

# 深圳市英可瑞科技股份有限公司

## 2022 年半年度报告



2022 年 8 月 23 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人尹伟、主管会计工作负责人孙晶及会计机构负责人(会计主管人员)孙晶声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司 2022 年半年度报告涉及的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当对此保持足够的风险认识，并请理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	35
第五节 环境和社会责任.....	37
第六节 重要事项.....	39
第七节 股份变动及股东情况.....	53
第八节 优先股相关情况.....	58
第九节 债券相关情况.....	59
第十节 财务报告.....	60

## 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告全文及其摘要。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、英可瑞	指	深圳市英可瑞科技股份有限公司
建水深瑞	指	建水县深瑞企业管理中心（有限合伙），前身为深圳市前海深瑞投资管理合伙企业（有限合伙）
英可瑞国际	指	深圳市英可瑞国际控股有限公司，公司控股子公司
英可瑞（湖南）	指	英可瑞新能源(湖南)有限公司，公司控股子公司
英源电源	指	深圳市英源电源技术有限公司，公司全资子公司
上海瑞醒	指	上海瑞醒智能科技有限公司，公司全资子公司
上海英可瑞	指	上海英可瑞电源技术有限公司，公司全资子公司
英可瑞直流	指	深圳市英可瑞直流技术有限公司，前身为深圳市深瑞信息技术有限公司，公司全资子公司
数字能源	指	深圳市英可瑞数字能源技术有限公司，公司控股子公司
华源电源	指	深圳市华源电源科技有限公司，公司与深圳威迈斯新能源股份有限公司共同投资设立的联营企业
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	深圳市英可瑞科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市英可瑞科技股份有限公司监事会
股东大会	指	深圳市英可瑞科技股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
期末、本期末、报告期末	指	2022年6月30日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	英可瑞	股票代码	300713
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市英可瑞科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	英可瑞		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Increase Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Increase		
公司的法定代表人	尹伟		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓琥	向慧
联系地址	深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区宝龙二路 60 号英可瑞工业园英可瑞科技楼 11 层	深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区宝龙二路 60 号英可瑞工业园英可瑞科技楼 11 层
电话	0755-26580610	0755-26580610
传真	0755-26580620	0755-26580620
电子信箱	zjb@szincrease.com	zjb@szincrease.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	148,335,476.91	121,874,309.21	21.71%
归属于上市公司股东的 净利润（元）	-8,052,594.00	9,545,382.05	-184.36%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益后的 净利润（元）	-10,246,547.74	4,793,813.00	-313.75%
经营活动产生的现金流 量净额（元）	-8,529,089.25	15,010,317.24	-156.82%
基本每股收益（元/股）	-0.0510	0.0605	-184.30%
稀释每股收益（元/股）	-0.0510	0.0605	-184.30%
加权平均净资产收益率	-1.11%	1.32%	-2.43%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	991,348,532.22	988,262,890.00	0.31%
归属于上市公司股东的 净资产（元）	722,650,596.80	729,198,399.97	-0.90%

#### 五、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按照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,550,693.45	政府补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	958,748.12	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218.86	
减：所得税影响额	301,827.84	
少数股东权益影响额（税后）	13,441.13	
合计	2,193,953.74	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 报告期内公司所处行业情况

##### 1、行业基本情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业属于电气机械和器材制造业（分类代码：C38）。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017），公司所属行业为“C38 电气机械及器材制造业”大类—“C382 输配电及控制设备制造”中类—“C3824 电力电子元器件制造”行业小类的“智能高频开关电源”。

智能高频开关电源，又称交换式电源、开关变换器，是一种高频化电能转换装置。其功能是将输入的电压，透过不同形式的架构转换为用户端所需求的电压或电流。在电力电子技术的应用及各种电源系统中，智能高频开关电源技术均处于核心地位。其应用领域广泛，如电力操作电源系统、通信电源系统、新能源汽车充电设备等领域，在电动汽车和变频传动中，离不开开关电源技术，通过开关电源改变用电频率，从而达到合适的负载匹配和驱动控制。智能高频开关电源技术，更是各种大功率开关电源（逆变焊机、高频加热电源、激光器电源等）的核心技术。如大型电解电镀电源，传统的电路非常庞大而笨重，如果采用高频开关电源技术，其体积和重量都会大幅度下降，从而提高电源利用效率、节省材料、降低成本。

整体而言，电力电子及开关电源技术伴随应用需求不断向前发展，新技术的出现又会使许多应用产品更新换代，还会开拓出更多、更新的应用领域，智能高频开关电源市场前景广阔。

##### 2、行业发展阶段

双碳背景下，节能减排大力发展清洁能源已成全球共识。新能源产业符合国家能源改革以质量效益为主的发展方向，国内新能源行业面临广阔的发展前景。

中国汽车工业协会数据显示，2022 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 266.1 万辆和 260.0 万辆，同比均增长 1.2 倍。另外，据公安部统计，截至 2022 年 6 月底，全国新能源汽车保有量达 1001 万辆，占汽车总量的 3.23%。其中，纯电动汽车保有量 810.4 万辆，占新能源汽车总量的 80.93%。上半年新注册登记新能源汽车 220.9 万辆，同比增长 100.26%，创历史新高。

随着碳减排推进，新能源汽车成为调节能源消费结构的方式之一，快速增长的新能源汽车市场加大了对充电桩的需求。

根据中国充电联盟数据，截止 2022 年 6 月，全国充电基础设施累计数量为 391.8 万台，同比增加 101.2%。2022 年 1~6 月，充电基础设施增量为 130.1 万台，新能源汽车销量 260.0 万辆，充电基础设施与新能源汽车继续爆发式增长。桩车增量比为 1: 2，充电基础设施建设能够基本满足新能源汽车的快速发展。

国办发〔2014〕35 号《电动汽车充电基础设施发展指南（2015-2020 年）》中明确要求“到 2020 年，建成 480 万台充电桩供 500 万辆电动汽车使用”，到 2025 年，建设成超过 3.6 万座充换电站，全国车桩比达 1: 1。当前车桩比与国家制定的发展目标仍存在差距，充电

桩建设工作仍需稳步推进。

为此，2022 年 1 月 10 日，国家发改委、国家能源局等十部委发布《关于进一步提升电动汽车充电基础设施服务保障能力的实施意见》。实施意见指出，到“十四五”末，我国电动汽车充电保障能力进一步提升，行程适度超前、布局均衡、智能高效的充电基础设施体系，能够满足超过 2000 万辆电动汽车充电需求。

2022 年 3 月 4 日，国家发改委、国家能源局等 10 部门联合发布了《关于进一步推进电能替代的指导意见》。其中明确要深入推进交通领域电气化。加快推进城市公共交通工具电气化，在城市公交、出租、环卫、邮政、物流配送等领域，优先使用新能源汽车。大力推广家用电动汽车，加快电动汽车充电桩等基础设施建设。

2022 年 3 月 25 日，国务院印发关于落实《政府工作报告》重点工作分工的意见，明确要继续支持新能源汽车消费。

2022 年 7 月 12 日，国家发展改革委印发关于《“十四五”新型城镇化实施方案》的通知。《方案》明确：完善居住小区和公共停车场充电设施，新建居住小区固定车位全部建设充电设施或预留安装条件；推动公共服务车辆电动化替代，到 2025 年城市新能源公交车辆占比提高到 72%。

与此同时，电动汽车充电电源模块行业经过近几年的快速发展，产品技术发展日趋成熟，目前已进入一个充分竞争的阶段。

电力操作电源模块产业链上游主要为电子元器件、磁性器件（变压器、电感、磁芯）、结构件、蓄电池等。下游主要为电力操作电源系统集成商，电力操作电源系统集成商面向终端用户进行销售，终端用户主要为电网、电厂等电力企业以及钢铁冶金、水泥、石化和煤矿等非电力企业。

“十四五”阶段，电网智能化、数字化，配电网建设成为新型电力系统建设的重点。新能源的大规模并网、用电需求的快速增长和电力市场化改革等因素都倒逼电网向信息化、自动化和智能化升级。今年以来政策不断加码智能电网，国家电网、南方电网十四五期间电网投资额超过 5000 亿元。在政策的持续推动下，预计电网智能化将进入提速发展阶段，市场规模将快速扩容。

从公司电力电源衍生出的直流照明产品主要应用于城市道路、轨道交通、机场、展馆等大型基建照明，受益于“新基建”及可持续发展的碳减理念的推动，市场前景广阔。

### 3、行业周期性特点

公司所处行业无明显周期性特征，不属于强周期性行业，在未来相当长一段时间内行业将保持持续增长的态势。

### 4、公司所处的行业地位情况

公司自成立以来，专注于电力电子产品的技术革新和自主研发，积极担当新能源汽车充电设备技术创新的探索和实践，主动参与轨道交通中国高铁的自主研发和产品配套。20 年来，英可瑞产品已经广泛应用于国家智能电网、新能源汽车、储能、轨道交通、工业 4.0 项目等科技发展和创新领域。

公司主要的竞争对手有通合科技、中恒电气等公司，经过近几年的发展，整体市场格局已基本形成，下游客户关注产品性能及价格的同时，更注重行业应用案例及产品稳定性，新进入者短时间很难获得行业认可。

经过近二十年的发展，公司已具备成熟稳定的技术研发团队、兼具质量优良和种类齐

全等特点的高性价比产品、渠道多元且覆盖面广的营销网络、灵活高效且稳定可靠的售后服务体系、较高的业内认可度和行业知名度。公司的产品已长期稳定应用于各类项目，深受客户认可，在行业内有一定口碑，公司处于同行业前列。

面向未来，公司将继续秉承“求实、创新、互惠、共赢”的企业价值观和“技术领先、团队合作、一流服务、客户满意”的企业理念，致力于成为电力电子行业领先供应商及方案解决商。

## （二）报告期内公司从事的主要业务

### 1、主要业务

公司主要从事电力电子行业领域中智能高频开关电源及相关电力电子产品的研发、生产和销售。公司业务定位于智能高频开关电源核心部件产品及解决方案供应商，目前产品按应用领域划分，主要包括电力操作电源模块及系统，电动汽车充电电源模块及系统以及其他电源产品。产品广泛应用于电力、新能源汽车、通信、冶金、化工、石油以及直流照明、激光设备等行业。

### 2、主要产品及其用途

公司产品按应用领域划分主要如下：

产品类别	主要产品	业务板块分类	产品应用行业
电力操作电源	电力操作电源整流模块	电力电源	电力行业、采矿冶炼行业、石油化工行业、直流照明行业等
	电力操作电源监控模块	监控控制	
	电力操作电源系统	电力电源	
电动汽车充电电源	电动汽车充电电源模块	新能源汽车	新能源汽车、IDC 数据机房、激光设备等
	电动汽车充电监控模块	监控控制	
	电动汽车充电电源系统	新能源汽车	
其它电源	通信电源	电力电源	新能源汽车、通信行业、电力行业等
	电动汽车车载电源模块	新能源汽车	
	逆变器电源	电力电源	

#### （1）电动汽车充电电源产品

公司的电动汽车充电电源产品包括：电动汽车充电电源模块、电动汽车充电电源系统。





电动汽车充电系统通常划分为交流充电系统和直流充电系统。公司主要提供直流充电的核心部件及成套系统。直流充电系统，俗称“快充”，指固定安装在电动汽车外，与交流电网连接，可以为电动汽车提供直流大功率电源的供电装置。直流充电系统主要用于公共场所，为电动汽车提供快充服务，包括新能源公共汽车、新能源出租车、新能源物流车、新能源乘用车及新能源特种作业车等新能源车辆提供快速充电。

产品类别	主要产品	产品示例	
电动汽车充电电源	电动汽车充电电源模块		
	电动汽车充电监控模块		
	电动汽车充电电源系统		

## (2) 电力操作电源产品

电力操作电源产品主要应用在：电力、通信、冶金、化工、石油等行业，作为变、配电系统中不可缺少的组成部分，是向控制、信号设备、测量、继电保护、自动装置等控制负荷，以及事故照明及断路器分、合闸操作等动力负荷，不间断提供直流电源的设备。


公司电力操作电源产品主要包括电力操作电源充电模块、监控模块等核心部件及电力操作电源系统。

产品类别	主要产品	产品示例	
电力操作电源	电力操作电源整流模块		
	电力操作电源监控模块		

	<p>电力操作电源系统</p>		
--	-----------------	---	---

### (3) 其他电源产品

其它电源产品主要应用在：新能源汽车、通信行业、电力行业等行业。公司其它电源产品主要包括通信电源、电动汽车车载电源模块、逆变器电源、直流照明产品等。

产品类别	主要产品	产品示例	
其它电源	通信电源		
	电动汽车车载电源模块		
	逆变器电源		
	直流照明产品		

### 3、经营模式

公司自成立以来始终坚持自主创新及研发，掌握核心技术，一直专注于智能高频开关电源及相关电力电子产品的研发、生产和销售。以“技术领先、团队合作、客户满意、服务一流”的经营方针，坚持技术营销、品质营销，行业营销，为细分行业市场提供核心产品及整体解决方案的经营模式。

### （1）研发模式

公司产品分为标准品及定制化产品：标准化产品使得采购、处理、检查等工作流程常规化，实现产品长期自动化生产，促进管理的统一、协调和高效率；定制化产品是公司根据客户的需求，对不同的客户进行差异分析，并集中现有资源条件进行的产品定制，使得资源配置更合理，客户与公司均可获得最大效益。公司实施产品开发主要经历以下几个阶段：概念及需求分析阶段、项目立项及计划阶段、产品设计及开发阶段、中试阶段。坚持自主研发的道路，以客户需求为导向不断进行产品升级换代并形成及掌握业内领先的核心技术，推动电力电子行业的发展。

### （2）采购模式

公司的采购流程主要是竞争性谈判的形式，采购部发出采购信息文件、供应商按采购文件要求编制初步应答文件，随后采购部与供应商进行一轮或者多轮谈判磋商直至最后签订采购合同。

公司建立了供应链体系，主要依据公司生产计划、市场预测、客户订单等情况进行合理预计，下达采购订单。采购订单经供应商确认后组织生产、送货。仓库根据采购订单及送货单对进料进行检验并对检验问题进行反馈处理。对进料组织检验合格后办理正式入库；针对进料不合格，依据不合格品控制程序，经与供应商沟通后，办理退换货等手续。

### （3）生产模式

公司自主组织生产，主要采取客户订单与预测需求相结合的生产模式。公司根据客户订单、往期销售数据分析，围绕客户需求，以订单为导向，按照客户要求的性能、管理特性、产品规格、数量和交货期组织生产。目前，软件烧录、整机装配、产品测试、老化及检测等环节均为自主完成，PCBA 等工序采用部分外协加工的方式生产。品质部对产品品质进行全面管控。

### （4）销售模式

公司采取直销方式。直销模式可以减少公司与用户沟通的中间环节，与订单式生产形成配套，使公司及时、客观地了解市场动态；同时，直销模式也有利于客户资源管理、技术交流、订单执行、交付实施、货款回收等业务的开展。

