

深圳市卓翼科技股份有限公司

审计报告

亚会审字（2023）第 01610049 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十六日

目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-5
财务报表	
合并资产负债表	6-7
合并利润表	8
合并现金流量表	9
合并股东权益变动表	10-11
资产负债表	12-13
利润表	14
现金流量表	15
股东权益变动表	16-17
财务报表附注	18-100



审计报告

亚会审字（2023）第 01610049 号

深圳市卓翼科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市卓翼科技股份有限公司（以下简称“卓翼科技公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了卓翼科技公司2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及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，我们独立于卓翼科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
卓翼科技公司2022年度合并利润表中营业总收入1,925,495,825.44元，为合并利润表重要组成部分，鉴于营业收入是卓翼科技公司的关键业绩指标之一，为此我们确定营业总收入的真实性及截止性为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策、重大会计估计	我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于： （1）我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了卓翼科技公司的收入确认政策。 （2）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>和判断的披露，以及其他详细信息，请参阅财务报表附注四、(二十七) 收入和财务报表附注六、40 营业收入和营业成本。</p>	<p>(3) 我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖。</p> <p>(4) 检查主要客户合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款和条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则要求。</p> <p>(5) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，重点审查主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。</p> <p>(6) 结合应收账款审计，对重要客户销售收入实施函证程序。</p> <p>(7) 按照抽样原则选择样本，对营业收入执行发生及完整性测试，检查其业务合同、入账记录、客户签收记录与对账记录，验证其真实性与完整性，并检查卓翼科技公司收入确认是否与披露的会计政策一致。</p> <p>(8) 针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否记录于恰当的期间，是否存在跨期问题。</p>

(二) 非流动资产减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注四、(二十) 长期资产减值和财务报表附注六、50 资产减值损失所述，公司管理层对存在减值迹象的相关资产进行了识别，并进行了减值测试，卓翼科技公司固定资产减值准备期末余额 436,458,687.20 元，由于相关资产账面价值对财务报表影响重大，且减值测试过程中涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将该事项确定为关键审计事项。</p>	<p>针对资产减值损失的计提，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解并测试卓翼科技公司与资产计提减值准备相关的内部控制，评价其设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 检查管理层对相关资产减值迹象的识别过程，评估其判断合理性；</p> <p>(3) 获取并复核了管理层聘请的外部评估师出具的资产减值报告，对外部评估师的胜任能力、专业素养和独立性进行评估；</p> <p>(4) 与管理层及评估机构沟通，比对历史财务数据、市场趋势、行业数据等，评估管理层所采用的关键判断和假设的合理性；</p> <p>(5) 了解相关资产的使用情况，检查固定资产减值是否已按照规定在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

四、其他信息

卓翼科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，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

卓翼科技公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估卓翼科技公司的持续经营能力，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卓翼科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓翼科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对卓翼科技公司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卓翼科技公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就卓翼科技公司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。

[本页无正文，为深圳市卓翼科技股份有限公司审计报告签字盖章页]

亚太（集团）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·北京

中国注册会计师： _____

二〇二三年四月二十六日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：深圳市卓翼科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、1	354,972,913.97	232,470,429.68
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	438,587,881.73	470,188,401.83
应收款项融资	六、3	28,852,246.97	14,826,707.99
预付款项	六、4	1,655,997.24	7,178,197.47
其他应收款	六、5	18,087,587.06	33,425,367.97
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	六、6	97,809,399.95	135,787,967.49
合同资产	六、7	-	357,960.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	3,714,064.79	14,408,362.38
流动资产合计		943,680,091.71	908,643,394.81
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	六、9	-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10	49,529,400.00	45,866,400.00
投资性房地产	六、11	-	172,914,026.02
固定资产	六、12	824,423,225.76	837,770,958.99
在建工程	六、13	60,747,378.07	103,205,203.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	652,875,798.92	660,098,359.18
无形资产	六、15	7,418,873.03	10,515,819.45
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、16	55,109,177.54	92,289,346.05
递延所得税资产	六、17	125,782,245.88	75,301,790.63
其他非流动资产	六、18	56,611.39	5,347,880.25
非流动资产合计		1,775,942,710.59	2,003,309,784.31
资产总计		2,719,622,802.30	2,911,953,179.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：深圳市卓翼科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、19	30,049,194.45	29,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	74,307,188.15	90,160,000.00
应付账款	六、21	562,552,586.22	489,946,501.08
预收款项	六、22	-	1,926,443.14
合同负债	六、23	7,847,034.62	6,325,171.24
应付职工薪酬	六、24	39,346,123.88	56,362,015.39
应交税费	六、25	14,082,495.60	22,818,706.73
其他应付款	六、26	62,006,058.52	86,749,403.99
其中：应付利息		-	293,182.81
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	52,059,968.82	136,836,048.88
其他流动负债	六、28	396,320.88	589,756.75
流动负债合计		842,646,971.14	920,714,047.20
非流动负债：			
长期借款	六、29	37,500,000.00	123,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、30	625,877,807.18	517,839,535.78
长期应付款	六、31	3,036,434.21	6,885,677.83
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、32	46,144,068.48	45,701,707.03
递延收益	六、33	70,085,691.51	72,550,470.19
递延所得税负债	六、17	2,837,752.70	2,129,002.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		785,481,754.08	768,606,393.53
负债合计		1,628,128,725.22	1,689,320,440.73
股东权益：			
股本	六、34	566,956,280.00	576,769,204.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	1,222,254,417.77	1,287,693,616.72
减：库存股	六、36	-	75,252,122.95
其他综合收益	六、37	206,307.50	206,307.50
专项储备			
盈余公积	六、38	76,987,528.95	76,987,528.95
未分配利润	六、39	-774,910,457.14	-643,771,795.83
归属于母公司股东权益合计		1,091,494,077.08	1,222,632,738.39
少数股东权益		-	-
股东权益合计		1,091,494,077.08	1,222,632,738.39
负债和股东权益总计		2,719,622,802.30	2,911,953,179.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年1-12月

编制单位：深圳市卓翼科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,925,495,825.44	2,495,227,363.49
其中：营业收入	六、40	1,925,495,825.44	2,495,227,363.49
二、营业总成本		2,169,631,414.00	2,610,069,944.51
其中：营业成本	六、40	1,885,789,052.11	2,197,118,026.91
税金及附加	六、41	19,637,459.38	25,937,217.73
销售费用	六、42	13,742,952.55	23,316,335.55
管理费用	六、43	161,456,673.47	237,718,623.07
研发费用	六、44	50,769,226.27	90,127,517.86
财务费用	六、45	38,236,050.22	35,852,223.39
其中：利息费用		8,079,098.44	10,102,101.83
利息收入		2,492,643.90	1,332,694.82
加：其他收益	六、46	72,006,433.24	34,746,360.51
投资收益（损失以“－”号填列）	六、47	55,627,944.67	-3,415,379.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-3,415,379.57
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）	六、48	3,663,000.00	46,172.85
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、49	-1,026,482.71	213,783.72
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、50	-57,706,961.67	-79,125,553.58
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、51	2,404,555.29	-1,186,784.33
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-169,167,099.74	-163,563,981.42
加：营业外收入	六、52	5,659,003.02	2,021,362.69
减：营业外支出	六、53	17,402,269.84	16,889,494.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-180,910,366.56	-178,432,113.00
减：所得税费用	六、54	-49,771,705.25	-13,646,322.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-131,138,661.31	-164,785,790.98
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-131,138,661.31	-164,785,790.98
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）		-131,138,661.31	-164,785,790.98
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-131,138,661.31	-164,785,790.98
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-131,138,661.31	-164,785,790.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2277	-0.2857
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2277	-0.2857

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年1-12月

编制单位：深圳市卓翼科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,176,957,037.62	2,818,211,042.81
收到的税费返还		20,182,836.43	4,189,080.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	90,177,583.49	68,810,107.74
经营活动现金流入小计		2,287,317,457.54	2,891,210,231.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,089,645,513.02	1,411,022,547.81
支付给职工以及为职工支付的现金		680,588,190.73	981,902,972.30
支付的各项税费		104,385,471.83	188,313,209.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	187,904,235.36	203,659,727.09
经营活动现金流出小计		2,062,523,410.94	2,784,898,456.81
经营活动产生的现金流量净额		224,794,046.60	106,311,774.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		945,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		745,358.89	5,578,996.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		132,984,916.50	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		134,675,275.39	40,578,996.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,537,088.52	103,855,870.18
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		80,537,088.52	103,855,870.18
投资活动产生的现金流量净额		54,138,186.87	-63,276,873.96
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		30,000,000.00	29,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	-	49,782,483.85
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	78,782,483.85
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	136,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,173,756.38	12,018,569.79
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	六、55	192,125,357.17	196,465,888.49
筹资活动现金流出小计		243,299,113.55	344,734,458.28
筹资活动产生的现金流量净额		-213,299,113.55	-265,951,974.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		389,449.06	-114,635.02
五、现金及现金等价物净增加额		66,022,568.98	-223,031,709.12
加：期初现金及现金等价物余额		217,072,858.31	440,104,567.43
六、期末现金及现金等价物余额		283,095,427.29	217,072,858.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年1-12月

编制单位：深圳市卓翼科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期												少数股东权益	股东权益合计			
	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益				小计					
	优先股	永续债	其他	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他						
一、上年年末余额	576,769,204.00				1,287,693,616.72	75,252,122.95	206,307.50		76,987,528.95			-643,771,795.83		1,222,632,738.39		1,222,632,738.39	
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	576,769,204.00				1,287,693,616.72	75,252,122.95	206,307.50		76,987,528.95			-643,771,795.83		1,222,632,738.39		1,222,632,738.39	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-9,812,924.00				-65,439,198.95	-75,252,122.95						-131,138,661.31		-131,138,661.31		-131,138,661.31	
（一）综合收益总额												-131,138,661.31		-131,138,661.31		-131,138,661.31	
（二）股东投入和减少资本	-9,812,924.00				-65,439,198.95	-75,252,122.95											
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	-9,812,924.00				-65,439,198.95	-75,252,122.95											
（三）利润分配																	
1、提取盈余公积																	
2、提取一般风险准备																	
3、对股东的分配																	
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、本年年末余额	566,956,280.00				1,222,254,417.77		206,307.50		76,987,528.95			-774,910,457.14		1,091,494,077.08		1,091,494,077.08	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2022年1-12月

编制单位：深圳市卓翼科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	576,769,204.00				1,287,693,616.72	75,252,122.95	206,307.50		76,987,528.95		-478,986,004.85		1,387,418,529.37		1,387,418,529.37
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、本年初余额	576,769,204.00				1,287,693,616.72	75,252,122.95	206,307.50		76,987,528.95		-478,986,004.85		1,387,418,529.37		1,387,418,529.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额											-164,785,790.98		-164,785,790.98		-164,785,790.98
（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、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
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、本年年末余额	576,769,204.00				1,287,693,616.72	75,252,122.95	206,307.50		76,987,528.95		-643,771,795.83		1,222,632,738.39		1,222,632,738.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：深圳市卓翼科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		257,240,075.42	168,170,765.56
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	380,157,022.49	397,494,990.49
应收款项融资		19,963,570.00	-
预付款项		38,000.00	-
其他应收款	十四、2	811,319,983.56	1,219,383,214.95
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		13,598,781.68	22,337,545.82
合同资产		-	357,960.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		39,175.82	39,175.82
流动资产合计		1,482,356,608.97	1,807,783,652.64
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	十四、3	450,060,891.78	398,955,520.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	十四、4	47,250,000.00	42,525,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		69,099,897.35	92,310,621.26
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		66,305,088.27	124,321,073.11
无形资产		4,646,710.69	8,862,410.18
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,983,763.06	2,643,393.55
递延所得税资产		39,331,777.48	24,793,774.07
其他非流动资产		-	581,712.31
非流动资产合计		678,678,128.63	694,993,504.48
资产总计		2,161,034,737.60	2,502,777,157.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：深圳市卓翼科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		-	29,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据		67,720,324.43	90,160,000.00
应付账款		331,170,899.72	546,460,811.77
预收款项		-	-
合同负债		3,092,895.40	4,492,342.59
应付职工薪酬		8,951,724.34	5,441,897.12
应交税费		5,071,105.91	5,261,598.11
其他应付款		105,166,258.10	103,225,892.22
其中：应付利息		-	138,968.92
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,782,983.68	49,372,743.94
其他流动负债		377,548.10	584,004.54
流动负债合计		538,333,739.68	833,999,290.29
非流动负债：			
长期借款		37,500,000.00	43,500,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		62,113,206.78	73,152,136.61
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债		46,144,068.48	45,701,707.03
递延收益		1,953,057.31	13,621,444.04
递延所得税负债		2,837,752.70	2,129,002.70
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		150,548,085.27	178,104,290.38
负债合计		688,881,824.95	1,012,103,580.67
股东权益：			
股本		566,956,280.00	576,769,204.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,215,792,288.30	1,281,231,487.25
减：库存股		-	75,252,122.95
其他综合收益		-	-
专项储备			
盈余公积		76,987,528.95	76,987,528.95
未分配利润		-387,583,184.60	-369,062,520.80
股东权益合计		1,472,152,912.65	1,490,673,576.45
负债和股东权益总计		2,161,034,737.60	2,502,777,157.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2022年1-12月

