 年	20,515,538.42	2,051,553.84	10.00	12,806,534.90	1,280,653.49	10.00
2 至 3 年	10,242,028.57	3,072,608.57	30.00	18,124,466.38	5,437,339.91	30.00
3 至 4 年	16,595,369.83	8,297,684.92	50.00	953,965.48	476,982.74	50.00
4 至 5 年	953,485.48	762,788.38	80.00	29,286.54	23,429.23	80.00
5 年以上	29,286.54	29,286.54	100.00			
合计	113,653,469.14	17,479,810.27	15.38	83,471,168.25	9,796,251.12	11.74

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	591,761.17					591,761.17

按组合计提坏账准备的应收账款	9,796,251.12	7,683,559.15				17,479,810.27
合计	10,388,012.29	7,683,559.15				18,071,571.44

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州隆邦恒电新能源科技有限公司	15,959,843.40		15,959,843.40	13.90	3,781,996.67
广东众安机电工程有限公司	12,251,534.12		12,251,534.12	10.67	4,066,260.76
湖南禹腾新能源科技有限公司	7,970,900.00		7,970,900.00	6.94	398,545.00
新电行(云南)新能源有限公司	6,772,800.00		6,772,800.00	5.90	338,640.00
广东天枢新能源科技有限公司	6,707,998.33		6,707,998.33	5.84	659,301.08
合计	49,663,075.85		49,663,075.85	43.25	9,244,743.51

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,980,652.37	61.94	2,645,110.66	90.18
1至2年	1,115,856.95	34.90	219,733.40	7.49
2至3年	101,100.00	3.16	694.70	0.02
3年以上			67,600.00	2.31
合计	3,197,609.32	100.00	2,933,138.76	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况：无。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州市陆迪实业有限公司	897,419.91	28.07
贵州寰球技术服务有限公司	475,890.00	14.88
广州市创高机电设备有限公司	330,451.24	10.33
深圳天祥质量技术服务有限公司广州分公司	263,050.00	8.23
施耐德电气设备工程(西安)有限公司	185,363.79	5.80
合计	2,152,174.94	67.31

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,439,793.09	4,474,264.71
合计	7,439,793.09	4,474,264.71

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,697,212.74	2,814,365.87
1 至 2 年	2,517,370.15	2,450,260.91
2 至 3 年	2,450,260.91	1,000,000.00
3 至 4 年	1,000,000.00	257,491.00
4 至 5 年	257,491.00	
小计	9,922,334.80	6,522,117.78
减：坏账准备	2,482,541.71	2,047,853.07
合计	7,439,793.09	4,474,264.71

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,212,633.99	2,743,962.40
股权转让款	1,960,000.00	1,960,000.00
押金保证金	3,713,761.00	1,757,691.00
备用金	1,005,598.68	59,566.07
员工社保	13,335.30	898.31
代收款项	16,584.50	
其他	421.33	
小计	9,922,334.80	6,522,117.78
减：坏账准备	2,482,541.71	2,047,853.07
合计	7,439,793.09	4,474,264.71

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	114,356.19	96,000.00	1,837,496.88	2,047,853.07
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	82,178.51	210,372.83	185,247.30	477,798.64
本期转回				
本期转销				
本期核销	6,000.00	27,360.00		33,360.00
其他变动	-9,750.00			-9,750.00
2023年12月31日余额	180,784.70	279,012.83	2,022,744.18	2,482,541.71

注：本期其他变动为被转让子公司海南恒峰的其他应收款坏账准备减少额。

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	2,047,853.07	477,798.64		33,360.00	-9,750.00	2,482,541.71
合计	2,047,853.07	477,798.64		33,360.00	-9,750.00	2,482,541.71

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况。无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 33,360.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州锐弘机电设备有限公司	往来款	2,517,502.76	1-2年、2-3年	25.37	1,258,751.38
广州市陆迪实业有限公司	往来款、股权转让款	2,480,852.61	1年以内、1-2年	25.00	222,042.63
广州市增城区增江街陆村村股份经济联合社	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	10.08	50,000.00
华夏幸福(珠海)产业新城发展有限公司	押金保证金	1,000,000.00	3-4年	10.08	500,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	押金保证金	840,000.00	1年以内	8.47	42,000.00
合计		7,838,355.37	---	79.00	2,072,794.01

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款的金额的情况：无。

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	18,031,283.82		18,031,283.82	18,274,794.59	-	18,274,794.59

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
库存商品	7,795,948.42	1,123,624.66	6,672,323.76	11,280,238.96	113,171.81	11,167,067.15
发出商品	1,617,887.45		1,617,887.45	1,722,323.67	-	1,722,323.67
在产品 及自制半 成品	22,356,414.60		22,356,414.60	25,792,949.53	-	25,792,949.53
合计	49,801,534.29	1,123,624.66	48,677,909.63	57,070,306.75	113,171.81	56,957,134.94

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	113,171.81	1,114,706.11		104,253.26		1,123,624.66
合计	113,171.81	1,114,706.11	-	104,253.26	-	1,123,624.66

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	795,749.99	767,781.02
合计	795,749.99	767,781.02

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	9,684.92	
待认证进项税及预缴增值税	6,322,989.39	7,162,492.55
已到期应收融资租赁款		271,743.07
合计	6,332,674.31	7,434,235.62

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现 率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款	1,532,552.35		1,532,552.35	1,970,574.04		1,970,574.04	
其中：未实现融资收益	51,739.27		51,739.27	128,668.08		128,668.08	
减：一年内到期的长期 应收款	795,749.99		795,749.99	767,781.02		767,781.02	
合计	736,802.36		736,802.36	1,202,793.02		1,202,793.02	

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	18,276,597.88	15,318,744.08
固定资产清理		
合计	18,276,597.88	15,318,744.08

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	26,327,372.39	804,016.82	926,723.03	28,058,112.24
2. 本期增加金额	6,162,922.48	27,389.38	138,691.30	6,329,003.16
(1) 购置	1,440,455.22	27,389.38	138,691.30	1,606,535.90
(2) 在建工程转入	4,722,467.26			4,722,467.26
3. 本期减少金额	246,876.90		4,069.95	250,946.85
(1) 处置或报废	208,912.30			208,912.30
(2) 转入在建工程	37,964.60			37,964.60
(3) 其他			4,069.95	4,069.95
4. 期末余额	32,243,417.97	831,406.20	1,061,344.38	34,136,168.55
二、累计折旧				
1. 期初余额	11,696,243.36	427,639.01	615,485.79	12,739,368.16
2. 本期增加金额	2,981,152.40	105,877.68	152,288.12	3,239,318.20
(1) 计提	2,981,152.40	105,877.68	152,288.12	3,239,318.20
3. 本期减少金额	117,053.93		2,061.76	119,115.69
(1) 处置或报废	117,053.93			117,053.93
(2) 其他			2,061.76	2,061.76
4. 期末余额	14,560,341.83	533,516.69	765,712.15	15,859,570.67
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,683,076.14	297,889.51	295,632.23	18,276,597.88
2. 期初账面价值	14,631,129.03	376,377.81	311,237.24	15,318,744.08

