



**深圳市蓝海华腾技术股份有限公司**

Shenzhen V&T Technologies Co., Ltd.

**2023 年半年度报告**

公告编号：2023-042

**2023 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邱文渊、主管会计工作负责人樊鹏及会计机构负责人(会计主管人员)何西伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度报告如有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，并请理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司特别提醒广大投资者关注以下重大风险：

### 一、宏观经济波动风险

公司所处的工业自动化行业及新能源汽车产业受宏观经济波动影响较大，产业与宏观经济波动的相关性明显，尤其是工业制造的需求、基础设施投资、交通运输景气度及汽车消费需求等宏观经济重要影响因素强相关。国内宏观经济运行呈现的周期性波动，公司所处的工控下游行业存在景气度不达预期以及汽车消费需求低迷的情况，将会影响公司产品销售，可能导致公司订单减少、销售困难、回款缓慢，因此公司存在受宏观经济波动影响的风险。

### 二、电动汽车电机控制器业务风险

随着国内电动汽车电机控制器生产企业研发进程的加快和成熟产品的推出，以及整车企业参与国内竞争的力度不断加强，电动汽车电机控制器市场竞争持续加剧，如果公司不能在市场竞争中通过持续的技术创新、成本管控、服务提升保持领先优势，不断推出符合市场需求的产品，则公司存在因此难以拓展更多新客户，甚至失去现有客户，导致公司收入增速下降或市场占有率下降的风险。此外，未来如果新能源汽车产业政策发生调整而市场尚未形成足够的内生需求，或者产业政策引导的重点发生变化而公司未能及时把握，都会对公司产品的需求带来不利变化，进而导致公司收入有所下降或利润规模下降。

### 三、原材料价格波动及供应紧张的风险

原材料成本是公司主营业务成本的主要组成部分，原材料价格波动对公司毛利率水平有着重要影响。报告期内原材料电子元器件等市场价格变动明显，公司未来存在因原材料价格上升导致毛利率下滑而引起盈利下降的风险。同时，公司还存在极端情况下 IGBT 等原材料供应紧张，进而对公司生产经营产生不利影响的的风险。

### 四、成长性风险

公司现处于成长期，经营规模相对较小，抵抗市场风险和行业风险的能力相对较弱；若出现市场竞争加剧、市场开拓受阻、宏观经济下滑，公司发展可能受到不利影响。同时，公司所主营的工业自动化控制产品属于更新换代相对较快的技术密集型产品，若公司在未来发展过程中未能持续保持技术进步以满足客户和市场对产品需求的更新和变化，则公司的业务和发展也可能受到制约。另外，公司未来经营还面临着新产品开发风险、应收账款回收风险、原材料价格上涨风险、核心研发人员流失和技术失密风险等不确定因素的影响。因此，公司的未来发展面临着一定的成长性风险。

面对上述风险，公司将密切关注宏观经营环境和政策的变化，通过加强技术创新、推进人才引进计划、加快市场拓展力度、优化供应商管理、完善公司治理等方式，提高公司日常运营效率，降低公司运营成本，从而提升公司经营业绩，实现可持续发展。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任 .....	27
第六节 重要事项.....	28
第七节 股份变动及股东情况 .....	33
第八节 优先股相关情况 .....	40
第九节 债券相关情况 .....	41
第十节 财务报告.....	42

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人邱文渊先生签名的公司 2023 年半年度报告文本。
- 二、载有公司负责人邱文渊先生、主管会计工作负责人樊鹏先生及会计机构负责人（会计主管人员）何西伟先生签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、蓝海华腾	指	深圳市蓝海华腾技术股份有限公司
蓝海华腾有限	指	深圳市蓝海华腾技术有限公司，本公司前身
A 股	指	每股面值人民币 1.00 元的人民币普通股
报告期/报告期内/本报告期/本期	指	2023 年半年度，即 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末/本报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
招股说明书	指	公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书
蓝海华腾投资	指	平潭蓝海华腾投资有限公司（前身：深圳市蓝海华腾投资有限公司）
蓝海中腾投资	指	平潭蓝海中腾投资有限公司（前身：深圳市蓝海中腾投资有限公司）
厦门蓝海华腾	指	厦门蓝海华腾电气有限公司
无锡蓝海华腾	指	无锡蓝海华腾技术有限公司
瀚谟新能源投资	指	南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）
新余华腾投资	指	新余华腾投资管理有限公司
云威新材	指	江西云威新材料有限公司
蓝海永辰	指	杭州蓝海永辰科技有限公司
蓝海拓凡	指	杭州蓝海拓凡科技有限公司
无锡华腾新能	指	无锡华腾新能技术有限公司
比亚迪半导体	指	比亚迪半导体股份有限公司
北一半导体	指	北一半导体科技(广东)有限公司
顶控科技	指	深圳市顶控科技有限公司
嘉兴中腾电气	指	嘉兴中腾电气有限公司
基本半导体	指	深圳基本半导体有限公司
异步伺服科技	指	深圳市蓝海华腾异步伺服科技有限公司
华腾通达	指	深圳市华腾通达电控系统有限公司
鑫铂森电气	指	深圳市鑫铂森电气技术有限公司
毅梁微	指	湖南毅梁微电子电子有限公司
高能时代	指	高能时代（珠海）新能源科技有限公司
蓝海华腾长沙分公司	指	深圳市蓝海华腾技术股份有限公司长沙分公司
蓝海华腾十堰分公司	指	深圳市蓝海华腾技术股份有限公司十堰分公司
蓝海华腾荆州分公司	指	深圳市蓝海华腾技术股份有限公司荆州分公司
明华信德一期基金	指	深圳市明华信德私募证券投资基金管理有限公司—明华信德新经济一期私募证券投资基金
元	指	人民币元
BSG	指	Belt Driven Starter Generator，弱混合动力驱动启动电机系统

IGBT	指	Insulated Gate Bipolar Transistor，绝缘栅双极型晶体管，一种复合全控型电压驱动式功率半导体器件。
DSP	指	Digital Signal Processing 或 Digital Signal Processor 的缩写，即数字信号处理或数字信号处理器
MOSFET	指	Metal-Oxide-Semiconductor Field-Effect Transistor，金属氧化物半导体场效应晶体管。
PLC	指	Programmable Logic Controller，可编程逻辑控制器
同步电机	指	转子旋转速度与定子绕组所产生的旋转磁场速度相同的电动机
异步电机	指	转子与定子旋转磁场以不同步速度转动的电动机

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	蓝海华腾	股票代码	300484
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市蓝海华腾技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	蓝海华腾		
公司的外文名称（如有）	ShenzhenV&T Technologies Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	V&T		
公司的法定代表人	邱文渊		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李亚惠	苏积海
联系地址	深圳市光明区玉塘街道田寮社区光明高新园区东侧七号路中科诺数字科技工业园厂房 301、401、1101	深圳市光明区玉塘街道田寮社区光明高新园区东侧七号路中科诺数字科技工业园厂房 301、401、1101
电话	0755-27657465	0755-27657465
传真	0755-81795840	0755-81795840
电子信箱	information@v-t.net.cn	information@v-t.net.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用



公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	148,690,629.22	219,897,192.19	-32.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,752,758.27	41,674,881.38	-57.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	12,704,050.19	35,333,925.96	-64.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,560,450.61	-20,949,778.36	369.98%
基本每股收益（元/股）	0.0851	0.2004	-57.53%
稀释每股收益（元/股）	0.0851	0.2004	-57.53%
加权平均净资产收益率	2.64%	6.54%	-3.90%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	882,590,982.73	987,958,560.53	-10.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	640,015,589.90	674,502,793.69	-5.11%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

**2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**□适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

**六、非经常性损益项目及金额**□适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	42,477.88	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,412,518.69	
委托他人投资或管理资产的损益	2,100,705.48	
债务重组损益	-19,300.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	352,082.19	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,973,326.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,082.61	
减：所得税影响额	873,184.89	
合计	5,048,708.08	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所从事的主要业务、主要产品及其用途

蓝海华腾聚焦于新能源汽车驱动和工业自动化控制，专注于电动汽车电机控制器、新能源 DCDC、中低压变频器、伺服驱动器等产品的研发、制造、销售以及整体方案解决。致力于发展成为国内一流、国际知名的工业自动化控制产品和节能解决方案供应商。报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品及经营模式均未发生重大变化。

#### 1、公司主要产品及其用途

公司主要产品涵盖新能源汽车驱动产品、新能源 DCDC 和工业自动化控制产品，主要包括电动汽车电机控制器、新能源 DCDC、中低压变频器及伺服驱动器等。公司在满足国际标准的前提下，持续强化产品的可靠性和环境适用性设计，在提升产品性能的同时，更加重视产品的安全性、稳定性，满足中国新能源汽车、工业制造等领域的不同行业应用需求。

##### ①、新能源汽车驱动产品

公司的新能源汽车驱动产品主要为电动汽车电机控制器及驱动系统等，涵盖主驱多合一集成控制器、主/辅驱集成控制器、混合动力集成控制器、辅驱集成控制器、电机+主驱控制器集成系统、电机+变速箱+主驱控制器集成系统以及客户定制化产品等，可匹配各种永磁同步、异步电机等，公司产品搭载高性能同步和异步电机矢量控制技术，转矩控制技术，自动辨识电机的特性参数，能实现电机保持理想工作状态，产品具有优异的转矩控制性能，为客户提供舒适的行车环境，可广泛应用于新能源商用车、新能源乘用车、混合动力汽车、氢能源汽车等，实现节能和提高新能源汽车控制水平，保障新能源汽车安全、稳定、高效运行。

##### ②、工业自动化控制产品

公司工业自动化控制产品主要为中低压变频器及伺服驱动器等，其中：

中低压变频器包括标准平台系列和行业专机系列，可以广泛应用于起重、机床、空压机、电梯、印刷包装、冶金、石油、化工、供水、空调、市政工程、矿山等国民经济的多个行业和领域，实现节能和提高工艺控制水平；伺服驱动器包括异步伺服驱动器和同步伺服驱动器，以 VTS、VY、VA 系列为代表。主要应用于电液混合驱动类设备、主轴驱动类设备、位置控制类设备等行业领域，实现节能、提高响应速度和控制精度。

#### （二）经营模式

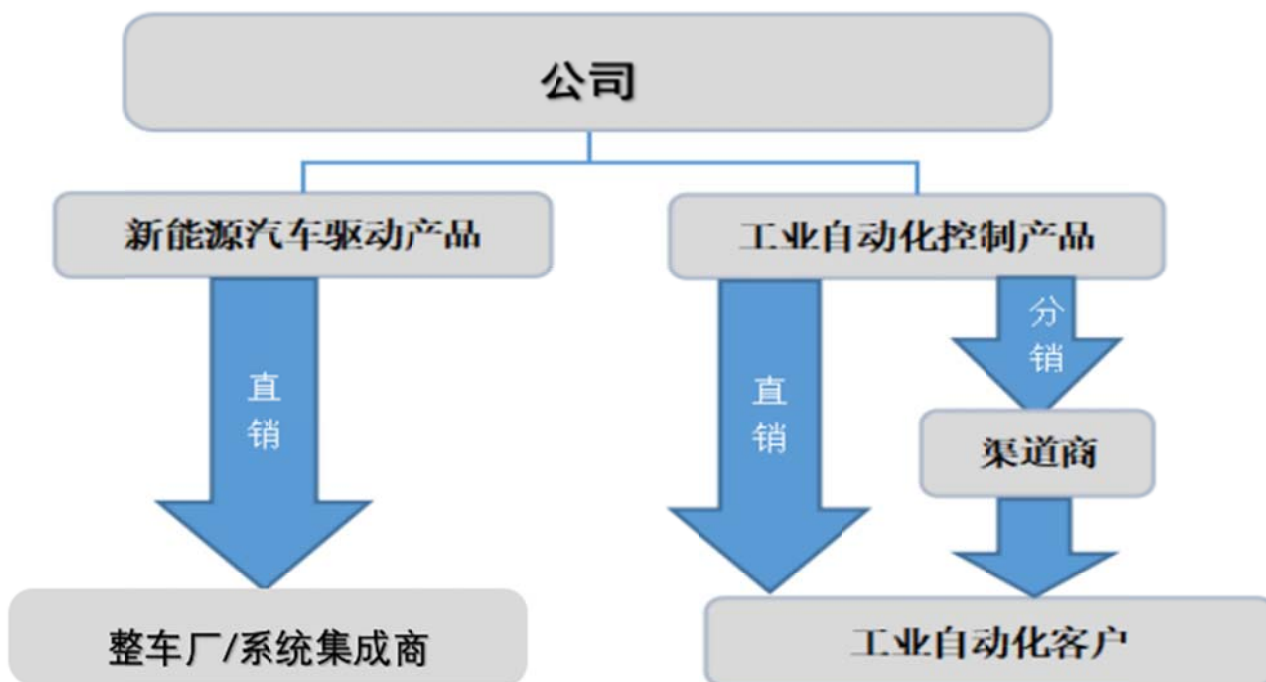
报告期内，公司的经营模式未发生重大变化。

1、研发模式：公司的新能源汽车电子和工控产品研发平台采用矩阵式研发管理和集成产品开发模式，将汽车电子、硬件、软件、结构、产品测试、市场拓展、售后等部门通过串并联方式组合形成从基础研究、重大共性关键技术攻关到应用示范的全链条研发体系。依托平台和研发体系，合理组合研发资源，节约、高效地开展研发工作，为公司持续进行产品的创新开发、快速响应市场技术需求提供了强大的体系保障。

2、采购模式：公司实行以采购部为中心，计划物流部、研发中心、商务部、品质部、生产部、财务部等部门协同参与，向合格供应商询价的采购模式，主要流程包括：请购、询价及合同会签、验收入库及付款等。

3、生产模式：公司采取按订单生产为主、备货生产为辅，核心工序自主生产、非核心工序委外加工的生产模式。

4、营销模式：公司已经建立了基本辐射全国的营销服务网络和专注于重点细分行业的销售服务团队，采用直接销售和渠道销售结合的销售模式。其中新能源汽车驱动产品客户主要为新能源汽车整车厂或者系统集成商等企业，因此主要采用面向客户直接销售的模式；工业自动化控制产品主要采用渠道销售，考虑到更好的把握客户和服务客户，部分产品也采用直销的模式。



### （三）主要的业绩驱动因素

#### 1、经营情况概述

报告期内，公司实现营业收入 14,869.06 万元，较上年同期下降 32.38%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,775.28 万元，较上年同期下降 57.40%，公司营业收入的下降，主要原因是：2023 年上半年，受国内外宏观经济环境的影响，中国经济的增长放缓，国内消费恢复低于预期、国内投资减缓，导致国内新能源商用车销售增长有所放缓；其次，2023 年上半年，公司下游客户存在一定的消库存，备货量有所减少，导致公司电动汽车电机控制器产品营收同比下降 39.32%；再者，2023 年上半年，受到国内经济复苏缓慢影响，工业自动化行业市场需求增长乏力，公司工业自动化产品略微下滑。

#### 2、未来业绩驱动因素

公司电动汽车电机控制器产品主要匹配新能源商用车，目前我国新能源商用车销售渗透率仍较低，特别是新能源重卡的渗透率还很低，随着排放标准不断升级、各类换电模式规范标准逐步完善，电动重卡经济性凸显，电动化渗透率提升，未来市场渗透率仍有提升空间。

在国家工业自动化相关政策的支持下，经过多年的发展，我国自动化行业的技术水平和产品质量都在不断提高，并拥有性价比高、客户需求响应及时等优势，借助国内制造业产业升级带来机遇，推动了自动化设备的国产替代趋势。公司也将持续加大工业自动化产品业务的布局与市场拓展力度，以期实现

