

胜蓝科技股份有限公司
2022 年度审计报告

司农审字[2023]22006660020 号

目 录

审计报告.....	1-6
合并资产负债表.....	7
母公司资产负债表.....	8
合并利润表.....	9
母公司利润表.....	10
合并现金流量表.....	11
母公司现金流量表.....	12
合并所有者权益变动表.....	13-14
母公司所有者权益变动表.....	15-16
财务报表附注.....	17-118

审 计 报 告

司农审字[2023]22006660020 号

胜蓝科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了胜蓝科技股份有限公司（以下简称“胜蓝股份”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了胜蓝股份 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，我们独立于胜蓝股份，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。

（一）收入确认

1、事项描述

胜蓝股份主要从事电子连接器的生产和销售，2022 年度胜蓝股份营业收入总额为 1,170,389,274.27 元。由于营业收入是合并利润表的重要组成部分，对财务报表影响重大，构成财务报表使用者评价经营业绩的关键指标，且收入确认时点的确定可能存在通过操纵收入以达到特定目标或预期的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计之（二十八）收入”所述的会计政策；关于收入的披露见财务报表附注“五、财务报表主要项目注释之（三十七）营业收入及营业成本”。

2、审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

（1）了解和评价胜蓝股份销售与收款相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查主要客户的合同及订单，检查销售及收款情况是否与合同约定相符；

（3）检查主要客户合同中与产品控制权转移相关的条款，评价胜蓝股份的收入确认政策是否符合会计准则的要求；

（4）对营业收入进行分析性复核；

（5）以审计抽样方法选取样本，向客户函证应收、合同负债余额及销售额；

（6）检查收入凭证，检查对应的发货单、运输单、验收单、报关及结关资料、销售发票、回款银行凭证等；

（7）对营业收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

（8）检查报告期后的销售退回情况。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表“三、重要会计政策及会计估计之（十）金融工具”及“五、财务报表主要项目注释之（四）应收账款”。

1、事项描述

截至2022年12月31日，胜蓝股份应收账款账面余额460,911,406.37元，坏账准备金额34,721,257.75元。应收账款是合并资产负债表的重要组成部分。由于胜蓝股份管理层在确定应收账款的风险组合划分依据、预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

（1）了解和评价胜蓝股份应收账款减值相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；

（2）分析胜蓝股份应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，复核报告期内政策的一贯性；

（3）评价企业评估预期信用损失的基础是否恰当，对历史损失率的计量是否正确；

（4）获取应收账款账龄分析表及坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

（5）对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与公司账面记录进行核对；

（6）检查单项计提坏账准备的应收款项的计提依据，复核计提金额的合理性；对应收账款余额较大及账龄较长的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响胜蓝股份应收账款坏账准备评估结果的情形；对于账龄较长的应收账款，我们还与胜蓝股份管理层进行了沟通，了解账龄长的原因以及管理层对于其可回收性的评估。

(7) 检查各期应收账款的期后回款情况。

四、其他信息

胜蓝股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括胜蓝股份2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督胜蓝股份的财务报告过程。

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：

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对胜蓝股份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胜蓝股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就胜蓝股份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报告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。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭俊彬
（项目合伙人）