在客户开发与维护方面，公司根据产品应用领域对该领域里的潜在客户实施专业跟踪，公司销售人员及技术人员进行跟进，了解客户需求，及时提供公司产品和服务；同时，销售人员定期向客户了解并反馈产品的使用情况，持续提供良好的售后服务，并及时提供新产品信息。公司已经形成了良好的销售覆盖体系，与原有客户形成了持续稳定的合作关系，新开拓客户持续增长。

## 4、主要的业绩驱动因素

### （1）国家政策支持

2015 年 10 月《国务院办公厅关于加快电动汽车充电基础设施建设的指导意见》指出：

到 2020 年，基本建成适度超前、车桩相随、智能高效的充电基础设施体系，满足超过 500 万辆电动汽车的充电需求；形成可持续发展的“互联网+充电基础设施”产业生态体系；确立车桩比 1:1 的战略目标。在此基础上，《2020 政府工作报告》明确将充电基础设施纳入“新基建”，成为七大产业之一。

2020 年 11 月，国务院发布的《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》，完善新能源汽车基础设施建设，大力推动充换电网络建设，提升充电基础设施服务水平，鼓励充电基础设施商业模式创新。

2021 年 3 月 11 日，十三届全国人大四次会议表决通过了关于国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要的决议，国家将于 2021 年开始实施“十四五”规划。

2022 年 1 月 10 日，国家发改委、国家能源局等十部委发布《关于进一步提升电动汽车充电基础设施服务保障能力的实施意见》。实施意见指出，到“十四五”末，我国电动汽车充电保障能力进一步提升，行程适度超前、布局均衡、智能高效的充电基础设施体系，能够满足超过 2000 万辆电动汽车充电需求。

2022 年 3 月 4 日，国家发展改革委、国家能源局等 10 部门联合发布了《关于进一步推进电能替代的指导意见》。其中明确要深入推进交通领域电气化。加快推进城市公共交通工具电气化，在城市公交、出租、环卫、邮政、物流配送等领域，优先使用新能源汽车。大力推广家用电动汽车，加快电动汽车充电桩等基础设施建设。

得益于国家“十四五”规划的要求和持续的政策推动，在加快“新基建”的过程中，新能源汽车行业蓬勃发展，充电基础设施不断完善，轨道交通布局快速展开。在此过程中，公司的市场空间也逐渐拓宽，公司将紧抓国家大力推进新型基础设施建设的大机遇，贴合行业需求，持续加大研发投入，积极拓宽业务渠道，做好产能规划及布局，在维护好既有市场领域的同时积极开拓新的业务领域。

## （2）公司自身的竞争优势

公司深耕电力电子行业多年，依托于稳健的运营团队、优秀的技术及产品研发能力以及丰富的市场及客户资源，秉承“求实、创新、互惠、共赢”的企业价值观和“技术领先、团队合作、一流服务、客户满意”的企业理念，在目前产品的基础上不断实施产品升级，在产品的功率密度，适应环境要求、输出功率范围等性能指标进行优化，持续推出新一代满足市场迫切需求的产品，着力部署直流快充领域，紧抓高效、安全、便捷的理念，推出“一桩多充”及完善柔性充电系统解决方案，为建设大功率直流充电场站提供优质的建设方案及产品。着力打造电力电子行业领先供应商及方案解决商的多元创新驱动品牌。

## 二、核心竞争力分析

公司从创立初期始致力电力电子行业，经过持续积累，公司的研发、销售、供应链管理有了较大的提高，报告期内，公司核心管理团队和关键技术人员保持稳定，业务模式没有发生重要变化。通过不断持续创新，紧盯市场动态，贴近客户需求，推出新品，大力开拓市场，推动公司的业绩增长。公司的核心竞争优势体现在以下几点：

### （一）技术优势

公司被认定为国家高新技术企业，公司业务属于技术密集型行业，产品技术进步快，客户需求具有定制化、多型号的特点。公司历来重视技术研发，并保持一定的前瞻性，能够根据客户需要及时提供新产品，进而抢占市场先机。在智能高频开关电源领域里，具有良好的技术储备和可持续研发能力。公司对技术研发持续高投入，公司注重人才引进与培

养，组建了优秀的技术研发团队。主要核心技术团队人员自公司设立之初就进入公司工作，技术团队稳定，且不断增加新的骨干人员。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司研发投入 2,429.35 万元，占营业收入 16.38%，去年同期研发投入 1,742.61 万元，占营业收入 14.30%。报告期内研发投入占比同比上升 2.08%，主要系报告期内加大研发投入所致。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司（包括子公司及控股子公司）研发人员共 143 人，占公司员工总人数的 24.03%。公司核心技术人员均拥有多年智能高频开关电源及相关产品的研发经验。

## （二）成本控制优势

公司所处行业产品更新换代快，呈现新产品价格较高、毛利率较高的特点，然而随着技术成熟度的提高和竞争者的加入，供给迅速增加，产品价格下降较快。鉴于该行业特点，公司需具备良好的成本控制能力。

公司在多年经营过程中，较为注重供应链体系的建立和联动。首先，公司拥有一批长期合作的供应商并协助供应商改进制造工艺，从而提高采购效率，控制采购成本；其次，随着公司业务的快速增长，采购规模的扩大，规模化采购有利于原材料采购价格的降低；再次，公司通过研发及合理的工艺设计，在部件小型化、标准化方面取得良好进展，降低单位产品的制造成本；最后，公司地处深圳市，本地电力电子原材料配套成熟，也有利于公司采购成本的降低。

## （三）品牌及客户优势

公司始终坚持产品质量和客户优先的理念，在满足客户需求、售后技术服务等方面，为客户提供全方位的服务。公司核心技术保证了产品的高效率、高可靠性，为客户提供了高性价比的产品。产品种类齐全，售后体系完善，能根据客户需求设计所需产品，能在最快时间提出高效灵活的解决方案。“英可瑞”产品在客户中积累了一定的品牌优势。

公司良好的产品质量、持续的研发能力和技术优势为公司赢得了良好口碑，公司积累了较多的优质客户，合作关系稳定，为公司新产品获得订单奠定了一定的基础。如采购公司电动汽车充电电源产品的部分客户是原有电力操作电源的客户。

## （四）良好的运营管理能力

公司一直秉承“求实、创新、互惠、共赢”的企业价值观及“技术领先、团队合作、一流服务、客户满意”的企业理念，拥有专业过硬、稳定的管理团队，以及经验丰富的研发人才。同时，公司逐步建立行业内有吸引力的薪酬分配机制，完善公司各岗位的考核机制，让员工爱岗敬业、发挥才能，为公司未来的持续向上发展提供人才保障。

# 三、主营业务分析

## 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况



单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	148,335,476.91	121,874,309.21	21.71%	主要系本期销售订单增加所致。
营业成本	116,640,325.67	86,073,959.93	35.51%	主要系销售订单增加、原材料价格上涨所致。
销售费用	8,690,096.64	7,422,839.74	17.07%	主要系本期合并报表范围变更所致。
管理费用	11,414,343.99	8,452,177.41	35.05%	主要系本期合并报表范围变更以及本期计提股份支付费用所致。
财务费用	-562,300.24	-1,121,466.05	-49.86%	主要系本期利息费用增加所致。
所得税费用	-3,806,371.37	322,051.74	-1,281.91%	主要系本期可弥补亏损增加所致。
研发投入	24,293,472.13	17,426,086.62	39.41%	主要系本期加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-8,529,089.25	15,010,317.24	-156.82%	主要系本期支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-31,504,214.67	-24,433,366.62	28.94%	主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	845,481.98	14,237,981.38	-94.06%	主要系上期银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-39,187,821.94	4,814,932.00	-913.88%	主要系本期支付本期支付给职工以及为职工支付的现金以及购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
电力操作电源	23,349,563.65	15,511,682.13	33.57%	8.67%	20.15%	-6.35%
电动汽车充电	97,734,353.37	78,813,105.55	19.36%	4.34%	13.85%	-6.73%

电源						
其他电源及业务	26,266,837.58	21,872,317.39	16.73%	290.72%	455.57%	-24.71%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	251,748.12	-1.87%	理财产品收益	否
公允价值变动损益	707,000.00	-5.26%	理财产品收益	否
资产减值	-980,709.23	7.29%	计提的存货跌价准备、合同资产减值准备	否
营业外收入	0.00	0.00%		
营业外支出	218.86	0.00%		否
信用减值损失	-2,572,188.61	19.13%	计提的应收账款、其他应收款以及应收票据坏账准备	否
其他收益	1,915,242.31	-14.24%	软件产品退税以及政府补贴	软件退税具体可持续性，政府补助不具有可持续性

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	149,550,993.90	15.09%	143,507,254.64	14.52%	0.57%	无重大变化
应收账款	190,598,437.25	19.23%	167,519,951.25	16.95%	2.28%	无重大变化
合同资产	2,514,823.60	0.25%	4,013,303.83	0.41%	-0.16%	无重大变化
存货	123,856,261.83	12.49%	102,107,336.65	10.33%	2.16%	主要系本期增加原材料备货所致。
投资性房地产	22,162,846.20	2.24%	18,250,961.92	1.85%	0.39%	无重大变化
长期股权投资	9,864,355.71	1.00%	4,614,355.71	0.47%	0.53%	主要系本期增加对外投资所致。
固定资产	181,888,740.06	18.35%	188,241,217.78	19.05%	-0.70%	主要系计提折旧所致。
在建工程	75,742,138.30	7.64%	37,550,046.54	3.80%	3.84%	主要系子公司上海瑞醒厂房建设款增加所致。
使用权资产	1,872,300.02	0.19%	2,347,455.54	0.24%	-0.05%	无重大变化

合同负债	4,521,594.08	0.46%	6,087,867.34	0.62%	-0.16%	无重大变化
长期借款	31,781,412.50	3.21%	31,781,412.50	3.22%	-0.01%	无重大变化
租赁负债	1,310,102.75	0.13%	1,650,561.31	0.17%	-0.04%	无重大变化
交易性金融资产	36,864,607.46	3.72%	108,018,735.67	10.93%	-7.21%	主要系本期购买理财产品减少所致。
应收票据	32,642,108.73	3.29%	48,488,983.13	4.91%	-1.62%	主要系本期票据到期进账所致。
应收款项融资			7,588,898.00	0.77%	-0.77%	主要系本期票据到期兑付所致。
其他流动资产	29,350,526.04	2.96%	23,447,052.06	2.37%	0.59%	主要系待抵扣税金增加所致。
应付账款	106,554,186.62	10.75%	69,892,317.96	7.07%	3.68%	主要系存货增加所致。
应付职工薪酬	6,688,386.37	0.67%	10,228,821.44	1.04%	-0.37%	主要系本期发放年终奖所致。
应交税费	4,620,987.24	0.47%	2,294,253.95	0.23%	0.24%	主要系本公司享受税收缓交优惠政策所致。
其他流动负债	8,678,700.21	0.88%	13,367,146.89	1.35%	-0.47%	主要系应收票据已背书或贴现未终止确认金额减少所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	108,018,735.67	707,000.00	0.00	0.00	70,307,000.00	142,168,128.21		36,864,607.46
金融资产小计	108,018,735.67	707,000.00	0.00	0.00	70,307,000.00	142,168,128.21		36,864,607.46
2.应收账款融资	7,588,898.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,588,898.00		0.00
3、其他非流动金融资产	6,525,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		6,525,000.00
上述合计	122,132,633.67	707,000.00	0.00	0.00	70,307,000.00	149,757,026.21		43,389,607.46
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	127,694,702.31	结构性存款、银行承兑汇票保证金、履约保证金
应收票据	12,614,046.44	应收票据质押；已背书未到期银行承兑汇票
固定资产	134,883,610.94	银行借款抵押
投资性房地产	22,162,846.20	银行借款抵押
合计	297,355,205.89	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
279,017,091.00	311,247,625.60	-10.36%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深圳留仙洞联建大厦	自建	是	电气机械和器材制造业	4,221,386.59	34,533,203.65	自筹资金	28.30%	0.00	0.00	不适用		

英可瑞智能高频开关电源产业园上海基地项目	自建	是	电气机械和器材制造业	33,945,006.06	41,183,235.54	自筹资金/募集资金	17.79%	0.00	0.00	不适用	2022年02月23日	详见公司于2022年2月23日在巨潮资讯网刊登的《关于新增募投项目暨变更部分首次公开发行股票募集资金用途的公告》。
合计	--	--	--	38,166,392.65	75,716,439.19	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	108,018,735.67	707,000.00		70,307,000.00	142,168,128.21	251,748.12		36,864,607.46	自有资金/募集资金
其他	7,588,898.00	0.00			7,588,898.00			0.00	应收票据
其他	6,525,000.00							6,525,000.00	其他非流动金融资产
合计	122,132,633.67	707,000.00	0.00	70,307,000.00	149,757,026.21	251,748.12	0.00	43,389,607.46	--

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	38,500
报告期投入募集资金总额	2,251.6
已累计投入募集资金总额	24,381.51
报告期内变更用途的募集资金总额	13,000
累计变更用途的募集资金总额	13,000
累计变更用途的募集资金总额比例	33.77%

## 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准深圳市英可瑞科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1784 号文）核准，深圳市英可瑞科技股份有限公司（以下简称“公司”）向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,062.5 万股，发行价格为每股人民币 40.29 元，募集资金总额为人民币 42,808.125 万元，扣除发行费用人民币 4,308.125 万元后，公司募集资金净额为人民币 38,500 万元。募集资金已于 2017 年 10 月 25 日划至公司指定账户。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2017 年 10 月 25 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具“瑞华验字[2017]48300003 号”《验资报告》。公司已经就本次募集资金的存放签订了《募集资金三方监管协议》，募集资金已经全部存放于募集资金专户。

截至 2022 年 06 月 30 日，公司募集资金结余 17,326.38 万元，扣除闲置募集资金暂时补充流动资金 4,700.00 万元后，募集资金账户存储余额为 12,626.38 万元，其中使用闲置募集资金购买结构性存款及保本理财产品余额为 12,200.00 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
智能高频开关电源产业化项目	是	23,500	13,500	362.8	13,500	100.00%	2021年12月31日	0	0	不适用	否
智能高频开关电源研发中心项目	是	7,500	4,500	168.18	1,613.12	35.85%	2021年12月31日	0	0	不适用	否
其他与主营业务相关的营运资金	否	7,500	7,500	0	7,547.77	100.00%		0	0	不适用	否
英可瑞智能高频开关电源产业园上海	是	0	13,000	1,720.62	1,720.62	13.24%	2023年04月08日	0	0	不适用	否

