

福能东方装备科技股份有限公司

关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

福能东方装备科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年4月29日第六届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，具体内容详见公司同日在巨潮资讯网披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2026-034）。

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关规定和要求，公司本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对2020年、2021年年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整。因2020年、2021年年度财务报表的调整，会持续影响后续年度财务报表的金额，根据会计追溯调整原则，公司同时对2022年年度财务报表进行连贯修正以保证数据准确性和合规性。公司现将修改后的2020年年度、2021年年度、2022年年度合并财务报表及相关附注披露如下（受更正事项影响的数据以黑色加粗字显示）：

一、《2020年年度报告》财务报表及相关附注

（一）2020年年度报告更正后的财务报表

1. 合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	336,275,088.46	114,612,263.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	32,779,292.87	
衍生金融资产		

应收票据	166,392,964.39	143,753,544.36
应收账款	289,141,335.30	509,739,439.54
应收款项融资	76,308,447.01	
预付款项	29,615,424.00	18,267,783.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,042,369.89	16,940,139.48
其中：应收利息	677,355.46	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,359,893,553.41	123,953,786.61
合同资产	80,842,821.34	
持有待售资产	141,019,066.87	
一年内到期的非流动资产	59,278,904.63	
其他流动资产	90,808,759.54	8,124,511.30
流动资产合计	2,695,398,027.71	935,391,468.26
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	29,150,498.34	
长期股权投资	138,663,744.19	311,216,077.07
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	36,061,934.50	10,569,419.87
在建工程	5,014,434.97	3,717,164.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	124,670,231.74	107,484,745.00
开发支出		
商誉	479,271,661.11	94,795,189.33
长期待摊费用	9,535,498.45	3,582,686.90
递延所得税资产	30,264,353.55	15,757,983.90
其他非流动资产	22,845,447.21	
非流动资产合计	875,477,804.06	547,123,266.97
资产总计	3,570,875,831.77	1,482,514,735.23
流动负债：		
短期借款	69,887,618.06	181,247,828.73
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	146,586,416.71	6,537,887.47
应付账款	523,751,686.77	219,420,767.67
预收款项	53,500,000.00	10,899,104.20
合同负债	763,487,119.68	
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	33,039,745.51	5,191,771.36
应交税费	37,926,886.72	22,431,256.99
其他应付款	263,977,622.16	196,651,741.96
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	24,573,925.14	47,182,372.65
其他流动负债	31,203,223.23	
流动负债合计	1,947,934,243.98	689,562,731.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		24,535,353.58
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		30,000,000.00
长期应付职工薪酬		342,300.00
预计负债	2,509,011.40	
递延收益	19,872,949.26	40,113,685.21
递延所得税负债	10,861,710.09	1,536,419.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,243,670.75	96,527,758.07
负债合计	1,981,177,914.73	786,090,489.10
所有者权益：		
股本	734,725,698.00	586,180,503.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,528,326,070.28	826,975,893.68
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,897,661.53	17,897,661.53
一般风险准备		
未分配利润	-753,342,450.02	-734,629,812.08
归属于母公司所有者权益合计	1,527,606,979.79	696,424,246.13
少数股东权益	62,090,937.25	
所有者权益合计	1,589,697,917.04	696,424,246.13
负债和所有者权益总计	3,570,875,831.77	1,482,514,735.23

2. 合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	609,202,967.50	252,952,658.34
其中：营业收入	609,202,967.50	252,952,658.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	614,922,178.80	262,367,055.93
其中：营业成本	404,548,856.05	173,804,295.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,899,967.94	2,506,967.82
销售费用	52,216,520.20	16,652,018.82
管理费用	89,490,098.43	33,947,761.70
研发费用	44,590,716.88	16,063,590.80
财务费用	19,176,019.30	19,392,420.97
其中：利息费用	24,980,541.60	20,379,170.29
利息收入	6,387,871.35	893,427.43
加：其他收益	49,519,538.74	32,258,072.25
投资收益（损失以“-”号填列）	-18,004,883.50	-1,537,007.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,531,801.58	-1,702,056.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	23,839,038.27	17,459,790.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,867,816.03	-135,690,371.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,665,444.92	-41,906,371.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	335,551.16	-372,479.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,563,227.58	-139,202,764.45
加：营业外收入	12,501,416.17	6,118,663.40
减：营业外支出	1,950,447.28	9,455,424.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,012,258.69	-142,539,525.91
减：所得税费用	4,606,331.98	5,858,721.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,618,590.67	-148,398,247.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,618,590.67	-148,398,247.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-18,838,140.44	-148,398,247.17
2.少数股东损益	8,219,549.77	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-10,618,590.67	-148,398,247.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-18,838,140.44	-148,398,247.17
归属于少数股东的综合收益总额	8,219,549.77	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.03	-0.25
（二）稀释每股收益	-0.03	-0.25

