

深圳欣锐科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 5-00154 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 5-00154 号

深圳欣锐科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳欣锐科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 营业收入确认

1、 事项描述

贵公司的营业收入主要包括销售产品和技术开发服务。如“附注五、（四十二）营业收



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

入和营业成本”所述，贵公司2023年营业收入14.17亿元。由于收入是公司的重要指标，所以我们将收入确认识别为关键审计事项，关于营业收入确认的会计政策见附注三、（二十七）收入。

2、审计应对

（1）了解和评估贵公司与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键内部控制的有效性；

（2）获取贵公司的主要销售合同，复核营业收入确认的原则、确认依据、确认时点是否符合新收入准则；

（3）对营业收入执行分析程序，如对比上下两期的收入变动、毛利率变动、产品销售结构变动的原因及合理性；

（5）对营业收入进行细节测试，检查营业收入确认证据的充分性和完整性；

（6）对境外收入检查海关系统的报关数据与账面境外收入进行核对，并测算出口退税的计算的正确性；

（7）结合对应收账款的审计，选择主要客户的销售额和应收账款余额进行函证；

（8）对公司的主要客户及新增客户的工商信息进行查询，确认是否与贵公司存在关联关系；

（9）根据公司收入确认的会计政策，对营业收入进行截止测试，评估收入确认期间是否正确。

（二）应收账款的坏账准备计提

1、事项描述

截至2023年12月31日，贵公司应收账款账面余额92,057.96万元，坏账准备金额为17,039.33万元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且确定应收账款预计可收回金额时需要管理层运用会计估计和判断。为此我们确定应收账款的坏账准备计提识别为关键审计事项，关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、（十二）预期信用损失。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、审计应对

(1) 了解贵公司应收账款预期信用损失的会计政策、应收账款日常管理及可回收性评估相关内部控制，评价其设计合理性和运行有效性；

(2) 获取贵公司管理层关于应收账款减值测试计算表，复核贵公司管理层在评估应收账款可回收性方面判断是否合理，是否充分识别已发生减值的客户；

(3) 对于贵公司管理层按照信用风险组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，并评价贵公司管理层坏账准备计提的合理性；对于贵公司管理层按单项计提坏账准备的应收账款，通过询问贵公司管理层并结合查询公开网络信息了解单项计提坏账准备的客户的相关经营情况、信用情况，评估单项计提坏账准备的合理性、款项的可回收性、坏账计提比例的合理性等；

(4) 重新计算贵公司应收账款坏账准备计提的正确性；

(5) 结合贵公司管理层对应收款项本期及期后回款评价，了解可能存在的回收风险，评价贵公司管理层应收账款坏账准备计提的合理性；

(6) 检查评价与应收账款及其坏账准备信息披露的完整性和会计列报的准确性。

(三) 存货存在、存货跌价准备的计提

1、事项描述

截至2023年12月31日，贵公司存货账面余额56,373.52万元，账面价值47,507.38万元，存货占总资产的比重为12.45%。由于存货占贵公司总资产的比重较高，存货的存在和存货跌价准备的计提对贵公司财务报表影响较大，为此我们将存货存在、存货跌价准备的计提识别为关键审计事项，关于存货的会计政策见附注三、（十三）存货。

2、审计应对

(1) 了解、评价和测试贵公司与存货相关的关键内部控制设计的合理性及运行的有效性；

(2) 获取并检查采购合同、入库单、发票等材料，以此评估存货采购的发生；

(3) 对贵公司资产负债表日的存货进行监盘、并对发出商品进行函证，对未回函的发出商品实施替代程序；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(4) 结合应付账款的审计，确认存货的真实性和完整性，确认存货的所有权，是否附有退货条款，进而分析计提存货跌价准备的合理性；

(5) 获取贵公司的存货跌价准备计算表，根据贵公司存货跌价准备的计提政策对存货跌价准备进行验算，并分析各项指标如库龄、销售费用率、预计售价的合理性等。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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）。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈鹏
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：刘娇娜

二〇二四年四月二十四日

合并资产负债表

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	802,551,862.77	316,470,583.41
交易性金融资产	五（二）	518,957,344.12	86,752,744.17
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	22,464,601.33	118,591,642.25
应收账款	五（四）	750,186,314.34	825,270,870.40
应收款项融资	五（五）	161,213,644.03	227,888,105.88
预付款项	五（六）	14,246,125.49	28,302,400.26
其他应收款	五（七）	12,125,246.06	14,847,198.12
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	475,073,793.14	509,791,439.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（九）	13,768,500.00	
其他流动资产	五（十）	205,109,830.72	176,200,530.84
流动资产合计		2,975,697,262.00	2,304,115,515.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十一）		13,768,500.00
长期股权投资	五（十二）	16,700,699.58	19,457,467.49
其他权益工具投资	五（十三）	23,821,437.67	23,916,237.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十四）	219,449,689.95	147,098,109.31
在建工程	五（十五）	177,947,403.08	89,469,311.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十六）	55,707,007.49	69,646,704.98
无形资产	五（十七）	129,847,698.39	115,777,789.63
开发支出	六（二）	40,658,392.11	40,083,199.71
商誉			
长期待摊费用	五（十八）	39,575,715.65	37,080,357.34
递延所得税资产	五（十九）	116,870,787.92	112,195,468.57
其他非流动资产	五（二十）	19,204,745.58	56,992,779.94
非流动资产合计		839,783,577.42	725,485,925.81
资产总计		3,815,480,839.42	3,029,601,440.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十二）	246,995,803.28	397,554,033.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十三）	316,282,729.02	430,956,903.27
应付账款	五（二十四）	508,230,231.56	594,877,174.69
预收款项			
合同负债	五（二十五）	39,916,130.85	90,784,371.53
应付职工薪酬	五（二十六）	23,917,856.18	21,392,171.94
应交税费	五（二十七）	13,024,940.11	38,108,647.51
其他应付款	五（二十八）	11,060,622.15	6,917,158.20
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	86,032,427.19	65,435,401.68
其他流动负债	五（三十）	5,081,013.78	4,759,033.06
流动负债合计		1,250,541,754.12	1,650,784,895.15
非流动负债：			
长期借款	五（三十一）	1,295,446.44	3,578,249.30
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十二）	36,830,085.57	53,292,763.98
长期应付款	五（三十三）	17,170,765.44	57,261,736.53
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十四）	21,943,234.69	20,922,868.27
递延收益	五（三十五）	20,845,196.79	25,047,183.22
递延所得税负债	五（十九）	9,675,305.73	11,667,596.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		107,760,034.66	171,770,397.64
负债合计		1,358,301,788.78	1,822,555,292.79
股东权益：			
股本	五（三十六）	167,614,391.00	126,609,368.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十七）	2,360,428,116.59	982,044,210.76
减：库存股	五（三十八）		194,600.00
其他综合收益	五（三十九）	7,281,125.00	5,941,051.54
专项储备			
盈余公积	五（四十）	41,424,083.04	41,424,083.04
未分配利润	五（四十一）	-123,361,078.98	46,159,673.71
归属于母公司股东权益合计		2,453,386,636.65	1,201,983,787.05
少数股东权益		3,792,413.99	5,062,361.11
股东权益合计		2,457,179,050.64	1,207,046,148.16
负债和股东权益总计		3,815,480,839.42	3,029,601,440.95

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：深圳欣锐科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		781,337,812.88	290,028,974.52
交易性金融资产		518,957,344.12	86,752,744.17
衍生金融资产			
应收票据		21,391,428.19	118,591,642.25
应收账款	十七（一）	834,017,889.57	869,328,068.32
应收款项融资		161,213,644.03	227,888,105.88
预付款项		14,060,526.04	27,044,905.60
其他应收款	十七（二）	186,199,279.39	88,474,737.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货		475,073,793.14	509,497,130.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		13,768,500.00	
其他流动资产		189,860,158.01	169,019,395.72
流动资产合计		3,195,880,375.37	2,386,625,704.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			13,768,500.00
长期股权投资	十七（三）	83,193,815.58	91,016,994.49
其他权益工具投资		23,821,437.67	23,916,237.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		213,363,814.69	144,061,416.86
在建工程		18,460,574.51	6,487,066.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		54,460,363.34	68,530,092.84
无形资产		89,214,497.57	78,160,931.25
开发支出		40,658,392.11	40,083,199.71
商誉			
长期待摊费用		39,575,715.65	36,646,871.09
递延所得税资产		94,871,976.56	101,317,820.18
其他非流动资产		17,201,105.90	53,919,116.30
非流动资产合计		674,821,693.58	657,908,246.50
资产总计		3,870,702,068.95	3,044,533,951.12

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（续）

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		246,995,803.28	397,554,033.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		316,282,729.02	430,956,903.27
应付账款		522,399,032.20	611,372,479.34
预收款项			
合同负债		35,043,667.31	90,783,514.45
应付职工薪酬		22,231,474.68	19,670,706.26
应交税费		12,021,675.23	37,646,256.94
其他应付款		80,325,091.19	47,202,270.97
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		85,097,103.07	65,041,872.44
其他流动负债		5,277,627.35	4,758,921.64
流动负债合计		1,325,674,203.33	1,704,986,958.58
非流动负债：			
长期借款		1,295,446.44	3,578,249.30
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		36,408,002.32	52,462,435.03
长期应付款		17,170,765.44	57,261,736.53
长期应付职工薪酬			
预计负债		21,095,853.64	20,075,487.22
递延收益		20,845,196.79	23,547,183.22
递延所得税负债		9,453,958.91	11,388,443.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		106,269,223.54	168,313,534.60
负债合计		1,431,943,426.87	1,873,300,493.18
股东权益：			
股本		167,614,391.00	126,609,368.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,360,447,808.71	982,130,313.88
减：库存股			194,600.00
其他综合收益		7,281,125.00	5,941,051.54
专项储备			
盈余公积		41,424,083.04	41,424,083.04
未分配利润		-138,008,765.67	15,323,241.48
股东权益合计		2,438,758,642.08	1,171,233,457.94
负债和股东权益总计		3,870,702,068.95	3,044,533,951.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十二）	1,417,357,507.31	1,515,316,496.31
减：营业成本	五（四十二）	1,233,107,294.27	1,307,276,062.78
税金及附加	五（四十三）	5,703,860.49	8,246,537.65
销售费用	五（四十四）	65,276,498.72	51,068,600.75
管理费用	五（四十五）	94,508,729.03	101,351,043.74
研发费用	五（四十六）	125,462,519.92	86,388,749.27
财务费用	五（四十七）	17,542,261.08	19,888,696.32
其中：利息费用		21,884,508.62	16,964,799.89
利息收入		4,583,737.25	1,853,942.85
加：其他收益	五（四十八）	48,078,520.59	69,409,217.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	5,708,640.87	1,588,257.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,756,767.91	-377,335.49
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）	五（五十）	767,500.45	-144,568.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-66,113,054.09	-32,218,501.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-46,341,958.01	-25,021,517.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	989,433.95	6,957,262.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-181,154,572.44	-38,333,043.72
加：营业外收入	五（五十四）	4,595,410.91	3,498,551.58
减：营业外支出	五（五十五）	220,548.96	886,178.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-176,779,710.49	-35,720,670.90
减：所得税费用	五（五十六）	-5,989,010.68	-6,740,639.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-170,790,699.81	-28,980,031.34
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-170,790,699.81	-28,980,031.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-169,520,752.69	-27,822,828.33
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,269,947.12	-1,157,203.01
五、其他综合收益的税后净额		1,340,073.46	5,348,301.07
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,340,073.46	5,348,301.07
1.不能重分类进损益的其他综合收益		1,340,073.46	5,348,301.07
（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		1,340,073.46	5,348,301.07
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-169,450,626.35	-23,631,730.27
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-168,180,679.23	-22,474,527.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,269,947.12	-1,157,203.01
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-1.16	-0.23
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 上期被合并方实现的净利润为：0.00

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：深圳欣锐科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七（四）	1,414,498,569.07	1,493,270,065.13
减：营业成本	十七（四）	1,260,454,027.72	1,327,049,752.02
税金及附加		5,148,263.36	7,325,155.46
销售费用		60,367,134.51	44,553,912.22
管理费用		86,376,605.74	94,629,446.62
研发费用		109,523,346.11	78,904,937.82
财务费用		17,634,450.69	20,308,821.84
其中：利息费用		21,803,128.84	16,681,772.54
利息收入		4,507,025.65	1,764,292.63
加：其他收益		44,535,690.41	65,535,172.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	1,568,205.29	1,588,257.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,756,767.91	-377,335.49
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）		767,500.45	-144,568.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,426,949.41	-5,323,130.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-46,064,447.15	-24,712,848.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		986,554.51	382,922.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-153,638,704.96	-42,176,156.18
加：营业外收入		4,581,911.02	3,457,495.53
减：营业外支出		337.53	886,178.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-149,057,131.47	-39,604,839.41
减：所得税费用		4,274,875.68	-240,696.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-153,332,007.15	-39,364,143.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-153,332,007.15	-39,364,143.18
（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		1,340,073.46	5,348,301.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,340,073.46	5,348,301.07
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		1,340,073.46	5,348,301.07
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-151,991,933.69	-34,015,842.11
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：深圳欣锐科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,354,939,857.38	1,383,281,692.96
收到的税费返还		50,523,667.65	41,665,738.91
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	54,496,506.79	43,608,018.67
经营活动现金流入小计		1,459,960,031.82	1,468,555,450.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,156,380,481.54	1,149,730,671.61
支付给职工以及为职工支付的现金		248,723,585.00	233,510,989.21
支付的各项税费		46,743,701.45	62,131,917.07
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	141,775,726.67	218,475,352.59
经营活动现金流出小计		1,593,623,494.66	1,663,848,930.48
经营活动产生的现金流量净额		-133,663,462.84	-195,293,479.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,362,613,092.85	465,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,201,380.14	2,316,340.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		182,464.00	30,760,499.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,373,996,936.99	498,076,840.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,583,760.07	232,825,949.23
投资支付的现金		1,795,000,000.00	466,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,988,583,760.07	698,825,949.23
投资活动产生的现金流量净额		-614,586,823.08	-200,749,109.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,402,333,415.59	31,410,195.70
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		343,302,314.30	524,549,076.64
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十八）	231,346.47	
筹资活动现金流入小计		1,745,867,076.36	555,959,272.34
偿还债务支付的现金		443,662,318.54	140,985,315.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,761,052.42	11,182,823.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十八）	29,126,801.70	23,313,077.38
筹资活动现金流出小计		489,550,172.66	175,481,216.80
筹资活动产生的现金流量净额		1,256,316,903.70	380,478,055.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		137,839.97	-6,045,816.69
五、现金及现金等价物净增加额		508,204,457.75	-21,610,350.15
加：期初现金及现金等价物余额		159,489,242.85	181,099,593.00
六、期末现金及现金等价物余额		667,693,700.60	159,489,242.85

