

上海华培动力科技（集团）股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2023]28119号

---

目 录

审计报告	1
2022年度财务报表	7
2022年度财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2023] 28119 号

上海华培动力科技（集团）股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了上海华培动力科技（集团）股份有限公司（以下简称“华培动力”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了华培动力 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司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，我们独立于华培动力，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>1、收入确认</b></p> <p>公司 2022 年度合并口径营业收入为 90,450.38 万元,较上年同期减少 1,679.11 万元,下降 1.82%。营业收入是华培动力关键业绩指标之一,因此将收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计(三十)收入及六、合并财务报表主要项目注释(四十二)营业收入、营业成本”所示。</p>	<p>我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于:</p> <p>1) 了解公司销售与收款相关的内部控制,评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性;</p> <p>2) 执行分析性程序:将本期产品毛利率与上期及同行业上市公司进行对比,分析其变动的合理性;同时重点关注长时间未收回款项的合理性;</p> <p>3) 对大额销售合同进行检查,检查运输方式及付款时点等主要合同条款,评价管理层采用的收入确认政策的适当性;</p> <p>4) 选取交易样本,核对报关单、签收单、对账单、发票等原始单据;</p> <p>5) 向客户函证审计期间发生的交易额,函证内容包含产品的规格型号、数量、审计期末已收款金额、审计期末欠款金额等信息;</p> <p>6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本核对相关支持性文件,判断收入是否确认在正确的会计期间。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>2、商誉减值</b></p> <p>华培动力 2020 年度因收购无锡盛迈克传感技术有限公司（以下简称“盛迈克公司”）产生的商誉，于 2022 年 12 月 31 日的账面价值为人民币 48,207,252.07 元；2022 年度因收购无锡盛邦电子有限公司（以下简称“盛邦公司”）产生的商誉，于 2022 年 12 月 31 日的账面价值为人民币 240,864,387.97 元，商誉合计 289,071,640.04 元。</p> <p>商誉无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。在商誉减值测试过程中会涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将上述商誉减值作为关键审计事项。</p> <p>如财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释（十八）商誉”所示。</p>	<p>我们针对商誉减值所实施的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>1) 测试和评价与商誉减值测试相关的关键内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>2) 根据商誉所属资产组或资产组组合可收回金额的可获得性评价管理层用于确定相关资产所属资产组或资产组组合可收回金额方法的适当性；</p> <p>3) 基于公司相关历史记录和我们对公司业务所在行业的了解，复核、评价管理层在运用预计未来现金流量现值模型进行减值测试时使用的关键假设及判断的合理性；结合资产组或资产组组合的实际经营情况以及对于市场的分析复核现金流量预测的依据及合理性；</p> <p>4) 我们利用内部估值专家的工作，复核管理层运用未来现金流量折现模型的恰当性及使用折现率的合理性；</p> <p>5) 复核财务报表中对于商誉减值测试相关的信息披露。</p>

#### **四、其他信息**

华培动力管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华培动力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华培动力的财务报告过程。

#### **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：

## 审计报告(续)

天职业字[2023]28119号

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华培动力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华培动力不能持续经营。

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

(6) 就华培动力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

[以下无正文]

审计报告(续)

天职业字[2023] 28119 号

[此页无正文]

中国·北京  
二〇二三年四月二十四日

中国注册会计师

(项目合伙人):

\_\_\_\_\_

中国注册会计师:

\_\_\_\_\_

# 合并资产负债表

编制单位：上海华培动力科技（集团）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	166,698,532.76	103,001,074.01	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	100,627,605.49	243,187,553.54	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	13,687,094.27	24,679,165.77	六、（三）
应收账款	339,648,974.79	219,645,343.27	六、（四）
应收款项融资	24,931,921.43	44,366,961.95	六、（五）
预付款项	4,258,900.34	2,262,102.11	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	19,986,206.93	19,247,977.69	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	277,486,088.76	205,507,499.01	六、（八）
合同资产	336,300.00	142,500.00	六、（九）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,828,139.74	5,965,379.63	六、（十）
<b>流动资产合计</b>	<b>957,489,764.51</b>	<b>868,005,556.98</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	84,159,009.39	1,373,440.11	六、（十一）
其他权益工具投资		25,000,000.00	六、（十二）
其他非流动金融资产	14,000,000.00		六、（十三）
投资性房地产			
固定资产	555,635,659.21	478,762,452.67	六、（十四）
在建工程	108,035,085.39	39,292,076.75	六、（十五）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	10,986,080.44	364,614.00	六、（十六）
无形资产	132,157,517.66	77,313,969.30	六、（十七）
开发支出			
商誉	289,071,640.04	49,066,213.41	六、（十八）
长期待摊费用	17,099,230.48	13,501,247.99	六、（十九）
递延所得税资产	17,165,324.01	10,017,511.73	六、（二十）
其他非流动资产	7,154,660.17	16,033,464.70	六、（二十一）
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,235,464,206.79</b>	<b>710,724,990.66</b>	
<b>资产总计</b>	<b>2,192,953,971.30</b>	<b>1,578,730,547.64</b>	

法定代表人：吴怀磊



主管会计工作负责人：吴跃辉



会计机构负责人：曾霞



## 合并资产负债表（续）

编制单位：上海华培动力科技（集团）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	460,187,325.09	75,228,087.62	六、（二十二）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	37,436,038.06	13,200,000.00	六、（二十三）
应付账款	296,227,256.73	151,544,885.24	六、（二十四）
预收款项	9,137,958.57	5,063,383.99	六、（二十五）
合同负债	3,853,318.46	7,119,070.81	六、（二十六）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	33,745,504.98	18,048,668.49	六、（二十七）
应交税费	15,658,459.12	15,875,569.40	六、（二十八）
其他应付款	29,271,606.97	30,282,454.39	六、（二十九）
其中：应付利息	135,500.00		六、（二十九）
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	37,140,403.78	29,769,865.61	六、（三十）
其他流动负债	3,561,153.70	8,275,293.20	六、（三十一）
<b>流动负债合计</b>	<b>926,219,025.46</b>	<b>354,407,278.75</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	25,000,000.00		六、（三十二）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5,648,428.47		六、（三十三）
长期应付款		36,755,689.76	六、（三十四）
长期应付职工薪酬			
预计负债	26,811,455.22	10,398,054.26	六、（三十五）
递延收益	14,430,597.64	15,293,527.66	六、（三十六）
递延所得税负债	17,228,321.76	7,002,977.85	六、（二十）
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>89,118,803.09</b>	<b>69,450,249.53</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,015,337,828.55</b>	<b>423,857,528.28</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	342,587,115.00	264,551,000.00	六、（三十七）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	545,645,512.80	612,603,079.28	六、（三十八）
减：库存股	14,969,692.40	27,006,290.00	六、（三十九）
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	48,405,587.26	40,969,646.98	六、（四十）
△一般风险准备			
未分配利润	196,390,022.64	263,825,167.54	六、（四十一）
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>1,118,058,545.30</b>	<b>1,154,942,603.80</b>	
少数股东权益	59,557,597.45	-69,584.44	
<b>股东权益合计</b>	<b>1,177,616,142.75</b>	<b>1,154,873,019.36</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>2,192,953,971.30</b>	<b>1,578,730,547.64</b>	

法定代表人：吴怀磊

主管会计工作负责人：吴跃辉

会计机构负责人：曾霞



## 合并利润表

编制单位：上海华培动力科技（集团）股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	904,503,822.05	921,294,959.24	
其中：营业收入	904,503,822.05	921,294,959.24	六、（四十二）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	874,568,973.04	843,246,123.97	
其中：营业成本	710,857,847.53	678,173,581.49	六、（四十二）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	6,261,058.76	6,618,535.30	六、（四十三）
销售费用	14,674,893.11	19,937,349.50	六、（四十四）
管理费用	86,508,114.27	86,924,601.46	六、（四十五）
研发费用	50,136,427.41	50,524,112.25	六、（四十六）
财务费用	6,130,631.96	1,067,943.97	六、（四十七）
其中：利息费用	9,061,401.71	5,877,886.98	六、（四十七）
利息收入	1,207,969.32	1,681,162.70	六、（四十七）
加：其他收益	10,638,562.81	11,373,986.02	六、（四十八）
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,350,547.44	6,328,581.66	六、（四十九）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,927,022.84	-1,938,036.86	六、（四十九）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,472,657.08	585,800.00	六、（五十）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,451,987.87	-1,048,479.23	六、（五十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,900,883.26	-6,842,379.69	六、（五十二）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-36,755.37	-175,127.47	六、（五十三）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	17,305,894.96	88,271,216.56	
加：营业外收入	260,503.18	10,051,575.10	六、（五十四）
减：营业外支出	20,568,713.80	14,218,704.20	六、（五十五）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-3,002,315.66	84,104,087.46	
减：所得税费用	5,461,240.41	16,067,190.42	六、（五十六）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-8,463,556.07	68,036,897.04	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,463,556.07	68,036,897.04	
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）	-8,419,744.35	68,177,913.77	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-43,811.72	-141,016.73	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	-8,463,556.07	68,036,897.04	
归属于母公司股东的综合收益总额	-8,419,744.35	68,177,913.77	
归属于少数股东的综合收益总额	-43,811.72	-141,016.73	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.02	0.20	十八（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.02	0.20	十八（二）

法定代表人：吴怀磊

主管会计工作负责人：吴跃辉

会计机构负责人：曾霞



## 合并现金流量表

编制单位：上海华培动力科技（集团）股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	860,899,491.90	904,035,632.80	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	49,904,283.68	45,785,998.64	
收到其他与经营活动有关的现金	12,491,914.68	45,514,463.38	六、（五十七）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>923,295,690.26</b>	<b>995,336,094.82</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	560,838,608.26	596,288,605.60	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	171,531,116.74	196,573,503.22	
支付的各项税费	51,301,519.52	49,708,837.82	
支付其他与经营活动有关的现金	37,159,128.01	57,891,849.29	六、（五十七）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>820,830,372.53</b>	<b>900,462,795.93</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>102,465,317.73</b>	<b>94,873,298.89</b>	六、（五十八）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	764,330,739.73	650,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,444,654.87	6,003,823.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,334,278.62	82,236.80	
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	3,219,093.00	607,692.40	六、（五十七）
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>773,328,766.22</b>	<b>656,693,752.81</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	141,692,921.99	148,343,454.44	
投资支付的现金	734,252,200.00	644,680,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	224,806,032.76		六、（五十八）
支付其他与投资活动有关的现金	8,364,749.20	1,474,495.60	六、（五十七）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,109,115,903.95</b>	<b>794,497,950.04</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-335,787,137.73</b>	<b>-137,804,197.23</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		27,718,770.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	573,261,325.44	194,112,450.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,734,957.23	2,885,031.24	六、（五十七）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>574,996,282.67</b>	<b>224,716,251.24</b>	
偿还债务支付的现金	235,620,300.00	272,394,680.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,862,774.21	44,749,788.81	
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	5,957,064.99	2,923,109.04	六、（五十七）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>301,440,139.20</b>	<b>320,067,577.85</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>273,556,143.47</b>	<b>-95,351,326.61</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>6,121,912.42</b>	<b>-4,794,519.02</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>46,356,235.89</b>	<b>-143,076,743.97</b>	六、（五十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	99,824,355.97	242,901,099.94	六、（五十八）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>146,180,591.86</b>	<b>99,824,355.97</b>	六、（五十八）

法定代表人：吴怀磊

主管会计工作负责人：吴跃辉

会计机构负责人：曾霞



# 合并股东权益变动表

2022年度

金额单位：元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本		资本公积		减：库存股		其他综合收益		盈余公积				未分配利润	其他	小计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他	其他权益工具	水续摊	其他	专项储备	其他						
一、上年年末余额	264,551,000.00		612,003,079.28	27,000,290.00			40,969,616.98	263,825,107.54					1,154,942,603.80	-69,584.44	1,154,873,019.36
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	264,551,000.00		612,003,079.28	27,000,290.00			40,969,616.98	263,825,107.54					1,154,942,603.80	-69,584.44	1,154,873,019.36
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,036,115.00		-66,957,506.48	-12,036,597.60			7,435,940.28	-67,835,144.90					-36,884,058.50	59,627,184.89	22,743,123.39
（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	-1,329,185.00		12,407,733.52	-12,036,597.60				-8,419,744.35						-43,811.72	-8,463,556.07
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			7,694,976.64	-12,036,597.60											
4. 其他			4,712,756.88												
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积							7,435,940.28	-60,346,140.28						210.14	4,712,957.02
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配								-7,435,940.28							
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本	79,365,300.00		-79,365,300.00												
2. 盈余公积转增股本	79,365,300.00		-79,365,300.00												
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	342,587,115.00		545,045,572.80	14,963,692.40			48,405,557.26	196,990,022.64					1,118,098,546.30	59,557,897.45	1,177,656,443.75

法定代表人：吴磊

主管会计工作负责人：吴昊

会计机构负责人：曾霞



### 合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2022年度

上期金额

编制单位: 上海华测动力科技股份有限公司 SINOTECH CO., LTD. 上海华测动力科技股份有限公司 SHANGHAI SINOTECH CO., LTD.	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		未分配利润	一般风险准备	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备					
一、上年年末余额		259,200,000.00			580,820,886.35			36,609,209.04	242,192,111.71		1,118,822,267.10	71,432.29	1,118,893,699.39
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、本年初余额		259,200,000.00			580,820,886.35			36,609,209.04	242,192,111.71		1,118,822,267.10	71,432.29	1,118,893,699.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		5,351,000.00			31,782,192.93	27,006,290.00		4,360,377.94	21,633,055.83		36,120,336.70	-141,016.73	35,979,319.97
(一) 综合收益总额									68,177,413.77		68,177,413.77	-141,016.73	68,036,397.04
(二) 股东投入和减少资本		5,351,000.00			31,782,192.93	27,006,290.00					10,126,902.93		10,126,902.93
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									-46,543,857.94		-46,543,857.94		-46,543,857.94
2. 提取一般风险准备									-4,360,377.94		-4,360,377.94		-4,360,377.94
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额		264,551,000.00			612,603,079.28	27,006,290.00		40,969,616.98	263,825,167.54		1,154,942,603.80	-69,584.44	1,154,873,019.36

法定代表人: 吴怀磊

主管会计工作负责人: 吴辉

会计机构负责人: 曾霞

日期: 2023年3月31日

地点: 上海

盖章: 上海华测动力科技股份有限公司

盖章: 吴怀磊

盖章: 吴辉

盖章: 曾霞

## 资产负债表

编制单位：上海华培动力科技（集团）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月 31日	2021年12月 31日	附注编号
流动资产			
货币资金	66,486,107.36	19,854,385.38	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	100,627,605.49	242,601,753.54	
衍生金融资产			
应收票据	271,446.76	2,529,566.49	
应收账款	9,531,356.45	51,669,891.34	十七、（一）
应收款项融资		2,857,145.10	
预付款项	161,805,724.95	1,245,611.57	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	143,760,713.02	180,074,235.86	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利	55,000,000.00		十七、（二）
△买入返售金融资产			
存货	72,790,044.63	94,624,090.44	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	73,123.16	17,544.46	
流动资产合计	555,346,121.82	595,474,224.18	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,047,380,409.91	549,237,674.14	十七、（三）
其他权益工具投资		25,000,000.00	
其他非流动金融资产	14,000,000.00		
投资性房地产			
固定资产	144,745,015.68	155,845,740.72	
在建工程	1,349,918.23	9,921,491.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,325,511.00	877,575.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,125,512.53	5,255,946.26	
递延所得税资产	2,798,232.42	2,255,837.32	
其他非流动资产	1,388,399.00	677,427.72	
非流动资产合计	1,216,112,998.77	749,071,692.77	
资产总计	1,771,459,120.59	1,344,545,916.95	