3. 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	586,180,503.00				826,975.89				17,897,661.53		-734,629.81		696,424.24		696,424.24
加：会计政策变更											125,502.50		125,502.50		125,502.50
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他													53,171,387.48	53,171,387.48	
二、本年期初余额	586,180,503.00				826,975.89				17,897,661.53		-734,504.30		696,549.74	53,171,387.48	749,721.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	148,545,195.00				701,350.17						-18,838,140.44		831,057.23	8,919,549.77	839,976.78
（一）综合收益总额											-18,838,140.44		-18,838,140.44	8,219,549.77	-10,610.67
（二）所有者投入和减少资本	148,545,195.00				701,350.17								849,895.37	700,000.00	850,595.37
1. 所有者投入的普通股	148,545,195.00				701,350.17								849,895.37	700,000.00	850,595.37
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															
四、本期期末余额	734,725.698.00				1,528,326.070.28				17,897,661.53		-753,342.450.02		1,527,606.979.79	62.090.937.25	1,589,697.917.04

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	586,180,503.00				826,975,893.68				17,897,661.53		-586,345,037.03		844,709,021.18		844,709,021.18
加：会计政策变更											113,472.12		113,472.12		113,472.12
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	586,180,503.00				826,975,893.68				17,897,661.53		-586,231,564.91		844,822,493.30		844,822,493.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-148,398,247.17		-148,398,247.17		-148,398,247.17

(一) 综合收益总额											-148,398,247.17		-148,398,247.17		-148,398,247.17
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															
四、本期期末余额	586,180,503.00				826,975,893.68				17,897,661.53		-734,629,812.08		696,424,246.13		696,424,246.13

(二) 2020 年年度报告与更正事项相关的财务报表附注

1. “第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 6、预付款项”

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,665,666.48	69.78%	7,472,410.28	40.90%
1 至 2 年	7,766,934.99	26.23%	10,141,778.98	55.52%
2 至 3 年	498,711.58	1.68%	653,593.75	3.58%
3 年以上	684,110.95	2.31%		
合计	29,615,424.00	--	18,267,783.01	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 13,405,174.80 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 45.26%。

2. “第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 7、其他应收款 (3) 其他应收款”

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	139,000,000.00	139,000,000.00
关联方欠款	71,023,613.94	71,004,442.94
备用金及保证金款项	116,278,102.56	102,647,895.74
非关联单位往来及其他	48,295,367.46	5,891,491.32
应收退税款	3,716,996.07	
合计	378,314,080.03	318,543,830.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	371,530.38		301,232,160.14	301,603,690.52
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	3,225,625.55		38,730,657.23	41,956,282.78
本期转回	166,245.69		46,500.00	212,745.69
其他变动	601,837.99		2,000,000.00	2,601,837.99
2020 年 12 月 31 日余额	4,032,748.23		341,916,317.37	345,949,065.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

单位：元

名称	年末余额	年末计提的	年初计提的	计提理由
		坏账准备	坏账准备	
河源美德贸易有限公司	32,358,468.98	32,358,468.98	0.00	预计无法收回。
合计	32,358,468.98	32,358,468.98	0.00	

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	50,425,434.61
1至2年	10,329,951.41
2至3年	111,500,702.00
3年以上	206,057,992.01
3至4年	205,577,034.41
4至5年	480,957.60
合计	378,314,080.03

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	301,232,160.14	38,730,657.23	46,500.00		2,000,000.00	341,916,317.37
按组合计提坏账准备	371,530.38	3,225,625.55	166,245.69		601,837.99	4,032,748.23
合计	301,603,690.52	41,956,282.78	212,745.69		2,601,837.99	345,949,065.60

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中山市松德实业发展有限公司	股权转让款	139,000,000.00	3-4年	36.74%	139,000,000.00
仙游宏源投资有限公司	资产重组保证金	100,000,000.00	2-3年	26.43%	91,227,717.20
中山松德印刷机械	应收关联方欠款	70,957,942.94	3-4年	18.76%	70,957,942.94

有限公司					
河源美德贸易有限公司	其他往来款	32,358,468.98	1年以内	8.55%	32,358,468.98
深圳市时代智光科技有限公司	应退货款	9,200,000.00	2-3年	2.43%	2,760,000.00
合计	--	351,516,411.92	--	92.91%	336,304,129.12

3. “第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 23、递延所得税资产/递延所得税负债”

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	39,438,020.48	5,990,887.27	96,973,918.42	15,706,638.90
内部交易未实现利润	1,893,598.75	284,039.81		
可抵扣亏损	43,188,685.28	6,478,302.79		
信用减值准备	108,754,930.51	16,441,624.32		
预计负债	2,509,011.40	403,735.30		
业绩考核奖励	4,438,427.09	665,764.06	342,300.00	51,345.00
合计	200,222,673.51	30,264,353.55	97,316,218.42	15,757,983.90

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 初余额
递延所得税资产		30,264,353.55		15,757,983.90
递延所得税负债		10,861,710.09		1,558,566.78

4. “第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 43、未分配利润”

