

证券代码：832432

证券简称：科列技术

主办券商：东北证券



科列技术  
NEEQ: 832432

深圳市科列技术股份有限公司  
Shenzhen KLClear 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、公司负责人张洪渊、主管会计工作负责人付啸及会计机构负责人（会计主管人员）付啸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、立信会计师事务所（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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息 .....	25
第六节	公司治理 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	152

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（如有） 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、科列技术	指	深圳市科列技术股份有限公司及其前身深圳市科列技术有限公司
子公司、科列子公司	指	上海科列新能源技术有限公司、上海科列新能源汽车技术有限公司、科列技术（香港）有限公司、南京科列电气技术有限公司
报告期内，本期	指	2023 年度
本期期初	指	2023 年 1 月 1 日
本期期末	指	2023 年 12 月 31 日
主办券商	指	东北证券股份有限公司
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	深圳市科列技术股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市科列技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市科列技术股份有限公司监事会
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
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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
BMS	指	（电动汽车）锂电池管理系统
金康	指	重庆金康动力新能源有限公司
亿纬	指	惠州亿纬锂能股份有限公司
威睿	指	威睿电动汽车技术（宁波）有限公司
红安力神	指	红安力神动力电池系统有限公司
珠海广通	指	珠海广通汽车有限公司
天津银隆	指	天津银隆新能源有限公司
国轩	指	国轩高科股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市科列技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen KLClear Technology Co.,Ltd.		
	KLClear		
法定代表人	张洪渊	成立时间	2010 年 3 月 19 日
控股股东	控股股东为（张洪渊）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张洪渊），一致行动人为（深圳市鸣禹一科技投资合伙企业（有限合伙）、深圳市聚韵风科技投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）		
主要产品与服务项目	电动汽车锂电池管理系统（BMS）的研发和销售		
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	科列技术	证券代码	832432
挂牌时间	2015 年 7 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）	107,333,332
主办券商（报告期内）	中信建投、东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼（中信建投） 长春市生态大街 6666 号（东北证券）		
联系方式			
董事会秘书姓名	仝瑞军	联系地址	深圳市南山区西丽街道高新北四道 16 号庆邦电子大厦 B 栋 5 楼
电话	0755-26654525	电子邮箱	tongruijun@klclear.com
传真	0755-26654525		
公司办公地址	深圳市南山区西丽街道高新北四道 16 号庆邦电子大厦 B 栋 5 楼	邮政编码	518057
公司网址	www.klclear.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	9144030055211505XB		
注册地址	广东省深圳市南山区西丽街道高新北四道 16 号庆邦电子大厦 B 栋 5 楼		

注册资本（元）	107,333,332	注册情况报告期内是否变更	否
---------	-------------	--------------	---

## 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

公司属于电子电气零部件行业。电池管理系统是电动汽车和储能装置的电池安全管理的核心电子电气部件。公司自 2010 年成立以来一直专注从事电池管理系统（Battery Management System，简称 BMS）的研发、销售和服务。公司主要业务是为电（混）动客车、电（混）动乘用车、电动专用（物流）车和储能系统等提供电池管理系统。

公司通过直接向下游客户包括向新能源电动汽车主机厂、电池系统生产厂和电池系统集成商等厂商销售 BMS 核心部件或服务等形式形成收入；同时公司成立南京子公司为大型储能客户提供储能电池系统产品及管理方案。

报告期末至本报告披露日，公司商业模式和动力电池管理系统主营业务未发生重大变化，储能电池系统产品及管理方案拓展已初见成效，开始对公司经营情况产生积极影响。

科列（KLClear）一直敬畏知识（Knowledge）、尊重劳动（Labor），始终植根清洁（Clean）、低碳（Low-carbon）的新能源行业，持续为客户提供高效（Efficient）、实用（Applied）和可靠（Reliable）的产品和服务。

公司不断优化产品结构、加大优质客户投入，已获得多家主流车企和车型的功能安全 BMS 定点；公司储能业务已陆续中标多个大型储能项目，获得越来越多客户的认可。

#### (二) 行业情况

二零二三年，中国汽车行业在复杂的宏观环境中呈现「低开高走，逐步向好」走势。年初，受到促销政策切换和市场价格波动影响，汽车消费恢复相对滞后；随着中央和地方促销政策、国六排放标准等发布实施，市场需求逐步释放，「金九银十」的热销效应重现。

根据中国汽车工业协会的数据，二零二三年全年中国汽车产销量跃上新台阶，同比分别增长 11.6% 和 12.0% 至 3,016.1 万辆和 3,009.4 万辆，产销量创历史新高，并连续 15 年稳居全球第一，全年中国汽车整车出口 491 万辆，同比增长 57.9%，汽车业成为拉动中国工业经济增长的重要动力。

期间，得益于中国新能源汽车的高速发展，中国自主品牌的市场份额不断提升，全年自主品牌乘用车份额首次突破 50%，「换道超车」引领了行业拐点，中国汽车市场格局发生了深刻的变化。

根据中国汽车工业协会的数据，二零二三年全年中国新能源汽车产销量分别为 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8% 和 37.9%，连续九年位居全球第一，市场渗透率进一步攀升逾 5.9 个百分点至 31.6%，乘用车渗透率更在十二月突破 40%。

中国新能源汽车凭借完整成熟的产业链、领先的电动智能化技术，产品力和品牌力持续提升，不仅在国内大放异彩，更远销海外，得到全球消费者的广泛认可。据中国汽车工业协会整理的海关总署数据显示，二零二三年全年中国新能源汽车出口达 120.3 万辆，同比增长 77.6%，为全球汽车产业的绿色转型贡献了重要力量。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司获得深圳市中小企业服务局颁发的专精特新中小企业电子证书，有效期从 2023 年 4 月 10 日至 2026 年 4 月 9 日； 2、根据《高新技术企业认定管理办法》、（国科发火【2016】32 号）的有关规定，科列技术在 2021 年 12 月 23 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202144205611，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	125,260,398.18	168,239,499.26	-25.55%
毛利率%	53.24%	53.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,052,661.62	32,565,565.56	-176.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-29,398,504.07	13,542,497.28	-317.08%
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）	-5.49%	7.20%	-
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）	-6.44%	2.99%	-
基本每股收益	-0.23	0.30	-176.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	537,380,842.59	552,744,570.82	-2.78%
负债总计	93,298,214.11	83,837,949.31	11.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	443,703,534.95	468,733,700.79	-5.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.13	4.37	-5.49%
资产负债率%（母公司）	40.12%	35.26%	-
资产负债率%（合并）	17.36%	15.17%	-
流动比率	6.36	7.92	-
利息保障倍数	-115.04	88.82	-
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	65,593,966.24	-59,938,746.89	209.43%
应收账款周转率	1.12	1.09	-
存货周转率	0.75	1.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.78%	-3.38%	-
营业收入增长率%	-25.55%	-6.48%	-
净利润增长率%	-176.93%	87.07%	-



### 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	336,308,224.91	62.58%	283,719,224.92	51.33%	18.54%
应收票据	41,460,633.96	7.72%	98,495,613.49	17.82%	-57.91%
应收账款	59,869,501.10	11.14%	60,734,367.01	10.99%	-1.42%
存货	66,677,863.34	12.41%	55,635,958.04	10.07%	19.85%
固定资产	5,635,478.30	1.05%	7,579,130.25	1.37%	-25.64%
无形资产	13,452,050.99	2.50%	10,336,141.60	1.87%	30.15%
长期待摊费用	1,120,877.98	0.21%	305,737.10	0.06%	266.61%
应付票据	11,226,081.31	2.09%	6,721,497.33	1.22%	67.02%
应付账款	47,032,061.91	8.75%	36,556,696.95	6.61%	28.66%
应付职工薪酬	8,937,358.32	1.66%	5,907,724.40	1.07%	51.28%
应交税费	4,163,340.50	0.77%	2,916,385.48	0.53%	42.76%
预付款项	1,799,096.54	0.33%	21,812,150.30	3.95%	-91.75%
合同负债	2,924,207.07	0.54%	3,619,007.06	0.65%	-19.2%
其他应付款	2,036,391.05	0.38%	2,084,089.57	0.38%	-2.29%
预计负债	9,251,230.18	1.72%	8,824,614.70	1.60%	4.83%
递延收益	2,814,477.50	0.52%	5,343,672.01	0.97%	-47.33%
其他应收款	1,861,982.12	0.35%	762,143.44	0.14%	144.31%
其他流动资产	4,376,765.72	0.81%	4,133,062.43	0.75%	5.90%
使用权资产	2,710,715.43	0.50%	5,815,694.64	1.05%	-53.39%
其他非流动资产	1,363,112.04	0.25%	2,033,194.12	0.37%	-32.96%
其他流动负债	1,406,811.92	0.26%	4,805,397.12	0.87%	-70.72%
租赁负债	158,544.84	0.03%	2,418,995.32	0.44%	-93.45%
资产总计	537,380,842.59		552,744,570.82		-2.78%

#### 项目重大变动原因：

报告期末应收票据 41,460,633.96 元，比上年末下降 57.91%，主要系公司本年度随着业务量下降、客户回款减少所致。

报告期末无形资产 13,452,050.99 元，比上年末增长 30.15%，主要系本年度新购置 486 万无形资产所致。

报告期末长期待摊费用 1,120,877.98 元，比上年末增长 266.61%，主要系深圳科列办公室装修本年度验收并摊销所致。

报告期末应付票据 11,226,081.31 元，比上年末增长 67.02%，主要系本年年底应付供应商货款应付票据未到期金额增加所致。

报告期末应付职工薪酬 8,937,358.32 元，比上年末增长 51.28%，主要系本年开发部、销售部员工人数增加以及员工待遇增长所致。

报告期末应交税费 4,163,340.50 元，比上年末增长 42.76%，主要系本年度年底需缴纳的增值税增加所致。

报告期末预付款项 1,799,096.54 元，比上年末下降 91.75%，主要系供应商未采购到的芯片预付款本年度退还公司所致。

报告期末递延收益 2,814,477.50 元，比上年末下降 47.33%，主要系本年度摊销以前年度政府补助项目进入损益，而本年度未获得政府资助所致。

报告期末其他应收款 1,861,982.12 元，比上年末增长 144.31%，主要系本年度为拓展新客户销售人员借备用金所致。

报告期末使用权资产 2,710,715.43 元，比上年末下降 53.39%，主要系上年中旬上海科列办公室搬迁、房租大幅减少所致。

报告期末其他非流动资产 1,363,112.04 元，比上年末下降 32.96%，主要系上年度购买的部分资产已在本年度验收、科目重分类所致。

报告期末其他流动负债 1,406,811.92 元，比上年末下降 70.72%，主要系本年度未终止确认的应收票据减少、科目重分类所致。

报告期末租赁负债 158,544.84 元，比上年末下降 93.45%，主要系上年中旬上海科列办公室搬迁、房租大幅减少所致。

## (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	125,260,398.18	-	168,239,499.26	-	-25.55%
营业成本	58,575,876.80	46.76%	78,096,655.61	46.42%	-25.00%
毛利率%	53.24%	-	53.58%	-	-
销售费用	23,862,988.87	19.05%	15,697,689.68	9.33%	52.02%
管理费用	19,824,605.80	15.83%	21,032,658.69	12.50%	-5.74%
研发费用	49,343,186.92	39.39%	36,955,541.25	21.97%	33.52%
财务费用	-6,039,444.66	-4.82%	-6,641,425.24	-3.95%	9.06%
信用减值损失	519,966.66	0.42%	6,193,162.60	3.68%	-91.60%
资产减值损失	-8,794,709.71	-7.02%	-9,024,734.96	-5.36%	2.55%
其他收益	4,342,097.94	3.47%	10,232,296.55	6.08%	-57.56%
投资收益	-	-	1,123,723.00	0.67%	-
资产处置收益	-6,666.19	-0.01%	-357,428.87	-0.21%	98.13%
营业利润	-24,517,106.43	-19.57%	30,846,895.22	18.34%	-179.48%
营业外收入	100,000.00	0.08%	1,948,349.75	1.16%	-94.87%
营业外支出	34,936.79	0.03%	74,920.83	0.04%	-53.37%
净利润	-24,846,488.81	-19.84%	30,483,887.27	18.12%	-181.51%

**项目重大变动原因：**

报告期销售费用较上期增长 52.02%，主要系报告期内销售人员增加、销售人员薪酬增长、以及拓展新客户给予销售人员奖金增加所致。

报告期研发费用较上期增长 33.52%，主要系报告期内研发人员增加、研发人员薪酬增长、以及研发硬件材料领料增加所致。

报告期信用减值损失较上期下降 91.6%，主要系上年度客户回款比本年度较好所致。

报告期其他收益较上期下降 57.56%，主要系以前年度收到政府补助递延至本年减少以及随着业务量下降增值税退税减少所致。

报告期资产处置收益较上期增长 98.13%，主要系 2022 年注销上海科列汽车公司所致。

报告期营业外收入较上期下降 94.87%，主要系上海科列减免的租金在上年度内确认进损益所致。

报告期营业外支出较上期下降 53.37%，主要系分摊客户售后费用下降所致。

报告期营业利润较上期下降 179.48%，主要系本年度较上年度收入下降、研发费用增加、销售费用增加、其他收益减少等所致。

报告期净利润较上期下降 181.51%，主要系本年度较上年度收入下降、研发费用增加、销售费用增加、其他收益减少、营业外收入减少等所致。

**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	120,379,374.72	158,666,734.09	-24.13%
其他业务收入	4,881,023.46	9,572,765.17	-49.01%
主营业务成本	53,609,730.64	71,328,281.39	-24.84%
其他业务成本	4,966,146.16	6,768,374.22	-26.63%

