



深圳市蓝海华腾技术股份有限公司

Shenzhen V&T Technologies Co., Ltd.

2022 年半年度报告

公告编号：2022-040

2022 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

一、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。

二、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。

三、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

四、前瞻性风险声明

本公司半年度报告内如有涉及未来计划或业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

五、重大风险提示

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电动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，以及外资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。

六、公司计划本报告期不派发现金红利，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..... | 22 |
| 第五节 环境和社会责任 | 23 |
| 第六节 重要事项..... | 24 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 29 |
| 第八节 优先股相关情况 | 35 |
| 第九节 债券相关情况 | 36 |
| 第十节 财务报告..... | 37 |

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 2022 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）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 | 2022 年半年度，即 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 报告期末/本报告期末 | 指 | 2022 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 |
| 南桥投资 | 指 | 深圳市南桥股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 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 |
| 瀚漠新能源投资 | 指 | 南京瀚漠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 |
| 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 |
| 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。 |
| ISO26262 | 指 | 《道路车辆功能安全》国际标准，针对总重不超过 3.5 吨八座乘用车，以安全相关电子电气系统的特点所制定的功能安全标准。 |
| 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。 |
| NVH | 指 | Noise Vibration Harshness，噪声振动舒适性 |
| 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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 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 2021 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） | 219,897,192.19 | 253,292,272.73 | -13.18% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 41,674,881.38 | 31,387,265.26 | 32.78% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 35,333,925.96 | 28,408,366.53 | 24.38% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -20,949,778.36 | 99,081,589.08 | -121.14% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.2004 | 0.1509 | 32.80% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.2004 | 0.1509 | 32.80% |
| 加权平均净资产收益率 | 6.54% | 5.10% | 1.44% |
| | 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） | 954,732,725.56 | 962,668,331.98 | -0.82% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 624,305,232.99 | 631,815,607.55 | -1.19% |

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） | -24,230.00 | |
| 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） | 1,228,707.84 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 2,083,591.04 | |
| 债务重组损益 | -63,555.83 | |
| 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 | 792,156.49 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 3,591,998.40 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -183,206.74 | |
| 减：所得税影响额 | 1,084,505.78 | |
| 合计 | 6,340,955.42 | |

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，专注于中低压变频器、伺服驱动器、电动汽车电机控制器等产品的研发、制造、销售以及整体方案解决。致力于发展成为国际一流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和工业自动化控制产品，主要包括电动汽车电机控制器、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或者动力总成等零部件企业，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

报告期内，公司实现营业收入 21,989.72 万元，较上年同期下降 13.18%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,167.49 万元，较上年同期增长 32.78%，公司营业收入的下降，主要原因是蓝海永辰不再属于公司的控股子公司，其营业收入不再合并进公司报表。剔除蓝海永辰影响，营业收入较上年同期增长 30.29%，归属于上市公司股东的净利润同比增长 54.89 %。公司业绩增长的主要原因是：公司实时跟进市场变动，及时挖掘客户需求，调整销售侧重点，上半年，公司把握了重卡市场的客户需求，深化与合作客户的合作，持续的研发和技术升级满足了重卡市场客户的需求，实现了电控业务的增长，电动重卡增速较快的主要驱动因素为：

1、排放标准不断升级，重卡电动化进程提速

近年来我国机动车排放标准不断升级，排放物限值水平不断趋严；2020 年 5 月，生态环境部、工业和信息化部、商务部、海关总署四部门联合发布《关于调整轻型汽车国六排放标准实施有关要求的公告》，明确自 2020 年 7 月 1 日起全国范围实施轻型汽车国六排放标准；随后进一步发布相关公告明确 2021 年 7 月 1 日起全国范围全面实施重型柴油车国六排放标准，禁止生产、销售不符合国六排放标准重型柴油车。

2、车电分离、高柴油价格下，电动重卡经济性凸显

车电分离实现快速满电，解决初始购置车辆成本过高问题。换电重卡经济性主要取决于车辆购置价格、油电差价、行驶里程、电池租赁成本等因素，在运营里程数较高、电价优势较大的情况下，换电重卡经济性优势将更加凸显。综合重卡车辆购置成本、能源成本、维保成本等方面，换电重卡全生命周期总成本普遍低于燃油重卡。

3、政策发力换电模式，各类规范标准逐步完善

2019 年重提换电及车电分离消费方式，工信部在《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》征求意见稿中提出鼓励开展换电模式应用。随后换电标准问题被多次提上日程，全国层面的换电系统标准研究与制定工作逐步推进。2021 年 10 月，工信部启动新能源汽车换电模式应用试点工作，纳入此次试点范围的城市共 11 个，目标推广换电车辆 10 万辆以上，换电站 1000 座以上。

另外，在工业自动化方面，国家在工业自动化进口替代方面也有相关政策支持，国家政策的清晰导向和充分支持，为我国工业自动化快速发展提供了良好的机遇，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，实现业务的增长。

（四）公司所处行业发展情况和行业地位

1、行业发展趋势

①、新能源汽车方面：

在市场层面：根据中国汽车工业协会统计，2022 年上半年，新能源汽车产销分别完成 266.1 万辆和 260 万辆，同比均增长 1.2 倍，市场占有率达到 21.6%。2022 年 6 月，新能源汽车产销再创新高，市场占有率达到 23.8%，延续保持高速增长态势；其中，新能源商用车 6 月产销分别完成 2.7 万辆和 2.8 万辆，同比增长 83.5%和 88.4%。新能源汽车销量持续保持增长趋势，行业发展未来可期。

在政策层面：新能源汽车产业是我国重点发展的战略性新兴产业之一。国家继续出台多项政策，对我国新能源汽车的产业发展方向和发展目标提出了指导建议，2020 年 3 月，国务院发布《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》，明确提及“聚焦新能源汽车等战略性新兴产业；在氢能等产业组织实施未来产业孵化与加速计划；积极稳妥发展工业互联网和车联网；在智能交通、智慧物流、智慧能源等重点领域开展试点示范。”2020 年 11 月国务院办公厅印发《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》，文中“要求 2025 年新能源汽车新车销量在汽车新车销售总量中占比达到 20%，预计届时新能源汽车销量需达到 500 万辆以上。未来 5 年，新能源汽车销量年均复合增速预计将超过 30%。”推进能源革命，建设清洁低碳，安全高效的能源体系将是我国未来相当长一段时间的重要目标，政策面对于新能源产业大力推进的预期将带动我国新能源汽车行业持续发展。新能源汽车驱动产品作为新能源汽车的核心零部件之一也将在政策支持和市场引导下实现持续发展。

②、工业自动化控制领域方面：

在市场层面：根据工控网统计：我国制造业蓬勃发展，带动了工业自动化技术地广泛应用。此外，人力资本的不断增长，市场对产品品质、制造精度需求的提升，也都带动工业自动化市场规模的日益增长。2012 年以来，我国工业自动化市场规模总体呈上升趋势，2019 年我国工业自动化行业市场规模达到 1865 亿元，同比增长 1.91%；2020 年我国工业自动化行业市场规模达到 2057 亿元，同比增长 10.29%；2021 年中国工业自动化市场规模达到 2530 亿元，同比增长 22.99%，预计 2022 年工业自动化市场规模也将持续增长。

在政策层面：工业自动化是在工业生产中广泛采用自动控制、自动调整装置，用以代替人工操纵机器和机器体系进行加工生产，是信息处理和过程控制的总称。工业自动化涉及机械、计算机、电子等综合技术，在电力、建筑、机械制造、交通运输、信息技术等领域得到了广泛应用，成为提高劳动生产率的重要手段。同时，工业自动化的应用对节约资源、降低生产成本有着重要促进作用，对工业发展起到重大推动作用。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。推动传统制造业升级和高端装备制造产业发展，高度重视工业自动化控制系统行业，鼓励提高装备制造业自主创新能力和国产化水平，产业政策支持力度不断加大，出台了《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，国家推出一系列政策法规，为实现制造升级和国产化进口替代创造良好的外部环境。

2、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，专注于中低压变频器、伺服驱动器、电动汽车电机控制器等产品的研发、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，定位于服务中高端市场，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分销商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 | 219,897,192.19 | 253,292,272.73 | -13.18% | 主要系本期杭州蓝海永辰科技有限公司不纳入公司财务报表合并范围，同期对比销售收入 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|------------|--|
| | | | | 有所下降 |
| 营业成本 | 134,148,919.20 | 178,685,523.75 | -24.92% | 主要系本期杭州蓝海永辰科技有限公司不纳入公司财务报表合并范围，同期对比销售收入有所下降，其对应的销售成本有所下降 |
| 销售费用 | 13,263,878.69 | 9,842,089.06 | 34.77% | 主要系本期售后服务费及佣金有所上升所致 |
| 管理费用 | 10,053,435.12 | 12,960,805.71 | -22.43% | 主要系本期杭州蓝海永辰科技有限公司不纳入公司财务报表合并范围，同期对比管理费用有所下降 |
| 财务费用 | -406,830.32 | -650,386.16 | 37.45% | 主要系本期利息支出有所增长所致 |
| 所得税费用 | 8,580,089.39 | 8,940,458.67 | -4.03% | 无重大变化 |
| 研发投入 | 18,693,463.78 | 13,108,496.51 | 42.61% | 主要系本期员工股权激励确认的职工薪酬有所增长 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -20,949,778.36 | 99,081,589.08 | -121.14% | 主要系本期杭州蓝海永辰科技有限公司不纳入公司财务报表合并范围，及购买商品、接受劳务支付的现金有所增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -28,678,204.72 | -67,732,378.99 | 57.66% | 主要系本期杭州蓝海永辰科技有限公司不纳入公司财务报表合并范围，同期对比购买短期理财产品有所下降 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -18,465,751.92 | -28,443,355.50 | 35.08% | 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 | -66,861,993.97 | 2,700,330.95 | -2,576.07% | 主要系投资活动、筹资活动产生的现金流量净额减少所致 |
| 信用减值损失 | 1,368,477.89 | -738,522.80 | 285.30% | 主要系应收款项减值准备的转回 |

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 | 152,222,464.42 | 91,812,243.81 | 39.69% | 57.42% | 44.48% | 5.41% |
| 中低压变频器 | 54,044,276.45 | 32,860,387.66 | 39.20% | -16.74% | -18.19% | 1.08% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华东地区 | 127,851,839.88 | 79,181,472.65 | 38.07% | 15.11% | 3.91% | 6.68% |
| 华南地区 | 31,058,931.31 | 20,287,888.39 | 34.68% | -61.09% | -65.11% | 7.53% |

