



伊立浦

NEEQ : 000000

伊立浦集团股份有限公司



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	34
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	39
第八节	财务会计报告	43
第九节	备查文件目录	200

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人曹施施、主管会计工作负责人高海军及会计机构负责人(会计主管人员)陈昂保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由

2、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

--

3、未按要求披露的事项及原因

--

4、董事会就非标准审计意见的说明

--

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
涉及重大诉讼的风险	2022年1月30日收到广州市中级人民法院出具的《民事判决书》((2020)粤01民初2011号)，一审判决被告德奥通航及另外两家公司分别在1,585,666,666.67元范围内对被告华翔公司不能清偿的涉案债务的二分之一部分承担赔偿责任；案件受理费24,645,200元、财产保全费5,000元，合计24,650,200元，由原告广州农村商业银行股份有限公司负担3,521,457.14元，德奥通用航空股份有限公司及另外两家公司分别在7,978,551元范围内承责，其他诉讼费用由其他被告承担。公司已向广东省高级人民法院提起了二审，如二审判决结果仍需公司承担大额的赔偿责任，则公司资产存在被司法机关直接查封、拍卖，对公司的生产经营、财务状况以及现金流造成重大不利影响，公司面临停摆倒闭，或发生重大社会稳定风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、公司	指	伊立浦集团股份有限公司
德奥通航	指	德奥通用航空股份有限公司(公司原名)
迅图教育	指	深圳市迅图教育科技有限公司，本公司控股股东
迅图投资	指	昆明迅图投资有限公司，本公司关联方
中幼微观	指	深圳市中幼微观科技有限公司，本公司关联方
梧桐翔宇	指	北京市梧桐翔宇投资有限公司，本公司关联方
报告期内	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	伊立浦集团股份有限公司
英文名称及缩写	Elecpro Group Holding Co., Ltd.
	Elecpro
证券简称	伊立浦
证券代码	000000
法定代表人	曹施施

二、 联系方式

董事会秘书	陈国辉
联系地址	广东省佛山市南海区松岗松夏工业园工业大道西 9 号
电话	0757-88374384
传真	0757-88374990
电子邮箱	dmb@deaga.net
公司网址	http://www.deaga.net/
办公地址	广东省佛山市南海区松岗松夏工业园工业大道西 9 号
邮政编码	528234
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的退市板块
成立时间	1993 年 6 月 28 日
进入退市板块时间	不适用
分类情况	
行业(管理型行业分类)	制造业(C)-电气机械及器材制造业(C38)-家用电力器具制造(C385)-家用厨房电器具制造(C3854)
主要业务	公司以电器设备为主业，工贸业务作为补充，不断整合企业内外优质资源，提升产品的竞争力。
主要产品与服务项目	电饭煲、电烤炉、电煎板
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本(股)	556,920,000
优先股总股本(股)	0
控股股东	深圳市迅图教育科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	方康宁

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914406006176462155	否
注册地址	广东省佛山市南海区松岗松夏工业园工业大道西 9 号	否
注册资本	556,920,000	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	联储证券有限责任公司			
主办券商办公地址	山东省青岛市崂山区香港东路 195 号 8 号楼 11、15 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商(报告披露日)				
会计师事务所	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	师麦根	石卫红		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区深南中路 1002 号新闻大厦 1 号楼 2708			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

--

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

--

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	333,518,466.39	615,166,981.64	-45.78%
毛利率%	6.22%	5.31%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-76,264,668.38	-624,606,613.08	87.79%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-59,703,540.32	-101,219,429.27	41.02%
加权平均净资产收益率%(依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算)	-70.59%	-131.77%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-55.26%	-21.35%	-
基本每股收益	-0.14	-1.12	-87.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	693,261,883.01	837,243,329.46	-17.20%
负债总计	632,705,795.14	677,077,855.67	-6.55%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	58,237,265.27	157,855,121.93	-63.11%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.10	0.28	-64.29%
资产负债率%(母公司)	91.61%	81.58%	-
资产负债率%(合并)	91.27%	80.87%	-
流动比率	4.11	3.63	-
利息保障倍数	-851.89	0.00	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-128,947,639.99	-86,827,692.41	48.51%

应收账款周转率	3.90	6.46	-
存货周转率	6.26	10.01	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.20%	-8.05%	-
营业收入增长率%	-45.78%	22.37%	-
净利润增长率%	87.77%	-3068.85%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	556,920,000	556,920,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	归属于两网公司或退市公司股东的净利润		归属于两网公司或退市公司股东的净资产	
	本期	上期	本期期末	上年期末
按境内会计准则				
按境外会计准则调整的项目及金额	-	-	-	-
按境外会计准则				

境内外会计准则下会计数据差异原因说明：

--

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	340,250.35
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切	819,823.12

相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,280,270.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	151,002.19
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-15,268,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,140,291.36
非经常性损益合计	-20,377,785.70
所得税影响数	-3,816,657.64
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-16,561,128.06

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

--

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

--

(十) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

详见第八节“财务会计报告”之三、财务报表附注之(六)“合并范围的变更”

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家从事电饭煲、电烤炉、电压力锅等厨房家用小电器产品及电磁灶、电磁蒸饭柜等零排放智能商用厨房设备的研发、生产和营销服务的企业，其中小家电业务主要产品有七大系列：电饭煲系列、电烤炉系列、电煎板系列、电磁炉系列、空气改善器系列、蒸汽熨斗系列、电压力锅系列。

公司坚持“营销参与、技术创新、顾客增值、共同提高”的经营策略，在国际市场采用 OEM/ODM/MDM 模式，为国际知名品牌商提供专业的营销、研发和生产一体化服务；在国内市场采用 ESA 模式授权代理品牌商产品，并以自主品牌“伊立浦”进行销售。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

具体变化情况说明：

不适用

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	146,774,729.66	21.17%	243,660,154.64	29.10%	-39.76%
应收票据	7,953,500.00	1.15%	23,955,648.63	2.86%	-66.80%
应收账款	78,441,323.17	11.31%	92,437,594.94	11.04%	-15.14%
存货	49,049,730.94	7.08%	50,847,000.74	6.07%	-3.53%

投资性房地产	141,076,400.00	20.35%	156,344,700.00	18.67%	-9.77%
长期股权投资	16,543,660.17	2.39%	674,606.46	0.08%	2352.34%
固定资产	84,034,021.14	12.12%	84,152,698.17	10.05%	-0.14%
在建工程		0.00%	281,415.95	0.03%	-100.00%
无形资产	12,356,776.24	1.78%	12,950,149.76	1.55%	-4.58%
商誉		0.00%		0.00%	
短期借款		0.00%		0.00%	
长期借款	342,857.16	0.05%		0.00%	100.00%
一年内到期的非流动负债	971,428.56	0.14%		0.00%	100.00%
应付账款	47,227,331.41	6.81%	67,097,322.02	8.01%	-29.61%
合同负债	8,505,696.94	1.23%	3,496,789.71	0.42%	143.24%
应付职工薪酬	12,774,253.89	1.84%	20,687,743.60	2.47%	-38.25%
其他应付款	12,098,032.90	1.75%	29,773,430.23	3.56%	-59.37%
预计负债	536,495,342.56	77.39%	531,215,072.56	63.45%	0.99%

资产负债项目重大变动原因:

- (1)货币资金期末 14,677.47 万元，较年初 24,366.02 万元下降 39.76%，主要是经营活动现金净流出以及购建固定资产等长期资产支付的现金增加。
- (2)应收票据期末 795.35 万元，较年初 2,395.56 万元下降 66.80%，主要是年初未终止确认的已背书未到期的应收票据减少。
- (3)长期股权投资期末 1,654.37 万元，较年初 67.46 万元上升 2352.34%，主要是对联营企业股权投资增加。
- (4)在建工程期末 0.00 万元，较年初 28.14 万元下降 100.00%，主要是安装工程完工结转到固定资产。
- (5)长期借款期末 34.29 万元，较年初上升 100.00%，一年内到期的非流动负债期末 97.14 万元，较年初上升 100.00%，主要是流动资金借款增加。
- (6)合同负债期末 850.57 万元，较年初 349.68 万元上升 143.24%，主要是预收客户货款增加。
- (7)应付职工薪酬期末 1,277.43 万元，较年初 2,068.77 万元下降 38.25%，主要是优化重组,应付工资减少。
- (8)其他应付款期末 1,209.80 万元，较年初 2,977.34 万元下降 59.37%，主要是拆借款减少。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	333,518,466.39	-	615,166,981.64	-	-45.78%
营业成本	312,779,633.21	93.78%	582,479,637.77	94.69%	-46.30%
毛利率	6.22%	-	5.31%	-	-
销售费用	11,526,485.80	3.46%	14,397,361.82	2.34%	-19.94%
管理费用	65,681,777.35	19.69%	67,614,524.37	10.99%	-2.86%
研发费用	14,548,929.89	4.36%	18,783,679.70	3.05%	-22.54%
财务费用	-17,358,741.25	-5.20%	4,559,010.43	0.74%	-480.76%
信用减值损失	-5,966,450.87	-1.79%	-531,821,728.39	-86.45%	-98.88%

资产减值损失	-3,106,142.53	-0.93%	-11,586,395.48	-1.88%	-73.19%
其他收益	868,771.98	0.26%	930,813.56	0.15%	-6.67%
投资收益	2,408,142.60	0.72%	9,690,019.36	1.58%	-75.15%
公允价值变动收益	-15,618,200.00	-4.68%	-7,041,308.28	-1.14%	-121.81%
资产处置收益	237,453.01	0.07%	43,918.58	0.01%	440.67%
汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	-80,426,990.37	-24.11%	-618,798,065.11	-100.59%	-87.00%
营业外收入	463,361.54	0.14%	9,654,495.74	1.57%	-95.20%
营业外支出	1,500,855.56	0.45%	906,628.31	0.15%	65.54%
净利润	-76,406,197.64	-22.91%	-624,669,181.27	-101.54%	-87.77%

项目重大变动原因:

- (1)2022 年营业收入 33,351.85 万元，较上年同期下降 45.78%，营业成本 31,277.96 万元，较上年同期下降 46.30%，主要是小家电业务和工贸业务的业务量都同比减少。其中小家电业务收入 18,749.31 万元，同比下降 39.27%，由于受美国持续大幅度加息影响，居民自由可支配现金流减少，居民消费需求受到一定程度的抑制，因此销量下降；工贸业务收入 14,598.11 万元，同比下降 52.36%。
- (2)2022 年财务费用-1,735.87 万元，较上年同期下降 480.76%，主要是因为汇兑收益增加。
- (3)2022 年信用减值损失-596.65 万元，较上年同期下降 98.88%，主要是因为上年同期确认未决诉讼减值损失 52,855.56 万元，本年未发生。
- (4)2022 年资产减值损失-310.61 万元，较上年同期下降 73.19%，主要是因为计提的存货及长期资产的减值损失减少。
- (5)2022 年投资收益 240.81 万元，较上年同期下降 75.15%，主要是因为其他权益工具投资在持有期间的股利收入及处置交易性金融资产产生的投资收益减少。
- (6)2022 年公允价值变动收益-1,561.82 万元，较上年同期下降 121.81%，主要是因为投资性房地产公允价值变动损失增加。
- (7)2022 年资产处置收益 23.75 万元，较上年同期上升 440.67%，主要是因为处置固定资产利得增加。
- (8)2022 年营业外收入 46.34 万元，较上年同期下降 95.20%，主要是因为业绩补偿款减少。
- (9)2022 年营业外支出 150.09 万元，较上年同期上升 65.54%，主要是因为罚款支出增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	329,088,347.90	609,145,405.48	-45.98%
其他业务收入	4,430,118.49	6,021,576.16	-26.43%
主营业务成本	310,558,820.39	579,718,896.29	-46.43%
其他业务成本	2,220,812.82	2,760,741.48	-19.56%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

电饭煲系列	132,157,163.65	127,761,082.62	3.33%	-37.24%	-35.65%	-2.38%
电烤炉系列	478,329.92	777,744.36	-62.60%	-97.53%	-95.69%	-69.45%
电煎板系列	9,565,764.51	10,151,137.80	-6.12%	-20.09%	-19.16%	-1.21%
电磁炉系列	213,305.26	289,980.21	-35.95%	-89.02%	-83.97%	-42.82%
电压力煲系列	16,011,238.49	13,840,849.88	13.56%	-38.08%	-40.27%	3.18%
空气改善器系列	1,951,431.79	1,831,669.86	6.14%	-46.72%	-41.79%	-7.94%
商用厨房系列	16,595,612.02	9,423,095.28	43.22%	3.59%	21.91%	-8.53%
钢贸	73,902,711.68	71,963,869.91	2.62%	-63.74%	-64.24%	1.35%
橡胶	69,858,256.80	69,305,431.14	0.79%	-30.94%	-31.30%	0.51%
其他	12,784,652.27	7,434,772.15	41.85%	-38.46%	-51.56%	15.74%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
美国	58,163,283.14	56,398,727.22	3.03%	-45.51%	-44.37%	-1.99%
日本	13,727,189.44	12,795,744.10	6.79%	-46.74%	-44.35%	-4.00%
其他国外市场	69,722,108.30	66,521,895.74	4.59%	-40.17%	-39.38%	-1.25%
国内市场	191,905,885.51	177,063,266.15	7.73%	-47.58%	-49.18%	2.89%

收入构成变动的原因：

国外销售减少主要是欧美市场销售减少，美国持续大幅度加息，居民自由可支配现金流减少，居民消费需求受到一定程度的抑制；目前美国有硅谷银行、签名银行、第一共和银行接连关门或被政府接管，欧洲的瑞士信贷与德意志银行也出现爆雷等对金融市场造成的恶劣影响有持续进一步发展态势；日本市场销售减少，主要是客户减少，市场开发效果有待进一步显现；

国内销售减少主要是工贸业务减少 160,452,492.54 元，下降 52.36%，国内小家电业务减少 13,803,291.37 元，下降 23.13%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	云南太阳钢管有限公司	72,533,560.68	21.75%	否
2	云南大禹龙橡胶工贸有限公司	69,858,256.80	20.95%	否
3	CONAIR CORPORATION	25,331,739.50	7.60%	否
4	Spectrum Brands, Inc.	17,123,186.83	5.13%	否
5	SHARP HONG KONG LIMITED	15,852,146.34	4.75%	否