中国注册会计师：彭程

中国

广州

二〇二三年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日	项 目	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(一)	512,723,476.00	279,510,239.25	短期借款	(十八)	2,731,350.94	40,000,000.00
交易性金融资产	(二)	30,009,338.05	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	(三)	143,284,693.89	64,577,913.31	应付票据	(十九)	168,191,677.03	103,145,407.55
应收账款	(四)	426,190,148.62	523,215,000.48	应付账款	(二十)	298,081,008.02	360,893,236.88
应收款项融资	(五)	2,433,806.06	3,679,775.64	预收款项		-	-
预付款项	(六)	2,652,747.06	3,543,347.66	合同负债	(二十一)	2,778,654.16	2,684,649.27
其他应收款	(七)	10,034,339.63	4,967,357.39	应付职工薪酬	(二十二)	26,359,895.55	28,320,341.78
其中：应收利息		-	-	应交税费	(二十三)	9,989,040.73	16,334,735.34
应收股利		-	-	其他应付款	(二十四)	25,687,342.43	4,313,508.78
存货	(八)	145,475,781.65	156,082,132.12	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	(二十五)	12,618,047.58	15,896,100.31
其他流动资产	(九)	27,908,295.45	16,061,338.56	其他流动负债	(二十六)	359,430.53	334,950.46
流动资产合计		1,300,712,626.41	1,051,637,104.41	流动负债合计		546,796,446.97	571,922,930.37
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款		-	-
其他债权投资		-	-	应付债券	(二十七)	280,540,283.02	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	(十)	78,140,852.95	46,580,360.78	永续债		-	-
其他权益工具投资		-	-	租赁负债	(二十八)	4,167,369.71	13,314,548.47
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产	(十一)	267,662,735.36	219,740,205.27	预计负债		-	-
在建工程	(十二)	197,419,812.57	141,783,266.38	递延收益	(二十九)	7,859,538.35	6,553,545.34
使用权资产	(十三)	16,208,845.65	28,596,159.55	递延所得税负债	(三十)	11,651,029.13	4,129,302.19
无形资产	(十四)	22,632,634.57	21,887,666.36	其他非流动负债	(三十一)	-	360,014.28
开发支出		-	-	非流动负债合计		304,218,220.21	24,357,410.28
商誉		-	-	负债合计		851,014,667.18	596,280,340.65
长期待摊费用	(十五)	3,922,797.63	5,941,019.16	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产	(十六)	19,711,379.09	19,284,671.71	实收资本（或股本）	(三十二)	149,589,439.00	148,900,000.00
其他非流动资产	(十七)	6,757,620.77	33,829,961.40	其他权益工具	(三十三)	51,481,554.03	-
非流动资产合计		612,456,678.59	517,643,310.61	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	(三十四)	400,868,939.08	385,604,768.89
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	(三十五)	262,224.08	-392,879.09
				专项储备		-	-
				盈余公积	(三十六)	37,896,129.90	32,294,037.25
				未分配利润		416,668,883.61	372,942,040.97
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,056,767,169.70	939,347,968.02
				少数股东权益		5,387,468.12	33,652,106.35
				所有者权益（或股东权益）合计		1,062,154,637.82	973,000,074.37
资产总计		1,913,169,305.00	1,569,280,415.02	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,913,169,305.00	1,569,280,415.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十五	2022年12月31日	2021年12月31日	项 目	附注十五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		454,760,480.23	134,225,110.43	短期借款		2,731,350.94	40,000,000.00
交易性金融资产		9,338.05	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	(一)	129,779,672.53	59,412,647.90	应付票据		176,960,835.33	103,196,407.55
应收账款	(二)	407,116,629.36	475,619,635.17	应付账款		366,198,606.24	420,203,266.47
应收款项融资	(三)	1,678,058.64	3,594,285.32	预收款项		-	-
预付款项		2,983,998.04	3,423,104.88	合同负债		2,678,110.58	3,958,067.96
其他应收款	(四)	217,348,283.80	228,267,454.26	应付职工薪酬		16,545,103.07	18,931,021.57
其中：应收利息		-	-	应交税费		1,374,387.05	7,247,197.34
应收股利		-	-	其他应付款		28,856,124.28	2,124,352.45
存货		113,181,125.65	128,391,195.43	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		562,020.30	-	一年内到期的非流动负债		8,995,584.65	13,278,601.02
其他流动资产		17,761,765.21	7,643,592.60	其他流动负债		348,154.38	661,350.69
流动资产合计		1,345,181,371.81	1,040,577,025.99	流动负债合计		604,688,256.52	609,600,265.05
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款		-	-
其他债权投资		-	-	应付债券		280,540,283.02	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	(五)	188,237,101.32	118,977,209.33	永续债		-	-
其他权益工具投资		-	-	租赁负债		1,934,803.73	9,846,773.22
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产		96,837,808.58	112,477,759.15	预计负债		-	-
在建工程		184,368,558.03	103,480,858.18	递延收益		756,455.19	871,331.55
使用权资产		10,149,216.75	22,638,729.52	递延所得税负债		10,062,261.03	3,395,809.43
无形资产		16,303,752.36	15,938,712.75	其他非流动负债		-	360,014.28
开发支出		-	-	非流动负债合计		293,293,802.97	14,473,928.48
商誉		-	-	负债合计		897,982,059.49	624,074,193.53
长期待摊费用		1,570,109.00	3,387,026.78	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产		8,206,352.91	11,245,421.22	实收资本（或股本）		149,589,439.00	148,900,000.00
其他非流动资产		2,409,428.36	32,420,716.26	其他权益工具		51,481,554.03	-
非流动资产合计		508,082,327.31	420,566,433.19	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		406,295,007.33	385,851,552.89
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		37,896,129.90	32,294,037.25
				未分配利润		310,019,509.37	270,023,675.51
				所有者权益（或股东权益）合计		955,281,639.63	837,069,265.65
资产总计		1,853,263,699.12	1,461,143,459.18	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,853,263,699.12	1,461,143,459.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,170,389,274.27	1,302,801,245.66
其中：营业收入	(三十七)	1,170,389,274.27	1,302,801,245.66
二、营业总成本		1,110,997,286.11	1,188,960,038.43
其中：营业成本	(三十七)	922,008,888.12	1,020,578,548.25
税金及附加	(三十八)	5,653,909.41	6,254,719.23
销售费用	(三十九)	37,822,281.41	22,041,916.67
管理费用	(四十)	76,156,440.15	69,930,149.01
研发费用	(四十一)	76,508,823.71	67,964,794.44
财务费用	(四十二)	-7,153,056.69	2,189,910.83
其中：利息费用		2,791,152.71	1,741,133.15
利息收入		2,438,761.96	4,109,509.03
加：其他收益	(四十三)	10,515,061.19	8,446,180.56
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	902,485.56	3,505,239.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		613,774.25	1,580,360.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-4,682,339.31	-5,201,458.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十六)	-7,428,595.72	-7,469,163.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	491,737.13	-122,186.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,190,337.01	112,999,819.56
加：营业外收入	(四十八)	164,294.97	9,657.95
减：营业外支出	(四十九)	997,700.90	856,270.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,356,931.08	112,153,207.15
减：所得税费用	(五十)	2,933,279.05	4,952,872.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,423,652.03	107,200,334.76
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,423,652.03	107,200,334.76
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		59,751,935.29	103,792,738.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,328,283.26	3,407,596.24
六、其他综合收益的税后净额		655,103.17	-187,977.60
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		655,103.17	-187,977.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		655,103.17	-187,977.60
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		655,103.17	-187,977.60
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		56,078,755.20	107,012,357.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,407,038.46	103,604,760.92
归属于少数股东的综合收益总额		-4,328,283.26	3,407,596.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.70
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十五	2022年度	2021年度
一、营业收入	(六)	1,089,660,253.74	1,160,315,677.49
减：营业成本	(六)	913,820,607.91	979,815,126.02
税金及附加		4,144,018.69	4,317,650.32
销售费用		23,476,078.34	16,688,616.85
管理费用		44,647,488.22	45,288,601.74
研发费用		42,915,019.19	38,329,426.30
财务费用		-6,627,581.24	3,919,776.99
其中：利息费用		2,791,152.71	1,239,157.65
利息收入		1,853,521.20	1,951,187.47
加：其他收益		2,968,810.90	7,318,735.70
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	-2,498,087.70	2,708,307.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		613,774.25	1,580,360.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,731,588.27	-3,964,345.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,515,779.25	-5,956,452.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		449,411.64	3,066.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,957,389.95	72,065,792.07
加：营业外收入		78,243.70	9,657.09
减：营业外支出		716,384.17	837,106.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,319,249.48	71,238,342.48
减：所得税费用		3,298,322.97	4,933,613.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,020,926.51	66,304,729.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,020,926.51	66,304,729.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		56,020,926.51	66,304,729.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2022年度	2021年度	项 目	附注五	2022年度	2021年度
一.经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金		637,500.00	-
销售商品、提供劳务收到的现金		1,192,928,824.31	1,212,240,436.83	取得投资收益收到的现金		210,433.82	1,924,878.66
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,396,985.21	2,437,915.30
向中央银行借款净增加额		-	-	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	收到其他与投资活动有关的现金	(五十一)	134,990,000.00	271,000,000.00
收到原保险合同保费取得的现金		-	-	投资活动现金流入小计		137,234,919.03	275,362,793.96
收到再保业务现金净额		-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,406,857.58	202,937,519.58
保户储金及投资款净增加额		-	-	投资支付的现金		13,425,000.00	71,775,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	质押贷款净增加额		-	-
拆入资金净增加额		-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-	支付其他与投资活动有关的现金	(五十一)	165,405,978.65	159,000,000.00
代理买卖证券收到的现金净额		-	-	投资活动现金流出小计		324,237,836.23	433,712,519.58
收到的税费返还		-	-	投资活动产生的现金流量净额		-187,002,917.20	-158,349,725.62
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	15,137,361.72	15,048,527.25	三.筹资活动产生的现金流量：			-
经营活动现金流入小计		1,208,066,186.03	1,227,288,964.08	吸收投资收到的现金		335,026,790.19	10,898,800.00
购买商品、接受劳务支付的现金		693,578,728.68	758,739,868.19	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	10,898,800.00
客户贷款及垫款净增加额		-	-	取得借款收到的现金		30,731,350.94	40,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	51,542,780.87	55,096,553.78
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	筹资活动现金流入小计		417,300,922.00	105,995,353.78
拆出资金净增加额		-	-	偿还债务支付的现金		68,000,000.00	10,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,215,106.73	24,076,133.15
支付保单红利的现金		-	-	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		266,626,012.97	249,834,941.21	支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	82,397,167.53	75,412,210.52
支付的各项税费		39,009,180.38	54,871,478.07	筹资活动现金流出小计		161,612,274.26	109,488,343.67
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	67,823,889.43	60,323,984.23	筹资活动产生的现金流量净额		255,688,647.74	-3,492,989.89
经营活动现金流出小计		1,067,037,811.46	1,123,770,271.70	四.汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,844,097.79	-3,446,547.45
经营活动产生的现金流量净额		141,028,374.57	103,518,692.38	五.现金及现金等价物净增加额		219,558,202.90	-61,770,570.58
二.投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		257,178,654.52	318,949,225.10
				六.期末现金及现金等价物余额		476,736,857.42	257,178,654.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,153,693,419.38	1,062,283,849.18
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		22,030,559.77	42,584,550.33
经营活动现金流入小计		1,175,723,979.15	1,104,868,399.51
购买商品、接受劳务支付的现金		774,596,614.85	713,240,082.83
支付给职工以及为职工支付的现金		169,551,369.46	181,940,136.03
支付的各项税费		26,649,012.26	33,168,627.78
支付其他与经营活动有关的现金		33,314,332.67	36,647,914.12
经营活动现金流出小计		1,004,111,329.24	964,996,760.76
经营活动产生的现金流量净额		171,612,649.91	139,871,638.75
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金		637,500.00	-
取得投资收益收到的现金		-	1,127,947.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		197,246.49	12,329,694.93
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		-	150,000,000.00
投资活动现金流入小计		834,746.49	163,457,642.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,672,615.43	139,332,063.85
投资支付的现金		23,925,000.00	94,996,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	80,000,000.00
投资活动现金流出小计		135,597,615.43	314,328,263.85
投资活动产生的现金流量净额		-134,762,868.94	-150,870,621.76
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		335,026,790.19	-
取得借款收到的现金		30,731,350.94	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		51,542,780.87	55,096,553.78
筹资活动现金流入小计		417,300,922.00	95,096,553.78
偿还债务支付的现金		68,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,215,106.73	23,917,422.80
支付其他与筹资活动有关的现金		76,712,340.59	73,454,903.11
筹资活动现金流出小计		155,927,447.32	97,372,325.91
筹资活动产生的现金流量净额		261,373,474.68	-2,275,772.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,657,080.30	-2,990,744.74
五、现金及现金等价物净增加额		306,880,335.95	-16,265,499.88
加：期初现金及现金等价物余额		111,893,525.70	128,159,025.58
六、期末现金及现金等价物余额		418,773,861.65	111,893,525.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											未分配利润	其他			小计
	实收资本 (或股本)	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	其他					
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	148,900,000.00	-	-	-	385,604,768.89	-	-392,879.09	-	32,294,037.25	-	372,942,040.97	-	939,347,968.02	33,652,106.35	973,000,074.37	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	148,900,000.00	-	-	-	385,604,768.89	-	-392,879.09	-	32,294,037.25	-	372,942,040.97	-	939,347,968.02	33,652,106.35	973,000,074.37	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	689,439.00	-	-	51,481,554.03	15,264,170.19	-	655,103.17	-	5,602,092.65	-	43,726,842.64	-	117,419,201.68	-28,264,638.23	89,154,563.45	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	655,103.17	-	-	-	59,751,935.29	-	60,407,038.46	-4,328,283.26	56,078,755.20	
（二）所有者投入和减少资本	689,439.00	-	-	51,481,554.03	21,615,617.46	-	-	-	-	-	-	-	73,786,610.49	-23,936,354.97	49,850,255.52	
1.所有者投入的普通股	687,000.00	-	-	-	7,611,960.00	-	-	-	-	-	-	-	8,298,960.00	-	8,298,960.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	2,439.00	-	-	51,481,554.03	56,183.82	-	-	-	-	-	-	-	51,540,176.85	-	51,540,176.85	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	13,947,473.64	-	-	-	-	-	-	-	13,947,473.64	-	13,947,473.64	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,602,092.65	-	-16,025,092.65	-	-10,423,000.00	-	-10,423,000.00	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,602,092.65	-	-5,602,092.65	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,423,000.00	-	-10,423,000.00	-	-10,423,000.00	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-6,351,447.27	-	-	-	-	-	-	-	-6,351,447.27	-	-6,351,447.27	
四、本期期末余额	149,589,439.00	-	-	51,481,554.03	400,868,939.08	-	262,224.08	-	37,896,129.90	-	416,668,883.61	-	1,056,767,169.70	5,387,468.12	1,062,154,637.82	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	148,900,000.00	-	-	-	375,208,196.16	-	-204,901.49	-	25,663,564.32	-	298,114,775.38	-	847,681,634.37	19,345,710.11	867,027,344.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	148,900,000.00	-	-	-	375,208,196.16	-	-204,901.49	-	25,663,564.32	-	298,114,775.38	-	847,681,634.37	19,345,710.11	867,027,344.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	10,396,572.73	-	-187,977.60	-	6,630,472.93	-	74,827,265.59	-	91,666,333.65	14,306,396.24	105,972,729.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-187,977.60	-	-	-	103,792,738.52	-	103,604,760.92	3,407,596.24	107,012,357.16
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	9,717,502.78	-	-	-	-	-	-	-	9,717,502.78	10,898,800.00	20,616,302.78
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	9,717,502.78	-	-	-	-	-	-	-	9,717,502.78	-	9,717,502.78
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,630,472.93	-	-28,965,472.93	-	-22,335,000.00	-	-22,335,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,630,472.93	-	-6,630,472.93	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,335,000.00	-	-22,335,000.00	-	-22,335,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	679,069.95	-	-	-	-	-	-	-	679,069.95	-	679,069.95
四、本期期末余额	148,900,000.00	-	-	-	385,604,768.89	-	-392,879.09	-	32,294,037.25	-	372,942,040.97	-	939,347,968.02	33,652,106.35	973,000,074.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	148,900,000.00	-	-	-	385,851,552.89	-	-	-	32,294,037.25	-	270,023,675.51	-	837,069,265.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	148,900,000.00	-	-	-	385,851,552.89	-	-	-	32,294,037.25	-	270,023,675.51	-	837,069,265.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	689,439.00	-	-	51,481,554.03	20,443,454.44	-	-	-	5,602,092.65	-	39,995,833.86	-	118,212,373.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,020,926.51	-	56,020,926.51
（二）所有者投入和减少资本	689,439.00	-	-	51,481,554.03	21,615,617.46	-	-	-	-	-	-	-	73,786,610.49
1.所有者投入的普通股	687,000.00	-	-	-	7,611,960.00	-	-	-	-	-	-	-	8,298,960.00
2.其他权益工具持有者投入资本	2,439.00	-	-	51,481,554.03	56,183.82	-	-	-	-	-	-	-	51,540,176.85
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	13,947,473.64	-	-	-	-	-	-	-	13,947,473.64
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,602,092.65	-	-16,025,092.65	-	-10,423,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,602,092.65	-	-5,602,092.65	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,423,000.00	-	-10,423,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-1,172,163.02	-	-	-	-	-	-	-	-1,172,163.02
四、本期期末余额	149,589,439.00	-	-	51,481,554.03	406,295,007.33	-	-	-	37,896,129.90	-	310,019,509.37	-	955,281,639.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2021年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险准 备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	148,900,000.00	-	-	-	375,515,169.17	-	-	-	25,663,564.32	-	232,684,419.11	-	782,763,152.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	148,900,000.00	-	-	-	375,515,169.17	-	-	-	25,663,564.32	-	232,684,419.11	-	782,763,152.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	10,336,383.72	-	-	-	6,630,472.93	-	37,339,256.40	-	54,306,113.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,304,729.33	-	66,304,729.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	9,717,502.73	-	-	-	-	-	-	-	9,717,502.73
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	9,717,502.73	-	-	-	-	-	-	-	9,717,502.73
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,630,472.93	-	-28,965,472.93	-	-22,335,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,630,472.93	-	-6,630,472.93	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,335,000.00	-	-22,335,000.00
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	618,880.99	-	-	-	-	-	-	-	618,880.99
四、本期期末余额	148,900,000.00	-	-	-	385,851,552.89	-	-	-	32,294,037.25	-	270,023,675.51	-	837,069,265.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

（一）公司概况

胜蓝科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是在广东省东莞市注册的股份有限公司，公司前身为东莞市胜蓝电子有限公司（以下简称“胜蓝有限”），胜蓝有限于 2007 年 12 月 14 日注册成立。2016 年 7 月 8 日胜蓝有限整体变更为股份有限公司。2020 年 6 月 29 日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕507 号文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）3,723 万股，已在深圳证券交易所上市。本公司统一社会信用代码为 91441900669856804J。法定代表人：黄福林。公司注册地和总部位于东莞市长安镇沙头南区合兴路 4 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司及子公司（以下简称“公司”）主要经营活动为电子连接器及精密零组件的研发、生产及销售。公司主要经营范围：研发、生产、销售：电子产品及新能源组件、连接器、连接线产品及组件、天线、电磁屏蔽组件、射频及微波器件相关产品、电源适配器、耳机、智能穿戴及周边产品；新能源汽车充电模组、充电桩、充电枪设备及相关产品、锂电池结构件、软性线路板、锂电池产品及相关配件、通用机械设备、机械配件、汽车配件、家用电器、端子、端子机、模具、发光二极管及配件、背光透镜、光学零组件及配件及提供产品相关技术服务；表面贴片加工及相关技术服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；餐饮服务。（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。）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第六次会议于 2023 年 4 月 26 日决议批准。

（二）合并财务报表范围

报告期内，公司合并财务报表范围包括：本公司、富强精工电子有限公司（以下简称“富强精工”）、东莞市富智达电子科技有限公司（以下简称“富智达”）、韶关胜蓝电子科技有限公司（以下简称“韶关胜蓝”）、广东万连科技有限公司（以下简称“万连科技”）、广东胜蓝新能源科技有限公司（以下简称“胜蓝新能源”）、广东胜蓝光电科技有限公司（以下简称“广东光电”）、东莞市胜蓝光电科技有限公司（以下简称“东莞光电”）、广东科胜智讯科技有限公司（以下简称“广东科胜”）、广东胜贤智控科技有限公司（以下简称“广东胜贤”）、