编制单位：深圳市卓翼科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、5	1,459,418,265.54	1,433,392,416.04
减：营业成本	十四、5	1,406,547,702.71	1,278,323,879.98
税金及附加		2,101,107.10	4,529,964.99
销售费用		5,664,734.69	9,512,287.47
管理费用		49,387,639.75	85,706,092.02
研发费用		35,147,023.72	50,304,815.20
财务费用		7,928,942.24	14,930,048.77
其中：利息费用		3,878,851.21	4,557,691.38
利息收入		1,502,391.80	678,672.04
加：其他收益		12,938,958.53	9,193,235.12
投资收益（损失以“－”号填列）		945,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		4,725,000.00	-
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-1,016,691.05	-133,198,983.47
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-2,302,141.41	-92,516,928.90
资产处置收益（损失以“－”号填列）		870,223.05	-522,073.58
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-31,198,535.55	-226,959,423.22
加：营业外收入		886,612.96	1,012,340.76
减：营业外支出		2,037,994.62	-23,692,320.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-32,349,917.21	-202,254,762.28
减：所得税费用		-13,829,253.41	-2,749,080.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-18,520,663.80	-199,505,681.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-18,520,663.80	-199,505,681.81
（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		-18,520,663.80	-199,505,681.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2022年1-12月

编制单位：深圳市卓翼科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,585,852,745.78	1,454,141,559.94
收到的税费返还		6,870,306.52	3,787,933.17
收到其他与经营活动有关的现金		560,321,311.82	356,749,727.02
经营活动现金流入小计		2,153,044,364.12	1,814,679,220.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,798,676,215.16	1,076,409,438.37
支付给职工以及为职工支付的现金		62,450,887.61	125,932,505.91
支付的各项税费		4,864,125.92	35,818,279.79
支付其他与经营活动有关的现金		145,505,768.37	512,334,109.92
经营活动现金流出小计		2,011,496,997.06	1,750,494,333.99
经营活动产生的现金流量净额		141,547,367.06	64,184,886.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		945,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,532,064.21	40,132,148.22
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		79,477,064.21	40,132,148.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,180,687.91	5,918,177.50
投资支付的现金		51,105,371.78	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		54,286,059.69	55,918,177.50
投资活动产生的现金流量净额		25,191,004.52	-15,786,029.28
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		-	29,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	49,782,483.85
筹资活动现金流入小计		-	78,782,483.85
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	125,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,933,152.21	6,472,663.54
支付其他与筹资活动有关的现金		93,718,526.07	96,439,648.23
筹资活动现金流出小计		132,651,678.28	228,162,311.77
筹资活动产生的现金流量净额		-132,651,678.28	-149,379,827.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		144,675.02	-271,919.17
五、现金及现金等价物净增加额		34,231,368.32	-101,252,890.23
加：期初现金及现金等价物余额		152,778,075.98	254,030,966.21
六、期末现金及现金等价物余额		187,009,444.30	152,778,075.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2022年1-12月

编制单位：深圳市卓翼科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	576,769,204.00	-	-	-	1,281,231,487.25	75,252,122.95	-	-	76,987,528.95	-369,062,520.80	1,490,673,576.45
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	576,769,204.00	-	-	-	1,281,231,487.25	75,252,122.95	-	-	76,987,528.95	-369,062,520.80	1,490,673,576.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-9,812,924.00	-	-	-	-65,439,198.95	-75,252,122.95	-	-	-	-18,520,663.80	-18,520,663.80
（一）综合收益总额										-18,520,663.80	-18,520,663.80
（二）股东投入和减少资本	-9,812,924.00	-	-	-	-65,439,198.95	-75,252,122.95	-	-	-	-	-
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	-9,812,924.00				-65,439,198.95	-75,252,122.95					-
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积											-
2、对股东的分配											-
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											-
四、本年年末余额	566,956,280.00	-	-	-	1,215,792,288.30	-	-	-	76,987,528.95	-387,583,184.60	1,472,152,912.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2022年1-12月

编制单位：深圳市卓翼科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	576,769,204.00				1,281,231,487.25	75,252,122.95			76,987,528.95	-169,556,838.99	1,690,179,258.26
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	576,769,204.00				1,281,231,487.25	75,252,122.95			76,987,528.95	-169,556,838.99	1,690,179,258.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（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											-
四、本年年末余额	576,769,204.00				1,281,231,487.25	75,252,122.95			76,987,528.95	-369,062,520.80	1,490,673,576.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市卓翼科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市卓翼科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为深圳市卓翼科技发展有限公司,成立于2004年2月26日。根据2007年6月30日董事会决议及2007年7月15日发起人协议的规定,本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,变更后注册资本为人民币6,937.50万元,股本为人民币6,937.50万元。

2007年8月30日,经公司第一次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定,增加注册资本人民币562.50万元,由袁军等6位自然人新股东认缴,变更后的注册资本为人民币7,500.00万元。

2010年1月27日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]118号文《关于核准深圳市卓翼科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,本公司于2010年3月3日向社会公众投资者公开发行人民币普通股(A股)2,500.00万股,每股面值人民币1.00元,发行后本公司注册资本变更为人民币10,000.00万元。

根据2011年4月11日第二届董事会第四次会议、2011年5月6日召开的2010年年度股东大会决议和修改后公司章程的规定,本公司于2011年5月17日以资本公积按每10股转增10股的比例转增股本,本次转增后,注册资本变更为人民币20,000.00万元。

2012年8月1日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1019号文《关于核准深圳市卓翼科技股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准,本公司于2012年9月19日向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)4,000.00万股,每股面值人民币1.00元,发行后本公司注册资本变更为人民币24,000.00万元。

2014年5月6日,本公司2013年年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》,以2013年12月31日总股本240,000,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,合计转增股本240,000,000股,转增后总股本为480,000,000股,注册资本变更为480,000,000.00元。

根据2014年5月19日召开的2014年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于〈深圳市卓翼科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》和2014年5月28日召开的第三届董事会第八次会议审议通过的《关于对〈深圳市卓翼科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)〉及其摘要进行调整的议案》、《关于向激励对象授予限制性

股票的议案》，首次授予的激励对象人数由 122 人调整为 104 人，本次激励计划授予数量由 1,477.80 万股调整为 1,344.10 万股，其中首次授予股票数量为 1,198.10 万股，预留部分为 146 万股，最终向周诗红等 104 位激励对象定向发行限制性股票共计 1,198.10 万股，由激励对象以 3.85 元/股的价格认购，增加股本人民币 11,981,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 491,981,000.00 元。

根据 2015 年 4 月 8 日第三届董事会第十二次会议决议，同意本公司回购注销未达到第一期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但未解锁的限制性股票 3,032,750 股，变更后的股本 488,948,250.00 元，注册资本为 488,948,250.00 元。

根据 2015 年 8 月 27 日第三届董事会第十六次会议决议，同意本公司回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但未解锁的限制性股票 310,500 股，变更后的股本 488,637,750.00 元，注册资本为 488,637,750.00 元。

根据 2016 年 3 月 29 日第三届董事会第二十一次会议决议，同意本公司回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但未解锁的限制性股票 4,634,800 股，变更后的股本 484,002,950.00 元，注册资本为 484,002,950.00 元。

根据 2016 年 10 月 26 日第四届董事会第五次会议决议，同意本公司回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但未解锁的限制性股票 89,600 股，变更后的股本 483,913,350.00 元，注册资本为 483,913,350.00 元。

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准深圳市卓翼科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2016】3213 号），本公司于 2017 年 2 月 24 日非公开发行 96,769,204 股新股，变更后的股本 580,682,554.00 元，注册资本为 580,682,554.00 元。

根据 2017 年 3 月 29 日第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于回购注销未达到第三期解锁条件的激励对象已获授权但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司决定回购注销未达到第三期解锁条件的激励对象持有获授的限制性股票总数的 35% 的全部限制性股票，共计 3,913,350 股，变更后的股本 576,769,204.00 元，注册资本为 576,769,204.00 元。

2017 年 10 月 18 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》，向 13 名激励对象授予 427 万股限制性股票。2017 年 11 月 27 日大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大华验字[2017]000885 号”验资报告，变更后的股本 581,039,204.00 元，注册资本为 581,039,204.00 元。

根据 2018 年 4 月 23 日第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，因原激励对象部分员工不再符合公司股权激励条件，同

时,公司股权激励计划因未达到 2017 年股票期权与限制性股票激励计划第一期行权/解锁条件,公司决定将上述原因确认的限制性股票进行回购注销,共计 1,067,500 股。2018 年 5 月 16 日,公司召开 2017 年度股东大会,审议并通过了上述议案。限制性股票回购注销业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具亚会 A 验字(2018)0005 号验资报告,变更后的股本为 579,971,704.00 元,注册资本为 579,971,704.00 元。

根据 2019 年 1 月 2 日第四届董事会第三十三次会议,审议通过的《关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》,因原激励对象部分员工不再符合公司股权激励条件,公司决定对上述原因确认的 765,000 股限制性股票进行回购注销。2019 年 1 月 21 日,公司召开 2019 年第一次临时股东大会,审议并通过了上述议案。限制性股票回购注销业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具亚会 A 验字(2019)0003 号验资报告,变更后的股本为 579,206,704.00 元,注册资本为 579,206,704.00 元。

根据 2019 年 4 月 19 日第四届董事会第三十七次会议,审议通过的《关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》,因公司未达到 2017 年限制性股票激励计划第二期解锁条件,公司决定对上述原因确认的 1,300,000 股限制性股票进行回购注销。2019 年 5 月 14 日,公司召开 2018 年度股东大会,审议并通过了上述议案,限制性股票回购注销业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具亚会 A 验字(2019)0011 号验资报告,变更后的股本为 577,906,704.00 元,注册资本为 577,906,704.00 元。

根据 2020 年 4 月 28 日第五届董事会第三次会议,审议通过的《关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》,因公司未达到 2017 年限制性股票激励计划第三期解锁条件,公司决定对上述原因确认的 1,137,500 股限制性股票进行回购注销。2020 年 5 月 21 日,公司召开 2019 年度股东大会,审议并通过了上述议案,限制性股票回购注销业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具亚会 A 验字(2020)0052 号验资报告,变更后的股本为 576,769,204.00 元,注册资本为 576,769,204.00 元。

公司于 2022 年 9 月 9 日召开第五届董事会第三十二次会议、第五届监事会第二十七次会议,并于 2022 年 9 月 26 日召开 2022 年第四次临时股东大会,审议通过《关于注销回购股份并减少注册资本的议案》,根据相关规定以及公司实际情况,公司暂无实施相关股权激励的计划,且回购专用证券账户股票存续时间即将期满三年,公司同意将存放于股票回购专用账户的全部股份 9,812,924 股予以注销,并相应减少公司注册资本。截至 2022 年 11 月 21 日,公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了注销手续。

2022 年 12 月 12 日,公司召开第六届董事会第三次会议,并于 2022 年 12 月 28 日召开 2022 年第五次临时股东大会,审议通过了《关于修订〈公司章程〉及授权办理工商变更登记的议案》,公司注册资本由 57,676.9204 万元变更为 56,695.628 万元,公司总股本由

57,676.9204 万股变更为 56,695.628 万股，并授权公司经营管理层办理工商变更登记等相关手续。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计股本总数 566,956,280.00 股，注册资本为人民币 566,956,280.00 元，统一社会信用代码：914403007586256618，注册及总部地址：深圳市南山区西丽平山民企科技工业园 5 栋。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业是计算机、通信和其他电子设备制造业。

主营业务是提供网络通讯、消费电子以及智能终端产品的研发、设计、生产制造与销售服务。

主要产品为：3C 产品：网络通讯类的如无线网卡、数据卡、光纤接入设备、4G 路由器、4G LTE 网关、IPTV 机顶盒、以太网交换机等，消费电子类的如智能手机、平板电脑、手提电脑、随身 WiFi、移动电源、网络摄像机等；智能硬件产品：智能手环、智能手表、AR 眼镜等智能穿戴类产品，智能空气净化器、智能充电器、智能床头灯、智能门铃等智能家居产品，有行车电脑、汽车智能避障系统等车联网产品，应用于智能电视、智能空调等家电的关键组件等；智能装备：自主研发的全数字高速自动点胶机、全自动视觉贴膜机以及自动上下吸尘分板机等智能制造专用装备；光电显示业务：自主研发量子点材料和半导体工艺等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 10 家，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
1	卓翼科技(香港)有限公司 (以下简称卓翼香港)	全资子公司	一级	100%	100%
2	深圳市卓大精密模具有限公司 (以下简称卓大精密)	全资子公司	一级	100%	100%
3	深圳市中广物联科技有限公司 (以下简称中广物联)	全资子公司	一级	100%	100%
4	西安卓华联盛科技有限公司 (以下简称西安卓华)	全资子公司	一级	100%	100%
5	翼盛(武汉)科技有限公司 (以下简称翼盛武汉)	全资子公司	一级	100%	100%
6	天津卓达科技发展有限公司 (以下简称天津卓达)	全资子公司	一级	100%	100%
7	深圳市卓翼智造有限公司 (以下简称卓翼智造)	全资子公司	一级	100%	100%
8	深圳市翼飞投资有限公司 (以下简称翼飞投资)	全资子公司	一级	100%	100%
9	深圳市卓博机器人有限公司	全资子公司	一级	100%	100%