合计	200,698,890.15	60.18%	-
----	----------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	玉溪汇溪经贸有限公司	70,623,284.42	27.59%	否
2	贵州滋黔设备物资有限责任公司	27,840,981.62	10.88%	否
3	云南胶之仓经贸有限公司	27,646,284.34	10.80%	否
4	包头市希翼金属材料有限公司	9,086,408.71	3.55%	否
5	云南骏通橡胶有限公司	7,262,201.86	2.84%	否
合计		142,459,160.95	55.66%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-128,947,639.99	-86,827,692.41	-48.51%
投资活动产生的现金流量净额	26,311,105.84	-96,549,288.27	127.25%
筹资活动产生的现金流量净额	1,368,769.43	10,000.00	13,587.69%

现金流量分析：

- (1)2022 年经营活动产生的现金流量净额为-12,894.76 万元，较上年同期下降 48.51%，主要系支付其他与经营活动有关的现金增加所致；
- (2)2022 年投资活动产生的现金流量净额为 2,631.11 万元，较上年同期上升 127.25%，主要系投资支付的现金减少所致；
- (3)2022 年筹资活动产生的现金流量净额为 136.88 万元，较上年同期上升 13587.69%，主要系取得借款收到的现金增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
佛山市南海邦芝电器有限公司	子公司	家用、商用厨房电器及设备的批发、	500 万元	42,360,197.52	4,886,902.96	10,567,194.98	-1,035,396.21

		零售、 维修、 技 术 服务； 原 材 料 销 售					
蓝 海 实 业 有 限 公 司	子 公 司	家 用 电 器 易 售 服 务	HKD78 万元	18,517,777.03	-116,844,509.43	141,612,580.88	-9,565,477.67
深 圳 前 海 伊 立 浦 资 产 管 理 有 限 公 司	子 公 司	受 托 资 产 管理； 受 托 管 理 股 权 投 资 基金； 股 权 投资； 投 资 咨询、 投 资 管理	10000 万 元	66,931,606.99	-31,665,893.00		-1,214,580.57
云 南 伊 立 浦 贸 易 有 限 公 司	子 公 司	工 贸 销售	1012 万	258,875,766.85	182,420,421.45	145,981,074.45	-10,742,041.05
德 奥 直 升 机 有 限 公 司	子 公 司	直 升 机 系 列 产 品 研 发 及 零 配 件 的 销售、 咨 询 服务	20000 万 元	59,950,878.92	-43,739,569.82	44,247.80	-308,123.62
南 通	子 公 司	通 用	20000 万				

德 奥 司 斯 太 尔 航 空 发 动 机 有 限 公 司	航 空 发 动 机 及 其 零 部 件 的 研 发、销 售；航 空 发 动 机 技 术 研 发、 咨 询 服 务；	元	121,294,373.48	92,174,072.51		-6,400.39
伊 立 浦 国 际 投 资 控 股 有 限 公 司	子 公 司 国 际 贸 易； 技 术 研 发、 咨 询、 转 让 服 务	HKD250 万元	17,417.50	-157,621,100.09		2,356,366.02

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

--

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒不适用

--

三、持续经营评价

2022 年 1 月 30 日收到广州市中级人民法院出具的《民事判决书》((2020)粤 01 民初 2011 号)，一审判决被告德奥通航及另外两家公司分别在 1,585,666,666.67 元范围内对被告华翔公司不能清偿涉案债务的二分之一部分承担赔偿责任；案件受理费 24,645,200 元、财产保全费 5,000 元，合计 24,650,200 元，由原告广州农村商业银行股份有限公司负担 3,521,457.14 元，德奥通用航空股份有限公司及另外两家公司分别在 7,978,551 元范围内承责，其他诉讼费用由其他被告承担。随后公司向广东省高级人民法院提起了

二审。

2023 年 1 月 20 日，公司收到广东省高级人民法院电子送达的《民事判决书》(粤民终 1734 号)，变更了一审《民事判决书》((2020)粤 01 民初 2011 号)部分内容，公司应当在 80,869 万元范围内对被告华翔公司不能清偿的涉案债务承担赔偿责任。

公司在收到广东省高级人民法院二审判决后，正与专业律师团队就该案件筹划申请再审或申诉事宜。就赔偿责任，公司将在合法合规的前提下，考虑采取包括但不限于处置资产、债务重组、资产重组等方式积极应对，至于前述方式是否可行存在不确定性。

公司董事会和管理层将全力做好公司主营业务的生产经营管理工作，尤其是保持公司员工、经销商、供应商的稳定与发展工作，为可持续发展创造积极有利条件。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(十一)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(十二)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情(如事项存在选择以下表格填列)

(一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		1,939,396,546.67	1,939,396,546.67	3,330.16%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告	被告	案由	是否结	涉及	是否形成	案件进展或	临时公告
----	----	----	-----	----	------	-------	------

/申请人	/被申请人		案	金额	预计负债	执行情况	披露时间
曹升、张宇、杨伟健、杨就妹	公司及子公司佛山市南海邦芝电器有限公司、佛山市伊立浦电器有限公司	与公司有关的纠纷	否	353,729,880	否	中止审理	2022年2月18日
总计	-	-	-	353,729,880	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1、关于与广州农商行的诉讼

公司已向广东省高级人民法院提起了二审，如二审判决结果仍需公司承担大额的赔偿责任，则公司资产存在被司法执行机关直接查封、拍卖，对公司的生产经营、财务状况以及现金流造成重大不利影响，公司面临停摆倒闭，或发生重大社会稳定风险。

2、关于曹升等四人与公司有关的诉讼

曹升、张宇、杨就妹、杨伟健为公司 2020 年重整期间引入的财务投资人，根据本次法院发来的文件显示，上述四人起诉公司在 2020 年重整期间隐瞒重大债务(指广州农商行案件)，欺诈其等投资人出资参与破产重整，致使其遭受损失。

公司不存在隐瞒重大债务，欺诈投资人出资参与破产重整的情况。公司认为，曹升、张宇、杨就妹、杨伟健等四人向公司及子公司提起诉讼之理由不成立，存在恶意、故意的行为。目前，该案件处于中止审理状态。

(二)公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☐是 ☒否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					

合 计	-				-	-	-	-	-	-	-
-----	---	--	--	--	---	---	---	---	---	---	---

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
合 计	-				-	-	-	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对两网公司或退市公司合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						

合计	-				-	-	-	-	-	-	-	-
----	---	--	--	--	---	---	---	---	---	---	---	---

担保合同履行情况

☐适用 ☒不适用

--

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保(包括对表内子公司提供担保)		
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%(不含本数)的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%(不含本数)部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

--

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

--

预计担保及报告期内执行情况

☐适用 ☒不适用

--

(三)对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							

		理人 员									
总计	-	-	-	-					-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

--

(四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况
控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用 主体	占 用 性 质	期初余额	本期 新增	本期减少	期末余额	单 日 最 高 占 用 余 额	是否履行 审议程序	是否因 违规已 被采取 行政监 管措施	是否因 违规已 被采取 自律监 管措施	是否归 还占用 资金
深 圳 市 中 幼 教 育 技 有 限 公 司	非 法 经 营 性 占 用 资 金	54,658,880.30	-	3,000,000	51,658,880.30	54,658,880.30	否	是	否	已 归 还 部 分 占 用 资 金
合计	-	54,658,880.30	-	3,000,000	51,658,880.30	54,658,880.30	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

--

(五) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

具体事项	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

(六) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

--

报告期内两网公司或退市公司无违规关联交易

☐是 ☒否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改

总计	-		-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

--

(七)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

--

(八)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

--

(九)股份回购情况

--

(十)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息		
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护两网公司或退市公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺		

--

(十一) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司的土地及房产	固定资产	冻结	119,656,544.57	17.26%	广州农商行就与公司的金融合同纠纷向法院申请了财产保全
总计	-	-			-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司正常的生产经营尚未造成重大影响。

(十二) 调查处罚事项

2022年9月28日，广东证监局就公司与广州农商金融合同纠纷案件涉及信息披露违法违规事项进行了调查并结案，出具了《行政处罚决定书》((2022)14号)，对公司给予警告，并处以罚款100万元。

(十三) 失信情况

不适用

(十四) 破产重整事项

不适用

(十五) 自愿披露的其他事项

不适用

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	445,536,000	80%	0	445,536,000	80%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	111,384,000	20%	0	111,384,000	20%
	其中：控股股东、实际控制人	111,384,000	20%	0	111,384,000	20%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		556,920,000	-	0	556,920,000	-
普通股股东人数						

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

--

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳市迅图教育科技有限公司	111,384,000	0	111,384,000	20%	111,384,000	0	0	111,384,000

	有限公司								
2	北京市梧桐翔宇投资有限公司	65,387,746	0	65,387,746	11.74%	65,387,746	65,387,746	65,387,746	65,387,746
3	杨伟健	21,000,000	0	21,000,000	3.77%	0	21,000,000	0	0
4	杨就妹	20,000,000	0	20,000,000	3.59%	0	20,000,000	0	0
5	陈庆桃	13,066,951	1,933,049	15,000,000	2.69%	0	15,000,000	0	0
6	胡桂兰	12,000,000	15,873	11,984,127	2.15%	0	11,984,127	0	0
7	王荣安	10,000,000	0	10,000,000	1.8%	0	10,000,000	0	0
8	张家界众领企业管理有限公司	0	8,825,600	8,825,600	1.58%	0	8,825,600	0	0

	司								
9	白 碗 军	8,500,000	0	8,500,000	1.53%	0	8,500,000	0	0
1 0	万 华 强	0	5,862,10 5	5,862,105	1.05%	0	5,862,105	0	0
合计		-	-	-	-	-	-	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：上述前十名股东中，迅图教育与其他股东不存在关联关系，不属于一致行动人。杨伟健与杨就妹系姑侄关系，除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股			
计入负债的优先股			
优先股总股本			

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一)控股股东情况

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳市迅图教育科技有限公司	方康宁	2020年04月30日	91440300MA5G5X278D	教育设备的技术开发与销售；计算机软硬件的技术开发和销售

(二)实际控制人情况

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
方康宁	本人	中国	否
主要职业及职务	主要从事教育信息化行业，目前担任深圳市迅图教育科技有限公司董事长，深圳市中幼国际教育科技有限公司董事长		

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金	募集资金用途(请列示具体用途)

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

发行次数	募集资金	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序

募集资金使用详细情况：

--

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集资金	票面股息率%	转让起始日	转让终止日

(二) 股东情况

单位：股

证券代码		证券简称		股东人数	
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

(三) 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额

(四) 回购情况

☐适用 ☒不适用

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例%	回购资金总额

(五) 转换情况

☐适用 ☒不适用

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量

(六) 表决权恢复情况

☐适用 ☒不适用

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例%	有效期间

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
合计	-	-		-	-		-

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

--

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

--

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	期初数量	期末数量	期限	转股价格

转股价格的历次调整或者修正情况：

--

(二) 前十名可转换债券持有人

单位：股

证券代码		证券简称	
序号	持有人名称	期初持有数量	期末持股数量
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

(三) 转股情况

☐适用 ☒不适用

(四) 赎回和回售情况

☐适用 ☒不适用

(五) 契约条款履行情况

☐适用 ☒不适用

(六) 其他事项

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

1	信用贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2022/3/28	2024/3/28	7.20%
2	信用贷款	富滇银行股份有限公司	银行	560,000.00	2022/6/27	2024/6/28	12.24%
3	信用贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	240,000.00	2022/6/27	2024/6/28	12.24%
合计	-	-	-	1,800,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计			

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

--

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	0	0

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
曹施施	董事长、董事	女	否	1992 年 10 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 30 日
安明新	董事、总经理	男	否	1979 年 4 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 30 日
林镇生	副董事长、副总 经理	男	否	1957 年 11 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 30 日
武崇利	董事	男	否	1971 年 12 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 30 日
黎明	董事	男	否	1966 年 2 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 30 日
冯淑君	董事	女	否	1963 年 1 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 30 日
刘书锦	独立董事	男	否	1969 年 1 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 30 日
吴强	独立董事	男	否	1978 年 11 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 30 日
陈阳飞	独立董事	男	否	1985 年 9 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 30 日
王胜	监事会主席、监 事	男	否	1987 年 6 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 30 日
林利贤	监事	男	否	1966 年 10 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 30 日
邓建军	职工代表监事	男	否	1972 年 10 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 30 日
陈国辉	董事会秘书	男	否	1979 年 12 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 30 日
高海军	财务总监	男	否	1969 年 8 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 30 日
董事会人数：					9	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事曹施施女士是公司实控人方康宁先生外甥女，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长		
总经理		
董事会秘书		
财务总监		

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
合计	-		-				

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)

合计	-					-	-
备注(如有)							

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
董事、高级管理人员是否投资与两网公司或退市公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	

是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	583		166	417
销售人员	49		12	37
技术人员	111		13	98
财务人员	23		1	22
行政人员	106	3		109
员工总计	872	-	-	683

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	70	63
专科	120	112
专科以下	680	506
员工总计	872	683

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司薪酬坚持以岗位职责为基础，以工作绩效为尺度，建立了与公司管理架构相适应的薪酬绩效管理体系，员工薪酬政策实行按不同地区、不同行业进行差异化管理并且做到与绩效考核挂钩，确保薪酬安排与公司经营情况、各地物价和生活水平、员工贡献相适应，从而不断完善企业内部激励机制，更好地吸引和留住人才。

2、培训计划

新员工入职培训：根据员工入职情况，当月组织一次集中培训，培训内容为企业文化、制度、OA 操作流程和专业技能等。

继续教育：为专业技术人员提供外派培训、接受继续教育的机会。

3、公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数为 2 人。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
----	------	----	----------	------	----------