法定代表人：吴怀磊

主管会计工作负责人：吴跃辉

会计机构负责人：曾霞芸



## 资产负债表（续）

编制单位：上海华培动力科技（集团）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	249,064,163.01		
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	74,767,482.55	63,759,621.00	
预收款项	48,574,827.60		
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	16,528,556.70	11,029,723.29	
应交税费	2,935,464.72	9,799,585.70	
其他应付款	115,314,140.38	27,802,787.61	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	31,212,336.02	29,398,966.18	
其他流动负债	285,733.43	2,662,701.57	
<b>流动负债合计</b>	<b>538,682,704.41</b>	<b>144,453,385.35</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	25,000,000.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		36,755,689.76	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,854,102.08	2,282,075.02	
递延所得税负债	234,452.39		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>27,088,554.47</b>	<b>39,037,764.78</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>565,771,258.88</b>	<b>183,491,150.13</b>	
股东权益			
股本	342,587,115.00	264,551,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	545,638,717.95	612,527,538.47	
减：库存股	14,969,692.40	27,006,290.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	48,405,587.26	40,969,646.98	
△一般风险准备			
未分配利润	284,026,133.90	270,012,871.37	
<b>股东权益合计</b>	<b>1,205,687,861.71</b>	<b>1,161,054,766.82</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>1,771,459,120.59</b>	<b>1,344,545,916.95</b>	

法定代表人：吴怀磊



主管会计工作负责人：吴跃辉



会计机构负责人：曾霞



## 利润表

编制单位：上海华培动力科技（集团）股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	443,988,772.81	544,863,052.53	
其中：营业收入	443,988,772.81	544,863,052.53	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	441,662,764.29	505,180,387.57	
其中：营业成本	341,745,177.54	413,624,672.30	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,210,406.42	3,560,123.77	
销售费用	4,964,047.43	5,454,533.27	
管理费用	61,599,600.76	57,471,233.99	
研发费用	23,852,302.30	22,477,948.39	
财务费用	6,291,229.84	2,591,875.85	
其中：利息费用	6,636,724.84	3,592,150.21	
利息收入	472,451.83	1,089,252.98	
加：其他收益	5,179,022.93	5,149,062.37	
投资收益（损失以“-”号填列）	67,363,512.32	5,886,181.66	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,966,958.09	-1,938,036.86	十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,058,457.08		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	68,126.04	66,890.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,330,985.06	-1,902,285.12	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-55,489.45	-175,127.47	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	77,608,652.38	48,707,386.83	
加：营业外收入	34,700.48	356,598.13	
减：营业外支出	5,134,830.44	601,154.55	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	72,508,522.42	48,462,830.41	
减：所得税费用	-520,140.66	4,859,051.02	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	73,028,663.08	43,603,779.39	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	73,028,663.08	43,603,779.39	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>	73,028,663.08	43,603,779.39	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴怀鑫

主管会计工作负责人：吴跃

会计机构负责人：曾霞



## 现金流量表

编制单位：上海华增动力科技（集团）股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	539,634,584.98	678,784,417.49	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	134,735,236.62	13,454,827.28	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>674,369,821.60</b>	<b>692,239,244.77</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	341,486,596.02	374,702,494.37	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	92,489,707.17	118,160,325.27	
支付的各项税费	35,406,391.58	32,186,790.09	
支付其他与经营活动有关的现金	60,087,492.17	93,685,802.33	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>529,470,186.94</b>	<b>618,735,412.06</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>144,899,634.66</b>	<b>73,503,832.71</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	764,330,739.73	650,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	20,304,618.46	5,561,423.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,883,649.84	3,117,609.29	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>787,519,008.03</b>	<b>658,679,032.90</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,320,027.43	39,283,884.64	
投资支付的现金	817,500,000.00	694,680,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	225,900,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,052,720,027.43</b>	<b>733,963,884.64</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-265,201,019.40</b>	<b>-75,284,851.74</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		27,718,770.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	329,916,625.44		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,746,131.24	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>329,916,625.44</b>	<b>30,464,901.24</b>	
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,723,535.41	42,289,896.67	
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	5,191,223.10	37,017.74	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>162,914,758.51</b>	<b>92,326,914.41</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>167,001,866.93</b>	<b>-61,862,013.17</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-74,796.26</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>46,625,685.93</b>	<b>-63,643,032.20</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	19,817,367.64	83,460,399.84	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>66,443,053.57</b>	<b>19,817,367.64</b>	

法定代表人：吴怀磊

主管会计工作负责人：吴跃辉

会计机构负责人：曾霞



# 股东权益变动表

2023年度

项目	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	股东权益合计			
	股本		其他权益工具		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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他															
一、上年年末余额	264,551,000.00					612,527,538.47			27,006,290.00			40,969,646.98		270,012,871.37	1,161,054,766.82				
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年初余额	264,551,000.00					612,527,538.47			27,006,290.00			40,969,646.98		270,012,871.37	1,161,054,766.82				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,036,115.00					-66,888,820.52			-12,036,597.60			7,435,940.28		14,013,262.53	44,633,094.89				
（一）综合收益总额														73,028,663.08	73,028,663.08				
（二）股东投入和减少资本	-1,329,185.00					12,476,479.48			-12,036,597.60					23,183,892.08	23,183,892.08				
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	-1,329,185.00					7,763,722.60			-12,036,597.60					18,471,135.20	18,471,135.20				
4. 其他						4,712,756.88								4,712,756.88	4,712,756.88				
（三）利润分配														-60,346,140.28	-60,346,140.28				
1. 提取盈余公积														-7,435,940.28	-7,435,940.28				
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	79,365,300.00					-79,365,300.00								1,330,739.73	1,330,739.73				
1. 资本公积转增股本	79,365,300.00					-79,365,300.00													
2. 盈余公积转增股本																			
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）专项储备提取和使用																			
1. 本年提取																			
2. 本年使用																			
（六）其他																			
四、本年年末余额	342,587,115.00					545,638,717.95			14,969,692.40			48,405,587.26		284,026,133.90	1,205,687,861.71				

法定代表人：

吴磊印

主管会计工作负责人：

吴辉印

会计机构负责人：

曾霞印



### 股东权益变动表(续)

项目	上期金额										金额单位: 元				
	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	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	股东权益合计		
一、上年年末余额			259,200,000.00			580,820,886.35					36,609,269.01		272,953,949.92	1,149,584,105.31	
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额			259,200,000.00			580,820,886.35					36,609,269.01		272,953,949.92	1,149,584,105.31	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			5,351,000.00			31,706,652.12		27,006,290.00			4,360,377.94		-2,941,078.55	11,470,661.51	
(一) 综合收益总额													43,603,779.39	43,603,779.39	
1. 股东投入和减少资本			5,351,000.00			31,706,652.12		27,006,290.00						10,051,362.12	
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															
(二) 利润分配															
1. 提取盈余公积			5,351,000.00			31,706,652.12		27,006,290.00						10,051,362.12	
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(三) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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															
(四) 专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额			264,551,000.00			612,527,538.47		27,006,290.00			40,969,646.98		270,012,871.37	1,161,054,766.82	

主管会计工作负责人: **吴辉** 印

法定代表人: **吴辉** 印

会计机构负责人: **曾霞** 印

# 上海华培动力科技（集团）股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

上海华培动力科技（集团）股份有限公司（以下简称“华培动力”、“本公司”或“公司”）2018年10月经中国证券监督管理委员会《关于核准上海华培动力科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2018】1728号）核准，2019年1月11日在上海证券交易所挂牌上市证券代码为603121。公司于2023年3月30日完成工商变更登记，取得上海市市场监督管理局换发的00000002202303300008号《营业执照》。

统一社会信用代码：913101187895655347

组织形式：股份有限公司（中外合资、上市）

注册资本：人民币 33,853.3715 万元

法定代表人：吴怀磊

总部地址：上海市青浦区崧秀路 218 号 3 幢厂房

#### （二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为：汽车制造业中的汽车零部件及配件制造业；主要从事涡轮增压器关键零部件的研发、生产及销售。

经营范围：许可项目：民用航空器零部件制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：研发、生产、销售：汽车排气系统、涡轮增压系统、及其他汽车零部件及配件、铁路机车车辆配件、金属材料、金属制品、第一类医疗器械；动力科技和金属制品铸造专业领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让；从事货物及技术的进出口业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### （三）母公司及最终控制人名称

本公司母公司：上海华润投资管理有限公司

本公司最终控制人：吴怀磊

#### （四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于二〇二三年四月二十四日批准报出。

## （五）营业期限

本公司营业期限自 2006 年 06 月 22 日至无固定期限。

## （六）合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

### 子公司名称

---

武汉华培动力科技有限公司  
江苏华培动力科技有限公司  
南通秦海机械有限公司  
上海华煦国际贸易有限公司  
上海华培新材料科技有限公司  
上海华培芮培工业系统有限公司  
无锡盛迈克传感技术有限公司  
无锡盛邦电子有限公司  
无锡盛邦汽车电子系统有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部

分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏

账准备并确认预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为其他组合，根据预期信用损失计提坏账准备。

### （十三）应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，参见附注“三、（十）金融工具”。

### （十五）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要为原材料、在产品、半成品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十六) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## (十七) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法

核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十八）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4.00-5.00	4.75-4.80
机器设备	年限平均法	10	4.00-5.00	9.50-9.60
电子设备	年限平均法	3-5	4.00-5.00	19.00-32.00
运输工具	年限平均法	4	4.00-5.00	23.75-24.00
通用设备	年限平均法	5	4.00-5.00	19.00-19.20

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十九）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十一）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

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。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	2-5
土地使用权	50
专利权	8
客户关系	10
商标权	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

### （二十三）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预

计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

#### （二十四）长期待摊费用

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

#### （二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十六）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

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提出给予补偿，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。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十七）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短

期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

#### （二十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十九）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公

允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### （2）以现金结算的股份支付

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

### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （三十）收入

### 1. 收入的确认

本公司主要从事涡轮增压器关键零部件的研发、生产及销售，收入主要包括放气阀组件、涡轮壳和中间壳及其他零部件的外销收入和内销收入。

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控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

外销收入：采用 EXW 条款的，客户指定承运人上门提货并报关后，公司确认收入；采用 DDU、DDP、DAP 条款的，公司将产品运送至指定收货地点，客户验收后确认收入；采用 FOB 条款的，产品报关离境后，公司确认收入；采用中间仓的，公司报关出口并将产品运送至指定的中间仓，客户领用产品出具领用清单后公司确认收入。

内销收入：公司将产品运送至指定收货地点，客户验收后确认收入；采用中间仓的，公司将产品运送至指定的中间仓，客户领用产品出具领用清单后公司确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及

其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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进行摊销。

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

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

## （三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 本公司政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （三十四）租赁

### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 2. 出租人

#### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
企业所得税（注）	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

注：母公司上海华培动力科技（集团）股份有限公司适用 25%的所得税税率；子公司江苏华培动力科技有限公司、武汉华培动力科技有限公司、无锡盛迈克传感技术有限公司、无锡盛邦电子有限公司适用 15%的所得税税率；子公司上海华煦国际贸易有限公司、上海华培芮培工业系统有限公司、南通秦海机械有限公司适用 25%的所得税税率；子公司上海华培新材料科技有限公司、无锡盛邦汽车电子系统有限公司适用 20%的所得税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海华培动力科技（集团）股份有限公司	25%
武汉华培动力科技有限公司	15%
江苏华培动力科技有限公司	15%
无锡盛迈克传感技术有限公司	15%
无锡盛邦电子有限公司	15%
南通秦海机械有限公司	25%
上海华煦国际贸易有限公司	25%
上海华培芮培工业系统有限公司	25%
上海华培新材料科技有限公司	20%
无锡盛邦汽车电子系统有限公司	20%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1、企业所得税

子公司武汉华培动力科技有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得证书编号为 GR202042001865 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司 2020 年度至 2022 年度所得税减按 15%税率征收。

子公司江苏华培动力科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得证书编号为 GR202032007397 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司 2020 年度至 2022 年度所得税减按 15%税率征收。

子公司无锡盛迈克传感技术有限公司于 2021 年 11 月 30 日取得证书编号为 GR202132004111 的《高新技术企业证书》，有效期为三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司 2021 年度至 2023 年度所得税减按 15%税率征收。

子公司无锡盛邦电子有限公司于 2021 年 11 月 30 日取得证书编号为 GR202132004275 的《高新技术企业证书》，有效期为三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司 2021 年度至 2023 年度所得税减按 15% 税率征收。

根据财政部税务总局“关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告”（财税〔2021〕12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。判断标准：年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，分别减按 12.5%、50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司上海华培新材料科技有限公司 2022 年享受上述税收优惠。

根据财政部税务总局科技部“关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告”（2022 年第 28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。凡在 2022 年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。上述所称设备、器具是指除房屋、建筑物以外的固定资产；所称高新技术企业的条件和管理办法按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）执行。企业享受该项政策的税收征管事项按现行征管规定执行。母公司上海华培动力科技（集团）股份有限公司、子公司武汉华培动力科技有限公司、无锡盛迈克传感技术有限公司 2022 年享受上述税收优惠。

## 2、增值税出口退税

子公司上海华煦国际贸易有限公司的出口业务享受出口贸易企业增值税“免、退”税收优惠政策，退税率为 13%。

子公司江苏华培动力科技有限公司的出口业务享受出口生产企业增值税“免、抵、退”税收优惠政策，退税率为 13%。

子公司无锡盛迈克传感技术有限公司的出口业务享受出口生产企业增值税“免、抵、退”税收优惠政策，退税率为 13%。

子公司无锡盛邦电子有限公司的出口业务享受出口生产企业增值税“免、抵、退”税收优惠政策，退税率为 13%。

## 3、增值税即征即退

根据财政部、国家税务总局(财税[2011]100 号)，经上海市国家税务局认定，子公司上海华培芮培工业系统有限公司销售自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

1. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“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”、“关于亏损合同的判断”相关规定。

本公司执行解释 15 号“关于亏损合同的判断”的相关规定，对期初留收益及可比期间财务报表无影响。

2. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“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”、“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”相关规定。本公司不涉及该会计政策变更事项。

### （二）会计估计变更情况

公司本报告期内无会计估计变更事项。

### （三）前期会计差错更正

公司本报告期内无前期会计差错更正事项。

### （四）2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

公司本报告期内无年初财务报表调整事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	39,556.93	8,605.23
银行存款	146,641,621.41	99,815,750.74
其他货币资金	19,881,964.03	3,176,718.04
未到期应收利息	135,390.39	
合计	<u>166,698,532.76</u>	<u>103,001,074.01</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 20,382,550.51 元，其中银行承兑汇票保证金 12,917,364.03 元，诉讼冻结资金 492,058.55 元，定期存款 6,964,600.00 元，其他

