

上海航天汽车机电股份有限公司

2022 年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告	1-4
二、审计报告附送	
1. 合并资产负债表	1-2
2. 母公司资产负债表	3-4
3. 合并利润表	5
4. 母公司利润表	6
5. 合并现金流量表	7
6. 母公司现金流量表	8
7. 合并股东权益变动表	9-10
8. 母公司股东权益变动表	11-12
9. 财务报表附注	1-132
三、审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件	
4. 注册会计师执业证书复印件	



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第 011876 号

上海航天汽车机电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海航天汽车机电股份有限公司（以下简称“航天机电”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航天机电 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于航天机电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



（一）收入确认

1、事项描述

如后附的财务报表附注“四、（二十六）收入”及“六、（四十二）营业收入和营业成本”所述。航天机电的收入主要来自汽车热系统相关产品、多晶铸锭、光伏组件的销售。2022 年度，航天机电营业收入为 8,804,463,802.82 元，分为国内销售和出口销售。由于收入为航天机电的关键业务指标之一，管理层在收入方面可能存在由于不恰当确认产生重大错报的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）结合航天机电各类业务或产品的销售合同主要条款，分析评价各类业务或产品收入确认的原则及具体标准是否符合企业会计准则的规定；
- （3）对收入和成本执行分析程序，分析分产品类型的销售毛利率、航天机电的销售表现与航天机电所处行业环境是否相符等，判断销售收入和毛利变动的合理性；
- （4）对于国内销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单及签收单据等；对于出口销售收入，查验报关出口数据与账面记录是否相符，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票等支持性文件；
- （5）采用抽样的方法，检查资产负债表日前后的发货凭证，根据合同条款检查到对应的相关单据以确定确认收入的期间是否正确；
- （6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

航天机电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括航天机电 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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





结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督航天机电的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审





计证据,就可能导致对航天机电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致航天机电不能持续经营。

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

(6) 就航天机电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



2023年3月29日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：上海航天汽车机电股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,678,938,448.95	1,089,562,372.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	23,719,915.73	1,942,259.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	4,198,590.05	6,348,758.32
应收账款	(四)	1,948,700,176.22	1,790,716,256.35
应收款项融资	(五)	141,097,300.58	63,408,311.33
预付款项	(六)	304,567,814.50	143,868,998.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	131,595,996.11	178,278,486.91
买入返售金融资产			
存货	(八)	964,900,655.30	887,326,188.48
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	(九)	160,056,255.83	133,338,601.13
流动资产合计		5,357,775,153.27	4,294,790,232.62
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	(十)	528,373,523.51	497,811,582.49
其他权益工具投资	(十一)	20,840,467.26	20,840,467.26
其他非流动金融资产	(十二)	304,844,844.50	304,844,844.50
投资性房地产	(十三)	3,052,884.96	193,492,070.20
固定资产	(十四)	3,411,435,816.66	3,548,966,423.47
在建工程	(十五)	280,693,642.62	318,910,689.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	226,542,867.25	263,431,026.53
无形资产	(十七)	392,007,311.34	277,708,150.56
开发支出	(十八)	41,633,874.33	178,622,380.36
商誉	(十九)		
长期待摊费用	(二十)	193,648,095.14	165,243,663.09
递延所得税资产	(二十一)	201,501,325.99	192,989,420.11
其他非流动资产	(二十二)	211,404,254.15	446,816,325.92
非流动资产合计		5,815,978,907.71	6,409,677,043.76
资产总计		11,173,754,060.98	10,704,467,276.38

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)。

法定代表人：胡永涛

总经理：赵立

主管会计工作负责人：贺宁

会计机构负责人：施莲萍



报表 第1页





合并资产负债表（续）





2022年12月31日





编制单位：上海航天汽车机电股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十三)	923,056,472.62	1,003,475,183.19
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	(二十四)	1,108,880,846.53	955,064,707.86
应付账款	(二十五)	1,136,664,703.41	1,028,792,542.88
预收款项			
合同负债	(二十六)	727,662,469.53	253,501,999.26
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	(二十七)	106,993,610.30	101,357,393.96
应交税费	(二十八)	54,405,249.95	42,874,360.16
其他应付款	(二十九)	263,182,372.25	230,737,370.76
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	(三十)	143,087,711.67	188,955,956.96
其他流动负债	(三十一)	5,371,511.60	8,242,569.45
流动负债合计		4,469,304,947.86	3,813,002,084.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十二)	421,207,075.58	502,047,495.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十三)	174,488,658.25	181,542,064.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(三十四)	280,276,824.16	284,010,334.21
预计负债			
递延收益	(三十五)	21,580,141.96	23,724,947.42
递延所得税负债	(二十一)	39,147,765.24	46,979,290.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		936,700,465.19	1,038,304,130.88
负债合计		5,406,005,413.05	4,851,306,215.36
股东权益：			
股本	(三十六)	1,434,252,287.00	1,434,252,287.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十七)	4,868,181,805.22	4,867,898,541.38
减：库存股			
其他综合收益	(三十八)	-63,785,686.82	-102,761,868.11
专项储备	(三十九)	1,771,587.92	
盈余公积	(四十)	260,716,048.53	256,646,116.58
一般风险准备			
未分配利润	(四十一)	-1,157,820,036.97	-1,049,901,510.96
归属于母公司股东权益合计		5,343,316,004.88	5,406,133,565.89
少数股东权益		424,432,643.05	447,027,495.13
股东权益合计		5,767,748,647.93	5,853,161,061.02
负债和股东权益总计		11,173,754,060.98	10,704,467,276.38

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)。

法定代表人：  靖 俊 总经理：  赵 立 主管会计工作负责人：  贺 斌 会计机构负责人：  施 莲



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：上海航天汽车机电股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		67,096,899.44	106,869,748.39
交易性金融资产		1,504,495.68	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	10,705,952.65	12,958,419.68
应收款项融资		630,453.85	3,532,622.68
预付款项		973,728.00	835,301.27
其他应收款	(二)	77,731,755.06	13,203,720.44
存货			
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		2,229,000,000.00	2,255,616,168.19
流动资产合计		2,387,643,284.68	2,393,015,980.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	4,301,627,385.37	4,001,015,227.41
其他权益工具投资		20,840,467.26	20,840,467.26
其他非流动金融资产		304,844,844.50	304,844,844.50
投资性房地产			190,297,876.20
固定资产		7,784,483.93	21,572,405.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,708,579.00	1,808,392.22
无形资产		1,152,442.01	1,750,672.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			59,923,510.00
非流动资产合计		4,654,958,202.07	4,602,053,396.44
资产总计		7,042,601,486.75	6,995,069,377.09

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)。

法定代表人：荆怀

总经理：赵立

主管会计工作负责人：贺宁

会计机构负责人：施萍萍





母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：上海航天汽车机电股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		563,000,000.00	650,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,140,858.78	17,338,581.44
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		7,017,225.25	6,229,060.26
应交税费		10,793,705.98	2,096,193.06
其他应付款		35,644,202.52	29,187,028.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,320,805.86	1,793,811.91
其他流动负债			
流动负债合计		634,916,798.39	706,644,675.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,132,798.89	51,332.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,116,666.67	10,240,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,249,465.56	10,291,999.66
负债合计		658,166,263.95	716,936,675.16
股东权益：			
股本		1,434,252,287.00	1,434,252,287.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,654,062,850.40	4,653,779,586.56
减：库存股			
其他综合收益		-1,225,350.72	-1,225,350.72
专项储备			
盈余公积		260,716,048.53	256,646,116.58
未分配利润		36,629,387.59	-65,319,937.49
股东权益合计		6,384,435,222.80	6,278,132,701.93
负债和股东权益总计		7,042,601,486.75	6,995,069,377.09

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）。

法定代表人：

荆怀



总经理：

赵立



主管会计工作负责人：

贺宁



会计机构负责人：

施莲萍





合并利润表

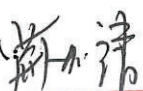
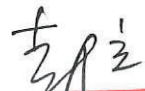
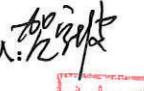

2022年度





编制单位：上海航天汽车机电股份有限公司

金额单位：人民币元


项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(四十二)	8,804,463,802.82	6,292,981,645.60
其中：营业收入	(四十二)	8,804,463,802.82	6,292,981,645.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,816,858,208.94	6,366,549,415.24
其中：营业成本	(四十二)	8,120,221,306.78	5,725,215,291.00
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	(四十三)	27,965,976.92	19,508,571.65
销售费用	(四十四)	131,834,611.16	105,766,550.64
管理费用	(四十五)	315,344,459.87	302,521,607.87
研发费用	(四十六)	200,520,071.12	171,139,152.43
财务费用	(四十七)	20,971,783.09	42,398,241.65
其中：利息费用	(四十七)	78,055,437.86	78,421,275.27
利息收入	(四十七)	12,449,258.31	7,487,095.14
加：其他收益	(四十八)	6,201,899.59	12,402,789.12
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	25,029,808.40	137,903,163.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十九)	37,774,137.18	32,509,980.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十)	-7,701,683.35	-1,904,245.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十一)	-72,875,955.83	16,296,016.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十二)	-60,143,558.45	-27,543,347.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十三)	573,938.35	888,726.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-121,309,957.41	64,475,332.50
加：营业外收入	(五十四)	4,202,831.24	7,764,586.76
减：营业外支出	(五十五)	4,005,395.09	13,793,520.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-121,112,521.26	58,446,398.35
减：所得税费用	(五十六)	13,514,981.92	5,866,900.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-134,627,503.18	52,579,497.62
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-134,627,503.18	52,579,497.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-103,848,594.06	59,990,004.20
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-30,778,909.12	-7,410,506.58
六、其他综合收益的税后净额		47,160,238.33	-146,005,430.29
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		38,976,181.29	-122,557,273.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		9,705,205.71	8,912,067.09
1. 重新计量设定受益计划变动额		9,705,205.71	8,912,067.09
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			
4. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		29,270,975.58	-131,469,340.73
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		29,270,975.58	-131,469,340.73
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,184,057.04	-23,448,156.65
七、综合收益总额		-87,467,264.85	-93,425,932.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-64,872,412.77	-62,567,269.44
归属于少数股东的综合收益总额		-22,594,852.08	-30,858,663.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0724	0.0418
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0724	0.0418

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）。

法定代表人：  靖靖
 总经理：  赵立
 主管会计工作负责人：  贺斌
 会计机构负责人：  程辉

报表 第5页



母公司利润表
2022年度

编制单位：上海航天汽车机电股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	362,710,469.16	41,891,352.44
减：营业成本	(四)	203,129,288.08	22,044,996.48
税金及附加		6,038,597.38	4,231,457.68
销售费用			302,358.59
管理费用		73,501,186.09	73,394,491.99
研发费用			
财务费用		1,085,941.10	6,298,209.46
其中：利息费用		152,665.64	105,280.29
利息收入		1,908,954.97	550,630.50
加：其他收益		2,286,924.92	2,120,728.29
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	89,736,613.21	122,543,816.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,746,894.12	31,860,112.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		105,950.40	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-54,692,382.91	261,642.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,353,909.79	-1,172,625.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,395.31	-107,232.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,019,257.03	59,266,166.80
加：营业外收入			121,223.15
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,019,257.03	59,387,389.95
减：所得税费用			8,819,183.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,019,257.03	50,568,206.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,019,257.03	50,568,206.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		106,019,257.03	50,568,206.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）。

法定代表人：靳怀靖

总经理：赵立

主管会计工作负责人：贺宁

会计机构负责人：施建东



合并现金流量表

2022 年度

编制单位：上海航天汽车机电股份有限公司

金额单位：人民币元


项目	附注六	本期金额	上期金额
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		8,221,184,635.89	6,006,886,354.58
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		522,581,198.14	288,133,252.40
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	39,520,694.14	104,295,104.89
经营活动现金流入小计		8,783,286,528.17	6,399,314,711.87
购买商品、接受劳务支付的现金		6,740,537,692.89	4,715,959,055.92
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		689,494,962.35	679,870,691.29
支付的各项税费		196,145,675.84	89,930,383.69
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	393,139,512.62	441,137,659.51
经营活动现金流出小计		8,019,317,843.70	5,926,897,790.41
经营活动产生的现金流量净额		763,968,684.47	472,416,921.46
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,732,622.68	102,065,077.32
取得投资收益收到的现金		7,495,460.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,914,478.22	13,374,840.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		328,659,701.86	143,511,183.22
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		340,802,262.76	258,951,101.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,082,963.57	243,859,013.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		223,082,963.57	243,859,013.97
投资活动产生的现金流量净额		117,719,299.19	15,092,087.51
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,229,104,816.20	2,779,522,336.37
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,229,104,816.20	2,779,522,336.37
偿还债务支付的现金		3,418,481,316.59	3,000,739,221.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,536,214.34	68,590,965.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	92,373,631.96	75,019,301.60
筹资活动现金流出小计		3,577,391,162.89	3,144,349,488.73
筹资活动产生的现金流量净额		-348,286,346.69	-364,827,152.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,240,055.22	-3,824,849.11
五、现金及现金等价物净增加额		565,641,692.19	118,857,007.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,032,648,881.65	913,791,874.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,598,290,573.84	1,032,648,881.65

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)。

法定代表人：董明珠 总经理：赵立 主管会计工作负责人：贺朝非 会计机构负责人：施萍萍

靖荆印怀 赵立 坡贺印宁 萍印

报表 第7页





母公司现金流量表
2022年度

编制单位：上海航天汽车机电股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		16,334,788.03	28,893,672.76
收到的税费返还		508,440.90	
收到其他与经营活动有关的现金		48,062,495.42	40,352,988.77
经营活动现金流入小计		64,905,724.35	69,246,661.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,514,896.68	1,660,173.03
支付给职工以及为职工支付的现金		58,597,736.25	65,060,288.56
支付的各项税费		32,277,380.38	8,061,597.34
支付其他与经营活动有关的现金		20,259,214.93	27,879,861.55
经营活动现金流出小计		112,649,228.24	102,661,920.48
经营活动产生的现金流量净额		-47,743,503.89	-33,415,258.95
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,788,823,790.87	383,862,920.77
取得投资收益收到的现金		14,846,532.63	4,768,818.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			238,930.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,803,670,323.50	388,870,669.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		329,843.00	6,655,731.72
投资支付的现金		2,679,852,600.00	347,799,975.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,680,182,443.00	354,455,707.46
投资活动产生的现金流量净额		123,487,880.50	34,414,961.87
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,983,000,000.00	1,302,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,983,000,000.00	1,302,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,070,000,000.00	1,244,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,416,626.37	23,203,350.98
支付其他与筹资活动有关的现金		3,103,274.07	1,986,315.12
筹资活动现金流出小计		2,098,519,900.44	1,269,189,666.10
筹资活动产生的现金流量净额		-115,519,900.44	32,810,333.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,674.88	-57,431.25
五、现金及现金等价物净增加额		-39,772,848.95	33,752,605.57
加：期初现金及现金等价物余额		106,869,748.39	73,117,142.82
六、期末现金及现金等价物余额		67,096,899.44	106,869,748.39

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)。

法定代表人：荆怀靖

总经理：赵立

主管会计工作负责人：贺宁

会计机构负责人：施莲萍



合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：上海航天汽车机电股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额										股东权益合计		
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益	
一、上年年末余额	1,434,252,287.00		4,867,898,541.38		-102,761,868.11		256,646,116.58		-1,049,901,510.96	5,406,133,566.89		447,027,495.13	5,853,161,061.02
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、本年年初余额	1,434,252,287.00		4,867,898,541.38		-102,761,868.11		256,646,116.58		-1,049,901,510.96	5,406,133,566.89		447,027,495.13	5,853,161,061.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			283,263.84		38,976,181.29		4,069,931.95		-107,918,526.01	-62,817,561.01		-22,594,852.08	-85,412,413.09
（一）综合收益总额					38,976,181.29				-103,848,594.06	-64,872,412.77		-22,594,852.08	-87,467,264.85
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积							4,069,931.95		-4,069,931.95				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,069,931.95				
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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							1,771,587.92			1,771,587.92			1,771,587.92
2. 本期使用							3,517,600.00			3,517,600.00			3,517,600.00
（六）其他							1,746,012.08			1,746,012.08			1,746,012.08
四、本期末余额	1,434,252,287.00		4,868,181,805.22		-63,785,686.82		260,716,048.53		-1,157,820,036.97	5,343,316,004.88		424,432,643.05	5,767,748,647.93

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）。

法定代表人：荆怀

总经理：赵立

主管会计工作负责人：贺文波

会计机构负责人：施萍萍





合并股东权益变动表 (续)
2022 年度

编制单位: 上海航天汽车机电股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	上期金额													
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,434,252,287.00				4,867,242,714.25		19,795,405.53		256,646,116.58		-1,109,891,515.16	5,468,045,008.20	477,946,172.39	5,945,991,180.59
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、本年年初余额	1,434,252,287.00				4,867,242,714.25		19,795,405.53		256,646,116.58		-1,109,891,515.16	5,468,045,008.20	477,946,172.39	5,945,991,180.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					655,827.13		-122,557,273.64				59,990,004.20	-61,911,442.31	-30,918,677.26	-92,830,119.57
(一) 综合收益总额							-122,557,273.64				59,990,004.20	-62,567,269.44	-30,858,063.23	-93,425,932.67
(二) 股东投入和减少资本					60,014.03							60,014.03	-60,014.03	
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					60,014.03							60,014.03	-60,014.03	
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者 (或股东) 的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
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、本期末余额	1,434,252,287.00				4,867,898,541.38		-102,761,868.11		256,646,116.58		-1,049,901,510.96	5,406,133,565.89	447,027,495.13	5,853,161,061.02
					595,813.10							3,155,918.82		3,155,918.82
												3,155,918.82		3,155,918.82
												595,813.10		595,813.10
												5,406,133,565.89		5,853,161,061.02

(后附财务报表附注是本报财务报表的组成部分)。

法定代表人: 鞠木清

总经理:

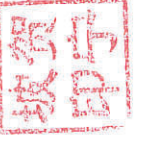
主管会计工作负责人: 王敏

主管会计工作负责人: 赵立

会计机构负责人: 施彦存



报表 第10页



母公司股东权益变动表
2022年度

编制单位：上海航天汽车机电股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	本期金额		专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益	其他综合收益								
一、上年年末余额	1,434,252,287.00					4,653,779,586.56		-1,225,350.72			256,646,116.58	-65,319,937.49	6,278,132,701.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,434,252,287.00					4,653,779,586.56		-1,225,350.72			256,646,116.58	-65,319,937.49	6,278,132,701.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						283,263.84					-4,069,931.95	101,949,325.08	106,302,520.87
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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						283,263.84							283,263.84
四、本期末余额	1,434,252,287.00					4,654,062,850.40		-1,225,350.72			260,716,048.53	36,629,387.59	6,384,435,222.80