基地项目											
承诺投资项目小计	--	38,500	38,500	2,251.6	24,381.51	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用										不适用	
合计	--	38,500	38,500	2,251.6	24,381.51	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>针对智能高频开关电源研发中心项目，根据公司的产业布局及发展需要，公司于 2019 年 2 月取得深圳南山留仙洞联合总部用地及于 2020 年 4 月取得上海市闵行区莘庄工业区工-280 号地块的产业用地，结合地域的人才优势、方便后期引进高水平研发人才。公司规划在南山、上海分别设立研发中心，公司“智能高频开关电源研发中心项目”根据实际情况进行实施地点的调整，为提高募集资金使用所产生的效益，研发募投项目计划在公司自有物业上进行实施，需待相关物业建设完成后再安排实施，从而造成研发中心项目的投资进度不及预期。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司于 2018 年 3 月 14 日召开的第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第十次次会议，2018 年 3 月 30 日召开的 2018 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点和延期完成的议案》，同意公司将募集资金投资项目“智能高频开关电源产业化项目”实施地点变更至深圳市龙岗区丹荷大道与宝龙二路交叉处东南侧新能源基地内，拟增加“智能高频开关电源研发中心项目”实施地点为深圳市龙岗区丹荷大道与宝龙二路交叉处东南侧新能源基地内，通过公司以自有资金购置的约 7,592.39 平方米土地上实施上述项目。上述募投项目建设期由 1.5 年变更为 2.5 年，即募投项目达到预计可使用状态日期由 2019 年 4 月 25 日变更为 2020 年 4 月 25 日，同时募集资金的用途、建设内容和实施方式不变。</p>										
募集	不适用										

资金投资项目实施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、公司于 2018 年 6 月 6 日召开的第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，用于与主营业务相关的生产经营，使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 5,000 万元（含 5,000 万元），补充流动资金的使用期限自董事会审议批准之日起不超过十二月，到期将归还至募集资金专户。2019 年 4 月 10 日，公司已将上述 5,000 万元全部提前归还至募集资金专用账户。详见 2019 年 4 月 10 日披露在巨潮资讯网的《关于提前归还募集资金的公告》（公告编号：2019-021）。</p> <p>2、公司于 2019 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第三次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，用于与主营业务相关的生产经营，使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 8,000 万元（含 8,000 万元），补充流动资金的使用期限自董事会审议批准之日起不超过十二月，到期将归还至募集资金专户。2020 年 4 月 21 日，公司已将上述 6,900 万元全部提前归还至募集资金专用账户。详见 2020 年 4 月 21 日披露在巨潮资讯网的《关于提前归还募集资金的公告》（公告编号：2020-017）。</p> <p>3、公司于 2020 年 4 月 28 日召开的第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，用于与主营业务相关的生产经营，使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 9,000 万元（含 9,000 万元），补充流动资金的使用期限自董事会审议批准之日起不超过十二月，到期将归还至募集资金专户。截至 2021 年 4 月 22 日，公司已将上述 9,000 万元全部提前归还至募集资金专用账户。详见 2021 年 4 月 22 日披露在巨潮资讯网的《关于提前归还募集资金的公告》（公告编号：2021-021）。</p> <p>4、公司于 2021 年 4 月 23 日召开第二届董事会第十九次次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，用于与主营业务相关的生产经营，使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 9,000 万元（含 9,000 万元），补充流动资金的使用期限自董事会审议批准之日起不超过十二月，到期将归还至募集资金专户。截至 2022 年 4 月 22 日，公司已将上述 7,100 万元全部归还至募集资金专用账户。详见 2022 年 4 月 22 日披露在巨潮资讯网的《关于归还暂时用于补充流动资金的募集资金的公告》（公告编号：2022-019）。</p> <p>5、公司于 2022 年 4 月 22 日召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，用于与主营业务相关的生产经营，使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 9,000 万元（含 9,000 万元），使用期限自董事会审议批准之日起不超过十二月，到期将归还至募集资金专户。截至 2022 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为 4,700 万元。</p>



项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 6 月 30 日，公司募集资金结余 17,326.38 万元，扣除闲置募集资金暂时补充流动资金 4,700.00 万元后，募集资金账户存储余额为 12,626.38 万元，其中使用闲置募集资金购买结构性存款及保本理财产品余额为 12,200.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司已披露的募集资金相关信息及时、真实、准确、完整，不存在募集资金使用和管理违规的情况。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
智能高频开关电源产业化项目	智能高频开关电源产业化项目	13,500	362.8	13,500	100.00%	2021年12月31日	0	不适用	否
智能高频开关电源研发中心项目	智能高频开关电源研发中心项目	4,500	168.18	1,613.12	35.85%	2021年12月31日	0	不适用	否
英可瑞智能高频开关电源产业园上海基地项目	-	13,000	1,720.62	1,720.62	13.24%	2023年04月08日	0	不适用	否

合计	--	31,000	2,251.6	16,833.74	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	公司于 2022 年 2 月 22 日召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议、于 2022 年 3 月 11 日召开 2022 年第一次临时股东大会，均审议通过了《关于新增募投项目暨变更部分首次公开发行股票募集资金用途的议案》。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。本次新增募投项目及变更调整是基于公司整体发展做出的谨慎决定，有利于公司更好的使用募集资金，提高募投项目质量，并合理有效地配置资源，做好产业布局及产能规划，依靠地理环境优势更好的吸引研发人才，提升公司核心竞争力，因此进行相应调整。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	针对智能高频开关电源研发中心项目，根据公司的产业布局及发展需要，公司于 2019 年 2 月取得深圳南山留仙洞联合总部用地及于 2020 年 4 月取得上海市闵行区莘庄工业区工-280 号地块的产业用地，结合地域的人才优势、方便后期引进高水平研发人才。公司规划在南山、上海分别设立研发中心，公司“智能高频开关电源研发中心项目”根据实际情况进行实施地点的调整，为提高募集资金使用所产生的效益，研发募投项目计划在公司自有物业上进行实施，需待相关物业建设完成后再安排实施，从而造成研发中心项目的投资进度不及预期。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	6,080	3,210	0	0
银行理财产品	募集资金	14,000	12,200	0	0
合计		20,080	15,410	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（
----------------	--------------	------	----	------	------	------	------	--------	---------	----------	-----------	-------------	--------------	----------	--------------	--------------

名)													如有)			如有)
宁波银行 罗湖支行	银行	7 天通知存款	2,900	募集资金	2022 年 05 月 16 日	2022 年 08 月 31 日	同业存单	协议约定	2.10%				未收回	是	是	
宁波银行 罗湖支行	银行	结构性存款	4,000	募集资金	2022 年 05 月 18 日	2022 年 08 月 17 日	同业存单	协议约定	3.40%	33.91			未收回	是	是	
宁波银行 罗湖支行	银行	7 天通知存款	1,000	自有资金	2022 年 04 月 29 日	2022 年 05 月 07 日	同业存单	协议约定	2.10%	0.47	0.47		已收回	是	是	
中国光大银行 新洲村支行	银行	结构性存款	3,000	募集资金	2022 年 03 月 22 日	2022 年 06 月 22 日	同业存单	协议约定	3.10%	23.63	23.63		已收回	是	是	
中国光大银行 新洲村支行	银行	结构性存款	2,300	募集资金	2022 年 04 月 14 日	2022 年 07 月 14 日	同业存单	协议约定	3.00%	17.83	0		未收回	是	是	

中国光大银行新洲村支行	银行	结构性存款	2,900	募集资金	2022年06月22日	2022年09月22日	同业存单	协议约定	3.00%	21.93	0	未收回		是	是	
银河证券	证券	收益凭证(JD3154)	100	募集资金	2022年06月13日	2022年06月28日	货币市场工具	协议约定	6.00%	0.23	0.23	已收回		是	是	
银河证券	证券	收益凭证(JD3154)	100	募集资金	2022年06月28日	2023年06月28日	货币市场工具	协议约定	4.00%	4		未收回		是	是	
工商银行深圳麒麟支行	银行	TLB1801	10	自有资金	2022年02月23日	2022年08月31日	货币市场工具	协议约定	2.35%			未收回		是	是	
建设银行城东支行	银行	安鑫按日开放式理财产品	392.2	自有资金	2022年04月29日	2022年05月13日	货币市场工具	协议约定	2.35%	0.35	0.35	已收回		是	是	
建设银行城东支行	银行	安鑫按日开放式理财产品	1,119.99	自有资金	2022年04月29日	2022年05月05日	货币市场工具	协议约定	2.35%	0.43	0.43	已收回		是	是	

建设银行城东支行	银行	品安鑫按日开放式理财产品	287.81	自有资金	2022年04月29日	2022年06月10日	货币市场工具	协议约定	2.35%	0.78	0.78	已收回		是	是	
建设银行城东支行	银行	安鑫按日开放式理财产品	950	自有资金	2022年06月02日	2022年06月10日	货币市场工具	协议约定	2.35%	0.46	0.46	已收回		是	是	
中信建投	证券	JT8358	2,000	自有资金	2022年04月28日	2022年08月03日	货币市场工具	协议约定	1.50%	7.94		未收回		是	是	
中信建投	证券	JT8358	1,000	自有资金	2022年05月05日	2022年08月06日	货币市场工具	协议约定	1.50%	3.82		未收回		是	是	
中行公园大地支行	银行	AMHQLXTTZS01 中银理财-乐享天天	20	自有资金	2022年04月26日	2022年05月18日	货币市场工具	协议约定	2.90%	0.03	0.03	已收回		是	是	
中行公园大地	银行	AMHQLXTTZS01	50	自有资金	2022年04月26日	2022年06月10日	货币市场工具	协议约定	2.90%	0.18	0.18	已收回		是	是	

支行		中银理财-乐享天天			日	日										
中行公园大地支行	银行	AM HQ LX TT ZS0 1 中银理财-乐享天天	110	自有资金	202 2 年 04 月 26 日	202 2 年 08 月 31 日	货币市场工具	协议约定	2.9 0%			未收回		是	是	
中行公园大地支行	银行	AM HQ LX TT ZS0 1 中银理财-乐享天天	400	自有资金	202 2 年 05 月 09 日	202 2 年 07 月 11 日	货币市场工具	协议约定	2.9 0%	2		未收回		是	是	
合计			22, 640	--	--	--	--	--	--	117 .99	26. 56	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
深圳市英可瑞直流技术有限公司	子公司	计算机软件及信息技术、中低压交直流供电设备、LED 照明控制系统、光伏应用系统、模块电源、LED 电源、LED 灯具、光伏控制器、光伏逆变器、UPS 电源、互联网数据中心 (IDC) 设备、新能源汽车配套设备、电力电子产品的技术开发、生产、咨询和销售。	10,000,000	1,260,853.53	36,511.94	503,517.24	-1,895,751.15	-1,895,751.15
深圳市英可瑞数字能源技术有限公司	子公司	设计、研究、开发、推广、生产和销售电力电子产品、自动切换开关及监控通讯系统、标准及定制的电源产品、二次电源产品、户外通信机房、户外通信机柜、低压自动切换和配电系统、电动车充电站、可编程控制器、电涌保护器及其配套产品。	5,000,000	1,811,828.99	1,612,456.19	50,560.00	-1,575,874.41	-1,575,874.41

英可瑞新能源（湖南）有限公司	子公司	新能源技术推广；锂离子电池制造；电池、动力电池梯次利用及产品、电气成套、电源销售；电池租赁；新能源汽车充电桩的产品与系统的销售、运营及技术服务；动力蓄电池包及其系统的研发、生产、销售；软件开发系统集成服务；电气成套的研发；电气设备、电源设备的生产；能源技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外	10,000,000	5,817,385.73	2,687,105.12	299,734.51	-1,577,452.31	-1,577,452.31
----------------	-----	---	------------	--------------	--------------	------------	---------------	---------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）产业政策变动风险

新能源汽车产业属于国家“十四五”重点鼓励发展的产业，在国家政策的大力扶持下，新能源汽车产业迅猛发展，前景广阔。中央与各级地方政府先后出台了各种扶持政策，鼓励和引导新能源电动汽车、智能电网等战略性新兴产业的发展。但由于新兴产业尚在快速发展中，发展方向与成果尚存在不确定性，产业政策仍处于调整及完善阶段。为支持新能源汽车产业高质量发展，财政部、工业和信息化部、科技部、发展改革委进一步调整完善新能源汽车补贴政策。这一政策将在一定程度上影响行业的发展和公司的盈利水平。公司将及时掌握行业政策动向，根据政策变化，加强市场调研，及时调整市场策略，充分发挥公司的技术优势和产品优势，加快新产品的市场推广。

### （二）原材料价格波动及毛利率下降的风险

原材料成本是公司主营业务成本的主要组成部分，原材料价格波动对公司毛利率水平有着重要影响。报告期内原材料电子元器件等市场价格变动明显，公司未来存在因原材料价格上升导致毛利率下滑而引起盈利下降的风险。同时，公司还存在极端情况下关键物料



原材料供应紧张，进而对公司生产经营产生不利影响的风险。公司将采取多种手段来积极应对上游材料价格快速上涨对公司毛利润冲击的影响。

目前公司产品主要应用于新能源汽车产业充电设施领域，吸引了众多厂商争相进入，公司面临的竞争势必加剧，上游电子原材料、包装材料等材料价格上涨，对公司毛利率有直接影响。如果不能持续有效降低产品成本，必然会导致公司毛利率下降。公司将继续加大核心技术的研发，坚持产品、经营模式及管理的创新，不断推出高附加值、符合市场需求的新产品，以保持公司产品毛利率的稳定。

### （三）市场竞争风险

伴随着充电行业的逐渐成熟，充电桩的发展方向由最初的建设端向质量更高的运营端转移，在技术、市场、盈利模式上产生大的变革，充电桩市场向集中化迈进，电动汽车充电电源行业已进入行业洗牌加剧阶段；另外，电力操作电源产品行业经过一段时间的发展，目前处于相对稳定的发展阶段，但是随着市场格局的基本形成，客户更加关注产品的稳定性。对此，公司将持续加大电动汽车充电电源模块及系统、电力操作电源模块及系统及其他电源产品的开拓力度，努力拓展市场份额，进一步加大研发力度，推动产品往系列化、整体解决方案方向发展，实现产品技术领先和差异化战略，并努力提供一站式系统服务，提高产品和业务的附加值。

### （四）研发风险

随着新能源行业的不断发展，公司所处行业也必将随其发展而不断进行产品以及技术更新。公司自创立以来一直致力于智能高频开关电源技术的研发与创新，坚持自主创新，由于技术转化与市场存在不确定性，若公司新产品的研发存在不能如期开发成功、开发新产品不符合市场需求、新产品开发滞后于竞争对手等问题，将无法保持公司的核心竞争力，对公司的盈利能力产生潜在不利影响。对此，公司将把握互补行业之间的宏观动向，立足于市场，将技术研发与市场需求并齐，注重研发过程中的风险控制，以确保公司的竞争优势。