广东胜蓝电子科技有限公司（以下简称“胜蓝电子”）

合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，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

公司根据实际经营特点针对存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性

证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）合并财务报表编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积-股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控

制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，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。

2、合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、发生外币业务时，外币金额按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算为人民币金额。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期

会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情	形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他

综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确

认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A. 应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B.应收账款

- 应收账款组合 1: 应收上市公司客户
- 应收账款组合 2: 应收其他公司客户
- 应收账款组合 3: 应收合并报表范围内公司款项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C.其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2: 应收合并报表范围内公司款项
- 其他应收款组合 3: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 已发生减值的金融资产

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

- A.发行方或债务人发生重大财务困难；
- B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

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

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计

分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7、财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（十一）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）存货

1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、委托加工物资、在产品及半成品、库存商品、发出商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（十三）合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（十四）持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（十五）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A.以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

(1)成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2)权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外,采用权益法核算。采用权益法核算时,公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利

计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十六) 固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支

付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	5-10	5	19.00-9.50
办公及其他设备	5-10	5	19.00-9.50

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（十七）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 使用权资产

在租赁期开始日，公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1、使用权资产的确认依据

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，属于为生产存货而发生的除外。

2、使用权资产的折旧方法及减值

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

公司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。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见附注三、(二十一)长期资产减值。

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2、无形资产的使用寿命和摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性

权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等。具体的摊销方法如下：

类别	摊销年限	年摊销率
土地使用权	50 年	2%
非专利技术	4 年	25%
软件	3 年	33.33%

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

3、无形资产的减值

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十一）长期资产减值。

4、内部研究开发支出

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；

(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。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十四）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包

括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产

成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十六）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十七）股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的

股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果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），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十八）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累

计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司商品销售收入主要分为境内销售收入、境外销售收入及 VMI 模式销售收入，具体收入确认时点如下：

(1) 境内销售：公司将产品运送到客户指定的地点，或由客户在公司仓库自提，待客户或其指定人员签收后确认收入。

(2) 境外销售：

①FCA：公司将货物运送至客户指定的地点，交给客户指定的承运人，完成交货后控制权转移。

②DDU：由公司负责运输，交货到客户指定地点，客户在收到货物时即完成签收，控制权转移。

③FOB：由公司将货物运送至发运港，货物装船后控制权转移。

(3) VMI (VendorManagedInventory) 模式销售：公司按客户要求将货物运送至客户要求设立的 VMI 仓库，当客户根据实际需要领用公司产品，并经双方对账无误后，确认销售收入。

（二十九）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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，计入当期损益。

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

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

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

（三十）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

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

(2)公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3)对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

(1)除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2)公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十二) 租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

4、租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

5、作为承租人

公司作为承租人的一般会计处理见附注三、（十九）使用权资产、（二十五）租赁负债。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,公司区分以下情形进行会计处理:

(1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,公司调减使用权资产的账面价值,以反映租赁的部分终止或完全终止。部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;

(2) 其他租赁变更,公司相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁将在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。对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,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

6、作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 作为融资租赁出租人

在租赁期开始日,公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

公司作为融资租赁的生产商时,在租赁期开始日,公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入,并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。公司为取得融资租赁发生的成本,在租赁期开始日计入当期损益。

(2) 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

7、售后租回交易

(1) 作为出租人

公司按照附注三、（二十八）收入评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(2) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、（十）金融工具对该金融负债进行会计处理。

（三十三）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月印发了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司决定自 2022 年提前执行；“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”内容自公布之日起施行，本公司自规定之日起开始执行。

对合并报表的影响如下：

资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	15,155,369.52	4,129,302.19	19,284,671.71
递延所得税负债	-	4,129,302.19	4,129,302.19

对母公司财务报表影响如下：

资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	7,849,611.79	3,395,809.43	11,245,421.22
递延所得税负债	-	3,395,809.43	3,395,809.43

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税服务过程中产生的增值额	13%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、8.25%、25%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%

注：母公司和子公司报告期内所得税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
富强精工	8.25%
富智达	15%
韶关胜蓝	9%
万连科技	15%
胜蓝新能源	15%
广东光电	15%
东莞光电	25%
广东科胜	25%

纳税主体名称	所得税税率
广东胜贤	25%
胜蓝电子	25%

(二) 税收优惠

(1) 根据广东省科学技术厅2023年2月23日公布的《广东省科学技术厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于公布广东省2022年高新技术企业名单的通知》(粤科函高字【2023】199号), 胜蓝股份高新技术企业证书编号为GR202244003679; 子公司胜蓝新能源证书编号为GR202244000817; 广东万连证书编号为GR202244005466。

(2) 本公司子公司富智达于2020年12月9日取得高新技术企业证书, 证书编号为GR202044005615, 有效期三年。2022年度富智达企业所得税适用15%的优惠税率。

(3) 本公司子公司韶关胜蓝于2021年12月20日取得高新技术企业证书, 证书编号为GR202144007636, 有效期三年。报告期内, 韶关胜蓝享受少数民族自治地区企业所得税优惠, 实际执行的企业所得税税率为9%。

(4) 根据香港《税务条例》, 香港公司每个报税年度的首200万元利润税率为8.25%, 超过的利润按照原有标准16.5%的税率评税, 本公司子公司富强精工注册地址为中国香港, 本年适用所得税税率为8.25%。

(5) 报告期内, 本公司子公司广东光电享受少数民族自治地区企业所得税优惠, 实际执行的企业所得税税率为15%。

(6) 根据财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策》的公告(财政部 税务总局公告2022年第10号)如下: 由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况, 以及宏观调控需要确定, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司广东万连、胜蓝新能源、广东光电、东莞光电、胜贤智控及胜蓝电子享受该税收优惠。

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分项列示如下：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	197,920.60	112,188.60
银行存款	476,533,307.01	257,058,539.19
其他货币资金	35,992,248.39	22,339,511.46
合计	512,723,476.00	279,510,239.25
其中：存放在境外的款项总额	6,258,047.61	6,542,488.80

说明：

(1) 报告期末，公司货币资金受限情况参见附注五、(五十三)所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 2022 年 12 月 31 日的其他货币资金余额主要为银行承兑汇票保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	30,009,338.05	-
合计	30,009,338.05	-

(三) 应收票据

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	7,905,257.95	-	7,905,257.95	-	-	-
商业承兑 汇票	142,539,298.44	7,159,862.50	135,379,435.94	68,006,546.91	3,428,633.60	64,577,913.31
合计	150,444,556.39	7,159,862.50	143,284,693.89	68,006,546.91	3,428,633.60	64,577,913.31

说明：

1、期末公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	731,350.94
商业承兑汇票	-
合计	731,350.94

2、期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	5,704,642.25
商业承兑汇票	-	407,238.76
合计	-	6,111,881.01

3、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	150,444,556.39	100.00	7,159,862.50	4.77	143,284,693.89
银行承兑汇票	7,905,257.95	5.25	-	-	7,905,257.95
商业承兑汇票	142,539,298.44	94.75	7,159,862.50	5.02	135,379,435.94
合计	150,444,556.39	100.00	7,159,862.50	4.77	143,284,693.89

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	68,006,546.91	100.00	3,428,633.60	5.04	64,577,913.31
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	68,006,546.91	100.00	3,428,633.60	5.04	64,577,913.31
合计	68,006,546.91	100.00	3,428,633.60	5.04	64,577,913.31

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			期初余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信 用损失 率(%)
账龄 1 年以内	142,539,298.44	7,159,862.50	5.02	68,006,546.91	3,428,633.60	5.04

说明：对于商业承兑汇票，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄组合计提应收票据坏账准备。

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	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	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	3,428,633.60	7,159,862.50	-3,428,633.60	-	-	7,159,862.50
合计	3,428,633.60	7,159,862.50	-3,428,633.60	-	-	7,159,862.50

6、本期无核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	447,845,994.65	550,510,328.94
1-2年（含2年）	6,114,405.74	912,647.53
2-3年（含3年）	803,047.25	812,110.67
3-4年（含4年）	812,110.67	647,378.68
4年以上	5,335,848.06	4,953,289.48
小计	460,911,406.37	557,835,755.30
减：坏账准备	34,721,257.75	34,620,754.82
合计	426,190,148.62	523,215,000.48

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,927,385.26	1.50	6,927,385.26	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	453,984,021.11	98.50	27,793,872.49	6.12	426,190,148.62
其中：					
应收上市公司客户	280,598,957.97	60.88	14,130,322.70	5.04	266,468,635.27
应收其他公司客户	173,385,063.14	37.62	13,663,549.79	7.88	159,721,513.35
合计	460,911,406.37	100.00	34,721,257.75	7.53	426,190,148.62

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,655,047.22	1.01	5,655,047.22	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	552,180,708.08	98.99	28,965,707.60	5.25	523,215,000.48
其中：					
应收上市公司客户	327,419,499.57	58.69	16,435,638.75	5.02	310,983,860.82
应收其他公司客户	224,761,208.51	40.29	12,530,068.85	5.57	212,231,139.66
合计	557,835,755.30	100.00	34,620,754.82	6.21	523,215,000.48

3、按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东恒宇新能源有限公司	4,915,429.02	4,915,429.02	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
深圳市威线科电子有限公司	1,002,575.60	1,002,575.60	100.00	预期无法收回
肇庆遨优动力电池有限公司	515,034.56	515,034.56	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
鸿广德科技(大余)有限公司	408,620.13	408,620.13	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽鸿创新能源动力有限公司	51,808.35	51,808.35	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
深圳市创晶辉精密塑胶模具有限公司	33,917.60	33,917.60	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
合计	6,927,385.26	6,927,385.26	100.00	/

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东恒宇新能源有限公司	4,915,429.02	4,915,429.02	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
深圳市威线科电子有限公司	138,857.69	138,857.69	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
肇庆遨优动力电池有限公司	515,034.56	515,034.56	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
鸿广德科技(大余)有限公司	33,917.60	33,917.60	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
安徽鸿创新能源动力有限公司	51,808.35	51,808.35	100.00	预计款项难以收回
合计	5,655,047.22	5,655,047.22	/	/

4、按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收上市公司客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	280,417,885.78	14,065,567.37	5.02
1-2年	181,072.19	64,755.33	35.76
合计	280,598,957.97	14,130,322.70	5.04

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	327,324,267.39	16,398,945.79	5.01
1-2年	95,232.18	36,692.96	38.53
合计	327,419,499.57	16,435,638.75	5.02

组合计提项目：应收其他公司客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	167,428,108.87	9,235,522.37	5.52
1-2年	5,658,061.95	4,134,933.30	73.08
2-3年	30,761.25	25,156.58	81.78
3-4年	123.06	101.84	82.76
4年以上	268,008.01	267,835.70	99.94
合计	173,385,063.14	13,663,549.79	7.88

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	223,186,061.55	11,627,993.80	5.21
1-2年	817,415.35	397,590.83	48.64
2-3年	363,761.19	238,481.84	65.56
3-4年	390,027.56	262,059.52	67.19
4年以上	3,942.86	3,942.86	100.00
合计	224,761,208.51	12,530,068.85	5.57

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	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	外币报表折算	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,655,047.22	1,411,195.73		-138,857.69	-	6,927,385.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,965,707.60	-861,483.55		-401,930.35	91,578.79	27,793,872.49
合计	34,620,754.82	549,712.18		-540,788.04	91,578.79	34,721,257.75