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
	(以下简称卓博机器人)				
10	卓翼科技(河源)有限公司 (以下简称卓翼河源)	全资子公司	一级	100%	100%

本期纳入合并财务报表范围的主体共 10 家，较上期减少 2 家，因本期转让中广互联 100% 股权及注销卓翼营销，具体信息详见“附注八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采

用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

- A 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D 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。

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，本公司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。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的

原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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. 金融工具的分类

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。

2. 金融资产的确认和计量

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。

3. 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。

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

5. 金融负债终止确认

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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金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。

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，使用不可观察输入值。

8. 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、租赁应收款，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，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本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（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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，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。

3. 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，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本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。

5. 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，参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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。

① 单项金额重大并单项评估信用风险的应收账款

单项金额重大并单项评估信用风险的应收账款的确认标准：应收账款单项金额重大是指人民币超过 50 万元。

单项金额重大的应收账款预期信用损失的计算方法：单独进行信用减值测试，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，计入当期损益。单独进行信用减值测试未发生减值的应收账款，将其归入相应信用风险特征组合计算预期信用损失。

② 单项金额虽不重大但单项评估信用风险的应收账款

单项评估信用风险的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

预期信用损失的计算方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认应收账款预期信用损失。

③ 除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
应收集团内公司款项	纳入合并范围的关联方组合

根据信用风险特征组合确定的预期信用损失计算方法

①采用账龄分析法计算预期信用损失的比例如下

账龄	应收账款计提比例(%)
0-6 个月	0
7-12 个月	10
1—2 年	25
2—3 年	50
3—4 年	80
4—5 年	100
5 年以上	100

②应收集团内公司款项

应收集团内公司款项不计算预期信用损失。

(3) 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。

① 单项金额重大并单项评估信用风险的其他应收款

单项金额重大并单项评估信用风险的其他应收款的确认标准：其他应收款单项金额重大是指人民币超过 10 万元。

单项金额重大的其他应收款预期信用损失的计算方法：单独进行信用减值测试，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，计入当期损益。单独进行信用减值测试未发生减值的应收款项，将其归入相应信用风险特征组合计算预期信用损失。

② 单项金额虽不重大但单项评估信用风险的应收款项

单项评估信用风险的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

预期信用损失的计算方法为：根据其他应收款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认其他应收款预期信用损失。

③ 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
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
应收出口退税款	经税务局认定的出口销售业务增值税退税款
应收集团内公司款项	纳入合并范围的关联方组合
应收保证金、押金	应收各类保证金、押金组合

根据信用风险特征组合确定的预期信用损失计算方法

①采用账龄分析法计算预期信用损失的比例如下

账龄	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月	0
7-12 个月	10
1—2 年	25
2—3 年	50
3—4 年	80
4—5 年	100
5 年以上	100

②应收出口退税款

应收出口退税款不计算预期信用损失。

③应收集团内公司款项

应收集团内公司款项不计算预期信用损失。

④应收保证金、押金

应收各类保证金、押金不计算预期信用损失。

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

(6) 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途

或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物和周转材料采用五五摊销法。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)金融资产减值。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权

益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影

响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产的初始计量

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 投资性房地产的后续计量

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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值

不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
仪器仪表	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的

入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性

投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按月加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十八)使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法,参见本附注四、(三十一)“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

- (1) 租赁负债的初始计量金额;
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- (3) 本公司发生的初始直接费用;
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十九)无形资产与开发支出

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,包括土地使用权、生产经营用软件及商标权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有

确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	相关法律规定使用年限
生产经营用软件	5 年	预计使用年限
商标权	10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十一) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的

各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入固定资产改良	5 年	预计使用年限
用电增容费	5 年	预计使用年限
生产用模具	1.5 年	预计使用年限
生产用工、夹具	5 年	预计使用年限

(二十二) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将

应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十五) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十一）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够

选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）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；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司确认商品销售收入的具体方式：本公司国内销售业务通常以商品发出，客户验收合格时作为收入确认时点，如与客户在合同中约定由客户方提货，控制权在提货时转移至客户，则在提货出库时作为收入确认时点；国外销售业务以商品发出，完成报关时作为收入确认时点。

(二十八) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时

性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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;
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一) 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

(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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，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。

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。

(三十二)重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(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。

2. 重要会计估计变更

无

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税*	销售货物、应税销售服务收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

* 本公司属生产型出口企业,出口销售收入按“免、抵、退”办法进行申报。

不同纳税主体企业所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
卓翼香港	—
卓大精密	25%
中广物联	25%
天津卓达	25%
卓翼智造	25%

纳税主体名称	所得税税率
翼飞投资	25%
卓博机器人	25%
西安卓华	15%
翼盛（武汉）	25%

（二）税收优惠政策及依据

1、2020 年 12 月 11 日本公司通过深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合的高新技术企业的复审，并取得证书编号为 GR202044204604 号高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关税收规定，公司将自 2020 年起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，2020 年至 2022 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

2、2020 年 12 月 1 日，本公司下属全资子公司西安卓华取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局山西省税务局颁发的证书编号为 GR202061000796 号高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关税收规定，公司将自 2020 年起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，2020 年至 2022 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

3、本公司下属全资子公司卓翼香港的公司利得税税率为 16.5%，根据香港税则的规定，仅对来自香港或者在香港产生的利润才需要缴纳公司利得税，卓翼香港全部利润均来源于香港以外的地区，已经香港税务主管部门认定通过，卓翼香港不需缴纳公司利得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，“期末余额”系指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末余额”系指 2021 年 12 月 31 日，“期初余额”系指 2022 年 1 月 1 日，）

1 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,997.65	-
银行存款	285,276,873.72	217,077,659.15
其他货币资金	69,692,042.60	15,392,770.53
合计	354,972,913.97	232,470,429.68
其中：存放在境外的款项总额	11,077,317.74	2,676,767.66

其中受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	69,367,041.22	15,067,688.50
借款、信用证保证金	325,000.00	325,001.08
诉讼冻结资金	139.63	4,881.79
其他使用受限制的存款*	2,185,305.83	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	71,877,486.68	15,397,571.37

说明：本期其他使用受限制的存款金额系母公司华夏银行长期借款资金监管户需满足未来 3 个月融资本息。

2 应收账款

2.1 按账龄披露

账 龄	期末余额
0-6 个月	438,485,181.44
7-12 个月	102,539.82
1-2 年	1,289,710.68
2-3 年	-
3-4 年	52,072.26
4-5 年	542,593.35
5 年以上	10,502,270.62
小计	450,974,368.17
减：坏账准备	12,386,486.44
合计	438,587,881.73

2.2 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账款	12,334,574.65	2.74	12,334,574.65	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	438,639,793.52	97.26	51,911.79	0.01	438,587,881.73
其中：					
账龄分析法	438,639,793.52	97.26	51,911.79	0.01	438,587,881.73
合计	450,974,368.17	100.00	12,386,486.44	2.75	438,587,881.73

(续)

种类	上年年末余额				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账款	11,044,863.97	2.29	11,044,863.97	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	470,504,702.39	97.71	316,300.56	0.07	470,188,401.83
其中：					

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法	470,504,702.39	97.71	316,300.56	0.07	470,188,401.83
合计	481,549,566.36	100.00	11,361,164.53	2.36	470,188,401.83

2.2.1 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
客户 1	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	质量纠纷
客户 2	5,044,863.97	5,044,863.97	100.00	质量纠纷
客户 3	1,289,710.68	1,289,710.68	100.00	诉讼纠纷
合计	12,334,574.65	12,334,574.65	100.00	

2.2.2 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	438,485,181.44	-	-
7-12 个月	102,539.82	10,253.98	10.00
1-2 年	-	-	25.00
2-3 年	-	-	50.00
3-4 年	52,072.26	41,657.81	80.00
4-5 年	-	-	100.00
合计	438,639,793.52	51,911.79	

2.3 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	11,361,164.53	1,218,258.04	192,936.13	-	12,386,486.44
合计	11,361,164.53	1,218,258.04	192,936.13	-	12,386,486.44

2.4 本期无实际核销应收账款。

2.5 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	242,080,858.04	53.68	-
第二名	95,682,431.07	21.22	-
第三名	27,803,884.59	6.17	-
第四名	15,894,307.43	3.52	-
第五名	10,162,299.33	2.25	-
合计	391,623,780.46	86.84	-

2.6 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

2.7 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

2.8 期末应收账款中应收其他关联方的款项，详见附注十、（六）。

3 应收款项融资

3.1 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额			上年期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值	成本	公允价值变动	公允价值
银行承兑汇票	28,852,246.97	-	28,852,246.97	14,826,707.99	-	14,826,707.99
合 计	28,852,246.97	-	28,852,246.97	14,826,707.99	-	14,826,707.99

说明：（1）报告期内本公司根据日常管理需要将银行承兑汇票进行背书，管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售该票据为目标，故将此部份银行承兑汇票分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，列入本科目列报。（2）本公司认为报告期内所持有的银行承兑汇票均不存在重大信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不存在需要计提信用减值损失的情况。

3.2 期末不存在已质押的应收款项融资

3.3 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

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	318,055.50	-
合计	318,055.50	-

3.4 本公司期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

4 预付款项

4.1 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	335,776.91	20.28	7,178,197.47	100.00
1-2 年	1,320,220.33	79.72	-	-
合计	1,655,997.24	100.00	7,178,197.47	100.00

4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
第一名	1,292,035.40	78.02	1-2 年	合同执行中
第二名	135,295.41	8.17	1 年以内	合同执行中
第三名	54,000.00	3.26	1 年以内	合同执行中

单位名称	期末金额	占预付款项 总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
第四名	38,000.00	2.29	1 年以内	合同执行中
第五名	31,120.20	1.88	1 年以内	合同执行中
合计	1,550,451.01	93.62		

4.3 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

5 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
其他应收款	18,087,587.06	33,425,367.97
合计	18,087,587.06	33,425,367.97

5.1 其他应收款

5.1.1 按账龄披露

账 龄	期末余额
0-6 个月	6,467,017.50
7-12 个月	78,157.07
1-2 年	6,293,588.47
2-3 年	519,543.32
3-4 年	1,532,412.68
4-5 年	362,718.40
5 年以上	3,386,341.15
小计	18,639,778.59
减：坏账准备	552,191.53
合计	18,087,587.06

5.1.2 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
押金、保证金	15,741,178.41	28,598,147.38
出口退税款		832,818.14
代垫代付款	2,637,833.88	3,628,648.24
备用金	24,707.30	329,055.44
股权款	-	-
其他	236,059.00	619,233.92
小计	18,639,778.59	34,007,903.12
减：坏账准备	552,191.53	582,535.15
合计	18,087,587.06	33,425,367.97

5.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	140,652.12	-	441,883.03	582,535.15
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	309.80		89,346.58	89,656.38
本期转回	-		88,495.58	88,495.58
本期转销			31,504.42	31,504.42
本期核销	-			-
其他变动				-
2022 年 12 月 31 日余额	140,961.92		411,229.61	552,191.53

5.1.4 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	582,535.15	89,656.38	88,495.58	31,504.42	552,191.53
合计	582,535.15	89,656.38	88,495.58	31,504.42	552,191.53

5.1.5 本期实际核销其他应收款 31,504.42 元，及相应其他应收款坏账准备 31,504.42 元。

5.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河源市润业投资有限公司	押金	5,500,000.00	1-2 年	29.51	-
方俊基	押金	2,920,806.00	5 年以上	15.67	-
深圳英特利投资有限公司	保证金	2,000,000.00	0-6 个月	10.73	-
天津三快信息技术有限公司	保证金	2,000,000.00	0-6 个月	10.73	-
深圳市嘉恒投资有限公司	保证金	1,146,176.00	1-2 年：454330 2-3 年：137250 3-4 年：554596	6.15	-
合计		13,566,982.00		72.79	-