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）。

法定代表人：荆怀

总经理：

赵立

荆怀印

主管会计工作负责人：

贺宁

贺宁印

会计机构负责人：

施彦

施彦印



上海航天汽车机电股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海航天汽车机电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于1998年5月经中国航天工业总公司天计[1997]0445号文和国家体改委体改生[1998]39号文批准,由上海航天工业总公司(现上海航天工业(集团)有限公司)、上海舒乐电器总厂、上海新光电讯厂和上海仪表厂等共同发起,以募集方式设立的股份有限公司,并于1998年6月5日在上海证券交易所上市。统一社会信用代码为913100006311341449。2019年4月19日,上海航天技术研究院通过股权受让成为本公司的控股股东,本次股权变更未导致公司实际控制人发生变更。

截至2022年12月31日,本公司累计发行股本总数143,425万股,注册资本为143,425万元,法定代表人为荆怀靖。注册地址:中国(上海)自由贸易试验区浦东新区榕桥路661号,总部地址:上海市元江路3883号上海航天创新创业中心1号楼。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动:卫星及卫星应用、运载火箭应用及其他民用航天相关产品的研制开发,汽车空调器、传感器、电机、自动天线等汽车零部件、机械加工及设备、电子电器、通讯设备、电器等产品,经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外),本企业包括本企业控股的成员企业,太阳能电池专用设备,硅材料、太阳能电池、太阳能发电设备、零配件及辅助材料的销售及维护,电力工程设计、施工(除承装、承修、承试电力设施),合同能源管理,光伏智能电网领域内的技术开发与技术服务,机电安装建设工程施工,复合材料制造应用,实业投资、投资咨询,自有房屋租赁。(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)。

本公司的母公司为上海航天技术研究院,本公司的最终控制方为中国航天科技集团有限公司。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于2023年3月29日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

(四) 合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 34 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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 42 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）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 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、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司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。

四、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

本公司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。本公司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。

(二) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元、美元、韩元、泰铢、印度卢比、卢布、兹罗提、比索、雷亚尔为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(四) 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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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（参见本附注四、（五）（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四、15“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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。

公司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

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注四、（十五）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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”（详见本附注四、（十五）、（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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十五）（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

(八) 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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。

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

在处置本公司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。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，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。本公司对原金融负债（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，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本公司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，本公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

(十) 金融资产减值

本公司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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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，本公司采用未来 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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等,在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司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	承兑人为信用风险较小的银行

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	参见“应收账款”组合

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产，本公司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
组合 1：内部单位款	本组合为合并范围内关联往来组合
组合 2：电费财政补贴结算款	本组合为应收国家电网所属公司的应收款项，具有较低信用风险
组合 3：单项已计提坏账准备之外的应收款项（不含组合 1、2）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于组合 1、组合 2：不计提减值准备；

对于组合 3：对于以账龄为信用风险特征的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。计提比例如下表。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3.00	3.00
1—2 年	8.00	8.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	30.00	30.00
5 年以上	50.00	50.00

注：其他应收款同此处。

③应收款项融资

科目	重分类项目	确定组合的依据	计量方法
应收款项融资	应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用风险评级作为信用风险特征，特殊情况参考“应收账款”组合
	应收账款	账龄组合	参见“应收账款”组合

④其他应收款

本公司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
组合 1：内部往来款	本组合为合并范围内关联往来组合
组合 2：押金、备用金、保证金等	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项
组合 3：单项已计提坏账准备之外的应收款项（不含组合 1、2）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

(十一) 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和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

(十二) 存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(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、个别认定法等计价。

(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。

(十三) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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四、（十）金融资产减值。

(十四) 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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，本公司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。

(十五) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司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，本公司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四、(九)“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注四、（五）、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

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

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

本公司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四、(二十二)“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。

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

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。

(十七) 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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公司，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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	平均年限法	10~40	0.00~10.00	2.25~10.00
机器设备	平均年限法	3~20	0.00~10.00	4.50~33.33
电子设备、器具及家具	平均年限法	3~10	0.00~10.00	9.00~33.33
运输设备	平均年限法	2~10	0.00~10.00	9.00~50.00
光伏电站	平均年限法	20~25	5.00	3.80~4.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

(十八) 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四、(二十二)“长期资产减值”。

(十九) 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；构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。

(二十) 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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。

(2) 研究与开发支出

公司研发流程主要包括准备阶段、开发阶段和工业化开发阶段。取得客户定点信通知并签署开发协议标志正式进入开发阶段，公司以此阶段作为资本化的时点。从签署开发协议开始，公司有足够的工程技术资源，不存在技术上的障碍或其他不确定性。同时，公司有足够的资金来源来支持该项目的开发，所有的开发支出有相应的流程和系统进行有效核算和归集。由于与客户签署开发协议，公司具有完成该项目的意图，且该项目的未来经济利益得到有效保证，满足开发支出资本化的条件：

- 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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

(二十一)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。本公司的长期待摊费用主要包括模具费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十二) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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，本公司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。

(二十三) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

(二十四) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。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。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十五) 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）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（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。

(二十六) 收入

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，本公司考虑下列迹象：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。

(二十七)合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(二十八)政府补助

政府补助是指本公司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。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。

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。

与本公司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。

(二十九)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年度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，如果本公司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，本公司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，本公司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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十） 租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备、运输设备和土地等。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司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，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算

租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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，本公司采取简化处理方法，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。

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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。

① 经营租赁

本公司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

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(三十一)其他重要的会计政策和会计估计

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公司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四、（十四）“持有待售资产和处置组”相关描述。

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（3）公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（4）公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（5）执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本公司本期不存在重要的会计估计变更事项。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	具体税率情况 (%)
增值税	应税收入按2.00、4.00、5.00、6.00、7.00、9.00、10.00、12.50、13.00、18.00、22.00、23.00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。 本公司下属子公司亦有小规模纳税人采用简易征收办法，不抵扣进项税额。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1.00、5.00、7.00计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3.00、5.00计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的2.5%、4.82、5.00、7.50、8.25、10、12.50、15.00、16.50、19.00、20.00、21.00、24.50、25.00、30.00、34.00计缴/详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	25.00
全资子公司—连云港神舟新能源有限公司	15.00
全资子公司—内蒙古上航新能源有限公司	15.00
控股子公司—上海爱斯达克汽车空调系统有限公司	15.00
全资子公司—上海航天控股（香港）有限公司	超额累进税率：应税收入小于200.00万港元的，适用8.25税率；超过200.00万港元的，适用16.50税率。
控股子公司—内蒙古神舟光伏电力有限公司	15.00
控股子公司—科尔沁左翼后旗太科光伏电力有限公司	7.50
控股子公司—文山太科光伏电力有限公司	15.00、7.50

纳税主体名称	所得税税率 (%)
控股子公司—上饶市太科光伏电力有限公司	12.50
全资子公司—甘肃神舟光伏电力有限公司	15.00
全资子公司—甘肃张掖神舟光伏电力有限公司	15.00
全资子公司—金昌太科光伏电力有限公司	15.00
全资子公司—嘉峪关恒能光伏电力有限公司	15.00
全资子公司—兰州恒能光伏电力有限公司	2.50
全资子公司—丘北太科光伏电力有限公司	15.00
全资子公司—兰坪太科光伏电力有限公司	15.00
全资子公司—威海浩阳光伏电力有限公司	5.00
全资子公司—阳泉太科光伏电力有限公司	12.50
全资子公司—喀什太科光伏电力有限公司	15.00
三级子公司—航天光伏（香港）有限公司	免税
三级子公司—埃斯创（常熟）汽车空调系统有限公司	25.00
三级子公司—HT Holding Luxembourg S. A.	超额累进税率：应税收入小于17.50万欧元的，适用15.00税率；超过17.50万欧元但不满20.00万欧元部分按以下方式计算所得税：26,250.00欧元加上超过17.50万欧元的税基的31.00；超过20.00万欧元的部分适用17.00税率
三级子公司—ESTRA Automotive Systems Co., Ltd.	22.00
三级子公司—ESTRA Automotive Systems Luxembourg S. A. R. L	超额累进税率：应税收入小于17.50万欧元的，适用15.00税率；超过17.50万欧元但不满20.00万欧元部分按以下方式计算所得税：26,250.00欧元加上超过17.50万欧元的税基的31.00；超过20.00万欧元的部分适用17.00税率
四级子公司—HT Solar Enerji A. S.	免税

纳税主体名称	所得税税率 (%)
四级子公司—Aerospac Photovoltaic Italy S. R. L.	24.50、地方4.82
四级子公司—Aerospace Solar 1 S. R. L	24.50、地方4.82
四级子公司—Mansel Solar S. R. L.	24.50、地方4.82
四级子公司—ESTRA Automotive Systems (Thailand) Co., Ltd.	10.00
四级子公司—ESTRA Automotive India Private Limited	25.00
四级子公司—ESTRA Automotive Rus Limited Liability Company	20.00
四级子公司—ESTRA Automotive Systems Mexico, S. de R. L. de C. V.	30.00
四级子公司—ESTRA Automotive Systems Poland sp. z o. o.	19.00
四级子公司—ESTRA Automotive Systems Brasil Ltda	34.00
其他全资/控股子公司	25.00

(二) 税收优惠

(1) 所得税税收优惠

本公司之全资子公司连云港神舟新能源有限公司于 2021 年 11 月 30 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202132005751，证书有效期为 3 年。根据国税发[2008]111 号《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》及国税函[2009]203 号《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》的相关规定，2022 年本公司按照高新技术企业所适用的所得税税率 15.00% 执行。

本公司之全资子公司内蒙古上航新能源有限公司根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财税[2020]23 号第一、二条的相关规定，享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税。

本公司之控股子公司上海爱斯达克汽车空调系统有限公司于 2020 年 11 月 18 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202031005069，证书有效期为 3 年。根据国税发[2008]111 号《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》及国税函[2009]203 号《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》的相关规定，该公司 2022 年度按照高新技术企业所适用的所得税税率 15.00% 执行。

本公司之控股子公司内蒙古神舟光伏电力有限公司于 2020 年 12 月 4 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202015000295，证书有效期为 3 年。根据国税发[2008]111 号《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》及国税函[2009]203 号《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》的相关规定，该公司 2022 年度按照高新技术企业所适用的所得税税率 15.00% 执行。

本公司之控股子公司科尔沁左翼后旗太科光伏电力有限公司满足《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财税[2020]23 号第一、二条的相关规定，享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税。同时公司实施的光伏发电项目所得符合企业所得税减免条件，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，该公司 2018 年至 2020 年免征企业所得税，2021 年至 2023 年减半征收企业所得税。

本公司之控股子公司文山太科光伏电力有限公司满足《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财税[2020]23 号第一、二条的相关规定，享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税。同时公司实施的光伏发电项目所得符合企业所得税减免条件，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，该公司所属 60 兆瓦并网光伏发电项目三期 30 兆瓦项目所得符合企业所得税免税条件，其所得 2018 年至 2020 年免征企业所得税，2021 年至 2023 年减半征收企业所得税。

本公司之控股子公司上饶市太科光伏电力有限公司实施的光伏发电项目所得符合企业所得税减免条件，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，该公司 2018 年至 2020 年免征企业所得税，2021 年至 2023 年减半征收企业所得税。

本公司之全资子公司甘肃神舟光伏电力有限公司满足《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财税[2020]23 号第一、二条的相关规定，享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税。

本公司之全资子公司甘肃张掖神舟光伏电力有限公司满足《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财税[2020]23号第一、二条的相关规定，享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%税率征收企业所得税。

本公司之全资子公司金昌太科光伏电力有限公司实施的光伏发电项目所得满足《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财税[2020]23号第一、二条的相关规定，享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%税率征收企业所得税。

本公司之全资子公司嘉峪关恒能光伏电力有限公司实施的光伏发电项目所得满足《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财税[2020]23号第一、二条的相关规定，享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%税率征收企业所得税。

本公司之全资子公司兰州恒能光伏电力有限公司根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）和《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，享受小型微利企业企业所得税优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，按 2.50%的税率缴纳企业所得税。

本公司之全资子公司丘北太科光伏电力有限公司满足《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财税[2020]23号第一、二条的相关规定，享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%税率征收企业所得税。

本公司之全资子公司兰坪太科光伏电力有限公司满足《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财税[2020]23号第一、二条的相关规定，享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%税率征收企业所得税。

本公司之全资子公司威海浩阳光伏电力有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的相关规定，“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”，享受小型微利企业所得税减免政策，减按 5%税率征收企业所得税。

本公司之全资子公司阳泉太科光伏电力有限公司实施的光伏发电项目所得符合企业所得税减免条件，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的

港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，该公司 2018 年至 2020 年免征企业所得税，2021 年至 2023 年减半征收企业所得税。

本公司之全资子公司喀什太科光伏电力有限公司满足《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财税[2020]23 号第一、二条的相关规定，享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税。

本公司之三级子公司航天光伏（香港）有限公司位于香港湾仔，根据香港税收制度规定，对于海外盈利的纳税主体，免缴纳企业所得税。该公司 2022 年度所有收入均来自于出口收入，所以本期所得税享受免税政策。

本公司之四级子公司 HT Solar Enerji A.S. 根据土耳其税收条款 6746-4 的规定，在土耳其加入欧盟之前，在免税区的所有交易活动均可享受免税政策，免除的税种包括土耳其当地企业需缴纳的所有税种，如：企业所得税、增值税等。该公司处于伊斯坦布尔工业免税区图兹拉，且拥有免税区的营业执照，符合税收优惠规定。

本公司之四级子公司 ESTRA Automotive Systems (Thailand) Co., Ltd. 根据泰国投资促进委员会《投资促进法》第 2/2553 号公告第 4-10 条关于高新技术中汽车零部件制造业的规定，该公司 2022 年在泰国投资促进委员会备案的产品销售所得的 50% 部分免征企业所得税。

(2) 关税税收优惠

本公司之三级子公司 ESTRA Automotive Systems Co., Ltd. 位于韩国大邱，按照韩国税法规定，对于从韩国以外地区进口原材料加工后出口销售产成品的业务，进口原料缴纳的关税将在出口时全额返还，关税退税的确认依据是以卖出日为基准，企业出口销售数量乘以预计单位关税额。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	41,103.99	64,613.44
银行存款	1,598,249,469.85	1,032,584,268.21
其中：存放财务公司款项	890,965,745.07	745,554,127.20
其他货币资金	80,647,875.11	56,913,490.91
合计	1,678,938,448.95	1,089,562,372.56
其中：存放在境外的款项总额	695,017,467.06	205,546,282.30

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	15,112,401.00	53,137,725.41
保函保证金	65,535,474.11	3,775,765.50
合计	80,647,875.11	56,913,490.91

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	328,564,760.23	306,787,103.50
其中：债务工具投资		
权益工具投资	325,446,704.02	304,844,844.50
衍生金融资产	3,118,056.21	1,942,259.00
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	328,564,760.23	306,787,103.50
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	304,844,844.50	304,844,844.50

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		120,000.00
商业承兑汇票	4,328,443.35	6,421,400.33
小 计	4,328,443.35	6,541,400.33
减：坏账准备	129,853.30	192,642.01
合计	4,198,590.05	6,348,758.32

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,328,443.35	100.00	129,853.30	3.00	4,198,590.05
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	4,328,443.35	100.00	129,853.30	3.00	4,198,590.05
合 计	4,328,443.35		129,853.30		4,198,590.05

续

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,541,400.33	100.00	192,642.01	2.94	6,348,758.32
其中：					
银行承兑汇票	120,000.00	1.83			120,000.00
商业承兑汇票	6,421,400.33	98.17	192,642.01	3.00	6,228,758.32
合 计	6,541,400.33	100.00	192,642.01		6,348,758.32

3、坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	192,642.01	129,853.30	192,642.01			129,853.30
合计	192,642.01	129,853.30	192,642.01			129,853.30

4、 期末已质押的应收票据情况

本公司期末无已质押的应收票据。

5、 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

本公司期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,388,432,695.80	1,245,276,040.84
1 至 2 年	259,533,561.08	316,402,980.11
2 至 3 年	225,297,821.14	227,953,877.18
3 至 4 年	101,329,886.19	50,923,067.53
4 至 5 年	34,540,844.67	6,428,043.04
5 年以上	22,791,577.81	29,882,879.85
小计	2,031,926,386.69	1,876,866,888.55
减：坏账准备	83,226,210.47	86,150,632.20
合计	1,948,700,176.22	1,790,716,256.35

注：期末存货中受限应收账款金额为 384.899,128.36 元，系本公司下属子公司短长期借款抵押物，详见“六、(二十三) 短期借款”、“六、(三十二) 长期借款”及“六、(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产”。