**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
专用车产品	57,795,732.76	21,162,557.78	63.38%	22.40%	23.41%	-0.30%
乘用车产品	27,521,570.49	13,965,659.22	49.26%	-70.83%	-70.99%	0.28%
商用车产品	9,208,645.46	3,939,455.19	57.22%	-11.14%	-10.61%	-0.26%
储能产品	14,156,681.46	9,005,360.56	36.39%	412.40%	327.81%	12.58%
技术开发及标定	3,200,338.51	672.00	99.98%	-15.65%	-97.84%	0.80%
其他产品及配件	13,377,429.50	10,502,172.05	21.49%	37.24%	67.62%	-14.23%

合计	125,260,398.18	58,575,876.80	53.24%	-25.55%	-25.00%	-0.34%
----	----------------	---------------	--------	---------	---------	--------

**按地区分类分析：**

√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
华中	63,697,154.73	26,046,730.49	59.11%	43.27%	67.07%	-5.83%
华东	38,197,104.08	18,586,355.48	51.34%	-26.50%	-35.01%	6.38%
华南	15,820,428.04	9,517,480.36	39.84%	-21.80%	-13.16%	-5.99%
华北	6,050,706.04	3,642,457.39	39.80%	272.64%	519.36%	-23.98%
西南	1,428,633.62	730,771.88	48.85%	-97.14%	-96.73%	-6.37%
其他地区	66,371.67	52,081.20	21.53%	103.22%	2,589.72%	-72.54%
合计	125,260,398.18	58,575,876.80	53.24%	-25.55%	-25.00%	-0.34%

**收入构成变动的的原因：**

营业收入总体下降 25.55%，主要为乘用车产品下降明显所致。  
 其他业务收入下降 49.01%，主要为卖原材料收入下降明显所致。  
 华中区收入增长 43.27%、成本增长 67.07%，主要为河南省鹏辉电源有限公司、湖北亿纬动力有限公司两家客户业务量增长明显所致。  
 华东区收入下降 26.50%、成本下降 35.01%，主要为合肥国轩电池有限公司，威睿电动汽车技术（宁波）有限公司两家客户业务量下降明显所致。  
 华北区收入增长 272.64%、成本增长 519.36%，主要为国网山西省综合能源服务有限公司储能项目收入 513 万，占华北区域收入的 84.77%、2022 年华北区几乎无大客户所致。  
 西南区收入下降 97.14%、成本下降 96.73%，主要为重庆金康 2023 年业务量下降明显所致。

**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	惠州亿纬锂能股份有限公司	52,411,920.33	41.84%	否
2	浙江吉利控股集团有限公司	14,062,262.07	11.23%	否
3	国轩高科股份有限公司	8,553,006.86	6.83%	否
4	珠海格力电器股份有限公司	8,321,905.38	6.64%	否
5	广州鹏辉能源科技股份有限公司	7,948,844.95	6.35%	否
	合计	91,297,939.59	72.89%	-

**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	深圳市博科供应链管理有限公司	33,810,467.33	41.07%	否
2	深圳市卓瑞源科技有限公司	5,964,390.59	7.25%	否
3	深圳市沛城电子科技股份有限公司	4,756,859.95	5.78%	否
4	深圳市同昌汇能科技发展有限公司	2,465,192.96	2.99%	否
5	深圳市夏瑞科技股份有限公司	2,198,380.18	2.67%	否
合计		49,195,291.01	59.76%	-

### (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	65,593,966.24	-59,938,746.89	209.43%
投资活动产生的现金流量净额	42,937,726.61	207,252,884.86	-79.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,917,770.14	-4,189,578.73	6.49%

#### 现金流量分析：

报告期投资活动产生的现金流量净额为 42,937,726.61 元，同比下降 79.28%，主要系以前年度购买的大额存单在上年度陆续转让或到期所致。

报告期经营活动产生的现金流量净额为 65,593,966.24 元，同比增长 209.43%，主要系本年度客户支付货款的应收票据转化成货币资金增加、以及我司支付供应商货款减少所致。

## 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
上海科列新能源技术有限公司	控股子公司	标定和模型开发	50,000,000	171,214,076.84	123,148,552.74	15,274,336.34	10,929,802.06
科列技术（香港）	控股子公司	先进技术	2,392,758	1,929,201.37	1,857,416.97	-	561,060.56

有限公司	司	合作					
南京科列电气技术有限公司	控	储	10,000,000	11,846,369.82	842,430.08	18,594,720.98	458,161.8
	股	能					
	子						
	公						
	司						

### 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

### (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	49,343,186.92	36,955,541.25
研发支出占营业收入的比例%	39.39%	21.97%
研发支出中资本化的比例%	-	-

### (六) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	20
本科以下	74	97
研发人员合计	91	117
研发人员占员工总量的比例%	50.84%	54.93%

(七) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	86	81
公司拥有的发明专利数量	36	31

五、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 存货跌价准备的计提</b>	
<p>如附注“五、(六) 存货”所述、2023 年度，科列技术的存货原值为 8,541.18 万元，存货跌价准备 1,873.39 万元。公司存货余额较上期末增加近 21.67%。</p> <p>科列技术公司存货主要为 BMS，产品定制化程度较高、存在技术更新或产品过时的风险，且确认存货的可变现净值通常会涉及管理层的主观判断，属于重大会计估计及判断。因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。</p>	<p>审计应对：</p> <p>我们执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估与测试存货跌价准备计提有关的内部控制；</li> <li>2、就本年度存货的实际报废及损失与以前年度计提的存货跌价准备相比较，以判断存货跌价准备政策是否存在管理层偏见。</li> <li>3、在存货监盘过程中关注滞销、过时、陈旧或者损毁的存货项目，并在存在此类存货项目时，将相关存货清单与管理层存货跌价准备报表进行核对。</li> <li>4、与公司销售负责人沟通、了解定制化类存货对应的订单执行情况以及潜在订单情况。评价存货跌价准备计提的合理性。</li> <li>5、获取存货跌价准备计算表，重新执行存货减值测试，复核存货减值测试计提的合理性以及存货跌价准备计提、转销会计处理的合理性</li> </ol>

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，规范经营，依法纳税，保障股东及员工的合法权益。

公司是中国大学生电动方程式赛车（FSAE）的 BMS 主要赞助商，2023 年年仍然为多所院校 FSAE 车队提供产品和技术支持，同时积极为合作院校学生提供实习岗位及大量工作机会；公司积极参与全国职业院校电动汽车实训教育平台建设，提供 BMS 教训产品。公司积极开展工会活动，为员工争取正当福利和权益，丰富员工生活。

报告期内，公司依法合规经营，按时支付员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工利益；不断增强质量意识和服社会意识，在追求经济效益保护股东利益的同时,充分地尊重和维护客户、供应商、



消费者以及员工的合法权益。

## 七、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

## 八、 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
1、电动汽车行业波动风险	<p>公司专业从事电动汽车锂电池管理系统的研发和销售，下游行业为以锂电池作为动力的新能源汽车厂商。二零二三年，中国汽车行业在复杂的宏观环境中呈现「低开高走，逐步向好」走势。年初，受到促销政策切换和市场价格波动影响，汽车消费恢复相对滞后，电动汽车品牌集中度增强，若未来不能及时提供主流主机厂需要的产品，将对公司业绩产生重大不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司后期将加大研发投入力度，提升产品品质，以高品质的产品提供给客户并提升产品的市场占有率，以降低行业所面临的波动风险。</p>
2、核心技术人员流失风险	<p>公司处在技术要求高和迭代速度快的电动汽车行业发展初期，稳定和创新的研发团队是公司的核心竞争力之一，对公司的持续发展至关重要。公司经过多年的探索和积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术研发队伍。虽然公司已制定完善的研发机制和保密制度，但仍无法避免出现核心技术人员流失带来的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司建立了较为完善的薪酬激励体系，后期将不断进一步完善公司的福利体系，提高员工的忠诚度，以降低人员流失风险。</p>
3、外协加工风险	<p>出于优化资源配置的考虑，公司生产目前采用外协加工模式，且外协加工主要采用送料外协加工模式，并按照公司提供的工艺文件进行组装调试入库。虽然公司建立了完善的外协加工质量管理规定，但如果外协加工过程中出现重大质量问题，将会延长公司产品的交货周期，对公司生产运营造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将通过公司品质驻厂等方式严格跟踪外协厂商品质管控，同时加大外协厂商的开发力度，以降低外协加工风险。</p>
4、政策扶持力度减小的风险	<p>新能源汽车产业是我国能源安全领域重点发展的产业，是优先发展的鼓励项目，一系列的扶持政策相继推出。新能源汽车产业的快速发展带动了锂电池及其管理系统行业的发展。但是如果未来新能源汽车资金扶持力度减小、产业相关配套设施如充电桩建设等完善程度较低，会对新能源汽车产业的发展产生重要的影响，进而对公司经营产生重大不利影响。</p>



	<p><b>应对措施：</b>公司将加大研发力度，提高产品竞争力，以减少政策扶持对公司的影响。</p>
5、市场竞争加剧的风险	<p>公司的核心技术已居国内领先地位，在国内已经形成一定的先发优势，但随着新能源汽车及其锂电池产业的快速发展，行业内专业从事 BMS 研发和生产的公司会逐渐增多，同时部分实力较强的整车制造厂商和锂电池组生产厂商会通过自主研发 BMS 配套使用，预计市场竞争将日益激烈，公司产品毛利率和净利率可能存在下降的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将不断加大研发，提高产品质量，抓住高端客户，以规避低端市场的激烈竞争。</p>
6、应收账款的风险	<p>公司下游客户为动力电池厂商及整车厂商，由于汽车行业的特殊性，导致公司与下游客户应收账款账期一般在 4-6 个月，并随着国家补贴的滞后发放，会导致公司应收账款和账龄上升，存在应收账款坏账的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司采取严格的合同管理，有针对性的进行客户信用管理，建立客户信用额度等措施，防范应收账款的坏账风险。</p>
7、技术创新及被替代的风险	<p>公司电动汽车锂电池管理技术的应用已覆盖电（混）动客车、电（混）动乘用车和纯电动专用车等车型，技术成熟度日趋提高，带动相关产业发展的作用日益显著。但行业仍处于发展初期，若要进一步拓展应用深度和广度，需要进一步提高行业技术水平和产品品质，技术创新和新产品开发仍是行业竞争的关键。若公司未能持续保持技术先进性和不断开发新的更高质量的产品，可能面临公司竞争力下降的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将加大基础研究力度，紧密跟踪世界先进技术，以保证技术创新不被替代。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)

资源的情况		
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

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	1,400,000	0.31%
作为被告/被申请人	482,500	0.11%
作为第三人	0	-
合计	1,882,500	0.42%

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

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 股份回购情况

一、回购方案基本情况

深圳市科列技术股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年12月22日召开第三届董事会第十五次会议，2024年1月10日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司进行股份回购》的议案，并于2024年1月4日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露了《回购股份方案公告（修订后）》（公告编号：2023-035）。

本次回购股份主要用于股权激励，回购方式为要约方式回购。本次拟回购股份数量不超过 5,000,000 股，占公司目前总股本的比例不高于 4.66%。要约回购价格为 5.00 元/股，预计回购总金额为 25,000,000 元。要约回购期限为自本要约回购开始接受申报公告披露的次一交易日起 30 个自然日，即 2024 年 1 月 25 日起至 2024 年 2 月 23 日止。要约期限开始后，公司不会变更或终止回购股份方案。

## 二、回购方案实施结果

截至 2024 年 3 月 4 日，公司通过回购股份专用证券账户，以要约回购方式回购公司股份 5,000,000 股，占公司总股本 4.66%。要约回购股份成交价 5.00 元/股，回购过户费 250.00 元，经手费 12,500.00 元，支付总金额为 25,012,750.00 元。本次回购期间，不涉及权益分派事项。

## 三、回购期间信息披露情况

公司在要约回购期间，根据全国股转公司相关规定在指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了回购股份方案及相关决议、内幕知情人自查公告、关于要约回购开始接受申报的提示性公告、关于要约回购开始接受申报的提示性公告、关于要约回购提示性公告及关于预受要约结果的公告，具体如下：

（一）公司于 2023 年 12 月 26 日披露了《第三届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2023-033）、《关于召开 2024 年第一次临时股东大会通知公告》（公告编号：2023-034）、《回购股份方案公告》（已取消）（公告编号：2023-035）、《第三届监事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-036）；

（二）公司于 2024 年 1 月 3 日披露了《关于回购股份内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2024-001）；

（三）公司于 2024 年 1 月 4 日披露了《关于回购股份方案的更正公告》（公告编号：2024-003）、《回购股份方案公告（修订后）》（公告编号：2023-035）；

（四）公司于 2024 年 1 月 10 日披露了《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-004）；（五）公司于 2024 年 1 月 24 日披露了《关于要约回购开始接受申报的提示性公告》（公告编号：2024-008）；

（六）公司分别于 2024 年 1 月 29 日、2024 年 2 月 7 日、2024 年 2 月 20 日披露了《关于要约回购第一次提示性公告》（公告编号：2024-009）、《关于要约回购第二次提示性公告》（公告编号：2024-023）及《关于要约回购第三次提示性公告》（公告编号：2024-024）；

(七) 公司于 2024 年 2 月 26 日披露了《关于预受要约结果的公告》(公告编号：2024-032)。

本次回购期间，不存在未能规范履行信息披露义务的情形。

#### 四、回购期间相关主体买卖股票情况

本次回购方案实施过程中，存在董监高、控股股东、实际控制人及其一致行动人在回购期间卖出所持公司股票的情形。

公司董事、高管、控股股东、实际控制人及其担任执行事务合伙人的合伙企业在回购期间参与回购的股份数为 3,219,353 股，占公司回购前总股本比例为 2.9994%，具体如下：

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理张洪渊，出于个人资金需求，在回购期间参与回购股份数为 913,777 股，占公司回购前总股本比例为 0.8513%。