5.2 期末其他应收款中应收关联方的款项详见附注十、（六）

5.3 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

6 存货

6.1 存货分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,449,553.98	15,794,278.03	55,655,275.95	81,032,588.65	15,185,208.15	65,847,380.50
周转材料	6,129,889.26	-	6,129,889.26	5,164,601.68	-	5,164,601.68
委托加工物资	-	-	-	3,819,426.54	-	3,819,426.54
在产品	18,470,212.22	3,459,473.74	15,010,738.48	39,323,606.44	9,374,033.03	29,949,573.41
库存商品	22,124,727.63	2,425,576.26	19,699,151.37	31,845,941.45	3,515,333.37	28,330,608.08
发出商品	1,314,344.89	-	1,314,344.89	2,676,377.28	-	2,676,377.28
合计	119,488,727.98	21,679,328.03	97,809,399.95	163,862,542.04	28,074,574.55	135,787,967.49

6.2 存货跌价准备

存货种类	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	转销	其他	
原材料	15,185,208.15	6,888,120.59	-	-	6,279,050.71	-	15,794,278.03
周转材料	-	-	-	-	-	-	-
在产品	9,374,033.03	7,669,987.94	-	-	13,584,547.23	-	3,459,473.74
库存商品	3,515,333.37	1,980,255.33	-	-	3,070,012.44	-	2,425,576.26
发出商品	-	-	-	-	-	-	-
合计	28,074,574.55	16,538,363.86	-	-	22,933,610.38	-	21,679,328.03

存货跌价准备说明：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

7 合同资产

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	跌价准备	账面价值
合同资产	-	-	-	357,960.00	-	357,960.00
合计	-	-	-	357,960.00	-	357,960.00

8 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额	1,913,204.41	14,369,186.56
预缴其他税金	1,800,860.38	39,175.82
合计	3,714,064.79	14,408,362.38

9 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					
深圳市深创谷技术服务有限公司	-	-	-	-	-
深圳市翼丰盛科技有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业：						
深圳市深创谷技术服务有限公司	-	-	-	-	-	-
深圳市翼丰盛科技有限公司	-	-	-	-	-	10,200,000.00
合计	-	-	-	-	-	10,200,000.00

说明：联营企业深圳市深创谷技术服务有限公司已超额亏损，账面价值减计为零。

10 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	49,529,400.00	45,866,400.00
其中：权益工具投资	49,529,400.00	45,866,400.00
合 计	49,529,400.00	45,866,400.00

11 投资性房地产

11.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	195,756,515.60	-	-	195,756,515.60
2. 本期增加金额	-	-	-	-
外购	-	-	-	-
3. 本期减少金额	195,756,515.60	-	-	195,756,515.60
处置	-	-	-	-
其他转出	195,756,515.60	-	-	195,756,515.60
4. 期末余额	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销				
1. 上年年末余额	22,842,489.58	-	-	22,842,489.58
2. 本期增加金额	4,401,032.59	-	-	4,401,032.59
计提或摊销	4,401,032.59	-	-	4,401,032.59

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
固定资产转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	27,243,522.17	-	-	27,243,522.17
处置	-	-	-	-
其他转出	27,243,522.17	-	-	27,243,522.17
4. 期末余额	-	-	-	-
三、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	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1. 期末账面价值	-	-	-	-
2. 上年年末账面价值	172,914,026.02	-	-	172,914,026.02

注：本期减少中其他转出系出售子公司中广互联 100% 股权导致投资性房地产减少。

11.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

12 固定资产

12.1 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	824,423,225.76	837,770,958.99
固定资产清理	-	-
合计	824,423,225.76	837,770,958.99

12.2 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值							
1. 上年年末余额	577,549,997.28	1,151,783,062.06	144,915,727.29	5,676,691.88	91,703,808.23	54,744,517.98	2,026,373,804.72
2. 本期增加金额	146,618,074.28	188,017,821.47	5,116,793.03	15,663.01	6,377,460.46	1,976,130.97	348,121,943.22
购置		27,872,132.21	5,116,793.03	15,663.01	6,377,460.46	1,976,130.97	41,358,179.68
在建工程转入	146,618,074.28						146,618,074.28
融资租赁到期转入		160,145,689.26					160,145,689.26
3. 本期减少金额	5,447,201.58	9,608,741.80	3,007,902.27	20,000.00	3,274,168.14	4,246,630.78	25,604,644.57
处置	-	9,603,361.59	3,007,902.27	20,000.00	3,257,788.61	4,246,630.78	20,135,683.25
其他	5,447,201.58	5,380.21			16,379.53		5,468,961.32
4. 期末余额	718,720,869.98	1,330,192,141.73	147,024,618.05	5,672,354.89	94,807,100.55	52,474,018.17	2,348,891,103.37
二. 累计折旧							-
1. 上年年末余额	104,603,037.38	626,593,316.89	89,778,183.16	3,571,594.03	50,029,836.80	21,284,523.19	895,860,491.45
2. 本期增加金额	6,688,981.32	160,079,852.49	14,324,298.81	351,344.69	15,307,213.72	7,100,941.83	203,852,632.86
计提	6,688,981.32	79,331,291.71	14,324,298.81	351,344.69	15,307,213.72	7,100,941.83	123,104,072.08

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备	办公设备	合计
融资租赁到期转入		80,748,560.78					80,748,560.78
3. 本期减少金额	738,913.24	4,830,771.93	2,205,618.29	94,546.29	3,004,408.73	829,675.42	11,703,933.90
处置	-	4,826,217.35	2,205,618.29	94,546.29	2,989,241.68	829,675.42	10,945,299.03
其他	738,913.24	4,554.58			15,167.05		758,634.87
4. 期末余额	110,553,105.46	781,842,397.45	101,896,863.68	3,828,392.43	62,332,641.79	27,555,789.60	1,088,009,190.41
三. 减值准备							-
1. 上年年末余额	202,429,747.83	84,852,154.67	3,947,651.56	5,413.05	331,874.76	1,175,512.41	292,742,354.28
2. 本期增加金额	103,124,140.67	36,546,903.05	2,517,646.81	-	927,843.61	4,431,352.40	147,547,886.54
计提	-	36,546,903.05	2,517,646.81		927,843.61	4,431,352.40	44,423,745.87
在建工程转入	103,124,140.67						103,124,140.67
3. 本期减少金额	-	3,599,495.84	210,663.62	-	21,394.16	-	3,831,553.62
4. 期末余额	305,553,888.50	117,799,561.88	6,254,634.75	5,413.05	1,238,324.21	5,606,864.81	436,458,687.20
四. 账面价值合计							-
1. 期末账面价值	302,613,876.02	430,550,182.40	38,873,119.62	1,838,549.41	31,236,134.55	19,311,363.76	824,423,225.76
2. 上年年末账面价值	270,517,212.07	440,337,590.50	51,189,892.57	2,099,684.80	41,342,096.67	32,284,482.38	837,770,958.99

说明：本期其他减少系出售子公司中广互联 100%股权导致。

12.3 期末固定资产不存在抵押或担保的情况。

12.4 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	193,786,856.46	2023 年 1 月已办妥
合计	193,786,856.46	

13 在建工程

13.1 分类列示

工程项目名称	期末余额	上年年末余额
在建工程	60,747,378.07	103,205,203.74
合计	60,747,378.07	103,205,203.74

13.2 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
在建工程	124,972,637.77	64,225,259.70	60,747,378.07	270,554,604.11	167,349,400.37	103,205,203.74
合计	124,972,637.77	64,225,259.70	60,747,378.07	270,554,604.11	167,349,400.37	103,205,203.74

13.3 在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	上年年末余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
天津基地项目	270,554,604.11	6,626,651.68	146,085,964.18	6,122,653.84	124,972,637.77
合计	270,554,604.11	6,626,651.68	146,085,964.18	6,122,653.84	124,972,637.77

续：

工程项目名称	预算金额	工程进度	工程投入占预算比例	资金来源
天津基地项目	178,023,522.20	65.00%	73.86%	其他
合计	178,023,522.20	-	-	-

说明：本期其他减少系本期冲回 3# 厂房剩余未付提前确认在建工程部分。

14 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一. 账面原值			
1. 上年年末余额	589,610,915.70	183,450,647.62	773,061,563.32
2. 本期增加金额	163,394,468.11	-	163,394,468.11
租入	161,024,869.00	-	161,024,869.00
其他	2,369,599.11		
3. 本期减少金额	39,140,466.95	154,611,283.23	193,751,750.18
4. 期末余额	713,864,916.86	28,839,364.39	742,704,281.25

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
二. 累计折旧			
1. 上年年末余额	50,401,049.39	62,562,154.75	112,963,204.14
2. 本期增加金额	62,033,078.28	13,933,796.28	75,966,874.56
计提	62,033,078.28	13,933,796.28	75,966,874.56
3. 本期减少金额	30,368,240.71	68,733,355.66	99,101,596.37
4. 期末余额	82,065,886.96	7,762,595.37	89,828,482.33
三. 减值准备			
1. 上年年末余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值合计			
1. 期末账面价值	631,799,029.90	21,076,769.02	652,875,798.92
2. 上年年末余额账面价值	539,209,866.31	120,888,492.87	660,098,359.18

15 无形资产

15.1 无形资产情况

项目	土地使用权	生产经营用软件	专利权	非专利技术	合计
一. 账面原值合计					
1. 上年年末余额	26,594,890.82	40,951,767.49	15,796,279.64	-	83,342,937.95
2. 本期增加金额	-	2,949,178.19	-	-	2,949,178.19
购置	-	2,949,178.19	-	-	2,949,178.19
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	26,594,890.82	43,900,945.68	15,796,279.64	-	86,292,116.14
二. 累计摊销					
1. 上年年末余额	6,530,120.18	34,618,141.53	11,614,086.15	-	52,762,347.86
2. 本期增加金额	-	3,362,007.81	2,688,541.65	-	6,050,549.46
计提	-	3,357,582.96	2,688,541.65	-	6,046,124.61
其他转入		4,424.85			4,424.85
3. 本期减少金额	-	-	4,424.85	-	4,424.85
其他转出			4,424.85	-	4,424.85
4. 期末余额	6,530,120.18	37,980,149.34	14,298,202.95	-	58,808,472.47
三. 减值准备					-
1. 上年年末余额	20,064,770.64	-	-	-	20,064,770.64

项目	土地使用权	生产经营用软件	专利权	非专利技术	合计
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	20,064,770.64	-	-	-	20,064,770.64
四. 账面价值合计					-
1. 期末账面价值	-	5,920,796.34	1,498,076.69	-	7,418,873.03
2. 上年年末账面价值	-	6,333,625.96	4,182,193.49	-	10,515,819.45

15.2 期末无形资产无用于抵押或担保的情况。

16 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入固定资产改良	64,695,331.16	4,530,605.64	23,755,793.16	9,813,365.84	35,656,777.80
生产用模具	4,796,087.33	7,155,110.52	6,734,375.51	-	5,216,822.34
生产用工、夹具	20,452,417.94	12,399,315.97	7,800,585.31	15,511,656.12	9,539,492.48
其他	2,345,509.62	3,063,337.08	712,761.78	-	4,696,084.92
合计	92,289,346.05	27,148,369.21	39,003,515.76	25,325,021.96	55,109,177.54

说明：其他减少项为主要系产品生命周期结束，生产用工、夹具报废以及提前退租厂房仓库相应租入固定资产改良一次性摊销。

17 递延所得税资产和递延所得税负债

17.1 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	113,661,531.63	26,703,695.71	75,137,321.95	16,853,850.30
可抵扣亏损	446,072,327.29	91,622,990.90	244,567,775.89	51,113,412.14
内部交易未实现利润	2,135,796.00	533,949.00	1,917,088.56	479,272.14
预计负债	46,144,068.48	6,921,610.27	45,701,707.03	6,855,256.05
公允价值计量差异	-	-	-	-
合计	608,013,723.40	125,782,245.88	367,323,893.43	75,301,790.63

17.2 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具的估值	18,918,351.33	2,837,752.70	14,193,351.32	2,129,002.70
合计	18,918,351.33	2,837,752.70	14,193,351.32	2,129,002.70

17.3 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	456,659,867.49	459,196,077.57
可抵扣亏损	385,716,616.97	319,177,731.62
合计	842,376,484.46	778,373,809.19

说明：期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异主要系本公司全资子公司天津卓达、卓博机器人、西安卓华、翼盛（武汉）、翼飞投资、中广物联及其子公司卓大精密的可抵扣暂时性差异，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

17.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	上年年末余额
2022 年度		23,854,510.39
2023 年度	28,112,978.84	39,349,580.97
2024 年度	58,901,410.88	58,901,410.88
2025 年度	89,872,415.48	93,736,822.90
2026 年度	106,770,472.85	103,335,406.48
2027 年度	102,059,338.92	-
合计	385,716,616.97	319,177,731.62

18 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	上年年末余额
预付设备、工程款	56,611.39	5,347,880.25
合计	56,611.39	5,347,880.25

19 短期借款

19.1 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	30,000,000.00	29,000,000.00
未到期应计利息	49,194.45	
合计	30,049,194.45	29,000,000.00