6、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款540,788.04元。

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	70,512,673.88	15.30	3,536,866.99
第二名	44,622,493.65	9.68	2,238,233.44
第三名	30,968,381.22	6.72	1,573,798.84
第四名	20,795,017.36	4.51	1,043,063.70
第五名	17,933,962.59	3.89	1,935,157.29
合计	184,832,528.70	40.10	10,327,120.26

8、本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、本期公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,433,806.06	3,679,775.64

说明：本公司及所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故本公司期末银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

1、期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	56,443,896.69	-
商业承兑汇票	-	-
合计	56,443,896.69	-

2、期末减值准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,433,806.06	100.00	-	-	2,433,806.06
银行承兑汇票	2,433,806.06	100.00	-	-	2,433,806.06
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	2,433,806.06	100.00	-	-	2,433,806.06

说明：公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2022年12月31日，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,538,997.74	95.71	3,517,511.19	99.27
1-2 年	113,501.53	4.28	836.47	0.02
2-3 年	247.79	0.01	-	-
3 年以上	-	-	25,000.00	0.71
合计	2,652,747.06	100.00	3,543,347.66	100.00

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,254,041.50 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 47.27%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,034,339.63	4,967,357.39
合计	10,034,339.63	4,967,357.39

其他应收款

1、按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	6,993,330.35	1,936,404.54
1 至 2 年	1,187,828.20	2,796,797.30
2 至 3 年	2,219,358.30	640,100.00
3 至 4 年	435,600.00	-
小计	10,836,116.85	5,373,301.84
减：坏账准备	801,777.22	405,944.45
合计	10,034,339.63	4,967,357.39

2、按款项性质披露：

款项性质	期末余额	期初余额
押金和保证金	4,212,878.34	4,594,462.00
其他款项	6,623,238.51	778,839.84
合计	10,836,116.85	5,373,301.84

3、期末坏账准备计提情况：

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	335.69	405,608.76	-	405,944.45
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	405,608.76	-405,608.76	-	-
本期计提	345,981.85	55,416.38	-	401,398.23
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-5,565.46	-	-	-5,565.46
期末余额	746,360.84	55,416.38	-	801,777.22

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 401,398.23 元，无收回或转回金额重要的坏账准备。

5、本期无实际核销的其他应收款。

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	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东芝宝电子科技有限公司	其他	3,000,000.00	1 年以内	27.69%	56,790.55
陈锦和	押金保证金	1,752,000.00	2-3 年	16.17%	208,909.50
广东连捷精密技术有限公司	其他	950,793.88	1 年以内	8.77%	17,998.70
陈绍华	押金保证金	912,082.00	1-2 年 548,082.00 元， 2-3 年 104,000.00 元， 3-4 年 260,000.00 元。	8.42%	209,393.87
汕头市建筑工程有限公司	其他	760,396.58	1 年内 429,873.84 元， 1-2 年 290,261.44 元， 2-3 年 40,261.30 元。	7.02%	32,491.42
合计		7,375,272.46		68.07%	525,584.04

7、期末余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

8、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(八) 存货

1、存货分项列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,853,683.76	1,771,023.11	36,082,660.65	35,461,037.26	1,513,364.12	33,947,673.14
在产品及半成品	36,343,054.20	3,052,392.89	33,290,661.31	38,091,491.50	2,276,921.62	35,814,569.88
库存商品	51,688,774.29	3,123,018.59	48,565,755.70	50,736,365.03	3,095,143.51	47,641,221.52
发出商品	20,832,166.00	513,662.70	20,318,503.30	30,465,936.17	1,465,441.11	29,000,495.06
委托加工物资	7,749,654.01	531,453.32	7,218,200.69	9,872,576.61	194,404.09	9,678,172.52
合计	154,467,332.26	8,991,550.61	145,475,781.65	164,627,406.57	8,545,274.45	156,082,132.12

2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	外币报表折算差异	转回或转销	其他	
原材料	1,513,364.12	1,168,297.87	-	910,638.88	-	1,771,023.11
在产品及半成品	2,276,921.62	2,796,703.19	-	2,021,231.92	-	3,052,392.89
库存商品	3,095,143.51	2,440,340.13	-	2,412,465.05	-	3,123,018.59
发出商品	1,465,441.11	491,801.21	220.96	1,443,800.58	-	513,662.70
委托加工物资	194,404.09	531,453.32	-	194,404.09	-	531,453.32
合计	8,545,274.45	7,428,595.72	220.96	6,982,540.52	-	8,991,550.61

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料/在产品及半成品/委托加工物资	对应产成品预计售价-至完工时将要发生成本-估计的费用及税金	生产领用
库存商品/发出商品	预计售价-估计的费用及税金	销售结转

3、公司存货期末余额不存在借款费用资本化的情况、不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况、不存在存货受到限制的情况。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	25,391,212.78	15,644,182.60
预缴所得税	2,496,515.13	417,155.96
预缴其他税费	20,567.54	-
合计	27,908,295.45	16,061,338.56

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末 余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他 转出		
联营企业											
广东连捷精密技术 有限公司	46,580,360.78	-	-	-1,882,755.84	-	-678,800.09	-	-	-	44,018,804.85	-
广东昭明电子集 团股份有限公司	-	31,500,000.00	-	2,496,530.09	-	125,518.01	-	-	-	34,122,048.10	-
合计	46,580,360.78	31,500,000.00	-	613,774.25	-	-553,282.08	-	-	-	78,140,852.95	-

注：公司对广东昭明电子集团股份有限公司（以下简称“昭明电子”）投资 31,500,000.00 元，其中 2021 年支付投资款 26,775,000.00 元，本年支付投资款 4,725,000.00 元。2022 年 6 月，公司向昭明电子派驻董事 1 人，昭明电子召开董事会决议及股东会决议通过派驻董事议案，公司能够对昭明电子施加重大影响。

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	267,662,735.36	219,740,205.27
固定资产清理		-
合计	267,662,735.36	219,740,205.27

固定资产

(1) 固定资产变动情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	37,652,359.92	252,843,541.08	7,583,728.48	12,666,995.30	310,746,624.78
2、本期增加金额	49,243,157.70	34,234,489.67	247,929.20	1,832,971.28	85,558,547.85
(1) 购置	-	26,734,481.05	247,929.20	1,832,971.28	28,815,381.53
(2) 在建工程转入	49,243,157.70	7,500,008.62	-	-	56,743,166.32
3、本期减少金额	-	6,252,096.67	518,848.30	1,985,316.09	8,756,261.06
(1) 处置或报废	-	6,031,610.25	518,848.30	1,985,316.09	8,535,774.64
(2) 其他减少	-	220,486.42	-	-	220,486.42
4、期末余额	86,895,517.62	280,825,934.08	7,312,809.38	12,514,650.49	387,548,911.57
二、累计折旧					
1、期初余额	4,387,651.28	76,423,429.30	5,887,826.49	4,307,512.44	91,006,419.51
2、本期增加金额	3,885,418.57	28,141,590.38	267,403.94	1,818,271.75	34,112,684.64
(1) 计提	3,885,418.57	28,141,590.38	267,403.94	1,818,271.75	34,112,684.64
(2) 其他转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	3,936,984.65	467,100.14	828,843.15	5,232,927.94
(1) 处置或报废	-	3,913,561.46	467,100.14	828,843.15	5,209,504.75
(2) 其他减少	-	23,423.19	-	-	23,423.19
4、期末余额	8,273,069.85	100,628,035.03	5,688,130.29	5,296,941.04	119,886,176.21
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
期末账面价值	78,622,447.77	180,197,899.05	1,624,679.09	7,217,709.45	267,662,735.36
期初账面价值	33,264,708.64	176,420,111.78	1,695,901.99	8,359,482.86	219,740,205.27

(2) 期末无通过融资租赁购入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 期末无暂时闲置的固定资产。

(十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	197,419,812.57	141,783,266.38
工程物资	-	-
合计	197,419,812.57	141,783,266.38

1、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
胜蓝股份厂房建设工程	180,232,933.31	-	180,232,933.31	96,253,193.73	-	96,253,193.73
胜蓝股份设备安装工程	4,135,624.72	-	4,135,624.72	7,227,664.45	-	7,227,664.45
富智达厂房建设工程	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-
富智达设备安装工程	-	-	-	106,194.69	-	106,194.69
韶关胜蓝厂房建设工程	3,609,101.46	-	3,609,101.46	36,604,586.89	-	36,604,586.89
韶关胜蓝设备安装工程	404,984.94	-	404,984.94	184,148.97	-	184,148.97
万连设备安装工程	-	-	-	1,407,477.65	-	1,407,477.65
胜蓝新能源设备安装工程	-	-	-	-	-	-
东莞光电厂房建设工程	3,008,849.56	-	3,008,849.56	-	-	-
东莞光电设备安装工程	28,318.58	-	28,318.58	-	-	-
合计	197,419,812.57	-	197,419,812.57	141,783,266.38	-	141,783,266.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率
胜蓝股份厂房建设工程	96,253,193.73	83,979,739.58	-	-	180,232,933.31	11,063,833.14	11,063,833.14	84.70%
胜蓝股份设备安装工程	7,227,664.45	2,078,725.90	5,170,765.63	-	4,135,624.72	-	-	-
富智达厂房建设工程	-	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-	-
富智达设备安装工程	106,194.69	203,776.37	309,971.06	-	-	-	-	-
韶关胜蓝厂房建设工程	36,604,586.89	16,247,672.27	49,243,157.70	-	3,609,101.46	-	-	-
韶关胜蓝设备安装工程	184,148.97	1,665,708.20	1,444,872.23	-	404,984.94	-	-	-
万连设备安装工程	1,407,477.65	-	-	1,407,477.65	-	-	-	-
胜蓝新能源设备安装工程	-	574,399.70	574,399.70	-	-	-	-	-
东莞光电厂房建设工程	-	3,008,849.56	-	-	3,008,849.56	-	-	-
东莞光电设备安装工程	-	28,318.58	-	-	28,318.58	-	-	-
合计	141,783,266.38	113,787,190.16	56,743,166.32	1,407,477.65	197,419,812.57	11,063,833.14	11,063,833.14	84.70%

重要在建工程项目本期变动情况续表：

项目	预算数	资金来源	工程累计投入占预算比例	工程进度
胜蓝股份厂房建设工程	230,000,000.00	募集资金	78.36%	78.36%
胜蓝股份设备安装工程	5,000,000.00	自有资金	82.71%	82.71%
富智达厂房建设工程	6,100,000.00	自有资金	98.36%	98.36%
韶关胜蓝厂房建设工程	4,000,000.00	募集资金	90.23%	90.23%
韶关胜蓝设备安装工程	500,000.00	自有资金	81.00%	81.00%
东莞光电厂房建设工程	3,100,000.00	自有资金	97.06%	97.06%
东莞光电设备安装工程	40,000.00	自有资金	70.80%	70.80%

(3) 期末在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(十三) 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	41,869,126.09	41,869,126.09
2、本期增加金额	5,067,964.84	5,067,964.84
3、本期减少金额	5,117,348.87	5,117,348.87
4、期末余额	41,819,742.06	41,819,742.06
二、累计折旧		
1、期初余额	13,272,966.54	13,272,966.54
2、本期增加金额	16,480,032.73	16,480,032.73
(1) 计提	16,480,032.73	16,480,032.73
3、本期减少金额	4,142,102.86	4,142,102.86
4、期末余额	25,610,896.41	25,610,896.41
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		
期末账面价值	16,208,845.65	16,208,845.65
期初账面价值	28,596,159.55	28,596,159.55

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	19,616,733.02	3,000,000.00	3,990,379.52	26,607,112.54
2、本期增加金额	-	-	2,698,197.86	2,698,197.86