8,527.93 元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>100,627,605.49</u>	<u>243,187,553.54</u>
其中：理财产品及结构性存款	100,627,605.49	242,601,753.54
衍生金融资产		585,800.00
合计	<u>100,627,605.49</u>	<u>243,187,553.54</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,429,169.43	18,206,262.14
商业承兑汇票	4,978,298.22	7,771,807.10
合计	<u>14,407,467.65</u>	<u>25,978,069.24</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

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	备注
银行承兑汇票	122,991,440.02	7,940,711.43	
商业承兑汇票		19,087.95	
合计	<u>122,991,440.02</u>	<u>7,959,799.38</u>	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>14,407,467.65</u>	<u>100.00</u>	<u>720,373.38</u>		<u>13,687,094.27</u>
其中：账龄组合	14,407,467.65	100.00	720,373.38	5.00	13,687,094.27
合计	<u>14,407,467.65</u>	<u>100.00</u>	<u>720,373.38</u>		<u>13,687,094.27</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按组合计提坏账准备	<u>25,978,069.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,298,903.47</u>			<u>24,679,165.77</u>
其中：账龄组合	25,978,069.24	100.00	1,298,903.47	5.00		24,679,165.77
合计	<u>25,978,069.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,298,903.47</u>			<u>24,679,165.77</u>

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	14,407,467.65	720,373.38	5.00
合计	<u>14,407,467.65</u>	<u>720,373.38</u>	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			企业合并增加	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	<u>1,298,903.47</u>		<u>1,084,134.77</u>		<u>505,604.68</u>	<u>720,373.38</u>
其中：账龄组合	1,298,903.47		1,084,134.77		505,604.68	720,373.38
合计	<u>1,298,903.47</u>		<u>1,084,134.77</u>		<u>505,604.68</u>	<u>720,373.38</u>

其中：其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无。

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	357,525,236.64
1至2年(含2年)	1,611,745.68
2至3年(含3年)	1,024,689.75
3年以上	3,382,546.07
合计	<u>363,544,218.14</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例	金额	计提比例	
	金额	(%)	金额	例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,907,852.20	1.07	3,907,852.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>359,636,365.94</u>	<u>98.93</u>	<u>19,987,391.15</u>		<u>339,648,974.79</u>
其中: 账龄组合	359,636,365.94	98.93	19,987,391.15	5.56	339,648,974.79
合计	<u>363,544,218.14</u>	<u>100.00</u>	<u>23,895,243.35</u>		<u>339,648,974.79</u>

接上表:

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例	金额	计提比例	
	金额	(%)	金额	例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,849,164.79	1.21	2,849,164.79	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>232,564,682.62</u>	<u>98.79</u>	<u>12,919,339.35</u>		<u>219,645,343.27</u>
其中: 账龄组合	232,564,682.62	98.79	12,919,339.35	5.56	219,645,343.27
合计	<u>235,413,847.41</u>	<u>100.00</u>	<u>15,768,504.14</u>		<u>219,645,343.27</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		计提比例(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
Erko GmbH	2,929,355.14	2,929,355.14	100.00	企业破产清算,应收款项预计无法收回
东风朝阳朝柴动力有限公司	978,497.06	978,497.06	100.00	企业破产重整,应收款项预计无法收回
合计	<u>3,907,852.20</u>	<u>3,907,852.20</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	357,525,236.64	17,876,261.85	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,381,248.28	1,381,248.28	100.00
2 至 3 年 (含 3 年)	276,690.09	276,690.09	100.00
3 年以上	453,190.93	453,190.93	100.00
合计	<u>359,636,365.94</u>	<u>19,987,391.15</u>	

3. 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额			企业合并增加	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
应收账款坏账准备	15,768,504.14	3,566,331.82	33,901.39	288,353.81	4,882,662.59	23,895,243.35
合计	<u>15,768,504.14</u>	<u>3,566,331.82</u>	<u>33,901.39</u>	<u>288,353.81</u>	<u>4,882,662.59</u>	<u>23,895,243.35</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	35,672,799.89	9.81	1,783,639.99
第二名	27,534,851.36	7.57	1,376,742.57
第三名	21,363,422.74	5.88	1,068,171.14
第四名	15,208,018.09	4.18	760,400.90
第五名	12,774,024.70	3.51	638,701.24
合计	<u>112,553,116.78</u>	<u>30.95</u>	<u>5,627,655.84</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	24,931,921.43	44,366,961.95
合计	<u>24,931,921.43</u>	<u>44,366,961.95</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,100,798.18	96.29	2,226,999.71	98.45
1至2年(含2年)	150,378.58	3.53	35,102.40	1.55
2至3年(含3年)	7,723.58	0.18		
合计	<u>4,258,900.34</u>	<u>100.00</u>	<u>2,262,102.11</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	559,770.79	13.14
第二名	492,591.20	11.57
第三名	377,513.42	8.86
第四名	219,569.38	5.16
第五名	186,219.24	4.37
合计	<u>1,835,664.03</u>	<u>43.10</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,986,206.93	19,247,977.69
合计	<u>19,986,206.93</u>	<u>19,247,977.69</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

#### 4. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	9,337,330.60
1至2年(含2年)	13,358,205.92
2至3年(含3年)	49,141.86
3年以上	154,982.00
合计	<u>22,899,660.38</u>

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收南通土地款	11,885,604.26	11,885,604.26
应收政府款项	8,092,143.93	6,752,554.33
其他往来	2,921,912.19	1,401,811.13
合计	<u>22,899,660.38</u>	<u>20,039,969.72</u>

##### (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		766,517.53	25,474.50	<u>791,992.03</u>
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		2,029,166.71		<u>2,029,166.71</u>
本期转回			25,474.50	<u>25,474.50</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动		-117,769.21		<u>-117,769.21</u>
2022年12月31日余额		<u>2,913,453.45</u>		<u>2,913,453.45</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			企业合并增加	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
其他应收款	791,992.03	2,029,166.71	25,474.50		-117,769.21	2,913,453.45
坏账准备						
合计	<u>791,992.03</u>	<u>2,029,166.71</u>	<u>25,474.50</u>		<u>-117,769.21</u>	<u>2,913,453.45</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(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	占其他应收款总额的比 例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收南通土地款	11,885,604.26	1-2年(含2年)	51.90	2,377,120.85
	其他往来	742,788.00	1-2年(含2年)	3.24	148,557.60
第二名	应收政府款项	8,092,143.93	1年以内(含1年)	35.34	
第三名	其他往来	664,417.90	1年以内(含1年)	2.90	33,220.90
第四名	其他往来	375,337.50	1-2年(含2年)	1.64	75,067.50
第五名	其他往来	212,999.28	1年以内(含1年)	0.93	10,649.96
合计		<u>21,973,290.87</u>		<u>95.95</u>	<u>2,644,616.81</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	71,782,183.13	9,725,545.63	62,056,637.50	37,459,353.89	1,246,878.23	36,212,475.66
在产品	25,189,475.97		25,189,475.97	16,830,373.23		16,830,373.23
半成品	32,073,054.61	4,991,684.16	27,081,370.45	31,880,927.26	1,419,293.22	30,461,634.04
库存商品	66,218,947.04	15,217,781.77	51,001,165.27	31,324,083.38	2,528,073.15	28,796,010.23
周转材料	15,030,423.49	2,127,771.94	12,902,651.55	12,664,796.24	1,209,188.25	11,455,607.99
发出商品	86,428,581.43	9,339,800.11	77,088,781.32	64,276,844.70	3,495,816.17	60,781,028.53
委托加工物资	15,682,944.68	214,749.53	15,468,195.15	10,918,329.72	352,633.63	10,565,696.09
合同履约成本	6,697,811.55		6,697,811.55	10,404,673.24		10,404,673.24
合计	<u>319,103,421.90</u>	<u>41,617,333.14</u>	<u>277,486,088.76</u>	<u>215,759,381.66</u>	<u>10,251,882.65</u>	<u>205,507,499.01</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	企业合并增加	转回或转销	其他	
原材料	1,246,878.23	831,428.79	8,847,551.99	1,200,313.38		9,725,545.63
在产品						
半成品	1,419,293.22	5,101,399.83		1,529,008.89		4,991,684.16
库存商品	2,528,073.15	4,982,130.82	9,614,827.09	1,907,249.29		15,217,781.77
周转材料	1,209,188.25	1,414,576.58		495,992.89		2,127,771.94
发出商品	3,495,816.17	6,840,070.00		996,086.06		9,339,800.11
委托加工物资	352,633.63	-137,884.10				214,749.53
合计	<u>10,251,882.65</u>	<u>19,031,721.92</u>	<u>18,462,379.08</u>	<u>6,128,650.51</u>		<u>41,617,333.14</u>

注：公司按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。因原材料、半成品报废或领用及库存商品、发出商品报废或对外销售而转销存货跌价准备。

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	354,000.00	17,700.00	336,300.00	150,000.00	7,500.00	142,500.00
合计	<u>354,000.00</u>	<u>17,700.00</u>	<u>336,300.00</u>	<u>150,000.00</u>	<u>7,500.00</u>	<u>142,500.00</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	10,200.00			
合计	<u>10,200.00</u>			

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	7,067,717.60	3,331,626.26
待认证进项税额	2,641,208.63	2,595,653.94
预缴个人所得税	75,789.64	
预缴企业所得税	43,423.87	38,099.43
合计	<u>9,828,139.74</u>	<u>5,965,379.63</u>

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
华润新能源科技（上海）有限公司	1,373,440.11			-4,723,008.35	
西安中科阿尔法电子科技有限公司		30,000,000.00		-236,807.28	
苏州创星中科创业投资合伙企业（有限合伙）		54,000,000.00		-1,007,142.46	
小计	<u>1,373,440.11</u>	<u>84,000,000.00</u>		<u>-5,966,958.09</u>	
合计	<u>1,373,440.11</u>	<u>84,000,000.00</u>		<u>-5,966,958.09</u>	

接上表：

被投资单位	本年增减变动				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	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
华润新能源科技（上海）有限公司	4,712,756.88			39,770.49	1,402,959.13	
西安中科阿尔法电子科技有限公司					29,763,192.72	
苏州创星中科创业投资合伙企业（有					52,992,857.54	

被投资单位	本年增减变动			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	本期计提减值准备		
限合伙)					
小计	4,712,756.88			39,770.49	84,159,009.39
合计	4,712,756.88			39,770.49	84,159,009.39

(十二) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
长三角(合肥)数字经济 股权投资基金合伙企业(有限合伙)		25,000,000.00
合计		<u>25,000,000.00</u>

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
苏州维新钛氮创业投资合伙企业(有限合伙)	14,000,000.00	
合计	<u>14,000,000.00</u>	

(十四) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	555,635,659.21	478,762,452.67
固定资产清理		
合计	<u>555,635,659.21</u>	<u>478,762,452.67</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	通用设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	254,460,748.44	394,696,538.55	9,312,504.76	18,211,882.97	22,017,490.93	<u>698,699,165.65</u>
2、本期增加金额		<u>114,798,282.44</u>	<u>149,299.15</u>	<u>8,894,548.90</u>	<u>47,582,671.14</u>	<u>171,424,801.63</u>
(1) 购置		3,086,885.74		490,283.95	162,631.51	<u>3,739,801.20</u>
(2) 在建工程转入		103,938,349.51			12,920,291.16	<u>116,858,640.67</u>
(3) 企业合并增加		7,773,047.19	149,299.15	8,404,264.95	34,499,748.47	<u>50,826,359.76</u>
3、本期减少金额		<u>24,221,100.87</u>	<u>27,350.43</u>	<u>520,394.94</u>	<u>79,134.73</u>	<u>24,847,980.97</u>
(1) 处置或报废		24,221,100.87	27,350.43	520,394.94	79,134.73	<u>24,847,980.97</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	通用设备	合计
4、期末余额	<u>254,460,748.44</u>	<u>485,273,720.12</u>	<u>9,434,453.48</u>	<u>26,586,036.93</u>	<u>69,521,027.34</u>	<u>845,275,986.31</u>
二、累计折旧						
1、期初余额	65,028,514.31	120,616,080.76	6,523,046.25	15,585,240.50	10,698,643.79	<u>218,451,525.61</u>
2、本期增加金额	<u>12,229,686.99</u>	<u>36,961,298.90</u>	<u>1,063,110.30</u>	<u>6,885,027.67</u>	<u>14,304,456.28</u>	<u>71,443,580.14</u>
(1) 计提	12,229,686.99	36,170,093.51	928,740.90	1,081,847.86	3,853,673.82	<u>54,264,043.08</u>
(2) 企业合并增加		791,205.39	134,369.40	5,803,179.81	10,450,782.46	<u>17,179,537.06</u>
3、本期减少金额		<u>1,208,439.66</u>	<u>25,982.91</u>	<u>498,022.76</u>	<u>7,520.69</u>	<u>1,739,966.02</u>
(1) 处置或报废		1,208,439.66	25,982.91	498,022.76	7,520.69	<u>1,739,966.02</u>
4、期末余额	<u>77,258,201.30</u>	<u>156,368,940.00</u>	<u>7,560,173.64</u>	<u>21,972,245.41</u>	<u>24,995,579.38</u>	<u>288,155,139.73</u>
三、减值准备						
1、期初余额		1,485,187.37				<u>1,485,187.37</u>
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额		<u>1,485,187.37</u>				<u>1,485,187.37</u>
四、账面价值						
1、期末账面价值	<u>177,202,547.14</u>	<u>327,419,592.75</u>	<u>1,874,279.84</u>	<u>4,613,791.52</u>	<u>44,525,447.96</u>	<u>555,635,659.21</u>
2、期初账面价值	<u>189,432,234.13</u>	<u>272,595,270.42</u>	<u>2,789,458.51</u>	<u>2,626,642.47</u>	<u>11,318,847.14</u>	<u>478,762,452.67</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理

无。

(十五) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	108,035,085.39	39,292,076.75
合计	<u>108,035,085.39</u>	<u>39,292,076.75</u>

## 2. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉华培汽车零部件生产基地（注）				19,544,854.45		19,544,854.45
机器设备调试工程	43,395,619.64		43,395,619.64	19,501,454.73		19,501,454.73
软件升级开发工程	439,685.10		439,685.10	122,169.81		122,169.81
工装等验收工程				106,991.16		106,991.16
厂区升级改造工程	59,948,846.30		59,948,846.30	16,606.60		16,606.60
净化工程	4,250,934.35		4,250,934.35			
合计	<u>108,035,085.39</u>		<u>108,035,085.39</u>	<u>39,292,076.75</u>		<u>39,292,076.75</u>