深圳市聚韵风科技投资合伙企业（有限合伙）为张洪渊担任执行事务合伙人的合伙企业，出于合伙企业自身资金需求，在回购期间参与回购股份数为 2,193,065 股，占公司回购前总股本比例为 2.0432%。

公司董事、副总经理、董事会秘书仝瑞军，出于个人资金需求，在回购期间参与回购股份数为 68,650 股，占公司回购前总股本比例为 0.0640%。

公司董事、副总经理、销售总监黄琼烜，出于个人资金需求，在回购期间参与回购股份数为 43,861 股，占公司回购前总股本比例为 0.0409%。

#### 五、本次回购对公司的影响

本次回购不会对公司的财务状况、债务履行能力和持续经营能力产生不利影响，不会导致公司控制权发生变化。

#### 六、回购股份后续安排

根据公司回购股份方案，本次回购的全部股份用于实施股权激励。后续公司实施股权激励将按照《公司法》、中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统及中国证券登记结算有限责任公司的相关规定，经履行相关审议程序后实施。如股份回购完成后 36 个月内无法完成股份划转，将于上述期限届满前依法注销。

#### 四、 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	2015 年 2 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
董监高	2015年2月9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	2015年2月9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	2015年2月9日	-	挂牌	限售承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

**承诺事项详细情况：****(1) 关于避免同业竞争的承诺**

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东及实际控制人张洪渊、占公司5%以上股份的股东以及公司的董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在其持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间：不在中国境内或境外，直接或间接从事与公司及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接拥有与公司及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权。承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

**(2) 股份自愿锁定的承诺**

董事、监事、高级管理人员出具了《关于股份流通限制和自愿锁定股份承诺函》，承诺担任科列技术董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的科列技术股份不超过本人直接和间接持有科列技术股份总数的百分之二十五；离职后半年内，本人不转让所直接和间接持有的科列技术股份。若本人未能履行上述承诺，在科列技术挂牌后违反承诺转让科列技术股份的，由此所得收益归科列技术所有，由此所受损失由本人自行承担。

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

截至报告出具日，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**五、 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
银行承兑汇票	应收票据	质押	8,164,580.44	1.52%	报告期以质押应收票据的方式开具供应商应付银行承兑汇票所致
货币资金	货币资金	保证金	8,698,149.58	1.62%	报告期开具供应商应付银行承兑汇票以及开具客户质量保函、履约保函、投标保函
总计	-	-	16,862,730.02	3.14%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

不影响公司基本运作。

### 第四节 股份变动、融资和利润分配

#### 六、普通股股本情况

##### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	85,239,082	79.42%	474,702	85,713,784	79.86
	其中：控股股东、实际控制人	6,576,750	6.13%	0	6,576,750	6.13%
	董事、监事、高管	155,064	0.14%	462,502	617,566	0.56
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,094,250	20.58%	-474,702	21,619,548	20.14
	其中：控股股东、实际控制人	19,730,250	18.38%	0	19,730,250	18.38%
	董事、监事、高管	2,364,000	2.20%	-474,702	1,889,298	1.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		107,333,332	-	0	107,333,332	-
<b>普通股股东人数</b>						188

##### 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%	期末持有无限售股份数量	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	张洪渊	26,307,000	0	26,307,000	24.51%	19,730,250	6,576,750	0	0
2	深圳市鸣禹一科技投资合伙企业	19,157,102	0	19,157,102	17.85%	0	19,157,102	0	0

	(有限 合伙)								
3	深圳市聚韵风科技投资合伙企业(有限合伙)	12,402,150	-230,000	12,172,150	11.34%	0	12,172,150	0	0
4	黄武祥	5,909,997	-77,754	5,832,243	5.43%	0	5,832,243	0	0
5	深圳市领誉基石股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	4.66%	0	5,000,000	0	0
6	邱国龙	3,500,000	0	3,500,000	3.26%	0	3,500,000	0	0
7	刘中青	2,850,760	0	2,850,760	2.66%	0	2,850,760	0	0
8	张进军	2,568,218	-5,621	2,562,597	2.39%	0	2,562,597	0	0
9	苏州中和春生三号投资中心(有限合伙)	2,200,000	0	2,200,000	2.05%	0	2,200,000	0	0
10	青岛海尔创业投资有限责任公司	2,168,000	0	2,168,000	2.02%	0	2,168,000	0	0
<b>合计</b>		<b>82,063,227</b>	<b>-313,375</b>	<b>81,749,852</b>	<b>76.17%</b>	<b>19,730,250</b>	<b>62,019,602</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：深圳市聚韵风科技投资合伙企业(有限合伙)、深圳市鸣禹一科技投资合伙企业(有限合伙)系张洪渊担任普通合伙人的有限合伙企业。除此之外，公司前十大股东不存在关联关系。

### 七、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为张洪渊。

张洪渊先生，1967年7月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。历任深圳市华为电气技术有限公司、艾默生网络能源有限公司高级工程师、项目经理，2003年3月至2010年10月在深圳

市英可瑞科技开发有限公司任副总经理兼总工程师。现任深圳市科列技术股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

## 八、 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

## 九、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 十、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 十一、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十二、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用



## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

- 1、2023 年 5 月国家发展改革委联合国家能源局印发《关于加快推进充电基础设施建设 更好支持新能源汽车下乡和乡村振兴的实施意见》  
优化新能源汽车购买使用环境，积极推动新能源汽车在下沉市场的渗透。
- 2、2023 年 6 月财政部等三部门联合发布《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》  
再度延长新能源汽车购置税减免政策期限至二零二七年十二月三十一日，减免力度分年度逐步退坡，以稳定市场预期，促进新能源汽车消费潜力进一步释放。
- 3、2023 年 6 月国务院办公厅印发《关于进一步构建高质量充电基础设施体系的指导意见》  
更好满足人民群众购置和使用新能源汽车需要，助力推进交通运输绿色低碳转型与现代化基础设施体系建设。
- 4、2023 年 6 月工信部等五部门发布《关于修改〈乘用车企业平均燃料消耗量与新能源汽车积分并行管理办法〉的决定》  
建立新能源汽车积分池管理制度，引导产业高质量发展。
- 5、2023 年 7 月国家发展改革委等部门印发《关于促进汽车消费的若干措施》的通知  
提出包括优化汽车限购管理政策、降低新能源汽车购置使用成本等系列政策，扩大汽车消费。
- 6、2023 年 8 月工信部等七部门印发《汽车行业稳增长工作方案（2023 年-2024 年）》  
支持扩大新能源汽车消费、夯实产业链供应链。
- 7、2023 年 11 月工信部等四部门发布《关于开展智能网联汽车准入和上路通行试点工作的通知》  
为汽车企业开展智能网联汽车生产试点工作打下基础。
- 8、2023 年 12 月工业和信息化部等三部门发布《关于调整减免车辆购置税新能源汽车产品技术要求的公告》  
引导企业继续提升产品质量和性能，促进新能源汽车产业高质量发展。

#### (二) 行业发展情况及趋势

二零二三年，中国汽车行业在复杂的宏观环境中呈现「低开高走，逐步向好」走势。年初，受到促销政策切换和市场价格波动影响，汽车消费恢复相对滞后；随着中央和地方促销政策、国六排放标准等发布实施，市场需求逐步释放，「金九银十」的热销效应重现。

根据中国汽车工业协会的数据，二零二三年全年中国汽车产销量跃上新台阶，同比分别增长 11.6%和 12.0%至 3,016.1 万辆和 3,009.4 万辆，产销量创历史新高，并连续 15 年稳居全球第一，全年中国汽车整车出口 491 万辆，同比增长 57.9%，汽车业成为拉动中国工业经济增长的重要动力。

期间，得益于中国新能源汽车的高速发展，中国自主品牌的市场份额不断提升，全年自主品牌乘

用车份额首次突破 50%，「换道超车」引领了行业拐点，中国汽车市场格局发生了深刻的变化。

根据中国汽车工业协会的数据，二零二三年全年中国新能源汽车产销量分别为 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8%和 37.9%，连续九年位居全球第一，市场渗透率进一步攀升逾 5.9 个百分点至 31.6%，乘用车渗透率更在十二月突破 40%。

中国新能源汽车凭借完整成熟的产业链、领先的电动智能化技术，产品力和品牌力持续提升，不仅在国内大放异彩，更远销海外，得到全球消费者的广泛认可。据中国汽车工业协会整理的海关总署数据显示，二零二三年全年中国新能源汽车出口达 120.3 万辆，同比增长 77.6%，为全球汽车产业的绿色转型贡献了重要力量。

## 二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
BMS	C39 计算机、通讯与其他电子行业	双向恒流主动均衡、高精度 SOC 估算、高标准功能安全、深度标定及数据分析	是	自然切换	迭代无影响

## 三、 产品生产和销售

### (一) 主要产品当前产能

适用 不适用

### (二) 主要产品在建产能

适用 不适用

### (三) 主要产品委托生产

适用 不适用

产品	产品种类	占同类产品的比例	受托方情况	与受托厂商之间的排他性协议签订情况
BMS	主控、从控、一体机	36.20%	深圳市夏瑞科技股份有限公司	无排他性协议
BMS	主控、从控、一体机	62.85%	深圳市卓瑞源科技有限公司	无排他性协议

### (四) 招投标产品销售

适用 不适用

项目	主要订单数量	金额	占当期销售收入比重
移动储能电站（车）	2	5,129,203.54	4.09%

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无

#### 四、 研发情况

##### (一) 研发模式

√适用 □不适用

公司作为行业领先的高新技术企业，主要采用自主研发模式，以市场为导向，不断进行产品开发和工艺改进，做到“销售一代、研发一代、储备一代”的高强度研发投入模式。

公司大力提倡围绕 BMS 领域的自主创新，全面提升技术创新能力和产品开发能力。为取得持续的技术领先地位，公司持续加大研发投入，围绕公司战略目标，支持前沿科技的探索，专注于 BMS 新技术及新服务的研究，通过建设标定中心、数据分析中心不断引进和培养高级科研技术人才，致力于现有产品核心技术及未来新技术方向的深入研究，形成良性可持续发展，并取得了一定的研发成果。

##### (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	41006_吉利-乘用车 HEV-吉利欣旺达 NH3-B	4,980,133.71	4,980,133.71
2	第 8 代电池管理系统主控绝缘模块_M85A1	3,832,869.24	3,832,869.24
3	23592_奇瑞国轩 T28	1,254,096.44	1,254,096.44
4	第 2 代电池管理系统储能二级监控模块_BCMUF2A	1,206,465.08	1,206,465.08
5	第 7 代 112 串电池管理系统一体机_U75112C1	1,120,353.57	1,120,353.57
	合计	<b>12,393,918.04</b>	<b>12,393,918.04</b>

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	49,343,186.92	36,955,541.25
研发支出占营业收入的比例	39.39%	21.97%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发支出资本化：

无

## 五、 专利变动

### (一) 重大专利变动

适用 不适用

### (二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

### (三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

## 六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

### (一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

### (二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

### (三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

## 九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

## 十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

## 十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

□适用 √不适用

## 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				
张洪渊	董事长、总经理	男	1967年7月	2015年1月23日	2027年2月22日	26,307,000	0	26,307,000	24.51%
仝瑞军	董事、副总经理、董事会秘书	男	1972年11月	2015年1月23日	2027年2月22日	1,502,564	0	1,502,564	1.40%
黄琼烜	董事、副总经理、销售总监	男	1975年3月	2015年1月23日	2027年2月22日	1,016,500	-12,200	1,004,300	0.94%
李小红	董事	男	1971年8月	2017年10月31日	2027年2月22日	0	0	0	0%
孔涛	独立董事	男	1971年3月	2017年5月3日	2023年5月16日	0	0	0	0%
吴正斌	独立董事	男	1973年10月	2022年4月29日	2023年5月16日	0	0	0	0%
张粟	独立董事	男	1973年2月	2022年4月29日	2027年2月22日	0	0	0	0%
卢超	独立董事	男	1976年3月	2023年5月16日	2027年2月22日	0	0	0	0%
周华锋	独立董事	女	1980年12月	2023年5月16日	2027年2月22日	0	0	0	0%
林金荣	职工代表监事	女	1977年10月	2017年9月28日	2024年2月22日	0	0	0	0%
朱国兵	监事	男	1979年4月	2019年5月22日	2024年2月22日	0	0	0	0%
李卫平	监事会主席、开发总监	男	1973年3月	2022年1月24日	2027年2月22日	0	0	0	0%

付啸	财务负责人	男	1987 年 7 月	2022 年 4 月 13 日	2027 年 2 月 22 日	0	0	0	0%
----	-------	---	------------	-----------------	-----------------	---	---	---	----

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

**(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
吴正斌	独立董事	离任	不担任职务	因个人原因
孔涛	独立董事	离任	不担任职务	因个人原因
周华锋	独立董事	新任	独立董事	公司独立董事吴正斌先生因个人原因辞任，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定和公司实际工作需要，董事会提议聘任周华锋女士为公司独立董事。
卢超	独立董事	新任	独立董事	公司独立董事孔涛先生因个人原因辞任，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定和公司实际工作需要，董事会提议聘任卢超先生为公司独立董事。

**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

周华锋女士，1980 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2006 年 6 月至 2015 年 6 月任职于华为技术有限公司，先后担任技术支持工程师、技术支持经理；2015 年 6 月至 2022 年 6 月任职于深圳市悦创空间科技有限公司，担任产品经理；2022 年 10 月至今任职于深圳大学，担任专职研究助理；2023 年 5 月至今任职于深圳市科列技术股份有限公司，担任独立董事。