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-734,629,812.08	-586,345,037.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	125,502.50	113,472.12
调整后期初未分配利润	-734,504,309.58	-586,231,564.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,838,140.44	-148,398,247.17
期末未分配利润	-753,342,450.02	-734,629,812.08

5. “第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 53、信用减值损失”

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-41,743,537.09	-124,678,073.91
长期应收款坏账损失	-2,833,735.32	
应收账款坏账损失	24,932,281.41	-33,457,829.03
应收票据坏账损失	-4,222,825.03	22,445,531.86
合计	-23,867,816.03	-135,690,371.08

6. “第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 58、所得税费用”

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,467,953.12	8,162,143.51
递延所得税费用	-12,861,621.14	-2,303,422.25
合计	4,606,331.98	5,858,721.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-6,012,258.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,503,064.67
调整以前期间所得税的影响	-1,229,557.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,629,994.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-428,025.20
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	9,689,880.40
享受优惠税率的影响	-1,939,995.07
研发费用加计扣除	-4,709,026.83
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	96,126.37
所得税费用	4,606,331.98

7. “第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 61、现金流量表补充资料”

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-10,618,590.67	-148,398,247.17
加: 资产减值准备、信用减值损失	66,533,260.95	177,596,742.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,572,730.31	2,503,377.36
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,115,262.08	9,223,684.68
长期待摊费用摊销	7,263,298.48	736,836.26
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)	-335,551.16	372,479.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	21,682.77	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-23,839,038.27	
财务费用(收益以“-”号填列)	24,980,541.60	20,335,401.39
投资损失(收益以“-”号填列)	18,004,883.50	-15,922,782.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,388,710.03	-1,691,467.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	9,257,662.40	-611,954.82
存货的减少(增加以“-”号填列)	-363,130,487.42	181,381,843.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	126,009,188.50	47,781,054.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	124,067,920.05	-230,411,496.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,485,946.91	42,895,471.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	206,650,218.37	97,500,700.41
减: 现金的期初余额	97,500,700.41	181,235,401.56
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	109,149,517.96	-83,734,701.15

8. “第十二节 财务报告 十八、补充资料 2、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	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-1.81%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司	-6.71%	-0.11	-0.11

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

二、《2021 年年度报告》财务报表及相关附注

(一) 2021 年年度报告更正后的财务报表

1. 合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	556,163,843.79	337,192,234.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	327.76	32,779,292.87
衍生金融资产		
应收票据	304,198,181.47	166,392,964.39
应收账款	404,427,550.69	292,147,242.67
应收款项融资	14,302,067.77	76,308,447.01
预付款项	48,879,229.83	29,615,424.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	135,888,198.76	33,182,378.26
其中：应收利息		677,355.46
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,844,719,496.74	1,359,893,553.41
合同资产	57,819,046.94	80,842,821.34
持有待售资产		141,019,066.87
一年内到期的非流动资产	32,634,581.90	59,278,904.63
其他流动资产	157,569,459.59	102,768,067.52
流动资产合计	3,556,601,985.24	2,711,420,397.57
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	42,958,020.44	29,150,498.34
长期股权投资	100,509,293.79	138,663,744.19
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	171,994,105.46	135,858,949.39

在建工程	19,675,873.67	5,014,434.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	149,169,100.09	
无形资产	124,329,934.09	124,674,201.38
开发支出		
商誉	399,838,095.43	479,271,661.11
长期待摊费用	50,261,823.96	44,295,443.16
递延所得税资产	53,927,376.65	30,264,353.55
其他非流动资产	108,484,403.46	22,845,447.21
非流动资产合计	1,221,148,027.04	1,010,038,733.30
资产总计	4,777,750,012.28	3,721,459,130.87
流动负债：		
短期借款	475,302,345.84	69,887,618.06
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	362,223,566.62	146,586,416.71
应付账款	706,752,796.90	533,851,419.64
预收款项		53,516,221.54
合同负债	1,007,921,682.11	763,487,119.68
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	43,880,475.69	33,231,231.08
应交税费	34,541,540.67	37,927,478.01
其他应付款	489,220,170.39	348,461,776.72
其中：应付利息		
应付股利	3,020,000.00	
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	43,799,629.20	45,258,224.29
其他流动负债	36,836,854.37	31,203,223.23
流动负债合计	3,200,479,061.79	2,063,410,728.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		10,342,149.58
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	134,044,810.29	
长期应付款	94,317,759.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,859,186.20	2,509,011.40
递延收益	3,631,558.85	19,872,949.26
递延所得税负债	7,557,477.02	10,861,710.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	243,410,791.36	43,585,820.33
负债合计	3,443,889,853.15	2,106,996,549.29
所有者权益：		
股本	734,725,698.00	734,725,698.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,498,731,469.64	1,559,826,070.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,897,661.53	17,897,661.53
一般风险准备		
未分配利润	-1,071,485,488.42	-767,507,184.84
归属于母公司所有者权益合计	1,179,869,340.75	1,544,942,244.97
少数股东权益	153,990,818.38	69,520,336.61
所有者权益合计	1,333,860,159.13	1,614,462,581.58
负债和所有者权益总计	4,777,750,012.28	3,721,459,130.87