注：截至 2022 年 12 月 31 日，武汉华培汽车零部件生产基地项目已结项。

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
武汉华培汽车零部件生产基地	488,534,300.00	19,544,854.45	45,094.32	19,589,948.77		
机器设备调试工程	172,532,952.08	19,501,454.73	123,440,141.38	97,161,700.74	2,384,275.73	43,395,619.64
厂区升级改造工程	150,652,053.00	16,606.60	60,022,147.96		89,908.26	59,948,846.30
合计	<u>811,719,305.08</u>	<u>39,062,915.78</u>	<u>183,507,383.66</u>	<u>116,751,649.51</u>	<u>2,474,183.99</u>	<u>103,344,465.94</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算比例（%）	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
武汉华培汽车零部件生产基地	77.56	已完工				募集资金/自筹
机器设备调试工程	71.55	未完工				自筹
厂区升级改造工程	39.84	未完工				自筹
合计						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 3. 工程物资情况

无。

## (十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	947,996.93	<u>947,996.93</u>
2、本期增加金额	<u>17,362,519.58</u>	<u>17,362,519.58</u>
(1) 新增租赁	7,203,502.73	<u>7,203,502.73</u>
(2) 企业合并增加	10,159,016.85	<u>10,159,016.85</u>
3、本期减少金额		
4、期末余额	<u>18,310,516.51</u>	<u>18,310,516.51</u>
二、累计折旧		
1、期初余额	583,382.93	<u>583,382.93</u>
2、本期增加金额	<u>6,741,053.14</u>	<u>6,741,053.14</u>
(1) 计提	945,024.40	<u>945,024.40</u>
(2) 企业合并增加	5,796,028.74	<u>5,796,028.74</u>
3、本期减少金额		
4、期末余额	<u>7,324,436.07</u>	<u>7,324,436.07</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	<u>10,986,080.44</u>	<u>10,986,080.44</u>
2、期初账面价值	<u>364,614.00</u>	<u>364,614.00</u>

## (十七) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	客户关系	商标权	合计
一、账面原值						
1、期初余额	9,327,168.45	34,607,030.00	21,600,000.00	29,400,000.00	9,100.00	<u>94,943,298.45</u>
2、本期增加金额	<u>3,789,339.78</u>		<u>51,000,000.00</u>		<u>8,000,000.00</u>	<u>62,789,339.78</u>
(1) 购置	1,478,807.02					<u>1,478,807.02</u>
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	2,310,532.76		51,000,000.00		8,000,000.00	<u>61,310,532.76</u>
3、本期减少金额						
4、期末余额	<u>13,116,508.23</u>	<u>34,607,030.00</u>	<u>72,600,000.00</u>	<u>29,400,000.00</u>	<u>8,009,100.00</u>	<u>157,732,638.23</u>
二、累计摊销						
1、期初余额	8,297,002.83	3,691,416.32	2,700,000.00	2,940,000.00	910.00	<u>17,629,329.15</u>
2、本期增加金额	<u>1,612,740.86</u>	<u>692,140.56</u>	<u>2,700,000.00</u>	<u>2,940,000.00</u>	<u>910.00</u>	<u>7,945,791.42</u>
(1) 计提	1,091,908.10	692,140.56	2,700,000.00	2,940,000.00	910.00	<u>7,424,958.66</u>

项目	软件	土地使用权	专利权	客户关系	商标权	合计
(2) 企业合并增加	520,832.76					<u>520,832.76</u>
3、本期减少金额						
4、期末余额	<u>9,909,743.69</u>	<u>4,383,556.88</u>	<u>5,400,000.00</u>	<u>5,880,000.00</u>	<u>1,820.00</u>	<u>25,575,120.57</u>
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	<u>3,206,764.54</u>	<u>30,223,473.12</u>	<u>67,200,000.00</u>	<u>23,520,000.00</u>	<u>8,007,280.00</u>	<u>132,157,517.66</u>
2、期初账面价值	<u>1,030,165.62</u>	<u>30,915,613.68</u>	<u>18,900,000.00</u>	<u>26,460,000.00</u>	<u>8,190.00</u>	<u>77,313,969.30</u>

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## (十八) 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南通秦海机械有限公司	9,691,569.15					9,691,569.15
无锡盛迈克传感技术有限公司	50,202,392.27					50,202,392.27
无锡盛邦电子有限公司		240,864,387.97				240,864,387.97
合计	<u>59,893,961.42</u>	<u>240,864,387.97</u>				<u>300,758,349.39</u>

2022年11月5日公司与无锡盛邦电子有限公司股东签订《投资协议》，约定公司于交割日以协议约定转让价25,100.00万元从转让方处受让标的50.2%股权，并以10,000.00万元的增资价款认购目标公司119.31万元的新增注册资本。自交割日起，公司将持有无锡盛邦电子有限公司58.50%的股权。

该交易构成非同一控制企业合并，合并日为2022年12月20日，合并成本为32,497.86万元，合并日被购买方可辨认净资产公允价值14,378.50万元，取得被购买方可辨认净资产公允价值的份额8,411.42万元，合并成本大于按权益份额享有的被购买方可辨认净资产公允价值的部分24,086.44万元确认为商誉。

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
南通秦海机械有限公司	9,691,569.15					9,691,569.15
无锡盛迈克传感技术有限公司	1,136,178.86	858,961.34				1,995,140.20
无锡盛邦电子有限公司						
合计	<u>10,827,748.01</u>	<u>858,961.34</u>				<u>11,686,709.35</u>

## 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合				
商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
48,207,252.07	无锡盛迈克传感技术有限公司长期资产	101,107,034.25	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
240,864,387.97	无锡盛邦电子有限公司长期资产	524,289,378.43	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

## 4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
48,207,252.07	收益法预测现金流量现值	预计无锡盛迈克传感技术有限公司未来五年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率 2.00%，折现率 12.76% 测算企业长期资产股权价值	商誉资产组属于计算机、通信和其他电子设备制造业，企业自身技术实力较强，未来有较好的经营前景。评估基准日至评估报告出具日，没有确切证据表明其在未来某个时间终止经营。因此，确定包含商誉资产组收益期为无限期，预测期为 2023 年度至 2027 年度。
240,864,387.97	收益法预测现金流量现值	预计无锡盛邦电子有限公司未来五年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率 2.00%，折现率 12.40% 测算企业长期资产股权价值	商誉资产组属于计算机、通讯和其他电子设备制造业，企业自身技术势力较强，未来有较好的经营前景。评估基准日至评估报告出具日，没有确切证据表明其在未来某个时间终止经营。因此，确定包含商誉资产组收益期为无限期，预测期为 2023 年度至 2027 年度。

对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回，导致其可回收金额小于账面价值，故就当期转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备。

## 5. 商誉减值测试的影响

经测试，核心商誉未发生减值；对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回，计提2022年度商誉减值准备858,961.34元。

(十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	企业合并增加	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,377,582.77	995,871.57	6,027,634.75	2,375,694.05		11,025,395.04
技术维护费	438,835.72			213,971.50		224,864.22
工装费	6,684,829.50	3,541,722.42		4,367,256.12	10,324.58	5,848,971.22
合计	<u>13,501,247.99</u>	<u>4,537,593.99</u>	<u>6,027,634.75</u>	<u>6,956,921.67</u>	<u>10,324.58</u>	<u>17,099,230.48</u>

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,848,850.09	7,989,353.65	15,428,380.03	2,926,792.79
可抵扣亏损	4,782,776.88	1,195,694.22		
内部交易未实现利润	4,626,246.29	1,132,759.56	1,090,030.67	163,504.60
预提费用	14,261,560.57	3,565,390.14	12,400,380.12	3,100,095.02
预计负债	6,214,177.28	932,126.59		
政府补助	14,430,597.64	2,349,999.85	15,293,527.66	2,294,029.15
股权激励			10,220,601.14	1,533,090.17
合计	<u>87,164,208.75</u>	<u>17,165,324.01</u>	<u>54,432,919.62</u>	<u>10,017,511.73</u>

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	109,124,599.13	16,368,689.87	45,660,185.64	6,856,527.85
交易性金融资产公允价值变动			585,800.00	146,450.00
固定资产加速折旧	5,105,672.86	859,631.89		
合计	<u>114,230,271.99</u>	<u>17,228,321.76</u>	<u>46,245,985.64</u>	<u>7,002,977.85</u>

3. 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	239,266,020.64	48,505,260.42
预计负债	20,597,277.94	12,940,769.22
资产减值准备	27,800,440.60	14,175,589.63

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>287,663,739.18</u>	<u>75,621,619.27</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年		1,582,279.94	2017年度亏损
2023年	9,395,215.98	9,395,215.98	2018年度亏损
2024年	4,389,379.75	4,389,379.75	2019年度亏损
2025年	5,092,169.11	5,092,169.11	2020年度亏损
2026年	81,694,794.16	28,046,215.64	2021年度亏损
2027年	138,694,461.64		2022年度亏损
合计	<u>239,266,020.64</u>	<u>48,505,260.42</u>	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	3,843.96		3,843.96	14,670,719.70		14,670,719.70
预付设备款	7,150,816.21		7,150,816.21	1,362,745.00		1,362,745.00
合计	<u>7,154,660.17</u>		<u>7,154,660.17</u>	<u>16,033,464.70</u>		<u>16,033,464.70</u>

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	280,116,625.44	75,196,700.00
保证借款	175,114,500.00	
票据贴现	4,470,951.00	
未到期应付利息	485,248.65	31,387.62
合计	<u>460,187,325.09</u>	<u>75,228,087.62</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,436,038.06	13,200,000.00
合计	<u>37,436,038.06</u>	<u>13,200,000.00</u>

公司本期末无已到期未支付的应付票据。

## （二十四）应付账款

### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	226,060,249.67	108,796,818.64
应付购置长期资产款	38,497,818.12	27,453,035.86
应付土建工程款	14,211,348.06	3,519,786.60
应付费用款	17,457,840.88	11,775,244.14
合计	<u>296,227,256.73</u>	<u>151,544,885.24</u>

### 2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款

## （二十五）预收款项

### 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户款	9,137,958.57	5,063,383.99
合计	<u>9,137,958.57</u>	<u>5,063,383.99</u>

### 2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

## （二十六）合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	3,853,318.46	7,119,070.81
合计	<u>3,853,318.46</u>	<u>7,119,070.81</u>

### 2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

## （二十七）应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	企业合并增加	期末余额
一、短期薪酬	16,897,044.08	157,596,081.78	159,719,183.72	7,832,563.75	22,606,505.89
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,151,624.41	18,759,451.12	13,521,637.51	1,653,928.07	8,043,366.09
三、辞退福利		744,859.39	708,711.39	3,059,485.00	3,095,633.00
合计	<u>18,048,668.49</u>	<u>177,100,392.29</u>	<u>173,949,532.62</u>	<u>12,545,976.82</u>	<u>33,745,504.98</u>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	企业合并增加	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,589,365.77	125,473,311.42	131,028,624.49	6,919,044.04	16,953,096.74

项目	期初余额	本期增加	本期减少	企业合并增加	期末余额
2、职工福利费		12,955,599.67	12,955,599.67	120,000.00	120,000.00
3、社会保险费	<u>735,003.13</u>	<u>11,423,405.97</u>	<u>7,983,539.34</u>	<u>542,194.67</u>	<u>4,717,064.43</u>
其中：医疗保险费	584,488.67	9,582,206.86	6,864,444.39	408,801.01	3,711,052.15
工伤保险费	21,910.52	391,426.92	310,657.80	105,518.83	208,198.47
生育保险费	128,603.94	1,449,772.19	808,437.15	27,874.83	797,813.81
4、住房公积金	561,649.66	7,618,866.05	7,623,568.07	251,325.04	808,272.68
5、工会经费和职工教育经费	11,025.52	124,898.67	127,852.15		8,072.04
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
8、其他短期薪酬					
合计	<u>16,897,044.08</u>	<u>157,596,081.78</u>	<u>159,719,183.72</u>	<u>7,832,563.75</u>	<u>22,606,505.89</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	企业合并增加	期末余额
1、基本养老保险	1,116,726.32	18,144,982.96	13,065,873.56	1,571,857.96	7,767,693.68
2、失业保险费	34,898.09	614,468.16	455,763.95	82,070.11	275,672.41
合计	<u>1,151,624.41</u>	<u>18,759,451.12</u>	<u>13,521,637.51</u>	<u>1,653,928.07</u>	<u>8,043,366.09</u>

### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	708,711.39	3,095,633.00
合计	<u>708,711.39</u>	<u>3,095,633.00</u>

### (二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,531,571.13	5,935,670.33
企业所得税	6,631,594.44	8,038,773.54
个人所得税	1,027,294.68	507,610.32
房产税	617,345.99	608,850.59
土地使用税	50,998.54	50,998.54
城市维护建设税	308,921.67	321,610.98
教育费附加	146,466.70	180,376.55
地方教育费附加	97,644.49	120,251.04
环境保护税	1,056.81	1,908.89
印花税	245,564.67	109,518.62
合计	<u>15,658,459.12</u>	<u>15,875,569.40</u>

(二十九) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	135,500.00	
其他应付款	29,136,106.97	30,282,454.39
合计	<u>29,271,606.97</u>	<u>30,282,454.39</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	135,500.00	
合计	<u>135,500.00</u>	

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	14,969,692.40	27,006,290.00
拆借款	9,000,000.00	
租赁费	2,100,555.56	1,105,555.56
往来款	1,458,599.51	1,160,000.00
预提费用	1,349,251.24	1,010,608.83
其他	258,008.26	
合计	<u>29,136,106.97</u>	<u>30,282,454.39</u>

(2) 期末账龄超过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
项目一	1,160,000.00	待退还款项
合计	<u>1,160,000.00</u>	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,928,067.76	370,899.43

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	31,186,846.81	29,398,966.18
一年内到期的长期借款	25,489.21	
合计	<u>37,140,403.78</u>	<u>29,769,865.61</u>

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	72,305.32	254,500.90
已背书未终止确认的应收票据	3,488,848.38	8,020,792.30
合计	<u>3,561,153.70</u>	<u>8,275,293.20</u>

(三十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	25,000,000.00		3.80%
合计	<u>25,000,000.00</u>		

注：本期新增一笔长期借款 2,500.00 万元，借款利率为合同约定利率（一年期 LPR3.65%加 0.15%）。

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,333,641.35	376,900.44
减：未确认融资费用	757,145.12	6,001.01
一年内到期的租赁负债	5,928,067.76	370,899.43
租赁负债净额	<u>5,648,428.47</u>	

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		36,755,689.76
合计		<u>36,755,689.76</u>

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款		36,755,689.76
合计		<u>36,755,689.76</u>

注：公司 2020 年非同一控制合并无锡盛迈克传感技术有限公司，其中 2020 年、2021 年、2022 年收购 51%、18%、15% 股权已完成，2023 年第 4 期将收购 16% 的股权。四期交割对应的股权转让价款合计不超过人民币 15,105 万元，其中首期已支付人民币 4,590 万元，第 2 期已支付 3,645.00 万元，第 3 期已支付 3,150 万，第 4 期的支付对价将依据标的公司的业绩对赌实

现情况进行动态调整。公司根据未来一期支付对价的最佳估计数的现值确认长期负债，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债。

### (三十五) 预计负债

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
搬迁损失	20,597,277.94	8,016,469.65	
产品质量保证	4,339,463.48		
待执行的亏损合同	1,874,713.80	2,381,584.61	
合计	<u>26,811,455.22</u>	<u>10,398,054.26</u>	