卢超先生，1976 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，拥有律师，注册会计师、税务师和证券从业资格。1999 年 9 月至 2003 年 10 月任职于郑州金马实业有限公司担任会计，2004 年 3 月至 2006 年 12 月任职于深圳市义务会计师事务所担任审计项目经理；2007 年 2 月至 2009 年 12 月任职于深圳市钜富资产管理有限公司担任投资经理；2010 年 2 月至 2010 年 12 月任职于湖南科力远新能源股份公司担任投资经理；2011 年 1 月至 2014 年 12 月任职于深圳市中航管理咨询有限公司担任投资经理；2015 年 5 月至今任职于北京大成（深圳）律师事务所担任专职律师；2023 年 5 月至今任职于深圳市科列技术股份有限公司，担任独立董事。

**(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
管理及行政人员	43	19	19	43
研发及技术人员	93	50	25	118
销售人员	38	22	13	47
财务人员	5	0	0	5
员工总计	179	91	57	213

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	21	23
本科	134	161
专科	19	23
专科以下	5	6
员工总计	179	213

### 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

报告期内，根据公司经营发展情况的需要，各部门人员配置在一定程度上进行了调整，减少人员主要根据公司经营发展策略，结合行业市场发展的波动，提升公司服务水平，增强企业核心竞争力。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育政策，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、企业文化理念培训、新员工岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

公司结合入职年限、工作表现、贡献程度等调整薪酬，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件规定向员工支付薪酬，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

报告期内，公司没有承担离退休职工费用的情况。

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

说明：



- 1、投资机构派驻董事：公司董事李小红是股东深圳市领誉基石股权投资合伙企业（有限合伙）派驻的董事；
- 2、新增关联方：公司于 2023 年 4 月 24 日召开第三届董事会第十一次会议，2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于聘任周华锋女士为公司独立董事》议案及《关于聘任卢超先生为公司独立董事》议案，聘任周华锋及卢超为公司的独立董事。

### （一） 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等相关法律法规的要求，规范开展经营，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，公司董事、监事、高级管理人员均忠实履行各自的职责，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司目前已制定的公司治理规章制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部治理细则，这些制度和细则都在严格执行，充分保障了投资人的合法权益。

### （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

#### 1、业务独立情况

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立的对外签署合同，独立采购，独立销售；公司具有面向市场的自主经营能力。与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业之间不存在依赖关系。

#### 2、资产独立情况

公司是发起设立的股份公司，拥有经营所必需的办公场所、与经营范围相适应的办公设备等资产，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东、公司高管人员及其关联人员非经营性占用而损害公司利益的情况。

#### 3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其它企业担任除董事、监事以外的其它职务或领薪；公司的劳动人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东、实际控制人控制的其它企业严格分离。

#### 4、机构独立情况



公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，设立有证券事务部、质量管理部、市场营销部、订单计划制造部、开发部、财务部、行政部、人力资源部、IT 部、总经办等，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不受控股股东、实际控制人的影响。

#### 5、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其它单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <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	信会师报字【2024】第 ZI10326 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龙湖川	方三利
	4 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审计报告正文：

### 审计报告

信会师报字[2024]第 ZI10326 号

深圳市科列技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市科列技术股份有限公司（以下简称科列技术）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科列技术 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，我们独立于科列技术，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 存货跌价准备的计提</b>	
<p>如附注“五、(六) 存货”所述，2023 年度，科列技术的存货原值为 8,541.18 万元，存货跌价准备 1,873.39 万元。公司存货余额较上期末增加近 21.67%。</p> <p>科列技术公司存货主要为 BMS，产品定制化程度较高、存在技术更新或产品过时的风险，且确认存货的可变现净值通常会涉及管理层的主观判断，属于重大会计估计及判断。因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。</p>	<p>审计应对：</p> <p>我们执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估与测试存货跌价准备计提有关的内部控制；</li> <li>2、就本年度存货的实际报废及损失与以前年度计提的存货跌价准备相比较，以判断存货跌价准备政策是否存在管理层偏见。</li> <li>3、在存货监盘过程中关注滞销、过时、陈旧或者损毁的存货项目，并在存在此类存货项目时，将相关存货清单与管理层存货跌价准备报表进行核对。</li> <li>4、与公司销售负责人沟通、了解定制化类存货对应的订单执行情况以及潜在订单情况。评价存货跌价准备计提的合理性。</li> <li>5、获取存货跌价准备计算表，重新执行存货减值测试，复核存货减值测试计提的合理性以及存货跌价准备计提、转销会计处理的合理性</li> </ol>

**四、其他信息**

科列技术管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科列技术 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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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，管理层负责评估科列技术的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科列技术的财务报告过程。

**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，就可能导致对科列技术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科列技术不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就科列技术中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

(特殊普通合伙)	(项目合伙人)
中国注册会计师：方三利	
中国·上海	2024 年 4 月 29 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	336,308,224.91	283,719,224.92
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）	41,460,633.96	98,495,613.49
应收账款	五（三）	59,869,501.10	60,734,367.01
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,799,096.54	21,812,150.30
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）	1,861,982.12	762,143.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	66,677,863.34	55,635,958.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	4,376,765.72	4,133,062.43
<b>流动资产合计</b>		<b>512,354,067.69</b>	<b>525,292,519.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	5,635,478.30	7,579,130.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	2,710,715.43	5,815,694.64
无形资产	五（十）	13,452,050.99	10,336,141.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	1,120,877.98	305,737.10
递延所得税资产	五（十二）	744,540.16	1,382,153.48
其他非流动资产	五（十三）	1,363,112.04	2,033,194.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,026,774.90</b>	<b>27,452,051.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>537,380,842.59</b>	<b>552,744,570.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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（十五）	11,226,081.31	6,721,497.33
应付账款	五（十六）	47,032,061.91	36,556,696.95
预收款项			
合同负债	五（十七）	2,924,207.07	3,619,007.06
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（十八）	8,937,358.32	5,907,724.40
应交税费	五（十九）	4,163,340.50	2,916,385.48
其他应付款	五（二十）	2,036,391.05	2,084,089.57
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（二十一）	2,862,977.21	3,673,390.97
其他流动负债	五（二十二）	1,406,811.92	4,805,397.12

<b>流动负债合计</b>		<b>80,589,229.29</b>	<b>66,284,188.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	158,544.84	2,418,995.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十四）	9,251,230.18	8,824,614.70
递延收益	五（二十五）	2,814,477.50	5,343,672.01
递延所得税负债	五（十二）	484,732.30	966,478.40
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,708,984.82</b>	<b>17,553,760.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>93,298,214.11</b>	<b>83,837,949.31</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十六）	107,333,332.00	107,333,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	281,094,512.65	281,094,512.65
减：库存股			
其他综合收益	五（二十八）	122,577.33	100,081.55
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	12,128,607.42	12,128,607.42
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	43,024,505.55	68,077,167.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		443,703,534.95	468,733,700.79
少数股东权益		379,093.53	172,920.72
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>444,082,628.48</b>	<b>468,906,621.51</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>537,380,842.59</b>	<b>552,744,570.82</b>

法定代表人：张洪渊

主管会计工作负责人：付啸

会计机构负责人：付啸

**（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
<b>流动资产：</b>			



货币资金		332,512,152.55	282,126,250.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		41,460,633.96	98,465,613.49
应收账款	十三（一）	56,362,759.69	61,027,068.01
应收款项融资			
预付款项		3,072,408.01	21,701,859.30
其他应收款	十三（二）	48,115,642.96	40,965,244.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		66,662,270.10	57,173,052.15
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		397,157.54	7,229.96
<b>流动资产合计</b>		<b>548,583,024.81</b>	<b>561,466,318.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	47,499,999.99	47,499,999.99
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		2,988,498.56	2,686,467.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,929,465.68	4,823,664.20
无形资产		8,831,748.45	5,071,909.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		775,855.80	305,737.10
递延所得税资产		320,160.83	782,379.40
其他非流动资产		1,363,112.04	1,529,872.82
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,708,841.35</b>	<b>62,700,029.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>612,291,866.16</b>	<b>624,166,348.44</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,226,081.31	6,721,497.33



应付账款		204,476,013.40	179,400,793.83
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,998,278.00	5,308,472.00
应交税费		2,198,623.63	1,118,089.00
其他应付款		1,621,624.11	1,680,662.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,773,144.97	3,095,937.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,134,405.52	3,081,422.24
其他流动负债		1,348,657.04	4,726,426.70
<b>流动负债合计</b>		<b>233,776,827.98</b>	<b>205,133,301.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			2,134,440.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,996,588.09	8,816,995.86
递延收益		2,613,881.63	3,302,586.50
递延所得税负债		289,419.85	723,549.63
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,899,889.57</b>	<b>14,977,572.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>245,676,717.55</b>	<b>220,110,873.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		107,333,332.00	107,333,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		281,094,512.65	281,094,512.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,128,607.42	12,128,607.42
一般风险准备			
未分配利润		-33,941,303.46	3,499,022.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>366,615,148.61</b>	<b>404,055,474.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>612,291,866.16</b>	<b>624,166,348.44</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五（三十一）	125,260,398.18	168,239,499.26
其中：营业收入	五（三十一）	125,260,398.18	168,239,499.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（三十一）	145,838,193.31	145,559,622.36
其中：营业成本	五（三十一）	58,575,876.80	78,096,655.61
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（三十二）	270,979.58	418,502.37
销售费用	五（三十三）	23,862,988.87	15,697,689.68
管理费用	五（三十四）	19,824,605.80	21,032,658.69
研发费用	五（三十五）	49,343,186.92	36,955,541.25
财务费用	五（三十六）	-6,039,444.66	-6,641,425.24
其中：利息费用	五（三十六）	210,723.24	372,595.98
利息收入	五（三十六）	8,100,766.44	8,822,628.06
加：其他收益	五（三十七）	4,342,097.94	10,232,296.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-	1,123,723.00
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）	五（三十九）	519,966.66	6,193,162.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-8,794,709.71	-9,024,734.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-6,666.19	-357,428.87
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-24,517,106.43</b>	<b>30,846,895.22</b>
加：营业外收入	五（四十二）	100,000.00	1,948,349.75
减：营业外支出	五（四十三）	34,936.79	74,920.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-24,452,043.22</b>	<b>32,720,324.14</b>
减：所得税费用	五（四十四）	394,445.59	2,236,436.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-24,846,488.81</b>	<b>30,483,887.27</b>
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）		-24,846,488.81	30,483,887.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		206,172.81	-2,081,678.29
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,052,661.62	32,565,565.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>22,495.78</b>	<b>111,450.06</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22,495.78	111,450.06
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		22,495.78	111,450.06
（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		22,495.78	111,450.06
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-24,823,993.03	30,595,337.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,030,165.84	32,677,015.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		206,172.81	-2,081,678.29
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五（四十五）	-0.23	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（四十五）	-0.23	0.30

法定代表人：张洪渊

主管会计工作负责人：付啸

会计机构负责人：付啸

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	116,102,875.83	165,631,271.55
减：营业成本	十三（四）	72,850,559.95	103,185,331.86
税金及附加		69,207.77	96,250.79
销售费用		22,003,227.92	14,117,620.79
管理费用		17,151,481.08	16,205,842.59
研发费用		40,612,663.63	27,847,547.26
财务费用		-6,097,375.95	-6,715,348.80
其中：利息费用		177,399.88	312,505.93
利息收入		8,101,815.64	8,782,720.26
加：其他收益		907,790.67	3,418,277.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-	123,723.00
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）		964,062.98	4,687,963.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,794,709.71	-9,024,734.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,449.20	-6,779.93
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-37,412,193.83	10,092,476.48

加：营业外收入		-	839,502.37
减：营业外支出		43.76	1,653,776.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-37,412,237.59</b>	<b>9,278,201.89</b>
减：所得税费用		28,088.79	-23,381.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-37,440,326.38</b>	<b>9,301,583.18</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,440,326.38	9,301,583.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-37,440,326.38</b>	<b>9,301,583.18</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,308,110.82	125,055,882.02
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		995,640.90	6,499,092.61
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）1 （1）	10,955,159.07	12,189,705.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>194,258,910.79</b>	<b>143,744,679.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,418,226.30	140,406,980.82
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		58,845,144.64	41,644,109.10
支付的各项税费		5,862,824.55	3,715,491.61
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）1 （2）	22,538,749.06	17,916,845.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>128,664,944.55</b>	<b>203,683,426.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>65,593,966.24</b>	<b>-59,938,746.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,032.06	156,926.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十六）2 （1）	49,444,541.67	209,185,269.38
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>49,445,573.73</b>	<b>209,342,195.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,507,847.12	2,089,310.78
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（四十六）2 （2）		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,507,847.12</b>	<b>2,089,310.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>42,937,726.61</b>	<b>207,252,884.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）3 （1）		
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			445.43
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（四十六）3 （2）	3,917,770.14	6,189,133.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,917,770.14	6,189,578.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,917,770.14	-4,189,578.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		104,613,922.71	143,124,559.24
加：期初现金及现金等价物余额		222,996,152.62	79,871,593.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		327,610,075.33	222,996,152.62

法定代表人：张洪渊

主管会计工作负责人：付啸

会计机构负责人：付啸

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,513,975.57	121,898,185.52
收到的税费返还			6,499,092.61
收到其他与经营活动有关的现金		8,570,971.29	16,327,118.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		186,084,946.86	144,724,396.82
购买商品、接受劳务支付的现金		44,173,661.00	138,395,260.75
支付给职工以及为职工支付的现金		51,482,230.17	35,552,951.45
支付的各项税费		2,379,829.98	105,850.79
支付其他与经营活动有关的现金		25,082,982.26	25,636,940.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		123,118,703.41	199,691,003.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		62,966,243.45	-54,966,606.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,032.06	6,926.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			