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：深圳欣锐科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,358,872,886.53	1,244,503,996.88
收到的税费返还		48,888,297.84	38,272,173.58
收到其他与经营活动有关的现金		82,689,391.55	85,549,260.72
经营活动现金流入小计		1,490,450,575.92	1,368,325,431.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,199,807,634.39	1,132,251,717.02
支付给职工以及为职工支付的现金		230,869,723.03	221,776,363.46
支付的各项税费		41,861,109.73	56,034,373.06
支付其他与经营活动有关的现金		132,200,603.79	198,369,250.18
经营活动现金流出小计		1,604,739,070.94	1,608,431,703.72
经营活动产生的现金流量净额		-114,288,495.02	-240,106,272.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,362,613,092.85	465,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,201,380.14	2,316,340.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,564.00	876,199.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,373,986,036.99	468,192,540.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,706,377.55	150,287,624.90
投资支付的现金		1,795,000,000.00	466,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,493,116.00
支付其他与投资活动有关的现金		103,962,792.29	
投资活动现金流出小计		2,003,669,169.84	622,780,740.90
投资活动产生的现金流量净额		-629,683,132.85	-154,588,200.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,402,333,415.59	25,210,323.70
取得借款收到的现金		343,302,314.30	524,549,076.64
收到其他与筹资活动有关的现金		231,346.47	
筹资活动现金流入小计		1,745,867,076.36	549,759,400.34
偿还债务支付的现金		443,662,318.54	140,985,315.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,761,052.42	11,182,823.69
支付其他与筹资活动有关的现金		28,105,579.86	22,790,638.10
筹资活动现金流出小计		488,528,950.82	174,958,777.52
筹资活动产生的现金流量净额		1,257,338,125.54	374,800,622.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		65,519.08	-6,671,502.04
五、现金及现金等价物净增加额		513,432,016.75	-26,565,352.50
加：期初现金及现金等价物余额		134,547,633.96	161,112,986.46
六、期末现金及现金等价物余额		647,979,650.71	134,547,633.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	126,609,368.00				982,044,210.76	194,600.00	5,941,051.54		41,424,083.04	45,497,049.13	1,201,321,162.47	5,062,361.11	1,206,383,523.58
加：会计政策变更										662,624.58	662,624.58		662,624.58
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	126,609,368.00				982,044,210.76	194,600.00	5,941,051.54		41,424,083.04	46,159,673.71	1,201,983,787.05	5,062,361.11	1,207,046,148.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,005,023.00				1,378,383,905.83	-194,600.00	1,340,073.46			-169,520,752.69	1,251,402,849.60	-1,269,947.12	1,250,132,902.48
（一）综合收益总额							1,340,073.46			-169,520,752.69	-168,180,679.23	-1,269,947.12	-169,450,626.35
（二）股东投入和减少资本	41,005,023.00				1,378,383,905.83	-194,600.00					1,419,583,528.83		1,419,583,528.83
1. 股东投入的普通股	41,005,023.00				1,360,509,766.45	-194,600.00					1,401,709,389.45		1,401,709,389.45
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					17,874,139.38						17,874,139.38		17,874,139.38
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	167,614,391.00				2,360,428,116.59		7,281,125.00		41,424,083.04	-123,361,078.98	2,453,386,636.65	3,792,413.99	2,457,179,050.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	124,754,678.00				915,933,442.67	544,880.00	592,750.47		41,424,083.04	73,543,586.75	1,155,703,660.93		1,155,703,660.93
加：会计政策变更										438,915.29	438,915.29		438,915.29
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	124,754,678.00				915,933,442.67	544,880.00	592,750.47		41,424,083.04	73,982,502.04	1,156,142,576.22		1,156,142,576.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,854,690.00				66,110,768.09	-350,280.00	5,348,301.07			-27,822,828.33	45,841,210.83	5,062,361.11	50,903,571.94
（一）综合收益总额							5,348,301.07			-27,822,828.33	-22,474,527.26	-1,157,203.01	-23,631,730.27
（二）股东投入和减少资本	1,854,690.00				66,110,768.09	-350,280.00					68,315,738.09	6,219,564.12	74,535,302.21
1. 股东投入的普通股	1,854,690.00				23,189,432.33	-350,280.00					25,394,402.33	6,219,564.12	31,613,966.45
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					42,921,335.76						42,921,335.76		42,921,335.76
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	126,609,368.00				982,044,210.76	194,600.00	5,941,051.54		41,424,083.04	46,159,673.71	1,201,983,787.05	5,062,361.11	1,207,046,148.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	126,609,368.00				982,130,313.88	194,600.00	5,941,051.54		41,424,083.04	14,660,616.90	1,170,570,833.36
加：会计政策变更										662,624.58	662,624.58
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	126,609,368.00				982,130,313.88	194,600.00	5,941,051.54		41,424,083.04	15,323,241.48	1,171,233,457.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,005,023.00				1,378,317,494.83	-194,600.00	1,340,073.46			-153,332,007.15	1,267,525,184.14
（一）综合收益总额							1,340,073.46			-153,332,007.15	-151,991,933.69
（二）股东投入和减少资本	41,005,023.00				1,378,317,494.83	-194,600.00					1,419,517,117.83
1. 股东投入的普通股	41,005,023.00				1,360,443,355.45	-194,600.00					1,401,642,978.45
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					17,874,139.38						17,874,139.38
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	167,614,391.00				2,360,447,808.71		7,281,125.00		41,424,083.04	-138,008,765.67	2,438,758,642.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳欣锐科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	124,754,678.00				915,999,853.67	544,880.00	592,750.47		41,424,083.04	54,265,456.31	1,136,491,941.49
加：会计政策变更										421,928.35	421,928.35
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	124,754,678.00				915,999,853.67	544,880.00	592,750.47		41,424,083.04	54,687,384.66	1,136,913,869.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,854,690.00				66,130,460.21	-350,280.00	5,348,301.07			-39,364,143.18	34,319,588.10
（一）综合收益总额							5,348,301.07			-39,364,143.18	-34,015,842.11
（二）股东投入和减少资本	1,854,690.00				66,130,460.21	-350,280.00					68,335,430.21
1. 股东投入的普通股	1,854,690.00				23,209,124.45	-350,280.00					25,414,094.45
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					42,921,335.76						42,921,335.76
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	126,609,368.00				982,130,313.88	194,600.00	5,941,051.54		41,424,083.04	15,323,241.48	1,171,233,457.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳欣锐科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

1. 企业注册地和总部地址：深圳欣锐科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“欣锐科技”)于2005年1月11日成立，公司注册地和总部地址位于深圳市南山区桃源街道福光社区留仙大道3370号南山智园崇文园区3号楼3401-3504(34、35层)。

2. 企业实际从事的主要经营活动：公司主要是研发、生产和销售车载电源集成产品、电动车车载充电机、电动汽车车用DC/DC变换器、氢能与燃料电池汽车专用产品DCF、大功率充电产品等，并提供技术开发服务。

3. 本财务报告业经本公司2024年4月24日召开的第三届董事会2024年第二十五次会议审批报出。

二、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从

性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过300万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过300万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过300万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过10%
重要的资本化研发项目	期末累计投入超过开发支出期末余额的10%以上
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过300万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有30%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上
重要的或有事项	金额超过1000万元，且占合并报表净资产绝对值10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控

制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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，本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。

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4.金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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

①按单项计提坏账准备的应收账款：除应收深圳市比亚迪供应链管理有限公司的商业承兑汇票按0.3%计提坏账外，某项应收账款如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②组合1：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款：除纳入合并范围内的应收账款外，采用类似信用风险特征（账龄）进行组合，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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对该应收账款预期信用损失率对照表估计如下：

账 龄	整个存续期预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

③如果无客观证据表明某项应收账款发生减值，纳入合并范围内的应收账款不计提坏账准备。

5. 应收票据计量坏账准备的方法

①组合 1：应收银行承兑汇票：若无客户证据表明某应收银行承兑汇票发生减值，应收银行承兑汇票不计提减值准备。

②组合 2：应收商业承兑汇票：应收的商业承兑汇票按余额的 5%计提坏账准备。

6. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①应收客户的款项逾期。

②客户经营风险增加、履行偿债业务的能力发生显著变化。

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

①按单项计提坏账准备的其他应收款：某项其他应收款如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②组合 1：按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款：除纳入合并范围内的其他应收款外，采用类似信用风险特征（账龄）进行组合，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，编制其他应收账款账龄与整个存续预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对该其他应收款预期信用损失率对照表估计如下：

账 龄	整个存续期预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5
1至2年	10

账 龄	整个存续期预期信用损失率（%）
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

③组合 2：如果无客观证据表明某项其他应收款发生减值，纳入合并范围内的其他应收款不计提坏账准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法和月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期

损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(1) 基于库龄确定存货可变现净值的计算方法和确定依据

类别	库龄	确定依据	具体计算方法
原材料、委托加工物资、半成品	不分库龄	存货的正常经营周期	按照成本与可变现净值孰低计量跌价准备
原材料、发出商品、库存商品	不分库龄	客户发生减值迹象	按单项计提跌价准备
发出商品、库存商品	1年以内、1-2年	存货的正常经营周期	按照成本与可变现净值孰低计量跌价准备
发出商品、库存商品	2年以上	超过新产品的更新迭代时期	按全额计提跌价准备。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规

定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	年摊销率（%）	依据
专利权	5.00	直线法摊销	20.00	合理预计
办公软件	5.00	直线法摊销	20.00	合理预计
土地使用权	30.00-50.00	直线法摊销	2.00-3.33	协议使用年限

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、长期待摊费用、无形资产摊销费用、测试认证费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(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、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、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

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司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。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。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生的金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，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，则以与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。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十七）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司的收入主要包括销售产品和技术开发服务，分为境内销售和境外销售，各种收入确认具体原则和计量方法如下：

1. 境内销售产品，属于在某一时点履行的履约义务，分为寄售模式和非寄售模式。寄售模式下，公司根据合同约定将产品送至客户的寄售仓，客户领用后，每月末公司根据客户的结算系统核对领用数量及金额并确认收入；非寄售模式，公司根据合同约定将产品送至客户指定地点，每月末公司与客户核对当月到货签收的数量及金额并确认收入。

2. 境外销售产品，属于在某一时点履行的履约义务，在 FOB、CIF、C&F 贸易模式下，公司根据合同约定将产品送至海关，出口货物经海关申报并离港或离岸后，公司出口报关单及提单确认收入；在 EXW 贸易模式下，如未约定由卖方办理出口报关手续的，公司将货物交付承运人后，货物的控制权转移给客户，公司在货物交付承运人时确认收入；如约定由卖方办理报关手续的，在出口货物经海关申报并离港或离岸后，公司根据出口报关单及提单确认收入。

3. 技术开发服务，属于在某一时点履行的履约义务，公司根据合同约定将技术开发成果交付客户，客户验收后确认收入。

(二十八) 合同成本

合同成本包括为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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业

周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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，使得前述两项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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际

发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十三) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 变更的内容

2022年11月30日，财政部颁布《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），该解释“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日起实施；该解释“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。

(2) 公司施行《企业会计准则解释第16号》，对公司2022年度和2021年度的合并及母公司财务报表影响如下：

单位：元

合并报表项目	变更前2022年12月31日/2022年度	变更后2022年12月31日/2022年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	100,974,177.02	112,195,468.57	-11,221,291.55
负债：			

合并报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
递延所得税负债	1,108,929.37	11,667,596.34	-10,558,666.97
股东权益：			
未分配利润	45,497,049.13	46,159,673.71	-662,624.58
利润：			
所得税费用	-6,516,930.27	-6,740,639.56	223,709.29

母公司报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	90,375,681.67	101,317,820.18	-10,942,138.51
负债：			
递延所得税负债	1,108,929.37	11,388,443.30	-10,279,513.93
股东权益：			
未分配利润	14,660,616.90	15,323,241.48	-662,624.58
利润：			
所得税		-240,696.23	240,696.23