#### 2. 重要预计负债

华培动力子公司江苏华培动力科技有限公司预计 2023 年将存货、设备搬迁至武汉华培动力科技有限公司，公司根据搬迁过程中预计产生的资产报废、搬迁运费及人员离职补偿的最佳估计数计提搬迁损失 20,597,277.94 元；

华培动力子公司无锡盛邦电子有限公司根据预期发生的产品售后维修及索赔款计提预计负债 4,339,463.48 元；

华培动力子公司武汉华培动力科技有限公司部分在执行订单预计存在亏损，公司根据预期发生的成本超过未来流入经济利益的部分计提预计负债 1,874,713.80 元。

### (三十六) 递延收益

#### 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,293,527.66	2,000,000.00	2,862,930.02	14,430,597.64	资产相关的政府补助
合计	<u>15,293,527.66</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,862,930.02</u>	<u>14,430,597.64</u>	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
湖北省级高质量发展专项资金	7,344,246.93			1,007,919.65		6,336,327.28	与资产相关
投资技改专项资金	4,321,675.31	2,000,000.00		1,276,046.35		5,045,628.96	与资产相关
上海市青浦区发展和改革委员会企业扶持资金	1,453,758.77			200,089.08		1,253,669.69	与资产相关
武汉经济技术开发区疫情期支持工业项目加快建设政策专项资金项目补贴	1,345,530.40			150,991.08		1,194,539.32	与资产相关
生产技术改造项目	744,316.25			203,883.86		540,432.39	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
锅炉提标技改项目政府 补贴	84,000.00			24,000.00		60,000.00	与资产相关
合计	<u>15,293,527.66</u>	<u>2,000,000.00</u>		<u>2,862,930.02</u>		<u>14,430,597.64</u>	与资产相关

(三十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	145,663,880.00			1,294,635.00	-142,905,115.00	-141,610,480.00	4,053,400.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	145,663,880.00			1,294,635.00	-142,905,115.00	-141,610,480.00	4,053,400.00
其中：境内法人持股	112,608,000.00				-112,608,000.00	-112,608,000.00	
境内自然人持股	33,055,880.00			1,294,635.00	-30,297,115.00	-29,002,480.00	4,053,400.00
4. 境外持股							
<b>二、无限售条件流通股</b>	118,887,120.00			78,070,665.00	141,575,930.00	219,646,595.00	338,533,715.00
1. 人民币普通股	118,887,120.00			78,070,665.00	141,575,930.00	219,646,595.00	338,533,715.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<u>264,551,000.00</u>			<u>79,365,300.00</u>	<u>-1,329,185.00</u>	<u>78,036,115.00</u>	<u>342,587,115.00</u>

注：（1）2022年1月6日，公司发布关于首次公开发行部分限售股上市流通的公告，将对部分限售股进行上市流通。本次上市流通的限售股为公司首次公开发行限售股，共涉及3名股东，分别为上海华润投资管理有限公司（以下简称“华润投资”）、吴怀磊、吴佳。上述股东锁定期自公司股票上市之日起三十六个月，锁定期已届满，该部分限售股共计140,312,880股，于2022年1月11日（周二）全部上市流通。

（2）2022年4月25日，公司召开第二届董事会第二十一次会议及第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期符合行权条件及首次授予限制性股票第一期解除限售条件成就的议案》，公司2021年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的对象为47人，本次可解除限售的激励对象人数为36人，可解除限售的限制性股票数量为1,035,550股，占公司目前股本总额264,551,000股的0.39%。本次解除限售的限制性股票上市流通日为2022年5月19日。

（3）2022年8月18日，公司召开第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于调整2021年股票期权与限制性股票激励计划

股票期权行权价格及数量的议案》，公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的对象为 5 人，本次可解除限售的激励对象人数为 3 人，可解除限售的限制性股票数量为 227,500 股，占公司目前股本总额 343,916,300 股的 0.07%。本次解除限售的限制性股票上市流通日为 2022 年 10 月 10 日。

(4) 经公司 2022 年 5 月 20 日的 2021 年年度股东大会审议通过分配、转增股本方案，本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 264,551,000 股为基数，每股派发现金红利 0.2 元(含税)，以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共计派发现金红利 52,910,200 元，转增 79,365,300 股，本次分配后总股本为 343,916,300 股。

(5) 2022 年 10 月 26 日，公司召开第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权并调整回购价格的议案》，本次合计回购注销限制性股票 1,329,185 股，包括首次授予限制性股票的 12 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 809,185 股，预留授予限制性股票的 2 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 520,000 股。本次回购注销完成后，剩余股权激励限制性股票 4,053,400 股，其中首次授予的限制性股票 3,370,900 股，预留授予的限制性股票 682,500 股。本次合计注销股票期权 474,500 份。本次注销完成后，剩余股票期权 806,000 份，其中首次授予的股票期权 806,000 份，预留授予的股票期权 0 份。

### (三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	603,188,656.35	20,895,896.86	83,227,338.10	540,857,215.11
其他资本公积	9,414,422.93	16,345,312.43	20,971,437.67	4,788,297.69
合计	<u>612,603,079.28</u>	<u>37,241,209.29</u>	<u>104,198,775.77</u>	<u>545,645,512.80</u>

注：(1) 资本溢价变动原因同附注“六、(三十七)股本”，本期增加系第一期股权激励解锁，其他资本公积转增股本溢价 3,429,181.00 元；终止实施股票期权与限制性股票激励计划，视同加速行权，其他资本公积转增股本溢价 17,466,715.86 元。本期减少系公司以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共计派发现金红利 52,910,200 元，转增 79,365,300 股；企业回购离职员工股权，注销股份减少股本溢价 3,862,038.10 元。

(2) 其他资本公积本期增加系：公司根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定确认本期股权激励费用，相应增加其他资本公积 11,632,555.55 元；本期因联营公司华润新能源新增股东增资，相应增加本公司其他资本公积 4,712,756.88 元。本期减少系企业因股权激励解锁及终止实施股票期权、限制性股票激励计划将资本公积转增股本溢价 20,971,437.67 元。

### (三十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	27,006,290.00		12,036,597.60	14,969,692.40
合计	<u>27,006,290.00</u>		<u>12,036,597.60</u>	<u>14,969,692.40</u>

注：

(1) 2022 年 4 月，首次授予限制性股票第一期解除限售，冲销库存股 4,960,284.50 元。

(2) 2022 年 6 月，公司根据现金分红冲销库存股 863,090.00 元。

(3) 2022年9月, 预留部分限制性股票第一期解除限售, 冲销库存股 1,022,000.00 元。

(4) 2022年10月, 公司注销离职员工股权回购义务冲销库存股 5,191,223.10 元。

#### (四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,969,646.98	7,435,940.28		48,405,587.26
合计	<u>40,969,646.98</u>	<u>7,435,940.28</u>		<u>48,405,587.26</u>

注: 本期增加系按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积以及处置其他权益工具投资产生的法定盈余公积。

#### (四十一) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	263,825,167.54	242,192,111.71
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	263,825,167.54	242,192,111.71
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-8,419,744.35	68,177,913.77
其他	1,330,739.73	
减: 提取法定盈余公积	7,435,940.28	4,360,377.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	52,910,200.00	42,184,480.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>196,390,022.64</u>	<u>263,825,167.54</u>

#### (四十二) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	902,712,431.73	710,786,680.60	919,183,055.92	678,173,581.49
其他业务	1,791,390.32	71,166.93	2,111,903.32	
合计	<u>904,503,822.05</u>	<u>710,857,847.53</u>	<u>921,294,959.24</u>	<u>678,173,581.49</u>

##### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	<u>902,712,431.73</u>
放气阀组件	669,651,202.18
涡轮壳和中间壳	78,393,779.46

合同分类	合计
传感器产品	62,100,407.27
成型装备	5,815,044.69
其他产品	86,751,998.13
按经营地区分类	<u>902,712,431.73</u>
国内地区	541,523,370.09
国外地区	361,189,061.64
按商品转让的时间分类	<u>902,712,431.73</u>
在某一时点确认	902,712,431.73
在某一时段内确认	
合计	<u>902,712,431.73</u>

### 3. 履约义务的说明

对于外销收入：采用 EXW 条款的，客户指定承运人上门提货并报关后，本公司完成履约义务；采用 DDU、DDP、DAP 条款的，本公司将产品运送至指定收货地点，客户验收后完成履约义务；采用 FOB 条款的，产品报关离境后，本公司完成履约义务；采用中间仓的，本公司报关出口并将产品运送至指定的中间仓，客户领用产品出具领用清单后完成履约义务。

对于内销收入：本公司将产品运送至指定收货地点，客户验收后完成履约义务；采用中间仓的，本公司将产品运送至指定的中间仓，客户领用产品出具领用清单后本公司完成履约义务。

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 7,845,132.74 元，其中：7,845,132.74 元将于 2023 年度确认收入。

### （四十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,128,919.12	2,433,174.90
城市维护建设税	1,560,923.89	1,553,223.74
印花税	936,523.61	966,127.67
教育费附加	882,139.12	862,706.50
地方教育费附加	588,092.76	575,226.61
土地使用税	145,004.46	203,994.16
车船税	9,060.00	9,060.00
环境保护税	4,407.80	15,021.72
其他	5,988.00	
合计	<u>6,261,058.76</u>	<u>6,618,535.30</u>

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	6,078,595.29	7,236,867.48
质量服务费	3,895,622.21	6,752,648.93
客户关系摊销	2,940,000.00	2,940,000.00
业务招待费用	922,419.25	1,439,701.96
差旅费	203,450.90	503,532.80
股份支付	168,033.90	246,949.05
办公费	36,338.71	87,404.29
包装费	21,258.04	154,320.09
物流费	1,928.98	53,283.97
商务服务及其他		21,769.95
其他	407,245.83	500,870.98
合计	<u>14,674,893.11</u>	<u>19,937,349.50</u>

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	40,297,441.32	36,825,609.50
折旧摊销	11,011,155.82	12,147,415.04
商务服务及其他	9,664,432.44	11,122,088.69
股份支付	9,078,701.99	6,334,477.91
办公费	6,302,754.28	5,982,723.94
业务招待费	2,464,178.13	2,868,258.07
安保费	1,919,595.06	1,897,341.53
差旅费	1,636,370.85	1,865,352.97
招聘费用	744,224.70	989,758.30
车辆费用	352,012.95	541,363.31
会务费	194,287.52	252,659.84
培训费	160,383.13	2,566,831.81
其他	2,682,576.08	3,530,720.55
合计	<u>86,508,114.27</u>	<u>86,924,601.46</u>

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,327,114.36	30,980,112.03
折旧摊销	6,365,603.60	6,367,065.21

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	6,338,448.92	4,114,821.28
股份支付	2,413,620.78	2,437,432.10
检测费	1,353,054.71	2,382,658.04
工装/量检具	895,389.64	1,577,761.08
差旅费	538,810.82	922,480.05
咨询费	446,188.68	788,100.70
专利代理/申请	177,626.04	165,818.40
办公费	132,349.70	602,162.83
其他	148,220.16	185,700.53
合计	<u>50,136,427.41</u>	<u>50,524,112.25</u>

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,061,401.71	5,877,886.98
减：利息收入	1,207,969.32	1,681,162.70
汇兑损益	-1,969,895.53	-3,399,482.89
手续费	247,095.10	270,702.58
合计	<u>6,130,631.96</u>	<u>1,067,943.97</u>

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,508,305.43	11,151,124.54
增值税即征即退	130,257.38	222,861.48
合计	<u>10,638,562.81</u>	<u>11,373,986.02</u>

其中，政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
投资技改专项资金	1,276,046.35	570,873.48	与资产有关
湖北省级高质量发展专项资金	1,007,919.65	2,655,753.07	与资产有关
生产技术改造项目政府补贴	203,883.86	295,891.80	与资产有关
上海市青浦区发展和改革委员会企业扶持资金	200,089.08	546,241.23	与资产有关
武汉经济技术开发区疫情期间支持工业项目加快建设政策专项资金项目补贴	150,991.08	211,369.60	与资产有关
锅炉提标技改项目政府补贴	24,000.00	36,000.00	与资产有关
小计	<u>2,862,930.02</u>	<u>4,316,129.18</u>	
上海市青浦区财政局企业扶持资金	3,390,000.00	3,113,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
疫情期间重固镇线上职工培训补贴	1,132,587.40		与收益相关
上海市浦东新区开发扶持资金	743,000.00		与收益相关
武汉经济技术开发区支持工业企业扩大规模奖励	591,400.00	50,000.00	与收益相关
武汉市推动企业智能化改造提升奖励	580,000.00		与收益相关
稳岗补贴	379,831.00	78,359.00	与收益相关
企业研发费用投入奖励	258,200.00		与收益相关
个税手续费返还	114,628.11	88,149.23	与收益相关
上海社保局 2022 年度青浦区首席技师资助奖金	100,000.00		与收益相关
岗位技能培训补贴	98,500.00		与收益相关
社保补贴引才奖励	80,000.00		与收益相关
产业发展专项基金	70,000.00		与收益相关
高新技术企业补贴	40,000.00		与收益相关
科创奖励	30,100.00		与收益相关
商务委员会 2021 年度中小企业市场开拓资金	20,000.00		与收益相关
上海残疾人就业服务中心残保金超比例奖金	8,928.90	13,504.10	与收益相关
扩岗补助	7,000.00		与收益相关
社保中心培训补贴	1,200.00		与收益相关
江苏省无锡蠡园经济开发区产业发展专项基金		1,000,000.00	与收益相关
上海市青浦区重固镇财政贡献奖扶持资金		885,000.00	与收益相关
汽车涡轮增压器加工技改项目政府奖励		429,800.00	与收益相关
科学技术局 2020 年度如皋市工业企业科技创新奖励		400,000.00	与收益相关
武汉市科学技术局 2021 年度培育企业补贴资金		200,000.00	与收益相关
武汉市高新技术企业培育奖励		200,000.00	与收益相关
上海市能耗在线采集扶持资金		150,000.00	与收益相关
武汉市财政以工代训培训补贴		78,000.00	与收益相关
上海市青浦区经济委员会企业扶持资金		76,183.03	与收益相关
无锡技师学院 2021 年线上培训补贴		59,500.00	与收益相关
如皋市劳动就业管理处以工代训培训补贴		13,500.00	与收益相关
小计	<u>7,645,375.41</u>	<u>6,834,995.36</u>	
合计	<u>10,508,305.43</u>	<u>11,151,124.54</u>	

#### (四十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品的利息收入	3,330,470.41	7,824,218.52
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-859,963.59	442,400.00

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,927,022.84	-1,938,036.86
银行定期存款利息收入	105,968.58	
合计	<u>-3,350,547.44</u>	<u>6,328,581.66</u>

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
涉及或有对价的长期股权投资	5,058,457.08	
交易性金融资产	-585,800.00	585,800.00
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-585,800.00	585,800.00
合计	<u>4,472,657.08</u>	<u>585,800.00</u>

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,084,134.77	13,438.12
应收账款坏账损失	-3,532,430.43	-400,183.38
其他应收款坏账损失	-2,003,692.21	-661,733.97
合计	<u>-4,451,987.87</u>	<u>-1,048,479.23</u>