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	11,171,314.92	1,225,705.06
工程物资		
合计	11,171,314.92	1,225,705.06

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东宏曦厂房工程项目	7,445,635.25		7,445,635.25	721,393.37		721,393.37
增江街广汕公路南产业园工程项目	3,454,744.67		3,454,744.67			
重庆渝莱电恒优活城项目	270,935.00		270,935.00	504,311.69		504,311.69
合计	11,171,314.92		11,171,314.92	1,225,705.06		1,225,705.06

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
增江街广汕公路南产业园工程项目	13,525.00		3,454,744.67			3,454,744.67
广东宏曦厂房工程项目	15,680.00	721,393.37	6,724,241.88			7,445,635.25
合计	29,205.00	721,393.37	10,178,986.55			10,900,379.92

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
增江街广汕公路南产业园工程项目	2.55	3.00				自有资金
广东宏曦厂房工程项目	4.75	5.00				自有资金
合计						

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,262,976.57	17,262,976.57
2. 本期增加金额	13,673,072.09	13,673,072.09
(1) 新增租赁	13,673,072.09	13,673,072.09
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	30,936,048.66	30,936,048.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,154,335.58	9,154,335.58
2. 本期增加金额	4,953,927.49	4,953,927.49

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提	4,953,927.49	4,953,927.49
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	14,108,263.07	14,108,263.07
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,827,785.59	16,827,785.59
2. 期初账面价值	8,108,640.99	8,108,640.99

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	21,036,900.00	497,931.69	21,534,831.69
2. 本期增加金额	315,000.00		315,000.00
(1) 购置	315,000.00		315,000.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	21,351,900.00	497,931.69	21,849,831.69
二、累计摊销			
1. 期初余额	402,318.50	435,987.41	838,305.91
2. 本期增加金额	427,563.00	51,146.44	478,709.44
(1) 计提	427,563.00	51,146.44	478,709.44
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	829,881.50	487,133.85	1,317,015.35
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	20,522,018.50	10,797.84	20,532,816.34
2. 期初账面价值	20,634,581.50	61,944.28	20,696,525.78

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额

		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州恒宏	12,920.42					12,920.42
合计	12,920.42					12,920.42

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广州恒宏						
合计						

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区装修工程	207,329.98	112,327.00	148,644.40		171,012.58
冲床、折弯机维修项目	162,241.93		162,241.93		
面包炉维修项目	27,163.17		19,174.08		7,989.09
配电扩容工程	230,435.36		106,354.68		124,080.68
恒大世纪城项目场地管理费	42,452.80	67,924.53	33,962.28		76,415.05
恒大雅苑充电站土建工程维修费（重庆冲迈）		247,020.00	20,585.01		226,434.99
双凤桥充电站土建工程（四川枢尚）		283,090.00	23,590.83		259,499.17
华桂充电站维修工程		485,210.00	40,021.18		445,188.82
厂房改造		437,271.00	61,498.98		375,772.02
合计	669,623.24	1,632,842.53	616,073.37		1,686,392.40

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,018,967.69	20,195,196.03	1,719,634.54	11,474,307.10
内部交易未实现利润	13,657.49	273,149.82	3,654.47	146,178.81
租赁负债及其他	2,247,046.64	16,035,534.67	891,756.27	7,623,806.95
小计	5,279,671.82	36,503,880.52	2,615,045.28	19,244,292.86
递延所得税负债：				
使用权资产及其他	2,192,549.84	15,658,147.79	891,756.27	7,623,806.95
小计	2,192,549.84	15,658,147.79	891,756.27	7,623,806.95

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,482,541.72	1,894,478.19

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,128,263.94	3,815,728.07
合计	4,610,805.66	5,710,206.26

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2023 年度		19,090.76
2024 年度		28,030.38
2025 年度		777,935.16
2026 年度	572,570.18	1,525,959.55
2027 年度	1,335,250.96	1,464,712.22
2028 年度	1,220,442.80	
合计	3,128,263.94	3,815,728.07

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,516,943.90	2,516,943.90	限制性使用	票据保证金、保函保证金等
应收票据	239,688.00	239,688.00	已背书	背书未终止确认
合计	2,756,631.90	2,756,631.90	-----	-----

(续)

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	298,891.89	298,891.89	限制性使用	票据保证金、保函保证金等
应收票据	600,000.00	600,000.00	已背书	背书未终止确认
合计	898,891.89	898,891.89	-----	-----

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	17,000,000.00	
质押及保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00
未到期应付利息	24,922.22	20,277.78
合计	27,024,922.22	20,020,277.78

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,878,050.33	
商业承兑汇票		

项目	期末余额	期初余额
合计	4,878,050.33	

(二十)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	29,104,993.09	25,638,074.17
1年以上	5,493,258.26	459,580.85
合计	34,598,251.35	26,097,655.02

2. 账龄超过1年的重要应付账款：无。

(二十一)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	940,896.98	5,002,335.89
合计	940,896.98	5,002,335.89

2. 账龄超过1年的重要合同负债情况：无。

(二十二)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,136,653.57	26,175,949.83	25,518,266.71	3,794,336.69
离职后福利-设定提存计划		1,744,952.78	1,744,952.78	
合计	3,136,653.57	27,920,902.61	27,263,219.49	3,794,336.69

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,136,653.57	24,123,823.02	23,466,139.90	3,794,336.69
职工福利费		954,471.17	954,471.17	
社会保险费		997,140.46	997,140.46	
其中：医疗保险费		954,486.05	954,486.05	
工伤保险费		42,654.41	42,654.41	
住房公积金		67,535.00	67,535.00	
工会经费和职工教育经费		32,980.18	32,980.18	
合计	3,136,653.57	26,175,949.83	25,518,266.71	3,794,336.69

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,704,686.60	1,704,686.60	
失业保险费		40,266.18	40,266.18	

合计		1,744,952.78	1,744,952.78
----	--	--------------	--------------

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		3,578.16
印花税	29,814.55	25,333.28
企业所得税	1,345,713.34	2,344,508.82
个人所得税	48,820.94	37,959.17
城市维护建设税	77,909.62	301,688.67
教育费附加	33,389.83	129,325.81
地方教育附加	22,259.89	86,217.21
其他税费	2,578.04	2,225.74
合计	1,560,486.21	2,930,836.86

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,789,216.34	4,011,053.54
合计	1,789,216.34	4,011,053.54

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
拆借款	937,545.37	3,062,660.01
应付暂收款	144,758.52	175,668.73
押金及保证金	285,700.00	229,900.00
代垫款	152,752.48	259,571.32
劳务费	228,333.87	283,253.48
其他	40,126.10	
合计	1,789,216.34	4,011,053.54

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,036,416.67	10,709,963.90
一年内到期的租赁负债	1,208,562.28	5,738,226.89
合计	16,244,978.95	16,448,190.79