收到其他与投资活动有关的现金		49,444,541.67	209,185,269.38
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>49,445,573.73</b>	<b>209,192,195.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,506,538.27	1,512,416.47
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,506,538.27</b>	<b>1,512,416.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>42,939,035.46</b>	<b>207,679,779.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			445.43
支付其他与筹资活动有关的现金		3,258,857.04	2,955,238.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,258,857.04</b>	<b>2,955,683.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,258,857.04</b>	<b>-2,955,683.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>102,646,421.87</b>	<b>149,757,488.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		222,746,781.10	72,989,292.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>325,393,202.97</b>	<b>222,746,781.10</b>

(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	107,333,332.00				281,094,512.65		100,081.55		12,128,607.42		68,077,167.17	172,920.72	468,906,621.51
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	107,333,332.00				281,094,512.65		100,081.55		12,128,607.42		68,077,167.17	172,920.72	468,906,621.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							22,495.78				-25,052,661.62	206,172.81	-24,823,993.03
(一) 综合收益总额							22,495.78				-25,052,661.62	206,172.81	-24,823,993.03
(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. 提取盈余公积													
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													
<b>四、本期末余额</b>	107,333,332.00				281,094,512.65		122,577.33		12,128,607.42		43,024,505.55	379,093.53	444,082,628.48

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	107,333,332.00				281,094,512.65		-11,368.51		11,739,827.09		35,758,915.28	268,161.28	436,183,379.79
加：会计政策变更											141,466.66	-13,562.27	127,904.39
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	107,333,332.00				281,094,512.65		-11,368.51		11,739,827.09		35,900,381.94	254,599.01	436,311,284.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							111,450.06		388,780.33		32,176,785.23	-81,678.29	32,595,337.33
(一) 综合收益总额							111,450.06				32,565,565.56	-2,081,678.29	30,595,337.33

(二)所有者投入和减少资本										2,000,000.00	2,000,000.00
1. 股东投入的普通股										2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								388,780.33	-388,780.33		
1. 提取盈余公积								388,780.33	-388,780.33		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	107,333,332.00			281,094,512.65		100,081.55		12,128,607.42		68,077,167.17	172,920.72	468,906,621.51

法定代表人：张泱渊

主管会计工作负责人：付啸

会计机构负责人：付啸

(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	107,333,332.00				281,094,512.65				12,128,607.42		3,499,022.92	404,055,474.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,333,332.00				281,094,512.65				12,128,607.42		3,499,022.92	404,055,474.99
三、本期增减变动金额											-	-37,440,326.38

(减少以“-”号填列)												37,440,326.38	
(一) 综合收益总额												-	-37,440,326.38
												37,440,326.38	
(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. 提取盈余公积													
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												
<b>四、本年期末余额</b>	107,333,332.00				281,094,512.65				12,128,607.42		- 33,941,303.46	366,615,148.61

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	107,333,332.00				281,094,512.65				11,739,827.09		- 5,439,628.41	394,728,043.33
加：会计政策变更											25,848.48	25,848.48
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,333,332.00				281,094,512.65				11,739,827.09		- 5,413,779.93	394,753,891.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									388,780.33		8,912,802.85	9,301,583.18
（一）综合收益总额											9,301,583.18	9,301,583.18
（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								388,780.33	-388,780.33			
1. 提取盈余公积								388,780.33	-388,780.33			
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												
<b>四、本期末余额</b>	107,333,332.00				281,094,512.65				12,128,607.42		3,499,022.92	404,055,474.99

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

深圳市科列技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 2015 年 1 月 30 日经深圳市市场监督管理局核准登记，由张洪渊、黄武祥、刘中青、深圳市鸣禹一科技投资合伙企业(有限合伙)、深圳市聚韵风科技投资合伙企业(有限合伙)及其他 7 位自然人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：9144030055211505XB。2015 年 7 月 15 日在全国中小企业股转系统挂牌，挂牌代码为 832432，所属行业为“制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-其他电子设备制造-其他电子设备制造（C3990）”。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 10,733.3332 万股，注册资本为 10,733.3332 万元，注册地为：深圳市南山区西丽街道高新北四道 16 号庆邦电子大厦 B 栋 5 楼。

本公司主要经营活动为：电子设备、电力设备、工业自动化控制产品及技术的开发和销售，新能源技术的开发，软件产品的开发和销售，其它国内贸易。（以上均不含生产以及法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营范围为：电子及电源产品的生产。

自然人张洪渊先生期末合计持有公司 37.7032%的股权，同时张洪渊先生通过担任深圳市聚韵风科技投资合伙企业（有限合伙）和深圳市禹一科技投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人，合计持有公司 53.6983%的表决权比例，为公司的控股股东和实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

##### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大

事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十四）固定资产”、“三、（二十二）收入”。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港科列公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按

公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 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为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资



处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 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；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

- （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依

据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据 1	银行承兑汇票组合	承兑人为商业银行
应收票据 2	商业承兑汇票组合	承兑人为其他公司或机构

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款 1	账龄组合	按照其应收账款实际账龄
应收账款、其他应收款 2	合并范围内关联方组合	本集团合并范围内无明显减值迹象的应收关联方款项

本集团针对商业承兑汇票、参照本集团应收账款政策确认预期损失率计算损失准备，与应收账款的组合划分相同，并按其对应的应收账款持续计算账龄。本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价发出。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所



生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
原材料	原材料的流动性	各种原材料库龄预计未来使用情况
库存商品	库存商品的可销售性	库存商品是否有对应的销售订单支持

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

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“二（九）、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## 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。

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	10 年	直线法	0	预计使用年限
非专利技术	10 年	直线法	0	预计使用年限

## 3、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

(1) 从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；(2) 研发过程中的直接投入，含原材料投入及软件投入；(3) 用于研发活动的资产折旧等摊销费用；(4) 与研究开发活动相关的其他费用，包括差旅费、办公费等。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并

有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十七) 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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

装修费按照公司租赁合同约定的预计租赁使用期摊销。



## (十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司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。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

#### (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

本公司计提预计负债的具体标准：本公司销售给客户的 BMS 产品、保证期内，产品在最终使用过程中因质量问题造成损失的，本公司需要承担相应的赔偿责任，本公

司按照当年产品销售收入 1.5% 计提产品质量保证金。

## (二十二) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现

时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### （1）产品销售

本公司依据与客户签订的销售订单及技术协议要求进行准备货物，在接到客户的发货通知后，销售部门根据订单发出出货申请，财务人员根据客户赊销情况及信用情况审核后通知仓库办理出货手续。

公司将产品运至合同约定交货地点，经客户检验合格、与客户通过对账、客户供应链系统推送等方式确认验收数量/金额后确认收入。

### （2）技术开发

公司按照合同约定，向客户交付技术开发成果，经客户验收后确认收入。

## （二十三）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：实际是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业

外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税

负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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。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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享

受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；



- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 20000 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## （二十七）其他重要会计政策和会计估计

无

## （二十八）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单个客户金额大于 100 万的应收账款
重要的应收账款核销	单个客户金额大于 100 万的应收账款核销

## (二十九) 主要会计估计及判断

### 1、 坏账准备计提

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### 2、 存货跌价准备

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

### 3、 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括参考市场上另一类似金融工具的公允价值、贴现现金流模型分析及期权定价模型进行估算等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)

31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，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单项交易），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，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》全面追溯	递延所得税资产	1,556,578.92	820,978.77
	递延所得税负债	1,428,674.53	795,130.29
	未分配利润	141,466.66	25,848.48
	少数股东权益	-13,562.27	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》全面追溯	递延所得税资产	541,939.96	997,281.40	320,160.83	782,379.40
	递延所得税负债	484,732.29	966,478.40	289,419.85	723,549.63
	盈余公积	5,882.98	5,882.98	5,882.98	5,882.98
	未分配利润	37,577.99	36,958.35	24,858.00	52,946.79
	少数股东权益	13,746.70	-12,038.33		
	所得税费用	-26,404.66	97,101.39	28,088.79	-32,981.29
	少数股东损益	25,785.03	1,523.94		

## 2、 重要会计估计变更

本报告期公司无重要的会计估计变更。

### (三十一) 其他

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
科列技术（香港）有限公司	16.5%
上海科列新能源技术有限公司	25%
南京科列电气技术有限公司	25%

### (二) 税收优惠

#### 1、 增值税

本公司之子公司上海科列新能源技术有限公司根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

上述增值税本公司之全资子公司上海科列已于 2019 年取得软件企业认定证书后开始享受。

#### 2、 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定、《实施条例》第九十

三条及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函[2009]203号文件规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

公司于2012年9月10日取得国家高新技术企业认定。通过深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局对于高新技术企业资质的认定。根据高新技术企业优惠政策，按照应纳税所得额的15%计缴企业所得税；2021年公司通过高新技术企业资质重新认定，公司2021年、2022年、2023年继续适用15%的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
定期存款利息		2,259,589.43
银行存款	327,610,075.33	270,339,755.31
其他货币资金	8,698,149.58	11,119,880.18
合计	336,308,224.91	283,719,224.92
其中：存放在境外的款项总额	1,929,201.37	1,343,602.69
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		1,343,602.69

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	18,623,716.22	98,495,613.49
商业承兑汇票	22,836,917.74	
合计	41,460,633.96	98,495,613.49

## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,683,629.64	100.00	1,222,995.68	2.87	41,460,633.96	98,495,613.49	100.00	0	0	98,495,613.49
其中：										
银行承兑汇票组合	18,623,716.22	43.63			18,623,716.22	98,495,613.49	100.00	0	0	98,495,613.49
商业承兑汇票组合	24,059,913.42	56.37	1,222,995.68	5.08%	22,836,917.74					
合计	42,683,629.64	100.00	1,222,995.68		41,460,633.96	98,495,613.49	100.00			98,495,613.49

截止 2023 年末，公司无重要的按单项计提坏账准备的应收票据：

按信用风险特征组合计提坏账准备：

商业承兑汇票组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,659,913.42	1,182,995.68	5.00
1-2 年	400,000.00	40,000.00	10.00
合计	24,059,913.42	1,222,995.68	

注：本公司商业承兑汇票账龄按照其对应的应收账款账龄持续计算。

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
商业承兑汇票		1,222,995.68				1,222,995.68
合计		1,222,995.68				1,222,995.68

### 4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,164,580.44
商业承兑汇票	
合计	8,164,580.44

### 5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	565,740.00	988,148.19
商业承兑汇票		
合计	565,740.00	988,148.19

### 6、 本期实际核销的应收票据情况

无

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------



1 年以内	56,663,984.58	59,795,148.50
1 至 2 年	6,264,668.75	2,972,623.59
2 至 3 年	701,113.60	6,672,882.90
3 至 4 年	4,824,227.90	7,060,172.17
4 至 5 年	3,121,053.88	5,940,113.27
5 年以上	31,726,882.01	37,651,970.95
小计	103,301,930.72	120,092,911.38
减：坏账准备	43,432,429.62	59,358,544.37
合计	59,869,501.10	60,734,367.01

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	39,602,654.00	38.34	39,602,654.00	100.00		54,036,863.91	45.00	54,036,863.91	100.00	
其中：										
单项计提	39,602,654.00	38.34	39,602,654.00	100.00		54,036,863.91	45.00	54,036,863.91	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	63,699,276.72	61.66	3,829,775.62	6.01	59,869,501.10	66,056,047.47	55.00	5,321,680.46	8.06	60,734,367.01
其中：										
信用风险组合计提	63,699,276.72	61.66	3,829,775.62	6.01	59,869,501.10	66,056,047.47	55.00	5,321,680.46	8.06	60,734,367.01
合计	103,301,930.72	100.00	43,432,429.62		59,869,501.10	120,092,911.38	100.00	59,358,544.37		60,734,367.01

## 重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
北京能电池科技有限公司	18,546,565.97	18,546,565.97	100	预计无法收回	18,546,565.97	18,546,565.97
江苏赛麟汽车科技有限公司	4,178,977.18	4,178,977.18	100	预计无法收回	4,178,977.18	4,178,977.18
深圳市慧通天科技股份有限公司				预计无法收回	7,538,875.00	7,538,875.00
深圳市比克动力电池有限公司	3,406,918.64	3,406,918.64	100	预计无法收回	3,406,918.64	3,406,918.64
苏州安靠电源有限公司				预计无法收回	6,133,857.23	6,133,857.23
长沙安靠电源有限公司	2,992,894.40	2,992,894.40	100	预计无法收回	3,092,894.40	3,092,894.40
桑顿新能源科技有限公司	1,834,221.31	1,834,221.31	100	预计无法收	1,834,221.31	1,834,221.31

司				回		
山东恒宇新能源有限公司	1,512,408.00	1,512,408.00	100	预计无法收回	1,512,408.00	1,512,408.00
上海保佳新能源技术有限公司	1,303,677.96	1,303,677.96	100	预计无法收回	1,599,200.00	1,599,200.00
河南速达电动汽车科技有限公司	1,324,428.50	1,324,428.50	100	预计无法收回	1,324,428.50	1,324,428.50
合计	35,100,091.96	35,100,091.96			49,168,346.23	49,168,346.23

按单项计提坏账准备的说明：

公司针对逾期时间超过 2 年、催收后仍无法取得回款、或提起诉讼的应收款项单项计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	56,663,984.58	2,833,199.23	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,183,260.75	618,326.08	10.00
2-3 年 (含 3 年)	666,583.60	199,975.08	30.00
3-4 年 (含 4 年)	35,862.79	28,690.23	80.00
4 年以上	149,585.00	149,585.00	100.00
合计	63,699,276.72	3,829,775.62	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
单项计提	54,036,863.91	1,042,031.30	1,402,740.72	14,073,500.49	39,602,654.00	
组合计提	5,321,680.46	-			3,829,775.62	
合计	59,358,544.37	-449,873.54	1,402,740.72	14,073,500.49	43,432,429.62	