工业自动化业务的增长。

#### （四）、所处行业背景及前景

##### 1、新能源汽车领域：

新能源汽车产业是我国重点发展的战略性新兴产业之一，为推动新能源汽车产业高质量发展，加快建设汽车强国，国家陆续出台了多项政策。2020 年 11 月，国务院出台《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》（国办发〔2020〕39 号）从顶层设计上为新能源汽车行业提供了强大的支撑；2023 年 1 月，工信部等八部门发布《关于组织开展公共领域车辆全面电动化先行区试点工作的通知》，内容强调试点领域新增及更新车辆中新能源汽车比例要显著提高，其中城市公交、出租、环卫、邮政快递、城市物流配送领域力争达到 80%；2023 年 6 月，财政部、税务总局、工业和信息化部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，新能源免征购置税迎来四度延期，支持新能源汽车产业发展，促进汽车消费；2023 年 6 月，工信部等五部门发布《关于开展 2023 年新能源汽车下乡活动的通知》，促进农村地区新能源汽车推广应用，新一轮的新能源车下乡政策实行。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》，提出到 2030 年，基本建成覆盖广泛、规模适度、结构合理、功能完善的高质量充电基础设施体系，有力支撑新能源汽车产业发展。

公司新能源汽车产品主要销售领域为商用车，根据中国汽车工业协会数据统计，2023 年 1-6 月，商用车产销分别完成 196.7 万辆和 197.1 万辆，同比分别增长 16.9%和 15.8%，从数据来看，商用车国内市场需求仍然在恢复中。根据终端上险数据，2023 年 6 月，新能源重卡销售 2,801 台，1-6 月累计销售 1.15 万辆，而去年同期销量为 1.01 万台，同比仅增长 14%。根据能链研究院较为积极的预测，预计到 2025 年，换电重卡销量有望达到 9 万台，占到新能源重卡 75%的比例，保有量超过 20 万台。2030 年，换电重卡销量超过 35 万台，占比突破 80%。到时，市场中每销售 10 台新能源重卡，就有 8 台是换电重卡。

##### 2、工业自动化控制领域：

工控自动化行业属于国家加快培育和发展的七大战略性新兴产业中的高端装备制造产业，是实现“中国制造 2025”、确保国家技术安全，进而由制造大国向制造强国转变的关键环节。报告期内，国家相继出台了多项政策，鼓励工业自动化行业发展与创新。2023 年 2 月，中共中央、国务院印发《质量强国建设纲要》，为推动高质量发展、促进我国经济由大向强转变，提出加快传统制造业技术迭代和质量升级、推动制造业高端化、智能化、绿色化发展等要求。2023 年 6 月，工信部等 5 部门印发《制造业可靠性提升实施意见》，为落实制造强国、质量强国建设要求，全面推进新型工业化，提升产业链供应链韧性和安全水平，提出筑牢核心基础零部件、核心基础元器件、关键基础软件、关键基础材料及先进基础工艺的可靠性水平等任务。2023 年 7 月，工业和信息化部等五部门联合印发《关于开展 2023 年度智能制造试点示范行动的通知》，将遴选一批智能制造优秀场景，以揭榜挂帅方式建设一批智能制造示范工厂和智慧供应链，在各行业、各领域选树一批排头兵企业，推进智能制造高质量发展。2023 年 7 月，工信部等 3 部门印发《轻工业稳增长工作方案 2023—2024 年》，提出推动产业在国内有序转移，开展强链稳链行动、数字化赋能转型行动、绿色安全发展行动等，推动产业高质量发展。结合之前出台仍有效的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》、《“十四五”智能制造发展规划》等一系列政策，为工业自动化领域实现制造升级和国产化进口替代创造良好的外部环境。

根据工控网及产业研究机构数据预测，2023 年中国工业自动化市场规模预计 2,822 亿元。

#### （五）、行业地位

公司作为国内主流的电动汽车电机控制器和中低压变频器供应商，经过多年努力，在电机控制技术的掘进路线上，在不断的技术积累和迭代的过程中，已成功积累了充足的技术储备、丰富的客户资源以

及良好的市场口碑，同时凝聚了行业内优秀的技术、营销和管理团队。公司掌握电机驱动的核心控制技术，凭借自身强大的研发实力、人才聚焦、卓越性能的产品，成为众多行业龙头客户和知名企业安心的选择，享有较高的客户信任度和行业口碑。

## 二、核心竞争力分析

公司聚焦于新能源汽车驱动和工业自动化控制，专注于电动汽车电机控制器、新能源 DCDC、中低压变频器、伺服驱动器等产品的研发、制造、销售以及整体方案解决。致力于发展成为国内一流、国际知名的工业自动化控制产品和节能解决方案供应商。公司作为国家高新技术企业和软件企业，在夯实研发基础、打牢技术平台的前提下，通过不断的产品创新、积极的市场拓展和良好的品牌塑造，推动自身的业务发展。公司的核心竞争力主要体现在研发与技术、产品、用户、人才等几个方面：

### 1、研发与技术优势

较强的研发实力和领先的技术水平是公司的核心竞争优势。

公司构建了从基础研究、重大共性关键技术攻关到应用示范的全链条研发体系。依托平台和研发体系，合理组合研发资源，节约、高效地开展研发工作；同时，公司开发的包括核心技术在内的先进的矢量控制基础技术平台，实现了技术的高度复用，为公司快速响应市场需求、持续推出领先技术的工业化产品奠定了坚实基础、提供了强大的体系保障。

公司设立有广东省新能源车辆驱动与控制工程技术研究中心（省级工程中心）、企业技术中心（深圳市）、博士后创新实践基地和比亚迪半导体联合创新实验室，拥有深圳、无锡两个研发中心，立足于自主研发和产品创新，紧跟世界先进水平。

公司拥有先进的无速度传感器矢量控制技术和有速度传感器矢量控制技术，可以有效提高了电机的控制特性，扩大了电机的应用领域，可以满足众多行业的中高端应用。

### 2、产品和品质优势

公司具备较为完整的产业化设计和生产能力，产品种类丰富，主要系列产品已通过 CE 认证，严格的生产工艺和质量控制措施，使得产品品质可靠、性能优良，在业内享有良好的声誉和口碑，产品客户化设计和行业化设计可以更好地满足新能源汽车及工业自动化控制各种高、中端的应用需求。其中公司电动汽车电机控制器产品在安全性和可靠性方面有明显的优势，得到客户和终端用户的广泛认可。报告期，公司正在积极开展新的产品质量体系和汽车质量管理体系的升级和认证工作。

### 3、品牌和用户优势

公司新能源汽车驱动产品系列实现了电动汽车动力系统与整车系统的最佳匹配，覆盖商用车、乘用车、特种车应用需求，为客户提供卓越的纯电动汽车、增程式汽车、燃料电池汽车等各种电控系统解决方案，创造更多价值。公司享有较高的客户信任度和行业口碑，在国内外市场中与众多知名车企构建了可信赖的长期合作关系，同时，公司也与产业链多家系统总成厂家、零部件厂家保持密切合作。

公司的自动化控制产品通过直销和分销方式销往国民经济的多个行业，为公司带来了数量众多的客户和终端用户，在市场上塑造了良好的品牌形象，形成了广泛的品牌效应。

### 4、人才优势

公司自成立以来一直高度重视人才的引进和培养，建立了较为完备的人才招聘、培养、激励和留住人才的制度，制定了具有市场竞争力的薪酬和绩效奖励制度，提供有吸引力的员工职业发展通道。公司拥有一支年轻化、高素质、复合型的研发和管理团队，公司核心的高管和业务骨干覆盖了研发、生产、品质、销售、服务等各个业务部门。公司管理层与核心技术团队长期从事工业自动化领域的技术创新和产品的研发，具有坚实的理论基础和丰富的实践经验，是国内最早研发和生产变频器的专业团队之一，公

司拥有一批高水平的技术专家和管理专家，涵盖电力电子、电机驱动、产品规划、营销管理、制造工艺、质量管理、人力资源管理等领域，建立了先进的产品需求管理、研发业务流程、项目管理制度、人才培养制度、人才梯队和人才激励机制，公司各项业务的人才梯队稳定完备。公司管理层拥有良好的技术背景、积极的创新精神、务实的工作作风、共同的发展理念和良好的凝聚力，能够有效引领公司团队开展多层次、多领域和前瞻性的技术开发、市场销售和生产管理活动。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	148,690,629.22	219,897,192.19	-32.38%	主要系本期销售收入有所下降
营业成本	92,767,863.67	134,148,919.20	-30.85%	主要系本期销售收入有所下降，其对应的销售成本有所下降
销售费用	14,717,307.20	13,263,878.69	10.96%	主要系本期职工薪酬有所增长所上升所致
管理费用	12,901,064.94	10,053,435.12	28.32%	主要系本期职工薪酬有所增长所上升所致
财务费用	-1,546,361.76	-406,830.32	-280.10%	主要系本期利息收入有所增长所致
所得税费用	4,409,360.30	8,580,089.39	-48.61%	主要系本期利润减少所致
研发投入	17,673,138.49	18,693,463.78	-5.46%	主要系本期员工股权激励确认的职工薪酬有所减少所致
经营活动产生的现金流量净额	56,560,450.61	-20,949,778.36	369.98%	主要系支付银行保证金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-8,566,279.17	-28,678,204.72	70.13%	主要系购买理财产品减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-116,712,377.55	-18,465,751.92	-532.05%	主要系本期现金股利分红所致
现金及现金等价物净增加额	-68,738,174.59	-66,861,993.97	-2.81%	主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
电动汽车电机控制器	92,364,127.58	57,902,545.21	37.31%	-39.32%	-36.93%	-2.37%
中低压变频器	50,398,576.79	31,205,501.11	38.08%	-6.75%	-5.04%	-1.11%
分地区						
华东地区	61,372,115.36	40,920,019.28	33.32%	-52.00%	-48.32%	-4.74%
华南地区	41,873,857.68	28,703,176.41	31.45%	34.82%	41.48%	-3.23%
西北地区	17,619,282.92	8,167,314.62	53.65%	115.67%	66.25%	13.78%

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,997,601.79	9.31%	理财产品收益（包含结构性存款）、权益法核算的长期股权投资收益	是
公允价值变动损益	352,082.19	1.64%	交易性金融资产公允价值变动	是
营业外收入	184,060.00	0.86%	违约金	否
营业外支出	123,977.39	0.58%	罚款、滞纳金、违约金	否
信用减值损失	1,156,426.13	5.39%	计提的信用减值损失	是
资产处置收益	42,477.88	0.20%	固定资产清理	否
其他收益	6,882,704.28	32.07%	本期收到的即征即退增值税及与日常经营相关政府补助	是



## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	236,312,816.49	26.77%	351,585,888.90	35.59%	-8.82%	主要系现金股利分红及股权投资所致
应收账款	152,957,642.09	17.33%	166,713,493.37	16.87%	0.46%	无重大变化
存货	165,979,306.93	18.81%	159,657,710.06	16.16%	2.65%	无重大变化
投资性房地 产	27,161,997.69	3.08%	28,103,505.77	2.84%	0.24%	无重大变化
长期股权投 资	2,647,655.65	0.30%	1,256,459.34	0.13%	0.17%	主要系投资深圳市鑫铂森电气技术有限公司
固定资产	16,420,792.89	1.86%	18,277,013.59	1.85%	0.01%	无重大变化
使用权资产	37,007,632.06	4.19%	7,946,488.98	0.80%	3.39%	主要系新增厂房租赁
短期借款			0.00	0.00%	0.00%	
合同负债	14,265,819.57	1.62%	6,799,448.41	0.69%	0.93%	主要系预收客户款
租赁负债	29,297,605.52	3.32%	2,538,184.39	0.26%	3.06%	主要系新增厂房租赁
应收票据	11,854,272.97	1.34%	20,300,745.09	2.05%	-0.71%	主要系票据到期收款及背书转让
应收款项融 资	89,902,862.93	10.19%	117,717,124.03	11.92%	-1.73%	主要系票据到期收款及背书转让
预付款项	11,999,101.20	1.36%	10,487,886.41	1.06%	0.30%	无重大变化
其他应收款	4,958,542.47	0.56%	2,015,417.48	0.20%	0.36%	主要系转让其他权工具投资应收款项
其他权益工 具投资	80,098,727.46	9.08%	56,500,000.00	5.72%	3.36%	主要系投资湖南毅梁微电子技术有限公司，及北一半导体科技（广东）有限公司公允价值变动
应付职工薪 酬	4,114,668.24	0.47%	13,609,331.96	1.38%	-0.91%	主要系本期支付上年末计提的年终奖

其他流动负债	2,932,253.58	0.33%	44,915,302.54	4.55%	-4.22%	主要系本期票据贴现借款的支付
--------	--------------	-------	---------------	-------	--------	----------------

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	20,999,835.62	352,082.19			28,000,000.00	28,000,000.00		21,351,917.81
4.其他权益工具投资	56,500,000.00		13,619,394.11		12,326,000.00	2,346,666.65		80,098,727.46
金融资产小计	77,499,835.62	352,082.19	13,619,394.11		40,326,000.00	30,346,666.65		101,450,645.27
上述合计	77,499,835.62	352,082.19	13,619,394.11		40,326,000.00	30,346,666.65		101,450,645.27
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,698,625.71	开具银行承兑汇票而质押的保证金
合计	14,698,625.71	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
17,301,000.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	20,999,835.62	352,082.19		28,000,000.00	28,000,000.00	2,100,705.48		21,351,917.81	自有资金
合计	20,999,835.62	352,082.19	0.00	28,000,000.00	28,000,000.00	2,100,705.48	0.00	21,351,917.81	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	16,000	2,135.19	0	0
合计		16,000	2,135.19	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
厦门蓝海华腾电气有限公司	子公司	电气机械和器材研发、生产、加工、销售等	45,000,000	56,436,465.75	52,652,754.09	12,761,371.01	2,179,652.59	1,449,521.95
无锡蓝海华腾技术有限公司	子公司	软硬件技术开发；工业自动化产品的研发、技术服务、技术咨询、技术转让及销售等	8,000,000	52,521,042.40	11,954,052.39	14,241,068.07	2,678,938.34	2,546,515.65
新余华腾投资管理	子公司	资产管理、企业投资、创业投	25,000,000	25,001,779.95	24,991,379.95	0.00	-962.89	-962.89

有限公司	司	资、投资管理、投资咨询、企业管理、项目投资策划、会议会展服务。						
------	---	---------------------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市蓝海精密设备科技有限公司	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）、宏观经济波动风险

公司所处的工业自动化行业及新能源汽车产业受宏观经济波动影响较大，产业与宏观经济波动的相关性明显，尤其是工业制造的需求、基础设施投资、交通运输景气度及汽车消费需求等宏观经济重要影响因素强相关。国内宏观经济运行呈现的周期性波动，公司所处的工控下游行业存在景气度不达预期以及汽车消费需求低迷的情况，将会影响公司产品销售，可能导致公司订单减少、销售困难、回款缓慢，因此公司存在受宏观经济波动影响的风险。

### （二）、电动汽车电机控制器业务风险

随着国内电动汽车电机控制器生产企业研发进程的加快和成熟产品的推出，以及整车企业参与国内竞争的力度不断加强，电动汽车电机控制器市场竞争持续加剧，如果公司不能在市场竞争中通过持续的技术创新、成本管控、服务提升保持领先优势，不断推出符合市场需求的产品，则公司存在因此难以拓展更多新客户，甚至失去现有客户，导致公司收入增速下降或市场占有率下降的风险。此外，未来如果新能源汽车产业政策发生调整而市场尚未形成足够的内生需求，或者产业政策引导的重点发生变化而公司未能及时把握，都会对公司产品的需求带来不利变化，进而导致公司收入有所下降或利润规模下降。

### （三）、原材料价格波动及供应紧张的风险

原材料成本是公司主营业务成本的主要组成部分，原材料价格波动对公司毛利率水平有着重要影响。报告期内原材料电子元器件等市场价格变动明显，公司未来存在因原材料价格上升导致毛利率下滑而引起盈利下降的风险。同时，公司还存在极端情况下 IGBT 等原材料供应紧张，进而对公司生产经营产生不利影响的风险。

### （四）、成长性风险

公司现处于成长期，经营规模相对较小，抵抗市场风险和行业风险的能力相对较弱；若出现市场竞争加剧、市场开拓受阻、宏观经济下滑，公司发展可能受到不利影响。同时，公司所主营的工业自动化控制产品属于更新换代相对较快的技术密集型产品，若公司在未来发展过程中未能持续保持技术进步以