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	23,911.95	459,511.63
未终止确认的票据背书款项	239,688.00	600,000.00
已到期的租赁负债	1,238,095.24	1,238,095.26
合计	1,501,695.19	2,297,606.89

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	25,500,000.00	10,000,000.00	3.60%-4.00%
信用借款	8,500,000.00	10,000,000.00	4.00%
质押及保证借款		8,200,000.00	
未到期应付利息	36,416.67	34,963.90	
小计	34,036,416.67	28,234,963.90	
减：一年内到期的长期借款	15,036,416.67	10,709,963.90	
合计	19,000,000.00	17,525,000.00	

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	34,277,748.49	8,400,622.06
减：未确认融资费用	19,184,496.62	391,519.23
减：一年内到期的租赁负债	1,208,562.28	5,738,226.89
合计	13,884,689.59	2,270,875.94

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	840,000.00	
专项应付款		
合计	840,000.00	

(三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00		51,000,000.00			51,000,000.00	102,000,000.00

注：股本增加为未分配利润转增股本 51,000,000.00 元，2023 年 5 月 18 日，本公司召开 2022 年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》，股东大会同意本公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 10 股，股本变更登记日期为 2023 年 09 月 28 日，变更后注册资本为 102,000,000.00 元。

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	103.50		103.50	
合计	103.50		103.50	

注：子公司四川恒宏少数股东四川宏享物业管理有限公司减少持股比例导致资本公积减少 103.50 元。

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,228,050.51	1,674,356.44		6,902,406.95
合计	5,228,050.51	1,674,356.44		6,902,406.95

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	48,079,293.80	63,615,885.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）（注1）		-17,449,716.91
调整后期初未分配利润	48,079,293.80	46,166,169.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,629,298.42	2,105,520.850
减：提取法定盈余公积	1,674,356.44	192,396.13
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	51,000,000.00	
其他减少（注2）	61,217.04	
期末未分配利润	11,973,018.74	48,079,293.80

注1：由于会计差错更正，影响期初未分配利润-17,449,716.91 元。

注2：其他减少为少数股东减资导致的归属于母公司的未分配利润的变化。

(三十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,162,210.71	106,904,933.63	128,662,266.99	101,859,645.58
其他业务	23,233,513.96	13,407,997.86	5,451,069.37	2,408,865.95
合计	173,395,724.67	120,312,931.49	134,113,336.36	104,268,511.53

2. 营业收入成本（按产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能设备	127,246,520.10	85,403,364.50	96,331,171.46	73,895,458.50
充电业务	14,059,241.28	14,414,627.84	8,568,591.13	8,947,618.07
定制钣金结构件	8,856,449.33	7,086,941.29	23,193,610.93	18,944,479.02
其他主营业务			568,893.47	72,089.99

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	23,233,513.96	13,407,997.86	5,451,069.37	2,408,865.95
合计	173,395,724.67	120,312,931.49	134,113,336.36	104,268,511.53

3. 营业收入成本（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	145,689,111.32	107,029,970.15	131,404,718.51	102,952,677.87
国外销售	27,706,613.35	13,282,961.34	2,708,617.85	1,315,833.66
合计	173,395,724.67	120,312,931.49	134,113,336.36	104,268,511.53

4. 按商品转让时间分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点转让	173,395,724.67	120,312,931.49	134,113,336.36	104,268,511.53
合计	173,395,724.67	120,312,931.49	134,113,336.36	104,268,511.53

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	9,415.74	3,456.17
地方教育附加	65,460.84	173,722.35
土地使用税	36,087.62	67,282.73
城市维护建设税	229,112.82	608,093.30
教育费附加	98,191.23	260,583.53
车船使用税	252.08	1,752.08
印花税	107,749.59	77,208.09
合计	546,269.92	1,192,098.25

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,024,818.07	2,465,537.17
业务招待费	526,246.35	591,957.05
差旅费	921,203.88	498,936.07
业务宣传费	1,121,666.12	558,937.19
车辆运输费	747,631.70	394,818.47
售后费用	449,972.85	368,086.98
租赁费	43,083.34	89,696.43
商业保险费	38,326.60	63,348.05
诉讼费用		19,091.09
折旧费	24,263.08	9,298.83

项目	本期发生额	上期发生额
其他	464,604.32	256,342.31
合计	7,361,816.31	5,316,049.64

(三十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,607,866.85	3,009,865.18
中介机构费用	1,383,151.81	1,958,735.51
办公费	760,950.94	707,500.89
折旧费	243,952.37	246,214.23
无形资产摊销	216,825.00	229,810.46
差旅费	164,181.01	49,084.06
车辆使用费	145,559.57	222,933.93
业务招待费	76,134.99	82,674.42
长期待摊费用摊销	61,498.98	
诉讼费		2,499.50
其他	856,884.71	279,622.58
合计	7,517,006.23	6,788,940.76

(三十八)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,392,827.30	6,052,584.23
材料和动力	2,441,168.31	1,738,527.70
折旧与摊销	338,415.75	388,004.86
检验检测费	268,493.01	305,663.51
成果评审、论证费用	292,779.82	90,096.11
其他费用	498,350.37	551,152.82
合计	9,232,034.56	9,126,029.23

(三十九)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,589,918.53	1,548,617.12
减：利息收入	58,842.26	215,535.19
汇兑损失	295,616.90	227,112.12
减：汇兑收益	119,095.61	473,278.53
手续费支出	34,395.55	31,774.32
其他支出	114,634.40	2,740.50
合计	2,856,627.51	1,121,430.34

(四十)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
信息港充电站 2021 年建设补贴及运营补贴	270,484.24		与收益相关
专精特新奖励	200,000.00		与收益相关
高新技术企业认定项目	200,000.00		与收益相关
加计抵减增值税	102,470.66	42,444.99	与收益相关
2022 年省稳外贸资金支持企业抢订单补贴款	10,000.00		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	7,217.92	5,877.09	与收益相关
2019 年度高新技术企业认定通过奖励款		600,000.00	与收益相关
一次性留工补助金		85,125.00	与收益相关
失业保险补助		79.20	与收益相关
其他	285.10		与收益相关
合计	790,457.92	733,526.28	

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-32,754.44	839,726.16
合计	-32,754.44	839,726.16

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-7,683,559.15	-4,337,714.13
其他应收款信用减值损失	-477,798.64	-546,213.12
合计	-8,161,357.79	-4,883,927.25

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,114,706.11	-111,234.89
合计	-1,114,706.11	-111,234.89

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	29,823.04	134,046.15
使用权资产处置利得或损失		117,746.63
合计	29,823.04	251,792.78

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	15,000.00		15,000.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额		17,348.28	
非流动资产报废利得		2,255.57	
其他	264.99	2,540.48	264.99

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	15,264.99	22,144.33	15,264.99

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
工伤补偿款	47,600.00	40,000.00	47,600.00
公益性捐赠支出	10,000.00		10,000.00
罚款、滞纳金	5,888.87	1,348.31	5,888.87
非流动资产毁损报废损失		82,320.13	
其他	16,229.96	6,461.21	16,229.96
合计	79,718.83	130,129.65	79,718.83