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-10,200.00	77,761.00
商誉减值损失	-858,961.34	-1,136,178.86
存货跌价损失	-19,031,721.92	-5,783,961.83
合计	<u>-19,900,883.26</u>	<u>-6,842,379.69</u>

(五十三) 资产处置收益

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
固定资产处置利得(损失以“-”填列)	-36,755.37	-175,127.47	-36,755.37
合计	<u>-36,755.37</u>	<u>-175,127.47</u>	<u>-36,755.37</u>

(五十四) 营业外收入

1. 分类列示

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
仲裁返还		5,776,528.09	
政府补助	30,000.00	4,131,598.00	30,000.00

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
非流动资产处置利得		48,762.98	
其他	230,503.18	94,686.03	230,503.18
合计	<u>260,503.18</u>	<u>10,051,575.10</u>	<u>260,503.18</u>

## 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
武汉经济技术开发区工业智能化示范项目奖励		2,000,000.00	与收益有关
武汉经济技术开发区灾后重建补助资金		1,000,000.00	与收益有关
上海市浦东新区开发扶持资金		670,000.00	与收益相关
上海市青浦区重固镇企业贷款贴息		246,598.00	与收益有关
如皋市九华镇政府表彰 2020 年推动经济高质量发展奖励		99,000.00	与收益有关
上海市青浦区百强企业奖金		80,000.00	与收益有关
上海重固镇年度纳税明星企业奖励	30,000.00	30,000.00	与收益有关
江苏如皋市 2020 年下半年专利资助		6,000.00	与收益有关
合计	<u>30,000.00</u>	<u>4,131,598.00</u>	

## (五十五) 营业外支出

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
搬迁损失	13,073,477.77	8,016,469.65	13,073,477.77
停工损失	4,767,843.89	398,855.81	4,767,843.89
非流动资产处置损失	792,039.16	2,658.75	792,039.16
亏损合同	622,538.39	2,381,584.61	622,538.39
捐赠支出	319,500.00	700,000.00	319,500.00
盘亏损失	113,160.56		113,160.56
非常损失		2,713,104.71	
其他	880,154.03	6,030.67	880,154.03
合计	<u>20,568,713.80</u>	<u>14,218,704.20</u>	<u>20,568,713.80</u>

## (五十六) 所得税费用

### 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	8,570,600.75	18,571,909.29
递延所得税费用	-3,109,360.34	-2,504,718.87
合计	<u>5,461,240.41</u>	<u>16,067,190.42</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,002,315.66	84,104,087.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-750,578.92	12,615,613.12
子公司适用不同税率的影响	-25,012.63	2,554,825.13
调整以前期间所得税的影响	131,300.39	-40,807.38
非应税收入的影响	1,481,755.70	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,417,769.35	776,530.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,873.25	
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	10,376,757.99	5,414,240.63
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,364,410.95	
所得税减免优惠的影响		
研发费加计扣除的影响	-8,763,467.27	-5,253,211.09
非同一控制下企业合并的影响		
其他		
所得税费用合计	<u>5,461,240.41</u>	<u>16,067,190.42</u>

### (五十七) 现金流量表项目注释

#### 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
收到政府补助	9,675,375.41	24,866,354.84
利息收入	1,207,969.32	1,681,162.70
收到的增值税留抵进项税	329,413.38	5,990,726.39
保险赔款		7,400,000.00
收到其他往来款	1,279,156.57	5,576,219.45
合计	<u>12,491,914.68</u>	<u>45,514,463.38</u>

#### 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
付现的销售费用	4,323,122.17	9,513,532.97
付现的管理费用	26,217,327.16	33,024,460.89
付现的研发费用	3,576,754.48	10,739,502.91
付现的财务费用	247,095.10	255,394.38
现金捐赠支出	319,500.00	700,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他往来款	2,475,329.10	3,658,958.14
合计	<u>37,159,128.01</u>	<u>57,891,849.29</u>

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到外汇衍生产品保证金	3,219,093.00	607,692.40
合计	<u>3,219,093.00</u>	<u>607,692.40</u>

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付外汇衍生产品保证金	8,364,749.20	1,474,495.60
合计	<u>8,364,749.20</u>	<u>1,474,495.60</u>

### 5. 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
收回票据保证金	1,734,957.23	2,885,031.24
合计	<u>1,734,957.23</u>	<u>2,885,031.24</u>

### 6. 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
支付票据保证金		2,322,374.24
租赁负债支付的现金	765,841.89	600,734.80
支付限制性股票回购款	5,191,223.10	
合计	<u>5,957,064.99</u>	<u>2,923,109.04</u>

## (五十八) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-8,463,556.07	68,036,897.04
加：资产减值准备	19,900,883.26	6,842,379.69
信用减值损失	4,451,987.87	1,048,479.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,264,043.08	48,615,638.18
使用权资产折旧	945,024.40	583,382.93
无形资产摊销	7,424,958.66	8,240,797.56
长期待摊费用摊销	6,956,921.67	7,183,319.22

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	36,755.37	175,127.47
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	905,199.72	-46,104.23
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-4,472,657.08	-585,800.00
财务费用(收益以“－”号填列)	15,474,370.01	862,422.22
投资损失(收益以“－”号填列)	3,350,547.44	-6,328,581.66
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,690,552.54	-1,514,990.01
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-145,779.45	-989,728.86
存货的减少(增加以“－”号填列)	-34,822,486.00	-62,744,001.09
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-88,653,896.09	-34,100,370.05
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	116,173,135.49	50,453,036.67
其他	11,830,417.99	9,141,394.58
经营活动产生的现金流量净额	<u>102,465,317.73</u>	<u>94,873,298.89</u>

## 二、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

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	146,180,591.86	99,824,355.97
减：现金的期初余额	99,824,355.97	242,901,099.94
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	<u>46,356,235.89</u>	<u>-143,076,743.97</u>

### 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	225,900,000.00
其中：无锡盛邦电子有限公司	225,900,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,093,967.24
其中：无锡盛邦汽车电子有限公司	1,093,967.24
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	<u>224,806,032.76</u>

### 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>146,180,591.86</u>	<u>99,824,355.97</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	39,556.93	8,605.23
可随时用于支付的银行存款	146,141,034.93	99,815,750.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	<u>146,180,591.86</u>	<u>99,824,355.97</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,382,550.51	银行承兑汇票保证金、诉讼冻结资金、定期存款等
合计	<u>20,382,550.51</u>	

(六十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>49,178,808.63</u>
其中：美元	1,778,276.82	6.9646	12,384,986.74
欧元	4,956,798.81	7.4229	36,793,821.89
应收账款			<u>93,557,615.73</u>
其中：美元	9,349,565.75	6.9646	65,115,985.62
欧元	3,831,606.26	7.4229	28,441,630.11
短期借款			<u>37,114,500.00</u>
其中：美元			
欧元	5,000,000.00	7.4229	37,114,500.00
应付账款			<u>352,701.34</u>
其中：美元	22,259.92	6.9646	155,031.44
欧元	26,629.74	7.4229	197,669.90

(六十一) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市青浦区财政局企业扶持资金	3,390,000.00	其他收益	3,390,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
投资技改专项资金	7,740,000.00	递延收益/ 其他收益	1,276,046.35
疫情期间重固镇线上职工培训补贴	1,132,587.40	其他收益	1,132,587.40
湖北省级高质量发展专项资金	10,000,000.00	递延收益/ 其他收益	1,007,919.65
上海市浦东新区开发扶持资金	743,000.00	其他收益	743,000.00
武汉经济技术开发区支持工业企业扩大规模奖励	591,400.00	其他收益	591,400.00
武汉市推动企业智能化改造提升奖励	580,000.00	其他收益	580,000.00
稳岗补贴	379,831.00	其他收益	379,831.00
企业研发费用投入奖励	258,200.00	其他收益	258,200.00
生产技术改造项目政府补贴	744,316.25	递延收益/ 其他收益	203,883.86
上海市青浦区发展和改革委员会企业扶持资金	2,000,000.00	递延收益/ 其他收益	200,089.08
武汉经济技术开发区疫情期间支持工业项目加快建设政策专项资金项目补贴	1,556,900.00	递延收益/ 其他收益	150,991.08
个税手续费返还	114,628.11	其他收益	114,628.11
上海社保局 2022 年度青浦区首席技师资助奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
岗位技能培训补贴	98,500.00	其他收益	98,500.00
社保补贴引才奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
产业发展专项基金	70,000.00	其他收益	70,000.00
高新技术企业补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
科创奖励	30,100.00	其他收益	30,100.00
上海重固镇年度纳税明星企业奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
锅炉提标技改项目政府补贴	120,000.00	递延收益/ 其他收益	24,000.00
商务委员会 2021 年度中小企业市场开拓资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
上海残疾人就业服务中心残保金超比例奖金	8,928.90	其他收益	8,928.90
扩岗补助	7,000.00	其他收益	7,000.00
社保中心培训补贴	1,200.00	其他收益	1,200.00
合计	<u>29,836,591.66</u>		<u>10,538,305.43</u>

## 2. 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
无锡盛邦电子有限公司	2022年12月20日	32,497.86万元	58.50%	非同一控制下合并	2022年12月20日	控制权转移		

## 2. 合并成本及商誉

项目	无锡盛邦电子有限公司
合并成本	324,978,624.91
其中：现金	324,978,624.91
合并成本合计	<u>324,978,624.91</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	84,114,236.94
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	240,864,387.97

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据上海东洲资产评估有限公司（以下简称“东洲评估”）出具的“东洲评报字【2022】第2041号”评估报告，无锡盛邦电子有限公司采用收益法在评估基准日2022年6月30日的股东全部权益价值为50,100.00万元。

大额商誉形成的主要原因：

该交易构成非同一控制企业合并，合并成本为32,497.86万元，合并日被购买方可辨认净资产公允价值14,378.50万元，取得被购买方可辨认净资产公允价值的份额8,411.42万元，合并成本大于按权益份额享有的被购买方可辨认净资产公允价值的部分24,086.44万元确认为商誉。

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	无锡盛邦电子有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	13,715,107.35	13,715,107.35
应收票据	9,606,488.98	9,606,488.98
应收账款	62,629,309.80	62,629,309.80
应收款项融资	4,487,329.54	4,487,329.54
预付款项	1,016,341.41	1,016,341.41
其他应收款	100,515,611.07	515,611.07
存货	56,187,825.67	50,163,169.22
其他流动资产	4,795,113.66	4,795,113.66
固定资产	33,646,822.70	29,498,743.81
在建工程	7,491,077.14	7,375,127.78
使用权资产	4,362,988.11	4,362,988.11

无锡盛邦电子有限公司

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	60,789,700.00	1,937,562.27
长期待摊费用	6,027,634.75	6,027,634.75
递延所得税资产	4,457,259.74	4,457,259.74
其他非流动资产	4,600,147.31	4,600,147.31
负债:		
短期借款	63,747,373.50	63,747,373.50
应付票据	37,436,038.06	37,436,038.06
应付款项	75,994,341.15	75,994,341.15
预收款项	21,598.71	21,598.71
应付职工薪酬	12,545,976.82	12,545,976.82
应交税费	2,254,756.26	2,254,756.26
其他应付款	15,917,551.68	15,917,551.68
一年内到期的非流动负债	4,649,988.73	4,649,988.73
其他流动负债	3,203,114.95	3,203,114.95
租赁负债	62,410.12	62,410.12
预计负债	4,339,463.48	4,339,463.48
递延所得税负债	10,371,123.36	
净资产	143,785,020.41	-14,984,678.66
减: 少数股东权益	59,670,783.47	
取得的净资产	84,114,236.94	-14,984,678.66

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

根据上海东洲资产评估有限公司(以下简称“东洲评估”)出具的“东洲评报字【2023】第0705号”合并对价分摊评估报告,对被评估单位持有的无形资产中商标、专利、软件著作权以及域名采用销售收入分成法评估,其他资产、负债根据特点采用成本法评估。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
武汉华培动力科技有限公司	武汉	武汉	汽车零部件生产与销售	100.00		100.00	新设
江苏华培动力科技有限公司	江苏	江苏	汽车零部件生产与销售	100.00		100.00	新设
南通秦海机械有限公司	江苏	江苏	汽车零部件生产与销售		100.00	100.00	非同一控制下 企业合并
上海华煦国际贸易有限公司	上海	上海	进出口贸易	100.00		100.00	新设
上海华培新材料科技有限公司	上海	上海	汽车零部件销售	100.00		100.00	新设
上海华培芮培工业系统有限公司	上海	上海	工业系统研发、生产与销售	97.00		97.00	新设
无锡盛迈克传感技术有限公司	无锡	无锡	传感器生产与销售	100.00		100.00	非同一控制下 企业合并
无锡盛邦电子有限公司	无锡	无锡	传感器、汽车零部件生产与销售	58.50		58.50	非同一控制下 企业合并
无锡盛邦汽车电子系统有限公司	无锡	无锡	汽车零部件及配件制造		58.50	58.50	非同一控制下 企业合并

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海华培芮培工业系统有限公司	3.00	3.00	-43,811.72		-113,186.02
无锡盛邦电子有限公司	41.50	41.50			59,670,783.47

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	上海华培芮培工业系统有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	10,335,182.86	15,493,111.42
非流动资产	48,219.93	91,642.96
资产合计	<u>10,383,402.79</u>	<u>15,584,754.38</u>
流动负债	13,034,649.13	16,317,948.73
非流动负债		
负债合计	<u>13,034,649.13</u>	<u>16,317,948.73</u>
营业收入	6,038,053.53	1,779,672.27
净利润 (净亏损)	-1,760,439.50	-4,700,557.83
综合收益总额	<u>-1,760,439.50</u>	<u>-4,700,557.83</u>
经营活动现金流量	-587,018.83	803,576.27

注：无锡盛邦电子有限公司相关财务数据详见七、合并范围的变更-（一）非同一控制下企业合并-3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要联营企业

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华润新能源科技(上海)有限公司	上海	上海	制造业	15.60		权益法(注1)
西安中科阿尔法电子科技有限公司	西安	西安	制造业	13.04		权益法(注2)
苏州创星中科创业投资合伙企业(有限合伙)	苏州	苏州	资本投资服务	44.26		

注1: 本公司董事长兼总经理吴怀磊担任华润新能源科技(上海)有限公司执行董事兼总经理, 虽持股比例未超过20%, 但对华润新能源科技(上海)有限公司生产经营具有重大影响, 故采用权益法进行核算。