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额						上年年末余额						
	账面余额			坏账准备			账面价值	账面余额			坏账准备		
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额		比例 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	92,226,643.42	4.54	49.35	45,513,022.13	49.35	46,713,621.29	97,127,878.86	5.18	38.15	37,054,048.31	38.15	60,073,830.55	
按组合计提坏账准备	1,939,699,743.27	95.46	1.94	37,713,188.34	1.94	1,901,986,554.93	1,779,739,009.69	94.82	2.76	49,096,583.89	2.76	1,730,642,425.80	
其中：													
组合 1：内部单位款													
组合 2：电费财政补贴结算款	824,971,616.52	40.60				824,971,616.52	737,726,350.65	39.31				737,726,350.65	
组合 3：单项已计提坏账准备之外的应收款项 (不含组合 1、2)	1,114,728,126.75	54.86	3.38	37,713,188.34	3.38	1,077,014,938.41	1,042,012,659.04	55.51	4.71	49,096,583.89	4.71	992,916,075.15	
合计	2,031,926,386.69	100.00		83,226,210.47		1,948,700,176.22	1,876,866,888.55	100.00		86,150,632.20		1,790,716,256.35	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
EREA CS	73,270,481.25	31,682,955.74	43.24	预计存在回收风险
威海盛乾新材料有限公司	7,014,755.10	3,507,377.55	50.00	预计存在回收风险
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	5,091,571.02	5,091,571.02	100.00	预计无法收回
西藏航天特谱环境能源工程有限公司	2,931,830.08	2,931,830.08	100.00	预计无法收回
华晨汽车集团控股有限公司	2,142,660.39	1,071,330.20	50.00	预计存在回收风险
江西汉腾汽车有限公司	958,592.36	479,296.18	50.00	预计存在回收风险
泰州市华东消防器材有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
无锡英捷汽车科技有限公司	136,183.73	68,091.87	50.00	预计存在回收风险
乌鲁木齐利刃商贸有限公司	116,000.00	116,000.00	100.00	预计无法收回
龙静淇燃气汽车配件经销部	95,000.00	95,000.00	100.00	预计无法收回
银川市兴庆区清洁汽车天然气成套设备销售部	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
山东海安特安全科技发展有限公司	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
河南奥伽燃气汽车设备有限公司	34,500.00	34,500.00	100.00	预计无法收回
上海昶熠节能科技有限公司	25,500.00	25,500.00	100.00	预计无法收回
枣庄高品瑞泰燃气有限公司	24,675.00	24,675.00	100.00	预计无法收回
贝思诺广告有限公司	23,000.00	23,000.00	100.00	预计无法收回
重庆科华安全设备有限责任公司	15,870.00	15,870.00	100.00	预计无法收回
航天时代置业发展(天津)有限公司	15,168.60	15,168.60	100.00	预计无法收回
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	8,855.89	8,855.89	100.00	预计无法收回
合计	92,226,643.42	45,513,022.13		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	86,150,632.20	29,948,685.28	8,299,236.65	27,036,728.65	2,462,858.29	83,226,210.47
合计	86,150,632.20	29,948,685.28	8,299,236.65	27,036,728.65	2,462,858.29	83,226,210.47

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
浙江众泰汽车制造有限公司	1,498,545.28	股票和现金
合计	1,498,545.28	

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	27,036,728.65

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
SSANG YONG Motor Company (双龙汽车)	往来款	22,997,933.62	破产重组	董事会决议	否
浙江众泰汽车制造有限公司	销售服务	1,989,074.68	诉讼结案	董事会决议	否
上海逸测检测技术服务股份有限公司	货款	1,204,939.05	诉讼结案	董事会决议	否
Donghwan Industry Co.,Ltd (东焕产业株式会社)	往来款	662,885.30	破产重组	董事会决议	否
南京知行新能源汽车技术开发有限公司	货款	181,896.00	诉讼结案	董事会决议	否
合计		27,036,728.65			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	306,417,730.40	15.08	
第二名	195,523,546.22	9.62	5,866,686.28

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第三名	120,779,582.78	5.94	
第四名	115,505,438.81	5.68	3,465,163.16
第五名	84,876,828.12	4.18	
合计	823,103,126.33	40.50	9,331,849.44

(五) 应收款项融资**1、 应收款项融资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	141,097,300.58	63,408,311.33
应收账款		
合计	141,097,300.58	63,408,311.33

注：应收款项融资本期余额增减变动情况主要系企业银行承兑汇票账面余额变动导致，银行承兑汇票剩余期限较短，故其账面余额与公允价值相近。

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	465,007,813.43	
合计	465,007,813.43	

(六) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	300,901,833.97	98.81	135,066,055.11	93.89
1 至 2 年	2,172,142.95	0.71	6,019,496.94	4.18
2 至 3 年	563,115.49	0.18	1,999,466.00	1.39
3 年以上	930,722.09	0.30	783,980.49	0.54
合计	304,567,814.50	100.00	143,868,998.54	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	89,438,461.62	29.37
第二名	65,022,174.20	21.35
第三名	32,392,009.16	10.64

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第四名	21,638,395.28	7.10
第五名	9,252,602.50	3.04
合计	217,743,642.76	71.50

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	5,321,812.26	5,315,055.53
应收股利		
其他应收款	126,274,183.85	172,963,431.38
合计	131,595,996.11	178,278,486.91

1、 应收利息**(1) 应收利息分类**

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	94,753.29	87,996.56
委托贷款	12,124,094.46	11,935,289.86
小计	12,218,847.75	12,023,286.42
减：坏账准备	6,897,035.49	6,708,230.89
合计	5,321,812.26	5,315,055.53

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额			6,708,230.89	6,708,230.89
上年年末应收利息账面余 额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			188,804.60	188,804.60

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)	
期末余额			6,897,035.49	6,897,035.49

2、 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	39,636,845.16	140,657,015.66
1 至 2 年	80,746,034.04	109,298,563.75
2 至 3 年	98,684,934.92	22,454,629.66
3 至 4 年	19,960,951.65	7,892,792.57
4 至 5 年	2,816,353.50	7,624,313.92
5 年以上	40,294,469.50	43,665,599.59
小计	282,139,588.77	331,592,915.15
减：坏账准备	155,865,404.92	158,629,483.77
合计	126,274,183.85	172,963,431.38

(2)按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	4,693,469.08	5,200,061.04
备用金	447,307.18	757,218.19
押金	16,919,529.68	30,145,758.97
往来款	65,239,042.72	67,500,831.25
其他	194,840,240.11	227,989,045.70
小 计	282,139,588.77	331,592,915.15
减：坏账准备	155,865,404.92	158,629,483.77
合 计	126,274,183.85	172,963,431.38

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他 应 收 款 坏 账 准 备	158,629,483.77	5,150,183.13	11,871,247.22		3,956,985.24	155,865,404.92
合计	158,629,483.77	5,150,183.13	11,871,247.22		3,956,985.24	155,865,404.92

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,584,419.68		153,045,064.09	158,629,483.77
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,334,805.88		2,815,377.25	5,150,183.13
本期转回	671,247.22		11,200,000.00	11,871,247.22
本期转销				
本期核销				
其他变动	508,244.68		3,448,740.56	3,956,985.24
期末余额	7,756,223.02		148,109,181.90	155,865,404.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
上实航天星河能源（上海）有限公司	11,200,000.00	债权转移款	货款收回	银行存款
合计	11,200,000.00			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	其他	93,216,387.39	2-3 年	33.04	93,216,387.39
第二名	其他	52,462,603.82	1-2 年	18.59	18,361,911.34
第三名	往来款	32,766,172.75	5 年以上	11.61	32,766,172.75
第四名	往来款	16,715,040.00	3-4 年	5.92	3,343,008.00
第五名	往来款	6,960,740.48	1 年以内	2.46	208,612.18
合计		202,120,944.44		71.62	147,896,091.66

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	534,468,354.36	27,827,773.57	506,640,580.79	538,753,293.26	20,859,295.10	517,893,998.16
在途物资	36,911,213.57		36,911,213.57	24,672,597.29		24,672,597.29
周转材料	19,303,685.82	23,623.91	19,280,061.91	18,915,734.79	89,673.90	18,826,060.89
委托加工 物资	21,318,995.89		21,318,995.89	16,606,242.47		16,606,242.47
在产品	64,134,286.62	5,894,796.38	58,239,490.24	49,187,381.81	2,708,982.41	46,478,399.40
库存商品	354,143,450.39	31,633,137.49	322,510,312.90	289,068,611.06	26,219,720.79	262,848,890.27
合计	1,030,279,986.65	65,379,331.35	964,900,655.30	937,203,860.68	49,877,672.20	887,326,188.48

注：期末存货中受限存货金额为 105,610,688.85 元，系本公司三级子公司 ESTRA Automotive Systems Co., Ltd. 短长期借款抵押物，详见“六、(二十三) 短期借款”、“六、(三十二) 长期借款”及“六、(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产”。

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,859,295.10	7,100,870.98	184,104.79	316,497.30		27,827,773.57
在途物资						
周转材料	89,673.90			66,049.99		23,623.91
委托加工物资						
在产品	2,708,982.41	4,111,750.79	551,874.60	1,477,811.42		5,894,796.38
库存商品	26,219,720.79	5,228,967.50	325,265.04	140,815.84		31,633,137.49
合计	49,877,672.20	16,441,589.27	1,061,244.43	2,001,174.55		65,379,331.35

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未申报抵扣的增值税进项税额	40,844,388.40	23,172,242.59
应交增值税负债重分类	119,072,958.97	110,074,908.96
受托加工物资款	138,908.46	91,449.58
合计	160,056,255.83	133,338,601.13

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	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			
1. 合营企业												
环球科技太阳能有限责任公司												
小计												
2. 联营企业												
上海太阳能工程技术研究中心有限公司	18,484,551.65			496,966.92								18,981,518.57
华电嘉峪关新能源有限公司	55,411,534.49			9,713,818.71								65,125,353.20
上海复合材料科技有限公司	354,565,680.79			24,399,966.46		283,263.84						379,248,911.09
上海新联汇电子科技有限公司	54,999,836.61			2,136,142.03								57,135,978.64
华电德令哈太阳能发电有限公司	14,349,978.95			1,027,243.06				7,495,460.00				7,881,762.01
小计	497,811,582.49			37,774,137.18		283,263.84		7,495,460.00				528,373,523.51
合计	497,811,582.49			37,774,137.18		283,263.84		7,495,460.00				528,373,523.51

(十一) 其他权益工具投资**1、 其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
国泰君安投资管理股份有限公司（上海）	20,840,467.26	20,840,467.26
클라이젠(주) 英文名: CLIZEN		
合计	20,840,467.26	20,840,467.26

注：其他权益工具投资期末余额主要系本公司持有的国泰君安投资管理股份有限公司 1.0055% 股权。

2、 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国泰君安投资管理股份有限公司（上海）			2,474,109.98		该项投资属于非交易性权益工具投资	
클라이젠(주)英文名: CLIZEN			472,465.17		该项投资属于非交易性权益工具投资	
合计			2,946,575.15			

注：累计损失系本公司以前年度对该项金融资产确认的减值准备金额。

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	304,844,844.50	304,844,844.50
其中：债务工具投资		
权益工具投资	304,844,844.50	304,844,844.50
合计	304,844,844.50	304,844,844.50

注：其他非流动金融资产系本公司持有的上实航天星河能源（上海）有限公司 17.78% 股权的权益工具投资。

(十三) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	183,116,703.42	50,758,400.00		233,875,103.42
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	156,471,354.43	50,758,400.00		207,229,754.43
—处置	156,455,748.43	50,758,400.00		207,214,148.43
—转出至固定资产	15,606.00			15,606.00
—其他				
(4) 期末余额	26,645,348.99			26,645,348.99
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	30,908,131.99	9,474,901.23		40,383,033.22
(2) 本期增加金额	6,091,850.35	1,015,167.96		7,107,018.31
—计提或摊销	6,091,850.35	1,015,167.96		7,107,018.31
—存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 本期减少金额	13,407,518.31	10,490,069.19		23,897,587.50
—处置	13,394,467.80	10,490,069.19		23,884,536.99
—转出至固定资产	13,050.51			13,050.51
—其他				
(4) 期末余额	23,592,464.03			23,592,464.03
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转出至固定资产				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,052,884.96			3,052,884.96
(2) 上年年末账面价值	152,208,571.43	41,283,498.77		193,492,070.20

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,411,435,816.66	3,548,966,423.47
固定资产清理		
合计	3,411,435,816.66	3,548,966,423.47

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备、器具及家具	光伏电站	土地	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	694,048,814.37	1,409,648,533.16	12,930,928.19	176,800,094.30	2,756,638,229.32	62,497,641.51	5,112,564,240.85
(2) 本期增加金额	7,943,491.95	208,707,211.65	917,651.58	14,710,192.63		6,636,926.37	238,915,474.18
—购置	267,367.82	39,912,087.08	487,963.94	9,534,961.36			50,202,380.20
—在建工程转入		137,051,264.31	261,000.00	1,198,579.90			138,510,844.21
—企业合并增加							
—其他	7,676,124.13	31,743,860.26	168,687.64	3,976,651.37		6,636,926.37	50,202,249.77
(3) 本期减少金额	4,057.46	10,931,795.53	372,071.29	8,591,639.87			19,899,564.15
—处置或报废	4,057.46	10,931,795.53	347,525.02	6,770,113.10			18,053,491.11
—其他			24,546.27	1,821,526.77			1,846,073.04
(4) 期末余额	701,988,248.86	1,607,423,949.28	13,476,508.48	182,918,647.06	2,756,638,229.32	69,134,567.88	5,331,580,150.88
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	179,415,719.37	628,377,661.60	9,095,107.37	102,379,856.41	535,685,178.91		1,454,953,523.66
(2) 本期增加金额	34,761,522.70	153,389,227.02	1,380,747.33	28,512,633.32	104,970,392.14		323,014,522.51
—计提	32,010,494.93	140,262,610.44	1,284,354.77	23,471,144.38	104,970,392.14		301,998,996.66
—其他	2,751,027.77	13,126,616.58	96,392.56	5,041,488.94			21,015,525.85
(3) 本期减少金额	2,457.27	4,820,713.98	341,685.85	8,215,042.77			13,379,899.87

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备、器具及家具	光伏电站	土地	合计
—处置或报废		4,513,964.96	330,148.77	6,068,048.24			10,912,161.97
—其他	2,457.27	306,749.02	11,537.08	2,146,994.53			2,467,737.90
(4) 期末余额	214,174,784.80	776,946,174.64	10,134,168.85	122,677,446.96	640,655,571.05		1,764,588,146.30
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		78,420,204.97	248,545.68	4,826,435.17	25,149,107.90		108,644,293.72
(2) 本期增加金额		47,794,263.36		306,451.25			48,100,714.61
—计提		44,878,025.20		178,062.69			45,056,087.89
—其他		2,916,238.16		128,388.56			3,044,626.72
(3) 本期减少金额		858,015.44	157,591.76	173,213.21			1,188,820.41
—处置或报废		851,218.54		48,742.42			899,960.96
—其他		6,796.90	157,591.76	124,470.79			288,859.45
(4) 期末余额		125,356,452.89	90,953.92	4,959,673.21	25,149,107.90		155,556,187.92
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	487,813,464.06	705,121,321.75	3,251,385.71	55,281,526.89	2,090,833,550.37	69,134,567.88	3,411,435,816.66
(2) 上年年末账面价值	514,633,095.00	702,850,666.59	3,587,275.14	69,593,802.72	2,195,803,942.51	62,497,641.51	3,548,966,423.47

注：1、期末固定资产账面价值中受限部分金额为 755,898,313.71 元，系本公司下属子公司短长期借款抵押物，详见“六、（二十三）短期借款”、“六、（三十二）长期借款”及“六、（五十九）所有权或使用权受到限制的资产”。2、本期其他减少主要系汇率变动的影响。

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	280,683,642.62	318,900,689.27
工程物资	10,000.00	10,000.00
合计	280,693,642.62	318,910,689.27

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
波兰产线建设项目	137,481,382.02		137,481,382.02	175,254,203.97		175,254,203.97
卢森堡研发实验室项目	46,993,580.68		46,993,580.68	50,647,957.79		50,647,957.79
VW416 ATLAS CAC (VW416 生产设备项目)	31,651,543.89		31,651,543.89	30,143,234.41		30,143,234.41
GMK9BQX FOLDED TUBEMILL(通用韩国 9BQX 折叠式轧管机)	9,765,193.15		9,765,193.15			
GMK 9BQX HVAC ASM LINE(通用韩国 9BQX CRFM 组装线)	4,720,005.57		4,720,005.57	3,205,437.39		3,205,437.39
GMK 9BQX EVA CORE BUILDER	4,107,959.14		4,107,959.14			
FAAR WE HP COND(宝马 FAAR WE 冷凝器)	4,069,427.44		4,069,427.44	2,106,123.72		2,106,123.72
9BQX HC CORE BUILDER	3,356,661.94		3,356,661.94			
GMK 9BQX HVAC NVH TESTER&CHAMBER(通用韩国 9BQX HVAC 噪声、振动与声振粗糙度测试机及测试箱)	2,159,505.14		2,159,505.14	1,533,018.87		1,533,018.87
PROJET 2810(Stellantis 2810 自动控制模块生产设备)	2,022,127.23		2,022,127.23	1,657,024.50		1,657,024.50
电机综合测试装置-(98) JJ-001-03 加工基地				1,577,210.00	1,577,210.00	
BYD SGHA CRFM & SGEA LTR	1,446,331.70		1,446,331.70			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
SGM 458/358-2 HEV CRFM	1,363,800.00		1,363,800.00			
CS Plant Establishment (常熟搬迁项目)				813,152.00		813,152.00
NEW SMT LINE & SELECTIVE SOLDER (新 SMT 系列和选择性焊料)				11,060,394.40		11,060,394.40
PROJECT 3 F5 (FCA 358/359 HVAC 控制头)				6,941,482.75		6,941,482.75
WIP- YV7 Condenser (YV7 冷凝器项目)				3,975,840.60		3,975,840.60
SGM 9BQX HVAC (SGM 9BQX 暖通空调)				1,832,235.00		1,832,235.00
Radiator performance test bench (散热器性能试验台)				1,748,672.57		1,748,672.57
SGM 9BQX CRFM (SGM 9BQX 冷却模块)				1,713,714.50		1,713,714.50
FAAR WE High [CN] CRFM (宝马 FAAR WE 冷却模块总成)				3,521,725.26		3,521,725.26
GMK 9BQX HC AUTO CORE BUILDER (通用韩国 9BQX 加热器芯自动组装机)				2,251,286.45		2,251,286.45
其他	31,546,124.72		31,546,124.72	20,512,795.29	17,610.20	20,495,185.09
合计	280,683,642.62		280,683,642.62	320,495,509.47	1,594,820.20	318,900,689.27

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
波兰产线建设项目	250,000,000.00	175,254,203.97	30,461,901.37	63,302,156.28	4,932,567.04	137,481,382.02	82.29	85				自有资金
卢森堡研发实验室项目	80,000,000.00	50,647,957.79	1,072,826.25	1,676,116.80	3,051,086.56	46,993,580.68	75.63	80				自有资金
VW416 ATLAS CAC (VW416 生产设备项目)	37,196,669.74	30,143,234.41	5,333,768.34	6,552,991.15	2,727,532.29	31,651,543.89	95.38	90				自有资金
GMK 9BQX FOLDED TUBEMILL(逆 川韩国 9BQX 折盘式 轧管机)	10,239,444.68		9,215,500.21		-549,692.94	9,765,193.15	90.00	90				自有资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
GMK 9BQX HVAC ASM LINE (通用韩国 9BQX CRFM 组装线)	7,516,456.07	3,205,437.39	1,337,422.12		-177,146.06	4,720,005.57	60.44	60				自有资金
FAAR WE HP COND (宝马 FAAR WE 冷媒器)	8,209,000.00	2,106,123.72	2,354,376.81	391,073.09		4,069,427.44	54.34	54				自有资金
PROJECT 3 F5 (FCA 358/359 HVAC 控制头)	9,621,957.00	6,941,482.75	1,469,543.88	8,953,068.67	-542,042.04		87.41	100				自有资金
NEW SMT LINE & SELECTIVE SOLDER (新 SMT 系列和选择性焊料)	12,826,397.03	11,060,394.40		11,060,394.40			86.23	100				自有资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
WIP- YV7 Condenser (YV7 冷凝器项目)	4,969,800.74	3,975,840.60		3,975,840.60			80.00	100				自有资金
FAAR WE High [CN] CRFM(宝马 FAAR WE 冷却模块总成)	6,002,000.00	3,521,725.26	695,626.00	4,217,351.26			70.27	100				自有资金
合计	426,581,725.26	286,856,400.29	51,940,964.98	100,128,992.25	3,987,240.27	234,681,132.75						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