合并报表项目	变更前 2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	变更后 2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	94,457,246.75	106,734,483.70	-12,277,236.95
负债：			
递延所得税负债	165,111.54	12,003,433.20	-11,838,321.66
股东权益：			
未分配利润	73,543,586.75	73,982,502.04	-438,915.29
利润：			
所得税费用	-30,780,937.40	-31,219,852.69	438,915.29

单位：元

母公司报表项目	变更前 2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	变更后 2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	90,375,681.67	102,252,292.27	-11,876,610.60
负债：			
递延所得税负债	165,111.54	11,619,793.79	-11,454,682.25
股东权益：			
未分配利润	54,265,456.31	54,687,384.66	-421,928.35
利润：			
所得税	-26,699,372.32	-27,121,300.67	421,928.35

2. 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、12.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳欣锐科技股份有限公司	15%
武汉欣锐软件技术有限公司	12.5%
其他子公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 本公司于2021年12月23日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202144205946，有效期3年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减

按15%的税率征收企业所得税”，本公司本年度适用15%企业所得税税率。

(2) 根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）及《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分，可享受即征即退的优惠政策。

(3) 2022年11月9日，武汉欣锐收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR20222003244，有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，证书有效期内，武汉欣锐适用15%企业所得税税率。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）第四条、《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）、《财政部、税务总局关于集成电路设计和软件产业发展企业所得税政策的通知》（2019年第68号），子公司武汉欣锐软件技术有限公司（以下简称武汉欣锐）符合国家规划布局内重点软件企业的相关要求，自2020年1月1日起，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。武汉欣锐于2021年开始获利，故2021年至2022年免征企业所得税，2023年至2025年减按12.5%征收企业所得税。

(5) 《工业和信息化部办公厅关于2023年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅财函〔2023〕267号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	185,276.80	241,283.87
银行存款	668,466,421.02	159,448,165.63
其他货币资金	133,900,164.95	156,781,133.91
合计	802,551,862.77	316,470,583.41

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且

资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	132,023,464.95	154,673,087.44
保函保证金	1,500,000.00	1,500,000.00
贷款保证金	376,700.00	608,046.47
冻结的银行存款	957,997.22	200,206.65
合计	134,858,162.17	156,981,340.56

注：截止 2024 年 1 月 3 日冻结的银行存款已解冻。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	518,957,344.12	86,752,744.17
其中：股票	2,794,900.28	3,995,394.36
理财产品	516,162,443.84	82,757,349.81
合计	518,957,344.12	86,752,744.17

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,750,086.29	114,676,824.30
商业承兑汇票	13,383,700.04	4,120,861.00
小计	23,133,786.33	118,797,685.30
减：坏账准备	669,185.00	206,043.05
合计	22,464,601.33	118,591,642.25

2. 期末已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	5,521,242.52
商业承兑汇票	0.00	300,000.00
合计	0.00	5,821,242.52

3. 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(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	23,133,786.33	100.00	669,185.00	2.89	22,464,601.33

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(%)	
其中：组合1：应收商业承兑汇票	13,383,700.04	57.85	669,185.00	5.00	12,714,515.04
组合2：应收银行承兑汇票	9,750,086.29	42.15	0.00	0.00	9,750,086.29
合计	23,133,786.33	100.00	669,185.00	2.89	22,464,601.33

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	118,797,685.30	100.00	206,043.05	0.17	118,591,642.25
其中：组合1：应收商业承兑汇票	4,120,861.00	3.47	206,043.05	5.00	3,914,817.95
组合2：应收银行承兑汇票	114,676,824.30	96.53	0.00	0.00	114,676,824.30
合计	118,797,685.30	100.00	206,043.05	0.17	118,591,642.25

4. 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	核销	其他变动	
组合1：应收商业承兑汇票	206,043.05	463,141.95				669,185.00
合计	206,043.05	463,141.95				669,185.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	688,335,852.92	735,475,848.24
1至2年	79,098,598.82	146,615,778.20
2至3年	108,362,996.84	6,851,254.36
3至4年	5,138,003.65	15,387,864.03
4至5年	13,727,673.60	17,531,988.74
5年以上	25,916,444.12	9,886,755.79
小计	920,579,569.95	931,749,489.36
减：坏账准备	170,393,255.61	106,478,618.96
合计	750,186,314.34	825,270,870.40

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	325,584,183.26	35.37	121,402,261.91	37.29	204,181,921.35
按组合计提坏账准备的应收账款	594,995,386.69	64.63	48,990,993.70	8.23	546,004,392.99
其中：组合 1：账龄分析组合	594,995,386.69	64.63	48,990,993.70	8.23	546,004,392.99
合计	920,579,569.95	100.00	170,393,255.61	18.51	750,186,314.34

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	277,511,222.03	29.78	62,651,676.21	22.58	214,859,545.82
按组合计提坏账准备的应收账款	654,238,267.33	70.22	43,826,942.75	6.70	610,411,324.58
其中：组合 1：账龄分析组合	654,238,267.33	70.22	43,826,942.75	6.70	610,411,324.58
合计	931,749,489.36	100.00	106,478,618.96	11.43	825,270,870.40

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
票据-比亚迪供应链	155,337,963.55	466,013.89	0.30	预期可收回性
深圳巴斯巴科技发展有限公司	28,133,981.60	8,440,194.47	30.00	预期可收回性
陕西通家汽车股份有限公司	12,089,567.28	12,089,567.28	100.00	预期可收回性
国能新能源汽车有限责任公司	10,715,961.27	10,715,961.27	100.00	预期可收回性
上海杰宁新能源科技发展有限公司	91,466,880.29	64,026,816.20	70.00	预期可收回性
华人运通(江苏)技术有限公司	11,361,889.50	11,361,889.50	100.00	预期可收回性
天津华泰汽车车身制造有限公司	4,768,394.92	4,768,394.92	100.00	预期可收回性
威马汽车科技集团有限公司	3,108,743.55	932,623.08	30.00	预期可收回性
其他客户	8,600,801.30	8,600,801.30	100.00	预期可收回性
合计	325,584,183.26	121,402,261.91		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
票据-比亚迪供应链	117,393,305.68	352,179.92	0.30	预期可收回性
深圳巴斯巴科技发展有限公司	18,739,717.37	5,621,915.21	30.00	预期可收回性

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
陕西通家汽车股份有限公司	12,089,567.28	12,089,567.28	100.00	预期可收回性
国能新能源汽车有限责任公司	10,715,961.27	10,715,961.27	100.00	预期可收回性
上海杰宁新能源科技发展有限公司	103,403,639.35	20,680,727.87	20.00	预期可收回性
天津华泰汽车车身制造有限公司	4,768,394.92	4,768,394.92	100.00	预期可收回性
威马汽车科技集团有限公司	2,468,612.37	740,583.71	30.00	预期可收回性
其他客户	7,932,023.79	7,682,346.03	96.85	预期可收回性
合计	277,511,222.03	62,651,676.21		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄分析组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	503,315,998.91	25,165,799.93	5.00	589,281,904.06	29,464,095.21	5.00
1至2年	49,462,634.94	4,946,263.50	10.00	49,102,458.92	4,910,245.90	10.00
2至3年	29,721,878.17	8,916,563.46	30.00	5,559,887.87	1,667,966.36	30.00
3至4年	4,238,091.10	2,119,045.55	50.00	3,739,560.92	1,869,780.46	50.00
4至5年	2,067,311.51	1,653,849.20	80.00	3,198,003.71	2,558,402.97	80.00
5年以上	6,189,472.06	6,189,472.06	100.00	3,356,451.85	3,356,451.85	100.00
合计	594,995,386.69	48,990,993.70		654,238,267.33	43,826,942.75	

3. 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	核销	其他变动	
单项评估坏账准备	62,651,676.21	58,781,467.30		30,881.60		121,402,261.91
账龄分析组合坏账准备	43,826,942.75	5,431,251.31	9,915.14	277,115.50		48,990,993.70
合计	106,478,618.96	64,212,718.61	9,915.14	307,997.10		170,393,255.61

4. 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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	185,734,738.89	0.00	185,734,738.89	20.18	11,331,625.06
第二名	176,246,130.57	0.00	176,246,130.57	19.15	1,511,422.24
第三名	91,466,880.29	0.00	91,466,880.29	9.94	64,026,816.20

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第四名	73,780,522.40	0.00	73,780,522.40	8.01	3,689,026.12
第五名	48,714,226.22	0.00	48,714,226.22	5.29	2,946,706.08
合计	575,942,498.37	0.00	575,942,498.37	62.57	83,505,595.70

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	161,213,644.03	227,888,105.88
合计	161,213,644.03	227,888,105.88

注：本公司期末应收款项融资系信用等级较高的商业银行开具的承兑汇票，由于其信用风险和延期付款风险很小，故未计提坏账准备。

2. 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	44,259,722.30
合计	44,259,722.30

3. 期末已背书但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,688,720.73	0.00
合计	25,688,720.73	0.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,074,642.66	21.58	27,123,700.63	95.83
1至2年	10,754,592.50	75.49	1,176,299.63	4.16
2至3年	414,490.33	2.91	2,400.00	0.01
3年以上	2,400.00	0.02	0.00	0.00
合计	14,246,125.49	100.00	28,302,400.26	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
深圳欣锐科技股份有限公司	第一名	5,666,161.17	1-2年	尚在结算期
深圳欣锐科技股份有限公司	第二名	3,750,000.00	1-2年	尚在结算期
合计		9,416,161.17		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,666,161.17	39.77
第二名	3,750,000.00	26.32
第三名	843,070.03	5.92
第四名	569,603.53	4.00
第五名	452,083.31	3.17
合计	11,280,918.04	79.18

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,524,809.85	17,824,668.38
减：坏账准备	4,399,563.79	2,977,470.26
合计	12,125,246.06	14,847,198.12

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	4,118,716.35	9,190,568.52
1至2年	4,522,934.11	4,251,770.76
2至3年	3,636,163.18	3,165,651.21
3至4年	3,135,651.21	143,425.00
4至5年	143,425.00	9,480.00
5年以上	967,920.00	1,063,772.89
小计	16,524,809.85	17,824,668.38
减：坏账准备	4,399,563.79	2,977,470.26
合计	12,125,246.06	14,847,198.12

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	12,463,035.84	12,875,984.04

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及备用金	2,347,385.60	2,732,103.09
往来款项及其他	1,714,388.41	2,216,581.25
小计	16,524,809.85	17,824,668.38
减：坏账准备	4,399,563.79	2,977,470.26
合计	12,125,246.06	14,847,198.12

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	2,977,470.26			2,977,470.26
2023年1月1日余额在本期	2,977,470.26			2,977,470.26
本期计提	1,437,193.53			1,437,193.53
本期转回				
本期转销				
本期核销	15,100.00			15,100.00
2023年12月31日余额	4,399,563.79			4,399,563.79

(4) 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	其他变动	
坏账准备	2,977,470.26	1,437,193.53		15,100.00		4,399,563.79
合计	2,977,470.26	1,437,193.53		15,100.00		4,399,563.79

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	3,348,761.80	3年以内	20.27	992,160.14
第二名	保证金及押金	3,034,400.00	3-4年	18.36	1,517,200.00
第三名	保证金及押金	3,000,000.00	1-2年	18.15	300,000.00
第四名	保证金及押金	943,010.00	5年以上	5.71	943,010.00
第五名	保证金及押金	643,545.10	1-2年	3.89	64,354.51
合计	—	10,969,716.90	—	66.38	3,816,724.65

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	200,044,680.75	11,967,533.07	188,077,147.68	226,268,896.52	6,459,345.63	219,809,550.89
在产品	30,597,350.28	0.00	30,597,350.28	37,209,888.73	0.00	37,209,888.73
库存商品	153,953,013.90	56,490,670.20	97,462,343.70	112,476,551.42	34,244,617.64	78,231,933.78
发出商品	137,461,486.48	17,928,594.76	119,532,891.72	140,796,646.69	12,584,870.75	128,211,775.94
委托加工 物资	8,453,766.85	186,409.17	8,267,357.68	7,700,972.41	298,809.84	7,402,162.57
半成品	20,458,626.68	2,088,172.55	18,370,454.13	25,077,465.39	1,578,205.62	23,499,259.77
合同履约 成本	12,766,247.95	0.00	12,766,247.95	15,426,868.13	0.00	15,426,868.13
合计	563,735,172.89	88,661,379.75	475,073,793.14	564,957,289.29	55,165,849.48	509,791,439.81

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,459,345.63	9,355,306.06	0.00	3,847,118.62	0.00	11,967,533.07
库存商品	34,244,617.64	26,192,781.87	0.00	3,946,729.31	0.00	56,490,670.20
发出商品	12,584,870.75	9,764,386.83	0.00	4,420,662.82	0.00	17,928,594.76
委托加工物资	298,809.84	107,399.63	0.00	219,800.30	0.00	186,409.17
半成品	1,578,205.62	922,083.62	0.00	412,116.69	0.00	2,088,172.55
合计	55,165,849.48	46,341,958.01	0.00	12,846,427.74	0.00	88,661,379.75

注 1：公司对原材料、委托加工物资和半成品采用成本与可变现净值孰低计量存货跌价准备，具体方法为：需要经过加工的原材料和委托加工物资，在公司正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

公司对 1 年以内和 1-2 年的库存商品、发出商品按成本与可变现净值孰低计量存货跌价准备，若客户发生减值迹象，公司对与该客户相关的原材料、发出商品、库存商品按单项计提跌价准备。对 2 年以上的发出商品和库存商品按全额计提跌价准备。