注2: 本公司董事长兼总经理吴怀磊担任西安中科阿尔法电子科技有限公司副董事长, 虽持股比例未超过20%, 但对其生产经营具有重大影响, 故采用权益法进行核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额			期初余额		
	华润新能源科技(上海)有限公司(未经审计)	西安中科阿尔法电子科技有限公司(未经审计)	苏州创星中科创业投资合伙企业(有限合伙)	华润新能源科技(上海)有限公司(未经审计)	西安中科阿尔法电子科技有限公司(未经审计)	苏州创星中科创业投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	17,705,895.10	37,580,061.67	2,389,604.32	4,049,369.22	12,638,379.39	
其中: 现金和现金等价物	5,541,174.29	23,534,067.61	690,544.92	3,101,730.35	6,467,714.28	
非流动资产	8,953,189.06	1,459,207.04	117,335,000.00	4,973,648.30	643,330.24	
资产合计	<u>26,659,084.16</u>	<u>39,039,268.71</u>	<u>119,724,604.32</u>	<u>9,023,017.52</u>	<u>13,281,709.63</u>	
流动负债	17,168,804.70	-1,162,798.00		1,177,043.49	1,230,723.12	
非流动负债						
负债合计	<u>17,168,804.70</u>	<u>-1,162,798.00</u>		<u>1,177,043.49</u>	<u>1,230,723.12</u>	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	9,490,279.46	40,202,066.71	119,724,604.32	7,845,974.03	12,050,986.51	
按持股比例计算的净资产份额	1,480,483.60	5,243,740.49	52,992,857.54	1,490,735.08		
调整事项	-77,524.47	24,519,452.23		-117,294.97		
——商誉		24,519,452.23				
——内部交易未实现利润	-77,524.47			-117,294.97		

项目	华润新能源科技 (上海)有限公司 (未经审计)	期末余额		华润新能源科技 (上海)有限公司 (未经审计)	期初余额	
		西安中科阿尔 法电子技术有 限公司 (未经审计)	苏州创星中科创 业投资合伙企业 (有限合伙)		西安中科阿尔 法电子技术有 限公司 (未经审计)	苏州创星中科创 业投资合伙企业 (有限合伙)
——其他						
对联营企业权益 投资的账面价值	1,402,959.13	29,763,192.72	52,992,857.54	1,373,440.11		
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值						
营业收入	1,483,413.09	7,119,995.69	53,913.70		5,886,003.52	
净利润	-30,275,694.57	-1,815,525.05	-2,275,395.68	-10,200,194.06	2,095,946.91	
终止经营的净利 润						
其他综合收益						
综合收益总额	-30,275,694.57	-1,815,525.05	-2,275,395.68	-10,200,194.06	2,095,946.91	
本期收到的来自 联营企业的股利						

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

### (一) 金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### (1) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	166,698,532.76			<u>166,698,532.76</u>
交易性金融资产	100,627,605.49			<u>100,627,605.49</u>
应收票据	13,687,094.27			<u>13,687,094.27</u>
应收账款	339,648,974.79			<u>339,648,974.79</u>
应收款项融资	24,931,921.43			<u>24,931,921.43</u>
其他应收款	19,986,206.93			<u>19,986,206.93</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
其他非流动金融资产		14,000,000.00		<u>14,000,000.00</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	103,001,074.01			<u>103,001,074.01</u>
交易性金融资产	243,187,553.54			<u>243,187,553.54</u>
应收票据	24,679,165.77			<u>24,679,165.77</u>
应收账款	219,645,343.27			<u>219,645,343.27</u>
应收账款融资	44,366,961.95			<u>44,366,961.95</u>
其他应收款	19,247,977.69			<u>19,247,977.69</u>
其他权益工具投资		25,000,000.00		<u>25,000,000.00</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		460,187,325.09	<u>460,187,325.09</u>
长期借款		25,000,000.00	<u>25,000,000.00</u>
应付票据		37,436,038.06	<u>37,436,038.06</u>
应付账款		296,227,256.73	<u>296,227,256.73</u>
其他应付款		29,271,606.97	<u>29,271,606.97</u>
其他流动负债		3,561,153.70	<u>3,561,153.70</u>
一年内到期的非流动负债		37,140,403.78	<u>37,140,403.78</u>
租赁负债		5,648,428.47	<u>5,648,428.47</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		75,228,087.62	<u>75,228,087.62</u>
应付票据		13,200,000.00	<u>13,200,000.00</u>
应付账款		151,544,885.24	<u>151,544,885.24</u>
其他应付款		30,282,454.39	<u>30,282,454.39</u>
其他流动负债		8,275,293.20	<u>8,275,293.20</u>
一年内到期的非流动负债		29,769,865.61	<u>29,769,865.61</u>
长期应付款		36,755,689.76	<u>36,755,689.76</u>

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放于信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）和附注六、（七）。

本公司单独认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	2022年12月31日			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1年以内（含1年）	1年以上
货币资金	<u>166,698,532.76</u>	166,698,532.76		
交易性金融资产	<u>100,627,605.49</u>	100,627,605.49		
应收票据	<u>13,687,094.27</u>	13,687,094.27		
应收账款	<u>339,648,974.79</u>	339,648,974.79		
应收款项融资	<u>24,931,921.43</u>	24,931,921.43		
其他应收款	<u>19,986,206.93</u>	9,275,071.25		10,711,135.68
其他非流动金融资产	<u>14,000,000.00</u>	14,000,000.00		

接上表：

项目	2021年12月31日			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1年以内（含1年）	1年以上
货币资金	<u>103,001,074.01</u>	103,001,074.01		
交易性金融资产	<u>243,187,553.54</u>	243,187,553.54		
应收票据	<u>24,679,165.77</u>	24,679,165.77		
应收账款	<u>219,645,343.27</u>	219,645,343.27		
应收款项融资	<u>44,366,961.95</u>	44,366,961.95		
其他应收款	<u>19,247,977.69</u>	19,114,779.31		133,198.38

2021年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1年以内(含1年)	1年以上
其他流动资产	<u>25,000,000.00</u>	25,000,000.00		

### (三) 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年12月31日		
	1年以内(含1年)	1年以上至5年	合计
短期借款	460,187,325.09		<u>460,187,325.09</u>
长期借款	25,000,000.00		<u>25,000,000.00</u>
应付票据	37,436,038.06		<u>37,436,038.06</u>
应付账款	283,135,429.51	13,091,827.22	<u>296,227,256.73</u>
其他应付款	11,916,133.31	17,355,473.66	<u>29,271,606.97</u>
其他流动负债	3,561,153.70		<u>3,561,153.70</u>
一年内到期的非流动负债	37,140,403.78		<u>37,140,403.78</u>
租赁负债	5,648,428.47		<u>5,648,428.47</u>

接上表：

项目	2021年12月31日		
	1年以内(含1年)	1年以上至5年	合计
短期借款	75,228,087.62		<u>75,228,087.62</u>
应付票据	13,200,000.00		<u>13,200,000.00</u>
应付账款	142,345,277.06	9,199,608.18	<u>151,544,885.24</u>
其他应付款	27,918,708.36	2,363,746.03	<u>30,282,454.39</u>
其他流动负债	8,275,293.20		<u>8,275,293.20</u>
一年内到期的非流动负债	29,769,865.61		<u>29,769,865.61</u>
长期应付款		36,755,689.76	<u>36,755,689.76</u>

### (四) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	25	-18,538.04	-18,538.04
人民币	-25	18,538.04	18,538.04

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	25	-5,786.28	-5,786.28
人民币	-25	5,786.28	5,786.28

## 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对外币升值	5%	-15,704,843.74	-15,704,843.74
人民币对外币贬值	5%	15,707,292.67	15,707,292.67

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对外币升值	5%	-15,312,533.97	-15,312,533.97
人民币对外币贬值	5%	15,315,425.87	15,315,425.87

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	894,472,212.80	345,056,275.82
减：金融资产	679,580,335.67	679,128,076.23
净负债小计	<u>214,891,877.13</u>	<u>-334,071,800.41</u>
总权益	1,177,616,142.75	1,154,873,019.36
调整后资本	<u>1,177,616,142.75</u>	<u>1,154,873,019.36</u>
净负债和资本合计	<u>1,392,508,019.88</u>	<u>820,801,218.95</u>
杠杆比率	15.43%	-40.70%

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		<u>100,627,605.49</u>		<u>100,627,605.49</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		100,627,605.49		<u>100,627,605.49</u>
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品及结构性存款		100,627,605.49		<u>100,627,605.49</u>
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资		<u>24,931,921.43</u>		<u>24,931,921.43</u>
(三) 其他非流动金融资产		<u>14,000,000.00</u>		<u>14,000,000.00</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>139,559,526.92</u>		<u>139,559,526.92</u>

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

公司理财产品及结构性存款的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益, 并考虑产品信用风险后确定。

公司应收款项融资主要为既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的的银行承兑汇票, 剩余期限较短, 账面价值与公允价值无重大差异。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的, 构成关联方。

### (二) 本公司的母公司情况

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海华润投资管理有限公司 (曾用名: 上海帕佛儿投资管理有限公司)	有限责任公司 (自然人独资)	上海	吴怀磊	投资管理	500,000.00

接上表:

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
42.73	42.73	吴怀磊	MA1JL3KD-2

吴怀磊直接持有公司7.21%的股权, 通过上海华润投资管理有限公司 (曾用名: 上海帕佛儿投资管理有限公司) 间接持有公司42.73%的股权, 吴怀磊直接和间接合计持有公司49.94%的股权, 并通过一致行动人吴佳间接控制公司3.31%的股权, 且担任公司董事长兼总经理职务, 对公司决策产生重大影响, 故公司实际控制人为吴怀磊。

### (三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

### (四) 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、(二)。

### (五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济南财金复星惟实股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	参股股东
吴佳	参股股东
闽侯磊佳咨询管理合伙企业 (有限合伙) (曾用名: 上海磊佳投资管理合伙企业 (有限合伙))	参股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄晓虹	参股股东
唐全荣	参股股东、第二届监事会主席
冯轲	副总经理、第二、第三届董事会秘书、第三届董事会董事
关奇汉	第二届董事会董事
赵昱东	第二届董事会董事
Zhang, Yun	第二届董事会董事
桂幸民	第二届董事会董事
庞东	第二届董事会董事
薄卫忠	第三届董事会董事
徐波	第二届董事会独立董事、第三届董事会董事
徐向阳	第二届董事会独立董事
杨川	第二、三届董事会独立董事
汤建	第二届监事会监事
刘强	第二届监事会职工监事
王军伟	第三届监事会职工监事
边明俊	第三届监事会监事
李燕	副总经理
姜禾	财务总监
吴跃辉	财务总监
龚宇烈	第三届董事会董事
曲荣海	第三届董事会董事
唐晓峰	第三届董事会独立董事
葛蕴珊	第三届董事会独立董事
范宝春	第三届监事会主席

#### (六) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡盛邦电子有限公司	货物采购	308,349.60	

###### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润新能源科技(上海)有限公司	货物销售	161,342.64	2,830.17

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,317,546.38	6,757,078.90

8. 其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华润新能源科技(上海)有限公司			137,520.00	6,876.00

(八) 关联方承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需披露的关联方承诺事项。

## 十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	1,263,050.00 股限制性股票
公司本期失效的各项权益工具总额	5,382,585 股限制性股票、1,280,500 份股票期权
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	不适用

项目	内容
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	公司在预计员工离职率以及业绩考核的基础上确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,964,642.82
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,830,253.23

以权益结算的股份支付情况的说明：

(1) 限制性股票数量：授予 555.30 万股限制性股票，127.20 万份股票期权，其中，本期失效 20.20 万股限制性股票、28.70 万份股票期权。2021 年 5 月 7 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成 127.20 万份股票期权、445.30 万股限制性股票的登记工作。2021 年 10 月 26 日，公司在上海证券交易所网站及指定信息披露媒体上披露《上海华培动力科技（集团）股份有限公司关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权并调整回购价格的公告》，回购后公司将注销 20.20 万股限制性股票、28.70 万份股票期权。2021 年 10 月 28 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成 110.00 万股限制性股票的登记工作。

2022 年 4 月 25 日，公司召开第二届董事会第二十一次会议及第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期符合行权条件及首次授予限制性股票第一期解除限售条件成就的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见，监事会发表了核查意见，公司聘请的律师出具了法律意见书。首次授予的 1,035,550 股限制性股票已于 2022 年 5 月 19 日流通上市。

2022 年 8 月 18 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于调整 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格及数量的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见，监事会发表了核查意见，公司聘请的律师出具了法律意见书。本次激励计划股票期权调整后的数量为 128.05 万份，该调整事项已于 2022 年 9 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成。预留授予的 227,500 股限制性股票已于 2022 年 10 月 10 日流通上市。

2022 年 10 月 26 日，公司召开第二届董事会第二十三次会议及第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权并调整回购价格的议案》。因本次激励计划中共计 15 名激励对象因个人原因自公司离职，不再具备激励对象资格，故公司对其中 14 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 1,329,185 股进行回购注销，对其中 11 名激励对象已获授但尚未行权的股票期权 474,500 份进行注销。公司独立董事发表了同意的独立意见，监事会发表了核查意见，公司聘请的律师出具了法律意见书，独立财务顾问出具了独立财务顾问报告。

(2) 限制性股票的授予日的价格：2021年3月24日，授予价为4.95元/股。2021年9月17日，授予价为6.04元/股。

(3) 激励计划的解除限售安排：授予的限制性股票在授予完成日起满12个月后分三期解除限售，每期限售的比例分别为25.00%、35.00%、40.00%。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况的说明

公司于2022年12月12日召开第二届董事会第二十五次会议、第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于终止实施2021年股票期权与限制性股票激励计划并注销股票期权及回购注销限制性股票的议案》。经审慎论证后，公司拟终止2021年股票期权与限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”）并注销激励对象已获授但尚未行权的股票期权及回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票。

根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）等相关规定，由于公司拟终止实施本次激励计划，所涉已获授但尚未行权的股票期权应由公司注销，已获授但尚未解除限售的限制性股票应由公司回购注销。具体情况如下：

1. 注销股票期权数量

公司终止本次激励计划涉及的股票期权激励对象共计25名，涉及已授予但尚未行权的股票期权数量合计806,000份。

2. 回购注销限制性股票情况

公司终止本次激励计划涉及的限制性股票激励对象共计32名，涉及已授予但尚未解除限售的限制性股票合计4,053,400股。其中，首次授予的激励对象29人，已获授但尚未解除限售的限制性股票3,370,900股；预留授予的激励对象3人，已获授但尚未解除限售的限制性股票682,500股。

(五) 其他

无。

## 十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的融资协议及担保协议

2018年5月7日，公司及其子公司上海华煦国际贸易有限公司与花旗银行（中国）有限公司上海分行签订了编号为FA784866171129的《非承诺性短期循环融资协议》，最高融资额为等值美元650万元整。其中，适用于公司的融资方式为贷款，限额为不超过等值美元400万元整；适用于上海华煦国际贸易有限公司的融资方式为结算前风险，限额为不超过等值美

元 250 万元整。

2018 年 5 月 7 日子公司上海华煦国际贸易有限公司与花旗银行（中国）有限公司签订《中国银行间市场金融衍生产品交易主协议（2009 年版）》。

2018 年 5 月 7 日，子公司上海华培新材料科技有限公司（保证人）与花旗银行（中国）有限公司（被保证人）签订《保证函》，为上述《非承诺性短期循环融资协议》以及《中国银行间市场金融衍生产品交易主协议（2009 年版）》进行担保，并同意：无条件且不可撤销地保证如期支付主债务人在该等协议项下的所有债务，如果主债务人未能在到期或应付时支付任何该等担保债务，保证人将在收到花旗银行（中国）有限公司的第一次书面要求后的七个工作日内将该等担保债务进行全额支付给被保证人。