本公司本期无新增在建工程减值准备的计提。

5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
内蒙神舟5MW光伏发电项目专用设备	980,000.00	970,000.00	10,000.00	980,000.00	970,000.00	10,000.00
合计	980,000.00	970,000.00	10,000.00	980,000.00	970,000.00	10,000.00

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	土地	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	226,355,768.32	43,299,791.97	3,319,272.48	52,785,873.68	1,064,273.44	326,824,979.89
(2) 本期增加金额	54,943,158.33	2,370,875.14	1,108,875.46			58,422,908.93
— 新增租赁	45,052,423.20	193,649.19	1,050,569.61			46,296,642.00
— 企业合并增加						
— 重估调整						
— 其他	9,890,735.13	2,177,225.95	58,305.85			12,126,266.93
(3) 本期减少金额	31,960,803.66	194,854.42	2,508,974.85			34,664,632.93
— 转出至固定资产						
— 租赁终止	31,960,803.66	194,854.42	2,508,974.85			34,664,632.93
— 其他						
(4) 期末余额	249,338,122.99	45,475,812.69	1,919,173.09	52,785,873.68	1,064,273.44	350,583,255.89
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	51,981,263.74	8,042,766.11	817,651.14	2,463,582.89	88,689.48	63,393,953.36
(2) 本期增加金额	73,217,513.94	13,882,100.32	1,179,763.47	2,463,582.72	88,689.48	90,831,649.93
— 计提	66,983,513.31	13,031,946.44	1,161,650.43	2,463,582.72	88,689.48	83,729,382.38
— 其他	6,234,000.63	850,153.88	18,113.04			7,102,267.55
(3) 本期减少金额	28,783,085.75	194,854.42	1,207,274.48			30,185,214.65
— 转出至固定资产						
— 租赁终止	28,783,085.75	194,854.42	1,207,274.48			30,185,214.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	土地	其他	合计
一其他						
(4) 期末余额	96,415,691.93	21,730,012.01	790,140.13	4,927,165.61	177,378.96	124,040,388.64
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
一计提						
一其他						
(3) 本期减少金额						
一转出至固定资产						
一租赁终止						
一其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	152,922,431.06	23,745,800.68	1,129,032.96	47,858,708.07	886,894.48	226,542,867.25
(2) 年初账面价值	174,374,504.58	35,257,025.86	2,501,621.34	50,322,290.79	975,583.96	263,431,026.53

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	217,069,034.35	159,781,800.39	199,072,386.38	67,437,892.30	643,361,113.42
(2) 本期增加金额		217,060.99	157,407,324.39	2,659,504.12	160,283,889.50
一购置		161,534.68		1,933,140.08	2,094,674.76
一内部研发			155,621,046.75		155,621,046.75
一企业合并增加					
一其他		55,526.31	1,786,277.64	726,364.04	2,568,167.99
(3) 本期减少金额				1,090,443.15	1,090,443.15
一处置				985,022.72	985,022.72
一失效且终止确认的部分					
一其他				105,420.43	105,420.43
(4) 期末余额	217,069,034.35	159,998,861.38	356,479,710.77	69,006,953.27	802,554,559.77
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	40,134,982.50	82,653,157.51	59,428,187.22	31,262,944.35	213,479,271.58

项目	土地使用权	专利权	非专利权	其他	合计
(2) 本期增加金额	6,555,621.91	15,988,121.28	21,346,877.87	2,294,095.68	46,184,716.74
一计提	6,555,621.91	15,948,807.97	21,063,155.99	2,181,057.34	45,748,643.21
一其他		39,313.31	283,721.88	113,038.34	436,073.53
(3) 本期减少金额				1,290,431.17	1,290,431.17
一处置				895,431.17	895,431.17
一失效且终止确认的部分					
一其他				395,000.00	395,000.00
(4) 期末余额	46,690,604.41	98,641,278.79	80,775,065.09	32,266,608.86	258,373,557.15
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		60,800,001.85	91,373,689.43		152,173,691.28
(2) 本期增加金额					
一计提					
一其他					
(3) 本期减少金额					
一处置					
一失效且终止确认的部分					
一其他					
(4) 期末余额		60,800,001.85	91,373,689.43		152,173,691.28
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	170,378,429.94	557,580.74	184,330,956.25	36,740,344.41	392,007,311.34
(2) 上年年末账面价值	176,934,051.85	16,328,641.03	48,270,509.73	36,174,947.95	277,708,150.56

注：1、期末无形资产中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 44.42%。

(十八) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
汽车空调研发		90,771,740.42			90,771,740.42		
Smart Car (智能汽车)		20,938,243.20			18,921,366.87		2,016,876.33
PSA EMP2 CAC (标致雪铁龙中冷器产品技术开发)	10,783,373.51	15,666,006.67	303,500.35		12,841,037.02		13,911,843.51
CRFM 汽车冷却模块		13,830,079.80			13,830,079.80		
双面 PERC 电池单玻璃组件研究开发		11,905,304.88			11,905,304.88		
BMW FAAR WELow (宝马发动机冷却模块产品技术开发)	21,181,446.11	11,671,172.83	596,156.39		7,743,620.84		25,705,154.49
HVAC Module 暖通空调模块		11,349,149.63			11,349,149.63		
Compressor 压缩机		11,051,426.47			11,051,426.47		

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
HVACcontroller 暖通空调控制器		10,545,119.23			10,545,119.23		
FAAR WE (宝马 FW 高版冷却系统项目)	146,657,560.74	7,160,422.15	4,127,708.36	150,785,269.10	7,160,422.15		
18X 双玻组件研究与开发		3,448,889.82		2,816,131.47	632,758.35		
低成本背板组件研究开发		2,130,916.95		2,019,646.18	111,270.77		
TOPCon 电池组件研究开发		991,041.47			991,041.47		
储能 BMS 系统检测关键技术研究		946,227.67			946,227.67		
高反射黑色背板组件技术开发		731,891.09			731,891.09		
166 异质结组件研究与开发		648,326.97			648,326.97		
光伏组件 FEA 应用研究		339,287.49			339,287.49		
合计	178,622,380.36	214,125,246.74	5,027,365.10	155,621,046.75	200,520,071.12	-	41,633,874.33

(十九) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海爱斯达克汽车空调系统有限公司	282,478,032.78					282,478,032.78
ESTRA Automotive Systems Co., Ltd.	153,689,760.93					153,689,760.93
合计	436,167,793.71					436,167,793.71

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海爱斯达克汽车空调系统有限公司	282,478,032.78					282,478,032.78
ESTRA Automotive Systems Co., Ltd.	153,689,760.93					153,689,760.93
合计	436,167,793.71					436,167,793.71

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	165,243,663.09	84,814,887.57	48,999,453.91	9,079,428.39	191,979,668.36
其他		1,753,664.53	85,237.75		1,668,426.78
合计	165,243,663.09	86,568,552.10	49,084,691.66	9,079,428.39	193,648,095.14

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	220,545,310.67	36,984,818.00	167,532,262.15	28,676,236.32
应付款项及预提费用	68,091,964.88	11,464,387.48	61,317,287.75	9,697,350.30

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
汇兑损失	14,227,513.89	2,987,777.92	1,070,373.65	235,482.20
未支付的工资	29,501,478.06	6,195,310.39	25,769,896.36	5,669,377.20
金融负债偿还准备金				
政府补助金	2,021,224.86	424,457.22	1,255,359.10	276,179.00
未弥补亏损	282,278,132.93	59,278,407.92	215,795,465.38	48,151,055.15
折旧费	13,074,317.93	2,745,606.77	13,014,796.03	2,863,255.13
保证金	8,406,235.81	1,765,309.52	6,716,790.66	1,477,693.94
长期工作预计负债	8,087,563.29	1,698,388.29	7,887,099.87	1,790,708.40
会员权减值损失	712,745.76	149,676.61	691,733.21	152,181.31
捐赠款超过额度	15,040,530.27	3,158,511.36	14,546,317.06	3,200,189.75
退休准备金转回额	272,189,260.87	57,159,744.78	276,123,234.34	60,747,111.55
递延收益	39,181,634.46	8,228,143.24	2,944,012.65	647,682.78
以前年度结转抵扣额		35,196,164.46		21,973,681.30
其他	69,267,066.45	15,487,503.81	150,709,725.32	41,052,669.43
合计	1,042,624,980.13	242,924,207.76	945,374,353.53	226,610,853.76

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	177,944,387.49	39,147,765.24	213,542,227.30	46,979,290.01
汇兑收益	21,551,773.61	4,525,872.46	10,260,341.62	2,257,275.16
土地评估增值	43,594,216.28	9,154,785.42	42,309,009.43	9,307,982.08
其他	137,213,410.08	27,742,223.89	111,734,479.93	22,056,176.41
合计	380,303,787.46	80,570,647.01	377,846,058.28	80,600,723.66

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税 资产	41,422,881.77	201,501,325.99	33,621,433.65	192,989,420.11
递延所得税 负债	41,422,881.77	39,147,765.24	33,621,433.65	46,979,290.01

4、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	374,089,852.48	305,274,581.72
可抵扣亏损	1,190,169,787.98	958,349,699.50
合 计	1,564,259,640.46	1,263,624,281.22

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022	-	35,787,589.82	
2023	317,419,597.65	410,924,874.10	
2024	263,711,775.74	267,105,085.29	
2025	74,764,369.36	74,764,369.36	
2026	142,139,648.23	169,767,780.93	
2027	392,134,397.00		
合计	1,190,169,787.98	958,349,699.50	

(二十二)其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
委托贷款	61,610,070.00	61,610,070.00		59,923,510.00		59,923,510.00
应交税费 负值重分 类	2,243,256.56		2,243,256.56	177,727,165.08		177,727,165.08
土地拆迁 补偿款	209,160,997.59		209,160,997.59	209,165,650.84		209,165,650.84

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	273,014,324.15	61,610,070.00	211,404,254.15	446,816,325.92		446,816,325.92

(二十三)短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	204,352,148.49	161,878,216.12
信用借款	718,704,324.13	841,596,967.07
合计	923,056,472.62	1,003,475,183.19

注：抵押借款系本公司之三级子公司 ESTRA Automotive Systems Co., Ltd. 分别从韩亚银行、韩国进出口银行和新韩银行借入。

①ESTRA Automotive Systems Co., Ltd. 于 2022 年 4 月 24 日与韩亚银行签订 240.00 亿韩元限额的流动资金借款合同，借款年利率为 FTP+1.024%，借款期限为 2022 年 4 月 24 日至 2023 年 4 月 24 日，借款抵押物为 ESTRA Automotive Systems Co., Ltd. 的存货、固定资产。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 174.00 亿韩元。

②ESTRA Automotive Systems Co., Ltd. 于 2022 年 6 月 22 日与韩国进出口银行签订 130.00 亿韩元限额的流动资金借款合同，借款年利率为 4.11%，借款期限为 2022 年 6 月 22 日至 2023 年 6 月 22 日，借款抵押物为 ESTRA Automotive Systems Co., Ltd. 的存货。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 130.00 亿韩元。

③ESTRA Automotive Systems Co., Ltd. 于 2022 年 7 月 19 日与韩国进出口银行签订 30.00 亿韩元限额的流动资金借款合同，借款年利率为 3.97%，借款期限为 2022 年 7 月 19 日至 2023 年 1 月 19 日，借款抵押物为 ESTRA Automotive Systems Co., Ltd. 的存货。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 30.00 亿韩元。

④ESTRA Automotive Systems Co., Ltd. 于 2022 年 10 月 7 日与新韩银行签订 36.00 亿韩元限额的流动资金借款合同，借款年利率为 3MCD+2.50%，借款期限为 2022 年 10 月 7 日至 2023 年 10 月 7 日，借款抵押物为 ESTRA Automotive Systems Co., Ltd. 的固定资产。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 36.00 亿韩元。

(二十四)应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,092,559,274.80	910,141,810.33
商业承兑汇票	16,321,571.73	44,922,897.53
合计	1,108,880,846.53	955,064,707.86

(二十五) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,013,697,703.71	921,396,089.09
1 至 2 年	29,460,743.42	25,547,713.26
2 至 3 年	22,731,575.72	26,727,887.34
3 年以上	70,774,680.56	55,120,853.19
合计	1,136,664,703.41	1,028,792,542.88

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	11,079,188.68	未结算
第二名	6,224,488.69	未结算
第三名	3,225,673.10	未结算
第四名	2,712,292.80	未结算
第五名	2,500,500.00	未结算
合计	25,742,143.27	

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
销售合同相关的合同负债	727,662,469.53	253,501,999.26
合计	727,662,469.53	253,501,999.26

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	95,192,231.91	604,940,259.30	602,949,507.76	97,182,983.45
离职后福利-设定提存计划	5,212,547.23	43,316,191.71	39,670,726.92	8,858,012.02
辞退福利	952,614.82	23,668,957.44	23,668,957.43	952,614.83
一年内到期的其他福利				
合计	101,357,393.96	671,925,408.45	666,289,192.11	106,993,610.30

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	61,051,852.19	536,681,611.16	540,759,362.57	56,974,100.78
(2) 职工福利费		13,593,357.28	13,593,357.28	
(3) 社会保险费	2,916,772.48	28,502,213.89	26,456,511.07	4,962,475.30
其中：医疗保险费	2,418,914.77	23,943,457.47	22,028,320.18	4,334,052.06
工伤保险费	399,246.17	4,002,425.11	3,897,074.35	504,596.93
生育保险费	98,611.54	556,331.31	531,116.54	123,826.31
(4) 住房公积金	906,313.10	12,677,465.01	13,342,373.05	241,405.06
(5) 工会经费和职工教育经费	4,237,931.48	4,345,056.73	3,559,599.06	5,023,389.15
(6) 短期带薪缺勤	26,075,031.70	8,978,755.03	5,081,152.14	29,972,634.59
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	4,330.96	161,800.20	157,152.59	8,978.57
合计	95,192,231.91	604,940,259.30	602,949,507.76	97,182,983.45

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,838,835.87	26,566,802.06	23,510,132.07	6,895,505.86
失业保险费	497,777.85	4,514,391.28	4,386,848.08	625,321.05
企业年金缴费	875,933.51	12,234,998.37	11,773,746.77	1,337,185.11
合计	5,212,547.23	43,316,191.71	39,670,726.92	8,858,012.02

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	32,125,321.27	22,072,368.94
企业所得税	12,085,483.00	11,299,104.64
个人所得税	3,216,004.70	3,471,703.69
城市维护建设税	1,735,781.49	1,007,943.72
教育费附加	1,611,319.20	902,169.34
其他税费	3,631,340.29	4,121,069.83
合计	54,405,249.95	42,874,360.16

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,647,201.86	1,755,978.15

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款项	261,535,170.39	228,981,392.61
合计	263,182,372.25	230,737,370.76

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	799,664.95	1,007,246.15
短期借款应付利息	847,536.91	748,732.00
合计	1,647,201.86	1,755,978.15

2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	4,553,098.08	3,702,983.60
押金	1,281,353.22	1,138,760.98
预提费用	80,433,666.50	75,117,878.57
往来款	168,263,211.91	123,887,543.36
其他	7,003,840.68	25,134,226.10
合计	261,535,170.39	228,981,392.61

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	92,485,288.09	109,615,225.37
1 年内到期的租赁负债	50,602,423.58	79,340,731.59
合计	143,087,711.67	188,955,956.96

(三十一)其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	5,371,511.60	8,242,569.45
合计	5,371,511.60	8,242,569.45

(三十二)长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	19,406,838.56	18,983,812.18
保证借款	6,730,237.02	16,563,682.93
信用借款		
保证、质押借款	150,270,000.00	183,500,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
保证、质押、抵押借款	244,800,000.00	283,000,000.00
合计	421,207,075.58	502,047,495.11

注：1、本公司之全资子公司甘肃神舟光伏电力有限公司 11,150.00 万元的基本建设借款（其中 9,087.00 万元为长期借款，2,063.00 万元为一年内到期的非流动负债），由上海航天技术研究院提供全额保证，同时以公司嘉峪关市西沟矿 9 兆瓦、西戈壁 9 兆瓦、讨赖河北岸 9 兆瓦光伏并网发电项目建成后形成的电费收费权及其项下全部收益向贷款人提供质押。借款年利率为 5Y LPR+25bp。

2、本公司之全资子公司甘肃张掖神舟光伏电力有限公司 7,200.00 万元的基本建设借款（其中 5,940.00 万元为长期借款，1,260.00 万元为一年内到期的非流动负债），由上海航天技术研究院提供全额保证，同时以公司张掖市南滩 9 兆瓦、安阳滩 9 兆瓦光伏并网发电项目建成后形成的电费收费权及其项下全部收益向贷款人提供质押；该公司 3,095.00 万元基本建设借款（其中 2,625.00 万元为长期借款，470.00 万元为一年内到期的非流动负债），由本公司提供全额保证，同时以甘州区 30 兆瓦光伏并网发电项目一期 10 兆瓦建成后形成的电费收费权及其项下全部收益向贷款人提供质押，并以该项目的全部固定资产提供抵押。借款年利率为 5Y LPR+25bp。

3、本公司之全资子公司金昌太科光伏电力有限公司 8,700.00 万元的基本建设借款（其中 7,500.00 万元为长期借款，1,200.00 万元为一年内到期的非流动负债），由本公司提供全额保证，同时以金川区一期 25 兆瓦光伏并网发电项目建成后形成的电费收费权及其项下全部收益向贷款人提供质押，并以该项目的全部固定资产提供抵押。借款年利率为 5Y LPR+25bp。