库存商品、发出商品按成本与可变现净值孰低计量存货跌价准备的方法具体为：在公司正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

注 2：本期存货跌价准备转销的原因主要是该存货出售及报废所致。

(九) 一年到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期长期应收款	13,768,500.00	0.00
合计	13,768,500.00	0.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证的增值税进项税	66,230,209.60	113,408,660.87
增值税留抵税额	137,749,326.21	62,787,253.78
预缴企业所得税	1,130,294.91	4,616.19
合计	205,109,830.72	176,200,530.84

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
员工借款	13,768,500.00	0.00	13,768,500.00	13,768,500.00	0.00	13,768,500.00	
小计	13,768,500.00	0.00	13,768,500.00	13,768,500.00	0.00	13,768,500.00	
减：一年内到期的 长期应收款	13,768,500.00	0.00	13,768,500.00	0.00	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	0.00	13,768,500.00	0.00	13,768,500.00	

注：2019年4月23日，公司第二届董事会第四次会议、第二届监事会第三次会议审议通过了《关于制定〈员工借款管理规定〉的议案》，公司为更好吸引优秀人才，切实减轻员工经济压力，决定使用部分自有资金为符合条件的员工提供福利性借款。福利借款资金池总额不超过人民币1,500.00万元，自董事会审议通过之日起三年内发放完毕。每位员工可获得的借款额度不超过人民币50.00万元，借款的还款期限均不得超过五年，借款年利率为3.00%，截至2023年12月31日，福利借款本金为1,370.00万元，福利借款利息为6.85万元，本次员工借款将于2024年5月到期。

(十二) 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		
联营企业											
嘉兴诚毅欣锐股 权投资合伙企业 (有限合伙)	19,457,467.49			-2,756,767.91							16,700,699.58
合计	19,457,467.49			-2,756,767.91							16,700,699.58

注：2023年10月，公司与Visteon Corporation（伟世通公司）合资成立联营企业VISTEON-SHINRY POWER ELECTRONICS, LLC，联营企业注册资本为200万美元，双方各认缴出资100万美元，各占联营企业注册资本的50%。截止2023年末，双方股东暂未出资，该联营企业也未开展相应的经营活动。

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
扬州尚颀汽车产业股权投资基金	21,989,472.40		1,586,433.85	1,576,557.01			21,979,595.56
国民信托有限公司	797,488.04		84,922.89				712,565.15
湖北新楚风二号企业管理合伙企业(有限合伙)	1,129,276.96						1,129,276.96
合计	23,916,237.40		1,671,356.74	1,576,557.01			23,821,437.67

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
扬州尚颀汽车产业股权投资基金		8,566,029.41		
国民信托有限公司				
湖北新楚风二号企业管理合伙企业(有限合伙)				
合计		8,566,029.41		

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	218,293,364.73	146,026,318.81
固定资产清理	1,156,325.22	1,071,790.50
减：减值准备		
合计	219,449,689.95	147,098,109.31

1. 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	104,222,497.81	142,038,178.12	8,724,033.03	33,929,895.19	288,914,604.15
2. 本期增加金额	76,291,747.00	32,377,405.47	0.00	5,363,975.69	114,033,128.16
(1) 购置	43,709,471.37	11,908,534.97	0.00	3,492,107.19	59,110,113.53
(2) 在建工程转入	32,582,275.63	20,468,870.50	0.00	1,871,868.50	54,923,014.63
3. 本期减少金额	7,239,899.58	606,747.64	337,833.33	321,788.42	8,506,268.97
(1) 处置或报废	7,239,899.58	606,747.64	337,833.33	321,788.42	8,506,268.97

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	173,274,345.23	173,808,835.95	8,386,199.70	38,972,082.46	394,441,463.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	31,096,688.82	83,182,757.73	6,063,571.45	22,545,267.34	142,888,285.34
2. 本期增加金额	13,048,588.55	19,773,438.84	971,197.96	3,970,840.91	37,764,066.26
(1) 计提	13,048,588.55	19,773,438.84	971,197.96	3,970,840.91	37,764,066.26
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	3,400,257.31	572,417.50	260,019.30	271,558.88	4,504,252.99
(1) 处置或报废	3,400,257.31	572,417.50	260,019.30	271,558.88	4,504,252.99
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	40,745,020.06	102,383,779.07	6,774,750.11	26,244,549.37	176,148,098.61
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	132,529,325.17	71,425,056.88	1,611,449.59	12,727,533.09	218,293,364.73
2. 期初账面价值	73,125,808.99	58,855,420.39	2,660,461.58	11,384,627.85	146,026,318.81

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	740,494.34	712,967.78
电子设备	145,251.52	137,252.76
办公设备及其他	270,579.36	221,569.96
合计	1,156,325.22	1,071,790.50

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	177,947,403.08	89,469,311.44
合计	177,947,403.08	89,469,311.44

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
新能源车载电源智能化生产建设项目	159,486,828.57		159,486,828.57	82,982,245.06		82,982,245.06
南山区高新区北区联合大厦联建项目	13,920,168.70		13,920,168.70	923,671.24		923,671.24
新能源车载电源自动化产线升级改造项目	3,699,225.80		3,699,225.80	0.00		0.00
总部基建及研发中心建设项目	841,180.01		841,180.01	0.00		0.00
欣锐科技南山智园崇文园区办公装饰工程				5,563,395.14		5,563,395.14
合计	177,947,403.08		177,947,403.08	89,469,311.44		89,469,311.44

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期转入长期待摊	期末余额
新能源车载电源智能化生产建设项目	222,200,200.00	82,982,245.06	76,504,583.51	0.00	0.00	159,486,828.57
南山区高新区北区联合大厦联建项目	136,158,700.00	923,671.24	12,996,497.46	0.00	0.00	13,920,168.70
新能源车载电源自动化产线升级改造项目	205,560,000.00	0.00	50,726,150.80	47,026,925.00	0.00	3,699,225.80
总部基建及研发中心建设项目	157,650,000.00	0.00	8,737,269.64	7,896,089.63	0.00	841,180.01
欣锐科技南山智园崇文园区办公装饰工程	9,187,316.51	5,563,395.14	5,467,374.77	0.00	11,030,769.91	0.00
合计	730,756,216.51	89,469,311.44	154,431,876.18	54,923,014.63	11,030,769.91	177,947,403.08

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新能源车载电源智能化生产建设项目	71.78	77.79	0.00	0.00	0.00	募集资金
南山区高新区北区联合大厦联建项目	10.22		0.00	0.00	0.00	自筹资金
新能源车载电源自动化产线升级改造项目	38.18	50.00	0.00	0.00	0.00	募集资金
总部基建及研发中心建设项目	5.54		0.00	0.00	0.00	募集资金

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
欣锐科技南山智园崇 文园区办公装饰工程	/		0.00	0.00	0.00	自筹资金
合计	--	--	--	--	--	

(十六)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	98,170,675.23	98,170,675.23
2.本期增加金额	33,605,003.77	33,605,003.77
(1) 新增租赁	33,605,003.77	33,605,003.77
(2) 重估调整		
3.本期减少金额	33,894,814.60	33,894,814.60
(1) 处置	33,894,814.60	33,894,814.60
4.期末余额	97,880,864.40	97,880,864.40
二、累计折旧		
1.期初余额	28,523,970.25	28,523,970.25
2.本期增加金额	24,698,751.46	24,698,751.46
(1) 计提	24,698,751.46	24,698,751.46
(2) 重估调整		
3.本期减少金额	11,048,864.80	11,048,864.80
(1) 处置	11,048,864.80	11,048,864.80
4.期末余额	42,173,856.91	42,173,856.91
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	55,707,007.49	55,707,007.49
2.期初账面价值	69,646,704.98	69,646,704.98

(十七)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	62,819,446.10	81,689,222.57	15,582,971.86	160,091,640.53
2.本期增加金额	726,204.00	26,754,421.97	9,673,108.09	37,153,734.06
(1) 购置	726,204.00		9,673,108.09	10,399,312.09
(2) 内部研发		26,754,421.97		26,754,421.97
3.本期减少金额			36,666.34	36,666.34
(1) 处置				
(2) 其他			36,666.34	36,666.34
4.期末余额	63,545,650.10	108,443,644.54	25,219,413.61	197,208,708.25
二、累计摊销				
1.期初余额	2,877,066.24	32,425,861.03	9,010,923.63	44,313,850.90
2.本期增加金额	1,587,983.61	17,485,162.77	4,010,678.92	23,083,825.30
(1) 计提	1,587,983.61	17,485,162.77	4,010,678.92	23,083,825.30
3.本期减少金额			36,666.34	36,666.34
(1) 处置				
(2) 其他			36,666.34	36,666.34
4.期末余额	4,465,049.85	49,911,023.80	12,984,936.21	67,361,009.86
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	59,080,600.25	58,532,620.74	12,234,477.40	129,847,698.39
2.期初账面价值	59,942,379.86	49,263,361.54	6,572,048.23	115,777,789.63

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	9,683,465.91	16,446,340.49	7,382,020.93	252,866.98	18,494,918.49
模具费	27,396,891.43	16,222,620.54	19,058,530.88	3,480,183.93	21,080,797.16
合计	37,080,357.34	32,668,961.03	26,440,551.81	3,733,050.91	39,575,715.65

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	28,170,085.58	139,223,416.95	19,200,374.54	103,314,464.26
内部交易未实现 利润	248,807.81	995,231.25	249,295.89	989,619.64
可抵扣亏损	65,633,418.74	430,458,317.33	63,183,586.15	463,702,034.64
存货跌价准备	9,708,366.41	63,620,585.57	9,638,988.70	63,343,074.71
预计负债-产品质 量保证金	3,226,895.07	20,947,713.10	3,523,761.54	22,514,220.30
股份支付	617,513.00	4,116,753.30	5,151,358.69	34,342,391.27
租赁负债	9,265,701.31	61,558,344.58	11,248,103.06	74,171,448.28
小计	116,870,787.92	720,920,362.08	112,195,468.57	762,377,253.10
递延所得税负债：				
其他权益工具投 资公允价值变动	1,284,904.41	8,566,029.41	1,048,420.86	6,989,472.40
交易性金融资产 公允价值变动			60,508.51	403,390.09
使用权资产	8,390,401.32	55,707,007.49	10,558,666.97	69,646,704.98
小计	9,675,305.73	64,273,036.90	11,667,596.34	77,039,567.47

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	61,947,243.76	39,917,178.22
可抵扣亏损	322,446,735.05	129,214,249.10
合计	384,393,978.81	169,131,427.32

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023		40,917.49	
2024		139,584.71	
2025		1,949,236.60	
2026		1,353,704.88	
2027		3,069,450.41	
2032	122,661,355.01	122,661,355.01	
2033	199,785,380.04		
合计	322,446,735.05	129,214,249.10	

(二十)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付模具款	7,927,251.6		7,927,251.6	3,438,815.85		3,438,815.85
预付软件款	2,583,794.91		2,583,794.91	7,552,157.37		7,552,157.37
预付设备与工程款	8,693,699.07		8,693,699.07	46,001,806.72		46,001,806.72
合计	19,204,745.58		19,204,745.58	56,992,779.94		56,992,779.94

(二十一)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	132,023,464.95	132,023,464.95	担保	银行承兑汇票保证金	154,673,087.44	154,673,087.44	担保	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,500,000.00	1,500,000.00	担保	保函保证金	1,500,000.00	1,500,000.00	担保	保函保证金
货币资金	376,700.00	376,700.00	担保	贷款保证金	608,046.47	608,046.47	担保	贷款保证金
货币资金（注1）	957,997.22	957,997.22	冻结	冻结的银行存款	200,206.65	200,206.65	冻结	冻结的银行存款
应收款项融资	44,259,722.30	44,259,722.30	质押	开具银行承兑汇票	91,339,901.35	91,339,901.35	质押	开具银行承兑汇票
固定资产	123,838,234.97	58,520,915.91	抵押	借款抵押	103,384,335.39	62,540,504.84	抵押	借款抵押
无形资产（注2和注3）	2,500,000.00	0.00	质押	银行借款质押	2,500,000.00	0.00	质押	银行借款质押
合计	305,456,119.44	237,638,800.38			354,205,577.30	310,861,746.75		

注1：截止2024年1月3日冻结的银行存款已解冻。

注2：2022年6月，公司向深圳市中小担小额贷款有限公司借款2000万元，由公司实控人吴壬华、毛丽萍为该笔贷款提供最高额保证，同时公司以无形资产（一种谐振变换器的控制方法和装置，专利号为ZL200610060242.5）进行质押，截止2023年末该笔贷款已结清，该无形资产尚未解押。

注3：2022年9月，公司向深圳市高新投小额贷款有限公司借款4500万元，由公司实控人吴壬华、毛丽萍为该笔贷款提供最高额保证和反担保责任，同时公司以无形资产（一种基于错相并联运行的输出电感磁集成实现电路，专利号为ZL200710124568.4，和一种有源钳位电路的错相并联运行的实现电路，专利号为ZL200710124569.9）进行质押，截止2023年末该笔贷款已结清，该无形资产尚未解押。

(二十二)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		59,136,693.00

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	246,802,314.30	273,031,335.86
质押、保证借款		65,000,000.00
短期借款应付利息	193,488.98	386,004.41
合计	246,995,803.28	397,554,033.27