2. 合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,164,422,623.97	614,716,421.81
其中：营业收入	1,164,422,623.97	614,716,421.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,238,772,916.27	631,120,199.27
其中：营业成本	878,576,817.38	412,754,017.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,664,484.50	4,899,967.94
销售费用	99,434,021.70	52,244,580.85
管理费用	128,959,456.06	92,391,186.56
研发费用	89,688,844.32	44,590,716.88
财务费用	29,449,292.31	24,239,729.57
其中：利息费用	33,574,625.93	30,055,168.29
利息收入	6,205,865.88	6,401,629.30
加：其他收益	53,755,216.79	49,541,779.04
投资收益（损失以“-”号填列）	-56,616,678.47	-18,004,883.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-51,036,869.97	-5,423,013.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,679,292.87	23,839,038.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-75,332,152.64	-23,867,816.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-165,932,964.87	-42,665,444.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	59,089.10	335,551.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-320,097,075.26	-27,225,553.44
加：营业外收入	5,297,498.55	12,510,652.49
减：营业外支出	3,733,928.29	1,950,447.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-318,533,505.00	-16,665,348.23
减：所得税费用	-13,207,287.23	4,606,331.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-305,326,217.77	-21,271,680.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-305,326,217.77	-21,271,680.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-303,978,303.58	-26,295,303.12
2.少数股东损益	-1,347,914.19	5,023,622.91
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-305,326,217.77	-21,271,680.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	-303,978,303.58	-26,295,303.12
归属于少数股东的综合收益总额	-1,347,914.19	5,023,622.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.41	-0.04
（二）稀释每股收益	-0.41	-0.04

3. 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	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	其 他			小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	734,725,698.00				1,559,826,070.28				17,897,661.53		-767,507,184.84		1,544,992,244.97	69,520,336.61	1,614,462,581.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					-17,335,265.18								-17,335,265.18		-17,335,265.18
其他														-7,429,399.36	-7,429,399.36
二、本年期初余额	734,725,698.00				1,542,490,805.10				17,897,661.53		-767,507,184.84		1,527,669,979.79	62,090,372.5	1,589,760,352.29
三、本期增减变动金额(减)					-43,						-303,		-347	91,8	-255

少以“-”号填列)					759, 335. 46						978,3 03.58		,737 ,639 .04	99,8 81.1 3	,837 ,757 .91
(一) 综合收益总额											-303, 978,3 03.58		-303 ,978 ,303 .58	-1,3 47,9 14.1 9	-305 ,326 ,217 .77
(二) 所有者投入和减少资本					-43, 759, 335. 46								-43, 759, 335. 46	93,2 47,7 95.3 2	49,4 88,4 59.8 6
1. 所有者投入的普通股														93,2 47,7 95.3 2	93,2 47,7 95.3 2
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					-43, 759, 335. 46								-43, 759, 335. 46		-43, 759, 335. 46
(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															
四、本期期末余额	734,725,698.00				1,498,731,469.64				17,897,661.53		-1,071,485,488.42		1,179,869,934.075	153,990,818.38	1,333,860,159.13

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	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	其 他	小 计		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	586,180,503.00				826,975,893.68				17,897,661.53		-734,629,812.08		696,424,246.13		696,424,246.13
加：会计政策变更											125,502.50		125,502.50		125,502.50
前期差错更正															
同一控制下企业合并					31,500,000.00						-7,184,352.53		24,315,647.77	10,420,991.77	34,736,639.24
其他											476,780.39		476,780.39	53,375,721.93	53,852,502.32
二、本年期初余额	586,180,503.00				858,475,893.68				17,897,661.53		-741,211,881.72		721,342,176.49	63,796,713.70	785,138,890.19
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	148,545,195.00				701,350,176.60						-26,295,303.12		823,600,068.48	5,723,622.91	829,323,691.39

四、本期期末余额	73													
	4,7			1,55			17,8		-767		1,54	69,5	1,61	
	25,			9,82			97,6		,507		4,94	20,3	4,46	
	69			6,07			61.5		,184		2,24	36.6	2,58	
	8.0			0.28			3		.84		4.97	1	1.58	
0														

(二) 2021 年年度报告与更正事项相关的财务报表附注

1. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 7、预付款项 ”

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	45,874,310.88	93.85%	20,665,666.48	69.78%
1 至 2 年	1,304,116.63	2.67%	7,766,934.99	26.23%
2 至 3 年	687,089.41	1.41%	498,711.58	1.68%
3 年以上	1,013,712.91	2.07%	684,110.95	2.31%
合计	48,879,229.83	--	29,615,424.00	--

2. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 8、其他应收款 ”

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		677,355.46
其他应收款	135,888,198.76	32,505,022.80
合计	135,888,198.76	33,182,378.26

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	256,400,000.00	139,000,000.00
关联方欠款	91,590,144.92	71,023,613.94
备用金及保证金款项	91,160,177.29	116,333,932.52
非关联单位往来及其他	70,296,567.79	48,379,545.87
应收退税款	1,770,575.51	3,716,996.07
合计	511,217,465.51	378,454,088.40