4、本公司之全资子公司嘉峪关恒能光伏电力有限公司 5,200.00 万元的基本建设借款（其中 4,475.00 万元为长期借款，725.00 万元为一年内到期的非流动负债），由本公司提供全额保证，同时以嘉峪关 15 兆瓦光伏电站项目建成后形成的电费收费权及其项下全部收益向贷款人提供质押，并以该项目的全部固定资产提供抵押。借款年利率为 5Y LPR+25bp。

5、本公司之全资子公司喀什太科光伏电力有限公司 11,305.00 万元的基本建设借款（其中 9,880.00 万元为长期借款，1,425.00 万元为一年内到期的非流动负债），由本公司提供全额全程连带责任保证担保，同时以上海航天莎车 30 兆瓦光伏并网发电项目建成后形成的电费收费权及其项下全部收益向贷款人提供质押，并以该项目的全部固定资产提供抵押。借款年利率为 5Y LPR+25bp。

6、本公司之三级子公司 ESTRA Automotive Systems Co., Ltd. 于 2020 年 10 月 5 日向韩国农协银行借入 50.00 亿韩元，借款类型为抵押借款，借款到期日为 2025 年 10

月 5 日，借款年利率为 1Year MOR + 2.32%。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔长期借款本金余额为 35.42 亿韩元，其中一年内到期的长期借款 12.50 亿韩元。

7、本公司之三级子公司 ESTRA Automotive Systems Co., Ltd. 于 2022 年 10 月 31 日向新韩银行借入 20.00 亿韩元，借款类型为抵押借款，借款到期日为 2025 年 10 月 31 日，借款年利率为 3M CD + 2.51%。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔长期借款本金余额为 18.89 亿韩元，其中一年内到期的长期借款 6.67 亿韩元。

8、本公司之四级子公司①ESTRA Automotive Systems Poland sp. z o. o. 由公司三级子公司 ESTRA Automotive Systems Co., Ltd. 提供全额保证，于 2020 年 4 月 6 日向新韩银行借入 324.00 万欧元，借款到期日为 2024 年 3 月 29 日，借款年利率为 3M EUR Libor + 0.90%。②ESTRA Automotive Systems Poland sp. z o. o. 由公司三级子公司 ESTRA Automotive Systems Co., Ltd. 提供全额保证，于 2020 年 4 月 8 日向韩国韩亚银行借入 200.00 万欧元，借款到期日为 2023 年 4 月 8 日，借款年利率为 3M EUR Libor + 1.37%。截至 2022 年 12 月 31 日，上述两笔保证借款本金余额 230.00 万欧元，其中一年内到期的长期借款 140.00 万欧元。

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	198,358,299.59	219,407,515.12
减：未确认融资费用	23,869,641.34	37,865,450.99
合计	174,488,658.25	181,542,064.13

(三十四) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	272,950,890.17	276,123,234.34
二、辞退福利		
三、其他长期福利	7,325,933.99	7,887,099.87
合计	280,276,824.16	284,010,334.21

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,724,947.42	1,072,200.00	3,217,005.46	21,580,141.96	
合计	23,724,947.42	1,072,200.00	3,217,005.46	21,580,141.96	

涉及政府补助的项目

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
太阳能光伏产业发展专项资金	9,959,092.15		658,307.20		9,300,784.95	与资产相关
无刷电动助力转向系统生产线	5,485,666.67		1,173,000.00		4,312,666.67	与资产相关
有刷电动助力转向系统	4,755,000.00		951,000.00		3,804,000.00	与资产相关
5MW 光伏电站政府补助	2,059,999.70		216,842.16		1,843,157.54	与资产相关
年产 500MW 太阳能组件技术改造项目	729,800.00		81,961.16		647,838.84	与资产相关
工业发展资金政府补助-五车间自动化生产线自动化改造项目	562,500.28		83,333.28		479,167.00	与资产相关
RE-EV SUV 平台技术开发	131,827.82		39,386.78	1,723.15	94,164.19	与资产相关
超高速迷你电车平台技术开发	41,060.80		15,172.28	274.25	26,162.77	与资产相关
汽车空调性能试验台引导补助		1,072,200.00			1,072,200.00	与资产相关
合计	23,724,947.42	1,072,200.00	3,219,002.86	1,997.40	21,580,141.96	

注：本期其他变动主要系汇率变动的影响。

(三十六)股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,434,252,287.00						1,434,252,287.00

(三十七)资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,686,241,883.16			4,686,241,883.16
其他资本公积	181,656,658.22	283,263.84		181,939,922.06
合计	4,867,898,541.38	283,263.84		4,868,181,805.22

注：本期增加原因系联营单位上海复合材料科技有限公司其他权益变动金额的影响。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	30,728,263.59	17,775,102.03			3,910,522.45	9,705,205.71	4,159,373.87	40,433,469.30
其中：重新计量设定受益计划变动额	31,058,989.21	17,775,102.03			3,910,522.45	9,705,205.71	4,159,373.87	40,764,194.92
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-330,725.62							-330,725.62
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-133,490,131.70	33,295,658.75				29,270,975.58	4,024,683.17	-104,219,156.12

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
其中：权益法下可转损益的其他 综合收益	-1,225,350.72							-1,225,350.72
其他股权投资公允价值 变动								
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值 准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-132,264,780.98	33,295,658.75				29,270,975.58	4,024,683.17	-102,993,805.40
.....								
其他综合收益合计	-102,761,868.11	51,070,760.78			3,910,522.45	38,976,181.29	8,184,057.04	-63,785,686.82

(三十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,517,600.00	1,746,012.08	1,771,587.92
合计		3,517,600.00	1,746,012.08	1,771,587.92

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	251,536,272.34	251,536,272.34	4,069,931.95		255,606,204.29
任意盈余公积	5,109,844.24	5,109,844.24			5,109,844.24
合计	256,646,116.58	256,646,116.58	4,069,931.95		260,716,048.53

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-1,049,901,510.96	-1,109,891,515.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,049,901,510.96	-1,109,891,515.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-103,848,594.06	59,990,004.20
减：提取法定盈余公积	4,069,931.95	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-1,157,820,036.97	-1,049,901,510.96

(四十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,944,848,447.17	7,532,772,813.64	5,860,856,118.56	5,426,394,544.96
其他业务	859,615,355.65	587,448,493.14	432,125,527.04	298,820,746.04
合计	8,804,463,802.82	8,120,221,306.78	6,292,981,645.60	5,725,215,291.00

(四十三) 税金及附加

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	6,511,404.54	3,740,676.70
教育费附加	5,690,198.03	3,435,330.42

税费项目	期末余额	上年年末余额
土地使用费	6,887,087.80	2,234,194.59
房产税	5,164,411.61	6,006,874.58
印花税	3,604,807.13	2,850,606.29
其他	108,067.81	1,240,889.07
合计	27,965,976.92	19,508,571.65

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,114,117.27	25,234,503.32
销售佣金	40,878,757.53	22,049,644.69
仓储租赁费	12,270,705.91	10,213,660.80
售后服务费	9,634,270.75	9,630,651.98
样品及产品损耗	15,390,914.01	8,265,359.65
保险费	7,158,253.27	3,562,468.01
展览费	1,909,400.42	1,426,672.87
业务招待费	727,487.79	1,136,585.62
差旅费	741,686.85	877,764.56
运输费	438,702.40	203,736.27
其他	11,570,314.96	23,165,502.87
合计	131,834,611.16	105,766,550.64

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	152,359,408.64	151,342,179.02
无形资产摊销	25,277,296.65	20,321,035.12
折旧费	10,427,675.02	15,534,670.48
聘请中介机构费用	20,884,229.49	14,635,109.08
信息技术费用	16,051,974.62	13,117,377.07
租赁费	15,620,317.74	17,370,560.49
差旅交通费	7,982,505.37	4,832,704.88
物业管理费及能源费	6,423,796.42	6,017,037.19
保险费	3,971,428.43	4,308,900.31
修理费	3,612,966.55	1,843,242.30
网络通讯费	3,109,670.69	4,877,877.14

项目	本期金额	上期金额
董事会费	1,529,218.51	1,010,965.48
办公费	1,342,073.63	1,076,738.27
低值易耗品摊销	1,096,381.31	178,042.12
工作餐	1,079,151.33	832,324.20
质量体系认证	1,020,825.12	92,114.15
业务招待费	685,473.94	898,144.84
税金	678,096.94	669,592.11
警卫消防费	531,183.31	1,973,764.80
离退休费用	522,665.65	743,454.53
车辆使用维护费	484,108.82	485,423.27
企业文化费用	196,627.32	87,206.00
长期待摊费用摊销	20,166,608.15	13,314,033.09
会务费	77,351.47	297,988.42
劳动保护费	59,364.22	25,701.39
其他	20,154,060.53	26,635,422.12
合计	315,344,459.87	302,521,607.87

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	88,009,645.79	94,510,485.01
委托研发费	39,829,537.11	16,262,256.55
外部服务、中介费用及手续费	5,037,859.62	3,069,949.95
试验费	22,484,114.69	8,259,008.91
折旧摊销费用	14,009,442.59	17,509,324.80
直接材料及样品、能源消耗	15,668,375.50	14,474,005.56
租赁费	5,050,974.77	2,526,658.09
差旅交通费	1,159,449.39	2,703,220.36
其他	9,270,671.66	11,824,243.20
合计	200,520,071.12	171,139,152.43

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	78,055,437.86	78,421,275.27
减：利息收入	12,449,258.31	7,487,095.14

项 目	本期金额	上期金额
汇兑损失	113,677,356.97	74,208,084.80
减：汇兑收益	164,848,001.15	107,526,995.55
银行手续费	4,909,762.24	3,033,214.31
承兑汇票贴息	1,626,485.48	804,419.71
其他		945,338.25
合 计	20,971,783.09	42,398,241.65

(四十八)其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期 非经常性损 益的金额
2020 年度区产业高质量发展专项资金	1,173,700.00		1,173,700.00
无刷电动助力转向系统生产线	1,173,000.00	1,151,334.32	1,173,000.00
有刷电动助力转向系统	951,000.00	951,000.00	951,000.00
停产歇业补助金	878,033.75	5,114,376.09	878,033.75
太阳能光伏产业发展专项资金	658,307.20	682,475.60	658,307.20
5MW 光伏电站政府补助	216,842.16	216,842.16	216,842.16
市级纾困解难补贴资金	200,000.00		200,000.00
高新技术企业奖励、企业科研经费补助	200,000.00		200,000.00
个税返还	187,471.01	149,453.51	187,471.01
2019 年创新型人才扶持奖励	107,358.49		107,358.49
工业发展资金政府补助-五车间自动化生产线自动化改造项目	83,333.28	83,333.28	83,333.28
年产 500MW 太阳能组件技术改造项目	81,961.16	95,600.00	81,961.16
2021 年高新区工业经济高质量发展专项奖励	60,000.00		60,000.00
RE-EV SUV 平台技术开发	39,386.78	54,796.60	39,386.78
2021 年度 200 万科技专项企业研发补助	20,000.00	0.00	20,000.00
超高速迷你电车平台技术开发	15,172.28	16,406.21	15,172.28

项目	本期金额	上期金额	计入本期 非经常性损 益的金额
常熟高新区 2021 年度第二批知识产权奖补经费	1,200.00		1,200.00
招聘支持补助金		1,261,758.42	
财政经营补贴		500,000.00	
浦东新区科技发展基金		467,500.00	
2020 年商务发展专项资金（第三批）		330,400.00	
2019 年工业及中小企业项目资金-工信局（新产品新技术开发应用项目）		200,000.00	
2019 年工业及中小企业项目资金-工信局（企业育大培强项目）		30,000.00	
以工代训补贴		278,000.00	
其他	155,133.48	819,512.93	155,133.48
合计	6,201,899.59	12,402,789.12	6,201,899.59

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	37,774,137.18	32,509,980.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,856,879.75	96,399,386.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	-9,887,449.03	8,993,795.68
合计	25,029,808.40	137,903,163.08

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-7,701,683.35	-1,904,245.00
合计	-7,701,683.35	-1,904,245.00

(五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	62,788.71	307,259.36
应收账款坏账损失	-21,649,448.63	14,307,891.49
其他应收款坏账损失	6,721,064.09	1,680,865.45
其他非流动资产减值损失	-58,010,360.00	
合计	-72,875,955.83	16,296,016.30

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,087,470.56	-3,912,976.23
固定资产减值损失	-45,056,087.89	-23,250,371.20
工程物资减值损失		-380,000.00
合计	-60,143,558.45	-27,543,347.43

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	573,938.35	281,075.91	573,938.35
无形资产处置利得或损失		607,650.16	
合计	573,938.35	888,726.07	573,938.35

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,210,550.00	504,500.00	1,210,550.00
罚款收入	42,071.65	6,112.89	42,071.65
赔偿款收入	2,467,676.34	2,587,321.00	2,467,676.34
无需支付往来款项	286,717.87	3,871,065.22	286,717.87
其他	195,815.38	795,587.65	195,815.38
合计	4,202,831.24	7,764,586.76	4,202,831.24

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
神舟新能源省光伏产业园发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
2020 年首次入规“小升规”工业企业补充奖励资金	207,500.00	192,500.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
激励补贴	2,050.00		与收益相关
核酸检测志愿者经费补助	1,000.00		与收益相关
小升规奖励资金		100,000.00	与收益相关
2020 年度中央外经贸发展 资金奖励		12,000.00	与收益相关
2021 年规上企业奖励款		100,000.00	与收益相关
2019 年度“小升规”奖励		100,000.00	与收益相关
合计	1,210,550.00	504,500.00	

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失		464,149.24	
其中：固定资产		464,149.24	
无形资产			
对外捐赠支出	59,187.70	46,116.78	59,187.70
罚款支出	9,175.97	127,321.33	9,175.97
其他	3,937,031.42	13,155,933.56	3,937,031.42
合计	4,005,395.09	13,793,520.91	4,005,395.09

(五十六) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	29,858,412.57	15,999,678.51
递延所得税费用	-16,343,430.65	-10,132,777.78
合计	13,514,981.92	5,866,900.73

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-121,112,521.26
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-30,278,130.31
子公司适用不同税率的影响	6,406,217.41

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,258,081.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	26,504,814.26
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	6,623,998.90
所得税费用	13,514,981.92

(五十七)现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
往来款	8,216,049.03	79,490,573.40
利息	12,449,258.31	6,058,136.70
政府补助	5,273,751.29	7,522,837.76
营业外收入	2,705,563.37	3,354,982.32
保证金、备用金及代垫款项	6,535,904.90	3,097,860.90
其他	4,340,167.24	4,770,713.81
合计	39,520,694.14	104,295,104.89

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	94,047,930.80	93,848,646.46
研究支出	86,306,153.96	73,710,676.15
能源及物业费	53,772,763.93	74,915,237.20
佣金、保险等业务经费	40,149,119.78	69,970,433.53
差旅交通费、业务招待费	22,785,858.30	14,166,143.73
聘请中介机构费	11,296,603.34	13,726,048.12
运输及外贸出口费	3,589,760.50	5,331,312.20
保证金、备用金及代垫款项	175,926.49	684,304.97
其他	81,015,395.52	94,784,857.15
合计	393,139,512.62	441,137,659.51

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁款	92,373,631.96	75,019,301.60
合计	92,373,631.96	75,019,301.60

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-134,627,503.18	52,579,497.62
加：信用减值损失	72,875,955.83	-16,296,016.30
资产减值准备	60,143,558.45	27,543,347.43
固定资产折旧	309,106,014.97	336,402,135.74
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	83,729,382.38	75,611,453.03
无形资产摊销	45,748,643.21	26,576,475.17
长期待摊费用摊销	49,084,691.66	46,785,984.95
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）	-573,938.35	-888,726.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		464,149.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,701,683.35	1,904,245.00
财务费用（收益以“-”号填列）	26,884,793.63	45,102,364.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,029,808.40	-137,903,163.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,511,905.88	15,372,239.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,831,524.77	-5,513,622.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-93,076,125.97	-222,116,755.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-264,154,819.46	-11,277,907.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	642,499,587.00	238,071,219.02
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	763,968,684.47	472,416,921.46
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	1,598,290,573.84	1,032,648,881.65
减：现金的期初余额	1,032,648,881.65	913,791,874.15
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	565,641,692.19	118,857,007.50

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	344,874,000.00
其中：上海能航机电发展有限公司	344,874,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	16,214,298.14
其中：上海能航机电发展有限公司	16,214,298.14
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	328,659,701.86

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,598,290,573.84	1,032,648,881.65
其中：库存现金	41,103.99	64,613.44
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,598,249,469.85	1,032,584,268.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,598,290,573.84	1,032,648,881.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十九) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	80,647,875.11	保函保证金、银行承兑汇票保证金
应收账款	384,899,128.36	长期借款质押收费权
存货	105,610,688.85	短、长期借款抵押物
固定资产	755,898,313.71	短、长期借款抵押物
合计	1,327,056,006.03	