注：公司的保证借款总额 246,802,314.30 元，均系本公司实际控制人吴壬华、毛丽萍提供最高额保证。

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	316,282,729.02	421,126,365.83
商业承兑汇票		9,825,537.44
信用证		5,000.00
合计	316,282,729.02	430,956,903.27

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(二十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	502,080,099.91	588,463,558.10
1 年以上	6,150,131.65	6,413,616.59
合计	508,230,231.56	594,877,174.69

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

本报告期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十五) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	39,916,130.85	90,784,371.53
合计	39,916,130.85	90,784,371.53

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
VinFast Trading and Production Join	57,641,735.93	已满足收入确认条件，2023 年确

项目	变动金额	变动原因
		认收入所致
合计	57,641,735.93	

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	21,372,776.04	263,396,904.78	260,942,914.91	23,826,765.91
离职后福利-设定提存计划	19,395.90	12,023,916.32	11,952,221.95	91,090.27
辞退福利	0.00	1,420,687.76	1,420,687.76	0.00
合计	21,392,171.94	276,841,508.86	274,315,824.62	23,917,856.18

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,261,761.99	248,156,649.48	245,686,892.20	23,731,519.27
职工福利费	36,338.25	5,319,168.65	5,355,506.90	0.00
社会保险费	49,645.80	4,382,941.69	4,376,497.85	56,089.64
其中：医疗保险费	49,000.60	3,273,548.22	3,267,342.54	55,206.28
工伤保险费	585.20	663,746.97	663,448.81	883.36
生育保险费	60.00	445,646.50	445,706.50	0.00
住房公积金	24,978.00	3,526,576.95	3,512,397.95	39,157.00
工会经费和职工教育经费	52.00	2,011,568.01	2,011,620.01	0.00
合计	21,372,776.04	263,396,904.78	260,942,914.91	23,826,765.91

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	19,182.40	11,663,104.54	11,593,957.02	88,329.92
失业保险费	213.50	360,811.78	358,264.93	2,760.35
合计	19,395.90	12,023,916.32	11,952,221.95	91,090.27

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,367,093.62	8,808,363.84
个人所得税	6,887,404.94	27,867,823.05
城市维护建设税	527,979.73	554,777.75
教育费附加	226,277.03	237,769.42
地方教育附加	150,851.35	158,500.41

项目	期末余额	期初余额
印花税	323,287.72	468,081.34
土地使用税	13,331.70	13,331.70
企业所得税	528,714.02	0.00
合计	13,024,940.11	38,108,647.51

(二十八)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	11,060,622.15	6,917,158.20
合计	11,060,622.15	6,917,158.20

(1)按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	384,365.72	550,000.00
应付往来款项	9,994,218.10	5,379,345.77
限制性股票回购义务	0.00	194,600.00
其他	682,038.33	793,212.43
合计	11,060,622.15	6,917,158.20

(2)账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

本报告期末不存在账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项。

(二十九)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,132,544.11	1,855,643.30
一年内到期的长期应付款	59,171,624.07	42,701,074.08
一年内到期的租赁负债	24,728,259.01	20,878,684.30
合计	86,032,427.19	65,435,401.68

(三十)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,081,013.78	4,759,033.06
合计	5,081,013.78	4,759,033.06

(三十一)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押、保证借款	3,427,990.55	5,433,892.60	2.90%
小计	3,427,990.55	5,433,892.60	
减：一年内到期的长期借款	2,132,544.11	1,855,643.30	
合计	1,295,446.44	3,578,249.30	

注：长期借款系本公司以 2 台设备作为抵押物提供担保，此外，本公司实际控制人吴壬华、毛丽萍提供担保，从大新银行(中国)有限公司取得的借款。

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	65,987,344.18	80,474,356.14
减：未确认融资费用	4,428,999.60	6,302,907.86
减：一年内到期的租赁负债	24,728,259.01	20,878,684.30
合计	36,830,085.57	53,292,763.98

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,170,765.44	57,261,736.53
合计	17,170,765.44	57,261,736.53

注：本公司长期应付款系固定资产售后回租形成，售后回租详见“附注五、(六十)租赁”。

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	79,136,631.32	105,724,042.83
减：未实现融资费用	2,794,241.81	5,761,232.22
小计	76,342,389.51	99,962,810.61
减：一年内到期的长期应付款	59,171,624.07	42,701,074.08
合计	17,170,765.44	57,261,736.53

(三十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		90,394.88	预计诉讼
产品质量保证	21,943,234.69	20,832,473.39	计提产品质量保证金
合计	21,943,234.69	20,922,868.27	

(三十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	25,047,183.22	7,724,300.00	11,926,286.43	20,845,196.79	收到政府拨款
合计	25,047,183.22	7,724,300.00	11,926,286.43	20,845,196.79	——

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“电动汽车车载电源解决方案”创业启动资金资助款	1,500,000.00			1,500,000.00			0.00	与资产相关
2011年深圳市财政委员会重点产业振兴和技术改造（第一批）拨款	5,371.25			5,371.25			0.00	与资产相关
重 20170169 150KW 超大功率直流变换器关键技术研发项目资助	256,655.46			141,649.37			115,006.09	与资产、收益相关
新能源汽车车载充电机生产线改造提升项目资助款	69,129.61			24,050.76			45,078.85	与资产相关
电动汽车车载电源高压电控系统集成技术的应用及产业化项目资助款	677,713.86			271,700.89			406,012.97	与资产、收益相关
新能源汽车集成变换器产线自动化应用改造项目资助款	268,508.89			77,113.34			191,395.55	与资产相关
新能源汽车集成变换器产线自动化升级改造项目资助款	302,829.58			86,969.88			215,859.70	与资产相关
新能源汽车 6.6KW 车载充电机产业化项目资助款(注 1)	1,468,271.34			294,110.00			1,174,161.34	与资产相关
全功率燃料电池乘用车动力系统平台及整车开发项目资助款	775,131.84			177,556.93			597,574.91	与资产、收益相关
深圳新能源汽车高压电控系统集成工程研究中心项目资助款(注 2)	1,925,273.60			999,999.96			925,273.64	与资产相关
广汽集团政府项目燃料电池乘用车整车集成及动力系统平台开发项目资助款	3,735,000.00	720,000.00		3,669,627.84			785,372.16	与资产、收益相关
电动汽车车载电源高压电控系统集成技术的应用及产业化配套项目资助款	338,856.94			135,850.44			203,006.50	与资产、收益相关
工业和信息局技术改造倍增投资项目	376,249.37			118,957.24			257,292.13	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
深圳市企业技术中心组建项目	73,199.65			52,944.79			20,254.86	与资产、 收益相关
2020年上市公司本地改造提升项目资助	1,052,554.25			301,842.39			750,711.86	与资产相 关
2021年工业互联网发展扶持计划	544,601.13			246,028.11			298,573.02	与资产、 收益相关
重 20180053 新能源汽车大功率智能充电模块关键技术研发项目资助款(注 3)	1,161,753.51			303,205.88			858,547.63	与资产、 收益相关
氢燃料电池动力系统多合一集成控制器研发补助(注 4)	1,600,000.00	800,000.00					2,400,000.00	与资产、 收益相关
重 2022125 基于阻抗变换网络的电动汽车无线充电高频电源关键技术研发(注 5)	1,000,000.00	1,000,000.00					2,000,000.00	与资产、 收益相关
新能源汽车高压电控系统产业化项目(注 6)	7,916,082.94			2,017,287.42			5,898,795.52	与资产相 关
深圳欣锐科技股份有限公司企业技术中心提升项目(注 7)		790,000.00		275,628.40			514,371.60	与资产、 收益相关
欣锐科技产业化技术升级资助项目(注 8)		1,500,000.00		646,825.41			853,174.59	与资产、 收益相关
大功率双向(三合一)集成车载电源关键环节提升项目(注 9)		1,474,300.00		579,566.13			894,733.87	与资产相 关
超级充电桩关键技术研究(注 10)		1,440,000.00					1,440,000.00	与资产、 收益相关
合计	25,047,183.22	7,724,300.00		11,926,286.43			20,845,196.79	-

其他说明：

注 1：根据深圳市发展和改革委员会发布的《重大科技产业专项（新能源汽车）2017 年第一批扶持计划项目公示》，本公司于 2018 年 1 月获得新能源汽车 6.6KW 车载充电机产业化项目资助款 500 万元，本期项目通过验收。政府补助全额用于购买资产，本公司将其作为与资产相关的补助。

注 2：本公司深圳新能源汽车高压电控系统集成工程研究中心项目被列入深圳市发展改革委员会战略性新兴产业发展专项资金 2018 年第一、二、三批扶持计划（绿色低碳产业类），本公司于 2019 年 7 月收到发展改革委员会“深圳新能源汽车高压电控系统集成工程研究中心”项目资助资金 200 万元，2022 年 05 月 30 日收到 300 万，共 500 万。本公司将其作为与资产相关的政府补助。

注 3：本公司重 20180053 新能源汽车大功率智能充电模块关键技术研发项目被列入深圳市科技创新委员会关于 2019 年第一批科技计划资助项目，本公司于 2019 年 6 月收到深圳市科技创新委员会“重 20180053 新能源汽车大功率智能充电模块关键技术研发”项目资助资金 150 万元，2020 年 9 月收到 150 万元，共 300 万元。本公司将其作为与资产、收益相关的政府补助。

注 4：本公司参与由深圳市科技创新委员会推荐、深圳青铜剑科技股份有限公司牵头的广东省重点领域研发计划“氢燃料电池动力系统多合一集成控制器研发”项目，负责对“升压 DC-DC 多相交错并联控制技术”进行研究，于 2021 年收

到资助款 160 万元，2023 年 5 月再收到资助款 80 万元，共 240 万元。至本报告期末，该项目尚在实施当中。

注 5：根据深圳市科技创新委员会深科技创新计字〔2022〕12807 号文件，关于下达科技计划资助项目的通知，本公司申报的“重 2022125 基于阻抗变换网络的电动汽车无线充电高频电源关键技术研发”项目已被批准立项（深科技创新〔2022〕49 号），资助金额 200 万元。2022 年 03 月 31 日收到 100 万元，2023 年 5 月 15 日收到剩余 100 万资助金额。至本报告期末，该项目尚在实施当中。

注 6：根据深圳发展与改革委员会〔2022〕11 号文件，于 2022 年 6 月 1 号完成验收，2022 年 7 月收到补助款 1319 万元。本公司将其作为与资产相关的政府补助。

注 7：根据市工业和信息化局深工信资金〔2023〕43 号文件，关于下达 2023 年技术创新项目扶持计划深圳市企业技术中心建设项目资助计划的通知，本公司于 2023 年 9 月收到深圳市工业和信息化局“深圳欣锐科技股份有限公司企业技术中心提升项目”资助资金 79 万元，本公司将其作为与资产、收益相关的政府补助。

注 8：本公司欣锐科技产业化技术升级资助项目被列入南山区促进产业高质量发展专项资金 2023 年第四次会议拟审议资助名单，本公司于 2023 年 9 月收到深圳市工业和信息化局项目资助资金 150 万元。本公司将其作为与资产、收益相关的政府补助。

注 9：根据市工业和信息化局深工信资金〔2023〕52 号文件，关于下达 2023 年绿色低碳产业专项扶持资金资助计划的通知，本公司于 2023 年 10 月收到深圳市工业和信息化局“2023 年绿色低碳扶持计划资助项目”资助资金 147.43 万元，本公司将其作为与资产相关的政府补助。

注 10：本公司参与由广州市科创新委员会推荐、广州汽车集团股份有限公司牵头的广东省重点领域研发计划“燃料电池乘用车整车集成及动力系统平台开发”项目，负责对“燃料电池用 DC/DC 技术研究开发与、燃料电池用 DC/DC 测试验证”进行研究，于 2023 年收到资助款 144 万元。至本报告期末，该项目尚在实施当中。

(三十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	126,609,368.00	41,005,023.00				41,005,023.00	167,614,391.00

注：2023 年 7 月 13 日，公司向特定对象发行 A 股股票 37,420,103 股上市，公司股份总数增加 37,420,103 股。

报告期内，2021 年限制性股票与股票期权激励计划股票期权首次授予部分第二个行权期自主行权 282,000 股，预留授予部分期权第一个行权期自主行权 366,000 股。2021 年限制性股票与股票期权激励计划第二类限制性股票第一个归属期归属上市 750,000 股，第二个归属期归属上市 375,000 股。公司股份总数增加 1,773,000 股。

2020 年限制性股票激励计划第二类限制性股票第三个归属期归属上市 1,811,920 股，公司股份总数增加 1,811,920 股。

综上，公司股份总数合计增加 41,005,023 股。

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	846,876,228.64	1,457,869,511.82	1,722,661.37	2,303,023,079.09
其他资本公积	135,167,982.12	17,874,139.38	95,637,084.00	57,405,037.50
合计	982,044,210.76	1,475,743,651.20	97,359,745.37	2,360,428,116.59

注1:2023年股本溢价增加系公司实施股权激励计划,增加投资计入资本公积-股本溢价153,802,845.60元,公司向特定对象发行股票37,420,103.00股,增加投资计入资本公积-股本溢价1,304,066,666.22元。2023年股本溢价减少系公司向特定对象发行股票的相应发行费用,冲减资本公积-股本溢价1,722,661.37元。