满足客户和市场对产品需求的更新和变化，则公司的业务和发展也可能受到制约。另外，公司未来经营还面临着新产品开发风险、应收账款回收风险、原材料价格上涨风险、核心研发人员流失和技术失密风险等不确定因素的影响。因此，公司的未来发展面临着一定的成长性风险。

面对上述风险，公司将密切关注宏观经营环境和政策的变化，通过加强技术创新、推进人才引进计划、加快市场拓展力度、优化供应商管理、完善公司治理等方式，提高公司日常运营效率，降低公司运营成本，从而提升公司经营业绩，实现可持续发展。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月23日	万怡酒店	其他	机构	国泰君安；上海趣时；上海博鸿；深圳山石；国投瑞银；东方阿尔法；中信建投；融通；同泰；上海拾贝能信；上海泾溪投资；国投瑞银；建信理财；深圳奇盛；上海鹤禧	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） 《2023年2月23日-2月27日投资者关系活动记录表》
2023年02月23日	公司	实地调研	机构	大成基金；德邦基金；东方红；墩和资产；广发基金；华安基金；华夏久盈；嘉实基金；中金基金；南方基金；平安资管；浦银安盛；人保资产；上投摩根；太平养老；泰达宏利；信达澳亚；长盛基金；中融基金	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） 《2023年2月23日-2月27日投资者关系活动记录表》
2023年02月24日	公司	实地调研	机构	中信证券；开源证券；博石基金	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） 《2023年2月23日-2月27日投资者关系活动记录表》
2023年02月27日	公司	实地调研	机构	国金证券；融通基金；广发基金；华泰证券	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） 《2023年2月23日-2月27日投资者关系活动记录表》
2023年02月28日	公司	实地调研	机构	博时基金；创金合信基金；华创证券；锦泓资本；中融基	公司主营业务发展情况	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

日				金；安信证券；前海联合；尚善资产；泽正基金	介绍并回答投资者提问；未提供资料。	nfo.com.cn) 《2023年2月28日-3月3日投资者关系活动记录表》
2023年03月02日	电话会议	电话沟通	机构	申万宏源；嘉实基金	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2023年2月28日-3月3日投资者关系活动记录表》
2023年03月03日	公司	实地调研	机构	汐泰投资	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2023年2月28日-3月3日投资者关系活动记录表》
2023年03月06日	电话会议	电话沟通	机构	华夏基金；永赢基金；嘉实基金	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2023年3月6日-3月9日投资者关系活动记录表》
2023年03月07日	公司	实地调研	机构	泰康资管；光大资管；中融资金；中信建投；信达证券；海通证券；新华基金；枫叶林基金	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2023年3月6日-3月9日投资者关系活动记录表》
2023年03月08日	公司	实地调研	机构	信达澳银	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2023年3月6日-3月9日投资者关系活动记录表》
2023年03月09日	公司	实地调研	机构	中庚基金；永赢基金；前海联合；中邮基金；景顺长城基金；合远投资；东方阿尔法；长江证券；嘉合基金；德邦基金；安信基金；集元资产；上海证券；国泰君安；中银基金	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2023年3月6日-3月9日投资者关系活动记录表》

						表》
2023 年 04 月 26 日	电话会 议	电话 沟通	机构	嘉实基金；惠升基金；长信基金；安信基金；新华基金；北京兴源投资；禅龙资管；华夏未来资本；北京鑫翰资本；云杉常青资管；深圳红年资管；河南金渠基金；懿宽资管；南京睿澜基金；信达证券；中信建投证券；太平洋证券；中国国际金融；华安证券；西南证券；民生证券；安信证券；华西证券；国泰君安证券；光大证券；天风证券；川财证券；申银万国证券；国泰君安资管；上海甬兴证券资管；中英人寿保险；鼎和财产保险；长江证券；浙商证券；申万宏源证券；民生证券；金股证券投资；长盛基金；杭州优益增投资；大成基金；中泰证券；泉汐投资；恒大人寿；建信基金；汐泰投资；中银基金；申万菱信基金；信迹投资；中信证券國際；华商基金	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2023 年 4 月 26 日、4 月 28 日投资者关系活动记录表》
2023 年 04 月 28 日	公司	实地 调研	机构	建信基金；民生证券	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2023 年 4 月 26 日、4 月 28 日投资者关系活动记录表》
2023 年 05 月 08 日	“蓝海 华腾投 资者关 系”微 信小程 序	其他	其他	线上参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	公司相关出席人员回答投资者提问；未提供资料。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2023 年 5 月 8 日投资者关系活动记录表》



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.76%	2023 年 01 月 16 日	2023 年 01 月 17 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-003）巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2022 年年度股东大会	年度股东大会	31.86%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 18 日	《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-037）巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

（一）、股权激励计划的实施情况

(1) 2023 年 1 月 4 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》，本次符合解除限售条件的激励对象共计 58 名，本次解除限售数量 51.2 万股。

(2) 2023 年 2 月 14 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》，公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划 3 名限制性股票激励对象全部已获授但尚未解除限售的共计 3 万股限制性股票，回购价格为 5.73 元/股，截至 2023 年 2 月 13 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述部分限制性股票的回购注销手续。

(3) 2023 年 3 月 20 日，公司第四届董事会第九次会议及第四届监事会第九次会议审议通过了《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划规定的预留授予条件已经成就，同意以 2023 年 3 月 20 日为预留授予日，向符合条件的 5 名激励对象授予 32.50 万股限制性股票，授予价格为 5.70 元/股。同日，公司独立董事发表了同意授予预留股份的独立意见。独立财务顾问出具了独立财务顾问报告，法律顾问出具了法律意见书，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《第四届董事会第九次会议决议公告》、《第四届监事会第九次会议决议公告》、《独立董事关于第四届董事会第九次会议相关事项之独立意见》、《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的公告》、《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划预留部分授予激励对象名单的核查意见》、《2022 年限制性股票激励计划预留部分授予激励对象名单》。

(4) 2023 年 4 月 21 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划限制性股票预留授予登记完成的公告》，授予登记人数 5 人，授予登记数量 32.50 万股，上市日期为 2023 年 4 月 27 日。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

本公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司积极响应国家环保政策，采用 ISO9001 质量管理体系，对废水、固体废弃物、噪声等制定了严格的管理规定，公司严格遵守国家、广东省和深圳市颁布的法律、法规及相关行业规范，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，公司及子公司未出现因违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司自成立以来，一直积极履行企业社会责任，建立健全公司内部管理和控制制度，组织协调各职能部门工作，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。

公司严格按照《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，公司认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，维护广大投资者的利益。

公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和员工的个人利益，制定了人力资源管理相关制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的工作环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

公司将继续秉承“开拓、创新、诚信、务实”的企业文化，按照现代企业制度进一步规范企业管理，以“为客户、员工、企业和社会创造价值”为经营理念，持续保持核心技术的领先水平，参与国际主流品牌的竞争，提供先进的工业自动化控制、新能源产品及系统解决方案，快速、有效地满足中高端客户多样化、个性化的设计需求，为客户创造价值，构建多赢合作，为我国工业设备制造业实现高效、环保的产业升级以及新能源产业的发展作出贡献。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内发生的且未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	485.06	否	已立案或者(仲裁)结案。	前述诉讼主要为买卖合同纠纷和劳动争议纠纷,对公司无重大影响。	截至报告期末,已有397.66万元调解结案		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金

融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租方	承租方	房屋座落地址	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁用途	租赁期限	所有权证书号码	登记(备案)号
1	深圳市腾鸿兴物业管理有限公司	公司	深圳市光明区玉塘街道田寮社区同观大道7号路7号1栋厂房3、4、11楼共三层	14,000.00	办公、厂房	2020-10-20至2023-8-31	深房地字第8000104078号	无
2	深圳市腾鸿兴物业管理有限公司	公司	深圳市光明区玉塘街道田寮社区同观大道7号路7号光明高新园宿舍楼	63间	宿舍	2020-10-20至2023-8-31	深房地字第8000104078号	无
3	深圳市拓日新能源科技股份有限公司	公司	深圳市光明区玉塘街道田寮社区同观路拓日工业园A栋第五层厂房	1,900.00	仓库	2020-01-01至2024-12-31	粤(2018)深圳市不动产权第0200106号	无
4	无锡市长宏色织有限公司	无锡蓝海华腾	无锡市惠山区堰桥镇堰桥街道长安友谊街38号四楼厂房	1,200.00	仓库	2021-05-01至2024-04-30	无	无

5	深圳市科瑞技术科技有限公司	公司	深圳市光明区玉塘街道田寮社区光侨路九号路科瑞智造产业园 B 栋 301	2,000.00	仓库	2022-05-01至 2026-04-30	粤（2022）深圳市不动产权第 0002241 号	无
6	深圳市元新投资开发有限责任公司	公司	深圳市光明区玉塘街道田寮社区智衍创新大厦（工业区）2 栋第 3、4、5、6、7、8 层	16,110.69	办公、厂房	2023-06-05至 2028-06-04	无	无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

不适用

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、公司申请银行授信情况

报告期内，根据公司 2022 年年度股东大会审议通过的《关于公司及子公司向银行申请综合授信额度的议案》，公司向以下银行申请了授信额度：

序号	授信银行名称	授信金额
1	平安银行股份有限公司深圳分行	2.00 亿元
2	中国银行股份有限公司深圳分行	0.50 亿元
3	中国光大银行股份有限公司深圳分行	1.20 亿元
4	兴业银行股份有限公司深圳分行	2.00 亿元
5	华夏银行股份有限公司深圳分行	1.25 亿元
6	中国民生银行股份有限公司深圳分行	0.50 亿元
7	中国农业银行股份有限公司深圳分行	0.80 亿元

合 计	8.25 亿元
-----	---------

上述业务范围包括但不限于流动资金贷款、银行承兑汇票、信用证等信用品种，授信期限一年，上述额度仅为公司申请额度。

## 2、公司对外投资情况

1) 公司于 2022 年 9 月 30 日召开内部管理层会议审议通过了《关于同意合资设立深圳市蓝海精密设备科技有限公司》，同意公司与恒旋动力（深圳）合伙企业（有限合伙）（以下简称“恒旋动力”）拟共同出资人民币 500 万元设立合资公司--深圳市蓝海精密设备科技有限公司（以下简称“蓝海精密”或“合资公司”），其中公司认缴出资人民币 275 万元，占出资比例 55%，恒旋动力认缴出资人民币 225 万元，占出资比例 45%。合资公司将聚焦于流体技术及设备业务，实现双方的互利共赢。合资公司于 2023 年 2 月 23 日完成工商设立登记并领取了营业执照。

2) 公司于 2023 年 2 月 10 日召开内部管理层会议审议通过了《关于同意公司对外投资购买湖南毅梁微电子有限公司股权的事项》，湖南毅梁微电子有限公司（以下简称“毅梁微”）成立于 2018 年，是国内少数同时掌握正向兼容设计技术和全自主创新架构定义能力的高性能嵌入式微处理器设计企业，致力于新一代 DSP 芯片、电源模块、嵌入式板卡等产品研发与应用，鉴于对毅梁微长期看好，公司同意投资 1,232.60 万元购买毅梁微原股东宁波梅山保税港区灏真股权投资合伙企业（有限合伙）所持毅梁微 2.4652% 股份。

3) 公司于 2023 年 6 月 1 日召开内部管理层会议审议通过了《关于同意对外投资高能时代（珠海）新能源科技有限公司的事项》，高能时代（珠海）新能源科技有限公司（以下简称“高能时代”）是一家以研发制造高比能高安全的全固态锂电池为核心的创新型高科技企业，总部位于中国珠海，汇聚中日顶级全固态电池研发人才，专注高安全长续航全固态锂电池产业化开发，致力于为客户提供高安全及高能量密度的产品及解决方案。鉴于对高能时代长期看好。公司同意对高能时代投资 1,200 万元。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	53,309,547.00	25.59%	325,000.00	0.00	0.00	5,191,400.00	4,866,400.00	48,443,147.00	23.22%
1、国家持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2、国有法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、其他内资持股	53,309,547.00	25.59%	325,000.00	0.00	0.00	5,191,400.00	4,866,400.00	48,443,147.00	23.22%
其中：境内法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境内自然人持股	53,309,547.00	25.59%	325,000.00	0.00	0.00	5,191,400.00	4,866,400.00	48,443,147.00	23.22%
4、外资持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
其中：境外法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境外自然人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
二、无限售条	155,011,353.00	74.41%	0.00	0.00	0.00	5,161,400.00	5,161,400.00	160,172,753.00	76.78%

件股份									
1、人民币普通股	155,011,353.00	74.41%	0.00	0.00	0.00	5,161,400.00	5,161,400.00	160,172,753.00	76.78%
2、境内上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、境外上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
4、其他	0.00	0.00%		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
三、股份总数	208,320,900.00	100.00%	325,000.00	0.00	0.00	30,000.00	295,000.00	208,615,900.00	100.00%

#### 股份变动的的原因

适用 不适用

1、公司于 2023 年 1 月 16 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划中 2 名激励对象已离职，1 名激励对象非因工身故，根据公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》等有关规定，其不再具备激励对象资格，因此公司拟对该人员已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 30,000.00 股进行回购注销，回购价格为 5.73 元/股。截至 2023 年 2 月 13 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续。

2、公司于 2023 年 3 月 20 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的相关规定和公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划规定的预留授予条件已经成就，同意以 2023 年 3 月 20 日为预留授予日，向符合条件的 5 名激励对象授予 32.50 万股限制性股票，授予价格为 5.70 元/股。32.50 万股限制性股票全部来源于定向增发。截至 2023 年 4 月 27 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票授予登记手续。

#### 股份变动的批准情况

适用 不适用

1、公司于 2023 年 1 月 16 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划中 2 名激励对象已离职，1 名激励对象非因工身故，根据公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》等有关规定，其不再具备激励对象资格，因此公司拟对该人员已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 3 万股进行回购注销，回购价格为 5.73 元/股。截至 2023 年 2 月 13 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续。

2、公司于 2023 年 3 月 20 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的相关规定和公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划规定的预留授予条件已经成就，同意以 2023 年 3 月 20 日为预留授予日，向符合条件的 5 名激励对象授予 32.50 万股限制性股票，授予价格为 5.70 元/股。32.50 万股限制性股票全部来源于定向增发。截至 2023 年 4 月 27 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票授予登记手续。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、截至 2023 年 2 月 13 日，公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划 3 万股限制性股票，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续。

2、截至 2023 年 4 月 27 日，公司向符合条件的 5 名激励对象授予 32.50 万股限制性股票，股票全部来源于定向增发，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成授予登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	21,704	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 8）	0	持有特 别表决 权股份 的股东 总数 （如 有）	0
-----------------	--------	--	---	--	---

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
邱文渊	境内自然人	11.59%	24,170,924	-732,200	18,677,343	5,493,581		
徐学海	境内自然人	6.45%	13,456,348	-1,323,300	11,084,736	2,371,612		
姜仲文	境内自然人	3.79%	7,901,272	-505,000	6,304,704	1,596,568		
傅颖	境内自然人	3.37%	7,033,200	-948,000	5,985,900	1,047,300		
平潭蓝海华腾投资有限公司	境内非国有法人	3.31%	6,910,000	-770,000	0	6,910,000		
王洪妹	境内自然人	2.77%	5,784,500	0	0	5,784,500		
时仁帅	境内自然人	2.16%	4,513,119	-943,500	4,092,464	420,655	质押	1,200,000
深圳市明华信德私募证券投资基金管理有限公司—明华信德新经济一期私募证券投资基金	其他	1.22%	2,541,100	-1,200,000	0	2,541,100		
平潭蓝海中腾投资有限公司	境内非国有法人	1.13%	2,367,500	-260,000	0	2,367,500		
王震	境内自然人	1.12%	2,337,200	0	0	2,337,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、自然人股东邱文渊能够控制平潭蓝海华腾投资有限公司，与平潭蓝海华腾投资有限公司存在关联关系。</p> <p>2、自然人股东邱文渊能够控制平潭蓝海中腾投资有限公司，与平潭蓝海中腾投资有限公司存在关联关系。</p> <p>3、自然人股东邱文渊持有深圳市明华信德私募证券投资基金管理有限公司—明华信德新经济一期私募证券投资基金 100%份额的私募基金产品。</p> <p>4、因自然人股东邱文渊能够控制平潭蓝海华腾投资有限公司、平潭蓝海中腾投资有限公司、深圳市明华信德私募证券投资基金管理有限公司—明华信德新经济一期私募证券投资基金，因此邱文渊、平潭蓝海华腾投资有限公司、平潭蓝海中腾投资有限公司、深圳市明华信德私募证券投资基金管理有限公司—明华信德新经济一期私募证券投资基金存在一致行动关系，邱文渊为公司控股股东、实际控制人。</p> <p>5、除上述说明外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况</p>			
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用			
前 10 名无限售条件股东持股情况				
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类		
		股份种类	数量	
平潭蓝海华腾投资有限公司	6,910,000	人民币普通股	6,910,000	
王洪妹	5,784,500	人民币普通股	5,784,500	
邱文渊	5,493,581	人民币普通股	5,493,581	
深圳市明华信德私募证券投资基金管理有限公司—明华信德新经济一期私募证券投资基金	2,541,100	人民币普通股	2,541,100	
徐学海	2,371,612	人民币普通股	2,371,612	
平潭蓝海中腾投资有限公司	2,367,500	人民币普通股	2,367,500	
王震	2,337,200	人民币普通股	2,337,200	
黄主明	1,600,000	人民币普通股	1,600,000	
姜仲文	1,596,568	人民币普通股	1,596,568	
钱成强	1,224,500	人民币普通股	1,224,500	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关	1、自然人股东邱文渊能够控制平潭蓝海华腾投资有限公司，与平潭蓝海华腾投资有限公司存在关联关系。			