(六十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	72,470,224.56	6.9646	504,726,125.98
欧元	22,546,377.87	7.4229	167,359,508.26
港币	1,533,480.68	0.8933	1,369,858.29
日元	80,286,213.55	0.0524	4,206,997.59
土耳其里拉	264,756.35	0.3723	98,568.79
韩元	487,044,714.55	0.0055	2,678,745.93
泰铢	9,601,070.17	0.2025	1,944,216.71
印度卢比	74,458,660.28	0.0846	6,299,202.66
卢布	192,297,681.35	0.0933	17,941,373.67
比索	917,765.93	0.3598	330,212.18
兹罗提	2,995,491.76	1.5945	4,776,311.61
雷亚尔	805,547.85	1.3240	1,066,545.35
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	53,641,205.75	6.9646	373,589,541.56
欧元	14,424,084.07	7.4229	107,068,533.63
日元	79,141,315.27	0.0524	4,147,004.92
韩元	29,225,761,358.18	0.0055	160,741,687.47
泰铢	8,578,797.63	0.2025	1,737,206.52
印度卢比	92,093,497.04	0.0846	7,791,109.85
卢布	538,019,250.38	0.0933	50,197,196.06
比索	464,391.13	0.3598	167,087.93
兹罗提	1,458,849.52	1.5945	2,326,135.56
应收款项融资			
其中：韩元	1,211,977,983.64	0.0055	6,665,878.91
应收利息			
其中：欧元	939,309.12	7.4229	6,972,397.67
泰铢	587.90	0.2025	119.05
印度卢比	227,802.01	0.0846	19,272.05
其他应收款			
其中：美元	3,919,435.15	6.9646	27,297,298.06
欧元	13,535,914.65	7.4229	100,475,740.88
港币	163,379.51	0.8933	145,946.92
日元	1,498,797.71	0.0524	78,537.00
土耳其里拉	70,667.47	0.3723	26,309.50
韩元	478,126,910.91	0.0055	2,629,698.01
泰铢	4,646,538.32	0.2025	940,924.01
印度卢比	28,175,109.34	0.0846	2,383,614.25
卢布	20,411,635.80	0.0933	1,904,405.62
比索	7,014,708.87	0.3598	2,523,892.25
兹罗提	310,031.40	1.5945	494,345.06
雷亚尔	20,399.71	1.3240	27,009.21
短期借款			
其中：欧元	18,000,000.00	7.4229	133,612,200.00
韩元	41,000,000,000.00	0.0055	225,500,000.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付票据			
其中：韩元	37,077,292,316.36	0.0055	203,925,107.74
应付账款			
其中：美元	17,504,920.63	6.9646	121,914,770.20
欧元	17,237,408.72	7.4229	127,951,561.18
日元	9,594,178.24	0.0524	502,734.94
土耳其里拉	730,599.77	2.6860	1,962,390.99
韩元	11,991,945,803.64	0.0055	65,955,701.92
泰铢	22,449,151.56	0.2025	4,545,953.19
印度卢比	607,923,361.82	0.0846	51,430,316.41
卢布	160,878,499.25	0.0933	15,009,963.98
兹罗提	19,280.46	1.5945	30,742.69
应付利息			
其中：韩元	65,446,294.55	0.0055	359,954.62
其他应付款			
其中：美元	2,274,485.48	6.9646	15,840,881.56
欧元	25,207,669.36	7.4229	187,114,008.91
英镑	109,358.50	8.3941	917,966.18
日元	11,044,300.57	0.0524	578,721.35
韩元	1,144,686,661.82	0.0055	6,295,776.64
泰铢	1,011,662.47	0.2025	204,861.65
印度卢比	6,015,187.00	0.0846	508,884.82
卢布	12,511,673.63	0.0933	1,167,339.15
比索	16,362,081.35	0.3598	5,887,076.87
兹罗提	197,919.95	1.5945	315,583.36
雷亚尔	8,037.73	1.3240	10,641.96
一年内到期的非流动 负债			
其中：欧元	1,400,000.00	7.4229	10,392,060.00
韩元	1,916,706,680.00	0.0055	10,541,886.74
长期借款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：欧元	900,000.00	7.4229	6,680,610.00
韩元	3,513,802,190.00	0.0055	19,325,912.05

2、 境外经营实体说明

重要境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币
HT Holding Luxembourg S.A.	三级子公司	卢森堡	欧元
ESTRA Automotive Systems Co., Ltd.	三级子公司	韩国	韩元
ESTRA Automotive Systems Luxembourg S.A.R.L	三级子公司	卢森堡	欧元
Aerospac Photovoltaic Italy S.R.L.	四级子公司	意大利	欧元
Aerospace Solar1 S.R.L	四级子公司	意大利	欧元
Mansel Solar S.R.L.	四级子公司	意大利	欧元
HT Solar Enerji A.S.	四级子公司	土耳其	美元
ESTRA Automotive Systems (Thailand) Co., Ltd.	四级子公司	泰国	泰铢
ESTRA Automotive India Private Limited	四级子公司	印度	卢比
ESTRA Automotive Rus Limited Liability Company	四级子公司	俄罗斯	卢布
ESTRA Automotive Systems Mexico, S. de R.L. de C.V.	四级子公司	墨西哥	比索
ESTRA Automotive Systems Poland sp. z o. o.	四级子公司	波兰	兹罗提
ESTRA Automotive Systems Brasil Ltda	四级子公司	巴西	雷亚尔

(六十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
无刷电动助力转向系统生产线	11,730,000.00	递延收益	1,173,000.00	1,173,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
有刷电动助力转向系统	9,510,000.00	递延收益	951,000.00	951,000.00	其他收益
太阳能光伏产业发展专项资金	25,851,438.33	递延收益	658,307.20	658,307.20	其他收益
5MW 光伏电站政府补助	4,000,000.00	递延收益	216,842.16	216,842.16	其他收益
年产 500MW 太阳能组件技术改造项目	1,590,000.00	递延收益	81,961.16	81,961.16	其他收益
工业发展资金政府补助-五车间自动化生产线自动化改造项目	1,000,000.00	递延收益	83,333.28	83,333.28	其他收益
RE-EV SUV 平台技术开发	563,580.28	递延收益	39,386.78	59,253.09	其他收益
超高速迷你电车平台技术开发	755,131.48	递延收益	15,172.28	17,740.49	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2020 年度区产业高质量发展专项资金	1,173,700.00	1,173,700.00		其他收益
神舟新能源省光伏产业园发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
停产歇业补助金	878,033.75	878,033.75	5,114,376.09	其他收益
2020 年首次入规“小升规”工业企业奖补资金	207,500.00	207,500.00	192,500.00	营业外收入
市级纾困解难补贴资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
高新技术企业奖励、企业科研经费补助	200,000.00	200,000.00		其他收益
个税返还	187,471.01	187,471.01	149,453.51	其他收益
与收益相关其他项目	155,133.48	155,133.48	819,512.93	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2019 年创新型人才扶持奖励	107,358.49	107,358.49		其他收益
2021 年高新区工业经济高质量发展专项奖励	60,000.00	60,000.00		其他收益
2021 年度 200 万科技专项企业研发补助	20,000.00	20,000.00		其他收益
激励补贴	2,050.00	2,050.00		营业外收入
常熟高新区 2021 年度第二批知识产权奖补经费	1,200.00	1,200.00		其他收益
核酸检测志愿者经费补助	1,000.00	1,000.00		营业外收入
招聘支持补助金			1,261,758.42	其他收益
财政经营补贴			500,000.00	其他收益
浦东新区科技发展基金			467,500.00	其他收益
2020 年商务发展专项资金（第三批）			330,400.00	其他收益
以工代训补贴			278,000.00	其他收益
2019 年工业及中小企业项目资金-工信局（新产品新技术开发应用项目）			200,000.00	其他收益
2019 年度“小升规”奖励			100,000.00	营业外收入
2021 年规上企业奖励款			100,000.00	营业外收入
小升规奖励资金			100,000.00	营业外收入
2019 年工业及中小企业项目资金-工信局（企业育大培强项目）			30,000.00	其他收益
2020 年度中央外经贸发展资金奖励			12,000.00	营业外收入

七、 合并范围的变更
处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值与账面价值的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海能航机电发展有限公司	344,874,000.00	100.00	现金出售	2022.12.26	产权交割单	-2,856,879.75						

注：本公司转让上海能航机电发展有限公司 100%股权以及投资性房地产增资能航公司未实现内部损益转出，合计实现税前收益金额 14,612.11 万元。具体交易情况详见附注十一、（五）、9 其他关联交易。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
连云港神舟新能源有限公司	江苏省连云港市	江苏省连云港市赣榆经济开发区厦门路 8 号	生产制造	100.00		出资设立
内蒙古上航新能源有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市土默特右旗新型工业园区管委会	生产制造	100.00		出资设立
上海爱斯达克汽车空调系统有限公司	上海	上海市浦东新区沪南路 1768 号	生产制造	87.50		股权收购
埃斯创(常熟)汽车空调系统有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市高新技术产业开发区银海路 6 号	生产制造		87.50	出资设立
上海航天控股(香港)有限公司	香港	15th Floor of Tien Chu Commercial Buildingat Nos.173174 Gloucester Road , Hong Kong	管理与服务	100.00		出资设立
航天光伏(香港)有限公司	香港	15th Floor of Tien Chu Commercial Buildingat Nos.173174 Gloucester Road ,Hong Kong	生产制造		100.00	出资设立
HT Holding Luxembourg S.A	卢森堡	L1724 Luxembourg,3B,boulevarddu Prince Henri	管理与服务		100.00	出资设立
HT Solar Enerji A.S.	土耳其	土耳其伊斯坦布工业免税区图兹拉 34957 号	生产制造		85.00	出资设立
Aerospac Photovoltaic Italy S.R.L	意大利	ViaAlbricci9,Milano	管理与服务		100.00	出资设立
Aerospace Solar 1 S.R.L	意大利	viaGiambattistaVico2,Grammichele	电站建设运营		100.00	出资设立

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	
Mansel Solar S.R.L.	意大利	viaGiambattistaVico2,Grammichele	电站建设运营		100.00	出资设立
ESTRA Automotive Systems Co., Ltd.	韩国	664Nongong-ro,Nongong-eup,Dalseong-gun,Daegu,Korea	生产制造		70.00	股权收购
ESTRA Automotive Systems (Thailand) Co., Ltd.	泰国	64/179 Moo 4 Eastern Seaboard Industrial Estate, T. Pluakdaeng, A. Pluakdaeng Rayong 21140 Thailand	生产和销售		70.00	出资设立
ESTRA Automotive India Private Limited	印度	Plot#3, Sector 41, Kasna Industrial Area, Greater Noida, Gautam Budh Nagar – 201310 UP, India	生产和销售		70.00	出资设立
ESTRA Automotive Rus Limited Liability Company	俄罗斯	72 Vokzalnaya str., Togliatti, Samara region, 445000, Russia	生产和销售		70.00	出资设立
ESTRA Automotive Systems Mexico, S. de R.L. de C.V.	墨西哥	Blvd. Milenium, No.5020-A, Parque Industrial Milenium, Apodaca, Nuevo Leon, C.P. 66600, Mexico	生产和销售		70.00	出资设立
ESTRA Automotive Systems Poland sp. z o. o.	波兰	Ul. Macieja Wilczka 1, 41-807 Zabrze Poland	生产和销售		70.00	出资设立
ESTRA Automotive Systems Brasil Ltda	巴西	1501&1502 room, Alameda Terracota, 215, Cerâmica, Municipality of São Caetano do Sul - State of São Paulo, CEP 09531-190 - NETWORK BUSINESS TOWER - UNION TOWER TOWER - FII.	生产和销售		70.00	出资设立

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	
埃斯创(常熟)汽车系统有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市高新技术产业开发区香江路 66 号	生产和销售		70.00	出资设立
ESTRA Automotive Systems Luxembourg S.A.R.L	卢森堡	L1724 Luxembourg,3B,boulevarddu Prince Henri	研发中心		100.00	出资设立
内蒙古神舟光伏电力有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市金山开发区高速公路北	电站建设运营	95.001		出资设立
科尔沁左翼后旗太科光伏电力有限公司	内蒙古通辽市	内蒙古通辽市科尔沁左翼后旗甘旗卡镇综合楼西楼 421 办公室	电站建设运营	65.00		出资设立
文山太科光伏电力有限公司	云南省文山州	云南省文山州文山市卧龙新村丽水龙庭 51-2-301	电站建设运营	59.40		出资设立
上饶市太科光伏电力有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市余干县玉亭镇玉鑫路 28 号	电站建设运营	51.00		出资设立
甘肃神舟光伏电力有限公司	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市新华中路 35 号	电站建设运营	100.00		出资设立
甘肃张掖神舟光伏电力有限公司	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市甘州区工业园区创业大厦六层	电站建设运营	100.00		出资设立
金昌太科光伏电力有限公司	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市金川区路 95 号后楼 301 室	电站建设运营	100.00		出资设立
嘉峪关恒能光伏电力有限公司	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市新华中路 28 号	电站建设运营	100.00		出资设立
兰州恒能光伏电力有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市永登县城关镇引大路无号 1 单元 6 层 603 室	电站建设运营	100.00		出资设立

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	
丘北太科光伏电力有限公司	云南省文山州	云南省文山壮族苗族自治州丘北县锦屏镇普者黑大街 363 号	电站建设运营	100.00		出资设立
兰坪太科光伏电力有限公司	云南省怒江傈僳族自治州	云南省怒江傈僳族自治州兰坪白族普米族自治县城金江路 26 号	电站建设运营	100.00		出资设立
威海浩阳光伏电力有限公司	山东省威海市	山东省威海市南海新区滨海路北、龙海路东	电站建设运营	100.00		出资设立
阳泉太科光伏电力有限公司	山西省阳泉市	山西省阳泉市郊区荫营镇下荫营村荫营西大街 27 号	电站建设运营	100.00		出资设立
喀什太科光伏电力有限公司	新疆喀什	新疆喀什地区莎车县火车站工业园区	电站建设运营	100.00		出资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海爱斯达克汽车空调系统有限公司	12.50	1,952,430.83		115,582,117.52
内蒙古神舟光伏电力有限公司	4.999	6,930.33		5,501,389.90
HT Solar Enerji A.S.	15.00	3,621,802.81		2,218,570.98
ESTRA Automotive Systems Co., Ltd.	30.00	-45,525,847.92		239,201,955.49

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				期初余额				英镑合计			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产		资产合计	流动负债	非流动负债
上海爱斯达克汽车空调系统有限公司	846,283,632.25	755,783,942.59	1,602,067,574.84	647,369,670.27	30,040,964.38	677,410,634.65	864,096,928.30	778,497,704.13	1,642,594,632.43	692,867,043.00	40,690,095.91	733,557,138.91
内蒙古神舟光伏电力有限公司	80,866,884.35	36,460,162.57	117,327,046.92	5,434,081.75	1,843,157.54	7,277,239.29	76,634,931.50	41,395,019.17	118,029,950.67	6,058,777.78	2,059,999.70	8,118,777.48
HT Solar Energy Joint Stock Company	987,790,674.92	34,525,513.04	1,022,316,187.96	1,005,988,149.89	680,928.94	1,006,669,078.83	358,398,941.99	67,670,376.61	426,069,318.60	423,099,093.84	11,309,853.16	434,408,947.00
ESTRA Automotive Systems Co., Ltd.	852,334,105.44	1,157,611,792.65	2,009,945,898.09	772,380,844.82	440,227,308.65	1,212,608,153.47	891,303,460.98	1,163,214,122.01	2,054,517,582.99	677,391,573.29	455,394,846.02	1,132,786,419.31

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海爱斯达克汽车 空调系统有限公司	1,656,202,259.28	15,619,446.67	15,619,446.67	12,147,160.67	1,580,610,358.54	33,396,204.15	33,396,204.15	108,659,914.63
内蒙古神舟光伏电 力有限公司	18,700,743.45	138,634.44	138,634.44	-5,200,298.81	14,002,800.00	4,095,959.41	4,095,959.41	-237,449.42
HT Solar Energy JointStock Company	2,135,021,227.89	24,145,352.04	23,986,737.52	340,214,434.76	1,048,082,206.17	8,990,176.17	9,321,143.50	-63,386,083.20
ESTRA Automotive Systems Co., Ltd.	1,635,249,288.10	-151,752,916.54	-124,393,419.06	177,841,129.53	1,503,289,328.20	-68,861,730.72	-147,186,787.25	63,025,764.44

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间 接	
环球科技太阳能 有限责任公司	荷兰	荷兰	电站建设运营	50.000		权益法核算
上海太阳能工程 技术研究中心有 限公司	上海市	上海市	太阳能新能源 研究开发	21.8304		权益法核算
华电嘉峪关新能 源有限公司	甘肃省	甘肃省	电站建设运营	20.000		权益法核算
上海复合材料科 技有限公司	上海市	上海市	复合材料技术 研究开发	42.570		权益法核算
上海新跃联汇电 子科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应 用服务业	10.000		权益法核算
华电德令哈太阳 能发电有限公司	青海省海西 州德令哈市	青海省海西 州德令哈市	电力、热力生 产和供应业	20.000		权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额										上年年末余额/上期金额									
	上海太阳能工程技术有限公司	华电嘉峪关新能源有限公司	上海复合材料科技有限公司	上海新跃联汇电子公司	华电德令哈太阳能发电有限公司	上海太阳能工程技术研究中心有限公司	华电嘉峪关新能源有限公司	上海复合材料科技有限公司	上海新跃联汇电子公司	华电德令哈太阳能发电有限公司	上海太阳能工程技术研究中心有限公司	华电嘉峪关新能源有限公司	上海复合材料科技有限公司	上海新跃联汇电子公司	华电德令哈太阳能发电有限公司					
流动资产	42,216,699.16	225,807,619.47	730,495,339.40	498,131,069.12	41,934,775.51	41,913,487.04	318,032,468.07	635,926,121.58	415,745,047.10	71,504,615.90	71,504,615.90	318,032,468.07	635,926,121.58	415,745,047.10	71,504,615.90					
非流动资产	71,147,842.09	521,731,651.82	43,334,620.44	128,084,034.23	103,035,683.92	75,286,411.59	562,019,500.74	50,165,695.82	113,219,000.53	109,372,676.20	109,372,676.20	562,019,500.74	50,165,695.82	113,219,000.53	109,372,676.20					
资产合计	113,364,541.25	747,539,271.29	773,829,959.84	626,215,103.35	144,970,459.43	117,199,898.63	880,051,968.81	686,091,817.40	528,964,047.63	180,877,292.10	180,877,292.10	880,051,968.81	686,091,817.40	528,964,047.63	180,877,292.10					
流动负债	27,223,910.99	109,933,716.75	163,749,799.83	272,549,980.88	5,349,182.75	32,495,758.59	41,580,968.56	126,464,659.10	214,261,628.36	24,533,944.86	24,533,944.86	41,580,968.56	126,464,659.10	214,261,628.36	24,533,944.86					
非流动负债	0	311,940,170.96	80,819,452.52	38,884,353.29	86,300,000.00	840,000.00	561,534,188.05	89,159,552.06	28,022,386.49	108,200,000.00	108,200,000.00	561,534,188.05	89,159,552.06	28,022,386.49	108,200,000.00					
负债合计	27,223,910.99	421,873,887.71	244,569,252.35	311,434,334.17	91,649,182.75	33,335,758.59	603,115,156.61	215,624,211.16	242,284,014.85	132,733,944.86	132,733,944.86	603,115,156.61	215,624,211.16	242,284,014.85	132,733,944.86					
少数股东权益																				
归属于母公司股东权益	86,140,630.26	325,665,383.58	529,260,707.49	314,780,769.18	53,321,276.68	83,864,140.04	276,936,812.20	470,467,606.24	286,680,032.78	48,143,347.24	48,143,347.24	276,936,812.20	470,467,606.24	286,680,032.78	48,143,347.24					
按持股比例计算的净资产价值	18,804,844.15	65,133,076.72	225,306,283.18	31,478,076.92	10,664,255.34	18,307,877.23	55,387,362.44	200,278,059.98	28,668,003.28	9,628,669.45	9,628,669.45	55,387,362.44	200,278,059.98	28,668,003.28	9,628,669.45					
调整事项	176,674.42	-7,723.52	153,942,627.91	25,657,901.72	-2,782,493.33	176,674.42	24,172.05	154,287,620.81	26,331,833.33	4,721,309.50	4,721,309.50	24,172.05	154,287,620.81	26,331,833.33	4,721,309.50					
—商誉	158,837.11		153,942,628.11	25,532,111.00		158,837.11		153,942,628.11	25,532,111.00				153,942,628.11	25,532,111.00						
—内部交易未实现利润																				
—其他	17,837.31	-7,723.52	-0.20	125,790.72	-2,782,493.33	17,837.31	24,172.05	344,992.70	799,722.33	4,721,309.50	4,721,309.50	24,172.05	344,992.70	799,722.33	4,721,309.50					
对联营企业权益投资的账面价值	18,981,518.57	65,125,353.20	379,248,911.09	57,135,978.64	7,881,762.01	18,484,551.65	55,411,534.49	354,565,680.79	54,999,836.61	14,349,978.95	14,349,978.95	55,411,534.49	354,565,680.79	54,999,836.61	14,349,978.95					