注2:2023年其他资本公积增加系按照授予日限制性股票、股票期权的公允价值,确认股份支付费用,并同时增加其他资本公积17,874,139.38元。2023年其他资本公积减少系本期股权激励计划行权增加股本3,584,920.00股,结转其他资本公积46,453,278.00元;另外公司前期股权激励行权时未结转的其他资本公积49,183,806.00元,本期结转至股本溢价。

(三十八) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
限制性股票回购义务	194,600.00		194,600.00	0.00
合计	194,600.00		194,600.00	0.00

(三十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					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	
不能重分类进损益的其他综合收益	5,941,051.54	1,576,557.01			236,483.55	1,340,073.46	7,281,125.00
其中:其他权益工具投资公允价值变动	5,941,051.54	1,576,557.01			236,483.55	1,340,073.46	7,281,125.00
合计	5,941,051.54	1,576,557.01			236,483.55	1,340,073.46	7,281,125.00

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	41,424,083.04			41,424,083.04
合计	41,424,083.04			41,424,083.04

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	45,497,049.13	73,543,586.75
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	662,624.58	438,915.29
调整后期初未分配利润	46,159,673.71	73,982,502.04

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	45,497,049.13	73,543,586.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	662,624.58	438,915.29
调整后期初未分配利润	46,159,673.71	73,982,502.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-169,520,752.69	-27,822,828.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-123,361,078.98	46,159,673.71

注：调整期初未分配利润主要是公司本期执行《企业会计准则解释第 15 号》相关规定追溯调整所致，详见“三、重要会计政策和会计估计（三十三）主要会计政策变更”。

（四十二）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,311,774,113.62	1,198,782,621.61	1,441,629,442.21	1,271,226,285.72
其他业务收入	105,583,393.69	34,324,672.66	73,687,054.10	36,049,777.06
合计	1,417,357,507.31	1,233,107,294.27	1,515,316,496.31	1,307,276,062.78

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,417,357,507.31		1,515,316,496.31	
营业收入扣除项目合计金额	23,238,858.68	材料收入、维修收入等	35,481,652.15	材料收入、维修收入等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	1.64%	/	2.34%	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	23,238,858.68	材料收入、维修收入等	35,481,652.15	材料收入、维修收入等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	23,238,858.68		35,481,652.15	
二、不具备商业实质的收入				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	1,394,118,648.63		1,479,834,844.16	

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	1,417,357,507.31	1,233,107,294.27	1,417,357,507.31	1,233,107,294.27
其中：车载 DC/DC 变换器	38,733,473.94	33,432,311.14	38,733,473.94	33,432,311.14
车载充电机	17,466,818.09	7,374,780.50	17,466,818.09	7,374,780.50
车载电源集成产品	1,135,508,860.12	1,079,901,489.22	1,135,508,860.12	1,079,901,489.22
燃料电池相关产品	120,064,961.47	78,074,040.75	120,064,961.47	78,074,040.75
技术开发收入	82,344,535.01	20,606,411.80	82,344,535.01	20,606,411.80
材料收入及其他	23,238,858.68	13,718,260.86	23,238,858.68	13,718,260.86
按经营地区	1,417,357,507.31	1,233,107,294.27	1,417,357,507.31	1,233,107,294.27
其中：境外	233,744,910.89	81,252,378.31	233,744,910.89	81,252,378.31
境内	1,183,612,596.42	1,151,854,915.96	1,183,612,596.42	1,151,854,915.96
按商品转让时间	1,417,357,507.31	1,233,107,294.27	1,417,357,507.31	1,233,107,294.27
其中：在某一时点确认收入	1,417,357,507.31	1,233,107,294.27	1,417,357,507.31	1,233,107,294.27
按销售渠道	1,417,357,507.31	1,233,107,294.27	1,417,357,507.31	1,233,107,294.27
其中：直销	1,417,357,507.31	1,233,107,294.27	1,417,357,507.31	1,233,107,294.27
合计	1,417,357,507.31	1,233,107,294.27	1,417,357,507.31	1,233,107,294.27

4. 履约义务的说明

公司的收入主要包括销售产品和技术开发服务，分为境内销售和境外销售。公司在客户取得商品和服务的控制权后，按时点法确认收入。

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	55,704.19	26,663.40
城市维护建设税	2,713,026.04	3,977,772.35
教育费附加	1,162,725.45	1,710,110.40
地方教育附加	775,150.27	1,140,073.61
车船使用税	1,980.00	1,980.00
印花税	995,274.54	1,389,937.89
合计	5,703,860.49	8,246,537.65

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,992,309.17	14,634,837.97
差旅费	2,192,105.41	1,129,312.95
业务招待费	11,200,703.33	7,092,523.00
车辆运输费	1,222,867.26	1,109,675.46
售后服务费	1,338,433.29	6,185,015.78
产品质量保证金	22,790,239.28	14,363,089.39
其他费用	2,772,251.42	5,388,943.54
劳务费	2,673,034.12	1,165,202.66
股权激励成本	4,094,555.44	0.00
合计	65,276,498.72	51,068,600.75

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,513,391.23	25,972,083.11
股权激励成本	2,779,049.41	42,921,335.76
差旅费	1,287,425.18	395,002.97
业务招待费	12,285,812.59	4,489,564.16
折旧摊销费	8,450,819.20	8,182,782.94
办公费	6,179,939.54	3,090,718.93
低值易耗品	746,491.00	601,151.49
汽车费用	1,232,148.57	820,480.70
中介机构费	4,846,361.50	3,629,991.51
租赁费	1,329,760.55	958,378.07
报废物料	5,682,763.00	7,258,557.93
供应商呆滞库存索赔	10,057,454.93	37,425.00
其他费用	5,117,312.33	2,993,571.17
合计	94,508,729.03	101,351,043.74

注：本期股权激励成本大幅度下降的主要原因是公司根据受益原则将其分配至各成本费用所致。

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	74,308,445.04	50,231,785.93
直接投入	21,236,575.53	18,791,781.67
折旧费与长期待摊费用	15,735,945.15	13,938,177.67

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	950,485.22	951,037.02
其他费用	4,282,931.51	2,475,966.98
股权激励成本	8,948,137.47	
合计	125,462,519.92	86,388,749.27

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	21,884,508.62	16,964,799.89
其中：租赁负债利息费用	3,549,023.06	3,806,286.08
减：利息收入	4,583,737.25	1,853,942.85
汇兑损益	-1,000,224.92	6,045,816.68
手续费及其他	1,241,714.63	-1,267,977.40
合计	17,542,261.08	19,888,696.32

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税先征后退	26,993,286.97	39,935,504.49	与收益相关
递延收益摊销额	11,926,286.43	15,829,117.74	与资产、收益相关
工信局 2022 年下半年企业扩产增效奖	3,040,000.00		与收益相关
2023 年 6 月知识产权证券化融资支持项目补助	1,460,200.00		与收益相关
工信局 2022 年上半年企业扩产增效奖	1,260,000.00		与收益相关
重点群体就业扣减增值税优惠	1,065,350.00	725,400.00	与收益相关
深圳市吸纳建档立卡人员就业一次性补贴	681,556.75	218,560.87	与收益相关
2023 年一季度扩产增效奖	540,000.00		与收益相关
先进制造业加计抵减税额	372,392.70		与收益相关
深圳市科技创新委员会 2023 年高新技术企业培育资助第一批拨款	200,000.00		与收益相关
企业社保补贴资助	133,024.32	648,884.50	与收益相关
个税手续费返还	120,345.42	219,177.52	与收益相关
稳岗补贴补助	63,000.00	333,990.62	与收益相关
其他零星政府补助	223,078.00	949,981.65	与收益相关
深圳市南山区科技创新局 科技奖励支持计划补助		200,000.00	与收益相关
深圳国家知识产权局专利代办处 2021 年深圳市知识产权项目中国专利奖配套奖		200,000.00	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
深圳市科技创新委员会高新处报 2022 年高新技术企业培育资助第一批拨款深科技创新 202225 号		1,000,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局 企业研发投入支持计划项目补助		2,000,000.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局 2022 年工业设计发展扶持计划第二批项目补助		1,310,000.00	与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局 2022 年上半年工业助企纾困项目		559,000.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局 2022 年质量品牌双提升项目扶持计划第一批项目资助计划		1,280,000.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局帅大平报工业企业扩大产能奖励项目		3,670,000.00	与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局疫情期间贷款贴息项目资助		329,600.00	与收益相关
合计	48,078,520.59	69,409,217.39	

(四十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,756,767.91	-377,335.49
处置长期股权投资产生的投资收益	-114,806.97	
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,580,215.75	1,969,692.62
债务重组收益		-4,100.00
合计	5,708,640.87	1,588,257.13

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	767,500.45	-144,568.04
合计	767,500.45	-144,568.04

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-463,141.95	-206,043.05
应收账款信用减值损失	-64,212,718.61	-32,857,030.79
其他应收款信用减值损失	-1,437,193.53	844,572.03
合计	-66,113,054.09	-32,218,501.81

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-46,341,958.01	-25,021,517.13
合计	-46,341,958.01	-25,021,517.13

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
划分为持有待售的非流动资产处置收益		6,011,460.50
其中：无形资产处置收益		6,011,460.50
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	989,433.95	945,802.44
其中：固定资产处置收益	591,341.41	-1,124,987.71
使用权资产处置收益	398,092.54	2,070,790.15
合计	989,433.95	6,957,262.94

(五十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
供应商产品质量赔偿	4,159,448.06	3,094,322.25	4,159,448.06
其他	435,962.85	404,229.33	435,962.85
合计	4,595,410.91	3,498,551.58	4,595,410.91

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		115,000.00	
非常损失		81,614.28	
非流动资产报废损失	19,562.07		19,562.07
其他	200,986.89	689,564.48	200,986.89
合计	220,548.96	886,178.76	220,548.96

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	915,082.83	0.00
递延所得税费用	-6,904,093.51	-6,740,639.56
合计	-5,989,010.68	-6,740,639.56

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-176,779,710.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-26,516,956.57
子公司适用不同税率的影响	-5,389,420.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,589,610.33
使用前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	-299,262.52
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	40,752,409.83
加计扣除	-17,142,964.70
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	17,573.81
所得税费用	-5,989,010.68

(五十七)其他综合收益

详见附注五、（三十九）。

(五十八)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,172,737.25	1,853,942.85
政府补助	15,735,504.49	31,452,215.16
往来款及其他	7,586,264.14	10,301,860.66
员工归还借款	4,878,822.52	
收到票据保证金	22,123,178.39	
合计	54,496,506.79	43,608,018.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	108,082,612.61	67,761,133.52
员工借款	10,255,411.20	
往来款及其他	23,437,702.86	25,151,408.30
支付的票据保证金	-	125,562,810.77
合计	141,775,726.67	218,475,352.59

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	1,360,000,000.00	465,000,000.00
合计	1,360,000,000.00	465,000,000.00

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,795,000,000.00	466,000,000.00
合计	1,795,000,000.00	466,000,000.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回贷款保证金	231,346.47	
合计	231,346.47	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费用	27,374,591.27	22,505,030.91
支付发行费	1,752,210.43	200,000.00
支付的贷款保证金	-	608,046.47
合计	29,126,801.70	23,313,077.38

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	397,554,033.27	296,802,314.30	193,488.98	388,031,335.86	59,522,697.41	246,995,803.28
长期借款	5,433,892.60		4,659.53	2,010,561.58		3,427,990.55
其中：一年内到期的非流动负债	1,855,643.30					2,132,544.11
长期应付款	99,962,810.61	30,000,000.00		53,620,421.10		76,342,389.51
其中：一年内到期的非流动负债	42,701,074.08					59,171,624.07
租赁负债	53,292,763.98		42,610,883.79	24,879,915.03	34,193,647.17	36,830,085.57

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其中：一年内到期的非流动负债	20,878,684.30		27,799,709.15	0.00	23,950,134.44	24,728,259.01
合计	556,243,500.46	326,802,314.30	42,809,032.30	468,542,233.57	93,716,344.58	363,596,268.91

(五十九)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-170,790,699.81	-28,980,031.34
加：资产减值准备	46,341,958.01	25,021,517.13
信用减值损失	66,113,054.09	32,218,501.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	37,764,066.26	30,055,030.23
使用权资产折旧	24,698,751.46	22,742,757.53
无形资产摊销	23,083,825.30	18,089,027.12
长期待摊费用摊销	26,440,551.81	18,891,088.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-989,433.95	-6,957,262.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-123,001.93	-
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-767,500.45	144,568.04
财务费用（收益以“－”号填列）	20,012,083.74	23,010,616.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,568,205.29	-1,588,257.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,675,319.35	-5,565,471.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,992,290.61	-1,175,168.32
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,222,116.40	-203,743,693.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	54,383,970.94	-717,249,566.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-271,903,015.26	556,871,528.20
其他	19,085,625.80	42,921,335.76
经营活动产生的现金流量净额	-133,663,462.84	-195,293,479.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	667,693,700.60	159,489,242.85

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	159,489,242.85	181,099,593.00
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	508,204,457.75	-21,610,350.15

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	667,693,700.60	159,489,242.85
其中：库存现金	185,276.80	241,283.87
可随时用于支付的银行存款	667,508,423.80	159,247,958.98
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	667,693,700.60	159,489,242.85

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	132,023,464.95	154,673,087.44	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	1,500,000.00	1,500,000.00	担保
其他货币资金	376,700.00	608,046.47	贷款保证金
银行存款	957,997.22	200,206.65	冻结
合计	134,858,162.17	156,981,340.56	—