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

☐适用 ☒不适用

--

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

--

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

- 1、公司股东大会召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，保证了全体股东，尤其是中小股东能按其所持股份充分行使其相应的权利。同时，公司股东大会提供网络投票服务，保证了全体股东对公司重大事项的知情权、参与权及表决权。历次股东大会均有律师到场见证，并作有完整的会议记录，切实维护公司和全体股东的合法权益。
- 2、公司控股股东能够按照法律、法规及《公司章程》的规定行使权利，通过股东大会正常行使出资人权力，没有逾越股东大会直接或间接地干预公司的经营和决策活动，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。
- 3、公司董事会严格执行《董事会议事规则》，会议的召集、召开及表决程序合法有效；公司董事会的构成和人员符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求，并严格按照其要求开展工作和履行职责。公司董事认真出席董事会和股东大会；通过自学及参加监管部门的培训熟悉并掌握相关法律法规，从根本上保证能够立足于维护公司和全体股东的最大利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。
- 4、公司监事会向股东大会负责，严格执行《监事会议事规则》；监事会的人数和人员构成均符合法律法规的要求；监事能够认真履行职责，遵循程序，列席(参加)全部现场董事会会议等公司重要会议和活动，并向股东大会汇报工作，提交监事会报告和有关议案；监事会依法对公司财务、董事会、经营管理层履行责任的合法合规性等进行日常监督检查。
- 5、公司严格按照法律、法规和《公司章程》、公司《信息披露管理办法》等的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有投资者能够公平获取公司信息；通过现场、电话等方式与投资者进行沟通，加强投资者关系管理。
- 6、公司加强内幕信息管理，确保内幕信息保密，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》《两网公司及退市公司信息披露办法》《公司章程》等规定，能够按照相关法律法规的要求召开董事会、监事会、股东大会等会议，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策事项均按照《公司法》《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，履行了必要的决策程序，不存在损害公司和股东利益的情况。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《两网公司及退市公司信息披露办法》等业务规则完善公司章程：

☐是 ☒否

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	2	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

股东大会延期或取消情况：

☐适用 ☒不适用

2022 年两网公司或退市公司股东大会共延期_____次，取消_____次。具体情况如下：

股东大会增加或取消议案情况：

☐适用 ☒不适用 ☐不适用

2022 年两网公司或退市公司召开的股东大会共增加临时议案_____个，取消议案_____个。具体情况如下：

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

☐适用 ☒不适用

2022 年两网公司或退市公司召开的股东大会_____个议案被否决，_____个议案存在效力争议。具体情

况如下：

董事会议案被投反对或弃权票情况：

☐适用 ☒不适用

2022 年两网公司或退市公司召开的董事会_____个议案被投反对票，_____个议案被投弃权票，涉及董事会_____次，涉及独立董事_____人次。具体情况如下：

监事会议案被投反对或弃权票情况：

☐适用 ☒不适用

2022 年两网公司或退市公司召开的监事会_____个议案被投反对票，_____个议案被投弃权票，涉及监事会_____次，具体情况如下：

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，表决结果、决议合法有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
两网公司或退市公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
两网公司或退市公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守相关法律、法规及规范性文件的要求，及时履行信息披露义务，确保公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制

☐适用 ☒不适用

(二) 网络投票安排的情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司召开了两次股东大会，其中 2021 年度股东大会采取了网络投票的安排。

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	☐无 强调事项段 ☐其他事项段 持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	利安达审字[2023]第 2372 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	深圳市福田区深南中路 1002 号新闻大厦 1 号楼 2708			
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	师麦根	石卫红		
	1 年	1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	60 万元			
审计报告正文： 伊立浦集团股份有限公司全体股东： 一、保留意见 我们审计了伊立浦集团股份有限公司(以下简称“伊立浦集团公司”)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了伊立浦集团公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。 二、形成保留意见的基础 (一)至 2022 年 12 月 31 日止，关联公司非经营性占款 51,658,880.30 元。2023 年 2 月 24 日，广东证监局作出《行政处罚事先告知书》(广东证监处罚字(2023)4 号)，查明实控人涉嫌信息披露违法违规：2020 年 9-10 月、2021 年 4 月，擅自决定改变伊立浦集团公司预付给北京一数科技有限公司的部分采购款用途和子公司预付给广州丰绩自动化设备有限公司的采购款用途，向中幼国际、中幼盈达等关联方提供资金，导致未在 2020 年和 2021 年年度报告中批露上述关联方非法经营性占用资金情况。2020 年涉及金额 40,010,880 元，2021 年涉及金额 7,164,600.30 元。 关联公司深圳市中幼教育科技有限公司确认，至 2022 年 11 月 30 日止，欠伊立浦集团公司 54,658,880.30 元(包括了上述北京一数科技有限公司及广州丰绩自动化设备有限公司欠款)，并于 2022 年 11 月 30 日作出还款承诺，于 2022 年 12 月还款 300 万元，2023 年 6 月、12 月每次还款 1,000 万元，2024 年 6 月还款 1,500 万元，2024 年 12 月结清全部欠款。 关联公司于 2022 年 12 月归还上述欠款 300 万元，至 2022 年 12 月 31 日止，上述欠款为 51,658,880.30 元，已计提坏账准备 7,457,310.02 元。 我们无法获取充分、适当的审计证据，以确认上述款项的可收回金额。 (二)云南伊立浦工贸有限公司存在预付款项金额较大、挂账时期较长的情况。				

1、2021年1月，云南伊立浦公司与云南文奇供应链管理有限公司签订橡胶采购合同，合同总价840万元，合同执行期间至2021年12月31日，合同签订后，2021年1月云南伊立浦公司预付货款700万元，至审计结束日，云南伊立浦公司未收到货物。

2、2022年5月，云南伊立浦公司与云南创博木业有限公司签订胶合板采购合同，合同总价29,996,100元，当月预付货款1,500万元，2022年11-12月，购胶合板281,600.00元，支付281,000.00元，2022年12月31日预付款余额为14,998,400元，公司解释疫情原因延缓了购销交易。

至2022年12月31日止，以上两笔预付款共计21,998,400.00元，预付时间较长，已计提坏账准备859,968.00元。

我们无法获取充分、适当的审计证据，以确认上述交易的可实现性以及上述款项的可收回金额。

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，我们独立于伊立浦集团公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

违规担保事项尚未解除，预计负债金额大。

2022年1月30日，广东省广州市中级人民法院作出(2020)粤01民初2011号《民事判决书》文书，根据一审判决，广州农商银行未尽审查义务，伊立浦集团公司及另外两家上市公司分别在1,585,666,666.67元范围内对华翔公司不能清偿涉案债务的二分之一部分承担赔偿责任。

2023年1月20日，广东省高级人民法院作出粤民终1734号《民事判决书》，变更(2020)粤01民初2011号《民事判决书》部分内容，伊立浦集团公司应当在80,869万元(3,171,333,333.33元 $\times$ 30% $\times$ 85%)的范围内对华翔公司不能清偿的案涉债务向广州农商银行承担赔偿责任，另外两家公司分别在95,140万元(3,171,333,333.33元 $\times$ 30%)的范围内对华翔公司不能清偿的案涉债务向广州农商银行承担赔偿责任。

2023年4月4日，最高人民法院收取了伊立浦集团公司申请再审的资料。

2021年已预提负债528,555,555.56元，至2022年12月31日，未对此进行调整。

该事项表明存在可能导致对伊立浦集团公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

伊立浦集团公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括伊立浦集团公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估伊立浦集团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伊立浦集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伊立浦集团公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(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，就可能导致对伊立浦集团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伊立浦集团公司不能持续经营。

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

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

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

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(五)、1	146,774,729.66	243,660,154.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(五)、2		349,900.00
衍生金融资产			
应收票据	(五)、4	7,953,500.00	23,955,648.63
应收账款	(五)、5	78,441,323.17	92,437,594.94
应收款项融资			
预付款项	(五)、7	46,557,324.64	27,793,516.45
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)、8	61,473,472.53	79,095,404.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)、9	49,049,730.94	50,847,000.74
合同资产			
持有待售资产	(五)、11	949,159.97	1,039,009.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)、13	448,007.28	8,004,010.84
流动资产合计		391,647,248.19	527,182,240.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)、17	16,543,660.17	674,606.46
其他权益工具投资	(五)、18	31,054,300.00	49,499,100.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(五)、20	141,076,400.00	156,344,700.00
固定资产	(五)、21	84,034,021.14	84,152,698.17
在建工程	(五)、22		281,415.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五)、26	12,356,776.24	12,950,149.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五)、29	3,382,766.39	2,701,391.13
递延所得税资产	(五)、30	7,949,870.88	3,117,327.86
其他非流动资产	(五)、31	5,216,840.00	339,700.00
非流动资产合计		301,614,634.82	310,061,089.33
资产总计		693,261,883.01	837,243,329.46
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(五)、36	47,227,331.41	67,097,322.02
预收款项	(五)、37	2,296,505.00	3,693,987.19

合同负债	(五)、38	8,505,696.94	3,496,789.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(五)、39	12,774,253.89	20,687,743.60
应交税费	(五)、40	3,518,260.74	2,587,971.25
其他应付款	(五)、41	12,098,032.90	29,773,430.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(五)、43	971,428.56	
其他流动负债	(五)、44	7,891,026.24	17,714,818.05
流动负债合计		95,282,535.68	145,052,062.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(五)、45	342,857.16	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(五)、50	536,495,342.56	531,215,072.56
递延收益	(五)、51	585,059.74	810,721.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		537,423,259.46	532,025,793.62
负债合计		632,705,795.14	677,077,855.67
所有者权益(或股东权益)：			
股本	(五)、53	556,920,000.00	556,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五)、55	799,956,473.16	799,956,473.16
减：库存股			
其他综合收益	(五)、57	-21,291,042.11	2,062,146.17
专项储备			
盈余公积	(五)、59	19,279,976.11	19,279,976.11
一般风险准备			
未分配利润	(五)、60	-1,296,628,141.89	-1,220,363,473.51

归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		58,237,265.27	157,855,121.93
少数股东权益		2,318,822.60	2,310,351.86
所有者权益(或股东权益)合计		60,556,087.87	160,165,473.79
负债和所有者权益(或股东权益)总计		693,261,883.01	837,243,329.46

法定代表人：曹施施

主管会计工作负责人：高海军

会计机构负责人：陈昂

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		109,090,542.56	162,032,871.15
交易性金融资产			349,900.00
衍生金融资产			
应收票据		953,500.00	1,955,648.63
应收账款	(十五)、1	24,832,408.23	93,249,740.68
应收款项融资			
预付款项		14,637,398.55	959,806.91
其他应收款	(十五)、2	203,685,430.13	176,239,553.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,723,761.10	49,228,493.66
合同资产			
持有待售资产		949,159.97	1,039,009.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		343,996.24	323,182.18
流动资产合计		402,216,196.78	485,378,205.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五)、3	288,034,424.69	288,034,424.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		59,451,927.91	60,550,008.80
在建工程			281,415.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		12,356,776.24	12,950,149.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,755,683.01	2,018,891.12
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,216,840.00	339,700.00
非流动资产合计		367,815,651.85	364,174,590.32
资产总计		770,031,848.63	849,552,796.25
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,922,444.30	38,140,728.52
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,346,263.59	20,186,343.79
应交税费		3,103,862.86	2,018,082.94
其他应付款		101,421,946.95	99,120,592.57
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,657,600.91	1,064,073.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		865,488.12	551,129.53
流动负债合计		168,317,606.73	161,080,950.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		536,495,342.56	531,215,072.56
递延收益		585,059.74	810,721.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		537,080,402.30	532,025,793.62
负债合计		705,398,009.03	693,106,744.27
所有者权益(或股东权益)：			
股本		556,920,000.00	556,920,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		787,033,348.79	787,033,348.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,087,672.38	19,087,672.38
一般风险准备			
未分配利润		-1,298,407,181.57	-1,206,594,969.19
所有者权益(或股东权益)合计		64,633,839.60	156,446,051.98
负债和所有者权益(或股东权益)总计		770,031,848.63	849,552,796.25

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	(五)、61	333,518,466.39	615,166,981.64
其中：营业收入		329,088,347.90	609,145,405.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		392,769,030.95	694,180,366.10
其中：营业成本	(五)、61	312,779,633.21	582,479,637.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五)、62	5,590,945.95	6,346,152.01
销售费用	(五)、63	11,526,485.80	14,397,361.82
管理费用	(五)、64	65,681,777.35	67,614,524.37
研发费用	(五)、65	14,548,929.89	18,783,679.70
财务费用	(五)、66	-17,358,741.25	4,559,010.43
其中：利息费用		95,516.29	
利息收入		1,659,017.66	1,031,514.77
加：其他收益	(五)、67	868,771.98	930,813.56
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)、68	2,408,142.60	9,690,019.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		-130,946.29	-8,145.16

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五)、70	-15,618,200.00	-7,041,308.28
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五)、71	-5,966,450.87	-531,821,728.39
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五)、72	-3,106,142.53	-11,586,395.48
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五)、73	237,453.01	43,918.58
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-80,426,990.37	-618,798,065.11
加：营业外收入	(五)、74	463,361.54	9,654,495.74
减：营业外支出	(五)、75	1,500,855.56	906,628.31
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-81,464,484.39	-610,050,197.68
减：所得税费用	(五)、76	-5,058,286.75	14,618,983.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-76,406,197.64	-624,669,181.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-76,406,197.64	-624,669,181.27
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.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-141,529.26	-62,568.19
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-76,264,668.38	-624,606,613.08
六、其他综合收益的税后净额		-23,353,188.28	-7,732,271.42
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-23,353,188.28	-7,732,271.42
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-14,444,800.00	-10,585,000.00
(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		-18,444,800.00	-10,585,000.00
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他		4,000,000.00	
2.将重分类进损益的其他综合收益		-8,908,388.28	2,852,728.58
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额		-8,908,388.28	2,852,728.58
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		-99,759,385.92	-632,401,452.69
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-99,617,856.66	-632,338,884.50
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-141,529.26	-62,568.19
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.14	-1.12
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.14	-1.12

法定代表人：曹施施

主管会计工作负责人：高海军

会计机构负责人：陈昂

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	(十五)、4	184,240,535.49	307,605,212.22
减：营业成本	(十五)、4	169,652,232.22	279,635,256.58
税金及附加		5,025,853.17	5,151,603.90
销售费用		8,214,811.42	10,069,152.95
管理费用		58,446,470.72	60,694,899.51
研发费用		14,548,929.89	18,783,679.70
财务费用		-15,670,152.81	4,344,347.68
其中：利息费用			
利息收入		694,199.95	441,273.81
加：其他收益		866,679.22	930,123.06
投资收益(损失以“-”号填列)	(十五)、5	201,600.00	4,755,047.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-349,900.00	-289,550.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-32,502,106.05	-531,908,723.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-3,250,430.78	-7,001,939.65
资产处置收益(损失以“-”号填列)		237,453.01	43,918.58
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-90,774,313.72	-604,544,852.50
加：营业外收入		462,956.90	
减：营业外支出		1,500,855.56	906,628.31
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-91,812,212.38	-605,451,480.81
减：所得税费用			15,561,679.64
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-91,812,212.38	-621,013,160.45
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-91,812,212.38	-621,013,160.45
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			