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 | 1,920,426.06 | 3.82% | 理财产品收益（包含结构性存款）。 | 是 |
| 公允价值变动损益 | 792,156.49 | 1.58% | 交易性金融资产公允价值变动 | 是 |
| 营业外收入 | 20,788.72 | 0.04% | 罚款 | 否 |
| 营业外支出 | 203,995.46 | 0.41% | 罚款、滞纳金及赔偿 | 否 |
| 信用减值损失 | 1,368,477.89 | 2.72% | 计提的信用减值损失 | 是 |
| 资产处置收益 | -24,230.00 | -0.05% | 固定资产清理 | 否 |
| 其他收益 | 3,737,032.23 | 7.44% | 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 | 296,269,217.43 | 31.03% | 325,007,267.36 | 33.76% | -2.73% | 无重大变化 |
| 应收账款 | 179,418,859.74 | 18.79% | 165,937,743.48 | 17.24% | 1.55% | 无重大变化 |
| 存货 | 163,979,868.45 | 17.18% | 152,846,295.43 | 15.88% | 1.30% | 无重大变化 |
| 投资性房地产 | 29,410,171.99 | 3.08% | 30,362,641.84 | 3.15% | -0.07% | 无重大变化 |
| 长期股权投资 | 1,393,548.29 | 0.15% | 1,493,157.44 | 0.16% | -0.01% | 无重大变化 |
| 固定资产 | 20,803,455.94 | 2.18% | 23,486,597.07 | 2.44% | -0.26% | 无重大变化 |
| 使用权资产 | 11,992,997.45 | 1.26% | 13,251,883.98 | 1.38% | -0.12% | 主要系新租赁准则下确认的使用权资产及折旧 |
| 短期借款 | 40,000,000.00 | 4.19% | 0 | 0.00% | 4.19% | 主要系集团内部票据对外贴现款项 |
| 合同负债 | 16,707,048.40 | 1.75% | 22,120,051.34 | 2.30% | -0.55% | 无重大变化 |
| 租赁负债 | 4,540,027.54 | 0.48% | 6,517,996.66 | 0.68% | -0.20% | 主要系租赁负债的支付 |
| 交易性金融资产 | 51,159,908.78 | 5.36% | 20,289,835.62 | 2.11% | 3.25% | 主要系本期购买的理财产品 |
| 应收款项融资 | 91,106,809.18 | 9.54% | 125,792,976.05 | 13.07% | -3.53% | 主要系票据到期收款及背书转让 |
| 应付职工薪酬 | 3,573,091.11 | 0.37% | 10,617,674.00 | 1.10% | -0.73% | 主要系本期支付上年末计提的年终奖 |
| 其他流动负债 | 2,949,237.15 | 0.31% | 8,755,804.52 | 0.91% | -0.60% | 主要系本期末终止确认银行承兑汇票的减少 |

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) | 20,289,835.62 | 792,156.49 | | | 295,077,916.67 | 265,000,000.00 | | 51,159,908.78 |
| 上述合计 | 20,289,835.62 | 792,156.49 | | | 295,077,916.67 | 265,000,000.00 | | 51,159,908.78 |
| 金融负债 | 0.00 | 0.00 | | | 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

单位：元#

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|---------------|--------------------|
| 货币资金 | 76,920,799.05 | 开具银行承兑汇票而质押的保证金 |
| 应收款项融资 | 11,009,847.48 | 开具银行承兑汇票而质押的银行承兑汇票 |
| 合计 | 87,930,646.53 | -- |

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 |
|-----------|--------------|----------|
| 0.00 | 8,000,000.00 | -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 | 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 |
|------|--------|------------|--------------|----------|----------|--------|------|------|------|
| | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|---------------|------------|------|----------------|----------------|--------------|------|---------------|------|
| | | | 动 | | | | | | |
| 其他 | 20,289,835.62 | 792,156.49 | 0.00 | 295,077,916.67 | 265,000,000.00 | 2,083,591.04 | 0.00 | 51,159,908.78 | 自有资金 |
| 合计 | 20,289,835.62 | 792,156.49 | 0.00 | 295,077,916.67 | 265,000,000.00 | 2,083,591.04 | 0.00 | 51,159,908.78 | -- |

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 | 29,507.79 | 5,115.99 | 0 | 0 |
| 合计 | | 29,507.79 | 5,115.99 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本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 | 83,230,772.85 | 49,267,139.42 | 17,710,737.87 | 1,861,108.11 | 1,418,629.91 |
| 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 | 54,562,490.49 | 9,410,279.64 | 19,631,975.68 | 1,919,339.93 | 1,703,651.61 |
| 新余华腾投资管理有限公司 | 子公司 | 资产管理、企业投资、创业投资、投资管理、投资咨询、企业管理咨询、项目投资策划、会议会展服务。 | 25,000,000 | 25,000,451.83 | 24,994,451.83 | | -863.41 | -863.41 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

不适用

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电动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，以及外资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。

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 |
|------------------|------------------|------|--------|---------------------------|-----------------|----------------------------|
| 2022 年 04 月 26 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 2021 年度网上业绩说明会的投资者 | 公司主要经营情况及技术研发情况 | 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |

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 |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2021 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 34.55% | 2022 年 05 月 12 日 | 2022 年 05 月 13 日 | 《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-030）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 2021 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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，尊重和维护员工的个人利益，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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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 | 355.89 | 否 | 已立案或者(仲裁)结案。 | 前述诉讼主要为买卖合同纠纷、票据再追索权纠纷和劳动争议, 对公司无重大影响。 | 立案案件截至报告期末未结案, 仲裁案件已执行完成。 | | |

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 ²) | 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 |
|---|---------------|----|-------------------------------------|----------|----|-------------------------|---------------------------|---|

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 2021 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 |
| 合 计 | | 6.95 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 1 月 4 日召开总经理办公会审议通过了《关于同意公司对外投资成立合资公司的事项》，同意公司与嘉兴国晶电气有限公司（以下简称“嘉兴国晶电气”）在嘉兴市共同投资设立一家

合资公司-嘉兴中腾电气有限公司（以下简称“合资公司”），共同拓展电梯行业系统集成产品和业务。合资公司前期将聚焦电梯一体机、电梯一体柜产品系统集成以及电梯周边产品的制造和销售，同时开展与相关科研院所的产学研合作和成果转化，进一步加强产品物联网、智能化的发展方向。后续根据发展规模开展产业化和持续引进战略合作伙伴，实现双方的互利共赢。合资公司注册资本为人民币 1,000 万元，其中蓝海华腾认缴出资额为人民币 700 万元，占注册资本的 70%，以货币方式出资；嘉兴国晶电气认缴出资额为人民币 300 万元，占注册资本的 30%，以货币方式出资。合资公司于 2022 年 7 月 6 日完成工商设立登记并领取了营业执照。

2) 公司于 2022 年 4 月 15 日召开总经理办公会审议通过了《关于公司对深圳基本半导体有限公司投资事项》，深圳基本半导体有限公司(以下简称：“基本半导体公司”)是国内第三代半导体行业企业，由清华大学、剑桥大学等高校博士团队创立，专注于碳化硅功率器件的研发与产业化。基本半导体公司是专业的 SiC 公司，技术和产品涵盖 SiC 的材料、前道工程（晶圆）和后道工程（汽车级模块的封装），有产业协同作用，公司同意对基本半导体公司投资 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 | 57,865,022 | 27.82% | 0 | 0 | 0 | -5,311,656 | -5,311,656 | 52,553,366 | 25.27% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 57,865,022 | 27.82% | 0 | 0 | 0 | -5,311,656 | -5,311,656 | 52,553,366 | 25.27% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 57,865,022 | 27.82% | 0 | 0 | 0 | -5,311,656 | -5,311,656 | 52,553,366 | 25.27% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 150,134,978 | 72.18% | 0 | 0 | 0 | 5,311,656 | 5,311,656 | 155,446,634 | 74.73% |
| 1、人民币普通股 | 150,134,978 | 72.18% | 0 | 0 | 0 | 5,311,656 | 5,311,656 | 155,446,634 | 74.73% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|---|---|---|---|---|-------------|---------|
| 上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份总数 | 208,000,000 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 208,000,000 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2021 年 4 月 6 日召开的第三届董事会第十五次会议及 2021 年 4 月 23 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，基于对公司内在价值的认可和对未来发展前景的坚定信心，建立完善的长效激励机制，充分调动公司管理人员、核心骨干的积极性，提高团队凝聚力和竞争力，促进公司持续稳定健康发展，同时为切实维护广大投资者的利益，引导长期理性价值投资，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股股份，用于实施公司股权激励计划。回购资金总金额不超过人民币 3,000 万元且不低于 1,500 万元，回购股份的价格不超过人民币 18.00 元/股。回购股份期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。截至 2022 年 3 月 25 日，本次回购方案已实施完毕，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,316,100 股，总金额为 15,008,151.00 元，累计回购的股份数量占公司总股本的比例为 0.63%，最高成交价为 15.72 元/股，最低成交价为 10.60 元/股。

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 | | 22,363 | 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 | 13.87% | 28,844,224 | 0 | 22,081,987 | 6,762,237 | 质押 | 3,271,200 |
| 徐学海 | 境内自然人 | 7.11% | 14,779,648 | -1,655,200 | 12,326,136 | 2,453,512 | 质押 | 5,825,500 |
| 姜仲文 | 境内自然人 | 4.04% | 8,406,272 | 0 | 6,304,704 | 2,101,568 | | |
| #平潭蓝海华腾投资有限公司 | 境内非国有法人 | 3.91% | 8,132,300 | -1,074,800 | 0 | 8,132,300 | | |
| 傅颖 | 境内自然人 | 3.86% | 8,034,100 | 0 | 6,025,575 | 2,008,525 | | |
| 王洪妹 | 境内自然人 | 2.78% | 5,784,500 | 0 | 0 | 5,784,500 | | |
| 时仁帅 | 境内自然人 | 2.70% | 5,606,619 | -400,000 | 4,504,964 | 1,101,655 | 质押 | 2,360,000 |
| #平潭蓝海中腾投资有限公司 | 境内非国有法人 | 1.32% | 2,738,700 | -408,800 | 0 | 2,738,700 | | |
| 王震 | 境内自然人 | 1.12% | 2,337,200 | 2,337,200 | 0 | 2,337,200 | | |
| 黄主明 | 境内自然人 | 0.87% | 1,800,000 | -150,000 | 0 | 1,800,000 | | |
| 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、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，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>4、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 | 8,132,300 | 人民币普通股 | 8,132,300 | |
| 邱文渊 | 6,762,237 | 人民币普通股 | 6,762,237 | |
| 王洪妹 | 5,784,500 | 人民币普通股 | 5,784,500 | |
| #平潭蓝海中腾投资有限公司 | 2,738,700 | 人民币普通股 | 2,738,700 | |
| 徐学海 | 2,453,512 | 人民币普通股 | 2,453,512 | |
| 王震 | 2,337,200 | 人民币普通股 | 2,337,200 | |
| 姜仲文 | 2,101,568 | 人民币普通股 | 2,101,568 | |
| 傅颖 | 2,008,525 | 人民币普通股 | 2,008,525 | |
| 黄主明 | 1,800,000 | 人民币普通股 | 1,800,000 | |
| 周旭 | 1,527,000 | 人民币普通股 | 1,527,000 | |
| 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、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，因此邱文渊、平潭蓝海华腾投资有限公司、平潭蓝海中</p> | | | |

| | |
|--------------------------------------|---|
| | <p>腾投资有限公司存在一致行动关系，邱文渊为公司控股股东、实际控制人。</p> <p>4、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） | <p>1、公司股东平潭蓝海华腾投资有限公司通过普通证券账户持有 1,932,300 股，通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 6,200,000 股，实际合计持有 8,132,300 股。</p> <p>2、公司股东平潭蓝海中腾投资有限公司通过普通证券账户持有 738,700 股，通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 2,000,000 股，实际合计持有 2,738,700 股。</p> |

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) |
|-----|----|------|--------------|-------------------------|-------------------------|--------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 徐学海 | 董事 | 现任 | 16,434,848 | 0 | 1,655,200 | 14,779,648 | 0 | 0 | 0 |
| 时仁帅 | 董事 | 现任 | 6,006,619 | 0 | 400,000 | 5,606,619 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 22,441,467 | 0 | 2,055,200 | 20,386,267 | 0 | 0 | 0 |