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
(1) 购置或建设投入	-	-	2,698,197.86	2,698,197.86
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	19,616,733.02	3,000,000.00	6,688,577.38	29,305,310.40
二、累计摊销				
1、期初余额	984,435.70	3,000,000.00	735,010.48	4,719,446.18
2、本期增加金额	392,334.60	-	1,560,895.05	1,953,229.65
(1) 计提	392,334.60	-	1,560,895.05	1,953,229.65
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	1,376,770.30	3,000,000.00	2,295,905.53	6,672,675.83
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				
期末账面价值	18,239,962.72	-	4,392,671.85	22,632,634.57
期初账面价值	18,632,297.32	-	3,255,369.04	21,887,666.36

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,941,019.16	1,816,837.76	3,815,130.61	19,928.68	3,922,797.63
合计	5,941,019.16	1,816,837.76	3,815,130.61	19,928.68	3,922,797.63

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
坏账准备影响数	42,305,664.17	6,255,075.43	38,449,641.03	5,752,507.85
可抵扣亏损	36,633,467.77	7,334,961.94	32,347,567.45	4,852,135.11
租赁影响数	16,997,139.20	2,899,428.04	29,210,319.34	4,221,468.16
资产减值准备	8,978,531.51	1,335,027.36	8,545,274.45	1,260,641.61
递延收益影响数	7,859,538.35	752,745.77	6,553,545.34	642,098.97
股权激励影响数	3,580,410.99	536,632.59	14,313,386.10	2,115,472.90
内部交易未实现利润	3,555,677.39	467,880.36	3,032,128.90	440,347.11
固定资产税会差异影响数	1,440,306.72	129,627.60	-	-
合计	121,350,736.10	19,711,379.09	132,451,862.61	19,284,671.71

2、未经抵销的递延所得税负债

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
租赁影响数	16,208,845.65	2,749,917.84	28,596,159.55	4,129,302.19
当期购入固定资产一次性抵扣	10,208,597.08	1,342,244.44	-	-
可转换债券	50,392,445.68	7,558,866.85	-	-
合计	76,809,888.41	11,651,029.13	28,596,159.55	4,129,302.19

3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	期初余额
减值影响数	390,252.40	5,691.84
股权激励影响数	320,979.26	-
可抵扣亏损影响数	46,695,713.00	1,439,780.95
租赁影响数	-	329.44
合计	47,406,944.66	1,445,802.23

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2023年	-	-	
2024年	-	-	
2025年	-	-	
2026年	-	1,439,780.95	
2027年	-	-	
2028年	-	-	
2029年	-	-	
2030年	-	-	
2031年	22,583,185.11	-	
2032年	24,112,527.89	-	
合计	46,695,713.00	1,439,780.95	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款等	6,757,620.77	7,054,961.40
预付投资款	-	26,775,000.00
合计	6,757,620.77	33,829,961.40

(十八) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	731,350.94	-
保证借款	2,000,000.00	-
信用借款	-	40,000,000.00
合计	2,731,350.94	40,000,000.00

(十九) 应付票据

1、应付票据分项列示如下：

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	168,191,677.03	103,145,407.55
合计	168,191,677.03	103,145,407.55

2、期末不存在已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、应付账款按账龄披露:

项目	期末余额	期初余额
货款	287,038,516.16	350,004,809.87
设备及工程款	11,042,491.86	10,888,427.01
合计	298,081,008.02	360,893,236.88

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,778,654.16	2,684,649.27
合计	2,778,654.16	2,684,649.27

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细如下:

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	28,212,009.28	246,329,487.85	248,253,533.82	26,287,963.31
二、离职后福利-设定提存计划	-	18,421,149.22	18,349,216.98	71,932.24
三、辞退福利	108,332.50	33,616.00	141,948.50	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	28,320,341.78	264,784,253.07	266,744,699.30	26,359,895.55

2、短期薪酬明细如下:

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,171,268.28	223,003,248.36	225,021,022.60	26,153,494.04
2、职工福利费	5,641.00	11,691,225.04	11,696,866.04	-
3、社会保险费	-	5,688,305.29	5,553,836.02	134,469.27
其中：医疗保险费	-	4,337,589.00	4,244,453.47	93,135.53
工伤保险费	-	634,753.46	631,617.78	3,135.68
生育保险费	-	715,962.83	677,764.77	38,198.06
4、住房公积金	-	5,142,097.80	5,142,097.80	-
5、工会经费和职工教育经费	35,100.00	804,611.36	839,711.36	-

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
合计	28,212,009.28	246,329,487.85	248,253,533.82	26,287,963.31

3、设定提存计划明细如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、基本养老保险	-	17,842,084.33	17,773,488.81	68,595.52
2、失业保险费	-	579,064.89	575,728.17	3,336.72
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	18,421,149.22	18,349,216.98	71,932.24

(二十三) 应交税费

1、应交税费分项列示如下：

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,523,769.64	11,162,208.34
企业所得税	1,016,261.74	3,021,548.29
个人所得税	813,340.96	528,746.83
城市维护建设税	675,211.47	735,544.33
教育费附加	405,061.50	441,322.49
地方教育附加	270,150.00	294,214.99
印花税	282,241.05	148,666.53
环境保护税	3,004.37	2,483.54
合计	9,989,040.73	16,334,735.34

2、主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	25,687,342.43	4,313,508.78
合计	25,687,342.43	4,313,508.78

其他应付款

(1) 按款项性质列示如下：

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	641,321.00	-
预提费用	3,572,591.02	4,303,439.49
往来款	1,064,614.53	-
股权转让款	20,300,000.00	-
其他	108,815.88	10,069.29
合计	25,687,342.43	4,313,508.78

(2) 期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十五) 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	12,618,047.58	15,896,100.31
合计	12,618,047.58	15,896,100.31

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	359,430.53	334,950.46
合计	359,430.53	334,950.46

(二十七) 应付债券

1、应付债券类别：

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	280,540,283.02	-
减：一年内到期的应付债券	-	-
合计	280,540,283.02	-

2、应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
胜蓝转债	330,000,000.00	2022.3.31	6 年	330,000,000.00	-
合计	——	——	——	330,000,000.00	-

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
胜蓝转债	267,525,782.97	989,828.70	12,073,050.42	-	48,379.07	280,540,283.02
合计	267,525,782.97	989,828.70	12,073,050.42	-	48,379.07	280,540,283.02

3、可转换公司债券的转股条件、转股时间：

说明：

根据中国证券监督管理委员会签发的证监许可（2021）4024 号文《关于同意胜蓝科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》，本公司于 2022 年 3 月 31 日发行可转换公司债券 3,300,000.00 张，每张债券发行面值为人民币 100 元，合计人民币 330,000,000.00 元。扣除发行费用 3,272,169.81 元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币 326,727,830.19 元。本次可转债期限为六年，票面利率第一年为 0.40%，第二年为 0.60%，第三年为 1.00%，第四年为 1.50%，第五年为 2.00%，第六年为 2.50%，每年付息一次。在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将以本次发行的可转债的票面面值 112%（含最后一期年度利息）的价格向可转债持有人赎回全部未转股的本次可转债。

可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。可转债初始转股价格为 23.45 元/股，若公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况，转股价格根据相关规定进行调整。

2022 年 5 月 18 日，公司召开 2021 年年度股东大会审议通过了《关于〈2021 年度利润分配预案〉的议案》。由于前述利润分配的实施，“胜蓝转债”的转股价格由 23.45 元/股调整为 23.38 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 5 月 30 日（除权除息日）起生效。

2022 年 5 月 30 日，公司召开了第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，公司向 83 名激励对象定向发行公司 A 股普通股股票 597,000 股，上市流通日为 2022 年 6 月 16 日。本次新增股份登记完成后，公司总股本由 148,900,000 股增加至 149,497,000 股。根据相关规定，“胜蓝转债”的转股价格由 23.38 元/股调整为 23.33 元/股。调整后的转股价格自 2022 年 6 月 16 日起生效。

2022 年 12 月 1 日，公司召开了第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司向 6 名激励对象定向发行公司 A 股普通股股票 90,000 股，上市流通日为 2022 年 12 月 21 日。本次新增股份登记完成后，公司总股本由 149,497,000 股增加至 149,587,000 股。根据相关规定，

“胜蓝转债”的转股价格由 23.33 元/股调整为 23.32 元/股。调整后的转股价格自 2022 年 12 月 21 日起生效。

公司可转换公司债券“胜蓝转债”于 2022 年 10 月 10 日开始转股。截至报告期末，“胜蓝转债”转股数量为 2,439 股，公司总股本由 149,587,000 股变为 149,589,439 股。

本公司本次发行的可转换公司债券在初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 267,525,782.97 元，计入应付债券；对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 59,202,047.22 元，计入其他权益工具。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本 12,073,050.42 元。

（二十八）租赁负债

租赁负债分项列示如下：

项目	期末余额	期初余额
应付租赁费用	16,785,417.29	29,210,648.78
减：一年内到期的租赁负债	12,618,047.58	15,896,100.31
合计	4,167,369.71	13,314,548.47

（二十九）递延收益

1、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	6,553,545.34	2,278,400.00	972,406.99	7,859,538.35	与资产相关的政府补助
合计	6,553,545.34	2,278,400.00	972,406.99	7,859,538.35	

2、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	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
自动化改造项目补助	871,331.55	-	114,876.36	-	756,455.19	其他收益	与资产相关
基础设施建设费返还	855,350.03	-	49,126.85	-	806,223.18	其他收益	与资产相关
技术改造项目资金补助	4,337,116.19	-	525,439.03	-	3,811,677.16	其他收益	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
招商引资和推进民营经济发展专项扶持资金	489,747.57	-	61,514.59	-	428,232.98	其他收益	与资产相关
汽车线束生产线技术改造项目资金补助	-	2,278,400.00	221,450.16	-	2,056,949.84	其他收益	与资产相关
合计	6,553,545.34	2,278,400.00	972,406.99	-	7,859,538.35	——	——

(三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	-	360,014.28
合计	-	360,014.28

(三十一) 股本

股本变动情况如下：

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	148,900,000.00	689,439.00	-	-	-	689,439.00	149,589,439.00

(三十二) 其他权益工具

1、期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意胜蓝科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可（2021）4024号）核准，本公司于2022年3月31日向社会公众公开发行面值33,000万元人民币的可转换公司债券。本期发行的可转换公司债券期限为自发行之日起六年，即2022年3月31日(T日)至2028年3月30日。本次发行的可转换公司债券每张面值为人民币100元，按面值发行，共计330万张。

2、期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的 金融工具	期初金额		本期增加		本期减少		期末金额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债权益部分	-	-	3,300,000.00	51,491,797.78	571.00	10,243.75	3,299,429.00	51,481,554.03
合计	-	-	3,300,000.00	51,491,797.78	571.00	10,243.75	3,299,429.00	51,481,554.03

(三十三) 资本公积

资本公积明细项目和增减变动列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	375,208,196.16	16,372,643.82	5,119,095.24	386,461,744.74
其他资本公积	10,396,572.73	12,715,121.61	8,704,500.00	14,407,194.34
合计	385,604,768.89	29,087,765.43	13,823,595.24	400,868,939.08

股本溢价本期增加 16,372,643.82 元，其中 16,316,460.00 元系公司限制性股票达成授予条件，向员工实际授予股权所致，56,183.82 元系可转债转股所致。

股本溢价本期减少 5,119,095.24 元，系收购子公司富智达少数股东股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有富智达自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额所致。

其他资本公积本期增加 12,715,121.61 元，其中 13,947,473.64 元系确认本期限限制性股票激励费用所致，-679,069.95 元系限制性股票对应递延所得税影响所致，-553,282.08 元系确认联营企业其他权益变动所致。

其他资本公积本期减少 8,704,500.00 元，系公司限制性股票达成授予条件，向员工实际授予股权，冲减对应的其他资本公积所致。

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-392,879.09	655,103.17	-	-	-	655,103.17	-	262,224.08
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	-	-	-	-	-	-	-	-