1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-91,812,212.38	-621,013,160.45
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		393,357,297.36	642,656,082.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		18,161,849.55	26,641,114.38
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、78	12,724,503.84	7,088,100.13
经营活动现金流入小计		424,243,650.75	676,385,296.76
购买商品、接受劳务支付的现金		323,532,829.58	607,560,781.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		80,875,501.00	85,226,918.65
支付的各项税费		6,233,467.71	4,810,809.60
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、78	142,549,492.45	65,614,479.10
经营活动现金流出小计		553,191,290.74	763,212,989.17
经营活动产生的现金流量净额		-128,947,639.99	-86,827,692.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,337,488.89	15,027,260.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,108,490.00	424,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五)、78	2,512,781.00	20,606,099.00
投资活动现金流入小计		59,958,759.89	286,057,959.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,437,654.05	16,487,142.03
投资支付的现金		16,000,000.00	350,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五)、78	210,000.00	16,120,105.50
投资活动现金流出小计		33,647,654.05	382,607,247.53
投资活动产生的现金流量净额		26,311,105.84	-96,549,288.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		150,000.00	10,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00	10,000.00
取得借款收到的现金		1,800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,950,000.00	10,000.00
偿还债务支付的现金		485,714.28	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,516.29	
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			
筹资活动现金流出小计		581,230.57	
筹资活动产生的现金流量净额		1,368,769.43	10,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,323,215.74	-1,409,627.69
五、现金及现金等价物净增加额		-96,944,548.98	-184,776,608.37
加：期初现金及现金等价物余额		135,385,507.04	320,162,115.41
六、期末现金及现金等价物余额		38,440,958.06	135,385,507.04

法定代表人：曹施施

主管会计工作负责人：高海军

会计机构负责人：陈昂

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		260,430,057.90	274,811,802.72
收到的税费返还		10,620,975.31	26,584,543.83
收到其他与经营活动有关的现金		242,944,628.48	300,430,559.79
经营活动现金流入小计		513,995,661.69	601,826,906.34
购买商品、接受劳务支付的现金		147,536,872.22	276,043,281.94
支付给职工以及为职工支付的现金		78,216,936.40	82,830,162.88
支付的各项税费		5,170,600.04	3,624,620.35
支付其他与经营活动有关的现金		378,217,095.85	328,137,433.05
经营活动现金流出小计		609,141,504.51	690,635,498.22
经营活动产生的现金流量净额		-95,145,842.82	-88,808,591.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			429,647.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,108,490.00	424,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,512,781.00	20,606,099.00
投资活动现金流入小计		33,621,271.00	71,460,346.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,902,364.38	14,468,844.80
投资支付的现金			130,000,000.00
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		210,000.00	16,120,105.50
投资活动现金流出小计		14,112,364.38	160,588,950.30
投资活动产生的现金流量净额		19,508,906.62	-89,128,604.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,649,833.13	-600,207.29

五、现金及现金等价物净增加额		-72,987,103.07	-178,537,403.21
加：期初现金及现金等价物余额		73,758,223.55	252,295,626.76
六、期末现金及现金等价物余额		771,120.48	73,758,223.55

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	556,920,000.00				799,956,473.16		2,062,146.17		19,279,976.11		-1,220,363,473.51	2,310,351.86	160,165,473.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	556,920,000.00				799,956,473.16		2,062,146.17		19,279,976.11		-1,220,363,473.51	2,310,351.86	160,165,473.79
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-23,353,188.28				-76,264,668.38	8,470.74	-99,609,385.92
(一)综合收益总额							-23,353,188.28				-76,264,668.38	-141,529.26	-99,759,385.92
(二)所有者投入和减少资本												150,000.00	150,000.00
1. 股东投入的普通股												150,000.00	150,000.00
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													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	556,920,000.00				799,956,473.16		-21,291,042.11		19,279,976.11		-1,296,628,141.89	2,318,822.60	60,556,087.87

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	556,920,000.00				799,957,635.61		9,794,417.59		19,279,976.11		-595,756,860.43	2,361,757.60	792,556,926.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	556,920,000.00				799,957,635.61		9,794,417.59		19,279,976.11		-595,756,860.43	2,361,757.60	792,556,926.48
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-1,162.45		-7,732,271.42				-624,606,613.08	-51,405.74	-632,391,452.69
(一)综合收益总额							-7,732,271.42				-624,606,613.08	-62,568.19	-632,401,452.69
(二)所有者投入和减少资本												10,000.00	10,000.00
1. 股东投入的普通股												10,000.00	10,000.00
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													

(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					-1,162.45							1,162.45	
四、本年年末余额	556,920,000.00				799,956,473.16		2,062,146.17		19,279,976.11		-1,220,363,473.51	2,310,351.86	160,165,473.79

法定代表人：曹施施

主管会计工作负责人：高海军

会计机构负责人：陈昂

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	556,920,000.00				787,033,348.79				19,087,672.38		-1,206,594,969.19	156,446,051.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	556,920,000.00				787,033,348.79				19,087,672.38		-1,206,594,969.19	156,446,051.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-91,812,212.38	-91,812,212.38
(一)综合收益总额											-91,812,212.38	-91,812,212.38
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	556,920,000.00				787,033,348.79				19,087,672.38		-1,298,407,181.57	64,633,839.60

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	556,920,000.00				787,033,348.79				19,087,672.38		-585,581,808.74	777,459,212.43
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	556,920,000.00				787,033,348.79				19,087,672.38		-585,581,808.74	777,459,212.43
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-621,013,160.45	-621,013,160.45
(一)综合收益总额											-621,013,160.45	-621,013,160.45
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结												

转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	556,920,000.00				787,033,348.79				19,087,672.38		-1,206,594,969.19	156,446,051.98

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

伊立浦集团股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“伊立浦集团”)于1993年6月在广东省南海市注册成立,现总部位于广东省佛山市南海区松岗松夏工业园工业大道西。2022年10月14日,公司名称由德奥通用航空股份有限变更为伊立浦集团股份有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月28日决议批准报出。

本公司及各子公司主要从事民用航空器及发动机(含零部件)、机载设备与系统、配套系统与产品的研发、设计、生产、销售及售后服务;通用航空服务;生产经营电饭煲、电开水器等家用小电器、商用厨房电器及设备、模具及金属模压制品;货物进出口、技术进出口;教育产品、玩具类产品研究、开发、制造、销售;建筑材料销售;股权投资、资产管理、商业咨询服务;物业的投资与经营管理等。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共13户,详见本附注(七)“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户,详见本附注(六)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

违规担保事项尚未解除

广州农村商业银行股份有限公司诉包括伊立浦集团公司在内 18 名被告金融借款合同纠纷一案，2022 年 1 月 30 日广东省广州市中级人民法院作出(2020)粤 01 民初 2011 号《民事判决书》文书，根据一审判决，认为广州农商银行未尽审查义务，伊立浦集团公司及另外两家上市公司对于法定代表人的选任以及公章的管理不善，均存在过错，均应承担部分责任。在《差额补足协议》无效情形下，伊立浦集团公司及另外两家上市公司分别在 1,585,666,666.67 元范围内对华翔公司不能清偿涉案债务的二分之一部分承担赔偿责任。伊立浦集团公司已计提预计负债 528,555,555.56 元。

2023 年 1 月 20 日，广东省高级人民法院作出粤民终 1734 号《民事判决书》，变更(2020)粤 01 民初 2011 号《民事判决书》部分内容，伊立浦集团公司应当在 80,869 万元(3,171,333,333.33 元 $\times$ 30% $\times$ 85%)的范围内对华翔公司不能清偿的案涉债务向广州农商银行承担赔偿责任，另外两家公司分别在 95,140 万元(3171333333.33 元 $\times$ 30%)的范围内对华翔公司不能清偿的案涉债务向广州农商银行承担赔偿责任。2022 年末再调整上年已计提的预计负债 528,555,555.56 元。

针对上述情况，伊立浦集团公司采取了以下措施以改善持续经营能力：

(1)加强全面预算管理和成本管控，严抓“降本，增效”措施，严格控制各项费用支出，加强招标、议标等采购管理模式，降低经营成本。

(2)坚持“以市场为导向”的理念，提升产品的科技含量，提升产品竞争力

以满足、引领消费者需求为核心，公司基于现有的成熟产品，特别是对于客户粘性较好的已量产的相关产品，通过整合企业内外部优质资源，加快组织并拓展后续二次开发和方案解决的深度，进一步提高产品附加值；把握用户需求，提升用户体验，不断挖掘消费者潜在需求，提升产品的市场适应度。

(3)推进技术创新，不断实现经营业务的稳定与突破

公司坚持以客户为先的经营理念，努力为客户提供全方位的产品解决方案。继续稳固公司在优势产品上的地位，并力争在稳定老客户、老业务的基础，实现老客户新业务的突破；引进技术，整合公司原有技术积累，优化产品成本，优化产品功能，推进技术创新，贯彻全面质量管理，把握行业发展趋势，增强产品市场竞争力；在产品研发上，坚持以市场为导向，加强新品的研发力度，积极研发适应市场需求的新型产品。

(4)积极推进广州农村商业银行股份有限公司就《国通信托华翔北京贷款单一资金信托合同》、《差额补足协议》引发的金融借款合同纠纷案件向广东省高级

人民法院上诉工作，尽可能减少该事项对公司可能造成的经济损失，最大限度维护公司利益。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☒适用 ☐不适用

本公司及各子公司从事小家电、大宗贸易等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制

并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号

——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注(三)、6(2)), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及本附注(三)、22 “长期股权投资”进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转为购买日所属当期投资收益)。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1)合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司, 是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化, 本公司将进行重新评估。

(2)合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司, 处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中; 当期处置的子公司, 不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司, 其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司, 其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 并且同时调整合并财务报表

的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注(三)、22“长期股权投资”或本附注(三)、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注(三)、22(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处

置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注(三)、22(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

√适用 □不适用

1)外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2)对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

√适用 □不适用

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关

金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1)减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险

自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2)信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3)以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4)金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5)各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，根据本公司不同业务情况分别编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
----	---------

组合 1	小家电内销业务形成的应收款项
组合 2	小家电外销形成的应收款项
组合 3	商用厨电业务形成的应收款项
组合 4	通航业务形成的应收款项
组合 5	工贸业务形成的应收款项
组合 6	教育业务形成的应收款项

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1	无风险组合(应收出口退税款、合并范围内关联方往来款)
组合 2	其他组合

11. 应收票据

☐适用 ☒不适用

12. 应收账款

☐适用 ☒不适用

13. 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

14. 其他应收款

☐适用 ☒不适用

15. 存货

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、自制半成品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

16. 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法和标准

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注(三)、10 金融资产减值。

17. 合同成本

√适用 □不适用

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

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

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

18. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减

记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

19. 债权投资

☐适用 ☒不适用

20. 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

21. 长期应收款

☐适用 ☒不适用

22. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注(三)、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排

的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币

性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2)后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业

务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注(三)、6(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

23. 投资性房地产

☐适用（成本模式计量） ☒适用（公允价值模式计量） ☐不适用

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果

与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。本公司的投资性房地产是座落于繁华商业地段的商用楼宇，本公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息或通过估值技术取得其相关市场价格信息，从而确认投资性房地产的公允价值。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
模具	年限平均法	2	5	47.5

(3) 其他说明

√适用 □不适用

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流

入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

25. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

26. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27. 生物资产

☐消耗性生物资产 ☐生产性生物资产 ☐公益性生物资产 ☒不适用

28. 油气资产

☐适用 ☒不适用

29. 使用权资产

☐适用 ☒不适用

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

☒适用 ☐不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权			
专利权			
非专利技术			

(2) 内部研究开发支出会计政策

☒适用 ☐不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3)无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注(三)、31“长期资产减值”。

31. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 适用 ☐ 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33. 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

35. 租赁负债

☐适用 ☒不适用

36. 预计负债

☒适用 ☐不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1)该义务是本公司承担的现时义务；(2)履行该义务很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

37. 股份支付

√适用 □不适用

(1)股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2)修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了

股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用(参见本附注(三)、26“借款费用”)以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

39. 收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

40. 政府补助

☒ 适用 ☐ 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1)当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2)递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异

转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

42. 租赁

☐适用 ☒不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

☒适用 ☐不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注(三)、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

其他说明：

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注

其他说明：

45. 其他

☐适用 ☒不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、3%
消费税		

教育费附加		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
伊立浦集团股份有限公司	15%
蓝海实业有限公司	8.25%
佛山市南海邦芝电器有限公司	25%
南通德奥斯太尔航空发动机有限公司	25%
德奥直升机有限公司	25%
德奥无人机运营服务有限公司	25%
德奥通航(北京)科技有限公司	25%
德奥航空发动机有限公司	25%
南通德奥航空精密铸造有限公司	25%
佛山市伊立浦电器有限公司	20%
深圳前海伊立浦资产管理有限公司	25%
伊立浦国际投资控股有限公司	8.25%
云南伊立浦工贸有限公司	25%
北京伊立浦智能科技有限公司	25%

2. 税收优惠政策及依据

√适用 □不适用

(1)根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“新税法”)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”。2021 年 12 月 20 日，本公司取得 GR202144007303 号高新技术证书，本年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

(2)2018 年 3 月 28 日香港特别行政区行政长官签发 2018 年第 13 号条例，以就 2018 年 4 月 1 日及之后开始的各课税年度，就年不超过 2,000,000 港币的应评税利润部分减按 8.25%计缴利得税，超过 2,000,000 港币的应评税利润部分按 16.5%计缴利得税。本公司子公司蓝海实业有限公司、伊立浦国际投资控股有限公司本年度应评税利润不超过 2,000,000 港币，本年度适用的利得税为 8.25%。

(3)根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)规定，子公司佛山市伊立浦电器有限公司享受“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”的税率优惠。

3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

--

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	107,100.95	58,067.54
银行存款	93,109,640.77	237,939,189.15
其他货币资金	53,557,987.94	5,662,897.95
合计	146,774,729.66	243,660,154.64
其中：存放在境外的款项总额	3,426,623.60	41,034,956.86

使用受到限制的货币资金

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

☒适用 ☐不适用

①、于 2022 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 108,333,771.60 元。
②、于 2022 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 3,426,623.60 元，为境外子公司蓝海实业有限公司和伊立浦国际投资控股有限公司年底的货币资金余额。

2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		349,900.00
其中：衍生金融资产		349,900.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		

合计		349,900.00

其他说明：

☒适用 ☐不适用

年初交易性金融资产系期末的未到期远期结售汇合同报价与远期汇价的差异，结清后公司暂未再操作此项业务。

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,953,500.00	23,905,648.63
商业承兑汇票		50,000.00
合计	7,953,500.00	23,955,648.63