(六十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,528,774.24	7.0827	32,075,949.31
应收账款			
其中：美元	354,496.50	7.0827	2,510,792.36
应付账款			
其中：美元	6,155,898.43	7.0827	43,600,381.81

(六十一) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,034,185.25
计入租赁负债的租赁费用	24,879,915.03
与租赁相关的总现金流出	27,914,100.28

2、售后租回交易

根据公司与融资租赁公司签订的售后回租租赁合同，公司在将相关的固定资产转移给融资租赁公司前，公司已取得了该固定资产的所有权，且公司签订该合同的目的主要是为补充流动资金，不是资产销售，公司的售后租回合同属于融资活动。

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	89,473,182.72	62,673,804.88
直接投入	28,971,794.78	30,249,561.79
折旧费与长期待摊费用	19,231,435.25	16,581,739.97
租赁费	1,114,547.28	1,512,462.66
其他费用	5,053,036.79	2,844,133.82
股权激励成本	8,948,137.47	0.00
合计	152,792,134.29	113,861,703.12
其中：费用化研发支出	125,462,519.92	86,388,749.27
资本化研发支出	27,329,614.37	27,472,953.85

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
3.3kw 双向板集成一体化充电产品平台项目	15,145,867.94	11,406,944.87				26,552,812.81
11KW 双向板集成 D+C 一体化项目	8,010,520.92	2,716,197.87		10,726,718.79		
商用车燃料电池系统多合一项目	7,139,226.48	1,097,346.74				8,236,573.22
双向 11KW+2.5kW 板集成（“G6代”）项目	3,417,292.46	2,347,990.57		5,765,283.03		
双向 6.6KW+2.5kW 板集成（“G6代”）项目	5,641,911.60	2,944,549.27		8,586,460.87		
双向 D+C 集成产品国产化平台项目	728,380.31	947,578.97		1,675,959.28		

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
G7+6.6kW 板集成		5,869,006.08				5,869,006.08
合计	40,083,199.71	27,329,614.37		26,754,421.97		40,658,392.11

七、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

本期，公司全资子公司江苏欣锐新能源技术有限公司于 2023 年 5 月 15 日注销，合并范围减少；2023 年 10 月 13 日新设全资子公司香港欣锐有限公司，合并范围增加。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海欣锐电控技术有限公司	上海嘉定	5000 万元	上海嘉定	销售、研发	100.00		新设
武汉欣锐软件技术有限公司	湖北武汉	500 万元	湖北武汉	销售、研发	100.00		新设
深圳欣锐李尔电控技术有限公司	广东深圳	200 万美元	广东深圳	销售、研发	51.00		新设
杭州欣锐科技有限公司	浙江杭州	500 万元	浙江杭州	销售、研发	100.00		新设
江苏欣锐新能源技术有限公司	江苏江阴	500 万元	江苏江阴	销售、研发	100.00		新设
香港欣锐有限公司	中国香港	1000 万港币	中国香港	销售	100.00		新设

注：江苏欣锐新能源技术有限公司 2023 年 5 月 15 日注销，杭州欣锐科技有限公司 2024 年 1 月 3 日注销，深圳欣锐李尔电控技术有限公司 2024 年 3 月 5 日注销。

注 2:2023 年 10 月公司设立香港欣锐有限公司，截止本报告期末，本公司暂未出资，香港欣锐有限公司也未开通银行账户，也未发生相关经营业务。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

本年无重要的合营企业或联营企业。

2. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	16,700,699.58	19,457,467.49
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-2,756,767.91	-376,968.82
综合收益总额	-2,756,767.91	-376,968.82

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	20,497,592.40	4,079,387.20		9,571,782.81		15,005,196.79	与资产相关
递延收益	1,949,590.82	404,912.80		2,354,503.62			与收益相关
递延收益	2,600,000.00	3,240,000.00				5,840,000.00	与资产、收益相关
合计	25,047,183.22	7,724,300.00		11,926,286.43		20,845,196.79	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	48,078,520.59	69,409,217.39
合计	48,078,520.59	69,409,217.39

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、货币资金、应收账款、应付账款、其他应收款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注、五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险

变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（二）风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

（1）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与美元、欧元有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。于2023年12月31日外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注五、（六十）外币货币性项目。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2. 信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集

中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至2023年12月31日止，本公司的应收账款中前五名客户的款项占62.57%（上年末为68.95%），本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注五、（四）和五、（七）的披露。

3. 流动风险

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。

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

（三）金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
应收票据背书	应收款项融资中已背书尚未到期的银行承兑汇票	25,688,720.73	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票主要是信用等级较高的商业银行开具的承兑汇票，由于其信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	——	25,688,720.73	——	——

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资已背书未到期的部分	背书	25,688,720.73	
合计		25,688,720.73	

3. 继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	5,821,242.52	5,821,242.52
合计		5,821,242.52	5,821,242.52

注：上述继续涉入的转移金融资产是公司持有的信用等级一般的银行开具的银行承兑汇票背书转让所致。

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	2,794,900.28	516,162,443.84		518,957,344.12
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,794,900.28	516,162,443.84	-	518,957,344.12
（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-股票	2,794,900.28			2,794,900.28
（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-理财产品		516,162,443.84		516,162,443.84
（二）其他权益工具投资			23,821,437.67	23,821,437.67
（三）应收款项融资			161,213,644.03	161,213,644.03
持续以公允价值计量的资产总额	2,794,900.28	516,162,443.84	185,035,081.70	703,992,425.82

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目为股票，在资产负债表日能够取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

理财产品无活跃市场报价，公司按照理财产品预期收益率计算的期末价值作为公允价值的合理估计进行计量。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资和应收款项融资，其中其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应收款

项融资、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等。

截至2023年12月31日，上述以摊余成本计量金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

(六) 其他

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。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司的实际控制人为吴壬华先生及毛丽萍女士（吴壬华与毛丽萍为夫妻关系），其对本公司的持股比例如下：

项目	期末持股比例	期初持股比例
持股比例	20.87%	27.62%

注：以上持股比例为直接持股比例。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、（二）在合营企业或联营企业中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
嘉兴诚毅欣锐股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司的参股公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李英	董事、副总经理
任俊照	董事
谭岳奇	独立董事
陈丽红	独立董事
李玉琴	独立董事
张琼	公司监事
陈丽君	公司监事
张晨	公司监事
何兴泰	财务总监
陈景俊	副总经理
顾建刚	副总经理
朱若愚	董事会秘书
成都欣睿智控软件技术有限公司	实际控制人近亲属控制的其他企业
深圳市智捷欣科技有限公司	实际控制人近亲属控制的其他企业
深圳市瀚成博科技有限公司	实际控制人近亲属控制的其他企业

注：上述其他关联方单位只列示了报告期与公司发生了关联交易业务的关联方。

(五) 关联交易情况

1. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额（如适用）	上期发生额
成都欣睿智控软件技术有限公司	劳务服务	2,356,948.58	不适用	不适用	631,443.00
深圳市智捷欣科技有限公司	劳务服务	139,413.05	不适用	不适用	

2. 出售商品/提供劳务情况

本报告期内，公司不存在关联方出售商品、提供劳务的情况。

3. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期内，公司不存在关联受托管理、关联承包及委托管理、关联出包情况。

4. 关联租赁情况

本报告期内，公司不存在关联租赁情况。

5. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴壬华、毛丽萍	欣锐科技	750,000,000.00	2024/4/22	2027/4/21	否
吴壬华、毛丽萍	欣锐科技	70,000,000.00	2022/10/12	2027/3/17	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴壬华、毛丽萍	欣锐科技	45,000,000.00	2022/9/26	2026/9/20	是
吴壬华、毛丽萍	欣锐科技	100,000,000.00	2023/2/8	2026/2/7	是
吴壬华、毛丽萍	欣锐科技	20,000,000.00	2022/6/10	2026/6/19	是
吴壬华、毛丽萍	欣锐科技	400,000,000.00	2024/12/28	2027/12/27	否
吴壬华、毛丽萍	欣锐科技	500,000,000.00	2024/4/17	2027/4/16	否
吴壬华、毛丽萍	欣锐科技	100,000,000.00	2024/6/29	2027/6/28	否
吴壬华、毛丽萍	欣锐科技	200,000,000.00	2024/6/8	2026/6/7	否
吴壬华、毛丽萍	欣锐科技	100,000,000.00	2024/2/8	2027/5/28	否
吴壬华、毛丽萍	欣锐科技	30,000,000.00	2024/12/28	2026/12/27	否
吴壬华、毛丽萍	欣锐科技	100,000,000.00	2023/4/22	2026/4/21	是
吴壬华、毛丽萍	欣锐科技	9,954,000.00	2025/7/21	2028/7/20	否
吴壬华、毛丽萍	欣锐科技	53,000,000.00	2022/7/22	2028/2/1	否
吴壬华、毛丽萍	欣锐科技	30,000,000.00	2023/2/2	2027/3/3	否

6. 关联方资金拆借情况

本报告期内，公司不存在关联方资金拆借。

7. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市智捷欣科技有限公司	购买固定资产	190,265.49	

8. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	467.51	353.64

9. 股权投资

本报告期内，公司确认对联营企业嘉兴诚毅欣锐股权投资合伙企业（有限合伙）的投资收益-2,756,767.91元，详见本附注五、合并财务报表重要项目注释（十二）长期股权投资的相关披露。

（六）应收、应付关联方等未结算项目情况

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
其他应收款	李英	77,287.56	3,864.38		

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
预付款项	深圳市瀚成博科技有限公司	340,000.00			
合计		417,287.56	3,864.38		

2. 应付项目

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
应付账款	深圳市智捷欣科技有限公司	110,010.36			
合计		110,010.36			

(七) 关联方承诺

报告期内,公司不存在关联方承诺。

十三、股份支付

(一) 相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	3,750,000.00	107,265,692.00			560,800.00	8,748,424.00	5,200.00	50,596.00
研发人员	4,594,000.00	131,450,924.00			1,547,400.00	24,624,642.00	32,900.00	320,117.00
销售人员	1,072,000.00	30,673,811.00			699,400.00	12,538,912.00	6,000.00	58,380.00
生产人员	1,284,000.00	36,740,473.00			373,320.00	7,864,203.60	93,200.00	3,273,636.00
合计	10,700,000.00	306,130,900.00			3,180,920.00	53,776,181.60	137,300.00	3,702,729.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
2021年股权激励首次授予股票期权	24.65	第三个归属期预计8个月之后归属,归属比例30%
2021年股权激励预留部分股票期权	45.13	第二个归属期预计7月之后归属,归属比例50%
2021年股权激励第二类限制性股票	25.02	第三个归属期预计8个月之后归属,归属比例30%
2023年股权激励首次授予第二类限制性股票	22.26	第一个归属期预计15个月之后归属,归属比例为30%; 第二个归属期预计27个月之后归属,归属比例为30%; 第三个归属期预计39个月之后归属,归属比例为40%。
2023年股权激励首次授予股票期权	31.79	第一个归属期预计15个月之后归属,归属比例为30%; 第二个归属期预计27个月之后归属,归属比例为30%; 第三个归属期预计39个月之后归属,归属比例为40%。

(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	选择 Black-Scholes 模型确定公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、有效期、历史波动率等
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据股权激励方案的服务期、业绩预计完成情况进行预计。
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	117,803,586.41

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,779,049.41	-
研发人员	8,948,137.47	-
销售人员	4,094,555.44	-
生产人员	2,052,397.06	-
合计	17,874,139.38	-

(四) 股份支付的修改、终止情况

本报告期内，不存在股份支付的修改、终止情况。

注 1、公司于 2020 年 11 月 23 日召开的第二届董事会第十七次会议与第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2020 年 11 月 23 日为授予日，公司向 242 名员工授予限制性股票 491.65 万股（第一类限制性股票 8 万股和第二类限制性股票 483.65 万股）。授予价格 9.73 元/股，授予日市场公允价格为 25.13 元。

激励计划有效期：第一类限制性股票的有效期为自限制性股票授予登记完成之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月；第二类限制性股票的有效期为自限制性股票授予之日起至全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。

截止 2023 年 12 月 31 日本次激励计划已解禁或归属登记完毕，2023 年确认了股份支付费用 690.23 万元。

注 2、2021 年 8 月 17 日，公司召开第二届董事会第二十三次会议与第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予第二类限制性股票与股票期权的议案》，确定以 2021 年 8 月 17 日为授予日，公司向 1 名员工激励对象授予 150 万股第二类限制性股票，向激励对象授予 308 万份股票期权，首次向 15 名员工激励对象授予 283 万份股票期权，预留 25 万份股票期权。第二类限制性股票授予价 25.02 元/股，根据期权定价模型计算公允价值，第二类限制性股票公允价值分别为 10.02 元/股、11.27 元/股、12.63 元/股；股票期权行权价 24.65 元/股，根据期权定价模型计算公允价值，股票期权公允价值分别为 9.70 元/股、10.99 元/股、12.38 元/股。

激励计划有效期：第二类限制性股票授予之日起至全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月；股票期权首次授权日日起至全部股票期权行权或注销之日止，最长不超过 60 个月。

2022 年 7 月 12 日，公司召开第三届董事会第八次会议与第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2021 年限制性股票与股票期权激励计划预留股票期权的议案》。确定以 2022 年 7 月 12 日为股票期权授权日，向符合条