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度

货币单位：人民币元

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数 股东	期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公 司		
5、现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
6、外币财务报表折算差 额	-392,879.09	655,103.17	-	-	-	655,103.17	-	262,224.08
其他综合收益合计	-392,879.09	655,103.17	-	-	-	655,103.17	-	262,224.08

(三十五) 盈余公积

1、盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,294,037.25	5,602,092.65	-	37,896,129.90
合计	32,294,037.25	5,602,092.65	-	37,896,129.90

2、期末按公司净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

(三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	372,942,040.97	298,114,775.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	372,942,040.97	298,114,775.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,751,935.29	103,792,738.52
减：提取法定盈余公积	5,602,092.65	6,630,472.93
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	10,423,000.00	22,335,000.00
期末未分配利润	416,668,883.61	372,942,040.97

(三十七) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本分项列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,147,621,777.74	902,612,543.16	1,266,948,514.27	989,973,620.78
其他业务	22,767,496.53	19,396,344.96	35,852,731.39	30,604,927.47
合计	1,170,389,274.27	922,008,888.12	1,302,801,245.66	1,020,578,548.25

2、主营业务按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
消费类电子连接器及组件	683,597,611.50	528,704,146.62	870,130,156.21	673,911,160.36
新能源汽车连接器及组件	401,739,329.55	332,700,197.76	316,869,637.43	261,613,010.99
光学透镜	62,284,836.69	41,208,198.78	79,948,720.63	54,449,449.43
合计	1,147,621,777.74	902,612,543.16	1,266,948,514.27	989,973,620.78

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,324,581.94	2,723,506.08
教育费附加	1,394,493.81	1,634,077.50
地方教育附加	928,778.51	1,089,384.98
印花税	353,675.73	377,821.07
土地使用税	47,262.19	47,262.19
车船税	11,695.44	12,292.40
环境保护税	11,868.12	9,490.64
房产税	581,553.67	360,884.37
合计	5,653,909.41	6,254,719.23

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,484,084.58	13,911,071.32
业务招待费	3,625,026.70	4,776,002.58
差旅费用	2,699,797.37	1,430,264.72
销售服务费	1,946,022.78	574,886.23
检测费用	2,465,973.44	857,162.18
其他	601,376.54	492,529.64
合计	37,822,281.41	22,041,916.67

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,602,136.17	41,445,056.70
折旧与摊销费用	10,119,171.97	7,926,742.65
差旅费用	983,210.91	1,261,542.34
租赁水电费	1,572,876.67	3,127,984.35
办公费用	2,915,465.27	3,277,982.93
业务招待费	2,401,988.40	1,758,444.74
装修费	666,633.52	418,435.47
中介机构费用	5,529,425.12	7,549,980.53
其他	3,365,532.12	3,163,979.30
合计	76,156,440.15	69,930,149.01

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,496,290.62	37,155,539.27
直接材料及模具费用	30,756,044.70	29,064,785.05
折旧与摊销	3,027,328.32	1,614,845.82
其他	229,160.07	129,624.30
合计	76,508,823.71	67,964,794.44

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,791,152.71	1,741,133.15
减：利息收入	2,438,761.96	4,109,509.03
融资费用	1,085,537.20	1,271,528.95
汇兑损益	-9,109,212.62	2,965,025.09
手续费及其他	518,227.98	321,732.67
合计	-7,153,056.69	2,189,910.83

(四十三) 其他收益

1、其他收益明细如下：

项目名称	本期发生额	上期发生额	计入本期发生额非经常性损益的金额
政府补助	10,515,061.19	8,446,180.56	10,515,061.19
合计	10,515,061.19	8,446,180.56	10,515,061.19

2、计入其他收益的政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2022 年产业共建普惠性奖补	5,434,840.00	-	与收益相关
一次性留工补助	1,283,945.00	-	与收益相关
倍增计划补贴	442,800.00	531,100.00	与收益相关
技能提升补贴	355,500.00	-	与收益相关
创新型企业研发投入补助	315,318.00	1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	303,129.85	13,293.00	与收益相关
两化融合应用项目补助	236,400.00	-	与收益相关
促进小微工业企业上规模发展奖补资金	200,000.00	-	与收益相关

胜蓝科技股份有限公司
财务报表附注
2022 年度

货币单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
技能培训补贴	168,000.00	-	与收益相关
2021 年“三项补贴”补助	121,230.52	-	与收益相关
技师工作站建站补贴	100,000.00	-	与收益相关
社保及岗位补贴	90,426.32	25,519.68	与收益相关
吸纳脱贫人口就业补贴	85,000.00	-	与收益相关
技术改造补助	69,580.00	-	与收益相关
一般性岗位就业补贴	60,970.00	-	与收益相关
一次性扩岗补助	58,500.00	-	与收益相关
代扣个税手续费返还	56,983.57	22,789.68	与收益相关
东莞市“促升规、稳在规”规上工业企业项目奖励	50,000.00	-	与收益相关
企业职业技能等级认定奖补	50,000.00	-	与收益相关
人民调解委员会经费	20,000.00	-	与收益相关
招商引资和推进民营经济发展专项扶持资金	14,000.00	-	与收益相关
就业见习补贴	8,880.00	-	与收益相关
JD 助企纾困扶持小微企业补贴	5,000.00	-	与收益相关
小微企业 2022 年租赁社会物业租金专项补贴	5,000.00	-	与收益相关
科技保险补贴	4,150.94	-	与收益相关
发明专利资助项目	3,000.00	-	与收益相关
东莞市技术改造设备奖补	-	347,900.00	与收益相关
东莞市商务局展会补贴	-	31,463.00	与收益相关
发明专利补助	-	760.00	与收益相关
高新技术产品补助	-	20,000.00	与收益相关
高新企业补贴	-	30,000.00	与收益相关
广东省知识产权示范企业补助	-	100,000.00	与收益相关
建档立卡贫困人员注塑部邓建革社保及岗位补贴	-	5,906.52	与收益相关
企业研发补助资金	-	2,600.00	与收益相关
企业职工线上适岗职业技能培训补贴	-	54,060.00	与收益相关
全市科技计划项目补贴	-	100,000.00	与收益相关
人才培训补贴经费	-	250,900.00	与收益相关
市监局-2021 年度第二批专利资助金(知识促进科)	-	4,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
市重点工业企业市场开拓扶持项目	-	913,100.00	与收益相关
首次获得质量体系认证奖励	-	20,000.00	与收益相关
吸纳贫困户就业补贴	-	29,097.39	与收益相关
新增规上工业企业市级奖励	-	100,000.00	与收益相关
以工代训补贴	-	1,966,500.00	与收益相关
长安镇加快产业转型升级专项资金	-	1,000,000.00	与收益相关
长安镇加快产业转型升级专项资金补贴	-	94,920.00	与收益相关
长安镇推动创新专项资金补贴	-	300,000.00	与收益相关
长安镇新型学徒制补贴	-	601,000.00	与收益相关
职工适岗培训补贴	-	294,000.00	与收益相关
基础设施建设费返还	49,126.85	83,146.90	与资产相关
汽车线束生产线技术改造项目奖励	221,450.16	-	与资产相关
自动化改造项目补助	114,876.36	114,876.35	与资产相关
招商引资和推进民营经济发展专项扶持资金	61,514.59	10,252.43	与资产相关
技术改造项目资金补助	525,439.03	378,995.61	与资产相关
合计	10,515,061.19	8,446,180.56	

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	219,771.87	1,924,878.66
权益法核算的长期股权投资收益	613,774.25	1,580,360.78
处置长期股权投资产生的投资收益	68,939.44	-
合计	902,485.56	3,505,239.44

(四十五) 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	-3,731,228.90	-549,220.14
应收账款坏账损失	-549,712.18	-4,396,485.83
其他应收款坏账损失	-401,398.23	-255,752.06
合计	-4,682,339.31	-5,201,458.03

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-7,428,595.72	-7,469,163.38
合计	-7,428,595.72	-7,469,163.38

(四十七) 资产处置收益

资产处置收益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期发生额非经常性损益的金额
固定资产处置收益	496,983.16	-122,186.26	496,983.16
使用权资产提前退租损失	-5,246.03	-	-5,246.03
合计	491,737.13	-122,186.26	491,737.13

(四十八) 营业外收入

1、营业外收入情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期发生额非经常性损益的金额
其他	164,294.97	9,657.95	164,294.97
合计	164,294.97	9,657.95	164,294.97

2、计入当期损益的政府补助：无。

(四十九) 营业外支出

营业外支出情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期发生额非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	942,702.84	303,169.20	942,702.84
对外捐赠	40,000.00	550,000.00	40,000.00
其他	14,998.06	3,101.16	14,998.06
合计	997,700.90	856,270.36	997,700.90

(五十) 所得税费用

1、所得税费用分项列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,215,434.75	12,329,629.91
递延所得税调整	-1,282,155.70	-7,376,757.52
合计	2,933,279.05	4,952,872.39

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	58,356,931.08	112,153,207.15
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	8,753,539.66	16,822,981.07
子公司适用的不同税率的影响	-2,941,839.12	-3,093,519.19
调整以前期间所得税的影响	25,986.28	-23,119.75
不可抵扣的成本、费用和损失	2,304,126.99	466,438.79
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-313,543.48	309,803.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-68,346.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,568,786.92	360,130.45
加计扣除费用的影响	-11,371,712.06	-9,584,442.24
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-92,066.14	-237,054.12
所得税费用	2,933,279.05	4,952,872.39

(五十一) 现金流量表项目注释

1、销售商品、提供劳务收到的现金及购买商品、接受劳务支付的现金同时剔除了不涉及现金收支的票据背书转让金额，相关金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
票据背书转让	124,029,958.09	174,078,406.91
合计	124,029,958.09	174,078,406.91

2、收到其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,005,524.55	4,109,509.03
收回保证金及押金	1,146,488.00	573,951.00
营业外收入及政府补助	11,985,349.17	10,365,067.22
合计	15,137,361.72	15,048,527.25

3、支付其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	66,402,816.03	58,446,885.37
营业外支出	54,998.06	553,101.16
支付保证金及押金	1,366,075.34	1,323,997.70
合计	67,823,889.43	60,323,984.23

4、收到其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	134,990,000.00	271,000,000.00
合计	134,990,000.00	271,000,000.00

5、支付其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	164,990,000.00	159,000,000.00
处置子公司减少的现金及现金等价物	415,978.65	-
合计	165,405,978.65	159,000,000.00

6、收到其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	51,542,780.87	55,096,553.78
合计	51,542,780.87	55,096,553.78

7、收到其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	64,764,577.31	61,482,204.26
租赁费	17,632,590.22	13,930,006.26
合计	82,397,167.53	75,412,210.52

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,423,652.03	107,200,334.76
加：资产减值损失	7,428,595.72	7,469,163.38
信用减值损失	4,682,339.31	5,201,458.03
固定资产折旧	34,112,684.64	28,332,056.01
使用权资产折旧	16,480,032.73	13,272,966.54
无形资产摊销	1,953,229.65	806,417.10
长期待摊费用摊销	3,815,130.61	3,274,173.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-491,737.13	122,186.26
固定资产报废损失（减：收益）	942,702.84	303,169.20
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	-5,967,407.88	6,459,209.55
投资损失（减：收益）	-902,485.56	-3,505,239.44
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,093,633.20	-11,506,059.71
递延所得税负债增加（减：减少）	-188,522.50	4,129,302.19
存货的减少（减：增加）	3,177,533.79	-37,536,874.75
经营性应收项目的减少（减：增加）	-6,044,137.64	-113,524,732.17
经营性应付项目的增加（减：减少）	13,752,923.52	83,303,659.26
其他	13,947,473.64	9,717,502.78
经营活动产生的现金流量净额	141,028,374.57	103,518,692.38
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	58,622.82	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	476,736,857.42	257,178,654.52
减：现金的期初余额	257,178,654.52	318,949,225.10
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	219,558,202.90	-61,770,570.58