19.2 短期借款明细：

序号	银行名称	币种	借款金额	种类	期限
1	广发银行股份有限公司河源高新区支行	人民币	10,000,000.00	信用借款	2022.6.13-2023.6.12
2	广发银行股份有限公司河源高新区支行	人民币	10,000,000.00	信用借款	2022.7.15-2023.7.14
3	广发银行股份有限公司河源高新区支行	人民币	10,000,000.00	信用借款	2022.8.12-2023.8.11
	合计		30,000,000.00		

20 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	74,307,188.15	90,160,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	74,307,188.15	90,160,000.00

21 应付账款

21.1 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	517,062,626.37	403,022,174.92
应付工程、设备款、租赁款	45,489,959.85	86,924,326.16
合计	562,552,586.22	489,946,501.08

21.2 期末应付账款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

21.3 期末应付账款中应付其他关联方款项，详见附注十、（六）。

22 预收款项

22.1 预收款项情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁款	-	1,926,443.14
合计	-	1,926,443.14

22.2 期末预收款项中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

23 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	7,847,034.62	6,325,171.24
合计	7,847,034.62	6,325,171.24

24 应付职工薪酬

24.1 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	55,827,852.83	623,506,390.06	647,693,669.22	31,640,573.67
离职后福利-设定提存计划	60,289.15	23,127,738.14	23,083,384.08	104,643.21
辞退福利	473,873.41	12,571,888.98	5,444,855.39	7,600,907.00
合计	56,362,015.39	659,206,017.18	676,221,908.69	39,346,123.88

24.2 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
工资、奖金、津贴和补贴	55,637,462.79	601,742,683.35	625,923,111.24	31,457,034.90
职工福利费	50,311.74	2,443,816.04	2,453,421.01	40,706.77
社会保险费	-	7,328,543.17	7,328,543.17	-
其中：基本医疗保险费	-	6,570,852.61	6,570,852.61	-
工伤保险费	-	345,940.51	345,940.51	-
生育保险费	-	411,750.05	411,750.05	-
住房公积金	140,078.30	11,991,347.50	11,988,593.80	142,832.00
合计	55,827,852.83	623,506,390.06	647,693,669.22	31,640,573.67

24.3 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	60,289.15	22,361,378.75	22,317,024.69	104,643.21
失业保险费	-	766,359.39	766,359.39	-
合计	60,289.15	23,127,738.14	23,083,384.08	104,643.21

25 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	11,435,878.65	19,723,242.78
城建税	368,003.15	638,320.73
教育费附加	262,859.39	455,943.38
企业所得税	-	-
个人所得税	1,214,839.49	1,053,474.03
印花税	800,147.48	179,757.30
土地使用税	-	32,661.89
房产税	-	735,306.62
地方水利建设基金	767.44	-
合计	14,082,495.60	22,818,706.73

说明：土地使用税与房产税本期与上期变动系由于本期出售持有投资性房地产子公司中广互联股权。

26 其他应付款

26.1 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		293,182.81
其他应付款	62,006,058.52	86,456,221.18
合计	62,006,058.52	86,749,403.99

26.2 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	-	49,788.93

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款应付利息	-	243,393.88
合计	-	293,182.81

26.3 其他应付款

26.3.1 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	8,581,482.48	13,737,303.39
运费	71,651.45	721,341.97
其他预提费用	44,777,925.08	65,053,612.09
代收款	2,838,600.37	717,870.59
涉讼应付款项	1,008,390.67	1,288,253.00
往来款	1,793,828.28	1,793,828.28
其他	2,934,180.19	3,144,011.86
合计	62,006,058.52	86,456,221.18

26.3.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
至高建设集团有限公司天津分公司	13,784,395.72	工程质保金及工程款
宏伟建设工程股份有限公司	6,929,020.14	押金及工程款
兴鼎工程（深圳）有限公司	4,234,219.64	工程质保金及工程款
安徽华米信息科技有限公司	3,651,510.76	未结算的预提物料损耗
合计	28,599,146.26	

26.3.3 期末其他应付款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

26.3.4 期末其他应付款中无应付其他关联方款项。

27 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	6,084,667.92	24,000,000.00
一年内到期的长期应付款	3,849,243.60	3,935,913.33
一年内到期的租赁负债	42,126,057.30	108,900,135.55
合计	52,059,968.82	136,836,048.88

28 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	396,320.88	589,756.75
合计	396,320.88	589,756.75

29 长期借款

29.1 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	37,500,000.00	123,500,000.00
合计	37,500,000.00	123,500,000.00

29.2 长期借款明细

序号	银行名称	币种	借款金额	种类	期限
1	华夏银行股份有限公司深圳红荔支行	人民币	37,500,000.00	抵押借款	2019.4.2 至 2027.4.2
	合计		37,500,000.00		

抵押借款系：

(1) 本公司以马家龙创新大厦 12 套房产作为抵押，向华夏银行股份有限公司深圳红荔支行申请借款，借款总额 6,000.00 万元，本期还款 600.00 万元，累计还款 1,650.00 万元，将于一年内到期的借款金额 600.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债列报。

30 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	966,160,530.71	900,613,816.15
减：未确认融资费用	298,156,666.23	273,874,144.82
一年内到期的租赁负债	42,126,057.30	108,900,135.55
合计	625,877,807.18	517,839,535.78

31 长期应付款

31.1 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,036,434.21	6,885,677.83
专项应付款		
合计	3,036,434.21	6,885,677.83

31.2 长期应付款

31.2.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款：		
河源市润业投资有限公司	7,223,076.02	11,591,739.26
减：未确认融资费用		-
河源市润业投资有限公司	337,398.21	770,148.10
减：一年内到期的长期应付款	3,849,243.60	3,935,913.33
合计	3,036,434.21	6,885,677.83

31.2.2 未确认融资费用说明:

2021 年 9 月, 子公司卓翼河源与河源市润业投资有限公司签订《润业精密智造产业园移动资产费用承担协议书》, 协议约定河源润业根据卓翼河源要求进行移动资产采购及安装费用, 卓翼河源按每期 299,377.30 元, 合计 36 期(每期以月为单位), 向河源润业支付款项。该分期付款购买资产共形成 814,156.56 元的未确认融资费用, 按照 4.9% 的实际利率分期摊销, 本期摊销 432,749.89 元, 截止 2022 年 12 月 31 日未确认融资费用累计摊销额 476,758.35 元, 期末账面余额为 337,398.21 元。

32 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	46,144,068.48	45,701,707.03	与 Medion AG 诉讼预计应付赔偿款
合计	46,144,068.48	45,701,707.03	

33 递延收益

33.1 递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	57,763,453.40	24,749,710.32	12,427,472.21	70,085,691.51
递延收益	14,787,016.79	-	14,787,016.79	-
合计	72,550,470.19	24,749,710.32	27,214,489.00	70,085,691.51

33.2 与政府补助相关的递延收益

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
(1) 软土地基补贴专用款	4,427,375.91	-	209,167.44	-	4,218,208.47	与资产相关
(2) 战略新兴产业发展资金	791,666.67	-	500,000.00	-	291,666.67	与资产相关
(3) 国家进口设备资助款	707,527.59	-	707,527.59	-	-	与资产相关
(4) 国家进口贴息资助项目	2,045,797.79	-	1,098,079.04	-	947,718.75	与资产相关
(5) 天津市工业企业技术改造项目	476,635.55	-	168,224.28	-	308,411.27	与资产相关
(6) 2018 年技术改造投资补贴项目	4,819,245.20	-	876,226.44	-	3,943,018.76	与资产相关
(7) 深圳市工业和信息化局 2018 进口贴息资金	1,078,672.58	-	163,849.00	-	914,823.58	与资产相关
(8) 技术装备及管理智能化提升项目	11,812,800.00	-	2,054,400.00	-	9,758,400.00	与资产相关
(9) 2019 年专项资金进口贴息资助款	1,682,969.47	-	280,494.84	-	1,402,474.63	与资产相关
(10) 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目	864,646.48	-	129,696.96	-	734,949.52	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
(11) 2019 年度宝安区技术改造补贴项目	12,680,412.30	-	1,855,670.16	-	10,824,742.14	与资产相关
(12) 2020 年度深圳市企业技术改造扶持计划, 技术改造投资项目	2,063,414.65	-	687,804.84	-	1,375,609.81	与资产相关
(13) 2021 年技术改造倍增专项重大项目奖补扶持计划	13,250,377.36	-	1,558,867.92	-	11,691,509.44	与资产相关
(14) 2021 年专项资金进口贴息	1,061,911.85	-	130,029.96	-	931,881.89	与资产相关
(15) 2022 年深圳市企业技术中心建设项目		739,710.32	94,121.16	-180,632.19	464,956.97	与资产相关
(16) 2022 年工业投资项目扶持计划第一批项目资助计划		24,010,000.00	1,732,680.39	-	22,277,319.61	与资产相关
合计	57,763,453.40	24,749,710.32	12,246,840.02	-180,632.19	70,085,691.51	

注：其他变动系 2022 年深圳市企业技术中心建设项目中申请补助中部分资产已处置，将对应递延收益转入资产处置收益。

(1) 软土地基补贴专用款系经天津开发区管委会批准，天津技术开发区建设发展局同意给予软土地基补贴款 6,300,000.00 元。本公司于 2007 年收到补贴款 6,275,021.63 元，本公司自 2013 年 3 月按 30 年结转损益。

(2) 战略新兴产业发展资金项目包括：A、2013 年 8 月，依据深发改[2013]994 号文本公司收到深圳市战略新兴产业发展专项资金 5,000,000.00 元，用于机器设备的购置，按 10 年转入损益。B、2013 年 7 月，依据深发改[2013]993 号文本公司收到深圳市战略新兴产业发展专项资金 1,200,000.00 元，用于仪器仪表设备的购置，按 5 年结转损益。

(3) 国家进口设备资助款系依据深经贸信息外贸字[2013]24 号文收到国家进口设备补助资金 6,544,630.00 元，按取得补助时相关资产剩余使用年限 9.25 年结转损益。

(4) 国家进口贴息资助项目系依据《财政部、商务部关于印发〈进口贴息资金管理办法〉的通知》与发展改革委、财政部、商务部《鼓励进口技术和产品目录（2014 年版）》，收到进口设备贴息款 10,007,220.00 元，分别按取得补助时相关资产剩余使用年限 9 年、9.33 年、8.33 年、8.5 年结转损益。

(5) 天津市工业企业技术改造项目投资系依据津工信投资[2015]4 号文收到 LED 灯条生产线及 4G 通讯终端产品技术改造款 1,500,000.00 元，按取得补助时相关资产剩余使用年限 8.92 年结转损益。

(6) 2018 年技术改造投资补贴项目系依据《市经贸信息委关于 2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目第一批计划公示的通知》深经贸信息技术字[2018]206 号文收到 7,740,000.00 元，按取得补助时相关资产剩余使用年限 8.83 年结转损益。

(7) 深圳市工业和信息化局 2018 进口贴息资金系依据《市经贸信息委关于组织开展 2018 年度中央外经贸发展专项资金进口贴息事项工作的通知》（深经贸信息外贸字[2018]141 号）收到补助款 1,474,641.00 元，按取得补助时相关资产剩余使用年限 9 年结转损益。

(8) 技术装备及管理职能化提升项目系依据《市工业和信息化局关于 2019 年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目第一批拟资助计划公示的通知》（深工信投创[2019]123 号）收到款项 17,120,000.00 元，按取得补助时相关资产剩余使用年限 8.33 年结转损益。

(9) 2019 年专项资金进口贴息资助款《市经贸信息委关于组织开展 2018 年度中央外经贸发展专项资金进口贴息事项工作的通知》（深经贸信息外贸字[2018]141 号）收到补助款 2,360,832.00 元，按取得补助时相关资产剩余使用年限 8.42 年结转损益。

(10) 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目系依据《市工业和信息化局关于下达 2021 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划的通知》（深工信资金〔2021〕7 号）收到资助款 1,070,000 万元，按取得补助时相关资产剩余使用年限 8.25 年结转损益。

(11) 深圳市宝安区财政局技术改造补贴款系依据《2019 年技术改造补贴等项目拟立项企业名单的通知》收到资助款 15,000,000 元，按取得补助时相关资产剩余使用年限 8.08 年结转损益。

(12) 企业技术改造扶持计划、技术改造投资项目系依据《市工业和信息化局关于 2021 年企业技术改造扶持计划第二批拟资助技术改造投资项目公示的通知》（深工信规〔2019〕3 号）收到款项 2,350,000.00 元，按取得补助时相关资产剩余使用年限 3.42 年结转损益。

(13) 2021 年技术改造倍增专项重大项目奖补扶持计划系依据《市工业和信息化局关于下达 2021 年技术改造倍增专项重大项目奖补扶持计划的通知》（深工信资金〔2021〕40 号）收到款项 13,770,000.00 元，按取得补助时相关资产剩余使用年限 8.83 年结转损益。