	期末余额/本期金额						上年年末余额/上期金额						
	上海太阳能工程技术有限公司	华电嘉峪关新能源有限公司	上海复合材料科技有限公司	上海新跃联汇电子公司	华电德令哈太阳能发电有限公司	上海太阳能工程技术研究中心有限公司	华电嘉峪关新能源有限公司	上海复合材料科技有限公司	上海新跃联汇电子公司	华电德令哈太阳能发电有限公司			
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值													
营业收入	77,324,137.74	133,743,385.22	571,923,582.73	620,495,864.93	23,045,437.54	92,967,482.90	126,467,462.74	529,206,491.70	610,832,163.25	23,564,593.70			
净利润	2,276,490.22	48,569,093.56	58,127,694.05	28,100,736.40	5,136,215.31	2,075,916.67	35,421,479.14	54,063,068.34	26,704,654.41	3,249,342.61			
终止经营的净利润													
其他综合收益													
综合收益总额	2,276,490.22	48,569,093.56	58,127,694.05	28,100,736.40	5,136,215.31	2,075,916.67	35,421,479.14	54,063,068.34	26,704,654.41	3,249,342.61			
本期收到的来自联营企业的股利					7,495,460.00								

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元、韩元、卢布有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元、日元、韩元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司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。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、 信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随

着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司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，本公司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，本公司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。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

·定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

·定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

·发行方或债务人发生重大财务困难；

·债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

·债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

·债务人很可能破产或进行其他财务重组；

·发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

·以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

·违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

·违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

·违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

3、 流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	23,719,915.73			23,719,915.73
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,719,915.73			23,719,915.73
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	20,601,859.52			20,601,859.52
(3) 衍生金融资产	3,118,056.21			3,118,056.21
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			141,097,300.58	141,097,300.58
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			20,840,467.26	20,840,467.26
◆其他非流动金融资产			304,844,844.50	304,844,844.50
持续以公允价值计量的资产总额	23,719,915.73		466,782,612.34	490,502,528.07

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海航天技术研究院	上海市闵行区元江路 3888 号	航天技术研究和应用	1,957.00	26.45	26.45

注：本公司的最终控制方为中国航天科技集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、(一)在子公司中的权益。”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、(三)在合营企业或联营企业中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
ERAE CS Co., Ltd.	子公司之股东
ERAE AMS Co., Ltd.	受子公司股东控制
CHANGSHU ERAE Co., Ltd.	受子公司股东控制
乐凯胶片股份有限公司	同受最终控制方控制
国华卫星数据科技有限公司	最终控制方的联营企业
北京中科航天人才服务有限公司	同受最终控制方控制
上海申航进出口有限公司	同受最终控制方控制
航天新商务信息科技有限公司	同受最终控制方控制
中国航天科技集团公司七三八疗养院	同受母公司控制
上海航天实业有限公司	同受最终控制方控制
上海航天保安服务有限公司	同受最终控制方控制
上海航天教育中心	同受母公司控制
航天人才培训中心	同受最终控制方控制
上海无线电设备研究所	同受母公司控制
中国长城工业上海有限公司	同受最终控制方控制
上海航天信息研究所	同受母公司控制
上海航天建筑设计院有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京神舟航天软件技术有限公司	同受最终控制方控制
上海埃依斯航天科技有限公司	同受母公司控制
上海太阳能科技有限公司	同受母公司控制
上海神舟新能源发展有限公司	同受母公司控制
上海航天科学技术开发有限公司	同受最终控制方控制
上海航天电子通讯设备研究所	同受母公司控制
上海空间电源研究所	同受母公司控制
上海航天测控通信研究所	同受母公司控制
上海航天工业（集团）有限公司	同受最终控制方控制
上海航天技术研究院及其下属单位	同受母公司控制
上海航天控制技术研究所	同受母公司控制
上海航天智能装备有限公司	同受母公司控制
航天科技财务有限责任公司	同受最终控制方控制
上海航天国合科技发展有限公司	同受最终控制方控制
上海航天风华科技有限公司	同受母公司控制
上海神剑精密机械科技有限公司	同受母公司控制

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海申航进出口有限公司	采购材料	59,014,366.04	2,460,838.30
ERAE AMS Co., Ltd.	接受劳务	37,006,209.64	38,789,265.41
乐凯胶片股份有限公司	采购材料	29,627,626.38	37,689,419.90
国华卫星数据科技有限公司	接受劳务	20,762,680.41	21,676,789.16
ERAE CS Co., Ltd.	采购材料	19,445,008.66	18,901,255.73
北京中科航天人才服务有限公司	接受劳务	16,417,456.51	19,269,885.11
上海神舟新能源发展有限公司	接受劳务	7,358,490.57	
航天新商务信息科技有限公司	采购材料	1,836,132.16	912,475.79
上海航天风华科技有限公司	采购材料	1,476,944.88	
中国航天科技集团公司七三八疗养院	接受劳务	758,050.00	355,625.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海申航进出口有限公司	接受劳务	283,018.86	198,113.22
上海航天保安服务有限公司	接受劳务	269,400.00	141,412.38
上海航天实业有限公司	接受劳务	213,156.23	205,771.32
ERAE AMS Co., Ltd.	采购设备	187,636.82	
上海航天国合科技发展有限公司	接受劳务	107,755.64	
上海航天教育中心	接受劳务	85,040.68	74,637.57
上海无线电设备研究所	接受劳务	51,886.79	42,452.83
北京神舟航天软件技术股份有限公司	接受劳务	37,735.84	18,867.92
上海神剑精密机械科技有限公司	接受劳务	25,200.00	
航天人才开发交流中心	接受劳务	12,612.64	
上海新跃联汇电子科技有限公司	采购材料		1,228,302.24
航天人才培训中心	接受劳务		57,199.06
上海航天信息研究所	接受劳务		36,926.42
上海航天建筑设计院有限公司	接受劳务		28,301.89
上海埃依斯航天科技有限公司	接受劳务		17,250.00
上海埃依斯航天科技有限公司	采购材料		3,319.80

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国长城工业上海有限公司	销售商品	148,521,663.72	
ERAE CS Co., Ltd.	销售商品	145,296,931.54	103,880,289.52
上海申航进出口有限公司	销售组件	78,112,002.85	58,675,997.21
ERAE AMS Co., Ltd.	提供劳务	11,106,209.33	10,301,841.59
ERAE AMS Co., Ltd.	销售商品	2,668,847.41	
上海太阳能工程技术研究中心有限公司	销售商品	2,296,474.96	802,644.95
上海太阳能科技有限公司	提供劳务	727,169.80	566,037.72
CHANGSHU ERAE Co., Ltd.	销售商品	687,218.86	597,686.71
上海空间电源研究所	提供劳务	249,557.52	3,971,698.11

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国华卫星数据科技有限公司	销售组件	198,424.79	
乐凯胶片股份有限公司	提供劳务	188,679.25	
上海航天电子通讯设备研究所	提供劳务		4,745,283.01
国华卫星数据科技有限公司	提供劳务		3,113,207.55
上海航天测控通信研究所	提供劳务		2,613,207.55
上海航天科学技术开发有限公司	销售商品		2,258,629.03

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海航天控制技术研究所	房屋及建筑物	27,161,695.30	25,272,887.55
上海复合材料科技有限公司	房屋及建筑物	1,129,629.36	6,759,195.94
上海航天电子通讯设备研究所	房屋及建筑物	653,680.68	653,680.68
ERAE AMS Co., Ltd.	房屋及建筑物、 设备	469,092.05	507,299.48

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的资产	承担的租赁负债利息支出
ERAE AMS Co., Ltd.	房屋及建筑物、设备		14,020,640.01		2,242,924.64		15,162,617.62		2,947,628.37
上海康巴赛特科技发展有限公司	房屋及建筑物、设备	3,319,862.40							
上海航天国合科技发展有限公司	房屋及建筑物、设备		977,282.37	19,302,834.64	117,588.96				
上海航天智能装备有限公司	房屋及建筑物、设备	26,927.62				25,784.76			

3、 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海航天技术研究院	183,500,000.00	2012.12.24	2029.12.23	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
拆入				
航天科技财务有限责任公司	27,200.00	2021.1.11	2022.1.11	流动资金借款，以前年度拆入，本期已归还
航天科技财务有限责任公司	2,800.00	2021.1.15	2022.1.15	流动资金借款，以前年度拆入，本期已归还
航天科技财务有限责任公司	27,000.00	2022.1.11	2023.1.11	流动资金借款，本期已提前归还
航天科技财务有限责任公司	27,000.00	2022.2.22	2023.2.22	流动资金借款，本期已提前归还
航天科技财务有限责任公司	8,000.00	2022.3.31	2023.3.31	流动资金借款，本期已提前归还
航天科技财务有限责任公司	3,000.00	2022.4.1	2023.4.1	流动资金借款，本期已提前归还
航天科技财务有限责任公司	55,000.00	2022.6.21	2023.6.21	流动资金借款，本期已提前归还
航天科技财务有限责任公司	8,000.00	2022.6.28	2023.6.28	流动资金借款，本期已提前归还
航天科技财务有限责任公司	26,500.00	2022.9.19	2023.9.19	流动资金借款
航天科技财务有限责任公司	12,000.00	2022.11.14	2023.11.14	流动资金借款，本期已提前归还
上海航天技术研究院	35,000.00	2021.6.25	2023.6.25	委托贷款，以前年度拆入，本期归还 5,200.00 万元
上海航天技术研究院	18,000.00	2022.7.22	2023.7.22	委托贷款,本期已提前归还

关联方	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
上海航天技术研究院	9,000.00	2022.8.10	2023.8.10	委托贷款,本期已提前归还
上海航天技术研究院	4,800.00	2022.9.6	2023.9.6	委托贷款,本期已提前归还
拆出				
环球科技太阳能有限责任公司	830.00 万欧元	2010.9.27	2023.12.31	

5、 向关联方采购设备

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
ERAE AMS Co., Ltd.	设备采购	187,636.82	

6、 向关联方支付的利息

关联方名称	本期确认的利息费用	上期确认的利息费用
航天科技财务有限责任公司	15,869,586.10	14,582,523.26
上海航天技术研究院	9,581,250.00	4,987,500.00

7、 本公司作为存款方

关联方	存款金额	存款利息收入
航天科技财务有限责任公司	890,965,745.07	4,822,005.70
合计	890,965,745.07	4,822,005.70

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司被航天科技财务有限责任公司归集的期末资金余额为 0.00 元。

8、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	454.93	452.51

9、 其他关联交易

2022 年 12 月，本公司通过上海联合产权交易所公开挂牌方式转让本公司持有的上海能航机电发展有限公司（简称“上海能航”）100.00%股权。2022 年 12 月 26 日，上海航天控制技术研究所人民币 344,874,000.00 元的价格摘牌受让上述股权，本次转让完成后，上海能航不再纳入本公司合并报表范围。本次交割完成后，公司转让上海能航公司 100%股权以及投资性房地产增资上海能航公司未实现内部损益转出，合计实现税前收益金额 14,612.11 万元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:					
	中国长城工业上海有限公司	67,747,597.09	2,032,427.91		
	ERAE CS Co., Ltd.	57,315,155.25	17,308,551.74	48,867,370.50	1,536,412.37
	CHANGSHU ERAE Co., Ltd.	15,955,326.00	14,374,404.00	16,195,716.12	6,554,219.17
	上海航天控制技术研究所	4,784,598.00	257,952.24	2,288,286.00	68,648.58
	上海新跃联汇电子科技有限公司	4,160,903.63	416,090.36	4,160,903.63	332,872.29
	上海中航进出口有限公司	1,907,877.00	57,236.31	2,253,472.56	67,604.18
	ERAE AMS Co., Ltd.	1,169,227.93	35,076.84	1,283,167.56	38,495.03
	上海神舟新能源发展有限公司	287,849.84	143,924.92	1,255,593.28	240,699.29
	上海复合材料科技有限公司	205,216.00	6,156.48		
	上海航天电子通讯设备研究所	178,128.00	5,343.84		
	国华卫星数据科技有限公司			3,300,000.00	99,000.00
	上海航天工业(集团)有限公司			1,244,180.00	99,534.40
应收款项融资:					
	上海中航进出口有限公司	1,150,303.72		6,372,259.42	
预付款项:					
	航天新商务信息科技有限公司	459,751.44		267,859.90	
	国华卫星数据科技有限公司	100,000.00		250,000.00	
	上海航天教育中心	5,400.00			
应收利息:					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	环球科技太阳能有 限责任公司	6,897,035.49	6,897,035.49	6,708,230.89	6,708,230.89
其他应收款:					
	环球科技太阳能有 限责任公司	93,216,387.39	93,216,387.39	90,664,612.48	90,664,612.48
	CHANGSHU ERAE Co., Ltd.	3,122,698.30	2,813,288.25	2,185,536.86	173,836.39
	上海神舟新能源发 展有限公司	1,936,733.40	290,539.28	1,936,733.40	290,480.74
	上海新跃联汇电子 科技有限公司	1,440,000.00	144,000.00	1,440,000.00	115,200.00
	上海太阳能科技有 限公司			6,722.80	672.28
	上海航天工业(集 团)有限公司			762.40	60.99

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付票据:			
	乐凯胶片股份有限公司	11,684,304.72	28,883,469.32
	ERAE CS Co., Ltd.	2,338,942.93	2,535,486.63
应付账款:			
	国华卫星数据科技有限公司	17,110,455.10	20,639,809.94
	乐凯胶片股份有限公司	4,831,259.38	7,661,760.38
	ERAE CS Co., Ltd.	3,766,319.67	1,052,941.59
	上海新跃联汇电子科技有限公 司	3,225,673.10	3,225,673.10
	上海航天风华科技有限公司	390,009.66	
	上海申航进出口有限公司	150,000.00	
	航天新商务信息科技有限公司	147,928.28	75,215.60
	北京神舟航天软件技术有限公 司	40,000.00	18,867.92
	上海航天保安服务有限公司	14,682.30	
	上海航天教育中心	3,300.00	
	上海太阳能科技有限公司		3,134,115.38

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债：			
	ERAE AMS Co., Ltd.	12,636,446.13	1,079.55
	上海申航进出口有限公司	3,806,262.16	12,644,393.10
	CHANGSHU ERAE Co., Ltd.		4,430.97
应付利息：			
	航天科技财务有限责任公司	588,793.06	554,583.33
其他应付款：			
	ERAE AMS Co., Ltd.	11,532,077.92	5,315,693.80
	上海航天技术研究院及其下属单位	1,554,355.40	2,047,940.50
	上海航天教育中心	145,746.40	7,523.50
	上海复合材料科技有限公司	102,608.00	102,608.00
	上海神舟新能源发展有限公司	80,000.00	80,000.00
	上海航天电子通讯设备研究所	59,376.00	59,376.00
	ERAE CS Co., Ltd.	7,569.25	772,518.81
	上海航天工业（集团）有限公司	1,680.00	1,680.00

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 本公司之控股子公司科尔沁左翼后旗太科光伏电力有限公司签署土地租赁协议书, 租赁土地 1,381.836 亩, 租期从 2018 年 4 月至 2047 年 4 月, 合计租金 483.64 万元。

(2) 本公司之控股子公司文山太科光伏电力有限公司与文山市古木镇洗古村村委会于 2015 年 6 月签订文山 30WM 农光互补项目用地租赁协议, 租赁土地面积 1,115 亩, 租期从 2015 年 7 月 1 日至 2041 年 6 月 30 日, 合计租金 1,255.63 万元。

(3) 本公司之控股子公司文山太科光伏电力有限公司与文山市古木镇洗古村村委会于 2019 年 8 月签订文山 30WM 扶贫项目用地租赁协议, 租赁土地面积 1,337.86 亩, 租期从 2019 年 8 月 1 日至 2045 年 7 月 31 日, 合计租金 1,653.32 万元。

(4) 本公司之控股子公司上饶市太科光伏电力有限公司与余干县三塘镇乡人民政府于 2016 年 4 月签订江西余干 30WM 光伏发电项目用地租赁协议, 租赁土地面积 1,048 亩, 租期从 2016 年 4 月至 2042 年 3 月, 合计租金 670.30 万元; 2018 年 3 月

签订江西余干 30WM 光伏发电项目用地租赁协议之补充协议（二），租赁土地面积 5.5 亩，租期从 2018 年 4 月至 2043 年 3 月，合计租金 22.65 万元。

（5）本公司之全资子公司丘北太科光伏电力有限公司与丘北县赋脚乡地白村村委会于 2015 年 7 月 13 日签订丘北 30WM 农光互补并网光伏发电项目用地租赁协议，租赁土地面积 879 亩，租期从 2015 年 7 月至 2041 年 6 月，合计租金 1,872.06 万元。

（6）本公司之全资子公司兰坪太科光伏电力有限公司与怒江州兰坪县金顶镇福坪村村委会于 2016 年 4 月签订兰坪 30WM 农光互补并网光伏发电项目用地租赁协议，租赁土地面积 1150 亩，租期从 2016 年 4 月至 2042 年 4 月，合计租金 2,296.38 万元；2016 年 5 月签订兰坪 30WM 农光互补并网光伏发电项目用地租赁补充协议，租赁土地面积 77.635 亩，租期从 2016 年 5 月至 2042 年 5 月，合计租金 180.48 万元。