系或一致行动的说明	<p>2、自然人股东邱文渊能够控制平潭蓝海中腾投资有限公司，与平潭蓝海中腾投资有限公司存在关联关系。</p> <p>3、自然人股东邱文渊持有深圳市明华信德私募证券投资基金管理有限公司—明华信德新经济一期私募证券投资基金 100%份额的私募基金产品。</p> <p>4、因自然人股东邱文渊能够控制平潭蓝海华腾投资有限公司、平潭蓝海中腾投资有限公司、深圳市明华信德私募证券投资基金管理有限公司—明华信德新经济一期私募证券投资基金，因此邱文渊、平潭蓝海华腾投资有限公司、平潭蓝海中腾投资有限公司、深圳市明华信德私募证券投资基金管理有限公司—明华信德新经济一期私募证券投资基金存在一致行动关系，邱文渊为公司控股股东、实际控制人。</p> <p>5、除上述说明外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况</p>
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期 增持 股份 数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量 (股)	本期被 授予的 限制性 股票数 量 (股)	期末被 授予的 限制性 股票数 量 (股)
邱文渊	董事长	现任	24,903,124	0	732,200	24,170,924	0	0	0
徐学海	董事	现任	14,779,648	0	1,323,300	13,456,348	0	0	0
姜仲文	董事	现任	8,406,272	0	505,000	7,901,272	0	0	0

傅颖	董事	现任	7,981,200	0	948,000	7,033,200	0	0	0
时仁帅	董事	现任	5,456,619	0	943,500	4,513,119	0	0	0
樊鹏	财务负责人	现任	0	0	0	80,000	0	80,000	80,000
李亚惠	董事会秘书	现任	0	0	0	80,000	0	80,000	80,000
合计	--	--	61,526,863	0	4,452,000	57,234,863	0	160,000	160,000

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市蓝海华腾技术股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	236,312,816.49	351,585,888.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	21,351,917.81	20,999,835.62
衍生金融资产		
应收票据	11,854,272.97	20,300,745.09
应收账款	152,957,642.09	166,713,493.37
应收款项融资	89,902,862.93	117,717,124.03
预付款项	11,999,101.20	10,487,886.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,958,542.47	2,015,417.48
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	165,979,306.93	159,657,710.06
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	61,249.76	3,389,007.88
流动资产合计	695,377,712.65	852,867,108.84
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		
长期股权投资	2,647,655.65	1,256,459.34
其他权益工具投资	80,098,727.46	56,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	27,161,997.69	28,103,505.77
固定资产	16,420,792.89	18,277,013.59
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	37,007,632.06	7,946,488.98
无形资产	1,564,836.36	1,323,101.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	98,255.55	179,585.55
递延所得税资产	22,084,518.42	21,494,599.11
其他非流动资产	128,854.00	10,698.22
非流动资产合计	187,213,270.08	135,091,451.69

资产总计	882,590,982.73	987,958,560.53
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	67,859,377.53	107,590,487.57
应付账款	59,512,060.04	79,924,039.35
预收款项		
合同负债	14,265,819.57	6,799,448.41
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	4,114,668.24	13,609,331.96
应交税费	4,819,246.82	2,503,854.16
其他应付款	37,848,064.53	38,096,865.24
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	8,135,843.89	5,975,328.33
其他流动负债	2,932,253.58	44,915,302.54
流动负债合计	199,487,334.20	299,414,657.56
非流动负债：		
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	29,297,605.52	2,538,184.39
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	133,185.00	138,307.50
递延所得税负债	2,245,696.79	149,975.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,676,487.31	2,826,467.23
负债合计	231,163,821.51	302,241,124.79
所有者权益：		
股本	208,615,900.00	208,320,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	87,323,359.57	81,184,295.97
减：库存股	11,910,360.00	11,103,040.00
其他综合收益	11,576,484.99	
专项储备		
盈余公积	71,934,051.72	71,368,718.39
一般风险准备		
未分配利润	272,476,153.62	324,731,919.33
归属于母公司所有者权益合计	640,015,589.90	674,502,793.69
少数股东权益	11,411,571.32	11,214,642.05
所有者权益合计	651,427,161.22	685,717,435.74
负债和所有者权益总计	882,590,982.73	987,958,560.53

法定代表人：邱文渊

主管会计工作负责人：樊鹏

会计机构负责人：何西伟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	225,715,086.81	291,132,914.33
交易性金融资产	21,351,917.81	20,999,835.62
衍生金融资产		
应收票据	7,062,472.97	9,717,359.46
应收账款	164,638,114.48	186,446,040.02
应收款项融资	61,192,170.00	101,938,845.03
预付款项	11,327,499.96	10,354,510.24
其他应收款	14,430,674.56	7,368,281.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货	165,396,137.75	159,576,134.51
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,522.47	3,380,618.37
流动资产合计	671,120,596.81	790,914,539.37
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	78,224,167.87	73,556,419.51
其他权益工具投资	55,098,727.46	31,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,341,193.40	12,809,366.08
固定资产	7,051,450.68	7,964,863.95

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	36,857,419.35	7,706,148.60
无形资产	855,182.33	604,483.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	0.00	8,316.90
递延所得税资产	21,757,801.96	21,068,238.98
其他非流动资产	128,854.00	10,698.22
非流动资产合计	212,314,797.05	155,228,535.51
资产总计	883,435,393.86	946,143,074.88
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	67,859,377.53	107,590,487.57
应付账款	60,003,664.29	79,753,801.61
预收款项		
合同负债	12,402,885.82	6,233,594.79
应付职工薪酬	3,259,848.59	10,966,637.39
应交税费	3,896,848.64	777,030.71
其他应付款	37,777,122.36	38,607,614.13
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,970,187.25	5,780,296.77
其他流动负债	2,710,887.07	4,571,969.20
流动负债合计	195,880,821.55	254,281,432.17

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	29,297,605.52	2,475,708.23
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,245,696.79	149,975.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,543,302.31	2,625,683.57
负债合计	227,424,123.86	256,907,115.74
所有者权益：		
股本	208,615,900.00	208,320,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	87,323,359.57	81,184,295.97
减：库存股	11,910,360.00	11,103,040.00
其他综合收益	11,576,484.99	0.00
专项储备		
盈余公积	71,934,051.72	71,368,718.39
未分配利润	288,471,833.72	339,465,084.78
所有者权益合计	656,011,270.00	689,235,959.14
负债和所有者权益总计	883,435,393.86	946,143,074.88

### 3、合并利润表

单位：元



项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	148,690,629.22	219,897,192.19
其中：营业收入	148,690,629.22	219,897,192.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	137,722,956.26	177,253,222.72
其中：营业成本	92,767,863.67	134,148,919.20
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	1,209,943.72	1,500,356.25
销售费用	14,717,307.20	13,263,878.69
管理费用	12,901,064.94	10,053,435.12
研发费用	17,673,138.49	18,693,463.78
财务费用	-1,546,361.76	-406,830.32
其中：利息费用	307,012.17	981,367.37
利息收入	2,009,291.70	1,024,530.50
加：其他收益	6,882,704.28	3,737,032.23
投资收益（损失以“-”号填列）	1,997,601.79	1,920,426.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-83,803.69	-99,609.15
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）	352,082.19	792,156.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,156,426.13	1,368,477.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	42,477.88	-24,230.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	21,398,965.23	50,437,832.14
加：营业外收入	184,060.00	20,788.72
减：营业外支出	123,977.39	203,995.46
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	21,459,047.84	50,254,625.40
减：所得税费用	4,409,360.30	8,580,089.39
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	17,049,687.54	41,674,536.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	17,049,687.54	41,674,536.01
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	17,752,758.27	41,674,881.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-703,070.73	-345.37
六、其他综合收益的税后净额	11,576,484.99	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,576,484.99	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	11,576,484.99	

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	11,576,484.99	
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	28,626,172.53	41,674,536.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,329,243.26	41,674,881.38
归属于少数股东的综合收益总额	-703,070.73	-345.37
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0851	0.2004
(二) 稀释每股收益	0.0851	0.2004

法定代表人：邱文渊

主管会计工作负责人：樊鹏

会计机构负责人：何西伟

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	141,180,450.07	211,714,760.08
减：营业成本	92,441,895.08	133,665,170.50
税金及附加	921,708.38	1,182,165.10
销售费用	11,532,367.55	11,595,350.45
管理费用	9,802,460.52	8,156,592.30
研发费用	14,265,964.37	14,927,527.34
财务费用	-889,852.28	-522,123.08
其中：利息费用	286,676.72	860,889.39
利息收入	1,328,537.91	997,363.92
加：其他收益	6,745,035.91	3,490,945.47
投资收益（损失以“-”号填列）	1,998,049.78	1,920,426.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-83,355.70	-99,609.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	352,082.19	792,156.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	285,986.36	2,049,982.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-24,230.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,487,060.69	50,939,357.64
加：营业外收入	184,060.00	20,788.72
减：营业外支出	123,917.16	203,995.46

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,547,203.53	50,756,150.90
减：所得税费用	3,531,930.61	8,359,439.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,015,272.92	42,396,711.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	19,015,272.92	42,396,711.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	11,576,484.99	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	11,576,484.99	
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	11,576,484.99	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	30,591,757.91	42,396,711.27

七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0911	0.2038
（二）稀释每股收益	0.0911	0.2038

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	181,475,067.66	205,665,539.15
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	14,725,342.85	4,926,614.02
收到其他与经营活动有关的现金	74,163,724.63	62,054,090.72
经营活动现金流入小计	270,364,135.14	272,646,243.89
购买商品、接受劳务支付的现金	122,373,060.76	137,282,657.74
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		
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	42,056,712.89	34,882,791.60
支付的各项税费	14,304,816.22	13,615,834.30
支付其他与经营活动有关的现金	35,069,094.66	107,814,738.61
经营活动现金流出小计	213,803,684.53	293,596,022.25
经营活动产生的现金流量净额	56,560,450.61	-20,949,778.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,346,666.65	
取得投资收益收到的现金	1,379,649.14	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,477.88	7,079.65
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	282,100,705.48	267,083,591.04
投资活动现金流入小计	285,869,499.15	267,090,670.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	634,778.32	690,958.74
投资支付的现金	13,801,000.00	0.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	280,000,000.00	295,077,916.67
投资活动现金流出小计	294,435,778.32	295,768,875.41
投资活动产生的现金流量净额	-8,566,279.17	-28,678,204.72

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,752,500.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		39,444,900.00
筹资活动现金流入小计	2,752,500.00	39,444,900.00
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	75,101,724.00	53,847,534.00
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	44,363,153.55	4,063,117.92
筹资活动现金流出小计	119,464,877.55	57,910,651.92
筹资活动产生的现金流量净额	-116,712,377.55	-18,465,751.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-19,968.48	1,231,741.03
五、现金及现金等价物净增加额	-68,738,174.59	-66,861,993.97
加：期初现金及现金等价物余额	290,238,676.65	286,210,412.35
六、期末现金及现金等价物余额	221,500,502.06	219,348,418.38

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	179,901,190.13	189,449,830.60
收到的税费返还	14,725,342.85	4,786,390.90
收到其他与经营活动有关的现金	79,993,002.46	99,353,455.74
经营活动现金流入小计	274,619,535.44	293,589,677.24



购买商品、接受劳务支付的现金	121,263,222.31	137,282,657.74
支付给职工以及为职工支付的现金	34,902,057.87	30,941,614.29
支付的各项税费	11,313,382.55	12,188,011.26
支付其他与经营活动有关的现金	77,656,071.90	94,021,773.37
经营活动现金流出小计	245,134,734.63	274,434,056.66
经营活动产生的现金流量净额	29,484,800.81	19,155,620.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,346,666.65	0.00
取得投资收益收到的现金	1,379,649.14	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	7,079.65
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	282,100,705.48	267,083,591.04
投资活动现金流入小计	285,827,021.27	267,090,670.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	557,342.26	660,980.83
投资支付的现金	16,101,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	280,000,000.00	295,077,916.67
投资活动现金流出小计	296,658,342.26	295,738,897.50
投资活动产生的现金流量净额	-10,831,320.99	-28,648,226.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,852,500.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	1,852,500.00	0.00
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	75,101,724.00	53,847,534.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,267,217.04	3,969,403.63
筹资活动现金流出小计	79,368,941.04	57,816,937.63
筹资活动产生的现金流量净额	-77,516,441.04	-57,816,937.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-19,968.48	1,231,741.03
五、现金及现金等价物净增加额	-58,882,929.70	-66,077,802.83
加：期初现金及现金等价物余额	269,785,702.08	277,976,453.96
六、期末现金及现金等价物余额	210,902,772.38	211,898,651.13

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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、上年年末余额	208,320,900.00				81,184,295.97	11,103,040.00			71,368,718.39		324,731,919.33		674,502,793.69	11,214,642.05	685,717,435.74
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	208,320,900.00	0.00	0.00	0.00	81,184,295.7	11,103,040.0	0.00	0.00	71,368,718.39	0.00	324,731,919.33		674,502,793.69	11,214,642.05	685,717,435.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	295,000.00	0.00	0.00	0.00	6,139,063.60	807,320.0	11,576,484.99	0.00	565,333.3	0.00	-52,255,765.71		-34,487,203.79	196,929.27	-34,290,274.52
（一）综合收益总额							11,576,484.99				17,752,758.27		29,329,243.26	-703,070.73	28,626,172.53
（二）所有者投入和减少资本	295,000.00	0.00	0.00	0.00	6,139,063.60	807,320.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		5,626,743.60	900,000.00	6,526,743.60
1. 所有者投入的普通股	295,000.00				1,385,600.00								1,680,600.00	900,000.00	2,580,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,753,463.60								4,753,463.60		4,753,463.60
4. 其他						807,320.00							-807,320.00	0.00	-807,320.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-75,096,524.0		-75,096,524.0	0.00	-75,096,524.0

											0		0		0
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-75,101,724.00		-75,101,724.00		-75,101,724.00
4. 其他											5,200.00				
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	565,333.3	0.00	5,088,000.02		5,653,333.35	0.00	5,653,333.35
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									565,333.3		5,088,000.02		5,653,333.35		5,653,333.35
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	208,615,900.00	0.00	0.00	0.00	87,323,359.57	11,910,360.00	11,576,484.99	0.00	71,934,051.72	0.00	272,476,153.62		640,015,589.90	11,411,572.13	651,427,161.22

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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、上年年末余额	208,000,000.00				75,175,276.88	17,640,564.76			62,695,572.88		303,585,322.65		631,815,607.55	9,998,126.09	641,813,733.64
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	208,000,000.00	0.00	0.00	0.00	75,175,276.88	17,640,564.76	0.00	0.00	62,695,572.88	0.00	303,585,322.65		631,815,607.55	9,998,126.09	641,813,733.64