### （五）应收账款有形成坏账的风险

公司主要客户多为成立时间较长、国网下属公司、新三板挂牌或上市公司，或具有良好资信实力的新能源企业，信誉较良好。公司会依据会计政策、财务规章制度等相关规定，及谨慎性原则，计提资产减值准备。如果未来公司主要客户经营情况发生较大变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回或发生坏账，将可能出现资金周转困难而影响公司发展，同时影响公司盈利能力的情况。公司一方面将制定严格的应收账款管理制度，会审慎选择合作伙伴和客户。对客户的资金实力、信誉度、双方合作情况等方面进行综合评估，保证安全及时收回货款，最大限度的降低坏账风险；另一方面，公司会加大针对销售货款的催收考核力度，加强对账期较长的应收账款的催收和清理，做好资金风险控制，努力降低应收账款带来的风险。同时，也积极采取法律手段维护公司及股东的利益。

### （六）管理风险

报告期内，公司的日常经营管理较好地适应了公司规模扩张，有效保障了经营活动的正常开展，公司拥有经验丰富且稳定的核心管理团队，并建立了规范的法人治理结构。公司于 2017 年 11 月上市后，随着募投项目的实施和对外投资等的开展，公司的管理跨度越来越大，这对公司管理层的管理与协调能力，以及公司在文化融合、资源整合、技术开发、市场开拓等方面的能力提出了更高的要求，公司的人员规模也将增加，公司面临的管

理压力也越来越大。若公司在治理结构得不到持续优化，引进人才的进度未如期达成，将给公司未来的经营和发展带来一定的影响。公司将不断加强人才队伍建设和管理制度建设，完善法人治理结构以及规范公司运作体系。

### （七）供应链风险

结合深圳周边电力电子产业集聚的特点，为降低生产成本，提高生产效率，公司的生产模式涉及到部分的外协加工。报告期内，公司的智能高频开关电源产业化项目投入使用，进一步扩大了公司产能，也对供应链的连续性和稳定性提出了更高的要求。疫情之下，公司进一步完善供应链结构，一方面优化供应商质量，对原材料产品加强质量把控，另一方面将原材料产地、供应及时性纳入相关考虑因素。同时，公司对于常规原材料以及关键原材料有针对性的制定生产和采购的供需预期，争取将疫情防控对供应链连续性和稳定性的影响降到最低。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年05月06日	“英可瑞投资者关系”微信小程序	其他	其他	线上参与英可瑞2021年度网上业绩说明会的投资者	巨潮资讯网：2022年5月6日投资者关系活动记录表	巨潮资讯网：2022年5月6日投资者关系活动记录表

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	66.16%	2022 年 03 月 11 日	2022 年 03 月 11 日	审议并表决通过了《关于新增募投项目暨变更部分首次公开发行股票募集资金用途的议案》等 4 项提案，详见公司公告编号：2022-012。
2021 年年度股东大会	年度股东大会	66.14%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	审议并表决通过了《关于 2021 年年度报告及摘要的议案》等 6 项提案，详见公司公告编号：2022-038。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

报告期内，公司第一期股票期权激励计划处于实施状态，具体实时进展情况如下：

(1) 2022 年 2 月 22 日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过《关于〈第一期股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》、《关于〈第一期股票期权激励计划考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理第一期股票期权激励计划相关

事项的议案》、《关于召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案》等议案，独立董事已就相关议案发表了独立意见。

(2) 2022 年 2 月 22 日，公司召开第三届监事会第二次会议，审议通过《关于〈第一期股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》、《关于〈第一期股票期权激励计划考核管理办法〉的议案》、《关于核实〈第一期股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》等议案。

(3) 2022 年 2 月 23 日至 2022 年 3 月 4 日，公司对本激励计划确定的激励对象的姓名和职务进行了内部公示。公示期内，公司监事会未收到任何异议，无反馈记录。2022 年 3 月 4 日，公司披露《监事会关于第一期股票期权激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

(4) 2022 年 3 月 4 日，公司披露《关于第一期股票期权激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

(5) 2022 年 3 月 11 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈第一期股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》、《关于〈第一期股票期权激励计划考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理第一期股票期权激励计划相关事项的议案》等议案。

(6) 2022 年 3 月 11 日，公司分别召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，独立董事已就本议案发表了独立意见。

(7) 2022 年 5 月 10 日，公司披露《关于第一期股票期权激励计划首次授予股票期权登记完成的公告》，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成第一期股票期权激励计划首次授予登记工作。首次授予登记数量 480.0009 万份，首次授予登记人数 159 人。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
英可瑞及下属子公司	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

经自查，本公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内本公司及子公司遵守有关环境保护的法律法规，未受到环境保护局的处罚。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行应尽的社会义务，承担社会责任，公司在不断为股东创造价值的同时，积极承担对股东、职工、供应商、客户等其他利益相关者的责任。

#### （一）股东权益保护

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、行政法规、规范性文件的要求，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，通过投资者电话、电子邮箱、网上业绩说明会等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动，提高了公司的透明度和诚信度，维护广大投资者的利益。

#### （二）职工权益保护

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》《中华人民共和国妇女权益保障法》等相关法律法规，依法保护职工的合法权益，相关用工制度以及手续均符合法律、行政法规的要求，尊重和员工的个人权益，构建了和谐稳定的劳资关系。公司建立完善的培训机制，提高其岗位胜任力和匹配度。公司提供公平的竞争晋升平台，激发员工的内在积极性，努力实现公司与员工的双赢。疫情期间主动为职工发放口罩、消毒用品，全力营造安全、宽松的工作环境，保障员工的身心健康。公司定期组织员工体检；公司新员工入职培训，进行员工满意度调查工作等，公司积极组织开展各种形式多样的活动，丰富职工的文化生活，增强员工归属感和满意度。

#### （三）供应商、客户权益保护

共同构筑信任与合作的平台。努力维护供应商、客户的权益，各方的权益都得到了应有的保护，在业内赢得了良好的信誉和口碑。

#### **（四）关于相关利益者**

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极促进与相关利益者合作，加强与各方的沟通交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳定、健康发展。

公司建立了公平、公正的供应商管理制度，实现和供应商合作关系的稳定和发展，为供应商创造良好的竞争环境，严格遵守合同约定，按时支付款项，保障供应商的合法权益，促进供应商效益提升。公司始终秉持诚信经营、互利共赢的原则和理念，积极构建和发展与供应商和客户建立长期友好的合作关系。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓琥、吕有根、何勇志、曹敏、聂建华、孙晶	股份锁定承诺	本人直接或间接持有的发行人股份在上述承诺期限届满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价；公司在证券交易所上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。在延长的锁定期内，不转让或委托他人管理本人在本次发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。如公司发生派发股利、送股、转增股本、增发新股等除息除权事项的，减持价格将相应进行除权除息调整。本承诺一经作出，即对本人产生约束力，本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行承诺。	2017 年 11 月 01 日	长期有效	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	尹伟、邓琥、刘文锋	持股意向及减持意向	(1) 上述股份锁定承诺期限届满后，为继续支持公司发展及回报股东，本人原则上将继续持有公司股份。如本人确有其他投资需求或急需资金周转，且采取其他渠道融资较难解决，确实需要减持公司股份时，在符合相关规定及承诺的前提下，本人将综合考虑二级市场股价的表现，减持所持有的部分公司股份；(2) 本人所持股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价，若公司股票在本人持股期间发生派发股利、送股、转增股本、增发新股等除息除权事项的，减持价格将相应进行除权除息调整；(3) 本人减持	2017 年 11 月 01 日	长期有效	正在履行中

			<p>时，减持行为将通过集中竞价、大宗交易及协议转让等法律法规、交易所规定的合法方式进行；（4）本人拟减持发行人股票的，将提前三个交易日通知公司并予以公告，并按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及证券交易所相关规定办理；（5）本承诺一经作出，即对本人产生约束力；本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行承诺。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	建水县深瑞企业管理中心（有限合伙），原名为“深圳市前海深瑞投资管理合伙企业（有限合伙）”	持股意向及减持意向	<p>（1）上述股份锁定承诺期限届满后，股东若拟减持所持英可瑞的股份，在符合相关规定及承诺的前提下，将综合考虑二级市场的股价表现，实施减持行为；拟减持公司股票的，将提前 3 个交易日通知公司并予以公告，并按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及证券交易所相关规定办理；（2）股东减持时，减持行为将通过集中竞价、大宗交易及协议转让等法律法规、交易所规定的合法方式进行；（3）如发生派发股利、送股、转增股本、增发新股等除息除权事项的，价格将相应进行除权除息调整。</p>	2017 年 11 月 01 日	长期有效	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	关于如信息披露违规回购首次公开发行的全部新股和赔偿投资者损失的承诺	<p>1、如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。如公司已完成本次发行但尚未上市的，回购价格应按发行价格加上股票发行日至回购日银行同期存款利率计算的利息；如公司已完成上市的，回购价格应按市场价进行回购，并遵守上市公司回购股份有关法律法规规定处理。2、如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。3、如公司违反上述承诺，公司</p>	2017 年 11 月 01 日	长期有效	正在履行中



			自愿接受在《关于明确相关承诺的约束措施的承诺函》中对应的约束措施。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	尹伟	如信息披露违规回购已转让原限售股和赔偿投资者的承诺	1、本人承诺公司申报文件中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任；2、如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，并且本人将依法购回公司首次公开发行股票时本人公开发售的股份。如公司已完成本次发行但尚未上市的，回购价格应按发行价格加上股票发行日至回购日银行同期存款利率计算的利息；如公司已完成上市的，回购价格应按市场价格进行回购，并按照上市公司回购股份有关法律法规规定处理；3、如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失；4、如本人违反上述承诺，本人自愿接受在《关于明确相关承诺的约束措施的承诺函》中对应的约束措施。	2017年11月01日	长期有效	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、监事、高级管理人员	关于如信息披露违规赔偿投资者损失的承诺	1、本人承诺公司申报文件中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任；2、如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失；3、如本人违反上述承诺，本人自愿接受在《关于明确相关承诺的约束措施的承诺函》中对应的约束措施。	2017年11月01日	长期有效	正在履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	中介机构	关于所出具文件信息披露的承诺	<p>1、保荐机构承诺：本保荐机构已对招股说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担相应的法律责任。本保荐机构为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，若因本保荐机构为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法先行赔偿投资者损失。2、发行人律师承诺：本所为发行人首次公开发行股票并在创业板上市制作、出具的文件真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形。若因本所为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受实际损失的，本所将依法赔偿投资者损失。3、发行人会计师承诺：本所为发行人首次公开发行股票并在创业板上市制作、出具的文件真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形。若因本所为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受实际损失的，本所将依法赔偿投资者损失。</p>	2017年11月01日	长期有效	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	尹伟、刘文锋、邓琥	避免同业竞争的承诺	<p>1、截止本承诺函出具之日，本人未直接或间接投资于任何与发行人现有业务存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；未经营也没有为他人经营与发行人相同或类似的业务；本人与发行人不存在同业竞争。在今后的任何时间内，本人或本人届时控股或实际控制的公司也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与</p>	2017年11月01日	长期有效	正在履行中

			<p>任何导致或可能导致与发行人主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与发行人产品相同或相似的产品；2、若发行人认为本人或本人控股或实际控制的公司从事了对发行人的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若发行人提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给发行人；3、若发行人今后从事新的业务领域，则本人或本人控股、实际控制的其他公司将不从事与发行人新的业务领域相同或相似的业务活动；4、如果本人或本人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与发行人产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知发行人并尽力促成该等业务机会按照发行人能够接受的合理条款和条件首先提供给发行人；5、本人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响发行人正常经营的行为。如本人违反上述承诺，本人自愿接受在《关于明确相关承诺的约束措施的承诺函》中对应的约束措施。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	尹伟	规范关联交易的承诺	<p>控股股东暨实际控制人已出具《关于规范关联交易承诺函》：（1）尽量减少和规范关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺遵循市场化定价原则，并依法签订协议，履行合法程序。（2）遵守发行人之《公司章程》以及其他关联交易决策制度，并根据有关法律法规和证券交易所规则（发行人上市后适用）等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害发行人或其他股东的合法权益。（3）必要时聘请中</p>	2017年11月01日	长期有效	正在履行中

			介机构对关联交易进行评估、咨询，提高关联交易公允程度及透明度。如本人违反上述承诺，本人自愿接受在《关于明确相关承诺的约束措施的承诺函》中对应的约束措施。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市英可瑞科技股份有限公司	分红承诺	<p>根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议，本次发行前滚存的未分配利润在公司股票首次公开发行后由发行后公司新老股东按持股比例共享。根据公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《公司章程（草案）》，公司本次发行上市后的股利分配政策主要条款如下：1、决策机制与程序（1）公司进行利润分配时，董事会应制定利润分配预案，并将审议通过的利润分配方案提交公司股东大会审议，独立董事应对利润分配预案发表独立意见；公司当年盈利但董事会未制定现金利润分配预案的，公司应当在年度报告中详细披露并说明未进行现金分红的原因及未用于现金分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。（2）独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。（3）公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。（4）监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，对年度利润分配预案进行审议并发表意见。（5）股东大会对利润分配方案特别是现金分红具体方案进行审议时，应当通过互动平台、公司网站、公众信箱、来访接待等多种渠道主动与股东特别是中小股东和机构投资者进行沟通和交流，充分听取中小股东和机构投资者的意见和诉求，并及时答复</p>	2017 年 11 月 01 日	长期有效	正在履行中

			<p>中小股东和机构投资者关心的问题。2、利润分配的原则公司实行连续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理的、稳定的投资回报并兼顾公司的长远和可持续发展。3、调整利润分配政策的条件、决策程序和机制（1）公司应当严格执行本章程确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。公司根据生产经营情况、投资规划、长期发展的需要，或者因外部环境或自身经营状况发生较大变化，确有必要调整利润分配政策的，董事会应以股东权益保护为出发点拟定利润分配调整政策，并在股东大会提案中详细论证和说明原因，独立董事应当对此发表独立意见。（2）调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。（3）有关利润分配政策调整的议案经监事会、董事会详细论证并审议通过后，提交股东大会并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。（4）股东大会审议有关利润分配政策调整的议案时，公司应当提供网络投票方式为社会公众股东参加股东大会提供便利。</p> <p>4、利润分配政策的具体内容（1）利润分配的形式：公司可采取现金、股票、现金与股票相结合或法律许可的其他方式分配利润；利润分配中，现金分红优先于股票股利；具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配（2）利润分配的期间间隔：原则上公司按年度进行利润分配，在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。（3）现金分红的具体条件：公司当年盈利、可供分配利润为正且公司的现金流可以满足公司日常经营和可持续发展需求时，公司进行现金分红。出现以下情形之一</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>的，公司可不进行现金分红：①合并报表或母公司报表当年度未实现盈利；②合并报表或母公司报表当年度经营性现金流量净额或者现金流量净额为负数；③母公司报表期末可供分配的利润余额为负数；④公司财务报告被审计机构出具非标准无保留意见；⑤公司在可预见的未来一定时期内存在重大投资或现金支出计划，进行现金分红可能导致公司现金流无法满足公司经营或投资需要。重大投资或现金支出计划是指公司未来十二个月内拟对外投资、购买资产等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%</p> <p>(4) 发放股票股利的条件：公司当年盈利、可供分配利润为正；董事会认为公司具有成长性、每股净资产的摊薄、股票价格与公司股本规模不匹配等真实合理因素，发放股票股利有利于公司全体股东整体利益。(5) 现金分红最低比例公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。公司在实际分红时具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>的，可以按照前项规定处理。在满足前述现金分红的具体条件时，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 20%，且公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。5、公司应当在年度报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，并对下列事项进行专项说明（1）是否符合本章程的规定或者股东大会决议的要求；（2）分红标准和比例是否明确和清晰；（3）相关的决策程序和机制是否完备；（4）独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用；（5）中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到了充分保护等。对现金分红政策进行调整或变更的，还应对调整或变更的条件及程序是否合规和透明等进行详细说明。6、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	尹伟	填补被摊薄即期回报的承诺	<p>1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、不得越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益；3、依法行使法律、法规及规范性文件规定的股东权利，不得滥用或损害公司及其他股东的合法权益。若本人违反上述承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；（2）依法承担对公司和/或股东的补偿责任；（3）无条件接受中国证监会和/或深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。</p>	2017 年 11 月 01 日	长期有效	正在履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对本人的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合填补被摊薄即期回报的要求；支持公司董事会或薪酬委员会在制订、修改、补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、在推动公司股权激励（如有）时，应使股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。若本人违反上述承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；（2）依法承担对公司和/或股东的补偿责任；（3）接受中国证监会和/或深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。	2017年11月01日	长期有效	正在履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。