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	476,736,857.42	257,178,654.52
其中：库存现金	197,920.60	112,188.60
可随时用于支付的银行存款	476,533,307.01	257,058,539.19
可随时用于支付的其他货币资金	5,629.81	7,926.73
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	476,736,857.42	257,178,654.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(五十三) 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	35,986,618.58	银行承兑汇票保证金
应收票据	6,111,881.01	票据质押、已背书未终止确认
合计	42,098,499.59	

(五十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,679,014.42	6.96460	46,516,663.83
欧元	9,631.80	7.42290	71,495.89
港币	3,431,724.92	0.89327	3,065,456.92
应收账款			
其中：美元	13,848,935.38	6.96460	96,452,295.35
港币	128,579.30	0.89327	114,856.03
其他应收款			
其中：日元	1,319,060.00	0.05236	69,063.34
应付账款			
其中：美元	830,646.34	6.96460	5,785,119.50
其他应付款			
其中：港币	2,005,811.09	0.89327	1,791,730.87

（五十五）政府补助

1、本期确认的政府补助的种类、金额和列报项目如下：

补助类型	本期发生额	上期发生额	列报项目
与收益相关	9,542,654.20	7,858,909.27	其他收益
与收益相关	-	-	营业外收入
与资产相关	2,278,400.00	2,496,500.00	递延收益
合计	11,821,054.20	10,355,409.27	

具体项目详见本财务报表附注五、（二十九）、（四十三）。

2、本期计入当期损益的政府补助金额如下：

补助类型	本期发生额	上期发生额	列报项目
与收益相关	9,542,654.20	7,858,909.27	其他收益
与资产相关	972,406.99	587,271.29	其他收益
与收益相关	-	-	营业外收入
与资产相关	-	-	营业外收入
合计	10,515,061.19	8,446,180.56	

具体项目详见本财务报表附注五、（二十九）、（四十三）。

3、本期无退回政府补助的情况。

六、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在非同一控制下企业合并的情形。

（二）同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在同一控制下企业合并的情形。

（三）反向购买

报告期内，公司不存在反向购买的情形。

(四) 处置子公司

2022 年 10 月 25 日，公司与陈亚东签订股权转让协议，约定以 1 元的价格出售公司持有的广东科胜智讯科技有限公司 51% 股权，该事项业经公司总经办会议通过。

(五) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	成立时间	合并当期期末净资产	合并日至合并当期期末净利润	合并范围变动方式
广东胜蓝电子科技有限公司	2022 年 3 月 21 日	107,957.55	-392,042.45	投资设立子公司

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
富强精工电子有限公司	香港	香港	销售	100.00	-	同一控制下合并
东莞市富智达电子科技有限公司	广东东莞	广东东莞	生产、销售	100.00	-	设立
韶关胜蓝电子科技有限公司	广东韶关	广东韶关	生产、销售	100.00	-	设立
广东万连科技有限公司	广东东莞	广东东莞	销售	94.32	-	设立
广东胜蓝新能源科技有限公司	广东东莞	广东东莞	生产、销售	100.00	-	设立
广东胜蓝光电科技有限公司	广东韶关	广东韶关	生产、销售	-	88.00	设立
广东胜贤智控科技有限公司	广东东莞	广东东莞	生产、销售	51.00	-	设立
东莞市胜蓝光电科技有限公司	广东东莞	广东东莞	生产、销售	-	88.00	设立
广东胜蓝电子科技有限公司	广东东莞	广东东莞	生产、销售	100.00	-	设立

说明：公司在子公司的持股比例等于表决权比例。广东光电为韶关胜蓝的控股子公司，东莞光电为广东光电的全资子公司。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东万连科技有限公司	5.68%	-1,012,492.96	-	-462,052.89
广东胜蓝光电科技有限公司	12.00%	1,118,798.68	-	4,248,320.87

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东万连科技有限公司	49,182,687.00	4,694,935.88	53,877,622.88	60,440,129.82	-	60,440,129.82
广东胜蓝光电科技有限公司	63,362,992.46	55,816,223.30	119,179,215.76	57,310,527.20	2,068,824.06	59,379,351.26

续（1）：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东万连科技有限公司	20,680,878.68	8,567,055.76	29,247,934.44	17,770,505.71	-	17,770,505.71
广东胜蓝光电科技有限公司	36,612,246.82	13,485,179.67	50,097,426.49	23,992,775.58	-	23,992,775.58

续（2）：

子公司名称	本期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
广东万连科技有限公司	52,656,028.55	-19,128,872.67	-19,128,872.67
广东胜蓝光电科技有限公司	70,427,921.02	9,323,322.35	9,323,322.35

续（3）：

子公司名称	上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
广东万连科技有限公司	6,509,785.51	-10,529,865.22	-10,529,865.22
广东胜蓝光电科技有限公司	38,564,469.87	1,079,351.59	1,079,351.59

4、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

2022 年 1 月 24 日，公司与惠州市讯电达信息技术中心（有限合伙）签订股权转让协议，约定以 125 万元的价格出售公司持有的广东万连科技有限公司 2.50% 股权，该事项业经公司总经办会议通过。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
广东连捷精密技术有限公司	广东韶关	广东韶关	电子连接器生产、销售	21.29	-	权益法
广东照明电子集团股份有限公司	广东东莞	广东东莞	电子连接器生产、销售	7.00	-	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广东连捷精密技术有限公司	广东照明电子集团股份有限公司	广东连捷精密技术有限公司	广东照明电子集团股份有限公司
流动资产	173,794,329.36	483,141,201.92	178,330,226.47	357,809,821.86
非流动资产	70,087,471.46	344,625,786.26	63,295,520.40	227,071,205.62
资产合计	243,881,800.82	827,766,988.18	241,625,746.87	584,881,027.48
流动负债	91,445,934.68	379,267,112.09	84,708,271.08	230,951,261.21
非流动负债	12,954,480.13	119,643,627.09	12,462,169.65	71,306,347.39
负债合计	104,400,414.81	498,910,739.18	97,170,440.73	302,257,608.60
净资产	139,481,386.01	328,856,249.00	144,455,306.14	282,623,418.88
按持股比例计算的净资产份额	29,696,037.02	23,019,937.43	31,780,167.35	/
调整事项				/
其中：商誉	14,322,767.83	11,102,110.68	14,800,193.43	/
未实现内部交易损益	-	-	-	/
其他净资产变动	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	44,018,804.85	34,122,048.10	46,580,360.78	/

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广东连捷精密技术有限公司	广东昭明电子集团股份有限公司	广东连捷精密技术有限公司	广东昭明电子集团股份有限公司
营业收入	240,995,586.74	504,237,469.55	211,752,335.16	/
净利润	-6,448,296.94	35,664,715.64	7,735,614.13	/
终止经营的净利润	-	-	-	/
其他综合收益	-	-	-	/
综合收益总额	-6,448,296.94	35,664,715.64	7,735,614.13	/
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	/

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、利率风险、外汇风险、流动性风险。

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险和流动性风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。公司的

风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报公司的审计委员会。

公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（二）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（三）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司将择机通过远期结汇、出口商业发票融资等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。

（四）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	30,009,338.05	-	30,009,338.05
（二）应收款项融资	-	-	2,433,806.06	2,433,806.06
持续以公允价值计量的资产总额	-	30,009,338.05	2,433,806.06	32,443,144.11

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。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
胜蓝投资控股有限公司	东莞	投资	10,000万元	60.30%	60.30%

本公司最终控制方为黄雪林，系公司董事长，直接、间接合计持有本公司 50.34%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、（一）。

（三）本公司的合营和联营企业情况

联营企业情况详见附注七、（二）。

（四）本公司的其他关联方情况

序号	关联方名称	与本公司关联关系
1	黄福林	公司股东、董事、总经理
2	伍建华	公司股东、监事会主席
3	王俊胜	公司股东、董事、财务总监
4	潘浩	公司股东、董事、副总经理
5	曾一龙	公司独立董事
6	苏文荣	公司独立董事
7	赵连军	公司独立董事
8	李雪飞	公司股东、职工代表监事
9	孙细平	公司股东、职工代表监事
10	钟勇光	公司股东、副总经理
11	陈德爱	公司股东
12	金国萍	实际控制人黄雪林的配偶
13	唐海江、曾伟、卢世秋	其他关键管理人员
14	泰安胜之蓝企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东

上述持股 5%以上的自然人股东、董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员亦为公司的关联自然人。关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

（五）关联方交易情况

1、关联采购与销售情况

（1）采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东连捷精密技术有限公司	采购商品	806,078.65	110,508.48

(2) 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东连捷精密技术有限公司	销售货物、租赁费、水电费	600,137.32	251,238.94
陈德爱	处置固定资产	50,966.44	-

2、关联租赁情况

(1) 本公司及子公司作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
韶关胜蓝电子科技有限公司	广东连捷精密技术有限公司	房屋使用权	239,808.00	-

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：

报告期内，本公司不存在作为担保方提供担保的情况。

(2) 本公司作为被担保方：

担保方	期末实际承担担保责任的金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泰安胜之蓝企业管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2022年2月23日	2023年2月22日	否

4、关联方资产转让

关联方名称	关联交易内容	本期发生额
陈德爱	购买富智达股权	29,000,000.00

公司于2022年10月24日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》，以自有资金2,900.00万元收购陈德爱持有的富智达29.00%股权（以下简称“本次收购”）。本次收购完成后，公司持有富智达100.00%股权。

5、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	15	17
关键管理人员薪酬	414.39万元	465.98万元

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东连捷精密技术有限公司	191,950.00	140,277.79	-	-
其他应收款	广东连捷精密技术有限公司	950,793.88	17,998.70	-	-
其他应收款	卢世秋	1,205.07	22.81	-	-

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈德爱	20,300,000.00	-

(七) 关联方承诺

报告期内，公司不存在关联方承诺情况。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、第一期限限制性股票激励计划

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	687,000
公司本期失效的各项权益工具总额	95,000
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票首次授予价格为 12.30 元/股；系分批归属，第一期自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 30%；第二期自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 30%；第三期自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 40%。截止本报告期末，第一期已满足行权条件，已在本报告期行权。

2、第二期限限制性股票激励计划

公司本期授予的各项权益工具总额	2,300,000
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票首次授予价格为 12.30 元/股；系分批归属，第一期自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 30%；第二期自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 30%；第三期自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 40%。截止本报告期末，相关限制性股票未到期。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除激励对象在未来归属取得理性预期收益所需要支付的锁定成本后作为限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按规定实际授予限制性股票登记股数进行估计
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	23,664,976.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,947,473.64

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况：根据公司 2023 年 4 月 26 日第三届董事会第六次会议及第三届监事会第五次会议审议通过的《关于〈2022 年度利润分配预案〉的议案》，公司拟以 2022 年 12 月 31 日总股本 149,589,439.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金(含税)的股利分红，合计派发现金红利 7,479,471.95 元（含税）。

若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整。上述议案须提交股东大会审议通过方可实施。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错

报告期内，公司不存在前期差错更正情况。

（二）重要债务重组

报告期内，公司不存在重要债务重组情况。

（三）重要资产置换

报告期内，公司不存在重要资产置换情况。

（四）重要资产转让及出售

报告期内，公司不存在重要资产转让及出售情况。

（五）终止经营

报告期内，公司不存在终止经营情况。

（六）分部信息

报告期内，公司所开展的业务均为电子产品的生产及销售，销售区域分布较广，但公司生产场所、办公场地和资产均在东莞市及韶关市内，相关的费用无法按受益区域区分，故不按报告分部披露，在收入成本中按产品类型分类披露。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,892,251.72	-	3,892,251.72	-	-	-
商业承兑汇票	132,535,299.86	6,647,879.05	125,887,420.81	62,492,030.64	3,079,382.74	59,412,647.90
合计	136,427,551.58	6,647,879.05	129,779,672.53	62,492,030.64	3,079,382.74	59,412,647.90