	00				8	6			8		65		55		64
三、本期 增减变动 金额（减 少以“一” 号填列）	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	4,7 19, 013 .10	56, 735 .04	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 12, 172 ,65 2.6 2		- 7,5 10, 374 .56	- 345 .37	- 7,5 10, 719 .93
（一）综 合收益总 额							0.0 0				41, 674 ,88 1.3 8		41, 674 ,88 1.3 8	- 345 .37	41, 674 ,53 6.0 1
（二）所 有者投入 和减少资 本	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	4,7 19, 013 .10	56, 735 .04	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		4,6 62, 278 .06	0.0 0	4,6 62, 278 .06
1. 所有者 投入的普 通股													0.0 0		0.0 0
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本													0.0 0		0.0 0
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额					4,7 19, 013 .10								4,7 19, 013 .10		4,7 19, 013 .10
4. 其他						56, 735 .04							- 56, 735 .04	0.0 0	- 56, 735 .04
（三）利 润分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 53, 847 ,53 4.0 0		- 53, 847 ,53 4.0 0	0.0 0	- 53, 847 ,53 4.0 0
1. 提取盈 余公积													0.0 0		0.0 0
2. 提取一 般风险准 备													0.0 0		0.0 0
3. 对所有 者（或股 东）的分											- 53, 847		- 53, 847		- 53, 847

配												,53 4.0 0		,53 4.0 0		,53 4.0 0
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.0 0		0.0 0	
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.0 0		0.0 0	
3. 盈余公积弥补亏损													0.0 0		0.0 0	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.0 0		0.0 0	
5. 其他综合收益结转留存收益													0.0 0		0.0 0	
6. 其他													0.0 0		0.0 0	
(五) 专项储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	
1. 本期提取													0.0 0		0.0 0	
2. 本期使用													0.0 0		0.0 0	
(六) 其他													0.0 0		0.0 0	
四、本期末余额	208,000.00	0.00	0.00	0.00	79,894.28	17,697.29	0.00	0.00	62,695.57	0.00	291,412.67		624,305.23	9,997.78	634,303.07	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	208,320,900.00				81,184,295.97	11,103,040.00			71,368,718.39	339,465,084.78		689,235,959.14
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	208,320,900.00	0.00	0.00	0.00	81,184,295.97	11,103,040.00	0.00	0.00	71,368,718.39	339,465,084.78		689,235,959.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	295,000.00	0.00	0.00	0.00	6,139,063.60	807,320.00	11,576,484.99	0.00	565,333.33	50,993,251.06		33,224,689.14
（一）综合收益总额							11,576,484.99			19,015,272.92		30,591,757.91
（二）所有者投入和减少资本	295,000.00	0.00	0.00	0.00	6,139,063.60	807,320.00	0.00	0.00	0.00	0.00		5,626,743.60
1. 所有者投入的普通股	295,000.00				1,385,600.00							1,680,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00



3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,753,463.60							4,753,463.60
4. 其他						807,320.00						-807,320.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75,096,524.00	-	75,096,524.00
1. 提取盈余公积									0.00	0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										75,101,724.00	-	75,101,724.00
3. 其他										5,200.00		5,200.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	565,333.33	5,088,000.02		5,653,333.35
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
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									565,333.33	5,088,000.02		5,653,333.35
6. 其他												0.00

(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	208,615,900.00	0.00	0.00	0.00	87,323,359.57	11,910,360.00	11,576,484.99	0.00	71,934,051.72	288,471,833.72		656,011,270.00

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	208,000,000.00				75,175,276.88	17,640,564.76	0.00	0.00	62,695,572.78	315,254,308.31		643,484,593.21
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	208,000,000.00	0.00	0.00	0.00	75,175,276.88	17,640,564.76	0.00	0.00	62,695,572.78	315,254,308.31		643,484,593.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	4,719,013.10	56,735.04	0.00	0.00	0.00	-11,450,822.73		-6,788,544.67
(一) 综合收益总额							0.00			42,396,711.27		42,396,711.27

(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	4,719,013.10	56,735.04	0.00	0.00	0.00	0.00		4,662,278.06
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,719,013.10							4,719,013.10
4. 其他						56,735.04						-56,735.04
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,847,534.00		-53,847,534.00
1. 提取盈余公积									0.00	0.00		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										53,847,534.00		-53,847,534.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏												0.00

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												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期末余额	208,000,000.00	0.00	0.00	0.00	79,894,289.98	17,697,299.80	0.00	0.00	62,695,572.78	303,803,485.58		636,696,048.54

### 三、公司基本情况

#### 历史沿革

##### (1) 设立情况

深圳市蓝海华腾技术股份有限公司（前身系深圳市蓝海华腾技术有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）由自然人陈桂花、徐载阳、蔡德梅、丁培新、赵玉玲、徐秀兰、王惠芳、谭盛娥、乔秀恋、王欣共同投资设立，于 2006 年 2 月 5 日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4403011203807 的企业法人营业执照（已更换为统一社会信用代码 91440300785258027T 的营业执照），公司成立时注册资本为人民币 350.00 万元，实收资本为 350.00 万元。上述出资业经深圳中瑞华正会计师事务所审验，并由其出具了深中瑞华正验字（2006）第 059 号验资报告。

##### (2) 股权转让情况

###### ①第一次股权转让

2006 年 7 月 4 日，公司召开股东会，审议通过了王惠芳将其持有的本公司 3.40% 的股权（对应出资额为 11.90 万元）作价 11.90 万元转让给陈桂花；将其持有的本公司 5.20% 的股权（对应出资额为 18.20 万元）作价 18.20 万元转让给肖香保；将其持有的本公司 0.10% 的股权（对应出资额为 0.35 万元）作价 0.35 万元转让给赵玉玲；将其持有的本公司 0.10% 的股权（对应出资额为 0.35 万元）作价 0.35 万元转让给徐秀兰；将其持有的本公司 0.10% 的股权（对应出资额为 0.35 万元）作价 0.35 万元转让给乔秀恋。

###### ②第二次股权转让

2009年12月23日，公司召开股东会，审议通过了王欣将其持有的本公司6.90%的股权（对应出资额24.15万元）作价336.03万元转让给银环控股集团有限公司；蔡德梅将其持有的本公司8.10%的股权（对应出资额28.35万元）作价394.47万元转让给银环控股集团有限公司，将其持有的本公司2.40%的股权（对应出资额8.40万元）作价111.587万元转让给赵昀；谭盛娥将其持有的本公司8.00%的股权（对应出资额28.00万元）作价371.957万元转让给赵昀；赵玉玲将其持有的本公司2.60%的股权（对应出资额9.10万元）作价120.886万元转让给赵昀，将其持有的本公司7.00%的股权（对应出资额24.50万元）作价240.5613万元转让给邱文渊；肖香保将其持有的本公司5.20%的股权（对应出资额18.20万元）作价178.7027万元转让给邱文渊。

### ③第三次股权转让

2010年8月31日，公司召开股东会，审议通过了陈桂花将其持有的17.40%的股权（对应出资额60.90万元）作价60.90万元转让给邱文渊，将其持有的本公司3.00%的股权（对应出资额10.50万元）作价10.50万元转让给黄主明；徐载阳将其持有的本公司12.60%的股权（对应出资额44.10万元）作价44.10万元转让给徐学海；丁培新将其持有的本公司9.80%的股权（对应出资额34.30万元）作价34.30万元转让给姜仲文；徐秀兰将其持有的本公司9.10%的股权（对应出资额31.85万元）作价31.85万元转让给傅颖；乔秀恋将其持有的本公司7.90%的股权（对应出资额27.65万元）作价27.65万元转让给时仁帅。

### ④第四次股权转让

2010年12月13日，公司召开股东会，审议通过了邱文渊将其持有的本公司2.201%的股权（对应出资额7.7035万元）作价75.6395万元转让给徐学海，将其持有的本公司0.9341%的股权（对应出资额3.2694万元）作价32.1017万元转让给姜仲文，将其持有的本公司0.8674%的股权（对应出资额3.0359万元）作价29.8087万元转让给傅颖，将其持有的本公司0.7530%的股权（对应出资额2.6355万元）作价25.8779万元转让给时仁帅，将其持有的本公司0.4860%的股权（对应出资额1.701万元）作价16.7002万元转让给黄主明；赵昀将其持有的本公司4.00%的股权（对应出资额14.00万元）作价194.80万元转让给周宇宏，将其持有的本公司4.50%的股权（对应出资额15.75万元）作价219.15万元转让给万少华。

### ⑤第五次股权转让

2011年4月6日，公司召开股东会，审议通过了银环控股集团有限公司将其持有的本公司5.00%的股权（对应出资额17.50万元）作价1,000.00万元转让给瑞石投资管理有限责任公司。

### ⑥第六次股权转让

2011年12月，公司召开股东会，审议通过了银环控股集团有限公司将其持有的本公司0.50%的股权（对应出资额1.75万元）作价1.75万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司；赵昀将其持有的本公司0.225%的股权（对应出资额0.7875万元）作价0.7875万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司；周宇宏将其持有的本公司0.20%的股权（对应出资额0.70万元）作价0.70万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司；万少华将其持有的本公司0.225%的股权（对应出资额0.7875万元）作价0.7875万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司；邱文渊将其持有的本公司2.9665%的股权（对应出资额10.3828万元）作价10.3828万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司，将其持有的本公司0.9116%的股权（对应出资额3.1905万元）作价3.1905万元转让给深圳市蓝海中腾投资有限公司；徐学海将其持有的本公司1.3323%的股权（对应出资额4.6629万元）作价4.6629万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司，将其持有的本公司0.6180%的股权（对应出资额2.1628万元）作价2.1628万元转让给深圳市蓝海中腾投资有限公司；姜仲文将其持有的本公司0.9973%的股权（对应出资额3.4906万元）作价3.4906万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司，将其持有的本公司0.4806%的股权（对应出资额1.6822万元）作价1.6822万元转让给深圳市蓝海中腾投资有限公司；傅颖将其持有的本公司0.9216%的股权（对应出资额

3.2413 万元) 作价 3.2413 万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司, 将其持有的本公司 0.4463% 的股权 (对应出资额 1.5621 万元) 作价 1.5621 万元转让给深圳市蓝海中腾投资有限公司; 时仁帅将其持有的本公司 0.8040% 的股权 (对应出资额 2.8138 万元) 作价 2.8138 万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司, 将其持有的本公司 0.3874% 的股权 (对应出资额 1.3561 万元) 作价 1.3561 万元转让给深圳市蓝海中腾投资有限公司; 黄主明将其持有的本公司 0.3239% 的股权 (对应出资额 1.1336 万元) 作价 1.1336 万元转让给深圳市蓝海华腾投资有限公司, 将其持有的本公司 0.1560% 的股权 (对应出资额 0.5463 万元) 作价 0.5463 万元转让给深圳市蓝海中腾投资有限公司。

#### ⑦第七次股权转让

2012 年 7 月, 公司召开股东会, 审议通过了瑞石投资管理有限责任公司将其持有的本公司 5% 的股权 (对应出资额 17.50 万元) 作价 1,760.80 万元转让给银环控股集团有限公司。

#### ⑧第八次股权转让

2012 年 11 月, 公司召开股东会, 审议通过了银环控股集团有限公司将其持有的本公司 14.5% 的股权 (对应出资额 50.75 万元) 作价 2,223.45 万元转让给深圳市南桥股权投资基金合伙企业 (有限合伙)。

#### (3) 整体变更

2012 年 12 月, 公司召开股东会, 审议通过了公司以 2012 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司的决议, 根据股东会决议、发起人协议及变更后公司章程的规定, 整体变更后公司注册资本为人民币 39,000,000.00 元, 股份总数为 39,000,000 股 (每股面值 1 元), 全体发起人以其拥有的深圳市蓝海华腾技术有限公司截至 2012 年 8 月 31 日止的净资产折股投入本公司, 此次整体变更设立业经国富浩华会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并由其出具国浩验字[2012]313A229 号验资报告。

#### (4) 首次公开发行

2016 年 3 月 1 日, 根据中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市蓝海华腾技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016] 389 号文), 公司获准向社会公开发行人民币普通股(A 股) 1,300 万股, 每股面值 1 元, 公开发行后公司的注册资本为人民币 5,200 万元, 股份总数为 5,200 万股 (每股面值 1 元)。该次公开发行股票业经瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并由其出具瑞华验字[2016]33030010 号验资报告。

公司股票代码 300484, 于 2016 年 3 月 22 日在深圳证券交易所创业板正式挂牌交易。

#### (5) 第一次资本公积转增股本

2016 年 4 月, 根据公司 2015 年年度股东大会决议和修改后公司章程的规定, 公司增加注册资本人民币 5,200 万元, 按每 10 股转增 10 股, 以资本公积向全体股东转增股份总额 5,200 万股 (每股面值 1 元), 合计增加股本人民币 5,200 万元。转增后, 公司的注册资本为人民币 10,400 万元, 股份总额 10,400 万股 (每股面值 1 元)。

#### (6) 第二次资本公积转增股本

2017 年 5 月, 根据公司 2016 年年度股东大会决议和修改后公司章程的规定, 公司增加注册资本人民币 10,400 万元, 按每 10 股转增 10 股, 以资本公积向全体股东转增股份总额 10,400 万股 (每股面值 1 元), 合计增加股本人民币 10,400 万元。转增后, 公司的注册资本为人民币 20,800 万元, 股份总额 20,800 万股 (每股面值 1 元)。

#### • 定向增发及回购注销

1.2022 年 11 月, 根据公司召开的第四届董事会第七次会议决议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予限制性股票的议案》, 同意以 2022 年 11 月

18 日为首次授予日，向符合条件的 76 名激励对象授予 120.50 万股限制性股票（回购的股份为 88.41 万股，定向增发的股份为 32.09 万股），授予价格为 5.70 元/股。本次限制性股票授予完成后，公司的注册资本为人民币 20,832.09 万元，股份总额 20,832.09 万股（每股面值 1 元）。

2. 2023 年 1 月 16 日根据公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2023 年 2 月 13 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述部分限制性股票的回购注销手续。本次回购注销完成后，公司总股本由 20,829.09 万股减少至 20,829.09 万股。

3. 2023 年 3 月，根据公司召开的第四届董事会第九次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意以 2023 年 3 月 20 日为授予日，向符合条件的 5 名激励对象授予 32.50 万股限制性股票（定向增发的股份为 32.5 万股），授予价格为 5.70 元/股。本次限制性股票授予完成后，公司的注册资本为人民币 20,861.59 万元，股份总额 20,861.59 万股（每股面值 1 元）。

## 2、公司行业性质及经营范围。

一般经营项目是：软硬件技术开发；变频器、伺服驱动器和系统、电动汽车电机控制器、太阳能光伏逆变器和水泵控制器、电子逆变焊机、电子加热装置、软起动器的研发、生产、销售、系统集成、技术咨询；兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易；经营进出口业务；新能源汽车租赁服务（不含融资租赁）、运营管理服务。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。

## 3、公司主要产品

本公司及子公司主要从事工业自动化控制产品的研发、生产、销售，主要产品包括中低压变频器、电动汽车电机控制器、伺服驱动器等。

## 4、公司实际控制人

本公司实际控制人为邱文渊先生。

## 5、公司的基本组织架构

本公司设股东大会、董事会、监事会及总经理，股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司根据经营业务及管理的需要设置主要职能部门有总经理办公室、研发中心、采购部、市场营销部、技术服务部、品质部、财务部、人事行政部、工艺部、生产部、计划物流部、第一事业部、第二事业部、证券部、审计部等职能部门。

## 6、本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 8 月 23 日经公司董事会批准对外报出。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 8 家，详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 1 家，详见附注八“合并范围的变更”。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五(十一)、附注五(十二)、附注五(十三)、附注五(十四)、附注五(二十四)、附注五(三十)和附注五(三十九)等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理



参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当

地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、20“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五(二十二)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2、外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五(三十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

#### 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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，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，可以将金融资产不可撤销地指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1)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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注五(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五(三十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、

股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11、应收票据

本公司按照本附注五(十)5 所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将

应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十)5 所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

## 13、应收款项融资

本公司按照本附注五(十)5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
低信用风险组合	承兑人为信用风险较低的银行