#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的诉讼、仲裁	7,006.96	否	不适用	无重大影响	不适用		不适用

#### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

#### 十一、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
华源电源	深圳威迈斯新能源股份有限公司董事陈京琳先生为公司 12 个月内离任董事；公司监事会主席何勇志先生担任华源电源总经理、董事。	向关联方提供生产劳务	劳务	参照市场公允价格双方协商确定	市场价格	508.39	100.00%	850	否	转账结算	市场价格	2022 年 04 月 26 日	详见公司于 2022 年 4 月 26 日在巨潮资讯网披露的《关于 2022 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2022-033)
华源电源	深圳威迈斯新能源股份有限公司董事陈京琳先生为公司 12 个月内离任董事；公司监事会主席何勇志先生担任华源电源总经理、董事。	向关联方销售原材料、产品	原材料、产品销售	参照市场公允价格双方协商确定	市场价格	0.47	100.00%	200	否	转账结算	市场价格	2022 年 04 月 26 日	详见公司于 2022 年 4 月 26 日在巨潮资讯网披露的《关于 2022 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2022-033)
华源电源	深圳威迈斯新能源股份有限公司董事陈京琳先生为公司 12 个月内离任董事；公司监事会主席何勇志先生担任华源电源总经理、董事。	向关联方提供租赁厂房及办公场所	厂房及办公场所租赁服务	参照市场公允价格双方协商确定	市场价格	55.7	100.00%	150	否	转账结算	市场价格	2022 年 04 月 26 日	详见公司于 2022 年 4 月 26 日在巨潮资讯网披露的《关于 2022 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2022-033)
合计				--	--	564.56	--	1,200	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内				2022 年 4 月 22 日, 公司召开第三届董事会第四会议及第三届监事会第四次会议, 审议通过了《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》。根据日常生产经营需求, 预计 2022 年度公司与关联方深圳市华源电源科技有限公司的日常关联交									

的实际履行情况（如有）	易总金额不超过 1,200.00 万元人民币。截止 2022 年 06 月 30 日，公司与深圳市华源电源科技有限公司发生的日常关联交易总额为人民币 564.56 万元。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

# 十二、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**□适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**□适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

**3、日常经营重大合同**

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险

**4、其他重大合同**□适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十三、其他重大事项的说明**□适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

**十四、公司子公司重大事项**□适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	76,496,683	48.48%	0	0	0	-3,863,884	-3,863,884	72,632,799	46.03%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	76,496,683	48.48%	0	0	0	-3,863,884	-3,863,884	72,632,799	46.03%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	76,496,683	48.48%	0	0		-3,863,884	-3,863,884	72,632,799	46.03%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	81,284,567	51.52%	0	0	0	3,863,884	3,863,884	85,148,451	53.97%
1、人民币普通股	81,284,567	51.52%	0	0	0	3,863,884	3,863,884	85,148,451	53.97%
2、境内的上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

的外资股									
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	157,781,250	100.00%	0	0	0	0	0	157,781,250	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

每年年初，公司高管锁定股数按照高管持有股份总数的 75% 重新核定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
尹伟	53,346,294	0	0	53,346,294	高管锁定股、公司利润分配转增股份	已于 2020 年 11 月 2 日解除限售并上市流通，高管锁定股每年解锁 25%
邓琥	9,472,981	318,639	0	9,154,342	高管锁定股、公司利润分配转增股份	已于 2018 年 11 月 1 日解除限售并上市流通，高管锁定股每年解锁 25%
刘文锋	8,536,946	337,486	0	8,199,460	高管锁定股、公司利润分配转增股份	已于 2018 年 11 月 1 日解除限售并上市流通，高管锁定股每年解锁 25%

何勇志	2,472,704	540,001	0	1,932,703	高管锁定股、 公司利润分配 转增股份	已于 2018 年 11 月 1 日解除 限售并上市流 通，高管锁定 股每年解锁 25%
吕有根	2,667,758	2,667,758	0	0	董监高离任锁 定股、公司利 润分配转增股 份	离任后满 6 个 月
合计	76,496,683	3,863,884	0	72,632,799	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数		13,963	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 8）		0	持有特 别表决 权股份 的股东 总数 （如 有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名 称	股东性 质	持股比 例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情 况	
							股份状态	数量
尹伟	境内自 然人	44.81%	70,705,092	-423,300	53,346,294	17,358,798		
邓琥	境内自 然人	7.74%	12,205,790	-	9,154,342	3,051,448		
刘文锋	境内自 然人	6.93%	10,932,614	-	8,199,460	2,733,154		
建水县 深瑞企 业管理 中心 （有限 合伙）	境内非 国有法 人	3.34%	5,272,587	-713,400		5,272,587		
吕有根	境内自 然人	1.69%	2,667,758	-		2,667,758		
何勇志	境内自 然人	1.63%	2,576,938	-	1,932,703	644,235		
丰建国	境内自 然人	1.34%	2,120,900	470,100		2,120,900		
UBS AG	境外法 人	0.52%	819,123	711,488		819,123		
周军	境内自 然人	0.38%	607,300	607,300		607,300		
王瑞香	境内自 然人	0.25%	400,720	400,720		400,720		

	然人						
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	自然人股东邓琥持有建水县深瑞企业管理中心（有限合伙）股份，除此之外公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
尹伟	17,358,798	人民币普通股	17,358,798				
建水县深瑞企业管理中心（有限合伙）	5,272,587	人民币普通股	5,272,587				
邓琥	3,051,448	人民币普通股	3,051,448				
刘文锋	2,733,154	人民币普通股	2,733,154				
吕有根	2,667,758	人民币普通股	2,667,758				
#丰建国	2,120,900	人民币普通股	2,120,900				
UBS AG	819,123	人民币普通股	819,123				
何勇志	644,235	人民币普通股	644,235				
周军	607,300	人民币普通股	607,300				
王瑞香	400,720	人民币普通股	400,720				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、自然人股东邓琥持有建水县深瑞企业管理中心（有限合伙）股份，除此之外公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人； 2、公司未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、股东丰建国除通过普通证券账户持有 697,700 股外，还通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,423,200 股，实际合计持有 2,120,900 股						

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。



#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
尹伟	董事长、总经理	现任	71,128,392	0	423,300	70,705,092	-	-	-
邓琥	董事会秘书	现任	12,205,790	0	0	12,205,790	-	-	-
刘文锋	董事	现任	10,932,614	0	0	10,932,614	-	-	-
杨光辉	董事	现任	-	-	-	-	-	-	-
吴红日	独立董事	现任	-	-	-	-	-	-	-
净春梅	独立董事	现任	-	-	-	-	-	-	-
刘晨	独立董事	现任	-	-	-	-	-	-	-
何勇志	监事会主席	现任	2,576,938	0	0	2,576,938			
王胜东	监事	现任	-	-	-	-	-	-	-
曹敏	职工代表监事	现任	-	-	-	-	-	-	-
孙晶	财务总监	现任	-	-	-	-	-	-	-
聂建华	副总经理	现任	-	-	-	-	-	-	-
合计	--	--	96,843,734	0	423,300	96,420,434	0	0	0

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市英可瑞科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	149,550,993.90	143,507,254.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	36,864,607.46	108,018,735.67
衍生金融资产		
应收票据	32,642,108.73	48,488,983.13
应收账款	190,598,437.25	167,519,951.25
应收款项融资		7,588,898.00
预付款项	1,660,928.19	1,144,610.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,528,568.75	2,189,144.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	123,856,261.83	102,107,336.65
合同资产	2,514,823.60	4,013,303.83
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,350,526.04	23,447,052.06
流动资产合计	569,567,255.75	608,025,270.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,864,355.71	4,614,355.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	6,525,000.00	6,525,000.00
投资性房地产	22,162,846.20	18,250,961.92
固定资产	181,888,740.06	188,241,217.78
在建工程	75,742,138.30	37,550,046.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,872,300.02	2,347,455.54
无形资产	88,753,310.06	90,908,490.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,306,304.48	9,702,084.94
递延所得税资产	24,314,287.71	20,555,858.00
其他非流动资产	1,351,993.93	1,542,148.63
非流动资产合计	421,781,276.47	380,237,619.65
资产总计	991,348,532.22	988,262,890.00
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	66,567,513.03	83,701,628.86
应付账款	106,554,186.62	69,892,317.96
预收款项		
合同负债	4,521,594.08	6,087,867.34
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	6,688,386.37	10,228,821.44
应交税费	4,620,987.24	2,294,253.95
其他应付款	26,956,907.19	28,683,051.18
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	609,017.08	718,325.58
其他流动负债	8,678,700.21	13,367,146.89
流动负债合计	225,197,291.82	214,973,413.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	31,781,412.50	31,781,412.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,310,102.75	1,650,561.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,537,600.00	6,741,900.00
递延所得税负债	348,604.07	396,545.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,977,719.32	40,570,419.54
负债合计	265,175,011.14	255,543,832.74
所有者权益：		
股本	157,781,250.00	157,781,250.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	341,375,824.98	339,871,034.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,278,724.44	27,278,724.44
一般风险准备		
未分配利润	196,214,797.38	204,267,391.38
归属于母公司所有者权益合计	722,650,596.80	729,198,399.97
少数股东权益	3,522,924.28	3,520,657.29
所有者权益合计	726,173,521.08	732,719,057.26
负债和所有者权益总计	991,348,532.22	988,262,890.00

法定代表人：尹伟 主管会计工作负责人：孙晶 会计机构负责人：孙晶

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	145,892,025.00	139,141,552.87
交易性金融资产	31,262,000.00	100,481,611.11
衍生金融资产		
应收票据	32,642,108.73	48,488,983.13
应收账款	190,068,417.69	167,519,951.25

应收款项融资		7,588,898.00
预付款项	752,150.73	1,116,798.96
其他应收款	6,633,046.26	1,192,997.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	121,775,446.78	102,054,685.42
合同资产	2,514,823.60	4,013,303.83
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,799,707.78	22,998,037.43
流动资产合计	557,339,726.57	594,596,819.80
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	99,194,355.71	59,519,355.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	22,162,846.20	18,250,961.92
固定资产	180,796,101.19	187,514,343.11
在建工程	34,558,902.76	30,311,817.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	54,329.44	108,658.84
无形资产	71,937,483.81	73,623,385.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,183,652.75	9,625,256.64
递延所得税资产	24,314,287.71	20,555,858.00
其他非流动资产	1,221,993.93	1,542,148.63
非流动资产合计	443,423,953.50	401,051,785.35
资产总计	1,000,763,680.07	995,648,605.15
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	66,567,513.03	83,701,628.86
应付账款	105,260,402.07	69,814,727.96
预收款项		
合同负债	4,216,038.15	6,090,340.35
应付职工薪酬	6,012,968.68	9,291,478.47
应交税费	4,562,880.09	2,255,579.52

其他应付款	25,662,969.37	28,521,321.35
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	56,234.86	111,179.81
其他流动负债	8,639,105.64	13,366,629.19
流动负债合计	220,978,111.89	213,152,885.51
非流动负债：		
长期借款	31,781,412.50	31,781,412.50
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		
递延收益	6,537,600.00	6,741,900.00
递延所得税负债	348,604.07	396,545.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,667,616.57	38,919,858.23
负债合计	259,645,728.46	252,072,743.74
所有者权益：		
股本	157,781,250.00	157,781,250.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	345,627,897.18	344,123,106.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,278,724.44	27,278,724.44
未分配利润	210,430,079.99	214,392,780.62
所有者权益合计	741,117,951.61	743,575,861.41
负债和所有者权益总计	1,000,763,680.07	995,648,605.15

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	148,335,476.91	121,874,309.21
其中：营业收入	148,335,476.91	121,874,309.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	161,105,659.02	118,684,160.18
其中：营业成本	116,640,325.67	86,073,959.93



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	629,720.83	430,562.53
销售费用	8,690,096.64	7,422,839.74
管理费用	11,414,343.99	8,452,177.41
研发费用	24,293,472.13	17,426,086.62
财务费用	-562,300.24	-1,121,466.05
其中：利息费用	848,418.11	45,545.46
利息收入	1,579,541.69	1,253,452.78
加：其他收益	1,915,242.31	3,755,079.57
投资收益（损失以“-”号填列）	251,748.12	1,436,509.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	707,000.00	1,042,749.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,572,188.61	1,859,086.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-980,709.23	-2,904,200.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-13,449,089.52	8,379,373.53
加：营业外收入		1,333,470.28
减：营业外支出	218.86	4,832.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-13,449,308.38	9,708,011.15
减：所得税费用	-3,806,371.37	322,051.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,642,937.01	9,385,959.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,642,937.01	9,385,959.41
2.终止经营净利润（净亏损		

以“一”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-8,052,594.00	9,545,382.05
2. 少数股东损益	-1,590,343.01	-159,422.64
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
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		
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	-9,642,937.01	9,385,959.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,052,594.00	9,545,382.05
归属于少数股东的综合收益总额	-1,590,343.01	-159,422.64
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0510	0.0605
(二) 稀释每股收益	-0.0510	0.0605

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

法定代表人：尹伟 主管会计工作负责人：孙晶 会计机构负责人：孙晶

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	147,743,685.01	121,835,965.67
减：营业成本	115,953,934.13	86,064,225.42
税金及附加	594,000.31	368,765.38