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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|-----------|-----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 296,269,217.43 | 325,007,267.36 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 51,159,908.78 | 20,289,835.62 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 35,015,204.29 | 29,553,647.59 |
| 应收账款 | 179,418,859.74 | 165,937,743.48 |
| 应收款项融资 | 91,106,809.18 | 125,792,976.05 |
| 预付款项 | 2,055,831.94 | 1,626,747.77 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 2,387,924.63 | 2,794,079.06 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 163,979,868.45 | 152,846,295.43 |
| 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 | 25,368.68 |
| 流动资产合计 | 821,400,146.91 | 823,873,961.04 |
| 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 | 1,393,548.29 | 1,493,157.44 |
| 其他权益工具投资 | 44,500,000.00 | 44,500,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 29,410,171.99 | 30,362,641.84 |
| 固定资产 | 20,803,455.94 | 23,486,597.07 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 11,992,997.45 | 13,251,883.98 |
| 无形资产 | 1,550,745.63 | 1,470,449.49 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 260,915.79 | 342,159.62 |
| 递延所得税资产 | 23,291,889.56 | 23,738,583.28 |
| 其他非流动资产 | 128,854.00 | 148,898.22 |
| 非流动资产合计 | 133,332,578.65 | 138,794,370.94 |
| 资产总计 | 954,732,725.56 | 962,668,331.98 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 40,000,000.00 | |
| 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 | 84,428,348.58 | 110,671,698.18 |
| 应付账款 | 115,669,042.03 | 115,487,773.76 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 16,707,048.40 | 22,120,051.34 |
| 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 | 3,573,091.11 | 10,617,674.00 |
| 应交税费 | 9,069,366.02 | 3,473,117.92 |
| 其他应付款 | 35,126,053.93 | 35,696,432.43 |
| 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 | 8,061,768.27 | 7,322,021.69 |
| 其他流动负债 | 2,949,237.15 | 8,755,804.52 |
| 流动负债合计 | 315,583,955.49 | 314,144,573.84 |
| 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 | 4,540,027.54 | 6,517,996.66 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 143,430.00 | 148,552.50 |
| 递延所得税负债 | 162,298.81 | 43,475.34 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 4,845,756.35 | 6,710,024.50 |
| 负债合计 | 320,429,711.84 | 320,854,598.34 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 208,000,000.00 | 208,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 79,894,289.98 | 75,175,276.88 |
| 减：库存股 | 17,697,299.80 | 17,640,564.76 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 62,695,572.78 | 62,695,572.78 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 291,412,670.03 | 303,585,322.65 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 624,305,232.99 | 631,815,607.55 |
| 少数股东权益 | 9,997,780.73 | 9,998,126.09 |
| 所有者权益合计 | 634,303,013.72 | 641,813,733.64 |
| 负债和所有者权益总计 | 954,732,725.56 | 962,668,331.98 |

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 | 2022年6月30日 | 2022年1月1日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 248,819,450.18 | 316,773,308.97 |
| 交易性金融资产 | 51,159,908.78 | 20,289,835.62 |
| 衍生金融资产 | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | 26,683,767.98 | 22,957,647.59 |
| 应收账款 | 194,453,993.31 | 176,237,211.19 |
| 应收款项融资 | 71,139,445.25 | 112,009,855.22 |
| 预付款项 | 1,912,031.27 | 1,432,357.43 |
| 其他应收款 | 5,408,074.73 | 2,723,054.04 |
| 其中：应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 存货 | 163,979,868.45 | 152,842,224.63 |
| 合同资产 | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售资产 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 | 6,522.47 | 25,368.68 |
| 流动资产合计 | 763,563,062.42 | 805,290,863.37 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | 0.00 | 0.00 |
| 其他债权投资 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应收款 | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资 | 70,913,625.71 | 69,578,034.86 |
| 其他权益工具投资 | 19,500,000.00 | 19,500,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | 0.00 | 0.00 |
| 投资性房地产 | 13,277,538.76 | 13,745,711.44 |
| 固定资产 | 9,708,851.24 | 11,191,174.41 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 0.00 | 0.00 |
| 生产性生物资产 | 0.00 | 0.00 |
| 油气资产 | 0.00 | 0.00 |
| 使用权资产 | 11,662,529.46 | 12,831,288.33 |
| 无形资产 | 878,731.18 | 790,155.63 |
| 开发支出 | 0.00 | 0.00 |
| 商誉 | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | 16,633.74 | 24,950.58 |
| 递延所得税资产 | 22,969,228.74 | 23,668,149.35 |
| 其他非流动资产 | 128,854.00 | 142,898.22 |
| 非流动资产合计 | 149,055,992.83 | 151,472,362.82 |
| 资产总计 | 912,619,055.25 | 956,763,226.19 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 0.00 | 0.00 |
| 交易性金融负债 | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融负债 | 0.00 | 0.00 |
| 应付票据 | 84,428,348.58 | 110,671,698.18 |
| 应付账款 | 116,324,911.28 | 115,346,994.96 |
| 预收款项 | 0.00 | 0.00 |
| 合同负债 | 17,773,391.78 | 21,223,372.15 |
| 应付职工薪酬 | 3,097,288.47 | 9,241,358.59 |
| 应交税费 | 7,533,708.09 | 2,602,026.57 |
| 其他应付款 | 31,239,522.32 | 32,523,443.78 |
| 其中：应付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售负债 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,882,519.43 | 7,149,401.11 |
| 其他流动负债 | 3,106,647.05 | 8,216,386.84 |
| 流动负债合计 | 271,386,337.00 | 306,974,682.18 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 0.00 | 0.00 |
| 应付债券 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | 0.00 | 0.00 |
| 租赁负债 | 4,374,370.90 | 6,260,475.46 |
| 长期应付款 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付职工薪酬 | 0.00 | 0.00 |
| 预计负债 | 0.00 | 0.00 |
| 递延收益 | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税负债 | 162,298.81 | 43,475.34 |
| 其他非流动负债 | 0.00 | 0.00 |
| 非流动负债合计 | 4,536,669.71 | 6,303,950.80 |
| 负债合计 | 275,923,006.71 | 313,278,632.98 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 208,000,000.00 | 208,000,000.00 |
| 其他权益工具 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | 0.00 | 0.00 |
| 资本公积 | 79,894,289.98 | 75,175,276.88 |
| 减：库存股 | 17,697,299.80 | 17,640,564.76 |
| 其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 专项储备 | 0.00 | 0.00 |
| 盈余公积 | 62,695,572.78 | 62,695,572.78 |
| 未分配利润 | 303,803,485.58 | 315,254,308.31 |
| 所有者权益合计 | 636,696,048.54 | 643,484,593.21 |
| 负债和所有者权益总计 | 912,619,055.25 | 956,763,226.19 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 219,897,192.19 | 253,292,272.73 |
| 其中：营业收入 | 219,897,192.19 | 253,292,272.73 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 177,253,222.72 | 214,937,735.06 |
| 其中：营业成本 | 134,148,919.20 | 178,685,523.75 |
| 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 | 1,500,356.25 | 991,206.19 |
| 销售费用 | 13,263,878.69 | 9,842,089.06 |
| 管理费用 | 10,053,435.12 | 12,960,805.71 |
| 研发费用 | 18,693,463.78 | 13,108,496.51 |
| 财务费用 | -406,830.32 | -650,386.16 |
| 其中：利息费用 | 981,367.37 | 493,831.93 |
| 利息收入 | 1,024,530.50 | 1,406,167.05 |
| 加：其他收益 | 3,737,032.23 | 3,904,203.02 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,920,426.06 | 2,289,489.17 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -99,609.15 | 0.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 0.00 | 0.00 |
| 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） | 792,156.49 | 779,765.58 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 1,368,477.89 | -738,522.80 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -24,230.00 | 44,039.01 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 50,437,832.14 | 44,633,511.65 |
| 加：营业外收入 | 20,788.72 | 0.00 |
| 减：营业外支出 | 203,995.46 | 357.85 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 50,254,625.40 | 44,633,153.80 |
| 减：所得税费用 | 8,580,089.39 | 8,940,458.67 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 41,674,536.01 | 35,692,695.13 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 41,674,536.01 | 31,386,778.64 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | 4,305,916.49 |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 41,674,881.38 | 31,387,265.26 |
| 2.少数股东损益 | -345.37 | 4,305,429.87 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 41,674,536.01 | 35,692,695.13 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 41,674,881.38 | 31,387,265.26 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -345.37 | 4,305,429.87 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.2004 | 0.1509 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.2004 | 0.1509 |

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 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 211,714,760.08 | 162,580,569.98 |
| 减：营业成本 | 133,665,170.50 | 106,629,674.64 |
| 税金及附加 | 1,182,165.10 | 693,799.16 |
| 销售费用 | 11,595,350.45 | 8,819,629.48 |
| 管理费用 | 8,156,592.30 | 7,600,089.96 |
| 研发费用 | 14,927,527.34 | 11,535,145.17 |
| 财务费用 | -522,123.08 | -630,268.04 |
| 其中：利息费用 | 860,889.39 | 489,775.43 |
| 利息收入 | 997,363.92 | 1,363,517.56 |
| 加：其他收益 | 3,490,945.47 | 3,751,279.46 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 1,920,426.06 | 788,268.18 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -99,609.15 | 0.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 0.00 | 0.00 |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 792,156.49 | 113,388.89 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 2,049,982.15 | 392,716.43 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -24,230.00 | -13,854.71 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 50,939,357.64 | 32,964,297.86 |
| 加：营业外收入 | 20,788.72 | 0.00 |
| 减：营业外支出 | 203,995.46 | 357.85 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 50,756,150.90 | 32,963,940.01 |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 减：所得税费用 | 8,359,439.63 | 5,753,336.21 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 42,396,711.27 | 27,210,603.80 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 42,396,711.27 | 27,210,603.80 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 0.00 | 0.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | 0.00 | 0.00 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | 0.00 | 0.00 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | 0.00 | 0.00 |
| 5.其他 | 0.00 | 0.00 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | 0.00 | 0.00 |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | 0.00 | 0.00 |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | 0.00 | 0.00 |
| 5.现金流量套期储备 | 0.00 | 0.00 |
| 6.外币财务报表折算差额 | 0.00 | 0.00 |
| 7.其他 | 0.00 | 0.00 |
| 六、综合收益总额 | 42,396,711.27 | 27,210,603.80 |
| 七、每股收益： | | |