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,032,748.23		341,916,317.37	345,949,065.60
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第三阶段	-11,911.00		11,911.00	
本期计提	5,607,265.84	32,000,000.00	2,074,405.12	39,681,670.96
本期转回			8,410,836.32	8,410,836.32
本期核销			2,086,316.12	2,086,316.12
其他变动	195,682.63			195,682.63
2021 年 12 月 31 日余额	9,823,785.70	32,000,000.00	333,505,481.05	375,329,266.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州春兴精工股份有限公司	80,000,000.00	32,000,000.00	40.00%	该单位经营困难,近两年巨额亏损,款项可能收不回来
合计	80,000,000.00	32,000,000.00	40.00%	

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	341,916.31 7.37	34,074,405.12	8,410,836.32	2,086,316.12	11,911.00	365,505.48 1.05
按组合计提坏账准备	4,032,748.23	5,607,265.84			183,771.63	9,823,785.70
合计	345,949.06 5.60	39,681,670.96 6	8,410,836.32 2	2,086,316.12 2	195,682.63 3	375,329.26 6.75

3. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 9、存货”

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	142,037,826.56	25,116,738.15	116,921,088.41	100,163,932.28	2,464,507.37	97,699,424.91
在产品	400,775,369.18	13,846,983.72	386,928,385.46	220,510,524.88		220,510,524.88
库存商品	72,700,285.55	27,783,210.64	44,917,074.91	79,335,251.62	12,267,111.43	67,068,140.19
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	17,896,942.29		17,896,942.29	11,130,410.06		11,130,410.06
发出商品	1,314,222,616.25	36,166,610.58	1,278,056,005.67	982,796,133.43	19,311,080.06	963,485,053.37
合计	1,947,633,039.83	102,913,543.09	1,844,719,496.74	1,393,936,252.27	34,042,698.86	1,359,893,553.41

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,464,507.37	19,278,218.81	3,374,011.97			25,116,738.15
在产品		13,846,983.72				13,846,983.72
库存商品	12,267,111.43	20,044,589.17	1,026,802.00	5,555,291.96		27,783,210.64
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	19,311,080.06	19,724,201.55	2,198,490.60	5,067,161.63		36,166,610.58
合计	34,042,698.86	72,893,993.25	6,599,304.57	10,622,453.59		102,913,543.09

4. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 30、递延所得税资产/递延所得税负债”

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	108,396,936.91	16,427,829.01	39,438,020.48	5,990,887.27
内部交易未实现利润	4,501,557.08	927,097.97	1,893,598.75	284,039.81
可抵扣亏损	78,361,331.20	11,754,199.68	43,188,685.28	6,478,302.79
信用减值准备	153,960,094.21	23,705,938.05	108,754,930.51	16,441,624.32
预计负债	3,859,186.20	645,503.33	2,509,011.40	403,735.30
业绩考核奖励	2,627,783.94	394,167.59	4,438,427.09	665,764.06
租赁资产	373,114.12	72,641.02		
合计	352,080,003.66	53,927,376.65	200,222,673.51	30,264,353.55

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		53,927,376.65		30,264,353.55
递延所得税负债		7,557,477.02		10,861,710.09

5. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 60、未分配利润”

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-767,507,184.84	-741,814,164.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		602,282.89
调整后期初未分配利润	-767,507,184.84	-741,211,881.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-303,978,303.58	-26,295,303.12
期末未分配利润	-1,071,485,488.42	-767,507,184.84

6. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 71、信用减值损失”

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-29,196,429.52	-41,743,537.09

长期应收款坏账损失	-5,354,615.97	-2,833,735.32
应收票据坏账损失	4,878,944.32	-4,222,825.03
应收账款坏账损失	-43,585,646.35	24,932,281.41
预付款项坏账损失	-2,074,405.12	
合计	-75,332,152.64	-23,867,816.03

7. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 72、资产减值损失”

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-72,893,993.25	-15,944,723.13
三、长期股权投资减值损失		-25,001,464.43
十一、商誉减值损失	-79,433,565.68	
十二、合同资产减值损失	-13,605,405.94	-1,719,257.36
合计	-165,932,964.87	-42,665,444.92

8. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 76、所得税费用”

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,756,624.49	17,467,953.12
递延所得税费用	-29,963,911.72	-12,861,621.14
合计	-13,207,287.23	4,606,331.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-318,533,505.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-79,633,376.25
子公司适用不同税率的影响	8,440,797.20
调整以前期间所得税的影响	772,116.14
非应税收入的影响	10,513,984.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,248,791.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-511,069.03
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	38,542,257.69
坏账准备核销所得税影响	399,381.17
研发费用加计扣除的影响	-10,980,169.74

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-13,207,287.23

9. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 79、现金流量表补充资料”