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,168,022.74	2,046,732.38
递延所得税费用	-1,363,832.97	-1,125,650.24
合计	804,189.77	921,082.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	17,016,047.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,552,407.11
子公司适用不同税率的影响	178,453.63
调整以前期间所得税的影响	-459,069.38
非应税收入的影响	-198,250.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,034.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,305.41
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	87,666.73
研发费用加计扣除	-1,384,747.20
所得税费用	804,189.77

(四十八) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,850,432.76	34,932.00
政府补助	688,353.66	1,185,204.20
利息收入	181,339.84	215,535.19

项目	本期发生额	上期发生额
代收款项	113,308.33	25,220.78
其他	3,448,328.23	61,602.02
合计	6,281,762.82	1,522,494.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	7,075,045.23	8,670,398.11
备用金	1,871,058.53	59,793.08
手续费	25,593.01	31,774.32
保证金、押金	2,064,500.00	20,000.00
其他货币资金净变动		295,891.89
其他	3,278,789.24	249,336.00
合计	14,314,986.01	9,327,193.40

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回购建长期资产投标保证金	3,040,000.00	
锐弘机电		1,224,361.62
取得控制权日子公司海南恒峰持有的现金及现金等价物		32,103.99
合计	3,040,000.00	1,256,465.61

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付购建长期资产投标保证金	5,000,000.00	
锐弘机电		527,241.85
合计	5,000,000.00	527,241.85

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他融资款项	840,000.00	
收到转租赁租金及利息(融资租赁)	786,693.57	514,950.50
新疆顺烨投资有限公司		14,800,000.00
合计	1,626,693.57	15,314,950.50

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债本金及利息	6,124,191.58	5,468,160.02

项目	本期发生额	上期发生额
其他融资款项	840,000.00	
新疆顺焯投资有限公司	2,104,785.70	10,668,059.17
广州隆邦恒电新能源科技有限公司		200,000.00
合计	9,068,977.28	16,336,219.19

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,020,277.78	27,000,000.00	582,516.69	20,000,000.00	577,872.25	27,024,922.22
长期借款	17,525,000.00	20,000,000.00	11,999,194.99	15,487,778.32	15,036,416.67	19,000,000.00
租赁负债	2,270,875.94		17,738,005.23	6,124,191.58		13,884,689.59
一年内到期的非流动负债	16,448,190.79		16,244,978.95		16,448,190.79	16,244,978.95
其他应付款	3,881,940.83			393,651.25		3,488,289.58
长期应付款		840,000.00				840,000.00
合计	60,146,285.34	47,840,000.00	46,564,695.86	42,005,621.15	32,062,479.71	80,482,880.34

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,211,857.66	2,101,092.23
加：资产减值准备	1,010,452.85	4,883,927.25
信用减值损失	8,161,357.79	111,234.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,239,318.20	2,756,408.73
使用权资产折旧	4,754,528.52	5,194,259.64
无形资产摊销	478,709.44	299,811.30
长期待摊费用摊销	616,073.37	473,695.92
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）	-29,823.04	-251,792.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		80,064.56
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,699,141.89	2,048,617.12
投资损失（收益以“-”号填列）	32,754.44	-839,726.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,664,626.54	-1,967,043.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,300,793.57	841,393.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,631,201.30	-33,785,748.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,897,167.17	-12,181,710.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,697,183.03	19,565,344.44
其他		-17,348.28

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	11,241,755.31	-10,687,520.08
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		
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	16,541,579.91	15,791,557.90
减：现金的期初余额	15,791,557.90	21,207,628.79
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	750,022.01	-5,416,070.89

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,541,579.91	15,791,557.90
其中：库存现金	1,651,639.07	199,033.50
可随时用于支付的银行存款	14,828,827.14	15,592,524.40
可随时用于支付的其他货币资金	61,113.70	
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,541,579.91	15,791,557.90
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		

(五十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	125,622.63	7.0827	889,747.40
应收账款			
其中：美元	1,198,311.99	7.0827	8,487,284.31

(五十一) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	

计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
与租赁相关的总现金流出	6,964,191.58

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	453,423.84	
合计	453,423.84	

(2) 融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
场地租赁		85,331.66	
合计		85,331.66	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	金额
未折现租赁收款额	1,532,552.35
减:未实现融资收益	51,739.27
加:未担保余值的现值	
租赁投资净额	1,480,813.08

未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	815,423.56	514,950.50
第二年	717,128.79	815,423.56
第三年		717,128.79
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,392,827.30	6,052,584.23
材料和动力	2,441,168.31	1,738,527.70
折旧与摊销	338,415.75	388,004.86
检验检测费	268,493.01	305,663.51

成果评审、论证费用	292,779.82	90,096.11
其他费用	498,350.37	551,152.82
合计	9,232,034.56	9,126,029.23
其中：费用化研发支出	9,232,034.56	9,126,029.23
资本化研发支出		

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无

(三) 重要的外购在研项目

无

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(三) 出售子公司股权情况

2023年3月，本公司下属控股子公司广州恒宏与符先文签订《股权转让协议》，约定将原认缴出资650万元子公司海南恒峰股权（占公司注册资本的65%，其中：已实缴20万元整）转让给符先文，转让对价20万元。

(四) 合并范围发生变化的其他原因

与上年相比本年因注销和转让股权减少合并单位共3户，具体如下：

- 2023年1月，本公司完成注销下属子公司肇庆锐速。
- 2023年6月，本公司注销下属子公司深圳宏曦。
- 2023年1月，本公司下属控股子公司广州恒宏注销其子公司柳州恒宏。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
宏曦新能源	广州市	广州市	制造业	100.00	---	同一控制下企业合

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
						并
绿电能源	广州市	广州市	制造业	100.00	---	设立
苏州锐速	苏州市	苏州市	建筑业	100.00	---	设立
广东宏曦	珠海市	珠海市	电气机械和器材制造业	90.00	---	设立
盈旺锐速	长沙市	长沙市	科学研究和技术服务业	51.00	---	设立
湖南锐速	长沙市	长沙市	科学研究和技术服务业	51.00	---	设立
广州恒宏	广州市	广州市	工程和技术研究和试验发展业	51.00	---	非同一控制下企业合并
南宁恒宏	南宁市	南宁市	工程和技术研究和试验发展业	---	70.00	设立
四川恒宏	成都市	成都市	工程和技术研究和试验发展业	---	51.00	设立
重庆恒充	重庆市	重庆市	研究和试验发展	---	100.00	设立
重庆渝莱电	重庆市	重庆市	专业技术服务业	---	70.00	非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

无

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

无

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	790,457.92	733,526.28
财务费用	76,316.61	500,000.00
合计	866,774.53	1,233,526.28

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2023年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	259,688.00	
应收账款	114,836,991.47	18,071,571.44
其他应收款	9,922,334.80	2,482,541.71
一年内到期的非流动资产	795,749.99	
长期应收款	736,802.36	
合计	126,551,566.62	20,554,113.15