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	
合计	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	2,056,349.69	7,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	2,056,349.69	7,000,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

合计	

(5) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元

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票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,953,500.00	100.00%			7,953,500.00
其中： 银行承兑汇票	7,953,500.00	100.00%			7,953,500.00
合计	7,953,500.00	100.00%			7,953,500.00

(续)

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票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	23,955,648.63	100.00%			23,955,648.63
其中： 银行承兑汇票	23,905,648.63	99.79%			23,905,648.63
商业承兑汇票	50,000.00	0.21%			50,000.00
合计	23,955,648.63	100.00%			23,955,648.63

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计				-

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

单位: 元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	7,953,500.00		
合计	7,953,500.00		

确定组合依据的说明:

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

单位: 元

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	
合计					

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		-

其他说明:

(7) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的商业承兑汇票	
合计	

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

单位: 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
合计	-		-	-	-

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

--

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	73,503,452.30	89,009,212.25
1 至 2 年	1,798,805.65	7,455,808.94
2 至 3 年	6,231,168.75	183,906.90
3 年以上	3,623,537.68	3,460,565.95
3 至 4 年	183,906.90	220,045.00
4 至 5 年	215,540.00	84,239.16
5 年以上	3,224,090.78	3,156,281.79
合计	85,156,964.38	100,109,494.04

(2) 按坏账计提方式分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	1,592,095.20	1.87%	1,592,095.20	100.00%	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	83,564,869.18	98.13%	5,123,546.01	6.13%	78,441,323.17
其中：					
合计	85,156,964.38	100.00%	6,715,641.21	7.89%	78,441,323.17

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例	金额	计提比例	价值
按单项计提坏账准备的应收账款	2,807,104.88	2.80%	2,807,104.88	100.00%	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	97,302,389.16	97.20%	4,864,794.22	5.00%	92,437,594.94
其中：					
合计	100,109,494.04	100.00%	7,671,899.10	7.66%	92,437,594.94

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
小家电内销客户	690,892.45	690,892.45	100.00%	无回收可能性
商用厨电设备客户	612,534.00	612,534.00	100.00%	无回收可能性
通用航空业务客户	288,668.75	288,668.75	100.00%	无回收可能性
合计	1,592,095.20	1,592,095.20	100.00%	-

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1——小家电内销业务形成的应收款项组合	11,112,129.81	1,424,684.49	12.82%
组合 2——小家电外销形成的应收款项组合	15,416,909.11	308,338.18	2%
组合 3——商用厨电业务形成的应收款项组合	2,579,401.16	1,496,839.17	58.03%
组合 4——通航业务形成的应收款项组合	1,250,000.00	181,000.00	14.48%
组合 5——工贸业务形成的应收款项组合	48,217,539.95	964,350.80	2%
组合 6——教育产品业务形成的应收款项组合	4,988,889.15	748,333.37	15%
合计	83,564,869.18	5,123,546.01	6.13%

确定组合依据的说明：

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	
应收账款 坏账准备	7,671,899.10		956,257.89		6,715,641.21
合计	7,671,899.10		956,257.89		6,715,641.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		-

其他说明：

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销的情况：

☐适用 ☒不适用

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
合计	-		-	-	-

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额	坏账准备

		合计数的比例(%)	
云南太阳钢管有限公司	41,443,338.61	48.67	828,866.77
云南大禹龙橡胶工贸有限公司	6,100,000.00	7.16	122,000.00
深圳市中幼国际教育科技有限公司	4,950,000.00	5.81	742,500.00
Spectrum Brands(UK) Limited	3,329,855.88	3.91	66,597.12
上海司顺电子商务有限公司	3,273,400.20	3.84	65,468.00
合计	59,096,594.69	69.39	1,825,431.89

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

--

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

--

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

6、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

--

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

--

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

7、 预付款项

☒适用 ☐不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1 年以内	36,285,892.36	77.94	27,793,516.45	100.00
1 至 2 年	10,271,432.28	22.06		
2 至 3 年				

3 年以上				
合计	46,557,324.64	100.00	27,793,516.45	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

☐适用 ☒不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
云南创博木业有限公司	14,998,400.00	31.34
深圳市王博纳米科技有限公司	13,547,280.00	28.31
云南文奇供应链管理有限公司	7,000,000.00	14.63
广州丰绩自动化设备有限公司	4,164,600.30	8.70
云南胶之仓经贸有限公司	2,000,000.00	4.18
合计	41,710,280.30	87.16

其他说明：

☒适用 ☐不适用

按照上述存续期的预期信用损失计量损失准备。

注 1、至 2022 年底，子公司佛山伊立浦预付广州丰绩自动化设备有限公司的余额为 4,164,600.30 元，2023 年 2 月 24 日广东证监局作出《行政处罚事先告知书》(广东政监处罚字(2023)4 号)，认定此款项为关联公司占款，2022 年 12 月关联公司还款 300 万元。该项预付款账龄两年，按 8%计提了坏账准备 333,168.02 元。

注 2、2021 年 1 月，云南伊立浦公司与云南文奇供应链管理有限公司签订橡胶采购合同，合同总价 840 万元，合同执行期间至 2021 年 12 月 31 日，合同签订后，2021 年 1 月云南伊立浦公司预付货款 700 万元，至审计结束日，云南伊立浦公司未收到货物。该项预付款账龄两年，计提了坏账准备 333,168.02 元；2022 年 5 月，云南伊立浦公司与云南创博木业有限公司签订胶合板采购合同，合同总价 29,996,100.00 元，当月预付货款 1,500 万元，2022 年 11-12 月，购胶合板 281,600.00 元，支付 281,000.00 元，2022 年 12 月 31 日预付款余额为 14,988,400 元，公司解释疫情原因延缓了购销交易。计提了该项预付款坏账准备 299,968.00 元。以上两笔预付款合计 21,998,400.00 元，共计提坏账准备 859,968.00 元。

云南伊立浦公司其他预付款总额 5,133,617.14 元，账龄均在一年以内，计提了坏账准备 102,672.34 元。

8、其他应收款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,473,472.53	79,095,404.87
合计	61,473,472.53	79,095,404.87

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
合计		

2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及判断依据
合计		-	-	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额				
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日				

余额				
----	--	--	--	--

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

--

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
合计		-	-	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额				
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额				

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

--

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,382,522.72	4,345,391.19
备用金	1,197,650.87	594,476.13
往来款	46,288,483.83	78,274,001.46
出口退税款	980,258.89	
拆借款		
其他	18,859,583.49	494,167.96
合计	71,708,499.80	83,708,036.74

2) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	3,107,648.40		1,504,983.47	4,612,631.87
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,345,408.60		41,197.15	6,386,605.75
本期转回	763,208.16		1002.19	764,210.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	8,689,848.84		1,545,178.43	10,235,027.27

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

--

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

☐适用 ☒不适用

--

3) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,097,483.42	78,160,278.70
1 至 2 年	2,530,937.40	2,635,092.00
2 至 3 年	45,218,672.00	57,089.01
3 年以上	2,861,406.98	2,855,577.03
3 至 4 年	61,197.15	162,257.09
4 至 5 年	160,509.99	720,527.10
5 年以上	2,639,699.84	1,972,792.84
合计	71,708,499.80	83,708,036.74

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	4,612,631.87	6,386,605.75	764,210.35		10,235,027.27
合计	4,612,631.87	6,386,605.75	764,210.35		10,235,027.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		-

其他说明：

--

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销的情况：

☐适用 ☒不适用

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
合计	-		-	-	-

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

--

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
北京一数科技有限公司	应收退还货款	42,544,280.00	2-3年	59.33	6,381,642.00
云南滇南本草大养投资有限公司	往来款	11,436,986.30	1年以内	15.95	228,739.73
广东省高院农商行案件诉讼费	诉讼费	5,327,355.11	1年以内	7.43	106,547.10
兴业银行德奥保证金	保证金及押金	1,411,180.59	1-2年	1.97	112,730.56
深圳市迅图教育科技有限公司	股权登记过户代理款	1,403,438.00	2-3年	1.96	210,515.70
合计	-	62,123,240.00	-	86.64	7,040,175.09

7) 涉及政府补助的其他应收款

☐适用 ☒不适用

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	-		-	-

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用 ☒不适用

--

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

--

其他说明：
☐适用 ☒不适用

9、存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,105,872.77	5,514,357.15	11,591,515.62
在产品	3,001,766.81		3,001,766.81
库存商品	20,379,892.48	3,567,987.21	16,811,905.27
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	8,287,831.63		8,287,831.63
合同履约成本			
自制半成品	6,698,154.25		6,698,154.25
委托加工物资	3,680,915.76	1,022,358.40	2,658,557.36
合计	59,154,433.70	10,104,702.76	49,049,730.94

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,564,983.64	4,324,005.24	9,240,978.40
在产品	1,520,791.49		1,520,791.49
库存商品	27,751,632.80	8,012,597.03	19,739,035.77
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	8,210,975.23		8,210,975.23
合同履约成本			
自制半成品	8,381,416.02		8,381,416.02
委托加工物资	4,399,269.27	645,465.44	3,753,803.83
合计	63,829,068.45	12,982,067.71	50,847,000.74

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	4,324,005.24	2,735,011.53		1,544,659.62		5,514,357.15
在产品						
库存商品	8,012,597.03	158,837.72		4,603,447.54		3,567,987.21
周转材料						
消耗性生物资产						

合同履约成本					
委托加工物资	645,465.44	379,935.10		3,042.14	1,022,358.40
合计	12,982,067.71	3,273,784.35		6,151,149.30	10,104,702.76

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

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
合计						

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

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	
合计					

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

--

11、持有待售资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	2,696,058.56	1,746,898.59	949,159.97	949,159.97		
合计	2,696,058.56	1,746,898.59	949,159.97	949,159.97		-

其他说明：
☐适用 ☒不适用

--

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
合计		

期末重要的债权投资/其他债权投资
☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		-	-	-		-	-	-

其他说明：
☐适用 ☒不适用

--

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		14,389.93
待抵扣增值税进项税金	448,007.28	7,989,620.91
合计	448,007.28	8,004,010.84

其他说明：
☐适用 ☒不适用

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

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
合计						

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		-	-	-		-	-	-

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额				
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额				

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

□适用 √不适用

单位: 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
合计								-

(2) 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

单位: 元

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		-	-	-		-	-	-

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

单位: 元

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额				
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日 余额				

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

--

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

☐适用 ☒不适用

--

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
合计							-

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

☐适用 ☒不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的长期应收款										
其中：										
按组										

合 计										
提 坏										
账 准										
备 的										
长 期										
应 收										
款										
其中:										
合 计										

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合 计				-

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

--

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

单位: 元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合 计			

确定组合依据的说明:

--

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

☐适用 ☒不适用

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额				
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日 余额				

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元

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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
德奥进出口有限公司											1,052,235.98

江西省菲客航空科技有限公司	674,606.46			-34,663.80						639,942.66	
深圳锦尚建筑工程有限公司		16,000,000.00		-96,282.49						15,903,717.51	
小计	674,606.46	16,000,000.00		-130,946.29						16,543,660.17	1,052,235.98
合计	674,606.46	16,000,000.00		-130,946.29						16,543,660.17	1,052,235.98

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京卡拉卡尔科技有限公司	31,054,300.00	49,499,100.00
合计	31,054,300.00	49,499,100.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京卡拉卡尔科技有限公司	1,710,000.00		28,930,700.00		出于战略目的计划长期持有	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合计		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)外购				
(2)存货/固定资产/在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额				
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)其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	156,344,700.00			156,344,700.00
二、本期变动				
加：外购				
存货/固定资产/在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	-15,268,300.00			-15,268,300.00
三、期末余额	141,076,400.00			141,076,400.00

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

□适用 √不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	84,034,021.14	84,152,698.17
固定资产清理		
合计	84,034,021.14	84,152,698.17

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	模具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	142,831,744.57	80,950,772.09			26,008,144.38	25,928,767.40	275,719,428.44
2. 本期增加额		5,707,011.47			4,782,819.79	2,399,637.45	12,889,468.71
(1) 购置		4,648,604.36			4,782,819.79	2,399,637.45	11,831,061.60
(2) 在建工程转入		1,058,407.11					1,058,407.11
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少额		7,872,030.55			341,546.62	362,028.05	8,575,605.22
(1) 处置或报废		7,872,030.55			341,546.62	362,028.05	8,575,605.22
4. 期末余额	142,831,744.57	78,785,753.01			30,449,417.55	27,966,376.80	280,033,291.93
二、累计折旧							
1. 期初余额	91,000,314.34	60,246,296.55			19,729,659.46	17,967,449.02	188,943,719.37
2. 本期增加额	4,565,874.37	2,810,392.06			3,131,067.71	1,766,708.94	12,274,043.08
(1) 计提	4,565,874.37	2,810,392.06			3,131,067.71	1,766,708.94	12,274,043.08
3. 本		7,177,331.00			324,469.29	339,702.27	7,841,502.56

期 少 额	减 金						
(1) 处 置 或 废		7,177,331.00			324,469.29	339,702.27	7,841,502.56
4. 期 末 额	95,566,188.71	55,879,357.6 1			22,536,257.8 8	19,394,455.6 9	193,376,259.8 9
三、减 值 准 备							
1. 期 初 额		237,337.55			1,826,426.12	559,247.23	2,623,010.90
2. 本 期 增 加 额							
(1) 计 提							
3. 本 期 减 少 额							
(1) 处 置 或 废							
4. 期 末 额		237,337.55			1,826,426.12	559,247.23	2,623,010.90
四、账 面 价 值							
1. 期 末 账 面 价 值	47,265,555.86	22,669,057.8 5			6,086,733.55	8,012,673.88	84,034,021.14
2. 期 初 账 面 价 值	51,831,430.23	20,467,137.9 9			4,452,058.80	7,402,071.15	84,152,698.17

(3) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

(6) 固定资产清理

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

22、 在建工程

(1) 分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		281,415.95
工程物资		
合计		281,415.95

(2) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
德奥苏通运营基地厂房工程	2,150,866.17	2,150,866.17		2,150,866.17	2,150,866.17	
总装二车间样板线体设备采购安装工程				281,415.95		281,415.95
合计	2,150,866.17	2,150,866.17		2,432,282.12	2,150,866.17	281,415.95

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
合计						

(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
合计	-	-			-	-

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
合计		-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