| | | |
|-----------|--------|--------|
| （一）基本每股收益 | 0.2038 | 0.1308 |
| （二）稀释每股收益 | 0.2038 | 0.1308 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 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 | 205,665,539.15 | 289,307,296.28 |
| 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 | 4,926,614.02 | 10,080,014.32 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 62,054,090.72 | 47,272,117.88 |
| 经营活动现金流入小计 | 272,646,243.89 | 346,659,428.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 137,282,657.74 | 123,752,870.86 |
| 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 | 34,882,791.60 | 33,507,302.71 |
| 支付的各项税费 | 13,615,834.30 | 13,143,607.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 107,814,738.61 | 77,174,058.35 |
| 经营活动现金流出小计 | 293,596,022.25 | 247,577,839.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -20,949,778.36 | 99,081,589.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 0.00 | 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 | 7,079.65 | 236,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 267,083,591.04 | 337,423,924.05 |
| 投资活动现金流入小计 | 267,090,670.69 | 337,659,924.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 690,958.74 | 992,303.04 |
| 投资支付的现金 | 0.00 | 8,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 295,077,916.67 | 396,400,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 295,768,875.41 | 405,392,303.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -28,678,204.72 | -67,732,378.99 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 39,444,900.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 39,444,900.00 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 53,847,534.00 | 15,445,072.50 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 4,063,117.92 | 12,998,283.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 57,910,651.92 | 28,443,355.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -18,465,751.92 | -28,443,355.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,231,741.03 | -205,523.64 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -66,861,993.97 | 2,700,330.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 286,210,412.35 | 248,468,413.52 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 219,348,418.38 | 251,168,744.47 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 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 | 189,449,830.60 | 197,120,353.32 |
| 收到的税费返还 | 4,786,390.90 | 9,767,669.19 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 99,353,455.74 | 54,038,348.29 |
| 经营活动现金流入小计 | 293,589,677.24 | 260,926,370.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 137,282,657.74 | 71,301,544.14 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 30,941,614.29 | 28,465,603.59 |
| 支付的各项税费 | 12,188,011.26 | 8,475,436.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 94,021,773.37 | 77,085,900.80 |
| 经营活动现金流出小计 | 274,434,056.66 | 185,328,484.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 19,155,620.58 | 75,597,886.05 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 0.00 | 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 | 7,079.65 | 76,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 267,083,591.04 | 241,763,257.99 |
| 投资活动现金流入小计 | 267,090,670.69 | 241,839,257.99 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 660,980.83 | 366,008.97 |
| 投资支付的现金 | 0.00 | 8,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 295,077,916.67 | 260,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 295,738,897.50 | 268,366,008.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -28,648,226.81 | -26,526,750.98 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 0.00 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 53,847,534.00 | 15,445,072.50 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 3,969,403.63 | 12,998,283.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 57,816,937.63 | 28,443,355.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -57,816,937.63 | -28,443,355.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,231,741.03 | -205,523.64 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -66,077,802.83 | 20,422,255.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 277,976,453.96 | 217,164,575.31 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 211,898,651.13 | 237,586,831.24 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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 | | | 62,695,572.78 | | 303,585,322.65 | | 631,815,607.55 | 9,998,126.09 | 641,813,733.64 |
| 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 | 208,000,000.00 | | | | 75,175,276.88 | 17,640,564.76 | | | 62,695,572.78 | | 303,585,322.65 | | 631,815,607.55 | 9,998,126.09 | 641,813,733.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 4,719,013.10 | 56,735.04 | | | | | -12,172,652.62 | | -7,510,374.56 | -345.36 | -7,510,719.92 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 41,674.8 | | 41,674.88 | - | 41,674,536 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--------------|-----------|--|--|--|--|---------------|--|---------------|--------|---------------|
| | | | | | | | | | | | 81.38 | | 1.38 | 345.36 | .02 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 4,719,013.10 | 56,735.04 | | | | | | | 4,662,278.06 | | 4,662,278.06 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 4,719,013.10 | | | | | | | | 4,719,013.10 | | 4,719,013.10 |
| 4. 其他 | | | | | | 56,735.04 | | | | | | | -56,735.04 | | -56,735.04 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | - | | - | | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | 53,847,534.00 | | 53,847,534.00 | | 53,847,534.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | - | | - | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | 53,847,534.00 | | 53,847,534.00 | | 53,847,534.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 208,000,000.00 | | | | 79,894,289.98 | 17,697,299.80 | | | 62,695,572.78 | | 291,412,670.03 | | 624,305,232.99 | 9,997,780.73 | 634,303,013.72 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2021 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 | | |
| | 优先 | 永续 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |

| | | 股 | 债 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---|---|--|---------------|---------------|------|------|------|---------------|--|----------------|------|----------------|---------------|----------------|
| 一、上年年末余额 | 208,000,000.00 | | | | 82,329,592.97 | 10,064,703.39 | | | | 56,336,583.16 | | 263,477,182.99 | | 600,078,655.73 | 14,084,424.49 | 614,163,080.22 |
| 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 | 208,000,000.00 | | | | 82,329,592.97 | 10,064,703.39 | | | | 56,336,583.16 | | 263,477,182.99 | | 600,078,655.73 | 14,084,424.49 | 614,163,080.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | 12,998,283.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 15,942,192.76 | 0.00 | 2,943,909.76 | 4,305,429.87 | 7,249,339.63 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | 31,387,265.26 | | 31,387,265.26 | 4,305,429.87 | 35,692,695.13 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 12,998,283.00 | | | | | | | | -12,998,283.00 | | -12,998,283.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 金额 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | 12,998,283.00 | | | | | | | - | 12,998,283.00 | - | 12,998,283.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | 15,445,072.50 | 15,445,072.50 | 15,445,072.50 | 15,445,072.50 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | - | - | - | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 15,445,072.50 | 15,445,072.50 | 15,445,072.50 | 15,445,072.50 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|----------------|---------------|----------------|--|
| 存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 208,000,000.00 | | | | 82,329,592.97 | 23,062,986.39 | | | 56,336,583.16 | 279,419,375.75 | | 603,022,565.49 | 18,389,854.36 | 621,412,419.85 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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 | | | 62,695,572.78 | 315,254,308.31 | | 643,484,593.21 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------|------|------|---------------|---------------|------|------|---------------|----------------|--|----------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | 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） | | | | | 4,719,013.10 | 56,735.04 | | | | -11,450,822.73 | | -6,788,544.67 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 42,396,711.27 | | 42,396,711.27 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 4,719,013.10 | 56,735.04 | | | | | | 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 | -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 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 208,000,000.00 | | | | 79,894,289.98 | 17,697,299.80 | 0.00 | 0.00 | 62,695,572.78 | 303,803,485.58 | | 636,696,048.54 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2021 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 | | | | 82,329,592.97 | 10,064,703.39 | | | 56,336,583.16 | 273,468,474.23 | | 610,069,946.97 |
| 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 | 82,329,592.97 | 10,064,703.39 | 0.00 | 0.00 | 56,336,583.16 | 273,468,474.23 | | 610,069,946.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 0.00 | | | | 0.00 | 12,998,283.00 | | | | 11,765,531.30 | | -1,232,751.70 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 27,210,603.80 | | 27,210,603.80 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 12,998,283.00 | | | | 0.00 | | -12,998,283.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 其他权益工 | | | | | | | | | | | | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|---------------|--|--|--|---|---------------|----------------|
| 具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | 12,998,283.00 | | | | | | -12,998,283.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | 0.00 | | | | - | 15,445,072.50 | -15,445,072.50 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | - | 15,445,072.50 | -15,445,072.50 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|---------------|---------------|------|------|---------------|----------------|--|----------------|
| 划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 208,000,000.00 | | | | 82,329,592.97 | 23,062,986.39 | 0.00 | 0.00 | 56,336,583.16 | 285,234,005.53 | | 608,837,195.27 |

三、公司基本情况

1、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”，本公司及各子公司统称“本集团”）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华腾投资有限公司；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华腾投资有限公司；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华腾投资有限公司；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华腾投资有限公司；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华腾投资有限公司；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华腾投资有限公司。

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)。

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

本集团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;制浆和造纸专用设备销售等。

4、公司实际控制人

年末,邱文渊作为实际控制人直接持有本公司13.87%的股权,并通过平潭蓝海华腾投资有限公司和平潭蓝海中腾投资有限公司间接控制本公司5.23%的股权,合计控制本公司19.10%的股权,为本公司实际控制人。

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;期末本公司拥有三家分公司及四家子公司分别为深圳市蓝海华腾技术股份有限公司十堰分公司、深圳市蓝海华腾技术股份有限公司长沙分公司、深圳市蓝海华腾技术股份有限公司荆州分公司和厦门蓝海华腾电气有限公司、无锡蓝海华腾技术有限公司、新余华腾投资管理有限公司、无锡华腾新能技术有限公司。

6、企业合并及合并财务报表

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

7、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第四次会议于 2022 年 8 月 22 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

本集团属于工业自动化行业。本公司及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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44“重大会计判断和估计”。

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、完整地反映了本集团 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 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集团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。本集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

1. 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。本集团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。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团仅确认因该交易产生的损益中归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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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. 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币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；以及②分类为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（含减值）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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类

项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本集团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。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 1 | 承兑人为信用风险较高的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|----------------------|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

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

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|----------------------|
| 应收股利 | 本组合为应收股利 |
| 应收利息 | 本组合为应收金融机构的利息 |
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 |

15、存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融资产减值。

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或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。本集团向合营企业或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。本集团自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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 |

(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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，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中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费和租金。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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。本集团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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团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。

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、42“租赁”。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

37、股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

1. 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该

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

本集团根据销售变频器、电动汽车电机控制器、伺服驱动器、制浆和造纸专用设备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：合同约定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：在客户收到商品验收合格后确认销售收入。

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

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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将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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团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）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；（2）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；（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）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1. 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2. 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

3. 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法**43、其他重要的会计政策和会计估计****1. 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

2. 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

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，冲减盈余公积和未分配利润。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，冲减盈余公积和未分配利润。

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

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% |

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 |

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 2022 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 2022 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 | 14,613.20 | 12,142.50 |
| 银行存款 | 219,271,240.46 | 286,135,038.64 |
| 其他货币资金 | 76,983,363.77 | 38,860,086.22 |
| 合计 | 296,269,217.43 | 325,007,267.36 |

报告期末，公司所有权受到限制的货币资金为 76,920,799.05 元；其中为开具承兑汇票而质押的保证金金额 76,920,799.05 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 | 51,159,908.78 | 20,289,835.62 |
| 其中： | | |
| 其中：银行理财产品 | 51,159,908.78 | 20,289,835.62 |
| 合计 | 51,159,908.78 | 20,289,835.62 |

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 | 4,729,530.22 | 1,840,000.00 |
| 商业承兑票据 | 30,285,674.07 | 27,713,647.59 |
| 合计 | 35,015,204.29 | 29,553,647.59 |

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 | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 36,004,451.93 | 100.00% | 989,247.64 | 2.75% | 35,015,204.29 | 30,410,770.71 | 100.00% | 857,123.12 | 2.82% | 29,553,647.59 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 高信用风险银行承兑汇票组合 | 4,729,530.22 | 13.14% | | | 4,729,530.22 | 1,840,000.00 | 6.05% | | | 1,840,000.00 |
| 商业承兑汇票组合 | 31,274,921.71 | 86.86% | 989,247.64 | 3.16% | 30,285,674.07 | 28,570,770.71 | 93.95% | 857,123.12 | 3.00% | 27,713,647.59 |

| | | | | | | | | | | |
|----|---------------|--|------------|--|---------------|---------------|--|------------|--|---------------|
| 合计 | 36,004,451.93 | | 989,247.64 | | 35,015,204.29 | 30,410,770.71 | | 857,123.12 | | 29,553,647.59 |
|----|---------------|--|------------|--|---------------|---------------|--|------------|--|---------------|

按单项计提坏账准备:

不适用

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 | 30,974,921.71 | 929,247.64 | 3.00% |
| 2-3 年 | 300,000.00 | 60,000.00 | 20.00% |
| 合计 | 31,274,921.71 | 989,247.64 | |

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 | 857,123.12 | 132,124.52 | | | | 989,247.64 |
| 合计 | 857,123.12 | 132,124.52 | | | | 989,247.64 |

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 | | 2,240,000.00 |
| 合计 | | 2,240,000.00 |

(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 | 61,436,009.98 | 23.72% | 61,436,009.98 | 100.00% | 0.00 | 66,908,822.27 | 27.08% | 64,866,611.14 | 96.95% | 2,042,211.13 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 197,596,120.33 | 76.28% | 18,177,260.59 | 9.20% | 179,418,859.74 | 180,134,159.67 | 72.92% | 16,238,627.32 | 9.01% | 163,895,532.35 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 197,596,120.33 | 76.28% | 18,177,260.59 | 9.20% | 179,418,859.74 | 180,134,159.67 | 72.92% | 16,238,627.32 | 9.01% | 163,895,532.35 |
| 合计 | 259,032,130.31 | | 79,613,270.57 | | 179,418,859.74 | 247,042,981.94 | | 81,105,238.46 | | 165,937,743.48 |

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 | 3,724,139.00 | 3,724,139.00 | 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 | 510,750.00 | 510,750.00 | 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 | 18,703,139.50 | 18,703,139.50 | 100.00% | 预计可回收金额低于账面价值 |
| 山东唐骏电动汽车有限公司 | 521,282.00 | 521,282.00 | 100.00% | 预计可回收金额低于账面价值 |
| 上海申龙客车有限公司 | 481,060.00 | 481,060.00 | 100.00% | 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 | 211,515.77 | 211,515.77 | 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 | 61,436,009.98 | 61,436,009.98 | | |