（7）本公司之全资子公司阳泉太科光伏电力有限公司与阳泉市郊区旧街乡路家庄村民委员会签署土地租赁协议书，租赁土地 747 亩，租期从 2017 年 4 月至 2043 年 3 月，合计租金 1,080.25 万元；与阳泉市郊区旧街乡旧街村村民委员会签署土地租赁协议书，租赁土地 1,004 亩，租期从 2017 年 4 月至 2043 年 3 月，合计租金 1,441.91 万元。

（二）或有事项

1、 对集团内担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
本公司	金昌太科光伏电力有限公司	87,000,000.00	2014.12.10	2029.12.9	否
本公司	嘉峪关恒能光伏电力有限公司	52,000,000.00	2014.12.22	2029.12.21	否
本公司	甘肃张掖神舟光伏电力有限公司	30,950,000.00	2014.12.22	2029.12.21	否
本公司	喀什太科光伏电力有限公司	113,050,000.00	2015.10.30	2030.10.29	否
ESTRA Auto	ESTRA Automotive Systems Poland sp. z o. o.	180.00 万欧元	2020.4.6	2024.3.29	否
ESTRA Auto	ESTRA Automotive Systems Poland sp. z o. o.	50.00 万欧元	2020.4.8	2023.4.8	否

2、 对集团外担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
本公司	伊吾太科光伏电力有限公司	13,062,000.00	2016.3.31	2029.3.12	否
本公司	宁夏宁东神舟光伏电力有限公司	44,430,000.00	2014.6.16	2029.6.15	否
本公司	宁夏宁东太科光伏电力有限公司	25,725,000.00	2015.12.25	2030.12.24	否
本公司	呼和浩特市神舟光伏电力有限公司	31,875,000.00	2015.12.29	2030.12.28	否
本公司	呼和浩特市神舟光伏电力有限公司	14,250,000.00	2016.2.26	2031.2.25	否
本公司	开原太科光伏电力有限公司	18,102,850.00	2020.1.31	2035.1.30	否

3、关于公司为合营企业环球科技太阳能有限责任公司 (TRP) 贷款履行担保责任事项

(1) 报告期内，公司收到意大利行政高级法院（简称 CdS）就公司海外电站项目公司 MILIS 公司与意大利政府能源服务管理部门（简称 GSE）关于 FIT 标准诉讼发布的判决，CdS 推翻了地方法院的判决，MILIS 公司败诉。为此，MILIS 公司于 2022 年 12 月继续向意大利普通最高法院提起上诉，GSE 在 2023 年初提交了辩护材料，并且发起了反诉，要求再次削减 2011-2014 年期间已经获得的电费补贴金额，目前案件尚在庭审过程中。

(2) 2020 年 1 月 23 日，MILIS 公司向米兰中级法院发起对 TRP 意方股东 TOLO GREEN 及相关责任人有形资产的冻结请求，2020 年 6 月 29 日收到判决，法院不认为 TOLO GREEN 及相关责任人有恶意抽逃现有资金的风险，故未支持 MILIS 公司提出的诉求。MILIS 公司在米兰中级法院补充发起民事诉讼。2020 年 7 月 17 日，收到米兰中级法院受理回执，米兰法院分别于 2021 年、2022 年召开多次听证会，目前 MILIS 公司尚未收到法院最终判决，案件仍在审理过程中。报告期内公司积极督促 MILIS 公司配合当地经济警察的调查取证工作，全力配合法院推进上述诉讼。

(3) 2020 年 2 月 24 日，MILIS 公司在撒丁岛法院就存货资产被侵占事项，对相关责任人发起诉讼。2022 年 8 月 9 日，撒丁岛法院发布判决文件，MILIS 公司胜诉。公司目前正在督促 MILIS 公司按相关规定推进，追回被侵占资产。

(4) 意方股东 TOLO GREEN 在荷兰阿姆斯特丹法院对 TRP 提起的诉讼，2020 年 5 月，阿姆斯特丹法院驳回 TOLO GREEN 恢复 MILIS 公司管理架构的要求及追究公司派出在 MILIS 公司董事有关管理责任，同时，法庭宣布并指定了一名新的 TRP 独立董事，以解除 TRP 的管理僵局。2021 年，第一任中立董事辞职，法院重新指派了第

二任中立董事。2022 年 7 月，第二任中立董事再次申请辞职，荷兰法院批准了其辞职请求，并于 8 月 22 日终止了案件审理。至此，航天机电在该案中成功抗辩，Tolo Green 的请求均被驳回。该案件结束后，由于股东双方当前仍无法达成一致，TRP 公司再次回到僵局状态。

(5) 2020 年 6 月 22 日，TOLO GREEN 代表 TRP 在米兰仲裁庭就航天机电获取 MILIS 公司股东会投票权涉嫌违约发起仲裁，米兰仲裁庭正式受理该案件后，公司积极准备辩护材料，最终于 2021 年 10 月在仲裁中胜诉。TOLO GREEN 在 2022 年初再次在米兰法院提交了上诉申请，要求法院撤销仲裁结果，米兰法院 2022 年 5 月月召开听证会听取双方意见，原定于 2023 年 2 月再次审理该事项。2023 年初，米兰法院发布判决宣布 TOLO GREEN 进入破产清算流程，TOLO GREEN 将由法院指定的破产清算人接管，诉讼审理也因此延期，听证会召开时间推迟至 2023 年 11 月。

(6) 为了继续给 TOLO GREEN 施压，公司于 2020 年 7 月 16 日向荷兰法院递交诉状，追究 TOLO GREEN 法律责任。荷兰法院于 2021 年 2 月 3 日裁定，由于我方要求 TOLO GREEN 归还从 MILIS 公司非法转移资金的诉求与米兰诉讼相关联，故荷兰法院裁定中止，其他诉讼请求待法院进一步审理。鉴于当前米兰诉讼仍在庭审过程中，因此荷兰法院尚未对剩余诉请进行审理，故上述案件暂无进展。2023 年 3 月，在 TOLO GREEN 宣布破产的背景下，公司再次向荷兰法院提交申请，要求荷兰法院确认 TRP 对公司的欠款（包括前期代偿款项及尚未归还的贷款本息），并以此来确保公司在后续 TOLO GREEN 的破产清算流程中占据主动地位。

鉴于上述情况，TRP 财务数据对本公司不再具备重大影响，本年度不再披露其财务情况。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露重要的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

由于公司之控股子公司上海爱斯达克汽车空调系统有限公司（简称“爱斯达克”）上海工厂所在地块于 2017 年 10 月已由上海市浦东新区政府从工业地块重新规划为非工业用地，爱斯达克无法继续在当前厂区开展工业生产，将上海工厂的生产设备陆续搬迁至江苏省常熟市高新技术产业开发区。鉴于政府土地规划方案的变更，上海浦东地产有限公司（简称“浦东地产”）将对爱斯达克的房地实施收储补偿。2018-2019 年爱斯达克聘请上海申威房地产估价有限公司对搬迁固定资产进行评估，浦东地产委托上海万千土地房地产估价有限公司（简称“浦东政府”）对评估结果进行复核。2020 年爱斯达克已完成搬迁，2021 年上海市浦东新区政府再次对收储补偿方案征求意见及评估。截至财务报表批准报出日，爱斯达克与浦东政府仍在协商收储补

偿方案，相关的收储补偿金额尚未确定。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	214,670.09	1,665,691.83
1 至 2 年	549,056.41	5,939,707.37
2 至 3 年	4,695,527.37	10,021,539.29
3 至 4 年	5,132,482.39	7,896,404.43
4 至 5 年	6,909,770.34	1,155,546.23
5 年以上	3,289,927.63	2,134,381.40
小计	20,791,434.23	28,813,270.55
减：坏账准备	10,085,481.58	15,854,850.87
合计	10,705,952.65	12,958,419.68

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额						上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,009,576.99	43.33	7,390,858.76	82.03	1,618,718.23	12,497,196.95	43.37	10,878,478.72	87.05	1,618,718.23
按组合计提坏账准备	11,781,857.24	56.67	2,694,622.82	22.87	9,087,234.42	16,316,073.60	56.63	4,976,372.15	30.50	11,339,701.45
其中：										
组合 1：内部往来款	174,752.55	0.84			174,752.55	174,752.55	0.61			174,752.55
组合 2：电费财政补贴结算款										
组合 3：单项已计提坏账准备之外的应收款项（不含组合 1、2）	11,607,104.69	55.83	2,694,622.82	23.22	8,912,481.87	16,141,321.05	56.02	4,976,372.15	30.83	11,164,948.90
合计	20,791,434.23	100.00	10,085,481.58		10,705,952.65	28,813,270.55	100.00	15,854,850.87		12,958,419.68

3、按单项计提的坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	5,091,571.02	5,091,571.02	100	预计无法收回
华晨汽车集团控股有限公司	2,142,660.39	1,071,330.20	50	预计存在回收风险
江西汉腾汽车有限公司	958,592.36	479,296.18	50	预计存在回收风险
泰州市华东消防器材有限公司	200,000.00	200,000.00	100	预计无法收回
无锡英捷汽车科技有限公司	136,183.73	68,091.87	50	预计存在回收风险
乌鲁木齐利刃商贸有限公司	116,000.00	116,000.00	100	预计无法收回
龙静淇燃气汽车配件经销部	95,000.00	95,000.00	100	预计无法收回
银川市兴庆区清浩汽车天然气成套设备销售部	80,000.00	80,000.00	100	预计无法收回
山东海安特安全科技发展有限公司	42,000.00	42,000.00	100	预计无法收回
河南奥伽燃气汽车设备有限公司	34,500.00	34,500.00	100	预计无法收回
上海昶熠节能科技有限公司	25,500.00	25,500.00	100	预计无法收回
枣庄高品瑞泰燃气有限公司	24,675.00	24,675.00	100	预计无法收回
贝思诺广告有限公司	23,000.00	23,000.00	100	预计无法收回
重庆科华安全设备有限责任公司	15,870.00	15,870.00	100	预计无法收回
航天时代置业发展(天津)有限公司	15,168.60	15,168.60	100	预计无法收回
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	8,855.89	8,855.89	100	预计无法收回
合计	9,009,576.99	7,390,858.76		

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	15,854,850.87		3,780,294.61	1,989,074.68	10,085,481.58
合计	15,854,850.87		3,780,294.61	1,989,074.68	10,085,481.58

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	5,091,571.02	24.49	5,091,571.02
第二名	4,160,903.63	20.01	416,090.36
第三名	2,142,660.39	10.31	1,071,330.20
第四名	958,592.36	4.61	479,296.18
第五名	751,657.48	3.62	240,164.79
合计	13,105,384.88	63.04	7,298,452.55

6、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,989,074.68

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
浙江众泰汽车制造有限公司	销售服务	1,989,074.68	无法收回	董事会批准	否
合计		1,989,074.68			

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	43,822,515.60	5,227,058.97
应收股利		41,950.82
其他应收款项	33,909,239.46	7,934,710.65
合计	77,731,755.06	13,203,720.44

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		
委托贷款	50,719,551.09	11,935,289.86
小计	50,719,551.09	11,935,289.86
减：坏账准备	6,897,035.49	6,708,230.89
合计	43,822,515.60	5,227,058.97

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额			6,708,230.89	6,708,230.89
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			188,804.60	188,804.60
期末余额			6,897,035.49	6,897,035.49

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
文山太科光伏电力有限公司		41,950.82
小计		41,950.82
减：坏账准备		
合计		41,950.82

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,733,357.11	2,713,079.99
1 至 2 年	551,598.70	93,304,903.23
2 至 3 年	95,695,778.23	1,254,022.40
3 至 4 年	1,247,299.60	1,216,108.25
4 至 5 年	1,216,108.25	700,783.04
5 年以上	1,894,152.05	1,160,775.79
小计	129,338,293.94	100,349,672.70
减：坏账准备	95,429,054.48	92,414,962.05
合计	33,909,239.46	7,934,710.65

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	901,016.39		91,513,945.66	92,414,962.05
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	462,317.52			462,317.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			2,551,774.91	2,551,774.91
期末余额	1,363,333.91		94,065,720.57	95,429,054.48

(1) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	92,414,962.05	462,317.52			2,551,774.91	95,429,054.48
合计	92,414,962.05	462,317.52			2,551,774.91	95,429,054.48

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金		236,060.29
备用金	10,426.01	59,128.75
押金		828,850.86
往来款	5,025,813.78	8,730,618.84
其他	124,302,054.15	90,495,013.96
小计	129,338,293.94	100,349,672.70
减：坏账准备	95,429,054.48	92,414,962.05
合计	33,909,239.46	7,934,710.65

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	委贷本息	93,216,387.39	2-3 年	72.07	93,216,387.39
第二名	往来款	5,783,242.32	1 年以内	4.47	
第三名	往来款	4,121,180.67	1 年以内	3.19	
第四名	往来款	3,325,401.16	1 年以内	2.57	
第五名	往来款	3,050,392.46	1 年以内	2.36	
合计		109,496,604.00		84.66	93,216,387.39

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,938,432,442.68		3,938,432,442.68	3,674,850,442.68		3,674,850,442.68
对联营、合营企业投资	363,194,942.69		363,194,942.69	326,164,784.73		326,164,784.73

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	4,301,627,385.37		4,301,627,385.37	4,001,015,227.41		4,001,015,227.41

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兰坪太科光伏电力有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上饶市太科光伏电力有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
阳泉太科光伏电力有限公司	145,379,700.00			145,379,700.00		
内蒙古上航新能源有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
科尔沁左翼后旗太科光伏电力有限公司	12,969,928.71			12,969,928.71		
上海爱斯达克汽车空调系统有限公司	854,179,689.94			854,179,689.94		
内蒙古神舟光伏电力有限公司	126,000,214.03			126,000,214.03		
连云港神舟新能源有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
甘肃神舟光伏电力有限公司	88,000,000.00			88,000,000.00		
甘肃张掖神舟光伏电力有限公司	119,000,000.00			119,000,000.00		
上海航天控股（香港）有限公司	1,766,720,910.00	264,582,000.00		2,031,302,910.00		
金昌太科光伏电力有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00		
嘉峪关恒能光伏电力有限公司	34,000,000.00			34,000,000.00		
喀什太科光伏电力有限公司	87,000,000.00			87,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
文山太科光伏电力有限公司	26,200,000.00			26,200,000.00		
威海浩阳光伏电力有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
丘北太科光伏电力有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海能航机电发展有限公司	1,000,000.00	340,220,000.00	341,220,000.00			
小计	3,674,850,442.68	604,802,000.00	341,220,000.00	3,938,432,442.68		

注：1、2022 年 12 月，本公司对全资子公司上海航天控股（香港）有限公司实施增资 3,600 万欧元，折合人民币 26,458.20 万元。

2、2022 年 12 月，本公司通过上海联合产权交易所公开挂牌方式转让本公司持有的上海能航机电发展有限公司（简称“上海能航”）100.00%股权。详见“七、（一）处置子公司”、“十一、（五）关联方交易情况”。

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	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		
1. 合营企业										
环球科技太阳能有限责 任公司										
小计										
2. 联营企业										
上海太阳能工程技术研 究中心有限公司	18,770,518.54			496,966.92						19,267,485.46
华电嘉峪关新能源有限 公司	55,411,534.49			9,713,818.71						65,125,353.20
上海复合材料科技有限 公司	196,982,895.09			24,399,966.46		283,263.84				221,666,125.39
上海新跃联汇电子科技 有限公司	54,999,836.61			2,136,142.03						57,135,978.64
小计	326,164,784.73			36,746,894.12		283,263.84				363,194,942.69
合计	326,164,784.73			36,746,894.12		283,263.84				363,194,942.69

(四) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,026.56		2,569,727.09	1,620,595.82
其他业务	362,521,442.60	203,129,288.08	39,321,625.35	20,424,400.66
合计	362,710,469.16	203,129,288.08	41,891,352.44	22,044,996.48

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		41,950.82
权益法核算的长期股权投资收益	36,746,894.12	31,860,112.41
处置长期股权投资产生的投资收益	3,654,000.00	37,246,442.29
处置交易性金融资产取得的投资收益		-1,287,440.00
委托贷款收益	49,335,719.09	54,682,750.52
合计	89,736,613.21	122,543,816.04

十六、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	146,695,013.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,412,449.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-8,877,480.56	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	12,748,827.28	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,013,113.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	156,965,695.70	
所得税影响额	-519,707.34	
少数股东权益影响额（税后）	1,883,202.15	
合计	158,329,190.51	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.9314	-0.0724	-0.0724
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.8761	-0.1828	-0.1828

上海航天汽车机电股份有限公司

2023 年 3 月 29 日



营业执照

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



统一社会信用代码

91110102082881146K

(副本) (5-4)

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告专用章

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李尊农, 乔久华
经营范围

出资额 6871万元
成立日期 2013年11月04日
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；资产评估。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年03月08日

证书序号: 0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日





中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

繁體 | English

移动端 | 微博 | 微信 | 无障碍

敬畏市场、敬畏法治、敬畏专业、敬畏风险、发挥合力

请输入关键字



首页



机构概况



新闻发布



政务信息



办事服务



互动交流



统计信息



专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号

bm56000001/2023-00002630

发布机构

名称

文号

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

会计师事务所 审计报告用章

分类

审计与评估机构,监管对象

发文日期

2023年02月27日

主题词

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 61000031334
身份证号: 61000031334
发证日期: 2009年08月15日
Date of issuance: 2009/08/15

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 201500
身份证号: 610000131334

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出日期
Date of transfer out

转入日期
Date of transfer in

转出协会盖章
Stamp of the transitional Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transitional Institute of CPAs

姓名: 孙均刚
Sex: 男
Date of Birth: 1965-08-01
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Adopting card No.: 612132650801003

报告专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出日期
Date of transfer out

转入日期
Date of transfer in

转出协会盖章
Stamp of the transitional Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transitional Institute of CPAs

姓名: 孙均刚
Sex: 男
Date of Birth: 1965-08-01
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Adopting card No.: 612132650801003

报告专用章

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名
Full name 李旭

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1970-01-01

工作单位
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

身份证号
Identity card No. 420106197001014853



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is inspected and found合格, continuing to be valid for one year after this renewal.

李旭(310000061867)

2020年已通过



证书编号:
No. of Certificate 310000061867

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北立信会计师事务所

发证日期:
Date of Issuance 2018 06 18

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

李旭(310000061867)

2020年已通过



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is inspected and found合格, continuing to be valid for one year after this renewal.

报告专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
湖北分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年 8月 7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年 8月 31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d