销售费用	7,702,825.41	7,159,134.94
管理费用	10,522,997.93	8,003,168.90
研发费用	20,353,793.57	15,407,929.88
财务费用	-631,392.12	-1,120,683.40
其中：利息费用	798,012.74	45,545.46
利息收入	1,572,067.28	1,248,959.12
加：其他收益	1,442,041.78	3,736,354.36
投资收益（损失以“－”号填列）	227,911.51	1,433,760.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	707,000.00	1,042,749.82
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,412,053.72	1,843,502.72
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-981,278.49	-2,904,200.66
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-7,768,853.14	11,105,590.82
加：营业外收入		1,333,470.28
减：营业外支出	218.86	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-7,769,072.00	12,439,061.10
减：所得税费用	-3,806,371.37	324,282.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-3,962,700.63	12,114,778.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-3,962,700.63	12,114,778.86
（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	-3,962,700.63	12,114,778.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	132,190,960.48	121,094,179.30
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	470,367.85	1,972,542.18
收到其他与经营活动有关的现金	4,248,004.31	7,221,622.77
经营活动现金流入小计	136,909,332.64	130,288,344.25
购买商品、接受劳务支付的现金	82,919,873.60	71,269,400.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	44,738,261.38	27,144,537.96
支付的各项税费	2,954,589.68	3,743,929.33
支付其他与经营活动有关的现金	14,825,697.23	13,120,159.13
经营活动现金流出小计	145,438,421.89	115,278,027.01
经营活动产生的现金流量净额	-8,529,089.25	15,010,317.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		42,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,291,737.03	2,479,258.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	246,221,139.30	242,335,000.00
投资活动现金流入小计	247,512,876.33	286,814,258.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,995,817.19	26,110,399.48
投资支付的现金	2,621,273.81	5,000,000.00
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	226,400,000.00	280,137,226.12
投资活动现金流出小计	279,017,091.00	311,247,625.60
投资活动产生的现金流量净额	-31,504,214.67	-24,433,366.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,592,610.00	1,110,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,592,610.00	1,110,000.00
取得借款收到的现金		13,793,055.85
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,592,610.00	14,903,055.85
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	747,128.02	665,074.47
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	747,128.02	665,074.47
筹资活动产生的现金流量净额	845,481.98	14,237,981.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-39,187,821.94	4,814,932.00
加：期初现金及现金等价物余额	61,044,113.53	39,396,382.30
六、期末现金及现金等价物余额	21,856,291.59	44,211,314.30

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	131,960,594.39	121,023,864.86
收到的税费返还	364,548.86	1,953,901.54
收到其他与经营活动有关的现金	7,642,129.53	6,175,423.01
经营活动现金流入小计	139,967,272.78	129,153,189.41
购买商品、接受劳务支付的现金	80,705,854.38	71,188,900.59
支付给职工以及为职工支付的现金	39,619,221.42	24,997,574.44
支付的各项税费	2,923,314.27	3,673,177.63
支付其他与经营活动有关的现金	22,451,365.56	12,352,578.84
经营活动现金流出小计	145,699,755.63	112,212,231.50
经营活动产生的现金流量净额	-5,732,482.85	16,940,957.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		42,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,254,522.62	2,476,509.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	238,500,000.00	241,435,000.00
投资活动现金流入小计	239,754,522.62	285,911,509.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,109,727.01	24,459,106.79
投资支付的现金	37,046,273.81	10,500,000.00
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	220,600,000.00	278,137,226.12
投资活动现金流出小计	271,756,000.82	313,096,332.91
投资活动产生的现金流量净额	-32,001,478.20	-27,184,823.06
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		13,793,055.85
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		13,793,055.85
偿还债务支付的现金		0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	747,128.02	665,074.47
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	747,128.02	665,074.47
筹资活动产生的现金流量净额	-747,128.02	13,127,981.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-38,481,089.07	2,884,116.23
加：期初现金及现金等价物余额	56,678,411.76	38,736,234.79
六、期末现金及现金等价物余额	18,197,322.69	41,620,351.02

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度															
	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	其他			小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	157,781,250.00				339,871,034.15					27,278,724.44		204,267,391.38		729,198,399.97	3,520,657.29	732,719,057.26
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	157,781,250.00				339,871,034.15					27,278,724.44		204,267,391.38		729,198,399.97	3,520,657.29	732,719,057.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,504,790.83							-8,052,594.00		-6,547,803.17	2,266.99	6,545,536.18
（一）综合收益总额												-8,052,594.00		-8,052,594.00	1,590,343.01	9,642,937.01
（二）所有者投入和减少资本					1,504,790.83									1,504,790.83	1,561,000.00	3,097,400.83
1. 所有者投入的普通股															1,561,000.00	1,561,000.00
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					1,504,790.83								1,504,790.83		1,504,790.83
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、本期	157				341			27,		196			722	3,5	726



期末余额	,78 1,2 50. 00				,37 5,8 24. 98				278 ,72 4.4 4		,21 4,7 97. 38		,65 0,5 96. 80	22, 924 .28	,17 3,5 21. 08
------	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	------------------------	--	-------------------------	--	-------------------------	-------------------	-------------------------

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年 年末余额	143 ,43 7,5 00. 00				354 ,21 4,7 84. 15				25, 741 ,35 4.7 4		196 ,86 9,9 26. 46		720 ,26 3,5 65. 35		720 ,26 3,5 65. 35
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	143 ,43 7,5 00. 00				354 ,21 4,7 84. 15				25, 741 ,35 4.7 4		196 ,86 9,9 26. 46		720 ,26 3,5 65. 35		720 ,26 3,5 65. 35
三、本期 增减变动 金额（减 少以“一” 号填列）	14, 343 ,75 0.0 0				- 14, 343 ,75 0.0 0						9,5 45, 382 .05		9,5 45, 382 .05	950 ,57 7.3 6	10, 495 ,95 9.4 1
（一）综 合收益总 额											9,5 45, 382 .05		9,5 45, 382 .05	- 159 ,42 2.6 4	9,3 85, 959 .41
（二）所 有者投入 和减少资 本														1,1 10, 000 .00	1,1 10, 000 .00
1. 所有者 投入的普 通股														1,1 10, 000	1,1 10, 000



1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	157,781,250.00				339,871,034.15				25,741,354.74		206,415,308.51		729,808,947.40	950,577,366.75	730,952,476.76

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	157,781,250.00				344,123,106.35				27,278,724.44	214,392,780.62		743,575,861.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	157,781,250.00				344,123,106.35				27,278,724.44	214,392,780.62		743,575,861.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,504,790.83					-3,962,700.63		-2,457,909.80
（一）综合收益总额										-3,962,700.63		-3,962,700.63
（二）所有者投入和减少资本					1,504,790.83							1,504,790.83
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权												

益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,504,790.83							1,504,790.83
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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、本期期末余额	157,781,250.00				345,627,897.18				27,278,724.44	210,430,079.99		741,117,951.61

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	143,437,500.00				358,466,856.35				25,741,354.74	200,556,453.33		728,202,164.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	143,437,500.00				358,466,856.35				25,741,354.74	200,556,453.33		728,202,164.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,343,750.00				-14,343,750.00					12,114,778.86		12,114,778.86
（一）综合收益总额										12,114,778.86		12,114,778.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有												

东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	14,343,750.00				-14,343,750.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	14,343,750.00				-14,343,750.00							
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、本期期末余额	157,781,250.00				344,123,106.35			25,741,354.74	212,671,232.19			740,316,943.28

### 三、公司基本情况

深圳市英可瑞科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系原深圳市英可瑞科技开发有限公司（以下简称“英可瑞”）以整体变更方式，由英可瑞原股东尹伟、邓琥、刘文锋、何勇志、吕有根、张军、深圳市前海深瑞投资管理合伙企业（有限合伙）（现名称更名为“建水县深瑞企业管理中心（有限合伙）”）作为发起人发起设立。

2015 年 11 月 22 日，英可瑞召开股东会，全体股东一致同意英可瑞以截至 2015 年 9 月 30 日经审计的账面净资产 116,904,356.35 元，按 2.75: 1 的比例折为 42,500,000.00 股，即 4,250 万股，每股面值 1 元，整体变更为深圳市英可瑞科技股份有限公司。

2015 年 12 月 22 日，公司取得深圳市市场监督管理局核发的变更后的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91440300736294056Q，注册资本为 4,250.00 万元，股份公司正式设立。

2017 年 11 月，本公司于深圳证券交易所上市，注册资本变更为 53,125,000.00 元，并于 2017 年 12 月 20 日在深圳市市场监督管理局完成工商变更登记。

公司于 2018 年 5 月 8 日召开的 2017 年年度股东大会，审议通过《关于 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意公司以截至 2017 年 12 月 31 日公司的总股本 53,125,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元(含税)，合计派发现金股利人民币 5,312,500.00 元(含税)，同时向全体股东以资本公积每 10 股转增 8 股，分配完成后公司股本总额增至 95,625,000 股，并于 2018 年 7 月 10 号在深圳市市场监督管理局完成工商变更登记。

公司于 2019 年 5 月 17 日召开的 2018 年年度股东大会，审议通过《关于 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意公司以截至 2018 年 12 月 31 日公司的总股本 95,625,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股，分配完成后公司股本总额增至 143,437,500 股。本次权益分派股权登记日为：2019 年 6 月 13 日，除权除息日为：2019 年 6 月 14 日。转增后总股本增至 143,437,500 股。2019 年 7 月 15 日，公司完成了注册资本的工商变更登记、《公司章程》备案手续，并取得深圳市市场监督管理局的《变更（备案）通知书》。

公司于 2021 年 4 月 23 日召开的 2020 年年度股东大会，审议通过《关于 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意公司以截至 2020 年 12 月 31 日公司的总股本 143,437,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0 元(含税)，送红股 0 股（含税），同时向全体股东以资本公积每 10 股转增 1 股，分配完成后公司股本总额增至 157,781,250 股。2021 年 6 月 11 日，公司完成了注册资本的工商变更登记、《公司章程》备案手续，并取得深圳市市场监督管理局的《变更（备案）通知书》。

本公司注册地址为深圳市南山区西丽街道曙光社区中山园路 1001 号 TCL 科学园区 E1 栋 1101，法定代表人为尹伟，注册资本为 157,781,250 元人民币。

本公司经营范围：计算机软件及信息技术的技术开发、咨询和销售；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；软件产品的开发和销售（不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；房屋租赁。（经营范围中属于法律、行政法规、国务院决定规定应当经批准的项目，凭批准文件、证件经营。）许可经营项目是：互联网数据中心（IDC）设备的技术开发、生产、咨询和销售；新能源汽车配套设备的技术开发、生产、咨询和销售；电力电子产品的技术开发、生产、咨询和销售；铁路电气化设备和相关软件的开发、生产、销售、咨询与维护；新能源汽车充电站设计开发、建设、运营与维护；可再生能源分布式发电站系统设计开发、建设、运营与维护；自动化系统、装备和相关软件的开发、生产、销售、咨询与维护；新能源汽车充电站、可再生能源分布式发电站工程施工总承包、专业承包；智能输变电、智能配用电及控制技术与设备制造；货物及技术进出口。（经营范围中属于法律、行政法规、国务院决定规定应当经批准的项目，凭批准文件、证件经营。）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 19 日决议批准报出。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司合计 7 家，其中本年新增 0 家，具体请阅“附注八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。



## 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价

值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注 6（6）。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注 6（6）。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体

是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

###### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### **②处置子公司或业务**

**A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。**

**B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。**

**C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。**

## （5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## （6）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指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。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。



## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用当月第一个工作日中国人民银行公布的外汇牌价的中间价折算为记账本位币，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。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同

规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 数字化应收账款债权组合

应收账款组合 3 合并范围内关联方组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄组合

其他应收款组合 4 合并范围内关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

合同资产确定组合的依据如下：

## 合同资产组合 未到期质保金

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

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；



F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **① 终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的

一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B.终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (8) 金融工具公允价值的确定方法

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、应收票据

详见 10、金融工具

## 12、应收账款

详见 10、金融工具

## 13、应收款项融资

详见 10、金融工具

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 10、金融工具

## 15、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行

销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **（5）周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **16、合同资产**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。



当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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。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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资

成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4) 持有待售的权益性投资**

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注、31。

### **23、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

#### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房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。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

## (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5.00	4.75

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

### （1）租赁的识别

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

### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	2-5	20-50

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (5) 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

##### B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。



### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

##### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20-30 年	法定使用权
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

##### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间内按直线法摊销。

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）
-----	------	---------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	2-5	20-50
--------	-------	-----	-------

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (5) 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁



### A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

### B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 36、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

#### *以现金结算的股份支付*

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### *以权益结算的股份支付*

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **38、优先股、永续债等其他金融工具**

### **39、收入**

收入确认和计量所采用的会计政策

#### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司主要产品为智能高频开关电源及相关电力电子产品，本公司与客户之间的销售商品合同包含转让上述产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

公司的产品运往指定场所后，对于合同中明确要求需要客户出具验收依据的产品，在客户验收合格并出具相关验收依据后确认收入；对于合同中未明确要求需要客户出具验收依据的产品，客户未在验收期内提出书面异议的视为验收合格，公司在与客户对账无误后确认收入。

## 40、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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，计入当期损益或冲减相关成本费用；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；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

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的



应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其

他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利

息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 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

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市英可瑞科技股份有限公司	15.00%
深圳市英源电源技术有限公司	20.00%
上海英可瑞电源技术有限公司	20.00%
上海瑞醒智能科技有限公司	20.00%
深圳市英可瑞直流技术有限公司	20.00%
深圳市英可瑞国际控股有限公司	20.00%
深圳市英可瑞数字能源技术有限公司	20.00%
英可瑞新能源(湖南)有限公司	20.00%

### 2、税收优惠

(1) 本公司于 2021 年 12 月 23 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202144204439 的高新技术企业证书，有效期三年，根据企业所得税法规定，本公司 2021-2023 年度企业所得税率适用 15%。

(2) 本公司于 2013 年 6 月 26 日获得深圳市经济贸易和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，证书编号：深 R-2013-0659。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2019〕13 号），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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超

过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。该通知执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。该公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,345.33	85,974.33
银行存款	21,806,946.26	60,958,139.20
其他货币资金	127,694,702.31	82,463,141.11
合计	149,550,993.90	143,507,254.64

其他说明

其他货币资金由结构性存款和银行承兑汇票保证金构成，其中结构性存款 121,405,486.10 元（包含计提的利息 405,486.10 元），银行承兑汇票保证金 6,215,317.76 元，履约保证金 73,898.45 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,864,607.46	108,018,735.67
其中：		
理财产品	36,864,607.46	108,018,735.67
其中：		
合计	36,864,607.46	108,018,735.67

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,527,451.30	47,251,100.82
商业承兑票据	1,114,657.43	1,237,882.31
合计	32,642,108.73	48,488,983.13

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	32,674,459.12	100.00%	32,350.39	0.10%	32,642,108.73	48,521,348.51	100.00%	32,365.38	0.07%	48,488,983.13
其中：										
银行承兑汇票	31,527,451.30	96.49%			31,527,451.30	47,251,100.82	97.38%			47,251,100.82
商业承兑汇票	1,147,007.82	3.51%	32,350.39	2.82%	1,114,657.43	1,270,247.69	2.62%	32,365.38	2.55%	1,237,882.31
合计	32,674,459.12	100.00%	32,350.39	0.10%	32,642,108.73	48,521,348.51	100.00%	32,365.38	0.07%	48,488,983.13