(5) 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

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
合计						

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
一、账面原值									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
(1)外购									
(2)自行培育									
3.本期减少金额									
(1)处置									
(2)其他									
4.期末余额									
二、累计折旧									
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									
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									
2.期初账面价值									

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
一、期初余额									
二、本期变动									
加：外购									
自行培育									
企业合并增加									
减：处置									
其他转出									
公允价值变动									
三、期末余额									

其他说明：

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	合计
一、账面原值			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)外购			
(2)自行建造			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
二、累计折耗			
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			
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			
2.期初账面价值			

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

25、使用权资产

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		
2.期初账面价值		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许权许可费	软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	18,759,824.00			29,030,220.00	12,737,659.00	60,527,703.00
2.本期增加金额					229,751.10	229,751.10
(1)购置					229,751.10	229,751.10
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	18,759,824.00			29,030,220.00	12,967,410.10	60,757,454.10
二、累计摊销						
1.期初余额	6,572,407.13			29,030,220.00	8,698,740.60	44,301,367.73
2.本期增加金额	375,196.44				447,928.18	823,124.62
(1)计提	375,196.44				447,928.18	823,124.62
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	6,947,603.57			29,030,220.00	9,146,668.78	45,124,492.35
三、减值准备						
1.期初余额					3,276,185.51	3,276,185.51
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					3,276,185.51	3,276,185.51
四、账面价值						
1.期末账面价值	11,812,220.43				544,555.81	12,356,776.24
2.期初账面价值	12,187,416.87				762,732.89	12,950,149.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0.00 元，占无形资产余额的比例为 0。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

27、开发支出

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加			本期减少			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		
合计								

其他说明：

--

28、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

29、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及安装工程	2,701,391.13	1,233,408.02	552,032.76		3,382,766.39
合计	2,701,391.13	1,233,408.02	552,032.76		3,382,766.39

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	626,668.76	3,868,341.86	336,141.53	1,344,566.08
资产减值准备	185,332.95	741,331.78	884,219.11	3,536,876.44
内部交易未实现利润	20,307.08	81,228.30	89,250.73	357,002.92
可抵扣亏损	2,120,539.91	8,482,159.63	627,769.30	2,511,077.19
递延收益				
公允价值计量损失	4,997,022.19	19,988,088.76	1,179,947.19	4,719,788.77
合计	7,949,870.88	33,161,150.33	3,117,327.86	12,469,311.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

合计				

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		33,161,150.33		12,469,311.40
递延所得税负债				

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用减值	15,439,950.62	10,939,964.89
资产减值	54,123,169.56	55,142,085.00
递延收益	585,059.74	810,721.06
可抵扣亏损	393,897,682.92	363,052,402.98
合计	464,045,862.84	429,945,173.93

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	25,973,700.13	25,981,700.13	
2023	18,228,822.82	18,228,822.82	
2024	2,779,350.06	2,823,149.16	
2025	37,136,156.80	37,136,156.80	
2026	62,753,361.35	278,882,574.07	
2027	247,026,291.76		
合计	393,897,682.92	363,052,402.98	-

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设	5,680,178.81	463,338.81	5,216,840.00	803,038.81	463,338.81	339,700.00

备款						
预付股权转让款	29,781,253.50	29,781,253.50		29,781,253.50	29,781,253.50	
合计	35,461,432.31	30,244,592.31	5,216,840.00	30,584,292.31	30,244,592.31	339,700.00

其他说明：

☒适用 ☐不适用

2016 年 1 月 24 日，公司与无锡汉和航空技术有限公司(以下简称“无锡汉和”)股东签订了《无锡汉和航空技术有限公司增资认购及股权转让协议》，公司向无锡汉和其股东共支付人民币 9,545.45 万元获得无锡汉和 18%股权。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已支付股权转让订金合计人民币 1,900.00 万元。2018 年公司已经停止对通航产业的投资，无锡汉和属于停止投资范围，同时由于本公司无能力继续履行该项投资协议，根据协议约定，本公司所支付的 1,900.00 万元股权转让订金对方不予退还。故本公司已于 2018 年 12 月 31 日对 1,900.00 万元股权转让订金全额计提了减值准备。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

短期借款分类说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款余额为_____元；

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

合计		-	-	-
----	--	---	---	---

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：		
合计		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

--

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

本期末已到期未支付的应付票据总额为_____元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	47,227,331.41	63,950,277.54

工程及设备款		3,147,044.48
合计	47,227,331.41	67,097,322.02

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合筑空间环境工程(北京)有限公司	1,180,000.00	尚未支付
中圣嘉信投资(北京)有限公司	1,024,360.03	尚未支付
合计	2,204,360.03	-

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,296,505.00	3,693,987.19
合计	2,296,505.00	3,693,987.19

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南闽华酒店管理有限公司	2,058,278.69	预收房租
合计	2,058,278.69	-

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,505,696.94	3,496,789.71
合计	8,505,696.94	3,496,789.71

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合计		-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	17,170,789.52	67,432,067.67	72,187,518.55	12,415,338.64
2、离职后福利-设定提存计划	16,954.08	8,080,164.20	8,077,259.03	19,859.25
3、辞退福利	3,500,000.00	2,312,735.97	5,473,679.97	339,056.00
4、一年内到期的其他福利				
合计	20,687,743.60	77,824,967.84	85,738,457.55	12,774,253.89

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,753,161.73	63,940,017.66	68,675,910.39	7,017,269.00
2、职工福利费		328,100.00	328,100.00	
3、社会保险费	8,297.60	3,160,850.01	3,159,089.31	10,058.30
其中：医疗保险费	8,026.32	3,009,271.56	3,007,546.08	9,751.80
工伤保险费	271.28	151,121.01	151,085.79	306.50
生育保险费		457.44	457.44	
4、住房公积金	40,008.00	3,100.00	2,750.00	40,358.00
5、工会经费和职工教育经费	5,369,322.19		21,668.85	5,347,653.34
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	17,170,789.52	67,432,067.67	72,187,518.55	12,415,338.64

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,275.84	7,986,052.48	7,983,235.36	19,092.96
2、失业保险费	678.24	94,111.72	94,023.67	766.29
3、企业年金缴费				
合计	16,954.08	8,080,164.20	8,077,259.03	19,859.25

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	598,171.35	191,762.85
消费税		
企业所得税	16,038.65	246,326.23
个人所得税	493,559.39	494,782.45
城市维护建设税	1,325,817.41	898,824.76
教育费附加	947,012.43	642,017.69
地方教育附加		
印花税	36,102.96	72,410.56
房产税	99,143.88	
车船税		
土地使用税		
资源税		
其他	101,558.55	41,846.71
合计	3,518,260.74	2,587,971.25

其他说明：

□适用 √不适用

41、 其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,098,032.90	29,773,430.23
合计	12,098,032.90	29,773,430.23

(1) 应付利息

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		

重要的已逾期未支付的利息情况：

☐适用 ☒不适用

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 应付股利

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
合计		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应付款

☒适用 ☐不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,100,904.40	2,268,235.40
拆借款	1,026,613.01	19,407,493.01
待支付的期间费用	7,603,618.24	7,680,416.43
其他往来款	1,366,897.25	417,285.39
合计	12,098,032.90	29,773,430.23

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
合计		-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、 持有待售负债

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

43、 一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	971,428.56	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债		
合计	971,428.56	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

44、 其他流动负债

☒适用 ☐不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书未到期的应收票据	7,000,000.00	17,412,800.00
待转销项税额	891,026.24	302,018.05
合计	7,891,026.24	17,714,818.05

(2) 短期应付债券的增减变动

☐适用 ☒不适用

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	-	-	-							

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,314,285.72	
减：一年内到期的长期借款	971,428.56	
合计	342,857.16	

长期借款分类的说明：

☐适用 ☒不适用

--

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

--

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

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

☐适用 ☒不适用

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	-	-	-							

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

--

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

--

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：

☐适用 ☒不适用

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

☐适用 ☒不适用

--

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

47、租赁负债

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

48、长期应付款

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款		
专项应付款		
合计		

(1) 按款项性质列示长期应付款

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

--

(2) 专项应付款

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计					-

其他说明：

--

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1、离职后福利-设定受益计划净负债		
2、辞退福利		
3、其他长期福利		
合计		

(2) 设定受益计划变动情况

☐适用 ☒不适用

设定受益计划义务现值

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得(损失)		

4.利息净额		
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
1.精算利得(损失)		
四、其他变动		
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利		
五、期末余额		

计划资产：

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1.利息净额		
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
1.计划资产回报(计入利息净额的除外)		
2.资产上限影响的变动(计入利息净额的除外)		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债(净资产)

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

☐适用 ☒不适用

--

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	531,215,072.56	531,215,072.56	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
律师风险费	5,280,270.00		
合计	536,495,342.56	531,215,072.56	-

其他说明(包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明)：

广州农村商业银行股份有限公司诉包括公司在内 18 名被告金融借款合同纠纷一案，2022 年 1 月 30 日广东省广州市中级人民法院作出(2020)粤 01 民初 2011 号《民事判决书》文书，根据一审判决，广州农商银行未尽审查义务，公司及另外两家上市公司对于法定代表人的选任以及公章的管理不善，均存在过错，均应承担部分责任。在《差额补足协议》无效情形下，公司及另外两家上市公司分别在 1,585,666,666.67 元范围内对华翔公司不能清偿涉案债务的二分之一部分承担赔偿责任。公司已计提预计负债 528,555,555.56 元，公司预提因担保引进的可能负债 528,555,555.56 元，另外计提诉讼费 2,659,517 元。

2023 年 1 月 20 日，广东省高级人民法院作出粤民终 1734 号《民事判决书》，变更(2020)粤 01 民初 2011 号《民事判决书》部分内容，公司应当在 80,869 万元(3,171,333,333.33 元×30%×85%)的范围内对华翔公司不能清偿的案涉债务向广州农商银行承担赔偿责任，另外两家上市公司分别在 95,140 万元(3,171,333,333.33 元×30%)的范围内对华翔公司不能清偿的案涉债务向广州农商银行承担赔偿责任。

公司针对上述案件签订了律师合同，按农商行案赔付减少额计提律师风险费 5,280,270.00 元。

51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	810,721.06		225,661.32	585,059.74	与资产相关的政府补助
合计	810,721.06		225,661.32	585,059.74	-

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	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/收益相关
支持企业转型升级专项资金	810,721.06			225,661.32			585,059.74	与资产相关
合计	810,721.06			225,661.32			585,059.74	-

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
合计		

其他说明：

□适用 √不适用

53、股本

单位：元

-	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	556,920,000.00						556,920,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

--

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

--

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	799,956,473.16			799,956,473.16
其他资本公积				
合计	799,956,473.16			799,956,473.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

☐适用 ☒不适用

--

56、库存股

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

☐适用 ☒不适用

--

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,485,900.00	-14,444,800.00				-14,444,800.00		-24,930,700.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-10,485,900.00	-18,444,800.00				-18,444,800.00		-28,930,700.00
企业自身信用风险公允价值变动								
其他		4,000,000.00				4,000,000.00		4,000,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,548,046.17	-8,908,388.28				-8,908,388.28		3,639,657.89
其中：权益法								

下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	12,548,046.17	-8,908,388.28				-8,908,388.28		3,639,657.89
其他综合收益合计	2,062,146.17	-23,353,188.28				-23,353,188.28		-21,291,042.11

其他说明：

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费				
合计				

其他说明：

☐适用 ☒不适用

59、 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,279,976.11			19,279,976.11
任意盈余公积				
合计	19,279,976.11			19,279,976.11

盈余公积说明(本期增减变动情况、变动原因说明):

☐适用 ☒不适用

60、 未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,220,363,473.51	-595,756,860.43
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,220,363,473.51	-595,756,860.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-76,264,668.38	-624,606,613.08
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,296,628,141.89	-1,220,363,473.51

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

61、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	329,088,347.90	310,558,820.39	609,145,405.48	579,718,896.29
其他业务	4,430,118.49	2,220,812.82	6,021,576.16	2,760,741.48
合计	333,518,466.39	312,779,633.21	615,166,981.64	582,479,637.77

(2) 合同产生的收入情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

合同分类	XX 分部	合计
商品类型		
商品类型		
按经营地区分类		
按经营地区分类		
市场或客户类型		
市场或客户类型		
合同类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
按销售渠道分类		
其他分类		
合计		

合同产生的收入说明：

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☒适用 ☐不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 129,453,077.12 元，其中，129,453,077.12 元预计将于 2023 年 年度确认收入。

其他说明

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	2,019,091.18	2,059,228.75
教育费附加	1,474,168.65	1,470,877.66
地方教育附加		
房产税	1,500,164.97	2,001,948.79
车船税	3,570.00	3,610.00

土地使用税	411,483.24	411,421.66
资源税		
印花税	146,652.14	352,371.96
环境保护税	11,185.36	5,531.91
其他	24,630.41	41,161.28
合计	5,590,945.95	6,346,152.01

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,365,783.49	8,183,687.64
差旅费	178,380.10	368,418.90
业务招待费	383,714.74	607,864.12
折旧费		
办公费	512,278.14	360,392.66
商品维修费		
广告费		
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
广告宣传费	611,787.04	51,266.05
财产保险费	578,476.18	432,124.53
修理费	308,238.99	452,512.12
机物料消耗	256,297.26	977,487.11
其他	2,331,529.86	2,963,608.69
合计	11,526,485.80	14,397,361.82

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,292,257.60	41,988,610.26
差旅费	638,439.11	1,063,831.30
业务费	2,386,507.99	2,047,487.84
中介服务费	13,471,711.47	8,825,688.61
咨询费		
租赁费		
折旧费	3,735,680.35	3,891,878.52
无形资产摊销	823,124.62	881,808.00
办公费	844,461.45	754,016.70
水电费	859,241.68	658,974.97
机物料消耗	310,820.90	464,861.32
劳动保护费	254,242.84	174,116.52
诉讼费	2,678,767.89	2,659,517.00
其他	4,386,521.45	4,203,733.33
合计	65,681,777.35	67,614,524.37

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧	128,456.84	136,762.99
职工薪酬	10,405,670.47	13,778,370.01
材料费		
租赁费		
产品设计费	226,320.30	774,153.29
中间试验费		
直接投入	2,889,965.43	3,322,650.64
其他	898,516.85	771,742.77
合计	14,548,929.89	18,783,679.70

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	95,516.29	
减：利息收入	1,659,017.66	1,031,514.77
汇兑损益	-15,995,056.57	5,385,901.56
手续费及其他	199,816.69	204,623.64
其他		
合计	-17,358,741.25	4,559,010.43