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-305,326,217.77	-21,271,680.21
加：资产减值准备、信用减值损失	241,265,117.51	66,533,260.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,636,550.31	7,849,420.91
使用权资产折旧	14,314,267.47	
无形资产摊销	6,189,399.84	5,162,947.71
长期待摊费用摊销	8,833,909.06	8,191,339.90
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）	-59,089.10	-335,551.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	179,446.93	21,682.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,679,292.87	-23,839,038.27
财务费用（收益以“-”号填列）	32,983,111.40	30,055,168.29
投资损失（收益以“-”号填列）	56,616,678.47	18,004,883.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,663,023.10	-9,388,710.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,304,233.07	9,257,662.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-553,696,787.56	-363,130,487.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-158,857,861.12	125,046,848.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	457,204,218.13	123,984,792.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-212,005,219.73	-23,857,459.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	390,147,369.56	207,567,364.51
减: 现金的期初余额	207,567,364.51	108,207,251.64
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	182,580,005.05	99,360,112.87

10. “第十节 财务报告 十八、补充资料 2、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	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-22.76%	-0.41	-0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.10%	-0.42	-0.42

三、《2022 年年度报告》财务报表及相关附注

(一) 2022 年年度报告更正后的财务报表

1. 合并资产负债表

单位: 元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产:		
货币资金	310,224,895.41	556,163,843.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	80,127,111.86	327.76
衍生金融资产		
应收票据	305,700,571.31	304,198,181.47
应收账款	177,728,589.37	404,427,550.69
应收款项融资	59,143,369.26	14,302,067.77
预付款项	5,960,172.22	48,879,229.83
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	74,919,839.77	135,888,198.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,922,418,659.53	1,844,719,496.74
合同资产	251,662,874.20	57,819,046.94
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	11,455,971.48	32,634,581.90
其他流动资产	152,085,424.26	157,569,459.59
流动资产合计	3,351,427,478.67	3,556,601,985.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,866,895.06	42,958,020.44
长期股权投资	105,947,971.75	100,509,293.79
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	154,149,113.74	171,994,105.46
在建工程	19,538,084.75	19,675,873.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	119,756,011.81	149,169,100.09
无形资产	111,900,086.94	124,329,934.09
开发支出		
商誉	384,476,471.78	399,838,095.43

长期待摊费用	49,291,769.88	50,261,823.96
递延所得税资产	31,326,508.78	53,927,376.65
其他非流动资产	109,143,702.03	108,484,403.46
非流动资产合计	1,090,396,616.52	1,221,148,027.04
资产总计	4,441,824,095.19	4,777,750,012.28
流动负债：		
短期借款	385,147,294.44	475,302,345.84
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	403,597,777.62	362,223,566.62
应付账款	554,665,677.67	706,752,796.90
预收款项		
合同负债	1,267,809,636.11	1,007,921,682.11
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	71,936,901.88	43,880,475.69
应交税费	38,030,473.30	34,541,540.67
其他应付款	449,704,454.03	489,220,170.39
其中：应付利息	3,741,250.04	
应付股利	3,020,000.00	3,020,000.00
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	32,441,038.07	43,799,629.20
其他流动负债	46,632,139.11	36,836,854.37

流动负债合计	3,249,965,392.23	3,200,479,061.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	6,487,499.98	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	109,153,679.45	134,044,810.29
长期应付款	82,462,887.00	94,317,759.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	46,730,490.01	3,859,186.20
递延收益	14,301,500.03	3,631,558.85
递延所得税负债	3,142,052.66	7,557,477.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	262,278,109.13	243,410,791.36
负债合计	3,512,243,501.36	3,443,889,853.15
所有者权益：		
股本	734,725,698.00	734,725,698.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,462,998,302.84	1,498,731,469.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,897,661.53	17,897,661.53
一般风险准备		
未分配利润	-1,365,620,403.6	-1,071,485,488.42
归属于母公司所有者权益合计	850,001,258.77	1,179,869,340.75

少数股东权益	79,579,335.06	153,990,818.38
所有者权益合计	929,580,593.83	1,333,860,159.13
负债和所有者权益总计	4,441,824,095.19	4,777,750,012.28

2. 合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,410,682,473.41	1,164,422,623.97
其中：营业收入	1,410,682,473.41	1,164,422,623.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,483,936,922.41	1,238,772,916.27
其中：营业成本	1,081,987,560.10	878,576,817.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,698,540.84	12,664,484.50
销售费用	98,921,084.31	99,434,021.70
管理费用	157,815,556.23	128,959,456.06
研发费用	88,390,908.22	89,688,844.32
财务费用	46,123,272.71	29,449,292.31
其中：利息费用	47,012,106.39	33,574,625.93
利息收入	8,054,626.88	6,205,865.88
加：其他收益	57,180,728.50	53,755,216.79