按组合计提坏账准备：32,350.39

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	31,527,451.30	0.00	0.00%
商业承兑汇票	1,147,007.82	32,350.39	2.82%
合计	32,674,459.12	32,350.39	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
商业承兑汇票	32,365.38		14.99			32,350.39
合计	32,365.38		14.99			32,350.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,414,340.40
合计	4,414,340.40

## (4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	25,952,850.05	8,199,706.04
合计	25,952,850.05	8,199,706.04

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

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	款项是否由关

					序	联交易产生
--	--	--	--	--	---	-------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

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应收账款	6,234,935.10	2.88%	6,234,935.10	100.00%		6,234,935.10	3.27%	6,234,935.10	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	210,198,009.38	97.12%	19,599,572.13	9.32%	190,598,437.25	184,686,936.86	96.73%	17,166,985.61	9.30%	167,519,951.25
其中：										
账龄组合	203,489,410.20	94.02%	19,399,460.23	9.53%	184,089,949.97	177,740,690.07	93.10%	17,025,738.32	9.58%	160,714,951.75
数字化应收账款债权组合	6,708,599.18	3.10%	200,111.90	2.98%	6,508,487.28	6,946,246.79	3.63%	141,247.29	2.03%	6,804,999.50
合计	216,432,944.48	100.00%	25,834,507.23	11.94%	190,598,437.25	190,921,871.96	100.00%	23,401,920.71	12.26%	167,519,951.25

按单项计提坏账准备：6,234,935.10

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
国充充电科技江苏股份有限公司	6,042,659.00	6,042,659.00	100.00%	可收回性存在重大不确定性
广州盈烽新能源科技有限公司	192,276.10	192,276.10	100.00%	可收回性存在重大不确定性
合计	6,234,935.10	6,234,935.10		

按组合计提坏账准备：19,399,460.23

单位：元



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	157,555,389.95	7,877,769.54	5.00%
1 至 2 年	21,801,302.57	2,180,130.26	10.00%
2 至 3 年	13,669,143.76	2,733,828.75	20.00%
3 至 4 年	6,597,844.88	3,298,922.44	50.00%
4 至 5 年	2,784,599.00	2,227,679.20	80.00%
5 年以上	1,081,130.04	1,081,130.04	100.00%
合计	203,489,410.20	19,399,460.23	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	164,263,989.13
1 至 2 年	21,801,302.57
2 至 3 年	19,711,802.76
3 年以上	10,655,850.02
3 至 4 年	6,790,120.98
4 至 5 年	2,784,599.00
5 年以上	1,081,130.04
合计	216,432,944.48

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按单项计提坏账准备	6,234,935.10					6,234,935.10
按组合计提坏账准备	17,166,985.61	2,432,586.52				19,599,572.13
合计	23,401,920.71	2,432,586.52				25,834,507.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	37,662,456.98	17.40%	2,423,284.20
单位 2	16,743,174.86	7.74%	837,158.74
单位 3	16,241,030.00	7.50%	7,533,850.20
单位 4	13,618,814.00	6.29%	680,940.70
单位 5	7,318,055.85	3.38%	365,902.79
合计	91,583,531.69	42.31%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		7,588,898.00
合计		7,588,898.00

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (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	比例	金额	比例
1 年以内	1,660,928.19	100.00%	1,144,610.65	100.00%
合计	1,660,928.19		1,144,610.65	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2022 年 6 月 30 日，公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项余额合计为 1,326,832.80 元，占期末预付款项余额的比例为 79.89%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,528,568.75	2,189,144.47
合计	2,528,568.75	2,189,144.47

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 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
------------	------	------

## 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	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款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
保证金及押金	3,584,716.21	2,918,388.33
备用金及员工借款	7,780.00	239,886.00
其他	68,323.29	23,503.82
合计	3,660,819.50	3,181,778.15

## 2) 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	46,970.60	945,663.08		992,633.68
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	20,927.05	118,690.02		139,617.07
2022 年 6 月 30 日余额	67,897.65	1,064,353.10		1,132,250.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,357,953.09
1 至 2 年	88,050.25
2 至 3 年	1,097,200.00
3 年以上	1,117,616.16
3 至 4 年	223,016.16
4 至 5 年	850,000.00
5 年以上	44,600.00
合计	3,660,819.50

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
第一阶段	46,970.60	20,927.05				67,897.65
第二阶段	945,663.08	118,690.02				1,064,353.10
合计	992,633.68	139,617.07				1,132,250.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

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	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 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	款项的性质	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
单位 1	保证金及押金	1,093,200.00	2-3 年	29.86%	218,640.00
单位 2	保证金及押金	850,000.00	4-5 年	23.22%	680,000.00
单位 3	保证金及押金	200,000.00	3-4 年	5.46%	100,000.00
单位 4	房租及水电费	103,997.90	1 年以内	2.84%	5,199.90
单位 5	保证金及押金	90,000.00	1 年以内	2.46%	2,212.62
合计		2,337,197.90		63.84%	1,006,052.52

## 6) 涉及政府补助的应收款项

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			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	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	63,607,941.8 7	4,018,169.18	59,589,772.6 9	54,732,500.5 6	3,599,697.64	51,132,802.9 2
在产品	18,897,071.7 8		18,897,071.7 8	10,882,648.3 4		10,882,648.3 4
库存商品	27,565,477.5 7	2,075,998.66	25,489,478.9 1	26,125,263.6 0	1,781,276.67	24,343,986.9 3

发出商品	7,020,401.75		7,020,401.75	2,510,372.25		2,510,372.25
委托加工物资	12,859,536.70		12,859,536.70	13,237,526.21		13,237,526.21
合计	129,950,429.67	6,094,167.84	123,856,261.83	107,488,310.96	5,380,974.31	102,107,336.65

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	3,599,697.64	418,471.54				4,018,169.18
库存商品	1,781,276.67	294,721.99				2,075,998.66
合计	5,380,974.31	713,193.53				6,094,167.84

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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
未到期质保金	3,497,568.42	982,744.82	2,514,823.60	4,728,532.95	715,229.12	4,013,303.83
合计	3,497,568.42	982,744.82	2,514,823.60	4,728,532.95	715,229.12	4,013,303.83

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	267,515.70			
合计	267,515.70			——

其他说明

**11、持有待售资产**

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
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	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

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税金	29,266,569.89	23,424,928.26
待摊费用	83,956.15	22,123.80
合计	29,350,526.04	23,447,052.06

其他说明：

**14、债权投资**

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	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

减值准备计提情况

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 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

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

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	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

减值准备计提情况

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 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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											
二、联营企业											
深圳市华源电源科技有限公司	4,614,355.71	5,250,000.00								9,864,355.71	
小计	4,614,355.71	5,250,000.00								9,864,355.71	
合计	4,614,355.71	5,250,000.00								9,864,355.71	

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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
----	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	6,525,000.00	6,525,000.00
合计	6,525,000.00	6,525,000.00

其他说明：

**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	18,473,116.44			18,473,116.44
2.本期增加金额	4,681,074.46			4,681,074.46
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,681,074.46			4,681,074.46
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

其他转出	(2) 其			
4.期末余额		23,154,190.90		23,154,190.90
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额		222,154.52		222,154.52
2.本期增加金额		769,190.18		769,190.18
(1) 计提或摊销		769,190.18		769,190.18
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		991,344.70		991,344.70
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		22,162,846.20		22,162,846.20
2.期初账面价值		18,250,961.92		18,250,961.92

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	181,888,740.06	188,241,217.78
合计	181,888,740.06	188,241,217.78

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	157,449,249.91	32,325,554.88	5,115,792.34	15,057,993.28	209,948,590.41
2.本期增加金额	693,418.56	1,719,881.82		3,492,757.61	5,906,057.99
(1) 购置		1,719,881.82		3,492,757.61	5,212,639.43
(2) 在建工程转入	693,418.56				693,418.56
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,681,074.45	12,787.62			4,693,862.07
(1) 处置或报废		12,787.62			12,787.62
(2) 转投资性房地产	4,681,074.45				4,681,074.45
4.期末余额	153,461,594.02	34,032,649.08	5,115,792.34	18,550,750.89	211,160,786.33
二、累计折旧					
1.期初余额	5,107,766.76	4,475,021.25	4,604,771.30	7,519,813.32	21,707,372.63
2.本期增加金额	4,571,308.45	1,754,770.05	196,551.62	1,211,470.14	7,734,100.26
(1) 计提	4,571,308.45	1,754,770.05	196,551.62	1,211,470.14	7,734,100.26
3.本期减少金额	156,807.14	12,619.48			169,426.62
(1)		12,619.48			12,619.48

处置或报废					
(2) 转投资性 房地产累计折 旧	156,807.14				156,807.14
4.期末余 额	9,522,268.07	6,217,171.82	4,801,322.92	8,731,283.46	29,272,046.27
三、减值准备					
1.期初余 额					
2.本期增 加金额					
(1) 计提					
3.本期减 少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余 额					
四、账面价值					
1.期末账 面价值	143,939,325.95	27,815,477.26	314,469.42	9,819,467.43	181,888,740.06
2.期初账 面价值	152,341,483.15	27,850,533.63	511,021.04	7,538,179.96	188,241,217.78

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	75,742,138.30	37,550,046.54
合计	75,742,138.30	37,550,046.54

**(1) 在建工程情况**

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
深圳留仙洞 联建大厦	34,533,203.6 5		34,533,203.6 5	30,311,817.0 6		30,311,817.0 6
英可瑞智能 高频开关电源 产业园上海 基地项目	41,183,235.5 4		41,183,235.5 4	7,238,229.48		7,238,229.48
其他	25,699.11		25,699.11			
合计	75,742,138.3 0		75,742,138.3 0	37,550,046.5 4		37,550,046.5 4

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
深圳留仙洞联建大厦	122,015,000.00	30,311,817.06	4,221,386.59			34,533,203.65	28.30%	28.30%				自筹资金
英可瑞智能高频开关电源产业园上海基地项目	231,540,200.00	7,238,229.48	33,945,006.06			41,183,235.54	17.79%	17.79%				自筹资金/募集资金
合计	353,555,200.00	37,550,046.54	38,166,392.65			75,716,439.19						

	0.00	54	65			19				
--	------	----	----	--	--	----	--	--	--	--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

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

其他说明：

**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

**(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产**

适用 不适用

**24、油气资产**

适用 不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,705,088.08	2,705,088.08
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,705,088.08	2,705,088.08
二、累计折旧		
1.期初余额	357,632.54	357,632.54
2.本期增加金额	475,155.52	475,155.52
(1) 计提	475,155.52	475,155.52



3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	832,788.06	832,788.06
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	1,872,300.02	1,872,300.02
2.期初账面价值	2,347,455.54	2,347,455.54

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	101,408,229.72			3,754,036.40	105,162,266.12
2.本期增加金额				288,450.49	288,450.49
(1) 购置				288,450.49	288,450.49
(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	101,408,229.72			4,042,486.89	105,450,716.61
二、累计摊销					

1.期初余额	11,189,162.92			3,064,612.61	14,253,775.53
2.本期增加金额	2,052,391.86			391,239.16	2,443,631.02
(1) 计提	2,052,391.86			391,239.16	2,443,631.02
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,241,554.78			3,455,851.77	16,697,406.55
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	88,166,674.94			586,635.12	88,753,310.06
2.期初账面价值	90,219,066.80			689,423.79	90,908,490.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

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
		内部开发	其他		确认为无	转入当期	

		支出			形资产	损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

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						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

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
房屋使用会籍费	9,432,367.75		463,886.94		8,968,480.81
装修费用	192,888.89	24,000.00	80,333.33		136,555.56
仓库租金	76,828.30	41,708.80	58,778.47		59,758.63
律师费及服务费用		311,320.76	169,811.28		141,509.48
合计	9,702,084.94	377,029.56	772,810.02		9,306,304.48

其他说明

**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**

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
资产减值准备	6,094,167.84	914,125.18	5,380,405.05	807,060.76
可抵扣亏损	116,946,851.44	17,542,027.72	96,090,760.05	14,413,614.01
信用减值准备	27,703,109.04	4,155,466.36	25,023,539.62	3,753,530.94
预提费用	4,813,523.06	722,028.45	3,802,448.60	570,367.29
递延收益	6,537,600.00	980,640.00	6,741,900.00	1,011,285.00
合计	162,095,251.38	24,314,287.71	137,039,053.32	20,555,858.00

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

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
固定资产加速折旧	2,162,027.10	324,304.07	2,162,027.10	324,304.06
交易性金融资产公允价值变动	162,000.00	24,300.00	481,611.11	72,241.67
合计	2,324,027.10	348,604.07	2,643,638.21	396,545.73

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

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		24,314,287.71		20,555,858.00
递延所得税负债		348,604.07		396,545.73

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	31,768,522.70	22,725,993.59
坏账准备	278,744.16	118,609.27
减值准备		569.26
合计	32,047,266.86	22,845,172.12

**(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**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	81,677.82	81,677.82	
2024	5,392,894.85	5,392,894.85	
2025	6,039,875.02	6,039,875.02	
2026	11,211,545.90	11,211,545.90	
2027	9,042,529.11		
合计	31,768,522.70	22,725,993.59	

其他说明

**31、其他非流动资产**

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 备款	1,351,993.93		1,351,993.93	1,542,148.63		1,542,148.63
合计	1,351,993.93		1,351,993.93	1,542,148.63		1,542,148.63

其他说明：

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	66,567,513.03	83,701,628.86
合计	66,567,513.03	83,701,628.86

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	103,341,462.45	64,244,201.38
应付长期资产款	3,212,724.17	5,648,116.58
合计	106,554,186.62	69,892,317.96

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,521,594.08	6,087,867.34
合计	4,521,594.08	6,087,867.34

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,228,821.44	37,969,143.42	41,509,578.49	6,688,386.37
二、离职后福利-设定提存计划		2,668,486.35	2,668,486.35	
三、辞退福利		193,833.19	193,833.19	
合计	10,228,821.44	40,831,462.96	44,371,898.03	6,688,386.37

## (2) 短期薪酬列示

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	10,228,821.44	34,967,575.41	38,508,010.48	6,688,386.37
2、职工福利费		1,411,294.62	1,411,294.62	
3、社会保险费		725,064.19	725,064.19	
其中：医疗保险费		610,072.24	610,072.24	
工伤保险费		34,912.67	34,912.67	
生育保险费		80,079.28	80,079.28	
4、住房公积金		865,209.20	865,209.20	
合计	10,228,821.44	37,969,143.42	41,509,578.49	6,688,386.37

**(3) 设定提存计划列示**

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		2,617,074.89	2,617,074.89	
2、失业保险费		51,411.46	51,411.46	
合计		2,668,486.35	2,668,486.35	