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12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的43.25%(2022年12月31日：63.49%)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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2023年12月31日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额2,200.00万元，其中：已使用授信金额为2,187.81万元。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为张民。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
广州市陆迪实业有限公司	持有原子公司锐弘机电 35.00%股份的股东
广州锐弘机电设备有限公司	本公司原子公司

其他关联方名称	与本公司关系
杨建忠	自然人股东
陈秀妮	原子公司海南恒峰财务负责人
新疆顺焯投资有限公司	实际控制人张民的子公司
四川宏享物业管理有限公司	持有子公司四川恒宏 49.00%股份的股东
广州隆邦恒电新能源科技有限公司	持有子公司广州恒宏 49.00%股份的股东
伍波	公司董事
彭黎黎	自然人股东
赵红	自然人股东
广州万经投资有限公司	持有本公司 40.91%股份的股东
李虹汶	持有子公司重庆渝菜电 15.00%股份的股东
海南恒峰新能源科技有限公司	本公司原子公司
湖南盈旺智慧能源科技有限公司	本公司子公司盈旺锐速的少数股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州隆邦恒电新能源科技有限公司	接受劳务	0.00	1,133,162.57
广州隆邦恒电新能源科技有限公司	购买商品	0.00	2,707.96
广州市陆迪实业有限公司	购买商品	0.00	499,115.04
广州锐弘机电设备有限公司	接受劳务	0.00	193,504.42
广州锐弘机电设备有限公司	购买商品	0.00	3,313,911.00
合计		0.00	5,142,400.99

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州隆邦恒电新能源科技有限公司	销售货物	3,309,977.88	1,138,336.27
广州锐弘机电设备有限公司	提供服务		882.00
广州锐弘机电设备有限公司	销售货物		19,261.18
合计		3,309,977.88	1,158,479.45

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
张民、彭黎黎、伍波、赵红、广州万经投资有限公司[注 1]	10,000,000.00	2021年2月1日	2024年1月31日	是
张民、彭黎黎、伍波、赵红、广州万经投资有限公司[注 2]	10,000,000.00	2021年4月13日	2024年4月12日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张民、彭黎黎[注 3]	10,000,000.00	2023 年 4 月 24 日	2026 年 4 月 23 日	否
广州万经投资有限公司、伍波、张民、彭黎黎、赵红[注 4]	10,000,000.00	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日	否
张民、彭黎黎、伍波、赵红、广州万经投资有限公司[注 5]	20,000,000.00	2023 年 3 月 18 日	2026 年 3 月 8 日	否
张民、彭黎黎、伍波、赵红、广州万经投资有限公司[注 6]	22,000,000.00	2023 年 9 月 12 日	2026 年 9 月 10 日	否
张民[注 7]	7,000,000.00	2023 年 11 月 7 日	2026 年 11 月 7 日	否
合计	89,000,000.00			

[注 1]: 2021 年 2 月 25 日, 张民、彭黎黎、伍波、赵红、广州万经投资有限公司、广州宏曦机电设备有限公司分别与中国建设银行股份有限公司广州增城支行(以下简称建设银行广州增城支行)签订《本金最高额保证合同》, 为锐速智能与建设银行广州增城支行在 2021 年 2 月 1 日至 2024 年 1 月 31 日止签订的贷款合同提供连带责任担保, 本保证的担保范围为主合同项下不超过人民币 1,000 万的本金余额。保证期间为单笔授信业务的主合同签订之日起至该笔债务履行期限届满之日后三年止。截至 2023 年 12 月 31 日, 该笔借款已经偿还完毕。

[注 2]: 本公司于 2021 年 3 月 30 日与广州银行股份有限公司新塘支行(以下简称广州银行新塘支行)签订《授信协议书》, 广州银行新塘支行同意向公司提供人民币 1,000 万元的授信额度, 授信期间为 2021 年 3 月 30 日至 2022 年 3 月 30 日止。并由张民、彭黎黎、伍波、赵红、广州万经投资有限公司提供最高额保证并签订相应的最高额保证合同; 由锐速智能提供最高额质押并签订相应的最高额质押合同。截至 2023 年 12 月 31 日, 该笔借款已经偿还完毕。

[注 3]: 2022 年 4 月 20 日, 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行(以下简称浦发银行广州分行)签订《融资额度协议》, 由浦发银行广州分行向公司提供人民币 1,000 万元的融资额度, 额度使用期间自 2023 年 4 月 24 日至 2024 年 4 月 23 日止。2023 年 6 月 7 日, 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行(以下简称浦发银行广州分行)续签《融资额度协议》, 融资额度为人民币 1,000 万元, 额度使用期间自 2023 年 4 月 24 日至 2024 年 4 月 23 日止。并由张民、彭黎黎提供最高额保证并签订相应的最高额保证合同, 由锐速智能提供最高额质押并签订相应的最高额质押合同。截至 2023 年 12 月 31 日, 该项借款余额为 10,000,000.00 元, 其中短期借款 10,000,000.00 元。

[注 4]: 2022 年 8 月 31 日, 本公司与广发银行股份有限公司广州分行(以下简称广发银行广州分行)签订《授信额度合同》, 由广发银行广州分行向公司提供 1,000 万元的授信额度, 授信额度保证期间为自主合同签订的主债务履行期限届满之日起三年止。并由张民、彭黎黎、伍波、赵红、广州万经投资有限公司提供最高额保证并签订相应的最高额保证合同。截至 2023 年 12 月 31 日, 该项借款余额为 9,000,000.00 元, 其中一年内到期的非流动负债 9,000,000.00 元。

[注 5]: 2023 年 3 月 18 日, 张民、彭黎黎、伍波、赵红、广州万经投资有限公司与广州农村商业银行股份有限公司华夏支行(以下简称农商银行华夏支行)签订《保证合同》, 为锐速智能与农商银行华夏支行在 2023 年 3 月 18 日至 2025 年 3 月 8 日止签订的贷款合同提供连带责任担保, 本保证的担保范围为主合同项下不超过人民币 2,000 万的本金余额, 保证期间为自主合同签订的主债务履行期届满之日起三年。截至 2023 年 12 月 31 日, 该项借款余额为 16,500,000.00 元, 其中长期借款为 12,500,000.00 元、一年内到期的非流动负债 4,000,000.00 元。

[注 6]: 2023 年 9 月 5 日, 本公司与中国工商银行股份有限公司广州第三支行(以下简称工商银行广州第三支行)签订《流动资金借款合同》, 由工商银行广州第三支行向公司提供 1,000 万元的借款, 借款自 2023 年 9 月 12 日至 2024 年 9 月 10 日止。并由张民、彭黎黎、伍波、赵红、广州万经投资有限公司提供最高额保证并签订相应的最高额保证合同, 本保证的担保范围为主合同项下不超过人民币 2,200 万的本金余额, 保证期间为自主合同项下的借款期限届满至次日起三年。截至 2023 年 12 月 31 日, 该项借款余额为 10,000,000.00 元, 其中短期借款 10,000,000.00 元。