件的3名激励对象授予25万份预留股票期权。授予价格45.13元/股，根据期权定价模型计算公允价值，第二类限制性股票公允价值分别为4.40元/股、6.76元/股。

公司根据预计可行权数量及权益工具的公允价格确认了2023年度确认股份支付费用1,068.67万元，预计2024年确认股支付费用400.02万元。

注3、2023年12月25日，公司召开第三届董事会第二十三次会议与第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整2023年限制性股票与股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予第二类限制性股票与股票期权的议案》。确定以2023年12月25日为授予日，公司向195名激励对象授予的股票权益（第二类限制性股票和股票期权）合计不超过1200万股，其中首次授予权益1070万股，预留130万股。第二类限制性股票数量为400万股，首次授予357万股，预留43万股，授予价格为22.26元/股，授予日的公允价格；股票期权激励计划的数量为800万份，首次授予713万份，预留87万份，股票期权的行权价格为31.79元/股，授予日的公允价格0.88元/股、2.32元/股、3.64元/股。

激励计划有效期：第二类限制性股票首次授予之日（2023年12月25日）起至全部归属或作废失效之日止，最长不超过64个月，本激励计划首次授予的第二类限制性股票在首次授予日起满12个月分3期归属，每期归属的比例分别为30%、30%、40%；股票期权首次授权日起至全部股票期权行权或注销之日止，最长不超过64个月，本激励计划首次授予的股票期权在首次授权日起满12个月分3期行权，每期行权的比例分别为30%、30%、40%。

公司根据预计可行权数量及权益工具的公允价格确认了2023年度确认股份支付费用28.52万元，预计2024年确认股支付费用1,768.05万元、2025年度确认股份支付费用1,366.72万元、2026年度确认股份支付费用821.63万元、2027年确认股份支付费用207.77万元。

十四、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至2023年12月31日止，本公司已背书未到期且终止确认的银行承兑汇票共计25,688,720.73元。

除此之外，截至2023年12月31日止，本公司无其他需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）诉讼事项

1、公司于2020年9月25日披露的《关于公司提起诉讼的公告》，要求罗姆株式会社、增你强（深圳）科技有限公司因所供物料的产品质量问题承担赔偿责任。根据深圳前海合作

区人民法院做出的（2020）粤 0391 民初 9388 号民事裁定书，公司未能及时明确起诉所依据的请求权基础，属于诉讼请求所依据的理由不明确。根据《中华人民共和国民事诉讼法》第一百一十九条的规定，裁定驳回公司的起诉。公司已于 2021 年 5 月 11 日向深圳市南山区区人民法院重新提交了《民事起诉状》，深圳市南山区人民法院受理诉讼案号（2021）粤 0305 民初 13154 号。公司于 2022 年 7 月 4 日收到深圳市南山区区人民法院做出的（2021）粤 0305 民初 13154 号一审民事判决书，判决驳回公司全部诉讼请求，公司于 2022 年 7 月 29 日披露《关于公司诉讼进展的公告》，公司在上诉期内向深圳市南山区区人民法院提交《民事上诉状》，2024 年 1 月已于深圳市中级人民法院开庭审理，截止本财务报表批准报出日，该诉讼二审尚未判决。

2、截止本财务报表批准报出日，公司新增非重大未结诉讼案共计 5 项，公司作为原告案件共 5 项，涉及应收账款金额共计 1,336.64 万元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	763,098,520.45	832,557,768.36
1 至 2 年	89,658,853.15	58,612,501.30
2 至 3 年	35,343,548.95	6,504,253.68
3 至 4 年	5,118,185.17	13,648,650.45
4 至 5 年	13,134,760.02	16,671,629.46
5 年以上	24,205,195.42	8,727,869.27
小计	930,559,063.16	936,722,672.52
减：坏账准备	96,541,173.59	67,394,604.20
合计	834,017,889.57	869,328,068.32

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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	236,629,142.83	25.43	59,608,838.86	25.19
按组合计提坏账准备的应收账款	693,929,920.33	74.57	36,932,334.73	5.32

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合 1：账龄分析组合	394,719,969.26	42.42	36,932,334.73	9.36
组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合	299,209,951.07	32.15	0.00	0.00
合计	930,559,063.16	100.00	96,541,173.59	10.37

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	177,981,838.60	19.00	41,027,720.45	23.05
按组合计提坏账准备的应收账款	758,740,833.92	81.00	26,366,883.75	3.48
其中：组合 1：账龄分析组合	336,497,339.96	35.92	26,366,883.75	7.84
组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合	422,243,493.96	45.08	0.00	0.00
合计	936,722,672.52	100.00	67,394,604.20	7.19

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
票据-比亚迪供应链	155,337,963.55	466,013.89	0.30	预期可收回性
深圳巴斯巴科技发展有限公司	28,133,981.60	8,440,194.47	30.00	预期可收回性
陕西通家汽车股份有限公司	12,089,567.28	12,089,567.28	100.00	预期可收回性
国能新能源汽车有限责任公司	10,715,961.27	10,715,961.27	100.00	预期可收回性
上海杰宁新能源科技发展有限公司	8,181,890.59	5,727,323.41	70.00	预期可收回性
华人运通(江苏)技术有限公司	11,361,889.50	11,361,889.50	100.00	预期可收回性
天津华泰汽车车身制造有限公司	4,768,394.92	4,768,394.92	100.00	预期可收回性
其他客户	6,039,494.12	6,039,494.12	100.00	预期可收回性
合计	236,629,142.83	59,608,838.86		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
票据-比亚迪供应链	117,393,305.68	352,179.92	0.30	预期可收回性
深圳巴斯巴科技发展有限公司	18,739,717.37	5,621,915.21	30.00	预期可收回性

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
陕西通家汽车股份有限公司	12,089,567.28	12,089,567.28	100.00	预期可收回性
国能新能源汽车有限责任公司	10,715,961.27	10,715,961.27	100.00	预期可收回性
上海杰宁新能源科技发展有限公司	8,181,890.59	1,636,378.12	20.00	预期可收回性
天津华泰汽车车身制造有限公司	4,768,394.92	4,768,394.92	100.00	预期可收回性
其他客户	6,093,001.49	5,843,323.73	95.90	预期可收回性
合计	177,981,838.60	41,027,720.45		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄分析组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	312,521,008.07	15,626,050.40	5.00
1 至 2 年	46,983,783.28	4,698,378.33	10.00
2 至 3 年	23,061,406.82	6,918,422.05	30.00
3 至 4 年	4,238,091.10	2,119,045.55	50.00
4 至 5 年	1,726,207.93	1,380,966.34	80.00
5 年以上	6,189,472.06	6,189,472.06	100.00
合计	394,719,969.26	36,932,334.73	

②组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	266,699,955.06	0.00	0.00
1 至 2 年	32,509,996.01	0.00	0.00
合计	299,209,951.07	0.00	0.00

3. 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	核销	其他变动	
单项评估坏账准备	41,027,720.45	18,581,118.41				59,608,838.86
账龄分析组合坏账准备	26,366,883.75	10,555,535.84	9,915.14			36,932,334.73
合计	67,394,604.20	29,136,654.25	9,915.14			96,541,173.59

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	299,209,951.07	0.00	299,209,951.07	32.15	0.00
第二名	176,246,130.57	0.00	176,246,130.57	18.94	1,511,422.24
第三名	73,780,522.40	0.00	73,780,522.40	7.93	3,689,026.12
第四名	48,714,226.22	0.00	48,714,226.22	5.23	2,946,706.08
第五名	43,333,847.27	0.00	43,333,847.27	4.66	2,166,692.36
合计	641,284,677.53	0.00	641,284,677.53	68.91	10,313,846.80

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	186,199,279.39	88,474,737.49
合计	186,199,279.39	88,474,737.49

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	106,272,641.96	70,501,124.79
1至2年	66,088,456.23	18,709,373.12
2至3年	15,455,574.83	50,000.00
3至4年	20,000.00	138,425.00
4至5年	138,425.00	9,480.00
5年以上	965,920.00	965,920.00
小计	188,941,018.02	90,374,322.91
减：坏账准备	2,741,738.63	1,899,585.42
合计	186,199,279.39	88,474,737.49

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	9,089,081.04	9,338,700.35
借款及备用金	1,925,413.06	2,426,766.09
往来款项及其他	177,926,523.92	78,608,856.47
小计	188,941,018.02	90,374,322.91
减：坏账准备	2,741,738.63	1,899,585.42
合计	186,199,279.39	88,474,737.49

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,899,585.42			1,899,585.42
2023年1月1日余额在本期	1,899,585.42			1,899,585.42
本期计提	842,153.21			842,153.21
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,741,738.63			2,741,738.63

(4) 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	核销或转销	其他变动	
坏账准备	1,899,585.42	842,153.21				2,741,738.63
合计	1,899,585.42	842,153.21				2,741,738.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	关联方往来款	176,701,285.42	3年以内	93.52	
第二名	保证金及押金	3,348,761.80	3年以内	1.77	992,160.14
第三名	保证金及押金	3,000,000.00	1-2年	1.59	300,000.00
第四名	保证金及押金	943,010.00	5年以上	0.50	943,010.00
第五名	保证金及押金	643,545.10	1-2年	0.34	64,354.51
合计	——	184,636,602.32	——	97.72	2,299,524.65

(三) 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	66,493,116.00		66,493,116.00	71,559,527.00		71,559,527.00
对联营企业投资	16,700,699.58		16,700,699.58	19,457,467.49		19,457,467.49

合计	83,193,815.58	83,193,815.58	91,016,994.49	91,016,994.49
----	---------------	---------------	---------------	---------------

1. 长期股权投资的情况

(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
江苏欣锐新能源技术有限公司	5,066,411.00		5,066,411.00			
杭州欣锐科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海欣锐电控技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
武汉欣锐软件技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳欣锐李尔电控技术有限公司	6,493,116.00			6,493,116.00		
合计	71,559,527.00		5,066,411.00	66,493,116.00		

注：2023年10月，公司与Visteon Corporation（伟世通公司）合资成立联营企业VISTEON-SHINRY POWER ELECTRONICS, LLC，联营企业注册资本为200万美元，双方各认缴出资100万美元，各占联营企业注册资本的50%。截止2023年末，双方股东暂未出资，该联营企业也未开展相应的经营活动。

(2) 对联营企业投资

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		
一、联营企业											
嘉兴诚毅欣锐股权投资合伙企业(有限合伙)	19,457,467.49			-2,756,767.91						16,700,699.58	
合计	19,457,467.49			-2,756,767.91						16,700,699.58	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,309,325,584.04	1,226,275,111.89	1,434,770,361.44	1,306,696,258.15
其他业务收入	105,172,985.03	34,178,915.83	58,499,703.69	20,353,493.87

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,414,498,569.07	1,260,454,027.72	1,493,270,065.13	1,327,049,752.02

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	1,414,498,569.07	1,260,454,027.72	1,414,498,569.07	1,260,454,027.72
其中：车载 DC/DC 变换器	38,715,925.85	47,225,331.92	38,715,925.85	47,225,331.92
车载充电机	17,420,330.95	7,369,818.78	17,420,330.95	7,369,818.78
车载电源集成产品	1,133,297,398.79	1,093,605,920.44	1,133,297,398.79	1,093,605,920.44
燃料电池相关产品	119,891,928.45	78,074,040.75	119,891,928.45	78,074,040.75
技术开发收入	81,934,169.22	20,460,654.97	81,934,169.22	20,460,654.97
材料收入及其他	23,238,815.81	13,718,260.86	23,238,815.81	13,718,260.86
按经营地区	1,414,498,569.07	1,260,454,027.72	1,414,498,569.07	1,260,454,027.72
其中：境外	233,744,910.89	81,252,378.31	233,744,910.89	81,252,378.31
境内	1,180,753,658.18	1,179,201,649.41	1,180,753,658.18	1,179,201,649.41
按商品转让时间	1,414,498,569.07	1,260,454,027.72	1,414,498,569.07	1,260,454,027.72
在某一时点确认收入	1,414,498,569.07	1,260,454,027.72	1,414,498,569.07	1,260,454,027.72
按销售渠道	1,414,498,569.07	1,260,454,027.72	1,414,498,569.07	1,260,454,027.72
直销	1,414,498,569.07	1,260,454,027.72	1,414,498,569.07	1,260,454,027.72
合计	1,414,498,569.07	1,260,454,027.72	1,414,498,569.07	1,260,454,027.72

3. 履约义务的说明

公司的收入主要包括销售产品和技术开发服务，分为境内销售和境外销售。公司在客户取得商品和服务的控制权后，按时点确认收入。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,756,767.91	-377,335.49
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,255,242.55	
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,580,215.75	1,969,692.62
债务重组收益		-4,100.00
合计	1,568,205.29	1,588,257.13

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	989,433.95	6,957,262.94	6,957,262.94
2. 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,581,079.36	29,473,712.90	16,092,101.28
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	767,500.45	- 144,568.04	- 144,568.04
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	411,000.00	413,500.00	413,500.00
5. 委托他人投资或管理资产的损益	5,708,640.87	1,969,692.62	1,969,692.62
6. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	361,713.78	361,713.78
7. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,374,861.95	2,612,372.82	2,612,372.82
减：所得税影响额	11,344.01	1,679,220.26	1,679,220.26
少数股东权益影响额（税后）	-	245.00	245.00
合计	23,821,172.57	39,964,221.76	26,582,610.14

(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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-9.32	-2.37	-1.16	-0.23		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.63	-4.64	-1.32	-0.44		

深圳欣锐科技股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

第 19 页至第 101 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____