投资收益（损失以“-”号填列）	4,085,456.16	-56,616,678.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,438,677.96	-51,036,869.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	126,784.10	-1,679,292.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-124,807,289.80	-75,332,152.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-123,694,456.56	-165,932,964.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,644,865.65	59,089.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-263,008,092.25	-320,097,075.26
加：营业外收入	5,486,529.85	5,297,498.55
减：营业外支出	13,245,374.27	3,733,928.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-270,766,936.67	-318,533,505.00
减：所得税费用	33,216,628.64	-13,207,287.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-303,983,565.31	-305,326,217.77
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-303,983,565.31	-305,326,217.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-294,134,915.18	-303,978,303.58
2. 少数股东损益	-9,848,650.13	-1,347,914.19
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-303,983,565.31	-305,326,217.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-294,134,915.18	-303,978,303.58
归属于少数股东的综合收益总额	-9,848,650.13	-1,347,914.19
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.40	-0.41
(二) 稀释每股收益	-0.40	-0.41

3. 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	其 他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	734,725,69				1,498,73				17,897,6		-1,071,485		1,179,86	153,990,	1,333,86

	8.00				1,46				61.5		,488.		9,34	818.	0,15
					9.64				3		42		0.75	38	9.13
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	734,725,698.00				1,498,731,469.64				17,897,661.53		-1,071,485,488.42		1,179,869,340.75	153,990,818.38	1,333,860,159.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-35,733,166.80						-294,134,915.18		-329,868,081.98	-74,411,483.32	-404,279,565.30
（一）综合收益总额											-294,134,915.18		-294,134,915.18	-9,848,650.13	-303,983,565.31
（二）所有者投入和减少资本														-64,562,833.19	-64,562,833.19
1. 所有者投入的普通股														-64,562,833.19	-64,562,833.19
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(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					-35,733,166.80								-35,733,166.80	-35,733,166.80	
四、本期期末余额	734,725,698.00				1,462,998,302.84			17,897,661.53		-1,365,620,403.60			850,001,258.77	79,579,335.06	929,580,593.83

上期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其 他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	734,725,698.00				1,559,826,070.28			17,897,661.53			-767,507,184.84		1,544,942,244.97	69,520,336.61	1,614,462,581.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企					-17,								-17,		-17,

业合并					335, 265. 18							335, 265. 18		335, 265. 18	
其他													-7, 4 29, 3 99. 3 6	-7, 4 29, 3 99. 3 6	
二、本年期初余额	734, 7 25, 69 8. 00				1, 54 2, 49 0, 80 5. 10				17, 8 97, 6 61. 5 3			-767, 507, 1 84. 84	1, 52 7, 60 6, 97 9. 79	62, 0 90, 9 37. 2 5	1, 58 9, 69 7, 91 7. 04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-43, 759, 335. 46							-303, 978, 3 03. 58	-347 , 737 , 639 . 04	91, 8 99, 8 81. 1 3	-255 , 837 , 757 . 91
（一）综合收益总额												-303, 978, 3 03. 58	-303 , 978 , 303 . 58	-1, 3 47, 9 14. 1 9	-305 , 326 , 217 . 77
（二）所有者投入和减少资本					-43, 759, 335. 46								-43, 759, 335. 46	93, 2 47, 7 95. 3 2	49, 4 88, 4 59. 8 6
1. 所有者投入的普通股														93, 2 47, 7 95. 3 2	93, 2 47, 7 95. 3 2
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					-43,759,335.46								-43,759,335.46		-43,759,335.46
(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															
四、本期期末余额	734,725,698.00			1,498,731,469.64			17,897,661.53		-1,071,485,488.42		1,179,869,340.75	153,990,818.38	1,333,860,159.13		

(二) 2022 年年度报告与更正事项相关的财务报表附注

1. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 7. 其他应收款”

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	74,919,839.77	135,888,198.76
合计	74,919,839.77	135,888,198.76

(1) 其他应收款

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	9,823,785.70	32,000,000.00	333,505,481.05	375,329,266.75
2022年1月1日余额 在本期				

——转入第三阶段	-4,804,936.97	-32,000,000.00	36,804,936.97	
本期计提	2,261,285.84		5,144,852.94	7,406,138.78
本期转回			1,231,238.24	1,231,238.24
2022年12月31日余额	7,280,134.57	0.00	374,224,032.72	381,504,167.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

单位：元

名称	年末余额	年末计提的	年初计提的	计提理由
		坏账准备	坏账准备	
深圳市时代智光科技有限公司	9,100,000.00	9,100,000.00	4,550,000.00	账龄4—5年，逾期回款严重；2021年末签订的四年分期还款计划未能如期执行，对未回款余额全额计提坏账。
合计	9,100,000.00	9,100,000.00	4,550,000.00	

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	365,505,481.05	5,144,852.94	1,231,238.24		4,804,936.97	374,224,032.72
按组合计提坏账准备	9,823,785.70	2,261,285.84			-4,804,936.97	7,280,134.57
合计	375,329,266.75	7,406,138.78	1,231,238.24		0.00	381,504,167.29

2. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 8. 存货”