[注 7]: 2023 年 11 月 7 日, 本公司与中信银行股份有限公司广州分行(以下简称中信银行广州分行)签订《人民币流动资金借款合同》, 由中信银行广州分行向公司分别提供人民币 200、200、300 万元的借款, 借款期分别为自 2023 年 11 月 7 日至 2024 年 11 月 6 日止、自 2023 年 11 月 13 日至 2024 年 11 月 7 日止、自 2023 年 12 月 27 日至 2024 年 11 月 7 日止。并由张民提供最高额保证并签订相应的最高额保证合同, 本保证的担保范围为主合同项下不超过人民币 700 万的本金余额, 保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。截至 2023 年 12 月 31 日, 该项借款余额为 7,000,000.00 元, 其中短期借款 7,000,000.00 元。

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入金额		起始日	到期日	说明
新疆顺烨投资有限公司	7,800,000.00	6,862,454.63	2022 年 6 月 1 日	2023 年 5 月 31 日	不计息

注: 至 2023 年 12 月 31 日, 未归还金额为 937,545.37 元

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,154,934.14	2,125,604.17

5. 其他关联交易

无

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州隆邦恒电新能源科技有限公司	15,959,843.40	3,781,996.67	13,463,515.40	1,905,420.45
应收账款	四川宏享物业管理有限公司	16,500.00	1,650.00		
应收账款	广州市陆迪实业有限公司	2,104,700.00	1,052,350.00	2,104,700.00	631,410.00
应收账款	广州锐弘机电设备有限公司	1,183,522.33	591,761.17	1,183,522.33	591,761.17
应收账款	海南恒峰新能源科技有限公司	27,600.00	2,760.00		
预付款项	广州市陆迪实业有限公司	897,419.91		897,419.91	
其他应收款	广州锐弘机电设备有限公司	2,517,502.76	1,258,751.38	2,517,502.76	1,258,751.38
其他应收款	广州市陆迪实业有限公司	2,480,852.61	222,042.63	1,960,000.00	98,000.00
其他应收款	伍波	65,000.00	3,250.00		
其他应收款	杨建忠	26,498.85	1,324.94		
其他应收款	陈秀妮			195,000.00	9,750.00
合计		25,279,439.86	6,915,886.79	22,321,660.40	3,903,331.83

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广州市陆迪实业有限公司	313,500.00	313,500.00
应付账款	广州隆邦恒电新能源科技有限公司	7,665.94	59,250.60
其他应付款	新疆顺烨投资有限公司	937,545.37	3,062,660.01
其他应付款	伍波		35,833.48
其他应付款	杨建忠		8,075.75
合计		1,258,711.31	3,479,319.84

(七) 关联方承诺

无

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

1、本公司与华夏幸福(珠海)产业新城发展有限公司诉讼事项

2020年3月30日华夏幸福(珠海)产业新城发展有限公司(以下简称“华夏幸福公司”)与本公司签订《广州锐速AGV物流设备研发生产基地项目合作协议》，达成项目合作，由华夏幸福公司协助本公司办理项目地块土地使用权的取得事宜。合作协议签订后，本公司向华

夏幸福公司支付项目地块土地履约保证金。根据合作协议约定，本公司支付完毕土地出让金后，华夏幸福公司应向本公司无息退还该土地履约保证金。本公司已支付完相应的土地出让金 1,000,000.00 元，且已取得相应的土地使用权证书。依约，华夏幸福公司应及时向本公司退还土地履约保证金 1,000,000.00 元，但华夏幸福公司拖延拒绝，本公司多次催收无果，2023 年 8 月 26 日，本公司以华夏幸福公司未按约定退还履约保证金为由提起诉讼。

2024 年 4 月 16 日河北省廊坊市中级人民法院做出判决((2023)冀 10 民初 7817 号)，判决华夏幸福(珠海)产业新城发展有限公司自判决生效后六个月内退还本公司 1,000,000.00 元。如果未按判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

2、本公司与广东省炜昞新能源有限公司诉讼事项

广东省炜昞新能源有限公司（以下简称“炜昞新能源”）向本公司购买充电桩，因炜昞新能源认为本公司供应的部分充电桩无法使用构成根本违约，就该部分存在质量问题争议的充电桩货物，炜昞新能源将本公司起诉至广州市天河区人民法院要求退货退款。

一审判决支持炜昞新能源 80%退款诉求，即：本公司应于本判决发生法律效力之日起十日内向炜昞新能源返还货款 276,480.00 元并支付利息（以 276,480.00 元为基数，自 2020 年 9 月 1 日起至实际清偿之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率标准计算）。

本公司认为该案一审事情不清、证据不足，判决错误，已上诉至广州市中级人民法院，截至本报告日，上述案件等待二审审理。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

(一)前期会计差错

1. 追溯重述法

公司经梳理查证，本年度发现 2020 年至 2022 年存在与收入确认相关的会计差错事项，根据企业会计准则的有关规定，应采用追溯重述法进行更正调整。更正事项对比较期间各个

报表项目的累积影响数如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司 2020-2022 存在收入跨期等收入相关会计差错事项，根据企业会计准则的有关规定，采用追溯重述法进行更正调整。	董事会	应收账款	-50,668,025.01
	董事会	其他应收款	29,886.66
	董事会	存货	5,575,219.93
	董事会	其他流动资产	5,776,950.26
	董事会	流动资产合计	-39,285,968.16
	董事会	递延所得税资产	421,036.27
	董事会	非流动资产合计	421,036.27
	董事会	资产总计	-38,864,931.89
	董事会	应付账款	-7,657,851.99
	董事会	应交税费	-1,598,825.36
	董事会	其他应付款	-1,069,280.82
	董事会	合同负债	3,024,142.47
	董事会	其他流动负债	393,104.79
	董事会	流动负债合计	-6,908,710.91
	董事会	递延所得税负债	891,756.27
	董事会	非流动负债合计	891,756.27
	董事会	负债合计	-6,016,954.64
	董事会	盈余公积	-3,284,797.73
	董事会	未分配利润	-29,563,179.52
	董事会	归属于母公司股东权益合计	-32,847,977.25
	董事会	股东权益合计	-32,847,977.25
	董事会	负债和股东权益总计	-38,864,931.89
	董事会	营业收入	-34,137,897.70
	董事会	营业成本	-18,394,094.02
	董事会	销售费用	468,302.28
	董事会	管理费用	133,471.70
	董事会	财务费用	259.49
	董事会	信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,185,446.97
	董事会	减：所得税费用	-700,987.28
	董事会	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,459,402.90
	董事会	销售商品、提供劳务收到的现金	2,054,892.94
	公司 2020-2022 年存在收入跨期等收入相关会计差错事项，根据企业会计准则的有关规定，采用追溯重述法进行更正调整。	董事会	经营活动现金流入小计
董事会		购买商品、接受劳务支付的现金	352,378.50
董事会		支付给职工以及为职工支付的现金	130,000.00
董事会		支付其他与经营活动有关的现金	503,233.62
董事会		经营活动现金流出小计	985,612.12
董事会		经营活动产生的现金流量净额	1,069,280.82