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	819,823.12	886,295.91
代扣代缴个人所得税手续费	48,948.86	44,517.65
其他		
合计	868,771.98	930,813.56

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

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	-130,946.29	-8,145.16
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资		

收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,710,000.00	4,150,720.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	201,600.00	4,325,400.00
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
结构性存款利息	627,488.89	1,222,044.52
合计	2,408,142.60	9,690,019.36

投资收益的说明：

☐适用 ☒不适用

--

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	-349,900.00	-289,550.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-349,900.00	-289,550.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	-15,268,300.00	-6,751,758.28
按公允价值计量的生物资产		
其他		
合计	-15,618,200.00	-7,041,308.28

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	951,752.89	-2,519,563.39
应收票据坏账损失		

其他应收款坏账损失	-5,622,395.40	-746,609.44
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
预付账款坏账损失	-1,295,808.36	
预计负债		-528,555,555.56
合计	-5,966,450.87	-531,821,728.39

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

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	-3,106,142.53	-8,707,733.38
长期股权投资减值损失		-1,052,235.98
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		-1,826,426.12
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
合计	-3,106,142.53	-11,586,395.48

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	237,453.01	43,918.58
无形资产处置收益		
合计	237,453.01	43,918.58

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

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
接受捐赠			

政府补助			
盘盈利得			
非流动资产毁损报废利得	300,925.40		300,925.40
业绩补偿款		9,654,495.74	
罚款收入			
其他	162,436.14		162,436.14
合计	463,361.54	9,654,495.74	463,361.54

计入当期损益的政府补助：

☐适用 ☒不适用

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元

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			
违约赔偿损失	256,351.68	14,600.00	256,351.68
非流动资产毁损报废损失	198,128.06	845,286.10	198,128.06
罚款支出	1,046,375.82	46,742.21	1,046,375.82
其他			
合计	1,500,855.56	906,628.31	1,500,855.56

营业外支出的说明：

☐适用 ☒不适用

--

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,151.66	249,181.04
递延所得税费用	-5,069,438.41	14,369,802.55
合计	-5,058,286.75	14,618,983.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注(五)、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	594,161.80	660,532.65
利息收入	1,659,017.66	1,031,514.77
往来款及其他收入	10,471,324.38	5,396,052.71
合计	12,724,503.84	7,088,100.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用和销售费用付现	33,953,387.61	30,189,406.81
银行手续费	199,816.69	204,623.64
往来款及其他	56,017,989.92	32,608,699.00
受限资金	52,378,298.23	2,611,749.65
合计	142,549,492.45	65,614,479.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到远期汇率协议相关的保证金	2,311,181.00	15,463,999.00
远期结汇投资收益	201,600.00	5,142,100.00
合计	2,512,781.00	20,606,099.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付远期汇率协议相关的保证金		15,303,405.50
远期结汇投资损失	210,000.00	816,700.00
合计	210,000.00	16,120,105.50

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-76,406,197.64	-624,669,181.27
加：资产减值准备	3,106,142.53	11,586,395.48
信用减值损失	5,966,450.87	531,821,728.39
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	12,274,043.08	13,297,672.40
使用权资产折旧		
无形资产摊销	823,124.62	881,808.00
长期待摊费用摊销	552,032.76	365,880.69
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)	-237,453.01	-43,918.58
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-102,797.34	845,286.10
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	15,618,200.00	7,041,308.28
财务费用(收益以“－”号填列)	95,516.29	5,385,901.56
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,408,142.60	-9,690,019.36
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-4,832,543.02	14,369,802.55
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	4,674,634.75	7,142,672.78
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	35,459,509.47	-53,546,802.95
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-123,530,160.75	8,383,773.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-128,947,639.99	-86,827,692.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	38,440,958.06	135,385,507.04
减：现金的期初余额	135,385,507.04	320,162,115.41
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	-96,944,548.98	-184,776,608.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：XX 公司	
XX 公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：XX 公司	
XX 公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：XX 公司	
XX 公司	
取得子公司支付的现金净额	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：XX 公司	
XX 公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：XX 公司	
XX 公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：XX 公司	
XX 公司	
处置子公司收到的现金净额	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	38,440,958.06	135,385,507.04
其中：库存现金	107,100.95	58,067.54
可随时用于支付的银行存款	38,333,857.11	135,327,439.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,440,958.06	135,385,507.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

☐适用 ☒不适用

81、所有权或使用权受限的资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	108,333,771.60	保证金、定期存款、诉讼冻结
合计	108,333,771.60	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	-	-	18,303,817.52
其中：美元	2,625,024.40	6.9646	18,282,244.94
欧元	0.35	7.4229	2.60
港币	22,032.65	0.8933	19,681.11
日元	36,076.00	0.052358	1,888.87
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	15,416,909.11
其中：美元	2,213,610.13	6.9646	15,416,909.11
欧元			
港币			

应付账款			976,384.14
其中：美元	140,192.42	6.9646	976,384.14
其他应付款			285,852.34
其中：美元	40,274.06	6.9646	280,492.72
港币	6,000.00	0.8933	5,359.62
合计	-	-	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 境外经营实体说明

☒适用 ☐不适用

本年度本公司重要的境外经营实体包括伊立浦国际投资控股有限公司、蓝海实业有限公司，两家公司注册地、经营地均位于香港，记账本位币为港元。

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
南海科学技术局高企补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
工业企业用气补贴补助资金	10,731.98	其他收益	10,731.98
佛山科学技术局高新技术款	100,000.00	其他收益	100,000.00
新增员工补贴款	2,880.00	其他收益	2,880.00
社保一次性留工补助款	379,285.00	其他收益	379,285.00
失业补助	1,264.82	其他收益	1,264.82
合计	594,161.80	-	594,161.80

(2) 本期退回的政府补助情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	金额	原因

其他说明：

☐适用 ☒不适用

84、套期

☐适用 ☒不适用

85、其他(自行添加)

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例%	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

单位：元

合并成本	XX 公司
现金	
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

☐适用 ☒不适用

大额商誉形成的主要原因：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	XX 公司
----	-------

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

☐适用 ☒不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

--

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例%	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

单位：元

合并成本	XX 公司
现金	
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	

或有对价及其变动的说明：

☐适用 ☒不适用

--

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	XX 公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		

固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方或有负债：

☐适用 ☒不适用

3. 反向购买

☐适用 ☒不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资收益的金额

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资收益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2) 非一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易不构成一揽子交易的原因：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5. 其他原因的合并范围变动

☒适用 ☐不适用

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并依据	合并日	合并日的确定
北京伊立浦智能科技有限公司	98.50	投资新设子公司	2022-5-24	公司成立

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☐适用 ☐不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
蓝海实业有限公司(以下简称“蓝海实业”)	香港	香港	小家电贸易	100		新设成立
佛山市南海邦芝电器有限公司(以下简称“南海邦芝”)	佛山	佛山	小家电贸易	100		新设成立
南通德奥斯特航空发动机有限公司(以下简称“斯太尔发动机”)	南通	南通	通航研发制造	100		新设成立
德奥直升	南通	南通	通航研发	100		非同一控制

机有限公司(以下简称“德奥直升机”)			制造			下企业合并
德奥无人机运营服务有限公司(以下简称“德奥无人机”)	南通	南通	通航研发制造		100	新设成立
德奥通航(北京)科技有限公司(以下简称“德奥科技”)	北京	北京	通航研发制造		100	新设成立
德奥航空发动机有限公司(以下简称“德奥发动机”)	南通	南通	通航研发制造	100		新设成立
南通德奥航空精密铸造有限公司(以下简称“德奥精密”)	南通	南通	通航研发制造	100		新设成立
佛山市伊立浦电器有限公司(以下简称“佛山伊立浦”)	佛山	佛山	小家电生产制造	99.01		新设成立
深圳前海伊立浦资产管理有限公司(以下简称“前海伊立浦”)	深圳	深圳	资产管理	100		新设成立
伊立浦国际投资控股有限公司(以下简称“伊立浦投资”)	香港	香港	国际贸易、咨询、投资	100		新设成立
云南伊立浦工贸有限公司(以	昆明	昆明	工贸销售	98.81		新设成立

下简称“云南伊立浦”)						
北京伊立浦智能科技有限公司(以下简称“北京伊立浦”)	北京	北京	技术开发、销售		98.5	新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

☐适用 ☒不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

☐适用 ☒不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南伊立浦	1.19	-127,830.29		2,170,803.02
佛山伊立浦	0.99	2,942.54		14,661.09
北京伊立浦	1.5	-16,641.51		133,358.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元

子	期末余额
---	------

公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南伊立浦	102,808,203.13	156,067,563.72	258,875,766.85	76,112,488.24	342,857.16	76,455,345.40
佛山伊立浦	6,848,463.70	8,329.20	6,856,792.90	5,375,874.48		5,375,874.48
北京伊立浦	26,721,689.58	1,942,892.76	28,664,582.34	74,016.07		74,016.07

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南伊立浦	118,765,918.75	167,657,876.63	286,423,795.38	93,261,332.88		93,261,332.88
佛山伊立浦	27,644,609.94		27,644,609.94	26,460,918.03		26,460,918.03

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南伊立浦	145,981,074.45	-10,742,041.05	-10,742,041.05	-5,336,526.56	306,433,566.99	-5,304,562.59	-5,304,562.59	-6,816,311.15
佛山伊立浦		297,226.51	297,226.51	-21,079,417.44	132,743.37	73,370.10	73,370.10	19,344,279.50
北京伊立浦		-1,109,433.73	-1,109,433.73	-1,622,171.70				

浦								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

--

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

--

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

--

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐适用 ☒不适用

单位：元

	XX 公司
购买成本/处置对价：	
现金	
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

单位：元

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	XX 公司	XX 公司	XX 公司	XX 公司
流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本期收到的来自合营企业的股利				

其他说明：
☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	XX 公司	XX 公司	XX 公司	XX 公司
流动资产				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本期收到的来自联营企业的股利				

其他说明：
☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		

下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	16,543,660.17	674,606.46
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-130,946.29	-8,145.16
--其他综合收益		
--综合收益总额	-130,946.29	-8,145.16

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4. 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(八) 与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、日元、港币等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2022年12月31日，本公司以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2022.12.31			
	美元项目	日元项目	港币项目	欧元项目
外币金融资产				
货币资金	18,282,244.94	1,888.87	19,681.11	2.60
应收账款	15,416,909.11			
合计	33,699,154.05	1,888.87	19,681.11	2.60
外币金融负债				
应付账款	976,384.14			
其他应付款	280,492.72		5,359.62	
合计	1,256,876.86		5,359.62	

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括远期外汇合同等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2022 年 12 月 31 日，本公司的流动负债净额为人民币 95,282,535.68 元 (2021 年 12 月 31 日为人民币 145,052,062.05 元)，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付账款	43,448,543.21	774,588.00	101,448.93	2,902,751.27	47,227,331.41
其他应付款	6,378,871.38	768,069.35	595,671.23	4,355,420.94	12,098,032.90
合计	49,827,414.59	1,542,657.35	6,971,20.16	7,258,172.21	59,325,364.31

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付账款	62,251,834.44	432,507.36	274,364.90	4,138,615.32	67,097,322.02
其他应付款	6,127,352.26	696,406.92	1,252,289.51	21,697,381.54	29,773,430.23
合计	68,379,186.70	1,128,914.28	1,526,654.41	25,835,996.86	96,870,752.25

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资				
(3)衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资				
(二)其他债权投资				
(三)其他权益工具投资			31,054,300.00	31,054,300.00
(四)应收款项融资				
(五)其他非流动金融资产				
(六)投资性房地产		141,076,400.00		141,076,400.00
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物		141,076,400.00		141,076,400.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七)生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		141,076,400.00	31,054,300.00	172,130,700.00
(八)交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量				

的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一)持有待售资产		949,159.97		949,159.97
非持续以公允价值计量的资产总额		949,159.97		949,159.97
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 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

☒适用 ☐不适用

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是报告期与银行签订的远期结售汇交易未到期合同，根据期末的未到期远期结售汇合同报价与远期汇价的差异确定。

3. 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

☒适用 ☐不适用

本公司持续的第二层次公允价值计量的资产为采用公允价值计量的投资性房地产，本公司投资性房地产来源于本公司子公司接受捐赠取得，捐赠时的定价依据系根据资产评估师出具的资产评估报告得出，由于该投资性房地产属于工业性科研用房，其主要功能是供公司产生收益，其价值高低取决于市场供求关系同时该投资性房地产所在区域同类型的工业性科研用房具有较为活跃的市场供求；另一方面因该投资性房地产自身存在租金收益，且所在区域内相似房地产的租赁案例较多，且租金易于收集，综上所述，本公司投资性房地产公允价值分别采用收益法和市场法作为估值技术。

本公司非持续第二层次公允价值计量的资产为本公司拟于近期出售的固定资产(模具)，本公司以市场上该类模具的处置价款作为依据并结合运输等一系列处置费用进行调整后的价值作为该资产的公允价值。

4. 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

☒适用 ☐不适用

本公司持续的第三层次公允价值计量的资产为其他权益工具投资，本公司其他权益工具投资为本公司子公司前海伊立浦对北京卡拉卡尔科技股份有限公司的股权投资，本公司聘请中铭国际资产评估(北京)有限责任公司对该项投资进行了评估，并获得了其出具的《深圳前海伊立浦资产管理有限公司编制财务报告事宜涉及其持有北京卡拉卡尔科技股份有限公司 9.52381%股权资产评估报告》(中铭评报字(2023)第 6008 号，以下简称评估报告)，评估报告记

载北京卡拉卡尔科技股份有限公司净资产按照收益法评估的价值为 32,589.00 万元，前海伊立浦公司持有的 9.52381% 部分股权对应价值为 3,105.43 万元。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

☐ 适用 ☒ 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐ 适用 ☒ 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐ 适用 ☒ 不适用

8. 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

☐ 适用 ☒ 不适用

9. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳市迅图教育科技有限公司	深圳	教育行业投资管理, 幼教信息化建设、实施	5,000.00 万元	20	20

本公司的母公司情况的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司最终控制方是 方康宁

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

注 1：深圳市迅图教育科技有限公司(以下简称迅图教育)共持有公司股份 111,384,000 股，占公司股份总数的 20%。迅图教育累计被广东省深圳市福田区人民法院司法冻结股份数为 30,982,134 股，占公司股份总数的 5.56%。