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	175,582,110.67	27,714,319.41	147,867, 791.26	142,037,82 6.56	25,116,738. 15	116,921,088. 41
在产品	292,027,211.65	37,999,754.22	254,027, 457.43	400,775,36 9.18	13,846,983. 72	386,928,385. 46
库存商 品	90,300,047.36	55,678,556.45	34,621,4 90.91	72,700,285 .55	27,783,210. 64	44,917,074.9 1
合同履 约成本	25,145,707.35	163,430.00	24,982,2 77.35	17,896,942 .29		17,896,942.2 9
发出 商品	1,490,788,124.27	29,868,481.69	1,460,91 9,642.58	1,314,222, 616.25	36,166,610. 58	1,278,056,00 5.67
合计	2,073,843,201.30	151,424,541.77	1,922,41 8,659.53	1,947,633, 039.83	102,913,543 .09	1,844,719,49 6.74

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	25,116,73 8.15	5,372,681.8 8		2,775,100.62		27,714,319.41
在产品	13,846,98 3.72	24,152,770. 50				37,999,754.22
库存商品	27,783,21 0.64	31,185,469. 03		3,290,123.22		55,678,556.45

合同履约成本		163,430.00				163,430.00
发出商品	36,166,610.58	20,043,198.17		26,341,327.06		29,868,481.69
合计	102,913,543.09	80,917,549.58		32,406,550.90		151,424,541.77

3. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 20. 递延所得税资产/递延所得税负债”

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	43,712,362.33	6,556,854.35	108,396,936.91	16,427,829.01
内部交易未实现利润	2,028,918.03	512,224.94	4,501,557.08	927,097.97
可抵扣亏损	81,637,183.00	12,245,577.45	78,361,331.20	11,754,199.68
预计负债	3,116,801.38	467,520.19	3,859,186.20	645,503.33
业绩考核奖励	8,411,986.31	1,261,797.95	2,627,783.94	394,167.59
租赁资产	306,955.83	46,043.38	373,114.12	72,641.02
信用减值准备	68,218,663.80	10,236,490.52	153,960,094.21	23,705,938.05
合计	207,432,870.68	31,326,508.78	352,080,003.66	53,927,376.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		31,326,508.78		53,927,376.65
递延所得税负债		3,142,052.66		7,557,477.02

4. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 39. 未分配利润”

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,071,485,488.42	-767,507,184.84
调整后期初未分配利润	-1,071,485,488.42	-767,507,184.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-294,134,915.18	-303,978,303.58
期末未分配利润	-1,365,620,403.60	-1,071,485,488.42

5. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 49. 信用减值损失”

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,174,900.54	-29,196,429.52
长期应收款坏账损失	-3,939,808.47	-5,354,615.97
应收票据坏账损失	1,638,346.42	4,878,944.32
应收账款坏账损失	-116,330,927.21	-43,585,646.35
预付款项坏账损失		-2,074,405.12
合计	-124,807,289.80	-75,332,152.64

6. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 50. 资产减值损失”

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-80,917,549.58	-72,893,993.25
五、固定资产减值损失	-4,047,489.74	
七、在建工程减值损失	-22,227,820.18	
十、无形资产减值损失	-6,519,692.40	
十一、商誉减值损失	-15,361,623.65	-79,433,565.68
十二、合同资产减值损失	5,379,718.99	-13,605,405.94
合计	-123,694,456.56	-165,932,964.87

7. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 54. 所得税费用”

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,800,697.77	16,756,624.49
递延所得税费用	18,415,930.87	-29,963,911.72
合计	33,216,628.64	-13,207,287.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-270,766,936.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-67,691,734.17
子公司适用不同税率的影响	3,839,271.21
调整以前期间所得税的影响	731,504.55
非应税收入的影响	709,290.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	545,678.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,463,762.00
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	110,064,773.62
坏账准备核销所得税影响	122.21
研发费用加计扣除的影响	-12,533,688.28
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	15,172.38
所得税费用	33,216,628.64

8. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 57. 现金流量表补充资料”

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-303,983,565.31	-305,326,217.77

加：资产减值准备、信用减值损失	248,501,746.36	241,265,117.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,659,045.54	13,636,550.31
使用权资产折旧	22,940,092.12	14,314,267.47
无形资产摊销	6,543,783.05	6,189,399.84
长期待摊费用摊销	8,217,913.77	8,833,909.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,644,865.65	-59,089.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	704,087.90	179,446.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-126,784.10	1,679,292.87
财务费用（收益以“-”号填列）	50,950,538.33	32,983,111.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,085,456.16	56,616,678.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,600,867.87	-23,663,023.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,415,424.36	-3,304,233.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-126,210,161.47	-553,696,787.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	307,636,512.94	-158,857,861.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-138,889,023.87	457,204,218.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	108,689,038.26	-212,005,219.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	115,251,467.09	390,147,369.56
减：现金的期初余额	390,147,369.56	207,567,364.51
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	-274,895,902.47	182,580,005.05

9. “第十节 财务报告 十六、补充资料 2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-29.41%	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.55%	-0.40	-0.40

特此公告

福能东方装备科技股份有限公司
 董事会
 2026年4月30日