(14) 2020 年度中央外经贸发展专项资金（进口贴息事项）收到款项 1,116,091.00 元，按取得补助时相关资产剩余使用年限 8.58 年结转损益。

(15) 2022 年深圳市企业技术中心建设项目系依据《市工业和信息化局关于 2022 年深圳市企业技术中心建设拟资助项目公示的通知》收到款项 760,000.00 元，其中 739,710.32 元与资产相关，按取得补助时相关资产剩余使用年限结转损益。

(16) 2022 年工业投资项目扶持计划第一批项目资助计划系依据《市工业和信息化局关于下达 2022 年工业投资项目扶持计划第一批项目资助计划的通知》（深工信资金〔2022〕14 号）收到款项 24,010,000.00 元，按取得补助时相关资产剩余使用年限 8.08 年结转损益。

34 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	
股份总数	576,769,204.00	-	-	-	-9,812,924.00	-9,812,924.00	566,956,280.00

35 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,281,244,867.62	-	65,439,198.95	1,215,805,668.67
其他资本公积	6,448,749.10	-	-	6,448,749.10
合计	1,287,693,616.72	-	65,439,198.95	1,222,254,417.77

36 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购非限售流通股	75,252,122.95	-	75,252,122.95	-
合计	75,252,122.95	-	75,252,122.95	-

(1) 公司于 2018 年 11 月 6 日召开第四届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于回购公司股份的预案》，并于 2018 年 11 月 23 日召开 2018 年第七次临时股东大会审议通过上述议案。截至 2019 年 11 月 23 日，公司通过股份回购专用账户以集中竞价交易方式累计回购股份 9,812,924 股，占公司总股本的 1.70%，最高成交价为 7.98 元/股，最低成交价为 6.91 元/股，成交总金额为 75,252,122.95 元（不含交易费用）。

(2) 公司于 2022 年 9 月 9 日召开第五届董事会第三十二次会议、第五届监事会第二十七次会议，并于 2022 年 9 月 26 日召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过《关于注销回购股份并减少注册资本的议案》，根据相关规定以及公司实际情况，公司暂无实施相关股权激励的计划，且回购专用证券账户股票存续时间即将期满三年，公司同意将存放于股票回购专用账户的全部股份 9,812,924 股予以注销，相应减少公司注册资本，并注销相应库存股。截至 2022 年 11 月 21 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了注销手续。

37 其他综合收益

项目	上年末 余额	本期发生金额					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（或 留存收益）	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益							
二、将重分类 进损益的其 他综合收益	206,307.50	-	-	-	-	-	206,307.50
其中：权益法 下可转损益的 其他综合收益	206,307.50	-	-	-	-	-	206,307.50

项目	上年末余额	本期发生金额					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（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	206,307.50	-	-	-	-	-	206,307.50

38 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,987,528.95	-	-	76,987,528.95
合计	76,987,528.95	-	-	76,987,528.95

说明：公司按母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

39 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上期末未分配利润	-643,771,795.83	-478,986,004.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	-643,771,795.83	-478,986,004.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-131,138,661.31	-164,785,790.98
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-774,910,457.14	-643,771,795.83

40 营业收入和营业成本

40.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,879,939,414.70	1,858,575,485.75	2,371,511,065.31	2,117,553,172.15
其他业务	45,556,410.74	27,213,566.36	123,716,298.18	79,564,854.76
合计	1,925,495,825.44	1,885,789,052.11	2,495,227,363.49	2,197,118,026.91

40.2 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通讯及设备制造行业	1,879,939,414.70	1,858,575,485.75	2,371,511,065.31	2,117,553,172.15

40.3 主营业务(分产品)

产品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络通讯终端类	1,113,965,050.80	1,099,208,801.72	1,017,012,268.40	991,629,229.58
便携式消费电子类	643,636,987.70	662,853,431.42	1,078,174,257.28	940,642,833.44
其他类	122,337,376.20	96,513,252.61	276,324,539.63	185,281,109.13
合计	1,879,939,414.70	1,858,575,485.75	2,371,511,065.31	2,117,553,172.15

40.4 主营业务(分地区)

销售区域	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,801,995,655.04	1,782,074,282.42	2,323,893,991.00	2,069,157,264.53
国际	77,943,759.66	76,501,203.33	47,617,074.31	48,395,907.62
合计	1,879,939,414.70	1,858,575,485.75	2,371,511,065.31	2,117,553,172.15

40.5 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
第一名	887,778,538.01	46.11
第二名	478,473,343.47	24.85
第三名	151,192,408.11	7.85
第四名	118,910,433.01	6.18
第五名	74,765,438.64	3.88
合计	1,711,120,161.24	88.87

41 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,638,725.86	10,355,298.15
教育费附加	4,027,661.32	7,396,641.51
房产税	5,901,279.33	6,376,025.55
其他	4,069,792.87	1,809,252.52
合计	19,637,459.38	25,937,217.73

42 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,626,405.55	13,370,407.79
业务招待费	2,251,657.47	3,135,257.60
材料消耗费	772,947.12	2,455,362.41
折旧摊销	611,084.37	1,046,345.95
业务费用	380,437.09	977,515.00
房租水电物业	293,573.58	123,706.24

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	192,114.64	451,938.39
差旅费	95,504.27	528,271.44
服务费	71,727.59	407,474.67
商检报关费	26,975.53	804,457.12
其他	420,525.34	15,598.94
合计	13,742,952.55	23,316,335.55

43 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,697,718.11	135,211,802.56
折旧摊销	44,493,495.78	50,840,297.79
咨询及中介	10,144,664.62	7,893,371.84
服务费	4,387,580.98	6,962,653.42
房租水电物业	4,703,184.30	5,454,116.86
维修费用	3,069,029.87	4,589,189.97
材料消耗费	2,753,431.51	11,837,835.15
办公费用	2,083,790.63	8,985,880.28
业务招待费	1,531,002.30	1,991,595.19
车辆费	652,017.12	1,462,991.82
设备租赁费	459,269.46	1,177,477.39
差旅费	438,503.28	716,067.80
其他	3,042,985.51	595,343.00
合计	161,456,673.47	237,718,623.07

44 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,931,534.26	56,408,028.68
折旧摊销	9,223,641.23	18,245,676.36
材料消耗费	1,259,851.78	2,944,590.11
服务费	1,108,671.20	2,942,956.39
房租水电物业	818,105.96	7,547,855.06
设备租赁费	528,103.96	832,127.37
实验检测费	158,914.69	1,096,501.83
其他	740,403.19	109,782.06
合计	50,769,226.27	90,127,517.86

45 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,079,098.44	10,102,101.83
减：利息收入	2,492,643.90	1,332,694.82
汇兑损益	-2,629,136.48	-247,709.57
未确认融资费用	35,056,102.28	26,816,712.03
其他	222,629.88	513,813.92
合计	38,236,050.22	35,852,223.39

46 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益 相关
技术装备及管理智能化提升项目	2,054,400.00	2,054,400.00	与资产相关
2019 年度宝安区技术改造补贴项目	1,855,670.16	1,855,670.16	与资产相关
国家进口贴息资助项目	1,228,109.00	1,052,832.55	与资产相关
2018 年技术改造投资补贴项目	876,226.44	876,226.44	与资产相关
国家进口设备资助款	707,527.59	806,953.20	与资产相关
2021 年技术改造倍增专项重大项目奖补扶持计划	1,558,867.92	519,622.64	与资产相关
战略新兴产业发展资金	500,000.00	500,000.00	与资产相关
2020 年度技术改造倍增专项技术改造投资项目	129,696.96	286,585.35	与资产相关
2019 年专项资金进口贴息资助款	280,494.84	280,494.84	与资产相关
软土地基补贴专用款	209,167.44	209,167.44	与资产相关
天津市工业企业技术改造项目	168,224.28	168,224.28	与资产相关
深圳市工业和信息化局 2018 进口贴息资金	163,849.00	163,849.00	与资产相关
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目	687,804.84	129,696.96	与资产相关
Delta 高速并联机器人视觉控制技术 & 视觉标定技术研究	-	187,238.06	与资产相关
2022 年深圳市企业技术中心建设项目资助	94,121.16		与资产相关
2022 年工业投资项目扶持计划第一批项目资助计划	1,732,680.39		与资产相关
2022 年深圳市企业技术中心建设项目资助	20,289.68		与收益相关
深圳市宝安区财政局 2021 年宝安区重点支持企业资金补贴项目	-	5,857,128.00	与收益相关
深圳市工商业用电资助款	-	4,297,735.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益 相关
企业研发资助	119,650.00	2,192,950.00	与收益相 关
南山区工业增加值奖励项目	-	2,142,500.00	与收益相 关
深圳市宝安区燕罗街道办事处支付企业吸纳建档立卡贫困劳动力补贴	-	1,670,000.00	与收益相 关
总部经济发展房租补贴	-	1,500,000.00	与收益相 关
深圳市工业和信息化局 2021 年工业企业扩大产能奖励项目（第一批拨付）	-	1,406,000.00	与收益相 关
贷款贴息项目	-	1,239,400.00	与收益相 关
深圳市宝安区财政局重点支持企业补贴	-	1,111,660.70	与收益相 关
培训补贴	1,241,500.00	1,075,000.00	与收益相 关
增值税即征即退	11,458.01	767,109.95	与收益相 关
税收手续费返还	251,971.51	194,585.58	与收益相 关
出口信用保险资助项目	289,940.00	177,200.00	与收益相 关
以工代训职业培训补贴	-	22,500.00	与收益相 关
深圳市发明专利资助	-	5,000.00	与收益相 关
专利支持计划拟资助项目	-	1,000.00	与收益相 关
计算机软件著作权登记资助	-	900.00	与收益相 关
其他补贴	5,293.84	1,994,730.36	与收益相 关
河源市高新技术开发区管理委员会投资促进局租金奖补	32,982,398.57		与收益相 关
重点群体创业就业增值税退税补贴	8,728,200.00		与收益相 关
总部经济企业贡献奖	5,548,200.00		与收益相 关
其他补贴	4,348,707.00		与收益相 关
2022 年上半年工业助企纾困项目款	1,704,000.00		与收益相 关
总部经济发展租房补贴	1,402,600.00		与收益相 关
增值税加计抵减	646,009.61		与收益相 关
2022 年高新技术企业培育资助	500,000.00		与收益相 关
2022 年技术转移和成果转化资助项目资金	483,300.00		与收益相 关
扩岗补助	451,275.00		与收益相 关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益 相关
2020 年三次创业系列优惠政策	350,000.00		与收益相 关
吸纳脱贫人口就业补贴	325,000.00		与收益相 关
2022 年企业新型学徒制预支补贴	239,800.00		与收益相 关
深圳市工业企业防疫消杀支出项目补贴	100,000.00		与收益相 关
防疫消杀补贴	10,000.00		与收益相 关
合计	72,006,433.24	34,746,360.51	

47 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-3,415,379.57
处置长期股权投资产生的投资收益	54,682,944.67	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	945,000.00	-
处置交易性金融资产取得的投资收益		-
处置非流动金融资产取得的投资收益		-
合计	55,627,944.67	-3,415,379.57

48 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,725,000.00	-
其他非流动金融资产	-1,062,000.00	46,172.85
合计	3,663,000.00	46,172.85

49 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,025,321.91	434,790.75
其他应收款坏账损失	-1,160.80	-221,007.03
合计	-1,026,482.71	213,783.72

50 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-13,514,293.65	-24,336,360.74
长期股权投资减值损失	-	-
固定资产减值损失	-44,192,668.02	-54,789,192.84
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
合计	-57,706,961.67	-79,125,553.58

51 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失）	226,572.53	-1,186,784.33
租赁终止确认	2,177,982.76	
合计	2,404,555.29	-1,186,784.33

52 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	31,415.06	769,746.55	31,415.06
往来款清理	4,254,286.49	511,862.70	4,254,286.49
政府补助	737,696.06	243,220.82	737,696.06
违约金	279,068.81	389,400.00	279,068.81
非流动资产毁损报废利得	57,522.12	21,238.94	57,522.12
其他	289,014.48	85,893.68	289,014.48
接受捐赠	10,000.00		10,000.00
合计	5,659,003.02	2,021,362.69	5,659,003.02

计入当期损益的政府补助明细项目列示如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
深圳市社保局稳岗补贴款	737,696.06	243,220.82	与收益相关
合计	737,696.06	243,220.82	

53 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿及罚款支出	612,015.38	7,378,435.81	612,015.38
非流动资产毁损报废损失	12,777,630.65	33,394,298.06	12,777,630.65
捐赠支出	32,000.00	80,000.00	32,000.00
其他	238,439.93	67,460.09	238,439.93

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
预计负债	820,160.13	-24,030,699.69	820,160.13
滞纳金	209,671.59		209,671.59
碳排放	239,174.49		239,174.49
提前退租押金损失、违约金	2,473,177.67		2,473,177.67
合计	17,402,269.84	16,889,494.27	17,402,269.84

54 所得税费用

54.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-314,676.06
递延所得税费用	-49,771,705.25	-13,331,645.96
合计	-49,771,705.25	-13,646,322.02