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 | 167,915,725.56 | 5,037,471.76 | 3.00% |
| 1 至 2 年 | 9,870,062.81 | 987,006.28 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 4,473,238.45 | 894,647.69 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 6,097,101.27 | 3,048,550.64 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 5,152,040.08 | 4,121,632.06 | 80.00% |
| 5 年以上 | 4,087,952.16 | 4,087,952.16 | 100.00% |
| 合计 | 197,596,120.33 | 18,177,260.59 | |

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） | 167,930,589.56 |
| 1 至 2 年 | 9,870,062.81 |
| 2 至 3 年 | 9,517,688.45 |
| 3 年以上 | 71,713,789.49 |
| 3 至 4 年 | 22,997,035.67 |
| 4 至 5 年 | 27,306,630.18 |
| 5 年以上 | 21,410,123.64 |
| 合计 | 259,032,130.31 |

（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 | 64,866,611.14 | | 3,430,601.16 | | | 61,436,009.98 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 16,238,627.32 | 2,006,135.96 | | 67,502.69 | | 18,177,260.59 |
| 合计 | 81,105,238.46 | 2,006,135.96 | 3,430,601.16 | 67,502.69 | | 79,613,270.57 |

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 | 3,230,398.87 | 银行转账 |
| 合计 | 3,230,398.87 | |

(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 | 67,502.69 |

其中重要的应收账款核销情况：

不适用

(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 | 26,815,576.85 | 10.35% | 804,467.31 |
| 第二名 | 24,257,243.00 | 9.36% | 24,257,243.00 |
| 第三名 | 18,703,139.50 | 7.22% | 18,703,139.50 |
| 第四名 | 12,816,572.70 | 4.95% | 384,497.18 |
| 第五名 | 11,543,333.00 | 4.46% | 346,299.99 |
| 合计 | 94,135,865.05 | 36.34% | |

(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 |
|------|---------------|----------------|
| 应收票据 | 91,106,809.18 | 125,792,976.05 |
| 合计 | 91,106,809.18 | 125,792,976.05 |

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

| 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 |
| 应收票据 | 125,792,976.05 | | -34,686,166.87 | | 91,106,809.18 | |

| | | | | | |
|----|----------------|--|----------------|--|---------------|
| 合计 | 125,792,976.05 | | -34,686,166.87 | | 91,106,809.18 |
|----|----------------|--|----------------|--|---------------|

(2) 坏账准备计提情况

①期末无按单项计提坏账准备的应收款项融资

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(%) |
|---------------|---------------|------|---------|
| 低信用风险银行承兑汇票组合 | 91,106,809.18 | | |
| 合计 | 91,106,809.18 | | |

(3) 用于质押的应收款项融资

| 组合 | 年末成本 | 累计公允价值变动 | 年末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|
| 应收票据 | 11,009,847.48 | | 11,009,847.48 |
| 合计 | 11,009,847.48 | | 11,009,847.48 |

(4) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|------|---------------|-----------|
| 应收票据 | 32,355,565.68 | |
| 合计 | 32,355,565.68 | |

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 | 1,525,268.54 | 74.19% | 1,157,170.55 | 71.14% |
| 1至2年 | 125,040.48 | 6.08% | 253,011.18 | 15.55% |
| 2至3年 | 243,695.30 | 11.85% | 139,405.32 | 8.57% |
| 3年以上 | 161,827.62 | 7.87% | 77,160.72 | 4.74% |
| 合计 | 2,055,831.94 | | 1,626,747.77 | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,255,938.96 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 61.09%。

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,387,924.63 | 2,794,079.06 |
| 合计 | 2,387,924.63 | 2,794,079.06 |

(1) 应收利息□适用 不适用**(2) 应收股利**□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 | 2,131,647.00 | 1,995,247.00 |
| 备用金 | 371,720.60 | 242,176.75 |
| 应收出口退税 | 0.00 | 558,154.38 |
| 其他 | 12,459,922.76 | 12,650,003.87 |
| 合计 | 14,963,290.36 | 15,445,582.00 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 1,355,502.94 | 11,296,000.00 | | 12,651,502.94 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 85,260.03 | | | 85,260.03 |

| | | | | |
|--------------|--------------|---------------|--|---------------|
| 本期转回 | | 161,397.24 | | 161,397.24 |
| 2022年6月30日余额 | 1,440,762.97 | 11,134,602.76 | | 12,575,365.73 |

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） | 434,440.05 |
| 1至2年 | 209,025.20 |
| 2至3年 | 2,751,736.25 |
| 3年以上 | 11,568,088.86 |
| 3至4年 | 53,320.00 |
| 4至5年 | 1,639,730.50 |
| 5年以上 | 9,875,038.36 |
| 合计 | 14,963,290.36 |

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 | 11,296,000.00 | | 161,397.24 | | | 11,134,602.76 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,355,502.94 | 85,260.03 | | | | 1,440,762.97 |
| 合计 | 12,651,502.94 | 85,260.03 | 161,397.24 | | | 12,575,365.73 |

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 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计 | 坏账准备期末 |
|------|-----|------|----|--------------|--------|
|------|-----|------|----|--------------|--------|

| | 性质 | | | 数的比例 | 余额 |
|------------------|----|---------------|------|--------|---------------|
| 深圳市沃博源科技有限公司 | 其他 | 9,838,602.76 | 5年以上 | 65.75% | 9,838,602.76 |
| 深圳市炎瑞自动化科技有限公司 | 其他 | 2,592,000.00 | 2-3年 | 17.32% | 1,296,000.00 |
| 深圳市腾鸿兴物业管理有限公司 | 押金 | 96,897.00 | 1-2年 | 0.65% | 9,689.70 |
| 深圳市腾鸿兴物业管理有限公司 | 押金 | 1,515,700.00 | 4-5年 | 10.13% | 1,212,560.00 |
| 深圳市拓日新能源科技股份有限公司 | 押金 | 144,400.00 | 2-3年 | 0.97% | 28,880.00 |
| 深圳市科瑞技术科技有限公司 | 押金 | 149,000.00 | 1年以内 | 1.00% | 4,470.00 |
| 合计 | | 14,336,599.76 | | 95.81% | 12,390,202.46 |

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 | 117,206,245.68 | 8,043,868.32 | 109,162,377.36 | 106,833,665.72 | 8,043,868.32 | 98,789,797.40 |
| 库存商品 | 59,302,067.16 | 18,980,498.18 | 40,321,568.98 | 60,276,922.33 | 18,980,498.18 | 41,296,424.15 |
| 委托加工物资 | 14,495,922.11 | | 14,495,922.11 | 12,760,073.88 | | 12,760,073.88 |

| | | | | | | |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 合计 | 191,004,234.95 | 27,024,366.50 | 163,979,868.45 | 179,870,661.93 | 27,024,366.50 | 152,846,295.43 |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|

(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 | 8,043,868.32 | | | | | 8,043,868.32 |
| 库存商品 | 18,980,498.18 | | | | | 18,980,498.18 |
| 合计 | 27,024,366.50 | | | | | 27,024,366.50 |

(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 |
|---------|----------|-----------|
| 增值税留抵税额 | 6,522.47 | 25,368.68 |
| 合计 | 6,522.47 | 25,368.68 |

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 | 1,493,157.44 | | | -99,609.15 | | | | | | 1,393,548.29 | |
| 小计 | 1,493,157.44 | | | -99,609.15 | | | | | | 1,393,548.29 | 7,446,980.19 |
| 合计 | 1,493,157.44 | | | -99,609.15 | | | | | | 1,393,548.29 | 7,446,980.19 |

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 2022 年 6 月 30 日，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 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 杭州蓝海永辰科技有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 44,500,000.00 | 44,500,000.00 |
|----|---------------|---------------|

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 | 34,824,234.45 | 3,024,593.01 | 0.00 | 37,848,827.46 |
| 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 | 34,824,234.45 | 3,024,593.01 | 0.00 | 37,848,827.46 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 6,946,800.01 | 539,385.61 | 0.00 | 7,486,185.62 |
| 2.本期增加金额 | 922,223.92 | 30,245.93 | 0.00 | 952,469.85 |
| (1) 计提或摊销 | 922,223.92 | 30,245.93 | 0.00 | 952,469.85 |
| 3.本期减少金 | | | | |

| | | | | |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 额 | | | | |
| (1) 处 置 | | | | |
| (2) 其 他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 7,869,023.93 | 569,631.54 | 0.00 | 8,438,655.47 |
| 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 | 26,955,210.52 | 2,454,961.47 | 0.00 | 29,410,171.99 |
| 2.期初账面价 值 | 27,877,434.44 | 2,485,207.40 | 0.00 | 30,362,641.84 |

(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 | 20,803,455.94 | 23,486,597.07 |
| 合计 | 20,803,455.94 | 23,486,597.07 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 通用设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 18,377,871.29 | 23,458,580.92 | 22,067,091.04 | 8,614,099.96 | 72,517,643.21 |
| 2.本期增加金额 | | 250,553.72 | 0.00 | 48,440.24 | 298,993.96 |
| (1) 购置 | | 250,553.72 | 0.00 | 48,440.24 | 298,993.96 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 510,299.20 | 193,281.73 | 447,790.96 | 1,151,371.89 |
| (1) 处置或报废 | | 510,299.20 | 193,281.73 | 447,790.96 | 1,151,371.89 |
| 4.期末余额 | 18,377,871.29 | 23,198,835.44 | 21,873,809.31 | 8,214,749.24 | 71,665,265.28 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 6,314,940.76 | 15,430,634.09 | 5,752,760.66 | 6,909,693.46 | 34,408,028.97 |
| 2.本期增加金额 | 764,008.52 | 1,438,870.37 | 345,365.01 | 394,705.43 | 2,942,949.33 |
| (1) 计提 | 764,008.52 | 1,438,870.37 | 345,365.01 | 394,705.43 | 2,942,949.33 |
| 3.本期减少金额 | | 491,414.16 | 96,721.68 | 441,205.96 | 1,029,341.80 |
| (1) 处置或报废 | | 491,414.16 | 96,721.68 | 441,205.96 | 1,029,341.80 |
| 4.期末余额 | 7,078,949.28 | 16,378,090.30 | 6,001,403.99 | 6,863,192.93 | 36,321,636.50 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | 14,623,017.17 | | 14,623,017.17 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |

| | | | | | | |
|----------|-----|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 计提 | (1) | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 82,844.33 | | | 82,844.33 |
| 处置或报废 | (1) | | 82,844.33 | | | 82,844.33 |
| 4.期末余额 | | | 14,540,172.84 | | | 14,540,172.84 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | | 11,298,922.01 | 6,820,745.14 | 1,332,232.48 | 1,351,556.31 | 20,803,455.94 |
| 2.期初账面价值 | | 12,062,930.53 | 8,027,946.83 | 1,691,313.21 | 1,704,406.50 | 23,486,597.07 |

(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物性资产**□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 | 合计 |
|--------|--------|----|
| 一、账面原值 | | |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 1.期初余额 | 20,411,783.85 | 20,411,783.85 |
| 2.本期增加金额 | 2,453,327.98 | 2,453,327.98 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 22,865,111.83 | 22,865,111.83 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 7,159,899.87 | 7,159,899.87 |
| 2.本期增加金额 | 3,712,214.51 | 3,712,214.51 |
| (1) 计提 | 3,712,214.51 | 3,712,214.51 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | 10,872,114.38 | 10,872,114.38 |
| 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 | 11,992,997.45 | 11,992,997.45 |
| 2.期初账面价值 | 13,251,883.98 | 13,251,883.98 |