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,073,500.49

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳市慧通天下科技股份有限公司	货款	7,102,775.82	确定无法收回	董事会批准	否
苏州安靠电源有限公司	货款	5,597,056.61	确定无法收回	董事会批准	否
郑州比克电池有限公司	货款	1,008,000.00	确定无法收回	董事会批准	否
合计		13,707,832.43			

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖北亿纬动力有限公司	29,520,021.13		29,520,021.13	28.58	1,476,001.06
北京国能电池科技有限公司	18,546,565.97		18,546,565.97	17.95	18,546,565.97

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
合肥国轩电池有限公司	4,429,159.41		4,429,159.41	4.29	221,457.97
江苏赛麟汽车科技有限公司	4,178,977.18		4,178,977.18	4.05	4,178,977.18
国网山西省综合能源服务有限公司	4,057,200.00		4,057,200.00	3.93	202,860.00
合计	60,731,923.69		60,731,923.69	58.79	24,625,862.18

## (四) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,792,236.54	99.62	21,809,623.72	99.99
1 至 2 年	6,860.00	0.38	2,526.58	0.01
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,799,096.54	100.00	21,812,150.30	100.00

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国能信控互联技术有限公司	1,300,000.00	72.26
长园深瑞能源技术有限公司	349,000.00	19.40
深圳市南山区财政局	61,306.96	3.41
深圳市佳乐远贸易有限公司	29,073.00	1.62
阿里云计算有限公司	20,000.00	1.11
合计	1,759,379.96	97.79

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,861,982.12	762,143.44
合计	1,861,982.12	762,143.44

**1、 应收利息**

无

**2、 应收股利**

无

**3、 其他应收款项****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,710,675.92	579,700.01
1 至 2 年	222,700.00	138,048.26
2 至 3 年	18,300.00	118,000.00
3 至 4 年	118,000.00	
4 至 5 年		54,737.05
5 年以上	369,900.00	339,600.00
小计	2,439,575.92	1,230,085.32
减：坏账准备	577,593.80	467,941.88
合计	1,861,982.12	762,143.44

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,439,575.92	100.00	577,593.80	23.68	1,861,982.12	1,230,085.32	100.00	467,941.88	38.04	762,143.44
其中：										
账龄组合	2,439,575.92		577,593.80	23.68	1,861,982.12	1,230,085.32	100.00	467,941.88	38.04	762,143.44
合计	2,439,575.92	100.00	577,593.80		1,861,982.12	1,230,085.32	100.00	467,941.88		762,143.44



重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,710,675.92	85,533.80	5.00
1 至 2 年	222,700.00	22,270.00	10.00
2 至 3 年	18,300.00	5,490.00	30.00
3 至 4 年	118,000.00	94,400.00	80.00
4 年以上	369,900.00	369,900.00	100.00
合计	2,439,575.92	577,593.80	

(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)	
上年年末余额	467,941.88			467,941.88
上年年末余额在本期				
--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	109,651.92			109,651.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	577,593.80			577,593.80

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,230,085.32			1,230,085.32
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,209,490.60			1,209,490.60
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,439,575.92			2,439,575.92

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
信用风险 组合	467,941.88	109,651.92				577,593.80
合计	467,941.88	109,651.92				577,593.80

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	917,741.67	
押金	1,074,329.72	840,085.31
保证金	3,000.00	33,000.00
社保及公积金	444,504.53	357,000.01
合计	2,439,575.92	1,230,085.32

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
庆邦电子（深圳）有限公司	押金	577,900.00	1 年以上	23.69	391,660.00
社保	社保	279,317.68	1 年以内	11.45	13,965.88

万帮数字能源股份有限公司	投标保证金	250,000.00	1 年以内	10.25	12,500.00
公积金	公积金	165,186.85	1 年以内	6.77	8,259.34
王伟	备用金	162,060.14	1 年以内	6.64	8,103.01
合计		1,434,464.67		58.80	434,488.23

(六) 存货

## 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	57,475,380.54	9,243,433.32	48,231,947.22	49,986,289.33	7,186,736.43	42,799,552.90
周转材料	520.00		520.00	15,365.33		15,365.33
委托加工物资	6,224,441.27		6,224,441.27	2,484,353.23		2,484,353.23
半成品	1,293,495.14	16,426.00	1,277,069.14	62,992.59	61,244.25	1,748.34
库存商品	15,050,866.24	7,324,040.04	7,726,826.20	11,345,170.19	5,137,105.18	6,208,065.01
发出商品	4,463,095.34	2,150,044.27	2,313,051.07	6,305,820.76	2,178,947.53	4,126,873.23
合同履约成本	904,008.44		904,008.44			
合计	85,411,806.97	18,733,943.63	66,677,863.34	70,199,991.43	14,564,033.39	55,635,958.04

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,186,736.43	5,098,845.81		3,042,148.92		9,243,433.32
半成品	61,244.25	2,278.91		47,097.16		16,426.00
库存商品	5,137,105.19	3,693,585.00		1,506,650.14		7,324,040.04
发出商品	2,178,947.53			28,903.26		2,150,044.27
合计	14,564,033.40	8,794,709.71		4,624,799.48		18,733,943.63

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	397,285.88	7,358.30
增值税留抵税	3,979,479.84	4,125,704.13
合计	4,376,765.72	4,133,062.43

## (八) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,635,478.30	7,579,130.25
固定资产清理		
合计	5,635,478.30	7,579,130.25

## 2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	38,601,354.44	2,358,108.81	1,792,327.38	539,151.74	43,290,942.37
(2) 本期增加金额	880,035.45			101,793.05	981,828.50
—购置	880,035.45			101,793.05	981,828.50
(3) 本期减少金额	63,898.55	84,339.88		5,726.51	153,964.94
—处置或报废	63,898.55	84,339.88		5,726.51	153,964.94
(4) 期末余额	39,417,491.34	2,273,768.93	1,792,327.38	635,218.28	44,118,805.93
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	31,601,402.71	1,942,875.98	1,685,532.62	482,000.81	35,711,812.12
(2) 本期增加金额	2,814,890.20	80,773.02	5,268.48	16,850.50	2,917,782.20
	2,814,890.20	80,773.02	5,268.48	16,850.50	2,917,782.20

—计提					
(3)					
本期减少金额	60,703.61	80,122.89		5,440.19	146,266.69
—处置或报废	60,703.61	80,122.89		5,440.19	146,266.69
(4)					
期末余额	34,355,589.30	1,943,526.11	1,690,801.10	493,411.12	38,483,327.63
3. 减值准备					
(1)					
上年年末余额					
(2)					
本期增加金额					
—计提					
(3)					
本期减少金额					
—处置或报废					
(4)					
期末余额					
4. 账面价值					
(1)					
期末账面价值	5,061,902.04	330,242.82	101,526.28	141,807.16	5,635,478.30
(2)					
上年年末账面价值	6,999,951.73	415,232.83	106,794.76	57,150.93	7,579,130.25

### 3、 暂时闲置的固定资产

无

### 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

### 5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

#### 6、 固定资产的减值测试情况

无

#### 7、 固定资产清理

无

### (九) 使用权资产

#### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	17,263,949.65	17,263,949.65
(2) 本期增加金额	529,937.45	529,937.45
—新增租赁	529,937.45	529,937.45
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额	5,690,186.08	5,690,186.08
—转出至固定资产		
—处置	5,690,186.08	5,690,186.08
(4) 期末余额	12,103,701.02	12,103,701.02
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	11,448,255.01	11,448,255.01
(2) 本期增加金额	3,634,916.66	3,634,916.66
—计提	3,634,916.66	3,634,916.66
(3) 本期减少金额	5,690,186.08	5,690,186.08
—转出至固定资产		
—处置	5,690,186.08	5,690,186.08
(4) 期末余额	9,392,985.59	9,392,985.59
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,710,715.43	2,710,715.43

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 上年年末账面价值	5,815,694.64	5,815,694.64

## 2、 使用权资产的减值测试情况

无

## (十) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	11,919,142.60	4,759,292.17	16,678,434.77
(2) 本期增加金额	4,859,311.30		4,859,311.30
—购置	4,859,311.30		4,859,311.30
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	16,778,453.90	4,759,292.17	21,537,746.07
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	4,529,880.97	1,812,412.20	6,342,293.17
(2) 本期增加金额	1,267,472.67	475,929.24	1,743,401.91
—计提	1,267,472.67	475,929.24	1,743,401.91
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	5,797,353.64	2,288,341.44	8,085,695.08
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	10,981,100.26	2,470,950.73	13,452,050.99
(2) 上年年末账面价值	7,389,261.63	2,946,879.97	10,336,141.60

## 2、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

## 3、 未办妥产权证书的土地使用权情况



无

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费摊销	305,737.10	1,072,309.44	257,168.56		1,120,877.98
合计	305,737.10	1,072,309.44	257,168.56		1,120,877.98

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	810,400.80	202,600.20	808,329.40	121,249.41
递延收益			1,757,484.44	263,622.67
租赁负债	3,021,522.05	541,939.96	6,092,386.29	997,281.40
合计	3,831,922.85	744,540.16	8,658,200.13	1,382,153.48

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,710,715.43	484,732.30	5,815,694.64	966,478.40
合计	2,710,715.43	484,732.30	5,815,694.64	966,478.40

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	71,561,087.42	85,664,556.01
可抵扣亏损	210,713,898.42	138,630,542.93
合计	282,274,985.84	224,295,098.94

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028 年	41,033,147.53	41,033,147.53	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2029 年	33,749,069.66	33,749,069.66	
2030 年	24,482,285.83	24,482,285.83	
2031 年	24,414,694.79	24,414,694.79	
2032 年	14,143,359.40	14,143,359.40	
2033 年	72,626,180.86		
无限期	265,160.35	807,985.72	
合计	210,713,898.42	138,630,542.93	

## (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置资产款项	1,363,112.04		1,363,112.04	2,033,194.12		2,033,194.12
合计	1,363,112.04		1,363,112.04	2,033,194.12		2,033,194.12

## (十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		上年年末	
	账面价值	受限原因	账面价值	受限原因
货币资金	8,698,149.58	银行承兑汇票保证金	12,463,482.87	银行承兑汇票保证金
应收票据	8,164,580.44	银行承兑汇票保证金	9,337,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	16,862,730.02		21,800,482.87	

**(十五) 应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,226,081.31	6,721,497.33
商业承兑汇票		
合计	11,226,081.31	6,721,497.33

**(十六) 应付账款****1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	43,997,271.14	34,047,166.16
1-2 年	525,419.07	313,939.82
2-3 年	313,780.73	127,624.74
3 年以上	2,195,590.97	2,067,966.23
合计	47,032,061.91	36,556,696.95

**2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市硕亚科技有限公司	487,683.30	未结算
深圳市三电测控技术有限公司	354,958.26	未结算
深圳市麦吉瑞科技有限公司	333,485.16	未结算
深圳市华芯泰半导体有限公司	207,905.02	未结算
深圳市晨旭欣电子有限公司	138,051.29	未结算
合计	1,522,083.03	

**(十七) 合同负债****1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	2,924,207.07	3,619,007.06
合计	2,924,207.07	3,619,007.06

**2、 账龄超过一年的重要合同负债**

无

**3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

无

## (十八) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,885,347.00	56,291,484.99	53,268,078.40	8,908,753.59
离职后福利-设定提存计划	22,377.40	5,232,350.72	5,226,123.39	28,604.73
辞退福利		512,500.00	512,500.00	
合计	5,907,724.40	62,036,335.71	59,006,701.79	8,937,358.32

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,884,130.00	52,138,110.23	49,118,538.23	8,903,702.00
(2) 职工福利费		808,890.77	808,890.77	
(3) 社会保险费	1,217.00	1,503,734.94	1,499,900.35	5,051.59
其中：医疗保险费	900.00	1,224,410.00	1,221,013.21	4,296.79
工伤保险费	217.00	72,035.03	71,974.64	277.39
生育保险费	100.00	207,289.91	206,912.50	477.41
(4) 住房公积金		1,750,774.99	1,750,774.99	
(5) 工会经费和职工教育经费		89,974.06	89,974.06	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,885,347.00	56,291,484.99	53,268,078.40	8,908,753.59

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	21,699.30	5,177,031.70	5,170,993.08	27,737.92
失业保险费	678.10	55,319.02	55,130.31	866.81
合计	22,377.40	5,232,350.72	5,226,123.39	28,604.73

## (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,420,848.80	327,818.26
消费税		

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	871,151.95	1,776,361.33
个人所得税	850,600.65	791,466.79
印花税	20,739.10	20,739.10
合计	4,163,340.50	2,916,385.48

**(二十) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,036,391.05	2,084,089.57
合计	2,036,391.05	2,084,089.57

**1、 应付利息**

无

**2、 应付股利**

无

**3、 其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付房屋租金及报销款	1,454,140.46	1,571,386.25
应付购置设备款	426,258.96	350,311.69
应付质量保证费	155,991.63	162,391.63
合计	2,036,391.05	2,084,089.57

**(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市鹏星微电子科技有限公司	155,991.63	材料质量保证金

**(二十一) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,862,977.21	3,673,390.97
合计	2,862,977.21	3,673,390.97

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	418,663.73	1,581,697.12
未终止确认的应收票据	988,148.19	3,223,700.00
合计	1,406,811.92	4,805,397.12

## (二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	158,544.84	2,418,995.32
合计	158,544.84	2,418,995.32

## (二十四) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	8,824,614.70	1,811,897.30	1,385,281.82	9,251,230.18	产品质量保证
合计	8,824,614.70	1,811,897.30	1,385,281.82	9,251,230.18	

## (二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,343,672.01		2,529,194.51	2,814,477.50	政府补助
合计	5,343,672.01		2,529,194.51	2,814,477.50	

## (二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	107,333,332.00						107,333,332.00

## (二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	281,094,512.65			281,094,512.65
其他资本公积				
合计	281,094,512.65			281,094,512.65