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款



## 15、存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货原材料的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货在产品、产成品、委托加工物资成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

不适用

## 17、合同成本

不适用

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持

有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 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。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而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者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

## 23、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

#### 成本法计量

#### 折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19

通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

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

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

## 26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 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。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

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，承租人和出租人将合同予以分拆，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. 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，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

#### (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：固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### (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，并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。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。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。



取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3.00
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50.00

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## 31、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、使用权资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注五(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

### 33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、29“使用权资产”。

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个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。

### 37、股份支付

#### 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

##### (2)以现金结算的股份支付

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

按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (3)修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险

和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

本公司根据销售变频器、电动汽车电机控制器、伺服驱动器等产品合同的结算条款及是否需要安装，其收入确认方法具体如下：

①用量确认收入：按实际使用数量进行结算的，公司在客户实际领用后，取得客户确认的结算单确认销售收入。

### ②验收确认收入：

1) 不需要安装的商品销售收入：内销产品在客户收到商品验收合格后确认销售收入；外销产品在商品报关出口时确认收入。

2) 需要安装的商品销售收入：需要安装的商品在安装调试合格，取得客户的验收单后确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日

进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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五(十)“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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### • 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的



金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

### 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 45、其他

不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	货物或提供应税劳务金额	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，其中技术服务业务增值税按照应税收入的 6%缴纳增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

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
深圳市蓝海华腾技术股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴（注 1）
厦门蓝海华腾电气有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
无锡蓝海华腾技术有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴（注 2）
新余华腾投资管理有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
深圳市蓝海华腾异步伺服科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
深圳市蓝海精密设备科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
深圳市华腾通达电控系统有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
无锡华腾新能技术有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
嘉兴中腾电气有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴

## 2、税收优惠

### （1）增值税

根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》及财政部和国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售的嵌入式软件产品增值税实际税负超过 3% 部分享受即征即退政策。

### （2）企业所得税

注 1. 深圳市蓝海华腾技术股份有限公司于 2020 年 12 月 11 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，根据《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）及国家税务总局深圳市税务局企业所得税减免备案通知，公司 2023 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 2. 无锡蓝海华腾技术有限公司于 2021 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，根据《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）及国家税务总局江苏省税务局企业所得税减免备案通知，公司 2023 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,684.60	16,957.40
银行存款	221,489,817.46	290,221,719.25
其他货币资金	14,812,314.43	61,347,212.25

合计	236,312,816.49	351,585,888.90
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	14,698,625.71	61,347,212.25

其他说明

报告期末，公司所有权受到限制的货币资金为 14,698,625.71 元；为开具承兑汇票而质押的保证金金额 14,698,625.71 元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,351,917.81	20,999,835.62
其中：		
其中：银行理财产品	21,351,917.81	20,999,835.62
合计	21,351,917.81	20,999,835.62

## 3、衍生金融资产

不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,532,069.03	120,000.00
商业承兑票据	7,322,203.94	20,180,745.09
合计	11,854,272.97	20,300,745.09

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收票据	200,000.00	1.62%	200,000.00	100.00%	0.00					

其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	12,121,754.04	98.38%	267,481.07	2.21%	11,854,272.97	20,924,891.85	100.00%	624,146.76	2.98%	20,300,745.09
其中：										
高信用风险银行承兑汇票组合	4,532,069.03	36.78%			4,532,069.03	120,000.00	0.57%			120,000.00
商业承兑汇票组合	7,789,685.01	63.22%	467,481.07	6.00%	7,322,203.94	20,804,891.85	99.43%	624,146.76	3.00%	20,180,745.09
合计	12,321,754.04	100%	467,481.07		11,854,272.97	20,924,891.85	100.00%	624,146.76		20,300,745.09

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京越博动力系统股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
合计	200,000.00	200,000.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,021,249.00	210,637.47	3.00%
1-2年	568,436.01	56,843.60	10.00%
合计	7,589,685.01	267,481.07	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 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	
按组合计提坏账准备	624,146.76	-156,665.69				467,481.07
合计	624,146.76	-156,665.69				467,481.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

不适用

## (4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,150,000.00
合计		2,150,000.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	47,394,780.51	22.28%	46,182,010.01	97.44%	1,212,770.50	48,122,106.63	21.22%	46,859,336.13	97.38%	1,262,770.50

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	165,319,243.26	77.72%	13,574,371.67	8.21%	151,744,871.59	178,642,577.02	78.78%	13,191,854.15	7.38%	165,450,722.87
其中：										
账龄组合	165,319,243.26	77.72%	13,574,371.67	8.21%	151,744,871.59	178,642,577.02	78.78%	13,191,854.15	7.38%	165,450,722.87
合计	212,714,023.77		59,756,381.68		152,957,642.09	226,764,683.65		60,051,190.28		166,713,493.37

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市五洲龙汽车股份有限公司	24,257,243.00	24,257,243.00	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
深圳新沃运力汽车有限公司	3,720,360.84	3,720,360.84	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
武汉英康汇通电气有限公司	6,626,000.00	6,626,000.00	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
重庆五洲龙新能源汽车有限公司	2,419,900.00	2,419,900.00	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
扬子江汽车集团有限公司	3,199,100.00	3,199,100.00	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
东风重工（十堰）有限公司	360,750.00	360,750.00	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
南京越博动力系统股份有限公司	3,596,270.47	3,596,270.47	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
广东富利环保节能科技股份有限公司	2,425,541.00	1,212,770.50	50.00%	预计可回收金额低于账面价值
安徽纽恩卡自控科技有限公司	7,734.49	7,734.49	100.00%	预计可回收金额低于账面价值

厦门泰中新能源有限公司	493,000.00	493,000.00	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
厦门迪森电气有限公司	288,880.71	288,880.71	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
合计	47,394,780.51	46,182,010.01		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	142,679,576.59	4,280,387.29	3.00%
1 至 2 年	10,230,994.68	1,023,099.47	10.00%
2 至 3 年	3,483,280.94	696,656.18	20.00%
3 至 4 年	1,635,060.07	817,530.04	50.00%
4 至 5 年	2,668,161.43	2,134,529.14	80.00%
5 年以上	4,622,169.55	4,622,169.55	100.00%
合计	165,319,243.26	13,574,371.67	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	142,679,576.59
1 至 2 年	10,233,139.68
2 至 3 年	4,802,230.94
3 年以上	54,999,076.56
3 至 4 年	6,335,776.54
4 至 5 年	3,067,411.43
5 年以上	45,595,888.59
合计	212,714,023.77

**(2) 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	
单项计提坏账准备的应收账款	46,859,336.13		677,326.12			46,182,010.01
按组合计提坏账准备的应收账款	13,191,854.15	774,241.54		391,724.02		13,574,371.67
合计	60,051,190.28	774,241.54	677,326.12	391,724.02		59,756,381.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
南京越博动力系统股份有限公司	423,547.96	银行转账、银行承兑汇票
安徽纽恩卡自控科技有限公司	200,000.00	银行转账
广东富利环保节能科技股份有限公司	50,000.00	银行转账
深圳新沃运力汽车有限公司	3,778.16	银行转账
合计	677,326.12	

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	391,724.02

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
温州乐控节能科技有限公司	货款	243,898.00	预计无法收回	总经理办公会	否
江西江锂科技	货款	147,826.02	预计无法收回	总经理办公会	否



有限公司					
合计		391,724.02			

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	26,761,260.00	12.58%	802,837.80
第二名	24,257,243.00	11.40%	24,257,243.00
第三名	9,895,819.28	4.65%	296,874.58
第四名	8,603,713.32	4.04%	258,111.40
第五名	7,636,975.17	3.59%	229,109.26
合计	77,155,010.77	36.26%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,902,862.93	117,717,124.03
合计	89,902,862.93	117,717,124.03

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

## 1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	117,717,124.03		-27,814,261.10		89,902,862.93	
合计	117,717,124.03		-27,814,261.10		89,902,862.93	

## 2. 期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	89,902,862.93	-	-

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

## 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	11,438,432.66	95.33%	10,052,351.81	95.85%
1 至 2 年	91,658.69	0.76%	23,903.27	0.23%
2 至 3 年	65,842.45	0.55%	217,980.36	2.08%
3 年以上	403,167.40	3.36%	193,650.97	1.85%
合计	11,999,101.20		10,487,886.41	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一名	7,780,695.78	1 年以内	64.84%	产品未提供
第二名	783,000.00	1 年以内	6.53%	产品未提供
第三名	454,500.00	1 年以内	3.79%	产品未提供
第四名	350,000.00	1 年以内	2.92%	产品未提供
第五名	294,178.20	1 年以内	2.45%	服务未提供
小 计	9,662,373.98		80.53%	

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,958,542.47	2,015,417.48
合计	4,958,542.47	2,015,417.48

## (1) 应收利息

不适用

## (2) 应收股利

不适用

## (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
押金、保证金	2,071,797.00	2,055,147.00
备用金	439,647.98	250,664.23
其他	14,119,740.81	12,478,925.43
合计	16,631,185.79	14,784,736.66

## 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,651,582.58	11,117,736.60		12,769,319.18
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	199,324.14			199,324.14
本期转回		1,296,000.00		1,296,000.00
2023 年 6 月 30 日余额	1,850,906.72	9,821,736.60		11,672,643.32

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,736,882.19

1至2年	149,000.00
2至3年	182,097.00
3年以上	11,563,206.60
3至4年	154,150.49
4至5年	34,569.51
5年以上	11,374,486.60
合计	16,631,185.79

### 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	
单项计提坏账准备的应收账款	11,117,736.60		1,296,000.00			9,821,736.60
按组合计提坏账准备的应收账款	1,651,582.58	199,324.14				1,850,906.72
合计	12,769,319.18	199,324.14	1,296,000.00			11,672,643.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
深圳市炎瑞自动化科技有限公司	1,296,000.00	银行转账
合计	1,296,000.00	

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

### 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
------	-------	------	----	------------------	----------

深圳市沃博源科技有限公司	其他	9,821,736.60	5 年以上	59.06%	9,821,736.60
共青城鑫昌股权投资合伙企业(有限合伙)托管户	其他	4,273,684.21	1 年以内	25.70%	128,210.53
深圳市腾鸿兴物业管理有限公司	押金	96,897.00	2-3 年	0.58%	19,379.40
深圳市腾鸿兴物业管理有限公司	押金	1,515,700.00	5 年以上	9.11%	1,515,700.00
深圳市拓日新能源科技股份有限公司	押金	144,400.00	3-4 年	0.87%	72,200.00
深圳市科瑞技术科技有限公司	押金	149,000.00	1-2 年	0.90%	14,900.00
合计		16,001,417.81		70.52%	11,572,126.53

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (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	131,671,189.07	11,706,558.04	119,964,631.03	128,656,004.98	11,706,558.04	116,949,446.94
库存商品	55,686,227.50	20,706,192.88	34,980,034.62	51,878,077.89	20,706,192.88	31,171,885.01
委托加工物资	11,034,641.28		11,034,641.28	11,536,378.11		11,536,378.11

合计	198,392,057. 85	32,412,750.9 2	165,979,306. 93	192,070,460. 98	32,412,750.9 2	159,657,710. 06
----	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------

**(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	11,706,558.0 4					11,706,558.0 4
库存商品	20,706,192.8 8					20,706,192.8 8
合计	32,412,750.9 2					32,412,750.9 2

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

不适用

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

不适用

**10、合同资产**

不适用

**11、持有待售资产**

不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

不适用

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交的企业所得税		3,374,095.90
增值税留抵税额	61,249.76	14,911.98
合计	61,249.76	3,389,007.88

**14、债权投资**

不适用

**15、其他债权投资**

不适用

## 16、长期应收款

不适用

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙） [注 1]											7,446,980.19
深圳市顶控科技有限公司	1,256,459.34	275,000.00		-83,355.70							1,448,103.64
深圳市鑫铂森电气技术有限公司		1,200,000.00		-447.99							1,199,552.01
小计	1,256,459.34	1,475,000.00		-83,803.69							2,647,655.65
合计	1,256,459.34	1,475,000.00		-83,803.69							2,647,655.65

	459.34	000.00		.69						655.65	980.19
--	--------	--------	--	-----	--	--	--	--	--	--------	--------

其他说明

注 1：南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）由于经营不善，截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司对持有南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）的长期股权投资计提减值准备 7,446,980.19 元。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州蓝海拓凡科技有限公司	500,000.00	500,000.00
比亚迪半导体股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
江西云威新材料有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
北一半导体科技（广东）有限公司	19,272,727.46	8,000,000.00
杭州蓝海永辰科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳基本半导体有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
湖南毅梁微电子有限公司	12,326,000.00	
合计	80,098,727.46	56,500,000.00

## 19、其他非流动金融资产

不适用

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	34,391,301.45	2,956,132.06		37,347,433.51
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				



(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	34,391,301.45	2,956,132.06		37,347,433.51
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,657,628.40	586,299.34		9,243,927.74
2.本期增加金额	911,946.58	29,561.50		941,508.08
(1) 计提或摊销	911,946.58	29,561.50		941,508.08
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,569,574.98	615,860.84		10,185,435.82
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	24,821,726.47	2,340,271.22		27,161,997.69
2.期初账面价值	25,733,673.05	2,369,832.72		28,103,505.77

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,420,792.89	18,277,013.59
合计	16,420,792.89	18,277,013.59

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	18,810,804.29	8,357,102.20	23,503,654.93	21,873,809.31	72,545,370.73
2.本期增加金额	0.00	216,687.09	266,208.98	0.00	482,896.07
(1) 购置	0.00	216,687.09	266,208.98	0.00	482,896.07
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额	18,810,804.29	8,573,789.29	23,769,863.91	21,873,809.31	73,028,266.80
二、累计折旧					
1.期初余额	7,963,602.02	7,168,472.91	17,813,458.70	6,209,522.84	39,155,056.47
2.本期增加金额	754,116.82	221,320.34	1,281,424.85	82,254.76	2,339,116.77
(1) 计提	754,116.82	221,320.34	1,281,424.85	82,254.76	2,339,116.77
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	8,717,718.84	7,389,793.25	19,094,883.55	6,291,777.60	41,494,173.24
三、减值准备					
1.期初余额				15,113,300.67	15,113,300.67
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额				15,113,300.67	15,113,300.67
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,093,085.45	1,183,996.04	4,674,980.36	468,731.04	16,420,792.89
2.期初账面价值	10,847,202.27	1,188,629.29	5,690,196.23	550,985.80	18,277,013.59

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

不适用

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

不适用

**(5) 固定资产清理**

不适用

**22、在建工程**

不适用

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用  不适用**24、油气资产**□适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	22,278,952.87	430,338.94	22,709,291.81
2.本期增加金额	33,516,939.76		33,516,939.76
(1)租赁	33,516,939.76		33,516,939.76
3.本期减少金额			
4.期末余额	55,795,892.63	430,338.94	56,226,231.57
二、累计折旧			
1.期初余额	14,440,048.63	322,754.19	14,762,802.82
2.本期增加金额	4,375,108.15	80,688.54	4,455,796.69
(1) 计提	4,375,108.15	80,688.54	4,455,796.69
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	18,815,156.78	403,442.73	19,218,599.51

三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	36,980,735.85	26,896.21	37,007,632.06
2.期初账面价值	7,838,904.24	107,584.75	7,946,488.99

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	896,404.75			3,416,051.82	4,312,456.57
2.本期增加金额				488,702.23	488,702.23
(1) 购置				488,702.23	488,702.23
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	896,404.75			3,904,754.05	4,801,158.80
二、累计摊销					

1.期初余额	177,786.89			2,811,568.55	2,989,355.44
2.本期增加金额	8,963.83			238,003.17	246,967.00
(1) 计提	8,963.83			238,003.17	246,967.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	186,750.72			3,049,571.72	3,236,322.44
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	709,654.03			855,182.33	1,564,836.36
2.期初账面价值	718,617.86			604,483.27	1,323,101.13

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期末，本集团无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 27、开发支出

不适用

**28、商誉**

不适用

**29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	179,585.55		81,330.00		98,255.55
合计	179,585.55		81,330.00		98,255.55