54.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-180,910,366.56
按法定/母公司税率计算的所得税费用	-27,136,554.98
子公司适用不同税率的影响	-19,974,023.86
调整以前期间所得税的影响	1,586,938.83
非应税收入的影响	159,300.00
不可抵扣的成本、费用和损失影响	259,873.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,051,630.53
加计扣除	-4,591,064.60
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	2,030,133.43
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
内部交易未实现利润的影响	-54,676.86
所得税费用	-49,771,705.25

55 现金流量表附注

55.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来及保证金	5,718,004.50	54,327,827.35
政府补助	75,929,518.24	8,395,952.31
银行存款利息	2,492,643.90	1,031,313.83
其他	6,037,416.85	5,055,014.25
合计	90,177,583.49	68,810,107.74

55.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来及保证金	7,369,979.43	23,703,706.86
费用支出	176,296,573.80	175,707,852.57
诉讼冻结资金	228,500.76	4,881.79
其他	4,009,181.37	4,243,285.87
合计	187,904,235.36	203,659,727.09

55.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行保证金	-	1,504,755.80
融资租赁款	-	-
应收账款保理融资款	-	48,277,728.05
合计	-	49,782,483.85

55.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行保证金	53,841,387.08	-
回购注销限制性股票款	-	-
支付融资租赁保证金、租金及利息	137,220,122.91	149,880,344.58
应收账款保理融资款	1,063,847.18	46,585,543.91
合计	192,125,357.17	196,465,888.49

56 现金流量表补充资料

56.1 现金流量表补充资料

项目	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	-131,138,661.31	-164,785,790.98
加：资产减值准备	57,706,961.67	79,125,553.58
信用减值损失	1,026,482.71	-213,783.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,505,104.67	161,290,879.49
使用权资产折旧	75,966,874.56	81,394,129.34
无形资产摊销	6,046,124.61	8,418,849.02
长期待摊费用摊销	48,816,881.60	63,519,969.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“—”号填列）	-2,404,555.29	1,186,784.33
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	12,720,108.53	33,373,059.12
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-3,663,000.00	-46,172.85
财务费用（收益以“—”号填列）	40,506,064.24	36,671,104.29
投资损失（收益以“—”号填列）	-55,627,944.67	3,415,379.57

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,480,455.25	-13,331,645.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	708,750.00	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	44,373,814.06	-1,250,329.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,492,241.56	225,647,958.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,796,893.46	-384,118,883.04
其他	442,361.45	-23,985,285.97
经营活动产生的现金流量净额	224,794,046.60	106,311,774.29
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	283,095,427.29	217,072,858.31
减：现金的期初余额	217,072,858.31	440,104,567.43
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	66,022,568.98	-223,031,709.12

说明：其他项为计提/冲回的预计负债金额。

56.2 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	283,095,427.29	217,072,858.31
其中：库存现金	3,997.65	-
可随时用于支付的银行存款	283,091,428.26	217,072,778.73
可随时用于支付的其他货币资金	1.38	79.58
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	283,095,427.29	217,072,858.31

57 外币货币性项目

57.1 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	1,587,583.69	6.9646	11,056,885.36
欧元	1.58	7.4229	11.73
港币	22,860.56	0.8933	20,420.65
应收账款			
其中：美元	4,052,654.23	6.9646	28,225,115.60

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	8,605,456.12	6.9646	59,933,559.64

57.2 境外经营实体说明

本公司之境外全资子公司卓翼香港记账本位币为人民币，不存在期末将外币折算为人民币的情况。

七、合并范围的变更

(一)其他原因的合并范围变动

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例	变更原因
中广互联（厦门）信息科技有限公司	全资子（孙）公司	二级	100%	100%	出售股权
卓翼营销有限公司	全资子（孙）公司	二级	100%	100%	注销

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

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	
卓翼香港	香港	香港	一般商务贸易	100	-	新设成立
卓大精密	深圳	深圳	生产、销售塑胶五金制品、模具、自动化产品及设备	100	-	新设成立
中广物联	深圳	深圳	技术开发	100	-	新设成立
天津卓达	天津	天津	生产、销售网通、移动终端产品	100	-	新设成立
卓翼智造	深圳	深圳	组装生产、销售网通、移动终端产品	100	-	新设成立
翼飞投资	深圳	深圳	战略投资	100	-	新设成立
卓博机器人	深圳	深圳	机器人	100	-	新设成立
西安卓华	西安	西安	电子产品研发	100	-	新设成立
翼盛（武汉）	武汉	武汉	电子产品生产与销售	100	-	新设成立
卓翼河源	河源	河源	组装生产、销售网通、移动终端产品	100	-	新设成立

九、公允价值的披露

(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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,250,000.00		2,279,400.00	49,529,400.00
1. 交易性金融资产	-		-	-
其中：权益工具投资	-			-
其他非流动金融资产	47,250,000.00		2,279,400.00	49,529,400.00
其中：权益工具投资	47,250,000.00		2,279,400.00	49,529,400.00
持续以公允价值计量的资产总额	47,250,000.00		2,279,400.00	49,529,400.00

(二) 持续第一层次公允价值计量项目

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是根据股权交易价格作为市价依据。

(三) 持续第三层次公允价值计量项目

以公允价值计量且变动计入当期损益的权益工具投资，是基于获取的被投资单位的审计报告或评估报告，结合公司投资成本为基础经调整后，确定权益工具投资的公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
夏传武	本公司股东	自然人	17.16%	17.16%

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的联营企业情况

联营企业名称	联营企业与本公司的关系
深圳市深创谷技术服务有限公司	本公司持有 24.44% 的股权

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Haxis Labs(美国)	联营公司之子公司

深创谷技术（香港）有限公司	联营公司之子公司
深圳市深创谷产研转化技术服务有限公司	联营公司之子公司
深圳市智慧城市通信有限公司	曾与本公司受同一控制人控制
深圳市优鹰科技有限公司	与本公司受同一控制人控制

(五) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、其他关联方交易如下：

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市深创谷技术服务有限公司	接受劳务	-	442.48
深圳市智慧城市通信有限公司	接受劳务或货款	543,164.60	6,948,605.31
合计		543,164.60	6,949,047.79

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市深创谷技术服务有限公司	销售商品提供劳务	11,621.95	13,193.88
深圳市优鹰科技有限公司	销售商品提供劳务	-	1,076.00
合计		11,621.95	14,269.88

(3) 关联租赁情况

a. 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市深创谷技术服务有限公司	房屋租赁		228,330.24
合计		-	228,330.24

3、关联担保情况

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
深圳市卓翼科技股份有限公司	中广互联（厦门）信息科技有限公司	200,000,000.00	2017年12月12日	2029年12月14日	是
深圳市卓翼科技股份有限公司	深圳市卓翼智造有限公司	55,000,000.00	2020年01月10日	2025年01月10日	否
深圳市卓翼科技股份有限公司	深圳市卓翼智造有限公司	100,000,000.00	2020年01月16日	2025年02月10日	是
深圳市卓翼科技股份有限公司	卓翼科技（河源）有限公司	75,000,000.00	2022年06月07日	2027年06月06日	否
深圳市卓翼科技股份有限公司	深圳市中广物联科技有限公司	142,984,800.00	2022年8月22日	2024年8月22日	是

注1：本公司于2017年12月12日与中国工商银行股份有限公司厦门软件园支行签订合同编号为2017年软件园保字120号的最高额保证合同，为全资子（孙）公司中广互联提供最高不超过人民币贰亿元的债权担保。担保期限系借款期限届满之日起两年。

注 2：本公司于 2020 年 1 月 16 日与三井住友融资租赁（香港）有限公司签订保证书，为全资子公司卓翼智造合同编号为 IS1900044-01&IS1900044-02 的《买卖合同》规定中的一切债务提供连带保证责任。

注 3：本公司与天津融米融资租赁有限公司（以下称“债权人”）签订保证合同，为全资子公司卓翼智造合同编号为 MITJFL1912001-1 的《融资租赁合同》与债权人形成的债务提供不可撤销的连带责任保证担保，保证范围为主合同项下应向债权人支付的全部债务。保证期间自债务履行期届满之日起两年止。

注 4：本公司于 2022 年 6 月 7 日与广发银行股份有限公司河源分行签订保证合同，合同编号为（2022）河银综授额字第 000080 号-担保 01 的《最高额保证合同》，为全资子公司卓翼科技（河源）有限公司提供不超过人民币柒仟伍佰万元整的债权担保。保证期限为三年。

注 5：2022 年 8 月 22 日，公司全资子公司深圳市中广物联科技有限公司经与瑞泉（福建）控股有限公司协商一致，将其持有的中广互联（厦门）信息科技有限公司 100% 股权以人民币 14,298.48 万元的价格转让给瑞泉控股，交易完成后，公司按照《附生效条件的股权转让协议》中的约定对中广物联 在该协议项下的义务 承担不可撤销的连带保证责任，担保限额不超过本次股权转让价款总额 14,298.48 万元，保证期间为协议项下中广物联责任、义务履行期限到期之日起二年。

（六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	深圳市智慧城市通信有限公司	-	5,559,221.67

十一、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

被告	原告	事由	涉诉金额（汇总）
本公司	Medion AG(注 1)	买卖合同纠纷	68,349,893.00
深圳市卓大精密模具有限公司	深圳市翼丰盛科技有限公司破产管理人(注 2)	追交未缴出资纠纷	20,000,000.00
深圳市众燧装饰工程有限公司和深圳市和燧投资发展股份有限公司(注 3)	本公司	租赁合同纠纷	14,310,100.00
本公司（反诉原告）	广东冠业教育集团有限公司（反诉被告）(注 3)	合同纠纷	本诉：1,158,390.67； 反诉：541,000.00

注 1: 2020 年 10 月 30 日, Medion 公司向深圳市中级人民法院提起诉讼, 要求本公司: 一、向其支付赔偿 8,330,284.53 欧元, 折合人民币 65,107,838.00 元; 二、赔偿上述金额造成的利息损失, 自 2019 年 12 月 9 日起, 至本公司履行义务止; 三、支付 2017 年 7 月 6 日发函要求赔偿金额 3,548,314.00 欧元的利息损失 414,808.00 欧元, 折合人民币 3,242,055.00 元; 四、全部诉讼费用由本公司承担。

(1) 2021 年 3 月 11 日, 法院裁定冻结本公司持有的深圳市翼飞投资有限公司的 100% 股权, 冻结期限为: 2020 年 12 月 10 日至 2023 年 12 月 9 日。

(2) 公司于 2021 年 3 月 19 日收到深圳市中级人民法院邮寄的上述案件的《民事起诉状》及相关材料。

(3) 2021 年 12 月 29 日, 深圳中院作出判决, 判决驳回 Medion 的全部诉求。

(4) Medion 公司已提起上诉, 二审法院将于 2023 年 4 月 12 日进行法庭调查。公司根据律师对该案件作出的评估, 预计可能产生人民币 4,672,096.00 欧元损失, 公司已计提预计负债。

注 2: 2021 年 5 月 23 日, 翼丰盛破产管理人向宝安区人民法院提起追交出资之诉, 一、要求卓大缴付未实交的出资 1020 万元; 二、要求百汇富缴付未实交的出资 980 万元; 三、二者互负连带责任; 四、诉讼费、保全费、担保费由被告承担。

(1) 2021 年 8 月 9 日, 宝安区人民法院裁定查封、冻结卓大、百汇富价值人民币 2000 万元的财产。

(2) 2021 年 11 月 25 日法院判决卓大出资 1020 万, 百汇富出资 780 万, 卓大承担诉讼费 72318 元, 百汇富承担诉讼费 55302 元, 驳回翼丰盛其他诉求。

(3) 翼丰盛和百汇富均提起上诉。

(4) 公司已计提卓大应缴未缴的出资款。

注 3: 2022 年 5 月 6 日, 本公司向深圳国际仲裁院提起仲裁申请, 请求确认公司与众燧之间的房屋租赁合同已于 2021 年 8 月 8 日终止、众燧搬离并返还租赁物业, 支付租金、违约金、赔偿金总计人民币 12,874,675.05 元, 仲裁费、财产保全费、律师费等因仲裁支付费用由众燧承担, 和燧承担连带责任。2022 年 9 月 29 日开庭时, 公司当庭变更仲裁请求, 要求众燧、和燧承担的赔偿金总额增加至 14,310,100 元。

2022 年 12 月 20 日, 仲裁裁决:

(一) 确认公司与众燧之间的《房屋租赁合同》于 2021 年 8 月 8 日终止。

(二) 众燧搬离并返还租赁物业(深圳市南山区南头街道大新路创新大厦 B 栋十二、十三层), 并配合办理移交手续。

(三) 众燧向公司支付租金人民币 2,017,773.16 元及相应的违约金(分别以每月拖欠租金为基数, 按年利率 3.70%标准, 自每月 6 日起算至实际清偿之日止)。