## (二十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	100,081.55	22,495.78			22,495.78			122,577.33
外币财务报表折算差额	100,081.55	22,495.78			22,495.78			122,577.33
其他综合收益合计	100,081.55	22,495.78			22,495.78			122,577.33



## (二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,128,607.42			12,128,607.42
合计	12,128,607.42			12,128,607.42

## (三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	68,077,167.17	35,758,915.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		141,466.66
调整后年初未分配利润	68,077,167.17	35,900,381.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,052,661.62	32,565,565.56
减：提取法定盈余公积		388,780.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	43,024,505.55	68,077,167.17

## (三十一) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,379,374.72	53,609,730.64	158,666,734.09	71,328,281.39
其他业务	4,881,023.46	4,966,146.16	9,572,765.17	6,768,374.22
合计	125,260,398.18	58,575,876.80	168,239,499.26	78,096,655.61

## 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	120,379,374.72	158,666,734.09
其中：销售商品	117,179,036.21	154,739,314.04
技术服务	3,200,338.51	3,927,420.05
其他业务收入	4,881,023.46	9,572,765.17
其中：材料销售	4,881,023.46	9,572,765.17
合计	125,260,398.18	168,239,499.26

**(三十二) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	99,169.28	160,827.67
教育费附加	59,403.28	96,496.59
地方教育费附加	39,602.18	64,331.06
印花税	72,804.84	96,847.05
合计	270,979.58	418,502.37

**(三十三) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,192,608.07	6,761,658.77
质量保证费用	1,801,017.57	2,323,903.55
广告宣传费	216,805.06	169,741.38
交通差旅费	3,591,893.47	3,278,128.41
招待费	4,049,584.89	3,065,808.07
办公费	30,371.13	21,600.55
通讯费	4,972.20	4,146.30
中介机构服务费	969,905.66	51,617.53
折旧摊销费	5,830.82	3,015.28
维护费		969.50
货物运费		17,100.34
合计	23,862,988.87	15,697,689.68

**(三十四) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,767,331.95	12,191,668.64
中介服务费	1,063,387.91	2,790,394.98
办公费	443,880.05	338,676.02
物业管理费	37,389.10	175,424.70
差旅费	562,148.97	464,004.07
折旧摊销费	1,901,386.59	2,971,401.74
招待费	1,576,676.78	422,197.68
通讯费	128,694.20	131,078.40
水电费	235,652.82	234,570.67
摊销装修费		1,288,580.25
存货报废	57,538.65	24,661.54
其他	50,518.78	
合计	19,824,605.80	21,032,658.69

**(三十五) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	34,060,534.23	22,875,322.33
材料及软件费用	5,656,775.58	3,329,085.02
燃料及动力	247,023.97	216,930.71
模具及工艺费	1,145,024.35	2,654.87
设备检验费用		37,765.48
折旧摊销费	6,126,895.23	8,505,998.31
专业咨询费	68,977.45	502,068.13
测试鉴定费用	538,227.70	498,506.39
其他	1,499,728.40	987,210.01
合计	49,343,186.92	36,955,541.25

**(三十六) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	210,723.24	372,595.98
其中：租赁负债利息费用	210,723.24	372,150.55
减：利息收入	8,100,766.44	8,822,628.06
汇兑损益	1,812,578.07	1,770,828.13
手续费支出	38,020.47	37,778.71
合计	-6,039,444.66	-6,641,425.24

**(三十七) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,301,199.70	10,198,611.41
进项税加计抵减		33,685.14
代扣个人所得税手续费	40,898.24	
合计	4,342,097.94	10,232,296.55

**(三十八) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
应收账款转让终止确认产生的投资收益		1,123,723.00
合计		1,123,723.00

**(三十九) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,222,995.68	
应收账款坏账损失	-1,852,614.26	-5,308,335.69
其他应收款坏账损失	109,651.92	-884,826.91
合计	-519,966.66	-6,193,162.60

**(四十) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	8,794,709.71	9,024,734.96
合计	8,794,709.71	9,024,734.96

**(四十一) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置收益	-6,666.19	-357,428.87	-6,666.19
合计	-6,666.19	-357,428.87	-6,666.19

**(四十二) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	100,000.00	856,626.37	100,000.00
减免的其他应付款		1,091,723.38	
合计	100,000.00	1,948,349.75	100,000.00

**(四十三) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		81.20	
罚款及滞纳金		49,336.00	
其他	34,936.79	25,503.63	34,936.79
合计	34,936.79	74,920.83	34,936.79

**(四十四) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	238,578.37	1,559,549.78
递延所得税费用	155,867.22	676,887.09
合计	394,445.59	2,236,436.87

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	-24,452,043.22
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-3,667,806.48
子公司适用不同税率的影响	1,183,847.97
调整以前期间所得税的影响	-632,573.58
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	484,245.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-92,574.99
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	11,081,167.46
研发费用加计扣除影响	-7,708,085.12
期初期末税率不同影响数	-253,774.77
所得税费用	394,445.59

**(四十五) 每股收益****1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-25,052,661.62	32,565,565.56
本公司发行在外普通股的加权平均数	107,333,332.00	107,333,332.00
基本每股收益	-0.23	0.30
其中：持续经营基本每股收益	-0.23	0.30
终止经营基本每股收益		

**2、 稀释每股收益**

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-25,052,661.62	32,565,565.56
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	107,333,332.00	107,333,332.00
稀释每股收益	-0.23	0.30
其中：持续经营稀释每股收益	-0.23	0.30
终止经营稀释每股收益		

## (四十六) 现金流量表项目

## 1、 与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	本期金额	上期金额
政府补助	876,364.29	4,796,313.78
活期存款利息收入	7,000,695.81	2,957,444.08
收到个税返还	46,958.58	8,007.45
预交所得税退回	162,933.31	
押金收回	536,729.58	3,965,274.74
代收代付	54,365.04	
其他	1,059,512.83	462,665.05
香港银行冻结款解除	1,217,599.63	
合计	10,955,159.07	12,189,705.10

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现管理费用支出	4,468,441.97	4,581,008.06
付现研发费用支出	4,451,197.95	2,295,754.25
付现销售费用支出	8,642,009.58	6,612,127.36
银行手续费支出	52,853.56	37,778.71
代收代付款	72,463.65	
售后维修费用	1,579,200.00	
保证金支出	2,045,393.00	
备用金支出	1,227,189.35	4,390,176.71
合计	22,538,749.06	17,916,845.09

## 2、 与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	本期金额	上期金额
收到其他与投资活动有关的往来款	46,000,000.00	200,000,000.00
定期存单利息收入	3,444,541.67	9,185,269.38
合计	49,444,541.67	209,185,269.38

## (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (3) 收到的重要投资活动有关的现金

无

## (4) 支付的重要投资活动有关的现金

无

## 3、与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

无

## (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁资产付现支出	3,917,770.14	6,189,133.30
合计	3,917,770.14	6,189,133.30

## (3) 筹资活动产生的各项负债的变动

无

## (四十七) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-24,846,488.81	30,483,887.27
加：信用减值损失	-519,966.66	-6,193,162.60
资产减值准备	8,794,709.71	9,024,734.96
固定资产折旧	2,917,782.20	6,085,009.05
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,634,916.66	4,216,308.33
无形资产摊销	1,743,401.91	1,686,080.36
长期待摊费用摊销	257,168.56	1,222,307.23
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）	6,666.19	357,428.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填		81.20

补充资料	本期金额	上期金额
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)	210,723.24	2,143,424.11
投资损失（收益以“-”号填列)		-1,123,723.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列)	637,613.32	1,139,083.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列)	-481,746.10	-462,196.13
存货的减少（增加以“-”号填列)	-10,587,016.06	-17,197,953.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列)	74,301,750.60	-3,180,133.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列)	9,524,451.48	-88,139,923.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,593,966.24	-59,938,746.89
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	327,610,075.33	222,996,152.62
减：现金的期初余额	222,996,152.62	79,871,593.38
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	104,613,922.71	143,124,559.24

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无



**4、 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	327,610,075.33	222,996,152.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	327,610,075.33	222,996,152.62
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	327,610,075.33	222,996,152.62
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

**(四十八) 所有者权益变动表项目注释**

所有权益上上年度调整原因系：执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”进行追溯调整

**(四十九) 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			1,929,201.37
其中：美元			
欧元			
港币	2,128,844.40	0.9062	1,929,201.37

**(五十) 租赁****1、 作为承租人**

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	210,723.24	372,150.55
与租赁相关的总现金流出	3,917,770.14	6,189,133.30

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	2,676,241.07
1 至 2 年	161,009.17
2 至 3 年	
3 年以上	

剩余租赁期	未折现租赁付款额
合计	2,837,250.25

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

## 七、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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
科列技术(香港)有限公司	香港	香港	香港	电子、技术	100.00		新设
上海科列新能源技术有限公司	上海	上海	上海	电子、技术	100.00		新设
南京科列电气技术有限公司	南京	南京	南京	电子、技术	55.00		新设

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京科列电气技术有限公司	0.45	-2,083,202.23		184,959.05

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京科列电气技术有限公司	11,107,618.08	738,751.74	11,846,369.82	10,648,450.28	355,489.46	11,003,939.74	1,605,515.70	1,257,449.97	2,862,965.67	1,951,213.18	527,484.21	2,478,697.39
小计												

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京科列电气技术有限公司	18,594,720.98	458,161.80	458,161.80	2,057,507.68	2,795,816.21	-4,625,951.75	-4,625,951.75	-3,876,521.17

## 4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## 5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

不适用

## (三) 重要的共同经营

不适用

## (四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

## 八、 政府补助

## (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

## 1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

列报项目	资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
高性能动力电池组管理系统关键技术开发（500 万元）	递延收益	2,360,000.00	181,555.59	326,888.88	其他收益
金蝶 K3 ERP 信息化建设项目	递延收益	160,000.00	15,999.96	15,999.96	其他收益
基于电动汽车电池系统标定的关键技术研发（200 万元）	递延收益	2,000,000.00	159,999.96	159,999.96	其他收益
深圳市新能源汽车 BMS 系统工程技术研	递延收益	3,000,000.00	331,149.36	420,419.32	其他收益

列报项目	资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
究中心（300万元）					
“电动汽车动力电池系统标定中心建设”项目	递延收益	10,000,000.00	1,757,484.44	3,604,268.65	其他收益
应用硬件在环仿技术开发电池管理系统补贴	递延收益	380,692.40	40,427.52	40,427.52	其他收益
电动汽车动力电池大数据平台开发项目补助	递延收益	393,843.59	42,577.68	42,577.68	其他收益
合计		18,294,535.99	2,529,194.51	4,610,581.98	

## 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
增值税软件产品退税	995,640.90	995,640.90	3,059,120.28
深圳市新能源汽车BMS 系统工程技术研究中心(150 万)			850,000.00
南山区生育津贴补助	61,605.04	61,605.04	51,455.94
稳岗补贴	19,695.00	19,695.00	75,700.40
上海浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金			51,200.00
扩岗补贴	8,200.00	8,200.00	87,552.82
一次性留工补贴			62,000.00
深圳市南山区科技创新局国家高新技术企业补助			100,000.00
深圳市科技创新委员会高新处报 2022 年高新技术企业培育资助			500,000.00
深圳市南山区人力			1,000.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
资源局封控区、管控区受影响补			
深圳市南山区科技创新局南山园区 2022 年度深圳高新区发展专项计划科技企业培育项目补助			750,000.00
深圳市科技创新委员会高新技术企业培育资助	100,000.00	100,000.00	
首次在深圳就业补贴	7,000.00	7,000.00	
開發符合道路功能安全標準 ISO26262 的電池管理系統 补助	579,864.25	579,864.25	
合计	1,772,005.19	1,772,005.19	5,588,029.44

## (二) 政府补助的退回

无

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付款项等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

本公司通过对已有客户信用评价及季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内，

本集团其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产等，金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可且信誉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、地理区域和行业进行管理。本公司具有特定信用风险集中、期末本公司的应收账款的 28.58%源于最大客户，本公司应收账款的 58.79%源于前五大客户（客户属于控股关系按合并后计算）。本公司近年来积极开展国内市场，以便降低信用集中风险。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

#### 1、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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款，于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

股东名称	关联关系	类型	对本公司直接持股比例	对本公司的间接持股比例	对本公司的表决权比例
张洪渊	实际控制人	自然人	24.5096%	13.1936%	53.6983%

本公司最终控制方是：公司股东张洪渊先生。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的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	其他关联方与本公司的关系
深圳市鸣禹一科技投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业、持有发行人 5%以上股份的股东、
深圳市聚韵风科技投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业、持有发行人 5%以上股份的股东、
深圳市结盟科技投资合伙企业（有限合伙）	发行人间接股东、实际控制人控制的企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市百汇同科技投资合伙企业（有限合伙）	发行人间接股东、实际控制人控制的企业
深圳市发祥兴科技投资合伙企业（有限合伙）	发行人间接股东、实际控制人控制的企业
深圳市哲光达投资合伙企业（有限合伙）	发行人间接股东、实际控制人控制的企业
黄武祥	直接或间接持有发行人 5%以上股份的其他股东
李静	直接或间接持有发行人 5%以上股份的其他股东
奉小华	直接或间接持有发行人 5%以上股份的其他股东
仝瑞军	董事会秘书、副总经理、董事
黄琼烜	董事、副总经理
李小红	董事
孔涛	独立董事
朱国兵	监事
林金荣	职工监事
李卫平	监事
吴正斌	独立董事
张粟	独立董事
卢超	独立董事
周华锋	独立董事
付啸	财务负责人