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 | 827,943.80 | | | 3,066,051.82 | 3,893,995.62 |
| 2.本期增加金额 | | | | 350,000.00 | 350,000.00 |

| | | | | | | |
|----------|-----|------------|--|--|--------------|--------------|
| 购置 | (1) | | | | 350,000.00 | 350,000.00 |
| 内部研发 | (2) | | | | | |
| 企业合并增加 | (3) | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 处置 | (1) | | | | | |
| 4.期末余额 | | 827,943.80 | | | 3,416,051.82 | 4,243,995.62 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | 147,649.94 | | | 2,275,896.19 | 2,423,546.13 |
| 2.本期增加金额 | | 8,279.41 | | | 261,424.45 | 269,703.86 |
| 计提 | (1) | 8,279.41 | | | 261,424.45 | 269,703.86 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 处置 | (1) | | | | | |
| 4.期末余额 | | 155,929.35 | | | 2,537,320.64 | 2,693,249.99 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| 计提 | (1) | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 处置 | (1) | | | | | |

| | | | | | |
|----------|------------|--|--|------------|--------------|
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 672,014.45 | | | 878,731.18 | 1,550,745.63 |
| 2.期初账面价值 | 680,293.86 | | | 790,155.63 | 1,470,449.49 |

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 | 342,159.62 | 89.11 | 81,332.94 | | 260,915.79 |
| 合计 | 342,159.62 | 89.11 | 81,332.94 | | 260,915.79 |

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 | 36,408,279.04 | 5,461,241.86 | 36,491,123.37 | 5,473,668.51 |
| 信用减值损失 | 92,498,264.02 | 13,948,646.57 | 93,759,661.50 | 14,121,099.13 |
| 预提应付返利 | 3,186,606.18 | 537,265.54 | 3,319,768.05 | 531,549.76 |
| 预提售后服务费 | 20,730,486.27 | 3,255,581.46 | 22,644,011.76 | 3,525,477.65 |
| 租赁 | 594,360.87 | 89,154.13 | 578,588.20 | 86,788.23 |
| 合计 | 153,417,996.38 | 23,291,889.56 | 156,793,152.88 | 23,738,583.28 |

(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 | 1,081,992.11 | 162,298.81 | 289,835.62 | 43,475.34 |
| 合计 | 1,081,992.11 | 162,298.81 | 289,835.62 | 43,475.34 |

(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 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 23,291,889.56 | | 23,738,583.28 |
| 递延所得税负债 | | 162,298.81 | | 43,475.34 |

(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 | 17,163,540.77 | 14,431,368.18 |
| 信用减值损失 | 679,619.92 | 854,203.02 |
| 资产减值准备 | 12,603,240.49 | 12,603,240.49 |
| 预提售后服务费 | 1,313,072.63 | 985,877.91 |
| 合计 | 31,759,473.81 | 28,874,689.60 |

(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 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2023 | 4,198,470.42 | 4,198,470.42 | |
| 2024 | 2,504,516.57 | 2,504,516.57 | |
| 2025 | 1,903,226.20 | 1,903,226.20 | |
| 2026 | 6,838,375.07 | 6,838,375.07 | |
| 2027 | 1,704,515.02 | | |
| 合计 | 17,149,103.28 | 15,444,588.26 | |

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 | 148,898.22 | | 148,898.22 |
| 合计 | 128,854.00 | | 128,854.00 | 148,898.22 | | 148,898.22 |

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|------|
| 银行承兑汇票贴现 | 40,000,000.00 | |
| 合计 | 40,000,000.00 | |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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 | 84,428,348.58 | 110,671,698.18 |
| 合计 | 84,428,348.58 | 110,671,698.18 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 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 | 105,082,804.06 | 104,150,970.93 |
| 1 至 2 年 | 1,121,682.77 | 1,714,461.23 |
| 2 至 3 年 | 1,234,876.67 | 2,176,598.67 |
| 3 年以上 | 8,229,678.53 | 7,445,742.93 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 115,669,042.03 | 115,487,773.76 |
|----|----------------|----------------|

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2022 年 6 月 30 日，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 |
|-------|---------------|---------------|
| 合同预收款 | 16,707,048.40 | 22,120,051.34 |
| 合计 | 16,707,048.40 | 22,120,051.34 |

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 | 10,617,674.00 | 24,847,603.44 | 31,892,186.33 | 3,573,091.11 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,980,277.05 | 2,980,277.05 | |
| 合计 | 10,617,674.00 | 27,827,880.49 | 34,872,463.38 | 3,573,091.11 |

(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 | 10,617,674.00 | 23,043,106.07 | 30,087,688.96 | 3,573,091.11 |
| 2、职工福利费 | | 611,754.13 | 611,754.13 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 0.00 | 677,013.93 | 677,013.93 | 0.00 |
| 其中：医疗保险费 | | 553,819.59 | 553,819.59 | |
| 工伤保险费 | | 32,371.35 | 32,371.35 | |
| 生育保险费 | | 90,822.99 | 90,822.99 | |
| 4、住房公积金 | | 515,729.31 | 515,729.31 | |

| | | | | |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 10,617,674.00 | 24,847,603.44 | 31,892,186.33 | 3,573,091.11 |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|

(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 | | 2,942,912.26 | 2,942,912.26 | |
| 2、失业保险费 | | 37,364.79 | 37,364.79 | |
| 合计 | | 2,980,277.05 | 2,980,277.05 | |

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,952,277.41 | 2,373,516.84 |
| 企业所得税 | 4,314,558.94 | 562,096.32 |
| 个人所得税 | 96,131.68 | 155,672.78 |
| 城市维护建设税 | 272,754.06 | 167,140.98 |
| 教育费附加(地方教育附加) | 194,824.34 | 119,386.43 |
| 房产税 | 189,555.06 | 63,185.01 |
| 土地使用税 | 20,779.60 | 6,926.53 |
| 印花税 | 28,484.93 | 25,193.03 |
| 合计 | 9,069,366.02 | 3,473,117.92 |

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 35,126,053.93 | 35,696,432.43 |
| 合计 | 35,126,053.93 | 35,696,432.43 |

(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 | 1,324,409.21 | 1,156,588.32 |
| 应付销售返点款 | 3,186,606.18 | 2,983,922.55 |
| 预提售后服务费 | 22,043,558.90 | 23,629,889.67 |
| 其他往来款等 | 1,122,479.64 | 419,731.89 |
| 限制性股票款 | 7,449,000.00 | 7,506,300.00 |
| 合计 | 35,126,053.93 | 35,696,432.43 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至 2022 年 06 月 30 日，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 | 8,061,768.27 | 7,322,021.69 |
| 合计 | 8,061,768.27 | 7,322,021.69 |

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 未终止确认银行承兑汇票 | 2,240,000.00 | 7,519,795.58 |
| 待转销项税额 | 709,237.15 | 1,236,008.94 |
| 合计 | 2,949,237.15 | 8,755,804.52 |

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 |
|------|--------------|--------------|
| 房租租赁 | 4,540,027.54 | 6,517,996.66 |
| 合计 | 4,540,027.54 | 6,517,996.66 |

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 |
|-------------------------|------------|------|----------|------------|------------------|
| 厦门财政局 2017 年货梯补 助 | 148,552.50 | | 5,122.50 | 143,430.00 | 收到与资产相 关的政府补助 |
| 合计 | 148,552.50 | | 5,122.50 | 143,430.00 | |

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 | 148,552.5 0 | | | 5,122.50 | | | 143,430.0 0 | 与资产相 关 |
| 合计 | 148,552.5 0 | | | 5,122.50 | | | 143,430.0 0 | |

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 | 208,000,000.00 | | | | | | 208,000,000.00 |
|------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|

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） | 74,897,303.34 | 56,735.04 | | 74,954,038.38 |
| 其他资本公积 | 277,973.54 | 4,662,278.06 | | 4,940,251.60 |
| 合计 | 75,175,276.88 | 4,719,013.10 | | 79,894,289.98 |

本期其他资本公积增加为公司对员工进行股权激励等待期内产生，资本溢价增加主要系本期回购授予的员工股权激励股份产生。

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 |
|------------------------|---------------|-----------|------|---------------|
| 为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份 | 17,640,564.76 | 56,735.04 | | 17,697,299.80 |
| 合计 | 17,640,564.76 | 56,735.04 | | 17,697,299.80 |

57、其他综合收益

不适用

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 | 62,695,572.78 | | | 62,695,572.78 |
| 合计 | 62,695,572.78 | | | 62,695,572.78 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

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 | 303,585,322.65 | 263,477,182.99 |
| 调整后期初未分配利润 | 303,585,322.65 | 263,477,182.99 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 41,674,881.38 | 61,912,201.78 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 6,358,989.62 |
| 应付普通股股利 | 53,847,534.00 | 15,445,072.50 |
| 期末未分配利润 | 291,412,670.03 | 303,585,322.65 |

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 | 206,266,740.87 | 124,672,631.48 | 246,125,593.26 | 173,960,572.60 |
| 其他业务 | 13,630,451.32 | 9,476,287.72 | 7,166,679.47 | 4,724,951.15 |
| 合计 | 219,897,192.19 | 134,148,919.20 | 253,292,272.73 | 178,685,523.75 |

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 | | | 152,222,464.42 | 152,222,464.42 |
| 中低压变频器 | | | 54,044,276.45 | 54,044,276.45 |

| | | | | |
|----|--|--|----------------|----------------|
| 合计 | | | 206,266,740.87 | 206,266,740.87 |
|----|--|--|----------------|----------------|

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 | 645,135.29 | 365,208.32 |
| 教育费附加 | 460,810.91 | 262,626.47 |
| 房产税 | 246,455.12 | 252,833.69 |
| 土地使用税 | 23,653.40 | 24,817.10 |
| 车船使用税 | 4,560.00 | 4,260.00 |
| 印花税 | 119,741.53 | 81,460.61 |
| 合计 | 1,500,356.25 | 991,206.19 |

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,852,185.35 | 7,534,427.77 |
| 快递、装卸费 | 221,629.29 | 262,256.18 |
| 交通、差旅费 | 496,846.95 | 457,101.36 |
| 业务招待费 | 710,927.34 | 303,671.05 |
| 房租、水电、办公费 | 1,297,645.74 | 1,427,261.89 |
| 售后服务费用及佣金 | 2,496,684.68 | -519,272.42 |
| 广告宣传费 | 80,927.73 | 282,714.09 |
| 其他 | 107,031.61 | 93,929.14 |
| 合计 | 13,263,878.69 | 9,842,089.06 |

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 5,846,023.69 | 7,026,121.10 |
| 房租、水电、办公费 | 1,527,795.01 | 1,025,141.88 |
| 交通、差旅、招待费 | 291,220.36 | 1,443,659.87 |
| 咨询费、审计费 | 839,674.25 | 790,517.72 |
| 折旧及其他长期资产摊销费 | 1,499,672.78 | 2,358,356.46 |
| 其他费用 | 49,049.03 | 317,008.68 |
| 合计 | 10,053,435.12 | 12,960,805.71 |

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 13,673,226.04 | 8,392,550.75 |
| 房租、水电、办公费 | 1,128,069.28 | 1,045,373.14 |
| 交通、差旅、招待费 | 195,868.19 | 220,613.46 |
| 折旧及长期待摊费用摊销 | 1,365,196.83 | 1,447,749.66 |
| 物料 | 1,876,854.88 | 1,591,653.96 |
| 检测费、维修费 | 47,648.49 | 92,528.22 |
| 其他费用 | 406,600.07 | 318,027.32 |
| 合计 | 18,693,463.78 | 13,108,496.51 |