**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	41,856,072.09	6,278,410.82	42,091,540.37	6,313,731.06
坏账准备	71,084,221.80	10,712,211.38	72,237,628.23	10,882,280.17
尚未解锁股权激励摊销	6,814,377.31	1,034,278.58	2,978,266.51	452,986.84
预提费用	21,002,001.80	3,376,739.68	23,455,436.60	3,763,122.59
租赁	4,552,519.75	682,877.96	549,856.36	82,478.45
合计	145,309,192.75	22,084,518.42	141,312,728.07	21,494,599.11

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
计入当期损益的公允价值变动	1,351,917.81	202,787.67	999,835.62	149,975.34
计入其他综合收益的公允价值变动	13,619,394.11	2,042,909.12		
合计	14,971,311.92	2,245,696.79	999,835.62	149,975.34

**(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	抵销后递延所得税资产或负债期末余	递延所得税资产和	抵销后递延所得税资产或负债期初余

	负债期末互抵金额	额	负债期初互抵金额	额
递延所得税资产		22,084,518.42		21,494,599.11
递延所得税负债		2,245,696.79		149,975.34

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	24,935,559.38	27,946,365.47
信用减值损失	812,284.27	1,207,027.99
资产减值准备	12,881,491.41	12,881,491.41
尚未解锁股权激励摊销	2,055,799.17	1,138,446.38
预提费用	2,062,685.82	1,789,644.79
租赁合同	1,644.95	7,621.23
合计	42,749,465.00	44,970,597.27

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	2,504,516.57	4,198,470.42	
2025	1,903,226.20	2,504,516.57	
2026	6,838,375.07	1,903,226.20	
2027	10,053,218.30	6,838,375.07	
2028	3,636,223.24	10,053,218.30	
合计	24,935,559.38	25,497,806.56	

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	128,854.00		128,854.00	10,698.22		10,698.22
合计	128,854.00		128,854.00	10,698.22		10,698.22



**32、短期借款**

不适用

**33、交易性金融负债**

不适用

**34、衍生金融负债**

不适用

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,859,377.53	107,590,487.57
合计	67,859,377.53	107,590,487.57

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,195,196.29	71,408,966.84
1 至 2 年	1,464,990.36	1,205,343.55
2 至 3 年	591,712.99	263,543.32
3 年以上	7,260,160.40	7,046,185.64
合计	59,512,060.04	79,924,039.35

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

截至报告期末，应付账款中无账龄超过 1 年的重要款项。

**37、预收款项**

不适用

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	14,265,819.57	6,799,448.41
合计	14,265,819.57	6,799,448.41

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,609,331.96	33,456,850.46	42,951,514.18	4,114,668.24
二、离职后福利-设定提存计划		3,191,844.67	3,191,844.67	
合计	13,609,331.96	36,648,695.13	46,143,358.85	4,114,668.24

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,609,331.96	31,350,926.87	40,845,590.59	4,114,668.24
2、职工福利费		626,810.40	626,810.40	
3、社会保险费		851,681.86	851,681.86	
其中：医疗保险费		687,566.85	687,566.85	
工伤保险费		45,629.55	45,629.55	
生育保险费		118,485.46	118,485.46	
4、住房公积金		627,431.33	627,431.33	
合计	13,609,331.96	33,456,850.46	42,951,514.18	4,114,668.24

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,149,466.01	3,149,466.01	
2、失业保险费		42,378.66	42,378.66	
合计		3,191,844.67	3,191,844.67	

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,533,128.87	900,422.30
企业所得税	2,720,983.85	845,762.21
个人所得税	153,090.64	186,951.31
城市维护建设税	100,346.53	170,540.86
教育费附加(地方教育附加)	71,676.08	121,814.92
房产税	176,865.17	194,043.00
土地使用税	20,779.60	20,859.54
印花税	42,376.08	63,460.02
合计	4,819,246.82	2,503,854.16

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	37,848,064.53	38,096,865.24
合计	37,848,064.53	38,096,865.24

##### (1) 应付利息

不适用

##### (2) 应付股利

不适用

##### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,636,669.21	1,460,562.18
预提费用	23,064,687.62	25,245,081.39
其他往来款等	1,236,347.70	345,481.67
限制性股票款	11,910,360.00	11,045,740.00
合计	37,848,064.53	38,096,865.24

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至报告期末，其他应付款中无账龄超过 1 年的重要款项

**42、持有待售负债**

不适用

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,135,843.89	5,975,328.33
合计	8,135,843.89	5,975,328.33

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	2,150,000.00	4,080,000.00
待转销项税额	782,253.58	835,302.54
票据贴现借款		40,000,000.00
合计	2,932,253.58	44,915,302.54

**45、长期借款**

不适用

**46、应付债券**

不适用

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋及建筑物	29,297,605.52	2,538,184.39
合计	29,297,605.52	2,538,184.39

**48、长期应付款**

不适用

**49、长期应付职工薪酬**

不适用

**50、预计负债**

不适用

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	138,307.50		5,122.50	133,185.00	厦门财政局 2017 年货梯补助
合计	138,307.50		5,122.50	133,185.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
厦门财政局 2017 年货梯补助	138,307.50			5,122.50			133,185.00	与资产相关

## 52、其他非流动负债

不适用

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	208,320,900.00	325,000.00			-30,000.00	295,000.00	208,615,900.00

增资情况说明：

根据公司 2023 年 3 月 20 日召开了第四届董事会第九次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以 2023 年 3 月 20 日为预留授予日，以 5.70 元/股的授予价格向符合授予条件的 5 名激励对象授予 32.50 万股限制性股票。截至 2023 年 4 月 27 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的授予登记手续。

限制性股票激励计划部分回购注销情况说明：

根据公司 2022 年 12 月 30 日召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议决议通过，并经公司 2023 年 1 月 16 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于 2021 年限制性股票激励计划激励对象中，2 名激励对象已离职，1 名激励对象非因工身故，不再具备激励对象资格，公司按照《激励计划》规定对其持有的已获授但尚未解除限售的合计 30,000.00 股股票进行回购注销。截至 2023 年 2 月 13 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续。

## 54、其他权益工具

不适用

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	76,963,118.58	1,527,500.00	141,900.00	78,348,718.58
其他资本公积	4,221,177.39	4,753,463.60		8,974,640.99
合计	81,184,295.97	6,280,963.60	141,900.00	87,323,359.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期资本公积-资本溢价增加主要系：公司定向增发收到的股权激励款产生的资本溢价 1,527,500.00 元；本期资本公积-资本溢价减少主要系：注销库存股减少金额为 141,900.00 元。

（2）本期其他资本公积增加主要系：为实施股权激励授予限制性股票在行权等待期按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用 4,753,463.60 元

**56、库存股**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	11,103,040.00	1,852,500.00	1,045,180.00	11,910,360.00
合计	11,103,040.00	1,852,500.00	1,045,180.00	11,910,360.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期库存股增加 1,852,500.00 元主要系定向增发收到出资款确认为回购的库存股。

（2）本期库存股减少 1,045,180.00 元主要系：注销库存股减少库存股 171,900.00 元；本期发放可撤销且预计可解锁的现金股利时结转前期确认的负债及库存股 873,280.00 元。

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		13,619,394.11			2,042,909.12	11,576,484.99		11,576,484.99

其他权益工具投资公允价值变动		13,619,394.11			2,042,909.12	11,576,484.99		11,576,484.99
其他综合收益合计		13,619,394.11			2,042,909.12	11,576,484.99		11,576,484.99

**58、专项储备**

不适用

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,368,718.39	565,333.33		71,934,051.72
合计	71,368,718.39	565,333.33		71,934,051.72

**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	324,731,919.33	303,585,322.65
调整后期初未分配利润	324,731,919.33	303,585,322.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,752,758.27	83,667,276.29
减：提取法定盈余公积		8,673,145.61
应付普通股股利	75,096,524.00	53,847,534.00
其他综合收益结转留存收益	-5,088,000.02	
期末未分配利润	272,476,153.62	324,731,919.33

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,762,704.38	89,108,046.31	206,266,740.87	124,672,631.48
其他业务	5,927,924.84	3,659,817.36	13,630,451.32	9,476,287.72
合计	148,690,629.22	92,767,863.67	219,897,192.19	134,148,919.20

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额 (收入)	合计
商品类型				
其中：				
电动汽车电机控制器			92,364,127.59	92,364,127.59
中低压变频器			50,398,576.79	50,398,576.79
合计			142,762,704.38	142,762,704.38

与履约义务相关的信息：

除少部分客户约定需要提前付款外，履约义务通常在产品交付并完成验收对账即视作达成，公司为履约义务的主要责任人，公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	487,181.16	645,135.29
教育费附加	347,799.80	460,810.91
房产税	228,612.14	246,455.12
土地使用税	22,134.54	23,653.40
车船使用税	4,560.00	4,560.00
印花税	119,656.08	119,741.53
合计	1,209,943.72	1,500,356.25

## 63、销售费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,412,499.38	7,852,185.35
物流、装卸费	91,358.93	221,629.29
交通、差旅费	748,041.36	496,846.95
业务招待费	536,029.98	710,927.34
房租、水电、办公费	1,397,282.35	1,297,645.74
售后服务费用及佣金	2,160,404.79	2,496,684.68
广告宣传费	245,396.22	80,927.73
其他	126,294.19	107,031.61
合计	14,717,307.20	13,263,878.69

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,733,129.13	5,846,023.69
房租、水电、办公费	1,084,166.97	1,527,795.01
交通、差旅、招待费	596,393.96	291,220.36
咨询费、审计费	836,828.30	839,674.25
折旧及其他长期资产摊销费	1,370,042.48	1,499,672.78
其他费用	280,504.10	49,049.03
合计	12,901,064.94	10,053,435.12

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,654,962.96	13,673,226.04
房租、水电、办公费	1,246,751.32	1,128,069.28
交通、差旅、招待费	216,749.33	195,868.19
折旧及长期待摊费用摊销	1,187,452.82	1,365,196.83
物料	1,125,861.86	1,876,854.88
检测费、维修费	103,853.63	47,648.49

其他费用	137,506.57	406,600.07
合计	17,673,138.49	18,693,463.78

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	307,012.17	981,367.37
减：利息收入	2,009,291.70	1,024,530.50
汇兑净损益	-62,841.82	478,697.74
手续费等其他	93,075.95	115,030.55
合计	-1,546,361.76	-406,830.32

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税额	5,470,185.59	2,508,324.39
个税手续费返还	71,840.26	43,642.14
厦门市财政局 2017 年市货梯补助	5,122.50	5,122.50
社保局稳岗补贴		86,879.20
深圳市科技创新委员会高新企业培育资助款		500,000.00
深圳市市场监督管理局标准领域标准		181,040.00
深圳市社会保险基金管理局一次性留工培训补贴款		153,000.00
收深圳市光明区工业和信息化局 2021 年经贸会展活动资金		33,824.00
厦门市工业和信息化局 2021 年四季度鼓励工业企业多接订单多生产奖励		25,200.00
收无锡市惠山区财政支付中心 惠山区经济开发区_创新型企业企业发展奖励		200,000.00
深圳市光明区财政局经发专项资	600,000.00	

金补助发放		
深圳市汇川技术股份有限公司重点研发计划课题 5 首	504,000.00	
深圳市医疗保险基金管理中心生育津贴	104,664.53	
江苏数字信息产业园发展有限公司 2020 年度高技能人才、专业技术人员补贴	4,000.00	
2022 年惠山区现代产业发展资金兑现项目	2,000.00	
无锡市惠山区财政支付中心、惠山区科学技术局、高新技术企业培育经费	49,291.40	
江苏数字信息产业园发展有限公司 2021 年度产业扶持资金	68,600.00	
扩岗补贴	3,000.00	
合计	6,882,704.28	3,737,032.23

#### 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-83,803.69	-99,609.15
债务重组收益	-19,300.00	-63,555.83
理财产品收益（包含结构性存款）	2,100,705.48	2,083,591.04
合计	1,997,601.79	1,920,426.06

#### 69、净敞口套期收益

不适用

#### 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	352,082.19	792,156.49
合计	352,082.19	792,156.49

#### 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	1,096,675.86	76,137.21
应收票据坏账损失	156,665.69	-132,124.52
应收账款坏账损失	-96,915.42	1,424,465.20
合计	1,156,426.13	1,368,477.89

**72、资产减值损失**

不适用

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	42,477.88	-24,230.00
其中：固定资产	42,477.88	-24,230.00
合计	42,477.88	-24,230.00

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	184,060.00	20,788.72	184,060.00
合计	184,060.00	20,788.72	184,060.00

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	6,162.87	1,995.46	6,162.87
赔偿金、违约金	117,814.52	202,000.00	117,814.52
合计	123,977.39	203,995.46	123,977.39

**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	4,946,467.28	8,014,572.20
递延所得税费用	-537,106.98	565,517.19
合计	4,409,360.30	8,580,089.39

**(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	21,459,047.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,218,697.60
子公司适用不同税率的影响	53,995.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	422,544.73
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	714,122.28
所得税费用	4,409,360.30

**77、其他综合收益**

详见附注

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	2,009,291.70	1,024,530.50
收到政府补助	1,407,396.19	1,223,585.34
提供劳务、租赁等收到的现金	1,579,313.79	2,119,623.40
收到其他往来款净额	3,032,919.50	1,216,842.53
收到开具承兑信用证质押的保证金	66,083,831.33	56,469,508.95
收到的捐赠、罚没收入等	50,972.12	0.00
合计	74,163,724.63	62,054,090.72

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行保证金等	19,548,933.51	94,593,452.99
付现的销售费用	4,500,262.03	2,657,653.76
付现的管理费用	2,855,500.03	1,217,642.09
付现的研发费用	407,339.05	576,472.39
付现的财务费用	92,675.95	115,030.56
支付往来款净额及其他款项	7,664,384.09	8,654,486.82
合计	35,069,094.66	107,814,738.61

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品、定期存款等投资本金及收益	282,100,705.48	267,083,591.04
合计	282,100,705.48	267,083,591.04

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财产品、定期存款等投资	280,000,000.00	295,077,916.67
合计	280,000,000.00	295,077,916.67

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现		39,444,900.00
合计		39,444,900.00

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的股份回购款项	114,600.00	
支付筹资相关费用	44,248,553.55	4,063,117.92

合计	44,363,153.55	4,063,117.92
----	---------------	--------------

## 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	17,049,687.54	41,674,536.01
加：资产减值准备	-1,156,426.13	-1,368,477.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,251,063.35	3,865,173.25
使用权资产折旧	4,455,796.65	3,712,214.49
无形资产摊销	276,528.51	299,949.79
长期待摊费用摊销	81,330.00	81,332.94
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）	-42,477.88	24,230.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-352,082.19	-792,156.49
财务费用（收益以“－”号填列）	270,793.69	-363,095.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,016,901.79	-1,920,426.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-589,919.31	446,693.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,095,721.45	118,823.47
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,321,596.87	-11,133,573.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	96,581,326.79	-21,016,055.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-61,775,856.80	-39,241,225.20

其他	4,753,463.60	4,662,278.06
经营活动产生的现金流量净额	56,560,450.61	-20,949,778.36
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	221,500,502.06	219,348,418.38
减：现金的期初余额	290,238,676.65	286,210,412.35
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	-68,738,174.59	-66,861,993.97

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	221,500,502.06	290,238,676.65
其中：库存现金	10,684.60	16,957.40
可随时用于支付的银行存款	221,489,817.46	290,221,719.25
可随时用于支付的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	221,500,502.06	290,238,676.65

## 80、所有者权益变动表项目注释

不适用



**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,698,625.71	开具银行承兑汇票而质押的保证金
合计	14,698,625.71	

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,249.49	7.2258	66,834.96
欧元	5,018.14	7.8771	39,528.39
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