2018 年 5 月 7 日，公司（保证人）与花旗银行（中国）有限公司（被保证人）签订《保证函》，为上述《非承诺性短期循环融资协议》以及《中国银行间市场金融衍生产品交易主协议（2009 年版）》进行担保，并同意：无条件且不可撤销地保证如期支付主债务人在该等协议项下的所有债务，如果主债务人未能在到期或应付时支付任何该等担保债务，保证人将在收到花旗银行（中国）有限公司的第一次书面要求后的七个工作日内将该等担保债务进行全额支付给被保证人。

2018 年 5 月 7 日，子公司上海华煦国际贸易有限公司（保证人）与花旗银行（中国）有限公司（被保证人）签订《保证函》，为上述《非承诺性短期循环融资协议》进行担保，并同意：无条件且不可撤销地保证如期支付借款人在贷款协议项下的所有债务，如果借款人未能在到期或应付时支付任何该等担保债务，保证人将在收到花旗银行（中国）有限公司的第一次书面要求后立即将该等担保债务进行全额支付给被保证人。

2018 年 5 月 7 日，子公司上海华煦国际贸易有限公司（出质人）与花旗银行（中国）有限公司上海分行（质权人）签署了编号为 PA784865171129 的《保证金质押协议》，并同意：出质人不时以其拥有的金钱款项以保证金的形式为上述《非承诺性短期循环融资协议》以及《中国银行间市场金融衍生产品交易主协议（2009 年版）》（包括其项下的任何交易确认书）的担保债务向质权人提供最高额质押担保。

2019 年 5 月 17 日，公司及其子公司上海华煦国际贸易有限公司与花旗银行（中国）有限公司上海分行签订了编号为 FA784866171129-b 的《非承诺性短期循环融资协议》修改协议，将最高融资额由等值美元 650 万元整变更为等值美元 1,000 万元整。

2020 年 7 月 9 日，公司与宁波银行股份有限公司上海分行签订《资产池业务合作及质押协议》，办理纸质银行承兑汇票和电子银行承兑汇票业务。

2021 年 9 月 17 日，公司及其子公司上海华煦国际贸易有限公司与中信银行股份有限公司上海分行签订了合同编号为 2021 沪银最保字第 731111213018 号的《最高额保证合同》，最高额限度为伍仟万元整。为确保中信银行与子公司发生的多笔债权的履行，公司在合同约定的最高债权额限度内提供担保，保证方式为连带责任保证。担保期为 2020 年 9 月 17 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

2021 年 9 月 23 日，子公司上海华煦国际贸易有限公司与宁波银行股份有限公司上海分

行签订了合同编号为 07000LK21B8E221《流动资金借款合同（2014061 版）》，贷款金额为欧元 100 万整，贷款期限为 12 个月。2021 年 9 月 23 日，子公司上海华煦国际贸易有限公司与宁波银行股份有限公司上海分行签订了合同编号为 07000LK21B8E576《流动资金借款合同（2014061 版）》，贷款金额为美元 500 万整，贷款期限为 12 个月。

2021 年 9 月 23 日，子公司上海华煦国际贸易有限公司与中信银行股份有限公司上海分行签订了合同编号为 2021 沪银贷字第 202109-025 号的《外币流动资金借款合同》，贷款金额为欧元 500 万整，贷款期限为 6 个月。

2022 年 6 月 27 日，公司与中国工商银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行签订了合同编号为 27221000091《流动资金借款合同（2021 年版）》，贷款金额为壹亿元整，借款期限为 6 个月。2022 年 12 月 19 日，公司与中国工商银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行签订了合同编号为 27221000293《流动资金借款合同（2021 年版）》，贷款金额为捌仟万元整，借款期限为 12 个月。

2022 年 8 月 8 日，公司及其子公司上海华煦国际贸易有限公司与招商银行股份有限公司上海分行签订了编号为 121XY2022023972 的《授信协议（适用于授信共享且流动资金贷款无需另签借款合同的情形）》，授信期间为 2022 年 8 月 10 日起到 2023 年 8 月 9 日止，授信额度为壹亿伍仟万元整。公司作为连带责任保证人，为子公司所欠招商银行的授信额度内的债务承担连带保证责任，并另行出具《最高额不可撤销担保书》。

2022 年 8 月 9 日，公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订了合同编号为 2022 年借字第 617（01）号的《流动资金借款合同》，贷款金额伍仟万元整，借款期限为 6 个月。

2022 年 11 月 4 日，公司及其子公司上海华煦国际贸易有限公司与中信银行股份有限公司上海分行签订了合同编号为 2022 沪银最保字第 731111223011 号的《最高额保证合同》，最高额限度为伍仟万元整。为确保中信银行与子公司发生的多笔债权的履行，公司在合同约定的最高债权额限度内提供担保，保证方式为连带责任保证。担保期为 2022 年 11 月 10 日起至 2023 年 9 月 10 日止。

2022 年 11 月 15 日，公司与中信银行股份有限公司上海分行签订了合同编号为银沪信 e 融 2022 字第 731111004 号 202200231999《人民币流动资金借款合同（线上版）（1.0 版，2021 年）》，贷款金额为贰仟伍佰万元整，贷款期限自 2022 年 11 月 15 日起至 2023 年 8 月 17 日。

2022 年 11 月 15 日，子公司上海华煦国际贸易有限公司与中信银行股份有限公司上海分行签订了合同编号为银沪信 e 融 2022 字第 731111005 号 202200231960《人民币流动资金借款合同（线上版）（1.0 版，2021 年）》，贷款金额为叁仟万元整，贷款期限自 2022 年 11 月 15 日起至 2023 年 8 月 17 日。

2022 年 12 月 7 日，公司与中信银行股份有限公司上海分行签订了合同编号为银沪信 e 融 2022 字第 731111004 号 202200248903《人民币流动资金借款合同（线上版）（1.0 版，2021 年）》，贷款金额柒佰万元整，贷款期限自 2022 年 12 月 7 日至 2023 年 9 月 1 日。

2022 年 12 月 14 日，公司与中信银行股份有限公司上海分行签订了合同编号为银沪信 e

融 2022 字第 731111004 号 202200252547《人民币流动资金借款合同（线上版）（1.0 版，2021 年）》，贷款金额为柒佰陆拾万元整，贷款期限自 2022 年 12 月 14 日至 2023 年 9 月 1 日。

2022 年 12 月 28 日，公司与中信银行股份有限公司上海分行签订了合同编号为银沪信 e 融 2022 字第 731111004 号 202200260376《人民币流动资金借款合同（线上版）（1.0 版，2021 年）》，贷款金额为陆佰捌拾万元整，贷款期限自 2022 年 12 月 28 日至 2023 年 9 月 1 日。

（二）或有事项

无。

## 十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后事项说明

2023 年 2 月 15 日，公司与控股股东华润投资签署了《关于华润新能源科技（上海）有限公司之股权转让协议》，公司拟向华润投资出售所持有的华润新能源 15.6022%的股权（对应人民币 380 万元注册资本），交易金额为 4,711.8644 万元。

## 十六、其他重要事项

（一）债务重组

本公司报告期内无需要说明的债务重组。

（二）资产置换

本公司报告期内无需要说明的资产置换。

（三）年金计划

本公司报告期内无需要说明的年金计划。

（四）终止经营

本公司报告期内无需要说明的终止经营。

#### （五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以  
一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，  
管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

#### （六）借款费用

本公司报告期内无需要说明的借款费用。

#### （七）外币折算

本公司计入 2022 年度的汇兑净收益为-1,969,895.53 元。

#### （八）租赁

##### 1. 出租人

无。

##### 2. 承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	2022 年度
租赁负债的利息费用	55,537.11
计入当期损益的短期租赁费用	
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	765,841.89
售后租回交易产生的相关损益	

（2）承租人应当根据理解财务报表的需要，披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

##### 1) 租入固定资产情况

资产类别	2022 年 12 月 31 日		
	原价	累计折旧	累计减值准备
房屋及建筑物	8,151,499.66	1,528,407.33	

##### 2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,486,745.40
1-2 年（含 2 年）	1,382,289.00
2-3 年（含 3 年）	1,382,289.00

剩余租赁期	最低租赁付款额
3年以上	3,034,578.00
合计	<u>7,285,901.40</u>

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司报告期内无需要说明的其他事项。

## 十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	9,211,413.57
1至2年(含2年)	319,942.88
合计	<u>9,531,356.45</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 计提比例(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)		
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>9,531,356.45</u>	<u>100.00</u>		<u>9,531,356.45</u>
其中：账龄组合				
采用其他方法组合	9,531,356.45	100.00		9,531,356.45
合计	<u>9,531,356.45</u>	<u>100.00</u>		<u>9,531,356.45</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备 计提比例(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)		
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>51,669,891.34</u>	<u>100.00</u>		<u>51,669,891.34</u>
其中：账龄组合				
采用其他方法组合	51,669,891.34	100.00		51,669,891.34
合计	<u>51,669,891.34</u>	<u>100.00</u>		<u>51,669,891.34</u>

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 其他方法组合

组合名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
合并范围内关联方款项	9,531,356.45		
合计	<u>9,531,356.45</u>		

5. 坏账准备的情况

无。

6. 本期实际核销的应收账款情况

无。

7. 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	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏华培动力科技有限公司	5,358,246.02	56.22	
武汉华培动力科技有限公司	3,837,324.42	40.26	
上海华培茵培工业系统有限公司	335,786.01	3.52	
合计	<u>9,531,356.45</u>	<u>100.00</u>	

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

9. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	55,000,000.00	
其他应收款	88,760,713.02	180,074,235.86
合计	<u>143,760,713.02</u>	<u>180,074,235.86</u>

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

(1) 应收股利情况

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
武汉华培动力科技有限公司	40,000,000.00	
上海华煦国际贸易有限公司	15,000,000.00	

合计 55,000,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

(3) 坏账准备计提情况

无。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	38,110,287.39
1 至 2 年 (含 2 年)	48,000,000.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,501,880.00
3 年以上	1,202,200.00
合计	<u>88,814,367.39</u>

(2) 按款项性质分类披露

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来	1,014,367.39	5,860.00
合并范围内关联方款项	87,800,000.00	180,071,307.86
合计	<u>88,814,367.39</u>	<u>180,077,167.86</u>

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		2,932.00		<u>2,932.00</u>
期初余额在本期:				
— 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		50,722.37		<u>50,722.37</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		<u>53,654.37</u>		<u>53,654.37</u>

(4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销/其他变动	
其他应收款坏账准备	2,932.00	50,722.37		53,654.37
合计	<u>2,932.00</u>	<u>50,722.37</u>		<u>53,654.37</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(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	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方款项	80,000,000.00	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)	90.08	
第二名	关联方款项	7,800,000.00	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)、2-3年(含3年)、3年以上	8.78	
第三名	其他往来	664,417.90	1年以内(含1年)	0.75	33,220.90
第四名	其他往来	183,540.85	1年以内(含1年)	0.21	9,177.04
第五名	其他往来	73,416.34	1年以内(含1年)	0.08	3,670.82
合计		<u>88,721,375.09</u>		<u>99.90</u>	<u>46,068.76</u>

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	983,762,726.09	20,618,850.05	963,143,876.04	568,365,789.11	20,618,850.05	547,746,939.06
对联营、合营企业投资	84,236,533.87		84,236,533.87	1,490,735.08		1,490,735.08

合计 1,067,999,259.96 20,618,850.05 1,047,380,409.91 569,856,524.19 20,618,850.05 549,237,674.14

## 2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
上海华培新材料科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		618,850.05
上海华煦国际贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		10,000,000.00
江苏华培动力科技有限公司	10,291,569.94	90,139,181.52		100,430,751.46		10,000,000.00
武汉华培动力科技有限公司	351,882,820.43	432,014.67		352,314,835.10		
上海华培芮培工业系统有限公司	10,079,379.13	-152,884.12		9,926,495.01		
无锡盛迈克传感技术有限公司	145,112,019.61			145,112,019.61		
无锡盛邦电子有限公司		324,978,624.91		324,978,624.91		
合计	<u>568,365,789.11</u>	<u>415,396,936.98</u>		<u>983,762,726.09</u>		<u>20,618,850.05</u>

## 3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、合营企业					
二、联营企业					
华润新能源科技（上海）有限公司	1,490,735.08			-4,723,008.35	
西安中科阿尔法电子科技有限公司		30,000,000.00		-236,807.28	
苏州创星中科创业投资合伙企业（有限合伙）		54,000,000.00		-1,007,142.46	
小计	<u>1,490,735.08</u>	<u>84,000,000.00</u>		<u>-5,966,958.09</u>	
合计	<u>1,490,735.08</u>	<u>84,000,000.00</u>		<u>-5,966,958.09</u>	

接上表：

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
华润新能源科技（上海）有限公司	4,712,756.88			1,480,483.61		
西安中科阿尔法电子科技有限公司				29,763,192.72		
苏州创星中科创业投资合伙企业（有限合伙）				52,992,857.54		
小计	<u>4,712,756.88</u>			<u>84,236,533.87</u>		
合计	<u>4,712,756.88</u>			<u>84,236,533.87</u>		

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 主营业务和其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,713,149.77	337,467,425.42	539,143,038.61	407,769,962.95
其他业务	4,275,623.04	4,277,752.12	5,720,013.92	5,854,709.35
合计	<u>443,988,772.81</u>	<u>341,745,177.54</u>	<u>544,863,052.53</u>	<u>413,624,672.30</u>

##### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	<u>439,713,149.77</u>
放气阀组件	378,711,117.83
其他产品	61,002,031.94
按经营地区分类	<u>439,713,149.77</u>
国内地区	439,713,149.77
国外地区	
按商品转让的时间分类	<u>439,713,149.77</u>
在某一时刻确认	439,713,149.77
在某一时段内确认	
合计	<u>439,713,149.77</u>

##### 3. 履约义务的说明

对于外销收入：采用 EXW 条款的，终端客户指定承运人上门提货并报关后，公司完成履约义务；采用 DDU、DDP、DAP 条款的，公司将产品运送至指定收货地点，终端客户验收后完成履约义务；采用 FOB 条款的，产品报关离境后，公司完成履约义务；采用中间仓的，公司报关出口并将产品运送至指定的中间仓，终端客户领用产品出具领用清单后完成履约义务。

对于内销收入：公司将产品运送至终端客户指定收货地点，终端客户验收后完成履约义务；采用中间仓的，公司将产品运送至指定的中间仓，终端客户领用产品出具领用清单后公司完成履约义务。

##### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

不适用。

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	70,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-5,966,958.09	-1,938,036.86
银行理财产品的利息收入	3,330,470.41	7,824,218.52

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	<u>67,363,512.32</u>	<u>5,886,181.66</u>

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-828,794.53	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	10,538,305.43	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	1,990,675.40	
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,546,171.46	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	144,717.74	
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>-7,701,267.42</u></b>	
减：所得税影响金额	2,215,581.87	

非经常性损益明细	金额	说明
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-9,916,849.29</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-9,915,536.59	
归属于少数股东的非经常性损益	-1,312.70	

(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	-0.75	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.004	0.004

上海华培动力科技（集团）股份有限公司

二〇二三年四月二十四日