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 981,367.37 | 493,831.93 |
| 减：利息收入 | 1,024,530.50 | 1,406,167.02 |
| 汇兑净损益 | 478,697.74 | -154,602.39 |
| 手续费等其他 | 115,030.55 | 107,346.54 |
| 合计 | -406,830.32 | -650,386.16 |

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 | 2,508,324.39 | 3,423,837.66 |
| 个税手续费返还 | 43,642.14 | 25,531.25 |
| 厦门同安区工业和信息化局企业发展扶持资金 | | 19,988.00 |
| 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 | 2,863.00 |
| 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_创新型企业发展奖励 | 200,000.00 | |
| 深圳市光明区人力资源局(以工代训培训费) | | 185,000.00 |
| 深圳市光明区人力资源局适岗培训 | | 92,220.00 |
| 深圳市市场监督管理局 2020 年深圳标准领域专项资助 | | 58,000.00 |
| 深圳市光明区财政局 2020 年国高认定资助款 | | 100,000.00 |
| 深圳市科技创新委员会收回“ISG 和 DC/DC 高集成度新能源汽车控制器”项目结余资金 | | -130,259.39 |
| 无锡市劳动就业管理中心一次性吸纳就业补贴 | | 1,000.00 |
| 无锡市高技能人才公共实训服务中心稳岗扩岗以工代训补贴 | | 900.00 |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 先进企业奖励 | | 20,000.00 |
| 双抢双增企业奖励 | | 100,000.00 |
| 合计 | 3,737,032.23 | 3,904,203.02 |

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 | -99,609.15 | |
| 债务重组收益 | -63,555.83 | |
| 理财产品收益（包含结构性存款） | 2,083,591.04 | 2,355,510.66 |
| 其他 | | -66,021.49 |
| 合计 | 1,920,426.06 | 2,289,489.17 |

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 | 792,156.49 | 779,765.58 |
| 合计 | 792,156.49 | 779,765.58 |

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 | 76,137.21 | 587,898.93 |
| 应收票据减值损失 | -132,124.52 | 415,127.60 |
| 应收账款减值损失 | 1,424,465.20 | -1,741,549.33 |
| 合计 | 1,368,477.89 | -738,522.80 |

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 |
|-------------|------------|-----------|
| 固定资产处置利得或损失 | -24,230.00 | 44,039.01 |
| 合计 | -24,230.00 | 44,039.01 |

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 | 20,788.72 | 0.00 | 20,788.72 |
| 合计 | 20,788.72 | 0.00 | 20,788.72 |

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 | 1,995.46 | 357.85 | 1,995.46 |
| 赔偿及违约金支出 | 202,000.00 | | 202,000.00 |
| 合计 | 203,995.46 | 357.85 | 203,995.46 |

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 | 8,014,572.20 | 8,166,906.42 |
| 递延所得税费用 | 565,517.19 | 773,552.25 |
| 合计 | 8,580,089.39 | 8,940,458.67 |

(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 | 50,254,625.40 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,538,193.82 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 4,605.39 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 575,927.01 |

| | |
|--------------------------------|--------------|
| 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 | 461,363.17 |
| 所得税费用 | 8,580,089.39 |

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 | 1,024,530.50 | 1,406,167.05 |
| 收到政府补助 | 1,223,585.34 | 605,502.25 |
| 提供劳务、租赁等收到的现金 | 2,119,623.40 | 2,641,980.94 |
| 收到其他往来款净额 | 1,216,842.53 | 2,923,000.27 |
| 收到期初开具承兑信用证质押的保证金 | 56,469,508.95 | 39,695,467.37 |
| 合计 | 62,054,090.72 | 47,272,117.88 |

(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 | 94,593,452.99 | 56,749,406.52 |
| 付现的销售费用 | 2,657,653.76 | 3,681,924.97 |
| 付现的管理费用 | 1,217,642.09 | 3,543,908.68 |
| 付现的研发费用 | 576,472.39 | 2,127,094.81 |
| 付现的财务费用 | 115,030.56 | 107,346.54 |
| 支付往来款净额及其他款项 | 8,654,486.82 | 10,964,376.83 |
| 合计 | 107,814,738.61 | 77,174,058.35 |

(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 | 267,083,591.04 | 337,423,924.05 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 267,083,591.04 | 337,423,924.05 |
|----|----------------|----------------|

(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 | 295,077,916.67 | 396,400,000.00 |
| 合计 | 295,077,916.67 | 396,400,000.00 |

(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 | 0.00 |
| 合计 | 39,444,900.00 | 0.00 |

(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 |
|-----------|--------------|---------------|
| 支付筹资相关费用 | 4,005,095.92 | 0.00 |
| 支付的股份回购款项 | 58,022.00 | 12,998,283.00 |
| 合计 | 4,063,117.92 | 12,998,283.00 |

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 | 41,674,536.01 | 35,692,695.13 |
| 加：资产减值准备 | -1,368,477.89 | 738,522.80 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,865,173.25 | 4,616,088.64 |
| 使用权资产折旧 | 3,712,214.49 | 3,559,266.66 |
| 无形资产摊销 | 299,949.79 | 238,815.67 |
| 长期待摊费用摊销 | 81,332.94 | 375,747.99 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 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） | 24,230.00 | -44,039.01 |
| 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） | -792,156.49 | -779,765.58 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -363,095.67 | -288,308.29 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,920,426.06 | -2,289,489.17 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 446,693.73 | 607,717.42 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 118,823.47 | 165,834.83 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -11,133,573.02 | -32,395,960.39 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -21,016,055.77 | -21,364,477.13 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -39,241,225.20 | 110,248,939.51 |
| 其他 | 4,662,278.06 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -20,949,778.36 | 99,081,589.08 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 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 | 219,348,418.38 | 251,168,744.47 |
| 减：现金的期初余额 | 286,210,412.35 | 248,468,413.52 |
| 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 | -66,861,993.97 | 2,700,330.95 |
|--------------|----------------|--------------|

(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 | 219,348,418.38 | 286,210,412.35 |
| 其中：库存现金 | 14,613.20 | 12,142.50 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 219,271,240.46 | 286,135,038.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 62,564.72 | 63,231.21 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 219,348,418.38 | 286,210,412.35 |

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 | 76,920,799.05 | 开具银行承兑汇票而质押的保证金 |
| 应收款项融资 | 11,009,847.48 | 开具银行承兑汇票而质押的银行承兑汇票 |
| 合计 | 87,930,646.53 | |

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 | 57,748.95 | 6.7114 | 387,576.30 |
| 欧元 | 3,848.14 | 7.0084 | 26,969.30 |
| 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 | 2,508,324.39 | 其他收益 | 2,508,324.39 |
| 个税手续费返还 | 43,642.14 | 其他收益 | 43,642.14 |
| 厦门市财政局 2017 年市货梯补助 | 204,900.00 | 递延收益 | 5,122.50 |
| 社保局稳岗补贴 | 86,879.20 | 其他收益 | 86,879.20 |
| 深圳市科技创新委员会高新技术企业培育资助款 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 深圳市市场监督管理局标准领域标准 | 181,040.00 | 其他收益 | 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 | 其他收益 | 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 | 其他收益 | 33,824.00 |
| 厦门市工业和信息化局 | 25,200.00 | 其他收益 | 25,200.00 |

| | | | |
|----------------------------------|--------------|------|--------------|
| 2021 年四季度鼓励工业企业多接订单多生产奖励 | | | |
| 收无锡市惠山区财政支付中心_惠山区经济开发区_创新型企业发展奖励 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 合计 | 3,936,809.73 | | 3,737,032.23 |

(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

不适用

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 | 1.研发、生产、加工、销售：电气机械和器材（仅限其它合法设立的市场主体生产、加工）； 2.经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外； 3.未涉及前置许可的其它经营项目 | 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 | 软硬件技术开发；自动化控制系统、变频器、太阳能光伏设备、电气机械及器材、焊接设备、电子元器件的研发、技术服务、技术咨询、技术转让及销售；计算机系统集成；利用自有资金对外投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外） | 100.00% | | 投资设立 |
| 新余华腾投资管理 | 江西省新余市 | 江西省新余市 | 资产管理、企业投资、创业投资、投资管理、投资咨询（不含金融、证券、期货、保险业务）、企业管理、项目投资策 | 60.00% | | 投资设立 |

| | | | | | | |
|---------------|--------|--------|---|--|--------|------|
| 有限公司 | | | 划、会议会展服务。 | | | |
| 无锡华腾新能源技术有限公司 | 江苏省无锡市 | 江苏省无锡市 | 一般项目：电气机械设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电机及其控制系统研发；工业控制计算机及系统销售；智能控制系统集成；光伏设备及元器件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）限分支机构经营：工业自动控制系统装置制造；工业控制计算机及系统制造；光伏设备及元器件制造；机械电气设备制造 | | 60.00% | 投资设立 |

(2) 重要的非全资子公司

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(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**

| 重要的合营企业或联营企业 | 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（有限合伙） | 江苏省南京市 | 江苏省南京市 | 新能源产业投资 | 21.37% | | 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 | 7,225.78 | 12,221.53 |
| 非流动资产 | 34,700,000.00 | 34,700,000.00 |
| 资产合计 | 34,707,225.78 | 34,712,221.53 |
| 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 | 34,707,225.78 | 34,712,221.53 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 7,416,073.70 | 7,417,141.17 |
| 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 | -4,995.75 | -4,989.17 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -4,995.75 | -4,989.17 |
| 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 2022 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 2022 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 2022 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 | 51,159,908.78 | | | 51,159,908.78 |
| 1.以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产 | 51,159,908.78 | | | 51,159,908.78 |
| （二）应收款项融 资 | | | 91,106,809.18 | 91,106,809.18 |
| （1）应收票据 | | | 91,106,809.18 | 91,106,809.18 |
| （三）其他权益工 具投资 | | | 44,500,000.00 | 44,500,000.00 |
| 持续以公允价值计 量的资产总额 | 51,159,908.78 | | 135,606,809.18 | 186,766,717.96 |
| 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

对于集团持有的理财产品，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。

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

不适用

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

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以集团按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

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

不适用

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 |
|--------------|--------|-------|---------|----------|------------|
| 杭州蓝海拓凡科技有限公司 | 变频器 | 0.00 | | | 126,163.72 |

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 | 2,637,573.45 | 3,446,557.52 |

(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 | 14.00 |
| 在本公司领取报酬人数 | 13.00 | 14.00 |
| 报酬总额（元） | 1,710,721.28 | 1,655,546.59 |

(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 |

| | | | | | |
|-------|------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| 应收账款： | | | | | |
| | 杭州蓝海拓凡 科技有限公司 | 1,429,545.00 | 42,886.35 | 2,154,860.00 | 64,645.80 |
| 合计： | | 1,429,545.00 | 42,886.35 | 2,154,860.00 | 64,645.80 |

(2) 应付项目

不适用

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**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值计量 |
| 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。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 4,940,251.61 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 4,662,278.06 |

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 | 27,342,392.82 | 2022.12.06 | 以本集团其他货币资金 5,478,999.31 元提供质押担保 |
| | 人民币 | 38,392,934.08 | 2022.11.13 | 以本集团其他货币资金 27,668,842.63 元提供质押担保，应收票据 11,009,847.48 元提供质押担保 |
| 华夏银行股份有限公司深圳分行 | 人民币 | 15,410,133.37 | 2022.09.29 | 以本集团其他货币资金 3,082,026.67 元提供质押担保 |
| 兴业银行股份有限公司深圳分行 | 人民币 | 3,282,888.31 | 2022.12.02 | 以本集团其他货币资金 656,577.66 元提供质押担保 |
| 招商银行股份有限公司深圳分行 | 人民币 | 10,000,000.00 | 2023.05.24 | 以本集团其他货币资金 10,000,000.00 元提供质押担保 |
| 招商银行股份有限公司深圳分行 | 人民币 | 30,000,000.00 | 2023.05.25 | 以本集团其他货币资金 30,000,000.00 元提供质押担保 |
| 合计 | | 124,428,348.58 | | |