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
	董事会	偿还债务支付的现金	1,069,280.82
	董事会	筹资活动现金流出小计	1,069,280.82
	董事会	筹资活动产生的现金流量净额	-1,069,280.82

（二）分部报告

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

1. 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
2. 该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司主要从事生产智能设备、定制钣金结构件以及充电服务业务，管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

（三）终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入		
减：终止成本及经营费用	743.35	
二、来自已终止经营业务的利润总额	-1,480.54	
减：终止经营所得税费用		
三、终止经营净利润	-1,480.54	
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-844.57	
加：处置业务的净收益（税后）	-32,754.44	
其中：处置损益总额	-32,754.44	
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-34,234.98	

项目	本期发生额	上期发生额
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-33,599.01	
五、终止经营的现金流量净额	-1480.54	
其中：经营活动现金流量净额	-1480.54	
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	65,729,163.63	53,575,445.97
1 至 2 年	22,367,472.96	13,216,283.33
2 至 3 年	10,651,777.00	15,814,592.08
3 至 4 年	14,462,195.53	1,115,236.94
4 至 5 年	1,114,756.94	3,630,285.03
5 年以上	3,630,285.03	
小计	117,955,651.09	87,351,843.35
减：坏账准备	16,582,558.51	9,361,961.00
合计	101,373,092.58	77,989,882.35

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,183,522.33	1.00	591,761.17	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	116,772,128.76	99.00	15,990,797.34	13.69
其中：组合 1：账龄组合	109,627,858.81	92.94	15,990,797.34	14.59
组合 2：合并范围内关联方组合	7,144,269.95	6.06		
合计	117,955,651.09	100.00	16,582,558.51	14.06

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,183,522.33	1.35	591,761.17	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	86,168,321.02	98.65	8,770,199.83	10.18
其中：组合 1：账龄组合	77,749,402.37	89.01	8,770,199.83	11.28

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合 2: 合并范围内关联方组合	8,418,918.65	9.64		
合计	87,351,843.35	100.00	9,361,961.00	10.72

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
广州锐弘机电设备有限公司	1,183,522.33	591,761.17	50.00	根据账面余额与预计可收回金额的差额
合计	1,183,522.33	591,761.17	50.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
广州锐弘机电设备有限公司	1,183,522.33	591,761.17	50.00	企业已被列为失信被执行人
合计	1,183,522.33	591,761.17	50.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	64,685,582.33	3,234,279.12	5.00	48,827,001.04	2,441,350.05	5.00
1 至 2 年	19,937,258.03	1,993,725.80	10.00	12,766,534.90	1,276,653.49	10.00
2 至 3 年	10,202,028.57	3,060,608.57	30.00	15,172,614.41	4,551,784.32	30.00
3 至 4 年	13,820,217.86	6,910,108.93	50.00	953,965.48	476,982.74	50.00
4 至 5 年	953,485.48	762,788.38	80.00	29,286.54	23,429.23	80.00
5 年以上	29,286.54	29,286.54	100.00			
合计	109,627,858.81	15,990,797.34	14.59	77,749,402.37	8,770,199.83	11.28

②组合 2: 合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	1,043,581.30			4,725,744.89		
1 至 2 年	2,407,514.89			8,801.95		
2 至 3 年	8,801.95			42,162.52		
3 至 4 年	42,162.52			41,210.80		
4 至 5 年	41,210.80			3,600,998.49		
5 年以上	3,600,998.49					

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	7,144,269.95			8,418,918.65		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	591,761.17					591,761.17
按组合计提坏账准备的应收账款	8,770,199.83	7,220,597.51				15,990,797.34
合计	9,361,961.00	7,220,597.51				16,582,558.51

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州隆邦恒电新能源科技有限公司	13,184,761.40		13,184,761.40	11.18	2,394,455.67
广东众安机电工程有限公司	12,251,534.12		12,251,534.12	10.39	4,066,260.76
湖南禹腾新能源科技有限公司	7,970,900.00		7,970,900.00	6.76	398,545.00
新电行(云南)新能源有限公司	6,772,800.00		6,772,800.00	5.74	338,640.00
广东天枢新能源科技有限公司	6,707,998.33		6,707,998.33	5.69	659,301.08
合计	46,887,993.85		46,887,993.85	39.75	7,857,202.51

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,117,906.30	5,814,615.24
合计	14,117,906.30	5,814,615.24

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,798,032.21	2,798,945.38
1 至 2 年	2,717,370.15	2,500,260.91
2 至 3 年	2,500,260.91	1,000,000.00

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	1,000,000.00	1,502,491.00
4至5年	1,502,491.00	
小计	16,518,154.27	7,801,697.29
减：坏账准备	2,400,247.97	1,987,082.05
合计	14,117,906.30	5,814,615.24

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	9,946,368.41	4,112,502.76
押金保证金	3,593,761.00	1,637,691.00
股权转让款	1,960,000.00	1,960,000.00
备用金	999,723.90	91,025.71
员工社保	1,716.46	477.82
代收款项	16,584.50	
小计	16,518,154.27	7,801,697.29
减：坏账准备	2,400,247.97	1,987,082.05
合计	14,117,906.30	5,814,615.24

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	103,585.17	46,000.00	1,837,496.88	1,987,082.05
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	74,905.79	180,372.83	185,247.30	440,525.92
本期转回				
本期转销				
本期核销		27,360.00		27,360.00
其他变动				
2023年12月31日余额	178,490.96	199,012.83	2,022,744.18	2,400,247.97

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,987,082.05	440,525.92		27,360.00		2,400,247.97
合计	1,987,082.05	440,525.92		27,360.00		2,400,247.97

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 27,360.00 元

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
广东省宏曦智能 科技有限公司	往来款	5,228,013.04	1 年以内	31.65	
广州锐弘机电设 备有限公司	往来款	2,517,502.76	1-2 年、2-3 年	15.24	1,258,751.38
广州市陆迪实业 有限公司	往来款、股权 转让款	2,480,852.61	1 年以内、1-2 年	15.02	222,042.63
华夏幸福（珠海） 产业新城发展有 限公司	押金保证金	1,000,000.00	3-4 年	6.05	500,000.00
广州市增城区增 江街陆村村股份 经济联合社	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.05	50,000.00
合计		12,226,368.41	——	74.01	2,030,794.01

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款的金额情况：无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	19,902,089.73		19,902,089.73	18,456,575.73		18,456,575.73
合计	19,902,089.73		19,902,089.73	18,456,575.73		18,456,575.73

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
宏曦新能源	2,080.00			2,080.00		
光际技术	700,000.00			700,000.00		
深圳宏曦	1,375,000.00		1,375,000.00	-		
广州恒宏	4,468,536.73		-	4,468,536.73		
广东宏曦	11,717,015.00	1,782,985.00	-	13,500,000.00		
肇庆锐速	60,244.00	-	60,244.00	-		
湖南锐速	133,700.00	97,773.00		231,473.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盈旺锐速		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	18,456,575.73	2,880,758.00	1,435,244.00	19,902,089.73		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,223,709.18	91,715,305.22	122,804,699.19	95,608,469.23
其他业务	22,549,115.58	12,824,539.33	5,453,405.56	2,411,202.14
合计	157,772,824.76	104,539,844.55	128,258,104.75	98,019,671.37