#### (五) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

##### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

##### 3、 关联租赁情况

无

##### 4、 关联担保情况

无

##### 5、 关联方资金拆借

无

**6、 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**7、 关键管理人员薪酬**

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,764,618.53	4,923,262.50

**8、 其他关联交易**

无

**(六) 关联方应收应付等未结算项目**

**1、 应收项目**

无

**2、 应付项目**

无

**(七) 关联方承诺**

无

**(八) 资金集中管理**

无

**十一、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

无

**(二) 或有事项**

无

**十二、 资产负债表日后事项**

**(一) 重要的非调整事项**

无

(二) 利润分配情况

无

(三) 销售退回

无

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	52,813,948.88	59,929,023.50
1 至 2 年	6,214,568.75	3,127,544.59
2 至 3 年	701,113.60	6,672,882.90
3 至 4 年	4,824,227.90	7,056,972.17
4 至 5 年	3,117,853.88	5,136,969.27
5 年以上	30,923,738.01	37,651,970.95

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	38,796,310.00	39.35	38,796,310.00	100.00		53,230,519.91	44.52	53,230,519.91	100.00	
其中：										
单项计提	38,796,310.00	39.35	38,796,310.00	100.00		53,230,519.91	44.52	53,230,519.91	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,799,141.02	60.65	3,436,381.33	5.75	56,362,759.69	66,344,843.47	55.48	5,317,775.46	8.02	61,027,068.01
其中：										
账龄组合	55,881,490.88	56.18	3,436,381.33	6.17	52,445,109.55	65,977,947.47	55.18	5,317,775.46	8.06	60,660,172.01
合并内关联方组合	3,917,650.14	4.02			3,917,650.14	366,896.00	0.31			366,896.00
合计	98,595,451.02	100.00	42,232,691.33		56,362,759.69	119,575,363.38	100.00	58,548,295.37		61,027,068.01

## 重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
北京能电池科技有限公司	18,546,565.97	18,546,565.97	100	预计无法收回	18,546,565.97	18,546,565.97
江苏赛麟汽车科技有限公司	4,178,977.18	4,178,977.18	100	预计无法收回	4,178,977.18	4,178,977.18
深圳市慧通天科技股份有限公司				预计无法收回	7,538,875.00	7,538,875.00
深圳市比克动力电池有限公司	3,406,918.64	3,406,918.64	100	预计无法收回	3,406,918.64	3,406,918.64
苏州安靠电源有限公司				预计无法收回	6,133,857.23	6,133,857.23
长沙安靠电源有限公司	2,992,894.40	2,992,894.40	100	预计无法收回	3,092,894.40	3,092,894.40
桑顿新能源科技有限公司	1,834,221.31	1,834,221.31	100	预计无法收	1,834,221.31	1,834,221.31

司				回		
山东恒宇新能源有限公司	1,512,408.00	1,512,408.00	100	预计无法收回	1,512,408.00	1,512,408.00
上海保佳新能源技术有限公司	1,303,677.96	1,303,677.96	100	预计无法收回	1,599,200.00	1,599,200.00
河南速达电动汽车科技有限公司	1,324,428.50	1,324,428.50	100	预计无法收回	1,324,428.50	1,324,428.50
合计	35,100,091.96	35,100,091.96			49,168,346.23	49,168,346.23

## 按单项计提坏账准备的说明：

公司针对逾期时间超过 2 年、催收后仍无法取得回款、或提起诉讼的应收款项单项计提坏账准备

## 按信用风险特征组合计提坏账准备：

## 组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,896,298.74	2,444,814.95	5.00
1-2 年	6,133,160.75	613,316.08	10.00
2-3 年	666,583.60	199,975.08	30.00
3-4 年	35,862.79	28,690.23	80.00
4 年以上	149,585.00	149,585.00	100.00
合计	55,881,490.88	3,436,381.33	

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
单项计提	53,230,519.91	1,042,031.30	1,402,740.72	14,073,500.49		38,796,310.00
组合计提	5,317,775.46	1,881,394.13	-			3,436,381.33
合计	58,548,295.37	-839,362.83	1,402,740.72	14,073,500.49		42,232,691.33

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,073,500.49

#### 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳市慧通天下科技股份有限公司	货款	7,102,775.82	确定无法收回	董事会批准	否
苏州安靠电源有限公司	货款	5,597,056.61	确定无法收回	董事会批准	否
郑州比克电池有限公司	货款	1,008,000.00	确定无法收回	董事会批准	否
合计		13,707,832.43			

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖北亿纬动力有限公司	29,520,021.13		29,520,021.13	29.94	1,476,001.06

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京国能电池科技有限公司	18,546,565.97		18,546,565.97	18.81	18,546,565.97
合肥国轩电池有限公司	4,429,159.41		4,429,159.41	4.49	221,457.97
江苏赛麟汽车科技有限公司	4,178,977.18		4,178,977.18	4.24	4,178,977.18
南京科列电气技术有限公司	3,917,650.14		3,917,650.14	3.97	
合计	60,592,373.83		60,592,373.83	61.46	24,423,002.18

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	48,115,642.96	40,965,244.87
合计	48,115,642.96	40,965,244.87

## 1、 应收利息

无

## 2、 应收股利

无

## 3、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,676,012.77	9,784,597.06
1 至 2 年	9,353,100.00	14,747,935.68
2 至 3 年	14,683,300.00	16,471,019.97
3 至 4 年	15,521,019.97	
4 至 5 年		394,337.05
5 年以上	369,900.00	
小计	48,603,332.74	41,397,889.76
减：坏账准备	487,689.78	432,644.89



账龄	期末余额	上年年末余额
合计	48,115,642.96	40,965,244.87

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,603,332.74	100.00	487,689.78	1.00	48,115,642.96	41,397,889.76	100.00	432,644.89	1.05	40,965,244.87
其中：										
信用风险组合	2,246,495.51	4.62	487,689.78	21.71	1,758,805.73	1,049,145.53	2.53	432,644.89	41.24	616,500.64
合并内关联方组合	46,356,837.23	95.38			46,356,837.23	40,348,744.23	97.47			40,348,744.23
合计	48,603,332.74	100.00	487,689.78		48,115,642.96	41,397,889.76	100.00	432,644.89		40,965,244.87

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,652,595.51	82,629.78	5.00
1-2 年	192,700.00	19,270.00	10.00
2-3 年	18,300.00	5,490.00	30.00
3-4 年	13,000.00	10,400.00	80.00
4 年以上	369,900.00	369,900.00	100.00
合计	2,246,495.51	487,689.78	

(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)	
上年年末余额	432,644.89			432,644.89
上年年末余额在本 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	55,044.89			55,044.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	487,689.78			487,689.78

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,049,145.53	40,348,744.23		41,397,889.76
上年年末余额在 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				
本期新增	1,197,349.98	6,008,093.00		7,205,442.98
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,246,495.51	46,356,837.23		48,603,332.74

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
信用风 险组合	432,644.89	55,044.89				487,689.78
合计	432,644.89	55,044.89				487,689.78

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并方关联方往来	46,356,837.23	40,348,744.23
备用金	917,741.67	
押金	643,385.31	735,085.31
保证金	253,000.00	3,000.00
代扣员工个人社保、公 积金	432,368.53	311,060.22
合计	48,603,332.74	41,397,889.76

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海科列新能源技术有限公司	关联方往来	45,850,499.97	1-6年	94.34	
庆邦电子(深圳)有限公司	押金	577,900.00	1年以内	1.19	391,660.00
社保	社保	279,317.68	1年以内	0.57	13,965.88
万帮数字能源股份有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	0.51	12,500.00
王伟	备用金	162,060.14	2年以上	0.33	8,103.01
合计		47,119,777.79		96.94	426,228.89

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	47,499,999.99		47,499,999.99	47,499,999.99		47,499,999.99
对联营、合营企业投资						
合计	47,499,999.99		47,499,999.99	47,499,999.99		47,499,999.99

**1、 对子公司投资**

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
科列技术(香港)有限公司)	1,999,999.99						1,999,999.99	
上海科列新能源技术有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
南京科列电气技术有限公司	5,500,000.00						5,500,000.00	
合计	47,499,999.99						47,499,999.99	

**2、 对联营、合营企业投资**

无

**3、 长期股权投资的减值测试情况**

无

**(四) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,221,852.37	67,884,413.79	156,058,506.38	96,416,957.64
其他业务	4,881,023.46	4,966,146.16	9,572,765.17	6,768,374.22
合计	116,102,875.83	72,850,559.95	165,631,271.55	103,185,331.86

## 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	116,102,875.83	165,631,271.55
合计	116,102,875.83	165,631,271.55

**(五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		-1,000,000.00
应收账款转让终止确认产生的投资收益		1,123,723.00
合计		123,723.00

**十四、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,666.19	
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	3,305,558.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,402,740.72	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的		

项目	金额	说明
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,961.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,807,594.78	
所得税影响额	454,914.58	
少数股东权益影响额（税后）	6,837.75	
合计	4,345,842.45	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.49	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.44	-0.27	-0.27

## (三) 会计政策变更相关补充资料

本公司《企业会计准则解释第 16 号》根据变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：



项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	340,369,719.96	283,719,224.92	336,308,224.91
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	38,093,011.86	98,495,613.49	41,460,633.96
应收账款		60,734,367.01	59,869,501.10
应收款项融资	95,239,547.27		
预付款项	1,735,215.84	21,812,150.30	1,799,096.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	611,189.74	762,143.44	1,861,982.12
买入返售金融资产			
存货	47,462,739.87	55,635,958.04	66,677,863.34
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	12,218,398.36	4,133,062.43	4,376,765.72
<b>流动资产合计</b>	<b>535,729,822.90</b>	<b>525,292,519.63</b>	<b>512,354,067.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13,307,540.78	7,579,130.25	5,635,478.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8,456,596.13	5,815,694.64	2,710,715.43
无形资产	12,332,606.13	10,336,141.60	13,452,050.99

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,205,025.75	305,737.10	1,120,877.98
递延所得税资产	2,521,236.70	1,382,153.48	744,540.16
其他非流动资产	84,204.34	2,033,194.12	1,363,112.04
<b>非流动资产合计</b>	<b>37,907,209.83</b>	<b>27,452,051.19</b>	<b>25,026,774.90</b>
<b>资产总计</b>	<b>573,637,032.73</b>	<b>552,744,570.82</b>	<b>537,380,842.59</b>
流动负债：			
短期借款			
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	28,893,221.72	6,721,497.33	11,226,081.31
应付账款	56,503,748.32	36,556,696.95	47,032,061.91
预收款项			
合同负债	1,284,887.50	3,619,007.06	2,924,207.07
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	4,287,427.52	5,907,724.40	8,937,358.32
应交税费	1,471,181.10	2,916,385.48	4,163,340.50
其他应付款	2,560,003.72	2,084,089.57	2,036,391.05
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	4,933,163.55	3,673,390.97	2,862,977.21
其他流动负债	13,632,027.06	4,805,397.12	1,406,811.92
<b>流动负债合计</b>	<b>113,565,660.49</b>	<b>66,284,188.88</b>	<b>80,589,229.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	4,456,497.56	2,418,995.32	158,544.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
预计负债	7,070,661.99	8,824,614.70	9,251,230.18
递延收益	10,804,253.98	5,343,672.01	2,814,477.50
递延所得税负债	1,428,674.53	966,478.40	484,732.30
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>23,760,088.06</b>	<b>17,553,760.43</b>	<b>12,708,984.82</b>
<b>负债合计</b>	<b>137,325,748.55</b>	<b>83,837,949.31</b>	<b>93,298,214.11</b>
所有者权益：			
股本	107,333,332.00	107,333,332.00	107,333,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	281,094,512.65	281,094,512.65	281,094,512.65
减：库存股			
其他综合收益	-11,368.51	100,081.55	122,577.33
专项储备			
盈余公积	11,739,827.09	12,128,607.42	12,128,607.42
一般风险准备			
未分配利润	35,900,381.94	68,077,167.17	43,024,505.55
归属于母公司所有者 者权益合计	436,056,685.17	468,733,700.79	443,703,534.95
少数股东权益	254,599.01	172,920.72	379,093.53
<b>所有者权益合计</b>	<b>436,311,284.18</b>	<b>468,906,621.51</b>	<b>444,082,628.48</b>
<b>负债和所有者权益总 计</b>	<b>573,637,032.73</b>	<b>552,744,570.82</b>	<b>537,380,842.59</b>

深圳市科列技术股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年四月二十九日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 三、 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
递延所得税资产	384,872.08	1,382,153.48	964,657.78	2,521,236.70
递延所得税负债	-	966,478.40	-	1,428,674.53
盈余公积	12,122,724.44	12,128,607.42	11,739,827.09	11,739,827.09
未分配利润	68,040,208.82	68,077,167.17	35,758,915.28	35,900,381.94
少数股东权益	184,959.05	172,920.72	268,161.28	254,599.01

#### (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

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，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单项交易），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，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》全面追溯	递延所得税资产	1,556,578.92	820,978.77
	递延所得税负债	1,428,674.53	795,130.29
	未分配利润	141,466.66	25,848.48
	少数股东权益	-13,562.27	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》全面追溯	递延所得税资产	541,939.96	997,281.40	320,160.83	782,379.40
	递延所得税负债	484,732.29	966,478.40	289,419.85	723,549.63
	盈余公积	5,882.98	5,882.98	5,882.98	5,882.98
	未分配利润	37,577.99	36,958.35	24,858.00	52,946.79
	少数股东权益	13,746.70	-12,038.33		
	所得税费用	-26,404.66	97,101.39	28,088.79	-32,981.29
	少数股东损益	25,785.03	1,523.94		

**2、重要会计估计变更**

本报告期公司无重要的会计估计变更。

#### 四、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,666.19
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 3305	3,305,558.80
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,402,740.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,961.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,807,594.78</b>
减：所得税影响数	454,914.58
少数股东权益影响额（税后）	6,837.75
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,345,842.45</b>

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用