注 2：2018 年 3 月起，公司第二大控股股东梧桐翔宇所持有公司的全部股份分别被浙江省杭州市中级人民法院、天津市高级人民法院、江苏省苏州市中级人民法院轮候冻结。

2. 本公司的子公司情况

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附注(七)、1“在子公司中的权益”。

3. 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注(七)、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联交易，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如下：

□适用 √不适用

合营或联营企业名称	与本公司关系

其他说明：

□适用 √不适用

4. 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市中幼微观科技有限公司	本公司母公司股东
昆明迅图投资有限公司	本公司母公司股东
深圳市中幼国际教育科技有限公司	本公司母公司股东的联营企业
蒙田教育科技(深圳)有限公司	本公司母公司股东的联营企业
曹施施	董事长
林镇生	副董事长、副总经理
安明新	董事、总经理
高海军	董事、财务总监
陈能全	董事
黎明	董事
刘书锦	独立董事
陈阳飞	独立董事
吴强	独立董事
林利贤	监事
王胜	监事会主席
邓建军	职工监事
陈国辉	董事会秘书

其他说明：

□适用 √不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

☐适用 ☒不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表：

☐适用 ☒不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

☐适用 ☒不适用

--

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联受托管理/承包情况说明：

☐适用 ☒不适用

--

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联委托管理/出包情况说明：

☐适用 ☒不适用

--

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明：

☐适用 ☒不适用

--

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

☐适用 ☒不适用

单位：元

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

本公司作为被担保方：

☐适用 ☒不适用

单位：元

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

关联担保情况说明：

☐适用 ☒不适用

--

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

资金拆借情况说明：

☐适用 ☒不适用

--

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,191,561.27	9,648,623.64

(8) 其他关联方交易

☐适用 ☒不适用

--

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市中幼 国际教育科 技有限公司	4,950,000.00	742,500.00	4,950,000.00	396,000.00
应收账款	蒙田教育科 技(深圳)有 限公司	38,889.15	5,833.37	38,889.15	3,111.13
其他应收款	深圳市迅图 教育科技有 限公司	1,403,438.00	210,515.70	1,403,438.00	112,275.04

(2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7. 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

--

8. 其他

☐适用 ☒不适用

--

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	明细
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

2. 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	明细
授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

3. 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	明细
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确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

--

4. 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

5. 其他

☐适用 ☒不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

广州农村商业银行股份有限公司诉包括德奥通航公司在内 18 名被告金融借款合同纠纷一案，2022 年 1 月 30 日广东省广州市中级人民法院作出(2020)粤 01 民初 2011《民事判决书》文书，根据一审判决，认为广州农商银行、伊立浦集团及另外两家上市公司均存在过错，均应承担部分责任。在《差额补足协议》无效情形下，伊立浦集团及另外两家上市公司分别在 1,585,666,666.67 元范围内对华翔公司不能清偿涉案债务的二分之一部分承担赔偿责任。伊立浦集团于 2021 年计提预计负债 528,555,555.56 元。2023 年 1 月 20 日，广东省高级人民法院作出粤民终 1734 号《民事判决书》，变更(2020)粤 01 民初 2011 号《民事判决书》部分内容，伊立浦集团公司应当在 80,869 万元(3,171,333,333.33 元 $\times$ 30% $\times$ 85%)的范围内对华翔公司不能清偿的案涉债务向广州农商银行承担赔偿责任,另外两家公司分别在 95,140 万元(3171333333.33 元 $\times$ 30%)的范围内对华翔公司不能清偿的案涉债务向广州农商银行承担赔偿责任。伊立浦集团公司涉案律师提出了法律意见,认为伊立浦集团公司实际承担责任的数额仍然存在很大的下降空间,且可能不需承担任何责任。

2023 年 4 月 4 日，最高人民法院收取了伊立浦集团公司申请再审的资料。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3. 其他

☐适用 ☒不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2. 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	明细
拟分配的利润或股利	
经审议披露宣告发放的利润或股利	

3. 销售退回

☐适用 ☒不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

1、诉讼事项

(1)2022年1月30日,广州中院出具(2020)粤01民初2011号《民事判决书》。判决被告分伊立浦集团公司及另外两家公司分别在1,585,666,666.67元范围内对被告华翔公司不能清偿上述第一项债务的二分之一部分承担赔偿责任。

2023年1月20日,广东省高级人民法院作出粤民终1734号《民事判决书》,伊立浦集团公司应当在80,869万元的范围内承担赔偿责任,另外两家公司分别在95,140万元范围内承担赔偿责任。

2023年4月4日,最高人民法院收取了伊立浦集团公司申请再审的资料。

(2)德奥通航公司(被告一)及子公司佛山市南海邦芝电器有限公司(被告二)、佛山市伊立浦电器有限公司(被告三)于2022年2月16日收到广东省佛山市南海区人民法院(以下简称“南海区法院”)案号为“(2022)粤0605民初83号”、“(2022)粤0605民初87号”、“(2022)粤0605民初93号”、“(2022)粤0605民初93号”的传票。原告分别为曹升、张宇、杨就妹、杨伟健。

根据传票显示,诉讼请求判令原告与被告一之间的重整股份认购行为无效,请求判令被告一返还原告投资款、支付损失、资金占用费共353,729,880.00元,并承担案件诉讼费用。另请求判令被告二、被告三对上述诉讼请求承担

连带偿还责任。

2022年9月20日。南海区法院认为这些案件与上述农商行案存在关联，农商行案件正在诉讼，所以这些案件中止诉讼。

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

单位：元

会计差错更正的内容	批准程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2. 债务重组

☐适用 ☒不适用

--

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

--

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

--

4. 年金计划

☐适用 ☒不适用

--

5. 终止经营

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

□适用 √不适用

6. 分部报告

√适用 □不适用

(1)报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为小家电分部、通航分部以及工贸业务分部。这些报告分部是以所提供的产品或服务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为小家电生产制造、通用航空业制造和服务以及建筑材料贸易。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2)报告分部的财务信息

项 目	小家电分部	通航分部	工贸业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	184,986,567.11	44,247.80	144,057,532.99		329,088,347.90
主营业务成本	169,020,965.81		141,537,854.58		310,558,820.39
净利润	-54,450,757.96	824,051.86	-21,330,979.02	-1,448,512.52	-76,406,197.64
资产总额	1,375,605,946.61	162,385,718.67	258,875,766.85	-1,103,605,549.12	693,261,883.01
负债总额	709,428,981.30	309,118,689.07	76,455,345.40	-462,297,220.63	632,705,795.14

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

北京市第一中级人民法院受理苏州安泰成长投资发展集团有限公司(以下简称安泰公司)诉北京瀚盈企业管理有限公司(以下简称瀚盈公司)、第三人德奥通航公司债权人撤销权纠纷一案，案号(2021)京 01 民初 332 号。2021 年 11 月 11 日，北京市第一中级人民法院作出一审判决，以安泰公司起诉时间已过一年除斥期间为由，驳回安泰公司的诉讼请求。二审案号：(2022)京民终 186 号，于 2022 年 4 月 29 日开庭，撤销一审判决，发回重审，再审案号：(2023)京 01 民初 104 号，将于 2023 年 5 月 30 日开庭。

8. 其他

√适用 □不适用

股权冻结情况

2021年1月21日,广州市中级人民法院出具(2020)粤01民初2011号《民事裁定书》。根据执行通知书(2021)粤01执保10号,冻结伊立浦集团股份有限公司持有的佛山市南海邦芝电器有限公司100%股权(人民币500.00万元),冻结期限2021年02月22日至2024年02月21日。根据执行通知书(2021)粤01执保10号,冻结伊立浦集团股份有限公司持有的南通德奥航空精密铸造有限公司100%股权(人民币3000.00万元),冻结期限2021年03月12日至2024年03月11日。

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

√适用 □不适用

1、应收账款

(1)按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	106,943,093.01	171,239,967.70
1 至 2 年	3,959,455.35	5,189,292.26
2 至 3 年	5,029,661.75	183,906.90
3 年以上	8,676,787.45	8,497,385.54
3 至 4 年	183,906.90	4,505.00
4 至 5 年		5,449,127.73
5 年以上	8,492,880.55	3,043,752.81
合计	124,608,997.56	185,110,552.40

(2)按坏账计提方式分类披露

单位：元

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	103,868,306.16	83.36%	90,830,642.63	87.45%	13,037,663.53
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,740,691.40	16.64%	8,945,946.70	43.13%	11,794,744.70
其中：					
合计	124,608,997.56	100.00%	99,776,589.33	80.07%	24,832,408.23

(续)

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	165,879,839.71	89.61%	83,410,562.85	50.28%	82,469,276.86
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,230,712.69	10.39%	8,450,248.87	43.94%	10,780,463.82
其中：					
合计	185,110,552.40	100.00%	91,860,811.72	49.62%	93,249,740.68

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
小家电内销客户	690,892.45	690,892.45	100.00%	无回收可能性
商用厨电设备客户	612,534.00	612,534.00	100.00%	无回收可能性
合并范围关联方	102,564,879.71	89,527,216.18	87.29%	无回收可能性
合计	103,868,306.16	90,830,642.63	87.45%	-

按组合计提坏账准备:

单位: 元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1——小家电内销业务形成的应收款项组合	13,172,401.09	6,700,774.16	50.87%
组合 2——商用厨电业务形成的应收款项组合	2,579,401.16	1,496,839.17	58.03%
组合 3——教育产品业务形成的应收款项组合	4,988,889.15	748,333.37	15.00%
合计	20,740,691.40	8,945,946.70	——

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位: 元

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	
应收账款坏账准备	91,860,811.72	7,915,777.61			99,776,589.33
合计	91,860,811.72	7,915,777.61			99,776,589.33

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
Blue Ocean Industrial Co.,Ltd.	90,546,333.29	72.66%	89,527,216.18
佛山市南海邦芝电器有限公司	12,018,546.42	9.65%	
东芝家用电器制造(南海)有限公司	5,449,127.73	4.37%	5,449,127.73
深圳市中幼国际教育科技有限公司	4,950,000.00	3.97%	742,500.00
上海司顺电子商务有限公司	3,273,400.20	2.63%	65,468.00
合计	116,237,407.64	93.28%	95,784,311.91

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	203,685,430.13	176,239,553.70

合计	203,685,430.13	176,239,553.70
----	----------------	----------------

(1)应收股利

1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
蓝海实业有限公司	42,057,600.00	5 年以上		已发生减值，预计无法收回
南通德奥斯太尔航空发动机有限公司	24,000,000.00	5 年以上		已发生减值，预计无法收回
合计	66,057,600.00	-	-	-

3)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额			66,057,600.00	66,057,600.00
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额			66,057,600.00	66,057,600.00

(2)其他应收款

1)按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款、备用金	1,005,304.56	507,129.82
保证金及押金	3,349,479.14	3,302,347.61
出口退税款	980,258.89	
往来款	267,732,498.86	222,511,555.47
其他	5,630,255.82	349,064.50
合计	278,697,797.27	226,670,097.40

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022年1月1日余额	2,397,112.55		48,033,431.15	50,430,543.70
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,051,868.17		18,662,416.15	24,714,284.32
本期转回	132,460.88			132,460.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	8,316,519.84		66,695,847.30	75,012,367.14

3)按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	119,500,283.37	73,470,202.97
1至2年	8,219,487.10	60,494,367.00
2至3年	58,477,957.00	1,540,102.30
3年以上	92,500,069.80	91,165,425.13
3至4年	1,545,699.45	61,970,512.23
4至5年	61,969,767.32	27,946,064.25
5年以上	28,984,603.03	1,248,848.65
合计	278,697,797.27	226,670,097.40

4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	50,430,543.70	24,714,284.32	132,460.88		75,012,367.14

合计	50,430,543.70	24,714,284.32	132,460.88		75,012,367.14
----	---------------	---------------	------------	--	---------------

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：元

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
深圳前海伊立浦资产管理有限公司	往来款	98,045,189.11	5 年以内	35.18%	15,804,374.89
云南伊立浦工贸有限公司	往来款	54,868,071.00	1 年以内	19.69%	0.00
北京一数科技有限公司	应收返还款	42,544,280.00	2-3 年	15.27%	6,381,642.00
伊立浦国际投资控股有限公司	往来款	26,380,880.00	3 年以内	9.47%	26,380,880.00
德奥直升机有限公司	往来款	24,469,395.26	5 年以内	8.78%	24,469,395.26
合计	-	246,307,815.37	-	88.39%	73,036,292.15

3、长期股权投资

(1)长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	648,075,577.69	360,041,153.00	288,034,424.69	648,075,577.69	360,041,153.00	288,034,424.69
对联营、合营企业投资						
合计	648,075,577.69	360,041,153.00	288,034,424.69	648,075,577.69	360,041,153.00	288,034,424.69

(2)对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
蓝海实业有限公司	782,400.00			782,400.00
佛山市南海邦芝电器有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
德奥直升机有限公司	199,991,405.00			199,991,405.00
伊立浦国际投资控股有限公司	150,049,748.00			150,049,748.00
佛山市伊立浦电器有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
南通德奥斯太尔航空发动机有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
深圳前海伊立浦资产管理有限	10,000,000.00			10,000,000.00

公司				
云南伊立浦工贸有限公司	181,252,024.69			181,252,024.69
减：长期股权投资减值准备	360,041,153.00			360,041,153.00
合计	288,034,424.69			288,034,424.69

(3)长期股权投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
德奥直升机有限公司	199,991,405.00			199,991,405.00
伊立浦国际投资控股有限公司	150,049,748.00			150,049,748.00
深圳前海伊立浦资产管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	360,041,153.00			360,041,153.00

4、营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,140,798.97	167,699,419.40	303,884,560.16	276,874,515.10
其他业务	2,099,736.52	1,952,812.82	3,720,652.06	2,760,741.48
合计	184,240,535.49	169,652,232.22	307,605,212.22	279,635,256.58

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	201,600.00	4,325,400.00
结构性存款利息		429,647.26
合计	201,600.00	4,755,047.26

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	340,250.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	819,823.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害		

而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,280,270.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	151,002.19	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-15,268,300.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,140,291.36	
小计	-20,377,785.70	
减：所得税影响额	-3,816,657.64	
少数股东权益影响额		
合计	-16,561,128.06	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-70.59%	-0.14	-0.14
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-55.26%	-0.11	-0.11

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则				
按国际会计准则调整的项目及金额				
按国际会计准则				

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

境外会计准则名称：_____

单位：元

项目	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则				
按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

--

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

--

第九节 备查文件目录

(一)载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三)年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室