说明：

(1) 期末公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	731,350.94
商业承兑汇票	-
合计	731,350.94

(2) 期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	3,791,573.72
商业承兑汇票	-	18,000.00
合计	-	3,809,573.72

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	136,427,551.58	100.00	6,647,879.05	4.88	129,779,672.53
银行承兑汇票	3,892,251.72	2.85	-	-	3,892,251.72
商业承兑汇票	132,535,299.86	97.15	6,647,879.05	5.02	125,887,420.81
合计	136,427,551.58	100.00	6,647,879.05	4.88	129,779,672.53

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	62,492,030.64	100.00	3,079,382.74	4.93	59,412,647.90
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	62,492,030.64	100.00	3,079,382.74	4.93	59,412,647.90
合计	62,492,030.64	100.00	3,079,382.74	4.93	59,412,647.90

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			期初余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
账龄 1 年以内	132,535,299.86	6,647,879.05	5.02	62,492,030.64	3,079,382.74	4.93

说明：对于商业承兑汇票，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄组合计提应收票据坏账准备。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	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	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	3,079,382.74	6,647,879.05	-3,079,382.74	-	-	6,647,879.05
合计	3,079,382.74	6,647,879.05	-3,079,382.74	-	-	6,647,879.05

(6) 本期无核销的应收票据情况。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	420,705,887.97	496,255,392.77
1-2年（含2年）	5,841,724.50	912,647.53
2-3年（含3年）	803,047.25	812,110.67
3-4年（含4年）	812,110.67	647,378.68
4年以上	5,335,848.06	4,953,289.48
小计	433,498,618.45	503,580,819.13
减：坏账准备	26,381,989.09	27,961,183.96
合计	407,116,629.36	475,619,635.17

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,927,385.26	1.60	6,927,385.26	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	426,571,233.19	98.40	19,454,603.83	4.56	407,116,629.36
其中：					
应收上市公司客户	237,727,246.05	54.84	11,924,495.16	5.02	225,802,750.89
应收其他公司客户	107,006,464.31	24.68	7,530,108.67	7.04	99,476,355.64
合并报表范围内公司款项	81,837,522.83	18.88	-	-	81,837,522.83
合计	433,498,618.45	100.00	26,381,989.09	6.09	407,116,629.36

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,655,047.22	1.12	5,655,047.22	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	497,925,771.91	98.88	22,306,136.74	4.48	475,619,635.17
其中：					
应收上市公司客户	289,447,504.98	57.48	14,533,241.83	5.02	274,914,263.15
应收其他公司客户	133,452,687.50	26.50	7,772,894.91	5.82	125,679,792.59
合并报表范围内公司款项	75,025,579.43	14.90	-	-	75,025,579.43
合计	503,580,819.13	100.00	27,961,183.96	5.55	475,619,635.17

3、按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东恒宇新能源有限公司	4,915,429.02	4,915,429.02	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
深圳市威线科电子有限公司	1,002,575.60	1,002,575.60	100.00	预期无法收回
肇庆遨优动力电池有限公司	515,034.56	515,034.56	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
鸿广德科技(大余)有限公司	408,620.13	408,620.13	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
安徽鸿创新能源动力有限公司	51,808.35	51,808.35	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
深圳市创晶辉精密塑胶模具有限公司	33,917.60	33,917.60	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
合计	6,927,385.26	6,927,385.26	100.00	/

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东恒宇新能源有限公司	4,915,429.02	4,915,429.02	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
湖州南浔遨优电池有限公司	138,857.69	138,857.69	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
肇庆遨优动力电池有限公司	515,034.56	515,034.56	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
深圳市创晶辉精密塑胶模具有限公司	33,917.60	33,917.60	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
安徽鸿创新能源动力有限公司	51,808.35	51,808.35	100.00	预计款项难以收回
合计	5,655,047.22	5,655,047.22	/	/

4、按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收上市公司客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	237,726,397.86	11,924,191.83	5.02
1-2年	848.19	303.33	35.76
合计	237,727,246.05	11,924,495.16	5.02

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	289,352,272.80	14,496,548.87	5.01
1-2年	95,232.18	36,692.96	38.53
合计	289,447,504.98	14,533,241.83	5.02

组合计提项目：应收其他公司客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	104,708,134.81	5,775,818.22	5.52
1-2年	1,999,437.18	1,461,196.33	73.08
2-3年	30,761.25	25,156.58	81.78
3-4年	123.06	101.84	82.76
4年以上	268,008.01	267,835.70	99.94
合计	107,006,464.31	7,530,108.67	7.04

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	131,877,540.54	6,870,819.86	5.21
1-2年	817,415.35	397,590.83	48.64
2-3年	363,761.19	238,481.84	65.56
3-4年	390,027.56	262,059.52	67.19
4年以上	3,942.86	3,942.86	100.00
合计	133,452,687.50	7,772,894.91	5.82

组合计提项目：合并报表范围内公司款项

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	78,271,355.30	-	-
1-2年	3,566,167.53	-	-
合计	81,837,522.83	-	-

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	75,025,579.43	-	-
合计	75,025,579.43	-	-

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	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	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,655,047.22	1,411,195.73	-	-138,857.69	-	6,927,385.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,306,136.74	-2,449,602.56	-	-401,930.35	-	19,454,603.83
合计	27,961,183.96	-1,038,406.83	-	-540,788.04	-	26,381,989.09

6、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款540,788.04元。

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	70,512,673.88	16.27	3,536,866.99
第二名	44,622,493.65	10.29	2,238,233.44
第三名	32,749,119.90	7.55	-
第四名	30,968,381.22	7.14	1,553,352.60
第五名	18,181,256.91	4.19	-
合计	197,033,925.56	45.45	7,328,453.04

8、本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、本期公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,678,058.64	3,594,285.32

说明：本公司及所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故公司期末银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

1、期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	47,265,302.36	-
商业承兑汇票	-	-
合计	47,265,302.36	-

2、期末减值准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,678,058.64	100.00	-	-	1,678,058.64
银行承兑汇票	1,678,058.64	100.00	-	-	1,678,058.64
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	1,678,058.64	100.00	-	-	1,678,058.64

说明：公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2022年12月31日，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	217,348,283.80	228,267,454.26
合计	217,348,283.80	228,267,454.26

其他应收款

1、按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	89,638,932.13	77,577,709.79
1 至 2 年	24,936,087.45	149,125,275.46
2 至 3 年	102,855,262.37	1,930,218.11
3 至 4 年	485,249.74	-
小计	217,915,531.69	228,633,203.36
减：坏账准备	567,247.89	365,749.10
合计	217,348,283.80	228,267,454.26

2、按款项性质披露：

款项性质	期末余额	期初余额
合并报表范围内公司款项	212,032,253.52	224,102,788.64
押金和保证金	3,399,561.00	4,015,158.00
其他款项	2,483,717.17	515,256.72
合计	217,915,531.69	228,633,203.36

3、期末坏账准备计提情况：

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	230.26	365,518.84	-	365,749.10
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	365,518.84	-365,518.84	-	-
本期计提	185,332.41	16,166.38	-	201,498.79
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	551,081.51	16,166.38	-	567,247.89

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 201,498.79 元，无收回或转回金额重要的坏账准备。

5、本期实际核销的其他应收款。

本期实际核销其他应收款 0.00 元。

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 收期末余 额合计数 的比例	坏账准备 期末余额
韶关胜蓝电 子科技有限 公司	合并报表范围内 公司款项	175,212,161.52	1 年以内 53,143,517.86 元、 1-2 年 21,513,111.88 元、 2-3 年 100,555,531.78 元	80.40	
广东万连科 技有限公司	合并报表范围内 公司款项	20,732,729.83	1 年以内	9.51	
广东胜蓝新 能源科技有 限公司东莞 长安分公司	合并报表范围内 公司款项	11,416,108.93	1 年以内	5.24	
富强精工电 子有限公司	合并报表范围内 公司款项	3,263,367.84	1 年以内 430,097.39 元、 1-2 年 2,535,973.39 元、 2-3 年 80,372.29 元、 3-4 年 175,249.74 元	1.48	
陈锦和	押金和保证金	1,752,000.00	2-3 年	0.80	208,909.50
合计		212,376,368.12		97.43	208,909.50

7、期末余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

8、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 长期股权投资

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	110,096,248.37	-	110,096,248.37	72,396,848.55	-	72,396,848.55
对联营企业、合营企业的投资	78,140,852.95	-	78,140,852.95	46,580,360.78	-	46,580,360.78
合计	188,237,101.32	-	188,237,101.32	118,977,209.33	-	118,977,209.33

1、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
富强精工电子有限公司	254,105.59	878,625.00	-	1,132,730.59	-	-
东莞市富智达电子科技有限公司	20,902,400.00	29,000,000.00	-	49,902,400.00	-	-
韶关胜蓝电子科技有限公司	20,353,708.40	123,874.93	-	20,477,583.33	-	-
广东万连科技有限公司	22,448,030.64	1,121,593.25	1,250,000.00	22,319,623.89	-	-
广东胜贤智控科技有限公司	5,152,340.00	133,120.00	-	5,285,460.00	-	-
广东科胜智讯科技有限公司	3,121,200.00	-	3,121,200.00	-	-	-
广东胜蓝新能源科技有限公司	141,483.36	10,039,776.64	-	10,181,260.00	-	-
东莞市胜蓝光电科技有限公司	-	164,948.33	-	164,948.33	-	-
广东胜蓝光电科技有限公司	23,580.56	108,661.67	-	132,242.23	-	-

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
广东胜蓝电子科技有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
合计	72,396,848.55	42,070,599.82	4,371,200.00	110,096,248.37	-	-

2、对联营企业、合营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他转出		
联营企业											
广东连捷精密技术有限公司	46,580,360.78	-	-	-1,882,755.84	-	-678,800.09	-	-	-	44,018,804.85	-
广东昭明电子集团股份有限公司	-	31,500,000.00	-	2,496,530.09	-	125,518.01	-	-	-	34,122,048.10	-
合计	46,580,360.78	31,500,000.00	-	613,774.25	-	-553,282.08	-	-	-	78,140,852.95	-

注：公司对广东昭明电子集团股份有限公司（以下简称“昭明电子”）投资 31,500,000.00 元，其中 2021 年支付投资款 26,775,000.00 元，本年支付投资款 4,725,000.00 元。2022 年 6 月，公司向昭明电子派驻董事 1 人，昭明电子召开董事会决议及股东会决议通过派驻董事议案，公司能够对昭明电子施加重大影响。

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,065,291,065.38	891,690,655.36	1,114,032,072.13	938,410,702.13
其他业务	24,369,188.36	22,129,952.55	46,283,605.36	41,404,423.89
合计	1,089,660,253.74	913,820,607.91	1,160,315,677.49	979,815,126.02

(七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	9,338.05	1,127,947.16
权益法核算的长期股权投资收益	613,774.25	1,580,360.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,121,200.00	-
合计	-2,498,087.70	2,708,307.94

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益项目明细表

项目	金额	说明
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	560,676.57	详见附注五、（四十四）、（四十七）
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,515,061.19	详见附注五、（四十三）
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5、公司取得子公司、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	219,771.87	详见附注五、（四十四）
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	-	

项目	金额	说明
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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、除上述各项之外的营业外收支净额	-833,405.93	详见附注五、（四十八）、（四十九）
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,353,461.25	固定资产一次性折旧
小计	11,815,564.95	
减：非经常性损益相应的所得税	670,556.22	
减：少数股东损益影响数	35,197.63	
非经常性损益影响的净利润	11,109,811.10	

（二）净资产收益率和每股收益

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	5.90%	0.40	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.80%	0.33	0.31

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

（四）会计政策变更相关补充资料

无。