(2) 截至 2022 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. 重大未决诉讼、仲裁等影响

①2019 年 11 月 20 日，本公司向南京市建邺区人民法院提交民事起诉状，请求判令南京越博动力系统股份有限公司（以下简称“南京越博公司”）支付票据款人民币 2,000 万元及利息 7.49 万元。2020 年 3 月 4 日，本公司向深圳市宝安区人民法院提交民事起诉状，请求判令南京越博公司支付货款人民币 23,867,076.7 元及违约金。截止 2022 年 6 月 30 日，该单位应收账款余额为 18,703,139.50 元，根据该款项可回收性进行单独减值测试并单独计提坏账准备 18,703,139.50 元。

②2019 年 6 月 24 日，本公司向深圳市宝安区人民法院提交民事起诉状，请求判令深圳市沃博源科技有限公司（以下简称“深圳市沃博源公司”）返还预付货款人民币 1,000 万元、违约金 110.83 万元。截止 2022 年 6 月 30 日，该单位其他应收款余额为 9,838,602.76 元，根据该款项可回收性进行单独减值测试并单独计提坏账准备 9,838,602.76 元。

③2018 年 9 月 11 日，本公司向深圳市南山区人民法院提交民事起诉状，请求判令深圳市五洲龙汽车股份有限公司（以下简称“深圳市五洲龙”）支付原告货款人民币 5,315,175.00 元、违约金 902,846.70 元和利息 428,623.26 元；2018 年 12 月 18 日，本公司向深圳市南山区人民法院提交民事起诉状，请求判令深圳市五洲龙支付原告商业承兑汇票票据款人民币 9,563,400.00 元及利息 41,600.79 元；2019 年 1 月 3 日，本公司向深圳市南山区人民法院提交民事起诉状，请求判令深圳市五洲龙支付原告商业承兑汇票票据款人民币 9,841,900.00 元及利息 7,135.38 元。截止 2022 年 6 月 30 日，该单位应收账款余额为 24,257,243.00 元，根据该款项可回收性进行单独减值测试并单独计提坏账准备 24,257,243.00 元。

2. 截至 2022 年 6 月 30 日，除上述事项外，本集团无需要披露的重大或有事项。

(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 | 61,436,009.98 | 22.31% | 61,436,009.98 | 75.96% | 0.00 | 66,908,822.27 | 25.80% | 64,866,611.14 | 96.95% | 2,042,211.13 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 61,436,009.98 | 22.31% | 61,436,009.98 | 75.96% | 0.00 | 66,908,822.27 | 25.80% | 64,866,611.14 | 96.95% | 2,042,211.13 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 213,897,473.44 | 77.69% | 19,443,480.13 | 24.04% | 194,453,993.31 | 192,420,322.48 | 74.20% | 18,225,322.42 | 9.47% | 174,195,000.06 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按账龄组合 | 213,897,473.44 | 77.69% | 19,443,480.13 | 24.04% | 194,453,993.31 | 192,420,322.48 | 74.20% | 18,225,322.42 | 9.47% | 174,195,000.06 |
| 合计 | 275,333,483.42 | | 80,879,490.11 | | 194,453,993.31 | 259,329,144.75 | | 83,091,933.56 | | 176,237,211.19 |

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 | 3,724,139.00 | 3,724,139.00 | 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 | 510,750.00 | 510,750.00 | 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 | 18,703,139.50 | 18,703,139.50 | 100.00% | 预计可回收金额低于账面价值 |
| 山东唐骏电动汽车有限公司 | 521,282.00 | 521,282.00 | 100.00% | 预计可回收金额低于账面价值 |
| 上海申龙客车有限公司 | 481,060.00 | 481,060.00 | 100.00% | 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 | 211,515.77 | 211,515.77 | 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 | 61,436,009.98 | 61,436,009.98 | | |

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 | 171,563,993.88 | 5,146,919.82 | 3.00% |
| 1 至 2 年 | 23,608,517.60 | 2,360,851.76 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 3,387,868.45 | 677,573.69 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 6,097,101.27 | 3,048,550.64 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 5,152,040.08 | 4,121,632.06 | 80.00% |
| 5 年以上 | 4,087,952.16 | 4,087,952.16 | 100.00% |
| 合计 | 213,897,473.44 | 19,443,480.13 | |

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） | 171,578,857.88 |
| 1 至 2 年 | 23,608,517.60 |
| 2 至 3 年 | 8,432,318.45 |
| 3 年以上 | 71,713,789.49 |
| 3 至 4 年 | 22,997,035.67 |
| 4 至 5 年 | 27,306,630.18 |
| 5 年以上 | 21,410,123.64 |
| 合计 | 275,333,483.42 |

（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 | 64,866,611.14 | | 3,430,601.16 | | | 61,436,009.98 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 18,225,322.42 | 1,285,660.40 | | 67,502.69 | | 19,443,480.13 |
| 合计 | 83,091,933.56 | 1,285,660.40 | 3,430,601.16 | 67,502.69 | | 80,879,490.11 |

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 | 3,230,398.87 | 银行转账 |

| | |
|----|--------------|
| 合计 | 3,230,398.87 |
|----|--------------|

(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 | 67,502.69 |

(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# | 47,337,473.99 | 17.19% | 2,407,135.76 |
| 第二名# | 26,815,576.85 | 9.74% | 804,467.31 |
| 第三名# | 24,257,243.00 | 8.81% | 24,257,243.00 |
| 第四名# | 18,703,139.50 | 6.79% | 18,703,139.50 |
| 第五名# | 12,816,572.70 | 4.65% | 384,497.18 |
| 合计 | 129,930,006.04 | 47.18% | |

(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 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | 0.00 |
| 应收股利 | | 0.00 |
| 其他应收款 | 5,408,074.73 | 2,723,054.04 |
| 合计 | 5,408,074.73 | 2,723,054.04 |

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

不适用

2) 重要逾期利息

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 | 2,070,647.00 | 1,934,247.00 |
| 备用金 | 371,720.60 | 234,176.73 |
| 往来款 | 3,156,010.41 | 26,474.60 |
| 其他 | 12,459,922.76 | 13,161,874.38 |
| 合计 | 18,058,300.77 | 15,356,772.71 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 1,337,718.67 | 11,296,000.00 | | 12,633,718.67 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 177,904.61 | | | 177,904.61 |
| 本期转回 | | 161,397.24 | | 161,397.24 |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 1,515,623.28 | 11,134,602.76 | | 12,650,226.04 |

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） | 3,586,450.46 |
| 1 至 2 年 | 172,025.20 |
| 2 至 3 年 | 2,751,736.25 |
| 3 年以上 | 11,548,088.86 |
| 3 至 4 年 | 53,320.00 |
| 4 至 5 年 | 1,619,730.50 |
| 5 年以上 | 9,875,038.36 |
| 合计 | 18,058,300.77 |

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 | 11,296,000.00 | | 161,397.24 | | | 11,134,602.76 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,337,718.67 | 177,904.61 | | | | 1,515,623.28 |
| 合计 | 12,633,718.67 | 177,904.61 | 161,397.24 | 0.00 | | 12,650,226.04 |

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 | 其他 | 9,838,602.76 | 5 年以上 | 54.48% | 9,838,602.76 |

| | | | | | |
|----------------|----|---------------|-------|--------|---------------|
| 科技有限公司 | | | | | |
| 深圳市炎瑞自动化科技有限公司 | 其他 | 2,592,000.00 | 2-3 年 | 14.35% | 1,296,000.00 |
| 深圳市腾鸿兴物业管理有限公司 | 押金 | 96,897.00 | 1-2 年 | 0.54% | 9,689.70 |
| 深圳市腾鸿兴物业管理有限公司 | 押金 | 1,515,700.00 | 4-5 年 | 8.39% | 1,212,560.00 |
| 无锡蓝海华腾技术有限公司 | 其他 | 3,150,010.41 | 1 年以内 | 17.44% | 94,500.31 |
| 深圳市科瑞技术科技有限公司 | 押金 | 149,000.00 | 1 年以内 | 0.83% | 4,470.00 |
| 合计 | | 17,342,210.17 | | 96.03% | 12,455,822.77 |

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 | 69,520,077.42 | | 69,520,077.42 | 68,084,877.42 | | 68,084,877.42 |
| 对联营、合营企业投资 | 8,840,528.48 | 7,446,980.19 | 1,393,548.29 | 8,940,137.63 | 7,446,980.19 | 1,493,157.44 |
| 合计 | 78,360,605.90 | 7,446,980.19 | 70,913,625.71 | 77,025,015.05 | 7,446,980.19 | 69,578,034.86 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面 | 本期增减变动 | 期末余额（账 | 减值准 |
|-------|---------|--------|--------|-----|
|-------|---------|--------|--------|-----|

| | 价值) | 追加 投资 | 减少 投资 | 计提减 值准备 | 其他 | 面价值) | 备期末 余额 |
|------------------|---------------|----------|----------|------------|--------------|---------------|-----------|
| 厦门蓝海华腾 电气有限公司 | 45,004,243.87 | | | | 71,760.00 | 45,076,003.87 | |
| 无锡蓝海华腾 技术有限公司 | 8,080,633.55 | | | | 1,363,440.00 | 9,444,073.55 | |
| 新余华腾投资 管理有限公司 | 15,000,000.00 | | | | | 15,000,000.00 | |
| 合计 | 68,084,877.42 | | | | 1,435,200.00 | 69,520,077.42 | |

(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 | 1,493, 157.44 | | | - 99,609 .15 | | | | | | 1,393, 548.29 | |
| 小计 | 1,493, 157.44 | | | - 99,609 .15 | | | | | | 1,393, 548.29 | 7,446, 980.19 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--------------|--|--|------------|--|--|--|--|--|--------------|--------------|
| 合计 | 1,493,157.44 | | | -99,609.15 | | | | | | 1,393,548.29 | 7,446,980.19 |
|----|--------------|--|--|------------|--|--|--|--|--|--------------|--------------|

(3) 其他说明

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 | 199,907,399.21 | 124,672,631.47 | 157,062,310.67 | 102,376,490.79 |
| 其他业务 | 11,807,360.87 | 8,992,539.03 | 5,518,259.31 | 4,253,183.85 |
| 合计 | 211,714,760.08 | 133,665,170.50 | 162,580,569.98 | 106,629,674.64 |

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 | | | 147,523,716.57 | 147,523,716.57 |
| 中低压变频器 | | | 52,383,682.64 | 52,383,682.64 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |

| | | | | |
|---------|--|--|----------------|----------------|
| 其中： | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 合计 | | | 199,907,399.21 | 199,907,399.21 |

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 | -99,609.15 | |
| 理财产品收益（包含结构性存款） | 2,083,591.04 | 1,763,257.99 |
| 债务重组收益 | -63,555.83 | |
| 其他 | | -974,989.81 |
| 合计 | 1,920,426.06 | 788,268.18 |

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 | -24,230.00 | |
| 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） | 1,228,707.84 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 2,083,591.04 | |
| 债务重组损益 | -63,555.83 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务 | 792,156.49 | |

| | | |
|---|--------------|----|
| 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 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 3,591,998.40 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -183,206.74 | |
| 减：所得税影响额 | 1,084,505.78 | |
| 合计 | 6,340,955.42 | -- |

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 | 6.54% | 0.2004 | 0.2004 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.55% | 0.1717 | 0.1717 |

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

2022年8月24日