(四) 众燚向公司支付房屋占有使用费(按人民币 322427.67 元/月标准,自 2021 年 8 月 9 日起计至实际搬离租赁物业之日止)。

(五) 众燚向公司支付物业管理费及水电费人民币 649167.86 元。

(六) 众燚向公司支付物业管理费、水电费的赔偿金人民币 161213.80 元。

(七) 众燚补偿申请人律师费人民币 85000 元、财产保全费人民币 5000 元,财产保全担保费人民币 10299.74 元。

(八) 公司不予退回租赁保证金人民币 584902.80 元。

(九) 本案仲裁费人民币 143128 元,由众燚承担。公司已预交仲裁费,抵作本案仲裁费不予退还,众燚直接向申请人支付人民币 143128 元。

(十) 和燚对众燚的上述第(三)(四)(五)(六)(七)(九)项债务承担连带清偿责任。

因众燚、和燚未按照生效的仲裁裁决书履行义务,公司于 2023 年 1 月 3 日向法院申请了强制执行,法院于 2023 年 1 月 11 日受理了执行案件,在法官的主导以及公证处的鉴证下,创新大厦 B12 楼、13 楼清场腾退工作已完成。

注 4: 2022 年 7 月,冠业公司向深圳市南山区人民法院提起诉讼要求本公司支付人员报酬 1,008,390.67 元,保证金 1,500,000.00 元,共计 1,158,390.67 元。公司提起反诉,要求冠业支付公司违约金 391,000.00 元,且公司无需向退还冠业保证金 150,000 元;上述合计人民币 541,000.00 元。

(1) 案件于 2022 年 9 月 14 日开庭,截至本报告日,尚未出结果。

(2) 公司已计提相关报酬支出。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、其他重要事项说明

(一) 银行授信事项

1、本公司于 2021 年 1 月 27 日与中国农业银行股份有限公司深圳光明支行签订合同编号为(深光)农银综授字(2021)第 81200202000063175 号的综合授信额度协议,授信额度为人民币肆仟万元整。授信期间为 2021 年 1 月 11 日至 2022 年 1 月 10 日。其额度包括但不限于短期贷款、票据承兑和贴现、开立信用证、扣保等。

2、本公司于 2021 年 04 月 30 日与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订合同编号为 2021 圳中银高额协字第 160094 号综合授信额度协议,授信额度为人民币壹亿伍仟万元整。

授信期间为 2021 年 04 月 30 日至 2022 年 04 月 30 日。其额度包括但不限于短期流动资金贷款等。

3、本公司全资子公司卓翼智造于 2021 年 06 月 04 日与华夏银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 SZ32(融资) 20210004 综合授信额度协议, 授信额度为人民币贰亿元整。授信期间为 2021 年 05 月 27 日至 2022 年 05 月 27 日。其额度包括但不限于短期流动资金贷款, 银行承兑汇票, 国内信用证等。

4、本公司于 2021 年 07 月 06 日与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2021 深银营字第 0018 号综合授信额度协议, 授信额度为人民币壹亿捌仟万元整。授信期间为 2021 年 07 月 06 日至 2022 年 06 月 29 日。其额度包括但不限于短期流动资金贷款, 银行承兑汇票, 国内信用证等。

5、本公司于 2021 年 12 月 17 日与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 ZH51912112001 综合授信额度协议, 授信额度为人民币壹亿元整。授信期间为 2021 年 12 月 17 日至 2022 年 12 月 16 日。其额度包括但不限于短期流动资金贷款, 银行承兑汇票, 国内信用证等。

6、本公司于 2021 年 12 月 23 日与兴业银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为兴银深前海分营授信字(2021)第 070 号综合授信额度协议, 授信额度为人民币壹亿元整。授信期间为 2021 年 12 月 23 日至 2022 年 10 月 25 日。其额度包括但不限于短期流动资金贷款, 银行承兑汇票, 国内信用证等。

7、本公司全资子公司卓翼科技(河源)有限公司于 2022 年 06 月 07 日与广发银行股份有限公司河源分行签订合同编号:(2022)河银综授额字第 000080 号综合授信额度协议, 授信额度为人民币柒仟伍佰万元整。授信期间为 2022 年 06 月 07 日至 2023 年 06 月 06 日。其额度包括但不限于短期流动资金贷款, 银行承兑汇票等。

(二) 股东股权质押/冻结事项

截止 2022 年 12 月 31 日, 公司实际控制人夏传武先生累计质押股份 95,753,930 股, 占公司总股本的 16.89%, 占其持有公司股份总数的 98.39%。其累计被冻结的公司股份为 97,317,172 股, 占公司总股本的 17.16%, 占其持有公司股份总数的 100.00%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1 应收账款

1.1 按账龄披露

账 龄	期末余额
0-6 个月	344,935,505.02
7-12 个月	22,484,674.54
1-2 年	14,026,187.22

账 龄	期末余额
2—3 年	-
3—4 年	52,072.26
4—5 年	542,593.35
5 年以上	10,502,270.62
小计	392,543,303.01
减：坏账准备	12,386,280.52
合计	380,157,022.49

1.2 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账款	12,334,574.65	3.14	12,334,574.65	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	380,208,728.36	96.86	51,705.87	0.01	380,157,022.49
其中：		-			
账龄分析法	260,969,304.82	66.48	51,705.87	0.02	260,917,598.95
应收集团内公司款项	119,239,423.54	30.38	-	-	119,239,423.54
合计	392,543,303.01	100.00	12,386,280.52	3.16	380,157,022.49

(续)

种类	上年年末余额				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账款	11,044,863.97	2.70	11,044,863.97	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	397,618,354.92	97.30	123,364.43	0.03	397,494,990.49
其中：					
账龄分析法	227,337,772.14	55.63	123,364.43	0.05	227,214,407.71
应收集团内公司款项	170,280,582.78	41.67	-	-	170,280,582.78
合计	408,663,218.89	100.00	11,168,228.40	2.73	397,494,990.49

1.2.1 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
客户 1	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	质量纠纷
客户 2	5,044,863.97	5,044,863.97	100.00	质量纠纷
客户 3	1,289,710.68	1,289,710.68	100.00	诉讼纠纷
合 计	12,334,574.65	12,334,574.65	—	—

1.2.2 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	260,816,751.94	-	
7-12 个月	100,480.62	10,048.06	10.00
1-2 年	-	-	25.00
2-3 年	-	-	50.00
3-4 年	52,072.26	41,657.81	80.00
合计	260,969,304.82	51,705.87	

1.3 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	11,168,228.40	1,218,052.12			12,386,280.52
合计	11,168,228.40	1,218,052.12			12,386,280.52

1.4 本期无核销应收账款。

1.5 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	242,080,858.04	61.67	
第二名	84,595,163.18	21.55	
第三名	34,052,002.36	8.67	
第四名	10,162,299.33	2.59	
第五名	6,000,000.00	1.53	6,000,000.00
合计	376,890,322.91	96.01	6,000,000.00

2 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
其他应收款	811,319,983.56	1,219,383,214.95
合计	811,319,983.56	1,219,383,214.95

2.1 其他应收款

2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额
0-6 个月	35,469,381.35

账 龄	期末余额
7-12 个月	43,720,965.05
1-2 年	237,521,022.84
2-3 年	180,403,833.17
3-4 年	157,992,844.80
4-5 年	214,389,918.79
5 年以上	133,855,659.41
小计	1,003,353,625.41
减：坏账准备	192,033,641.85
合计	811,319,983.56

2.1.2 按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	5,415,249.75	14,033,867.13
出口退税	-	832,818.14
代垫（付款）	765,920.70	660,490.35
合并范围内关联方往来款	997,029,026.55	1,435,687,305.13
其他	143,428.41	235,519.18
合计	1,003,353,625.41	1,451,449,999.93

2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	462,535.15		231,604,249.83	232,066,784.98
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——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			89,346.58	89,346.58
本期转回	-	-	290,707.65	290,707.65
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	39,831,782.06	39,831,782.06
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	462,535.15	-	191,571,106.70	192,033,641.85

2.1.4 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	232,066,784.98	89,346.58	290,707.65	39,831,782.06	192,033,641.85
合计	232,066,784.98	89,346.58	290,707.65	39,831,782.06	192,033,641.85

2.1.5 本期因子公司卓翼营销注销，核销对其其他应收款 39,831,782.06 元，核销相应应
收账款坏账准备金额 39,831,782.06 元。

2.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津卓达科技发展有限公司	往来款	23,719,921.70	0-6 个月	2.36	98,609,981.76
		10,300,000.00	7-12 个月	1.03	
		21,500,990.49	1-2 年	2.14	
		30,311,219.84	2-3 年	3.02	
		157,036,289.02	3-4 年	15.65	
		211,700,000.00	4-5 年	21.10	
		40,969,925.40	5 年以上	4.08	
深圳市卓翼智造有限公司	往来款	1,008,390.67	0-6 个月	0.10	
		20,965.05	7-12 个月	-	
		203,095,691.02	1-2 年	20.24	
		149,950,146.62	2-3 年	14.94	
深圳市卓大精密模具有限公司	往来款	40,000.00	1-2 年	-	92,871,778.36
		142,466.71	2-3 年	0.01	
		500,000.00	3-4 年	0.05	
		2,689,918.79	4-5 年	0.27	
		89,499,392.86	5 年以上	8.92	
西安卓华联盛科技有限公司	往来款	23,900,000.00	7-12 个月	2.38	
		8,862,393.13	1-2 年	0.88	
翼盛(武汉)科技有限公司	往来款	1,000,000.00	0-6 个月	0.10	
		9,500,000.00	7-12 个月	0.95	
		3,992,268.20	1-2 年	0.40	
合计		989,739,979.50		98.62	191,481,760.12

3 长期股权投资

款项性质	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	983,906,333.41	533,845,441.63	450,060,891.78	932,800,961.63	533,845,441.63	398,955,520.00
对联营企业投资				-	-	-
合计	983,906,333.41	533,845,441.63	450,060,891.78	932,800,961.63	533,845,441.63	398,955,520.00

3.1 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
深圳市卓大精密模具有限公司	64,868,119.57	64,868,119.57			64,868,119.57		64,868,119.57
深圳市中广物联科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00		-
天津卓达科技发展有限公司	448,977,322.06	448,977,322.06			448,977,322.06		448,977,322.06
卓翼科技(香港)有限公司	745,520.00	745,520.00			745,520.00		-
深圳市卓翼智造有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00			250,000,000.00		-
深圳市翼飞投资有限公司	73,210,000.00	73,210,000.00			73,210,000.00		-
深圳市卓博机器人有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00
卓翼科技(河源)有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00		-
西安卓华联盛科技有限公司			697,143.21		697,143.21		
翼盛(武汉)科技有限公司			408,228.57		408,228.57		
合计	932,800,961.63	932,800,961.63	51,105,371.78	-	983,906,333.41	-	533,845,441.63

4 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年期末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,250,000.00	42,525,000.00
其中：权益工具投资	47,250,000.00	42,525,000.00
合 计	47,250,000.00	42,525,000.00

5 营业收入及营业成本

5.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,194,449,364.99	1,143,935,950.86	1,204,945,951.59	1,070,588,504.73
其他业务	264,968,900.55	262,611,751.85	228,446,464.45	207,735,375.25
合计	1,459,418,265.54	1,406,547,702.71	1,433,392,416.04	1,278,323,879.98

5.2 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通讯及设备制造行业	1,194,449,364.99	1,143,935,950.86	1,204,945,951.59	1,070,588,504.73

5.3 主营业务(分产品)

产品	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络通讯终端类	1,022,025,606.99	987,542,303.34	84,407,729.71	781,566,070.06
便携式消费电子类	56,591,535.32	53,668,926.65	885,779,197.98	76,223,563.00
其他类	115,832,222.68	102,724,720.87	234,759,023.90	212,798,871.67
合计	1,194,449,364.99	1,143,935,950.86	1,204,945,951.59	1,070,588,504.73

5.4 主营业务(分地区)

销售区域	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,122,592,236.38	1,074,457,077.26	1,162,485,584.20	1,032,395,118.03
国际	71,857,128.61	69,478,873.60	42,460,367.39	38,193,386.70
合计	1,194,449,364.99	1,143,935,950.86	1,204,945,951.59	1,070,588,504.73

5.5 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
第一名	887,778,538.01	61.94
第二名	249,663,323.29	17.42
第三名	151,192,408.11	10.55
第四名	71,858,418.61	5.01
第五名	20,397,902.06	1.42
合计	1,380,890,590.08	96.34

十五、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	44,367,391.43	
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)	72,732,671.29	
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	-	

项目	金额	说明
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	-	
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	-820,160.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,608,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	1,059,305.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益净额	121,947,208.37	
所得税影响额	16,404,137.81	
扣除所得税影响后的非经常性损益净额	105,543,070.56	
少数股东权益影响额（税后）	-	
扣除所得税影响和少数股东损益后的非经营性损益净额	105,543,070.56	

（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	
		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	-11.34%	-0.2277	-0.2277
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.47%	-0.4109	-0.4109

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市卓翼科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十六日