**83、套期**

不适用

**84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

即征即退增值税额	5,470,185.59	其他收益	5,470,185.59
个税手续费返还	71,840.26	其他收益	71,840.26
厦门市财政局 2017 年市货梯补助	204,900.00	递延收益	5,122.50
深圳市光明区财政局经发专项资金补助发放	600,000.00	其他收益	600,000.00
深圳市汇川技术股份有限公司重点研发计划课题 5 首	504,000.00	其他收益	504,000.00
深圳市医疗保险基金管理中心生育津贴	104,664.53	其他收益	104,664.53
江苏数字信息产业园发展有限公司 2020 年度高技能人才、专业技术人员补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
2022 年惠山区现代产业发展资金兑现项目	2,000.00	其他收益	2,000.00
无锡市惠山区财政支付中心、惠山区科学技术局、高新技术企业培育经费	49,291.40	其他收益	49,291.40
江苏数字信息产业园发展有限公司 2021 年度产业扶持资金	68,600.00	其他收益	68,600.00
扩岗补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
<b>合计</b>	<b>7,082,481.78</b>		<b>6,882,704.28</b>

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

**(2) 合并成本及商誉**

不适用

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

不适用

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

不适用

**(6) 其他说明**

不适用

**2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

不适用

**(2) 合并成本**

不适用

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

不适用

**3、反向购买**

不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2023年2月，深圳市蓝海华腾技术股份有限公司与恒旋动力（深圳）合伙企业（有限合伙）共同出资设立深圳市蓝海精密设备科技有限公司，该公司于2023年2月23日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中深圳市蓝海华腾技术股份有限公司出资人民币275万元，占其注册资本的55%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年6月30日，深圳市蓝海精密设备科技有限公司的净资产为1,391,099.39元，成立日至本报告期末的净利润为-608,900.61元。

**6、其他**

不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
厦门蓝海华腾电气有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	制造业	100.00%		投资设立
无锡蓝海华腾技术有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	制造业	100.00%		投资设立
新余华腾投资管理有限公司	江西省新余市	江西省新余市	投资与资产管理	60.00%		投资设立
嘉兴中腾电气有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	制造业	70.00%		投资设立
深圳市蓝海华腾异步伺服科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	60.00%		投资设立
深圳市华腾通达电控系统有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业		60.00%	投资设立
无锡华腾新能技术有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	制造业		60.00%	投资设立
深圳市蓝海精密设备科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	55.00%		投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
深圳市蓝海华腾异步伺服科技有限公司	40.00%	-181,898.02	0.00	-139,297.94

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
深圳市蓝海华腾异步伺服科技有限公司	3,347,755.83	14,280.50	3,362,036.33	1,310,281.19		1,310,281.19	836,836.30		836,836.30	730,336.10		730,336.10

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市蓝海华腾异步伺服科技有限公司	1,676,065.70	-454,745.06	-	1,314,470.01	0.00	0.00	-	0.00

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

## (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

不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业	江苏省南京市	江苏省南京市	新能源产业投资	21.37%		权益法

(有限合伙)						
深圳市顶控科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	工业与专业设计	20.00%		权益法
深圳市鑫铂森电气技术有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	机械电气设备		40.00%	权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	南京瀚谟新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	南京瀚谟新能源产业投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	2,218.83	7,222.31
非流动资产	34,700,000.00	34,700,000.00
资产合计	34,702,218.83	34,707,222.31
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	34,702,218.83	34,707,222.31
按持股比例计算的净资产份额	7,415,864.17	7,416,933.41
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		

净利润	-5,003.48	-4,995.75
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,003.48	-4,995.75
本年度收到的来自联营企业的股利		

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

不适用

**4、重要的共同经营**

不适用

**5、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

**6、其他**

不适用

**十、与金融工具相关的风险**

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**1、市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。由于本集团主要经营位于中国境内，主要业务以人民币计价结算，因此本集团所承担的外汇风险不重大。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、53 “外币货币性项目”。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。由于本集团年初、年末及 2023 年度以浮动利率银行借款金额均为零，因此本集团所承担的利率风险不重大。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收单位款项详见附注六、4 之说明，由于上述公司应收款风险有别于按账龄作为信用风险特征，本集团作单独计提坏账准备。

## 3、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。管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		21,351,917.81		21,351,917.81
1.以公允价值计量且其变动计入当期		21,351,917.81		21,351,917.81



损益的金融资产				
(4) 理财产品		21,351,917.81		21,351,917.81
(二) 应收款项融资		89,902,862.93		89,902,862.93
(1) 应收票据		89,902,862.93		89,902,862.93
(三) 其他权益工具投资	19,272,727.46		60,826,000.00	80,098,727.46
持续以公允价值计量的资产总额	19,272,727.46	111,254,780.74	60,826,000.00	191,353,508.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于公司持有的部份其他权益工具投资，企业在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债交易量及交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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

对于公司持有的理财产品和结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

对于应收款项融资，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

## 9、其他

不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

不适用

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蒋忠华	深圳市异步伺服科技合伙企业（有限合伙）之个人股东
杭州蓝海拓凡科技有限公司	本公司参股公司
比亚迪半导体股份有限公司	本公司参股公司
杭州拓凡自动化设备有限公司	本公司参股公司实际控制人控制的公司
穆棱市北一半导体科技有限公司	本公司参股公司北一半导体科技（广东）有限公司之子公司
郑州瀚谟新能源汽车服务有限公司	本公司联营企业南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）控制的公司
荆州智谟新能源汽车有限公司	本公司联营企业南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）控制的公司

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
穆棱市北一半导体科技有公司	原材料	207,217.70		否	15,700.00
比亚迪半导体股份有限公司	原材料	-16,494.00		否	3,769,020.85

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州蓝海拓凡科技有限公司	变频器等	3,636,150.44	2,637,573.45

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

## (3) 关联租赁情况

不适用

## (4) 关联担保情况

不适用

## (5) 关联方资金拆借

不适用

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	13.00	13.00
在本公司领取报酬人数	13.00	13.00
报酬总额（元）	2,101,735.38	1,710,721.28

## (8) 其他关联交易

不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	杭州蓝海拓凡科技有限公司	2,800,301.00	84,009.03	2,551,949.00	76,558.47
	杭州拓凡自动化设备有限公司	105,773.00	10,577.30	105,773.00	3,173.19

(2) 预付账款					
	比亚迪半导体股份有限公司	7,780,695.78		7,822,715.94	
(3) 其他应收账款					
	蒋忠华			5,000.00	150.00

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 应付账款			
	穆棱市北一半导体科技有限公司	78,000.02	77,844.01
(2) 其他应付款			
	郑州瀚谟新能源汽车服务有限公司	802,900.00	802,900.00
	荆州智谟新能源汽车有限公司	178,027.03	178,027.03

**7、关联方承诺**

不适用

**8、其他**

不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,852,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	①公司 2021 年授予的限制性股票价格为 5.73 元/股票，期末发行在外的限制性股票在授予日的 12 个月、24 个月、36 个月后分三次解锁，每次解锁的比例分别为 40%、30%和 30%。 ②公司 2022 年授予的限制性股票价格为 5.70 元/

	<p>股票，期末发行在外的限制性股票在授予日的 12 个月、24 个月、36 个月后分三次解锁，每次解锁的比例分别为 40%、30%和 30%。</p> <p>③公司 2023 年授予的限制性股票价格为 5.70 元/股票，期末发行在外的限制性股票在授予日的 12 个月、24 个月后分两次解锁，每次解锁的比例分别为 50%和 50%。</p>
--	--

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的授予采用授予日的股票市价计量
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,627,121.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,753,463.60

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

不适用

## 5、其他

不适用

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 报告期末，合并范围内各公司为自身开具银行承兑汇票进行的财产质押担保情况如下：

金融机构	币种	担保票据金额	票据最后到期日	备注
平安银行股份有限公司深圳时代金融支行	人民币	61,796,042.07	2023.12.27	以本集团其他货币资金 13,485,958.61 元提供质押担保
华夏银行股份有限公司深圳分行	人民币	6,063,335.46	2023.12.20	以本集团其他货币资金 1,212,667.10 元提供质押担保
合计		67,859,377.53		

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1、其他或有负债及其财务影响

已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票详见本附注五（五）“应收款项融资”之说明。

2、截至报告期末，除上述事项外，本公司无需要披露的其他或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

### 2、利润分配情况

不适用

### 3、销售退回

不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

不适用

### 2、债务重组

不适用

### 3、资产置换

不适用

### 4、年金计划

不适用

### 5、终止经营

不适用

## 6、分部信息

不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

## 8、其他

不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	47,394,780.51	21.01%	46,182,010.01	75.79%	1,212,770.50	48,122,106.63	19.47%	46,859,336.13	97.38%	1,262,770.50
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	178,177,453.14	78.99%	14,752,109.16	24.21%	163,425,343.98	198,984,715.83	80.53%	13,801,446.31	6.94%	185,183,269.52
其中：										
按账龄组合	178,177,453.14	78.99%	14,752,109.16	24.21%	163,425,343.98	198,984,715.83	80.53%	13,801,446.31	6.94%	185,183,269.52
合计	225,572,233.65	100.00%	60,934,119.17		164,638,114.48	247,106,822.46	100.00%	60,660,782.44		186,446,040.02

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市五洲龙汽车股份有限公司	24,257,243.00	24,257,243.00	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
深圳新沃运力汽车有限公司	3,720,360.84	3,720,360.84	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
武汉英康汇通电气有限公司	6,626,000.00	6,626,000.00	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
重庆五洲龙新能源汽车有限公司	2,419,900.00	2,419,900.00	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
扬子江汽车集团有限公司	3,199,100.00	3,199,100.00	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
东风重工（十堰）有限公司	360,750.00	360,750.00	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
南京越博动力系统股份有限公司	3,596,270.47	3,596,270.47	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
广东富利环保节能科技股份有限公司	2,425,541.00	1,212,770.50	50.00%	预计可回收金额低于账面价值
安徽纽恩卡自控科技有限公司	7,734.49	7,734.49	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
厦门泰中新能源有限公司	493,000.00	493,000.00	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
厦门迪森电气有限公司	288,880.71	288,880.71	100.00%	预计可回收金额低于账面价值
合计	47,394,780.51	46,182,010.01		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	144,209,912.48	4,326,297.37	3.00%
1 至 2 年	21,568,468.67	2,156,846.87	10.00%
2 至 3 年	3,473,680.94	694,736.19	20.00%
3 至 4 年	1,635,060.07	817,530.04	50.00%
4 至 5 年	2,668,161.43	2,134,529.14	80.00%



5 年以上	4,622,169.55	4,622,169.55	100.00%
合计	178,177,453.14	14,752,109.16	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	144,209,912.48
1 至 2 年	21,570,613.67
2 至 3 年	4,792,630.94
3 年以上	54,999,076.56
3 至 4 年	6,335,776.54
4 至 5 年	3,067,411.43
5 年以上	45,595,888.59
合计	225,572,233.65

## （2）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	
单项计提坏账准备的应收账款	46,859,336.13	0.00	677,326.12			46,182,010.01
按组合计提坏账准备的应收账款	13,801,446.31	1,342,386.87		391,724.02		14,752,109.16
合计	60,660,782.44	1,342,386.87	677,326.12	391,724.02		60,934,119.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

南京越博动力系统股份有限公司	423,547.96	银行转账、银行承兑汇票
安徽纽恩卡自控科技有限公司	200,000.00	银行转账
广东富利环保节能科技股份有限公司	50,000.00	银行转账
深圳新沃运力汽车有限公司	3,778.16	银行转账
合计	677,326.12	

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	391,724.02

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
温州乐控节能科技有限公司	货款	243,898.00	预计无法收回	总经理办公会	否
江西江锂科技有限公司	货款	147,826.02	预计无法收回	总经理办公会	否
合计		391,724.02			

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	49,994,533.99	22.16%	2,293,459.20
第二名	26,761,260.00	11.86%	802,837.80
第三名	24,257,243.00	10.75%	24,257,243.00
第四名	9,895,819.28	4.39%	296,874.58
第五名	6,626,000.00	2.94%	6,626,000.00
合计	117,534,856.27	52.10%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,430,674.56	7,368,281.79
合计	14,430,674.56	7,368,281.79

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

不适用

## 3) 坏账准备计提情况

□适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

不适用

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

## 3) 坏账准备计提情况

□适用  不适用

## (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
押金、保证金	2,025,297.00	2,008,647.00
备用金	318,738.83	186,485.54
往来款	9,926,153.58	5,680,450.94
其他	14,119,740.81	12,425,456.60
合计	26,389,930.22	20,301,040.08

## 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,815,021.69	11,117,736.60		12,932,758.29
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	322,497.36			322,497.36
本期转回		1,296,000.00		1,296,000.00
2023 年 6 月 30 日余额	2,137,519.05	9,821,736.60		11,959,255.65

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,530,626.62
1 至 2 年	151,000.00
2 至 3 年	145,097.00
3 年以上	11,563,206.60
3 至 4 年	154,150.49
4 至 5 年	34,569.51
5 年以上	11,374,486.60
合计	26,389,930.22

### 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	
单项计提坏账准备的应收账款	11,117,736.60		1,296,000.00			9,821,736.60

按组合计提坏账准备的应收账款	1,815,021.69	322,497.36				2,137,519.05
合计	12,932,758.29	322,497.36	1,296,000.00	0.00		11,959,255.65

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

## 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
深圳市沃博源科技有限公司	其他	9,821,736.60	5年以上	37.22%	9,821,736.60
深圳市腾鸿兴物业管理有限公司	押金	96,897.00	2-3年	0.37%	19,379.40
深圳市腾鸿兴物业管理有限公司	押金	1,515,700.00	5年以上	5.74%	1,515,700.00
无锡蓝海华腾技术有限公司	押金	9,914,215.18	1年以内	37.57%	297,426.45
深圳市科瑞技术科技有限公司	押金	149,000.00	1-2年	0.56%	14,900.00
共青城鑫昌股权投资合伙企业(有限合伙)托管户	其他	4,273,684.21	1年以内	16.19%	128,210.53
合计		25,771,232.99		97.65%	11,797,352.98

## 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,776,064.23		76,776,064.23	72,299,960.17		72,299,960.17
对联营、合营企业投资	8,895,083.83	7,446,980.19	1,448,103.64	8,703,439.53	7,446,980.19	1,256,459.34
合计	85,671,148.06	7,446,980.19	78,224,167.87	81,003,399.70	7,446,980.19	73,556,419.51

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
厦门蓝海华腾电气有限公司	45,152,420.89	58,751.26				45,211,172.15	
嘉兴中腾电气有限公司	700,000.00					700,000.00	
新余华腾投资管理有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
无锡蓝海华腾技术有限公司	10,847,539.28	917,352.80				11,764,892.08	
深圳市蓝海华腾异步伺服科技有限公司	600,000.00	2,400,000.00				3,000,000.00	
深圳市蓝海精密设备科技有限公司		1,100,000.00				1,100,000.00	
合计	72,299,960.17	4,476,104.06				76,776,064.23	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）											7,446,980.19
深圳市顶控科技有限公司	1,256,459.34	275,000.00		-83,355.70						1,448,103.64	
小计	1,256,459.34	275,000.00		-83,355.70						1,448,103.64	7,446,980.19
合计	1,256,459.34	275,000.00		-83,355.70						1,448,103.64	7,446,980.19

## (3) 其他说明

不适用

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	136,677,315.54	89,253,074.65	199,907,399.21	124,672,631.47
其他业务	4,503,134.53	3,188,820.43	11,807,360.87	8,992,539.03
合计	141,180,450.07	92,441,895.08	211,714,760.08	133,665,170.50

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额（收入）	合计
商品类型				
其中：				
汽车产品			88,838,598.48	88,838,598.48
中低压变频器			47,838,717.06	47,838,717.06
合计			136,677,315.54	136,677,315.54

与履约义务相关的信息：

除少部分客户约定需要提前付款外，履约义务通常在产品交付并完成验收对账即视作达成，公司为履约义务的主要责任人，公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-83,355.70	-99,609.15
理财产品收益（包含结构性存款）	2,100,705.48	2,083,591.04
债务重组收益	-19,300.00	-63,555.83
合计	1,998,049.78	1,920,426.06

## 6、其他

不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元



项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	42,477.88	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,412,518.69	
委托他人投资或管理资产的损益	2,100,705.48	
债务重组损益	-19,300.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	352,082.19	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,973,326.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,082.61	
减：所得税影响额	873,184.89	
合计	5,048,708.08	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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	2.64%	0.0851	0.0851
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.89%	0.0609	0.0609

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

不适用

深圳市蓝海华腾技术股份有限公司

2023年8月25日