2. 营业收入成本（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能设备	126,367,259.85	84,628,363.93	99,611,088.26	76,663,990.21
定制钣金结构件	8,856,449.33	7,086,941.29	23,193,610.93	18,944,479.02
其他业务	22,549,115.58	12,824,539.33	5,453,405.56	2,411,202.14
合计	157,772,824.76	104,539,844.55	128,258,104.75	98,019,671.37

3. 营业收入成本（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	130,066,211.41	91,256,883.21	125,549,486.90	96,703,837.71
国外销售	27,706,613.35	13,282,961.34	2,708,617.85	1,315,833.66
合计	157,772,824.76	104,539,844.55	128,258,104.75	98,019,671.37

4. 按商品转让时间分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点转让	157,772,824.76	104,539,844.55	128,258,104.75	98,019,671.37
合计	157,772,824.76	104,539,844.55	128,258,104.75	98,019,671.37

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,354,945.81	50,000.00
合计	-1,354,945.81	50,000.00

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	29,823.04	1,011,454.38	1,011,454.38
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	790,457.92	1,185,204.20	1,185,204.20
3. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		17,348.28	17,348.28
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,891.67	-45,269.04	-45,269.04
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		48,322.08	48,322.08
减：所得税影响额	91,347.46	294,570.77	294,570.77
少数股东权益影响额（税后）	183,470.44	187,011.98	187,011.98
合计	524,571.39	1,735,477.15	1,735,477.15

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	14.77	2.04	0.16	0.02	0.16	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.30	0.36	0.16	0.00	0.16	0.00

广州锐速智能科技股份有限公司

二〇二四年四月二十八日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
流动资产：				
应收账款	124,934,703.30	74,266,678.29	79,549,357.82	63,908,042.52
其他应收款	4,444,378.05	4,474,264.71		
存货	51,381,915.01	56,957,134.94	35,724,028.29	30,210,627.69
其他流动资产	1,657,285.36	7,434,235.62		
流动资产合计	202,809,651.29	163,523,683.13	162,315,880.72	141,161,164.82
递延所得税资产	2,194,009.01	2,615,045.28	954,565.00	811,662.04
非流动资产合计	49,428,961.60	49,849,997.87	37,505,845.86	37,362,942.90
资产总计	252,238,612.89	213,373,681.00	199,821,726.58	178,524,107.72
应付账款	33,755,507.01	26,097,655.02		
合同负债	1,978,193.42	5,002,335.89		
应交税费	4,529,662.22	2,930,836.86	5,972,438.73	4,063,394.22
其他应付款	5,080,334.36	4,011,053.54		
其他流动负债	1,904,502.10	2,297,606.89		
流动负债合计	86,853,321.25	79,944,610.34	56,490,670.37	54,581,625.86
递延所得税负债	-	891,756.27		
非流动负债合计	19,795,875.94	20,687,632.21		
负债合计	106,649,197.19	100,632,242.55	72,048,932.91	70,139,888.40
盈余公积	8,512,848.24	5,228,050.51	6,974,511.82	5,035,654.38
一般风险准备				
未分配利润	77,642,473.32	48,079,293.80	63,615,885.99	46,166,169.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	137,155,425.06	104,307,447.81	121,590,501.31	102,201,926.96
所有者权益（或股东权益）合计	145,589,415.70	112,741,438.45	127,772,793.67	108,384,219.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计	252,238,612.89	213,373,681.00	199,821,726.58	178,524,107.72

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

--

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

注：影响数据不包括前期差错。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日	变更后 2022 年 12 月 31 日	影响数
资产：			
递延所得税资产		891,756.27	891,756.27
负债：			
递延所得税负债		891,756.27	891,756.27

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日	变更后 2022 年 12 月 31 日	影响数
资产：			
递延所得税资产		841,393.31	841,393.31
负债：			
递延所得税负债		841,393.31	841,393.31

2. 前期会计差错事项

1. 追溯重述法

公司经梳理查证，本年度发现前期存在与收入确认相关的会计差错事项，根据企业会计准则的有关规定，应采用追溯重述法进行更正调整。更正事项对比较期间各个报表项目的累计影响数如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司前期存在收入跨期等收入相关会计差错事项，根据企业会计准则的有关规定，采用追溯重述法进行更正调整。	董事会	应收账款	-50,668,025.01
	董事会	其他应收款	29,886.66
	董事会	存货	5,575,219.93
	董事会	其他流动资产	5,776,950.26

	董事会	流动资产合计	-39,285,968.16
	董事会	递延所得税资产	421,036.27
	董事会	非流动资产合计	421,036.27
	董事会	资产总计	-38,864,931.89
	董事会	应付账款	-7,657,851.99
	董事会	应交税费	-1,598,825.36
	董事会	其他应付款	-1,069,280.82
	董事会	合同负债	3,024,142.47
	董事会	其他流动负债	393,104.79
	董事会	流动负债合计	-6,908,710.91
	董事会	递延所得税负债	891,756.27
	董事会	非流动负债合计	891,756.27
	董事会	负债合计	-6,016,954.64
	董事会	盈余公积	-3,284,797.73
	董事会	未分配利润	-29,563,179.52
	董事会	归属于母公司股东权益合计	-32,847,977.25
	董事会	股东权益合计	-32,847,977.25
	董事会	负债和股东权益总计	-38,864,931.89
	董事会	营业收入	-34,137,897.70
	董事会	营业成本	-18,394,094.02
	董事会	销售费用	468,302.28
	董事会	管理费用	133,471.70
	董事会	财务费用	259.49
	董事会	信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,185,446.97
	董事会	减：所得税费用	-700,987.28
	董事会	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,459,402.90
	董事会	销售商品、提供劳务收到的现金	2,054,892.94
	董事会	经营活动现金流入小计	2,054,892.94
	董事会	购买商品、接受劳务支付的现金	352,378.50
公司前期存在收入跨期等收入相关会计差错事项，根据企业会计准则的有关规定，采用追溯重述法进行更正调整。	董事会	支付给职工以及为职工支付的现金	130,000.00
	董事会	支付其他与经营活动有关的现金	503,233.62
	董事会	经营活动现金流出小计	985,612.12
	董事会	经营活动产生的现金流量净额	1,069,280.82
	董事会	偿还债务支付的现金	1,069,280.82
	董事会	筹资活动现金流出小计	1,069,280.82
	董事会	筹资活动产生的现金流量净额	-1,069,280.82

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	29,823.04
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	790,457.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,891.67
非经常性损益合计	799,389.29
减：所得税影响数	91,347.46
少数股东权益影响额（税后）	183,470.44
非经常性损益净额	524,571.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用