其他说明

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,770,032.00	1,801,002.01
个人所得税	381,178.61	239,944.05
城市维护建设税	263,902.26	136,029.77
教育费附加	113,100.98	58,298.47
地方教育附加	75,400.64	38,865.65
印花税	11,817.21	20,114.00
地方水利建设基金	102.85	
城镇土地使用税	5,452.69	
合计	4,620,987.24	2,294,253.95

其他说明

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	26,956,907.19	28,683,051.18
合计	26,956,907.19	28,683,051.18

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：



**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****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
应付长期资产款项	19,603,597.13	21,864,705.62
预提费用	5,781,544.42	5,133,942.23
备用金	759,842.72	958,213.99
保证金	303,124.67	311,513.50
其他	508,798.25	414,675.84
合计	26,956,907.19	28,683,051.18

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	609,017.08	718,325.58
合计	609,017.08	718,325.58

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	478,994.17	792,261.95
已背书未到期银行承兑汇票	8,199,706.04	12,574,884.94
合计	8,678,700.21	13,367,146.89

短期应付债券的增减变动：

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：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	31,781,412.50	31,781,412.50
合计	31,781,412.50	31,781,412.50

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,095,859.00	2,618,854.59
减：未确认融资费用	-176,739.17	-249,967.70
减：一年内到期的租赁负债	-609,017.08	-718,325.58
合计	1,310,102.75	1,650,561.31

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

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
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

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	6,741,900.00		204,300.00	6,537,600.00	收到与资产相关的政府补助。
合计	6,741,900.00		204,300.00	6,537,600.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2021 年技术改造扶持计划上市公司本地改造提升资助项目	6,741,900.00			204,300.00			6,537,600.00	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	157,781,250.00						157,781,250.00

其他说明：

## 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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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

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：

## 55、资本公积

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）	339,871,034.15			339,871,034.15
其他资本公积		1,504,790.83		1,504,790.83
合计	339,871,034.15	1,504,790.83		341,375,824.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加主要系预提 2022 年股份支付费用所致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	27,278,724.44			27,278,724.44
合计	27,278,724.44			27,278,724.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	204,267,391.38	196,869,926.46
调整后期初未分配利润	204,267,391.38	196,869,926.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,052,594.00	9,545,382.05
期末未分配利润	196,214,797.38	206,415,308.51

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

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	147,350,754.60	116,197,105.07	121,874,309.21	86,073,959.93
其他业务	984,722.31	443,220.60		
合计	148,335,476.91	116,640,325.67	121,874,309.21	86,073,959.93

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
电力操作电源	23,349,563.65			23,349,563.65
电动汽车充电电源	97,734,353.37			97,734,353.37
其他电源及业务	26,266,837.58			26,266,837.58
按经营地区分类				
其中：				
北方片区	32,276,607.95			32,276,607.95

华东片区	34,555,133.00			34,555,133.00
华南片区	71,529,958.13			71,529,958.13
西部片区	8,989,055.52			8,989,055.52
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	147,350,754.60			147,350,754.60

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 98,885,102.43 元，其中，98,885,102.43 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	305,735.92	188,156.75
教育费附加	131,029.68	80,638.61
土地使用税	21,810.76	61,797.15
车船使用税	1,560.00	1,560.00
印花税	82,128.51	44,650.95
地方教育费附加	87,353.11	53,759.07
地方水利建设基金	102.85	
合计	629,720.83	430,562.53

其他说明：



### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,478,539.33	3,043,248.35
产品售后维修费	2,755,179.25	2,436,719.31
差旅费	1,195,594.96	1,152,281.06
业务招待费	821,686.37	591,968.52
办公费	197,874.46	110,080.71
业务宣传费	216,438.60	64,516.17
其他	24,783.67	24,025.62
合计	8,690,096.64	7,422,839.74

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,958,051.14	4,068,315.83
办公费	2,407,456.69	2,611,092.87
股权激励费用	1,504,790.83	
差旅费	23,675.41	152,222.42
折旧与摊销	2,166,484.38	247,159.56
招待费	346,995.73	571,373.33
租金	316,306.84	4,473.12
车辆费	138,400.58	154,867.48
通讯费	112,070.25	96,335.22
其他	440,112.14	546,337.58
合计	11,414,343.99	8,452,177.41

其他说明

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,996,060.06	12,196,627.97
材料费用	4,342,629.70	2,202,569.87
租金	560,014.20	933,454.03
折旧与摊销	1,286,422.33	785,973.00
现场试验费	419,883.54	500,187.66
办公费	161,392.71	320,660.55
动力费	150,543.86	172,977.09
检测费	145,652.70	122,646.11
其他	230,873.03	190,990.34
合计	24,293,472.13	17,426,086.62

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	869,186.22	45,545.46
减：利息收入	1,579,269.36	1,252,639.68
汇兑损益		
银行手续费	147,782.90	85,628.17
现金折扣		
合计	-562,300.24	-1,121,466.05

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	1,876,939.10	3,730,048.18
其中：直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	1,876,939.10	3,730,048.18
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	38,303.21	25,031.39
其中：个税扣缴税款手续费	38,303.21	25,031.39
合计	1,915,242.31	3,755,079.57

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	251,748.12	1,436,509.16
合计	251,748.12	1,436,509.16

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、公允价值变动收益

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	707,000.00	1,042,749.82

合计	707,000.00	1,042,749.82
----	------------	--------------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-123,726.25	2,242,111.10
应收票据坏账损失	-58,849.63	-90,383.98
应收账款坏账损失	-2,389,612.73	-292,640.51
合计	-2,572,188.61	1,859,086.61

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-713,193.53	-2,726,453.71
十二、合同资产减值损失	-267,515.70	-177,746.95
合计	-980,709.23	-2,904,200.66

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

## 74、营业外收入

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
以前年度已核销应收账款的收回		1,333,470.28	
合计		1,333,470.28	

计入当期损益的政府补助：

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：

## 75、营业外支出

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
滞纳金	218.86	2,324.66	
其他		2,508.00	
合计	218.86	4,832.66	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-3,806,371.37	322,051.74
合计	-3,806,371.37	322,051.74

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-13,449,308.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,791,677.63
子公司适用不同税率的影响	-284,011.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,507.92
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	1,883,517.26
研发加计扣除影响	-3,680,707.10
所得税费用	-3,806,371.37

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,417,380.49	894,423.15
政府补助	1,547,801.14	1,782,542.46
保证金及押金	1,034,804.80	3,282,282.40
其他	248,017.88	1,262,374.76
合计	4,248,004.31	7,221,622.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支付的现金	14,107,180.32	12,568,252.76
保证金及押金	570,510.88	466,278.20
银行手续费	148,006.03	85,628.17
合计	14,825,697.23	13,120,159.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	76,221,139.30	111,335,000.00
结构性存款	170,000,000.00	131,000,000.00
合计	246,221,139.30	242,335,000.00

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	75,400,000.00	126,510,000.00
结构性存款	151,000,000.00	153,627,226.12
合计	226,400,000.00	280,137,226.12

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-9,642,937.01	9,385,959.41
加：资产减值准备	3,552,897.84	-1,045,114.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,255,273.64	3,229,162.17
使用权资产折旧	117,522.98	
无形资产摊销	1,008,724.18	389,994.18
长期待摊费用摊销	441,603.89	678,119.65
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-707,000.00	-1,042,749.82
财务费用（收益以“－”号填列）	848,418.11	1,121,466.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-251,748.12	-1,436,509.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,758,429.71	357,016.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	47,941.66	-24,850.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,434,524.15	-11,818,513.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,062,730.04	-4,673,625.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,551,106.65	19,730,540.06
其他	1,504,790.83 <sup>注</sup>	159,422.64
经营活动产生的现金流量	-8,529,089.25	15,010,317.24

净额		
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	21,856,291.59	44,211,314.30
减：现金的期初余额	61,044,113.53	39,396,382.30
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	-39,187,821.94	4,814,932.00

注：注 其他主要系本期增加股份支付费用

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,856,291.59	61,044,113.53
其中：库存现金	49,345.33	85,974.33
可随时用于支付的银行存款	21,806,946.26	60,958,139.20
三、期末现金及现金等价物余额	21,856,291.59	61,044,113.53

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	127,694,702.31	结构性存款、银行承兑汇票保证金、履约保证金
应收票据	12,614,046.44	应收票据质押；已背书未到期银行承兑汇票
固定资产	134,883,610.94	银行借款抵押
投资性房地产	22,162,846.20	银行借款抵押
合计	297,355,205.89	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

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			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：



(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件退税	364,548.86	其他收益	364,548.86
2022 高新技术企业培育资助	500,000.00	其他收益	500,000.00
个税手续费	38,303.21	其他收益	38,303.21
生育补贴	37,648.52	其他收益	37,648.52
稳岗补贴	92,691.72	其他收益	92,691.72
技术公关补贴	450,000.00	其他收益	450,000.00
一次性留工培训补助补贴	227,750.00	其他收益	227,750.00
2021 年技术改造扶持计划上市公司本地改造提升资助项目	6,810,000.00	递延收益	204,300.00
合计	8,520,942.31		1,915,242.31

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、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

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	购买日至期末被购
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	----------	----------

								买方的收入	买方的净利润
--	--	--	--	--	--	--	--	-------	--------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--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：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	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：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(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**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(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**

**(6) 其他说明**

**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**

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：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--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：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	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的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在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

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、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

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	
深圳市英源电源技术有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	100.00%		投资设立
上海英可瑞电源技术有限公司	上海市	上海市	制造业		100.00%	投资设立
上海瑞醒智能科技有限公司	上海市	上海市	制造业		100.00%	投资设立
深圳市英可瑞直流技术有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	100.00%		投资设立
深圳市英可瑞国际控股有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	65.00%		投资设立
深圳市英可瑞数字能源技术有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业		51.00%	投资设立
英可瑞新能源(湖南)有限公司	湖南省浏阳市	湖南省浏阳市	制造业	51.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

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
深圳市英可瑞数字能源技术有限公司	49.00%	-772,178.46	0.00	672,803.53
英可瑞新能源(湖南)有限公司	49.00%	-772,951.63	0.00	1,180,312.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
深圳市英可瑞数字能源技术有限公司	1,235,412.23	576,416.76	1,811,828.99	199,372.80	0.00	199,372.80	2,371,480.25	453,101.68	2,824,581.93	496,251.33	0.00	496,251.33
英可瑞新能源(湖南)有限公司	3,751,553.38	2,065,832.35	5,817,385.73	1,820,177.86	1,310,102.75	3,130,280.61	3,575,502.28	2,082,406.07	5,657,908.35	512,422.38	1,613,538.54	2,125,960.92

单位：元

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
深圳市英可瑞数字能源技术有限公司	50,560.00	-1,575,874.41	0.00	1,985,145.02	0.00	-325,352.32	0.00	272,457.17
英可瑞新能源(湖南)有限公司	299,734.51	-1,577,452.31	0.00	3,218,501.35	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

## 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

(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

单位：元

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

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	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	
深圳市华源	广东省深圳	广东省深圳	制造业	49.00%		权益法

电源科技有 限公司	市	市				
--------------	---	---	--	--	--	--

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：

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：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明



**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	49,583,214.34	25,334,704.80
非流动资产	5,604,784.71	6,228,293.83
资产合计	55,187,999.05	31,562,998.63
流动负债	27,536,781.81	25,688,707.91
非流动负债	1,213,914.23	1,660,447.18
负债合计	28,750,696.04	27,349,155.09
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	26,437,303.01	4,213,843.54
按持股比例计算的净资产份额	12,954,278.47	2,064,783.33
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	10,250,000.00	5,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	20,090,924.74	5,004,681.34
净利润	973,459.47	-786,156.46
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	973,459.47	-786,156.46
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

期初余额变动系深圳市华源电源科技有限公司审计定稿数据。

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

**(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****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	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
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**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：

**6、其他**

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及合同资产，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻

性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.31%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 63.84%。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2022 年 06 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	66,567,513.03			
应付账款	106,554,186.62			
其他应付款	26,956,907.19			
一年内到期的非流动负债	609,017.08			
长期借款				31,781,412.50
租赁负债		448,286.72	423,931.67	437,884.36
合计	200,687,623.92	448,286.72	423,931.67	32,219,296.86

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	83,701,628.86			
应付账款	69,892,317.96			
其他应付款	28,683,051.18			
一年内到期的非流动负债	718,325.58			
长期借款				31,781,412.50
租赁负债		448,286.72	423,931.67	778,342.92

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
合计	182,995,323.58	448,286.72	423,931.67	32,559,755.42

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，因此本公司外汇风险较低。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十一、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

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、持续的公允价值 计量				
（一）交易性金融 资产		36,864,607.46		36,864,607.46
1.以公允价值计量 且变动计入当期损 益的金融资产		36,864,607.46		36,864,607.46
（1）理财产品		36,864,607.46		36,864,607.46
（二）应收款项融 资				
（三）其他非流动 金融资产			6,525,000.00	6,525,000.00
持续以公允价值计 量的资产总额		36,864,607.46	6,525,000.00	43,389,607.46
二、非持续的公允 价值计量	--	--	--	--

## 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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## 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

内 容	2022年06月30日公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产：			
理财产品	36,864,607.46	交易对方报价	交易对方提供的期末公允价值

## 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

本公司期末应收款项融资均为未到期应收票据，票据承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，本公司以票据账面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

本公司期末权益工具投资为非上市公司股权投资，因确定公允价值的近期信息不足，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 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间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 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

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市华源电源科技有限公司	联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元



关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市华源电源科技有限公司	受托加工	5,083,922.34	8,500,000.00	否	0.00
深圳市华源电源科技有限公司	销售商品	4,739.57	2,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市华源电源科技有限公司	受托加工	5,083,922.34	0.00
深圳市华源电源科技有限公司	销售商品	4,739.57	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (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：

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
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

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
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
深圳市华源电源科技有限公司	房屋租赁	557,047.76	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租	租赁	简化处理的短	未纳入租赁负	支付的租金	承担的租赁负	增加的使用权
----	----	--------	--------	-------	--------	--------

方名称	资产种类	期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		债计量的可变租赁付款额（如适用）				债利息支出		资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

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

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

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

#### （8）其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

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	深圳市华源电源科技有限公司	3,515,198.07	175,759.90	1,792,805.03	89,643.63
其他应收款	深圳市华源电源科技有限公司	103,997.90	5,199.90	0.00	0.00

### (2) 应付项目

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

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

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

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

#### (2) 未来适用法

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

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

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

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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应收账款	6,234,935.10	2.89%	6,234,935.10	100.00%	0.00	6,234,935.10	3.27%	6,234,935.10	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	209,627,044.22	97.11%	19,558,626.53	9.33%	190,068,417.69	184,686,936.86	96.73%	17,166,985.61	9.30%	167,519,951.25
其中：										

账龄组合	202,670,498.20	93.89%	19,358,514.63	9.55%	183,311,983.57	177,740,690.07	93.10%	17,025,738.32	9.58%	160,714,951.75
数字化应收账款债权组合	6,708,599.18	3.11%	200,111.90	2.98%	6,508,487.28	6,946,246.79	3.64%	141,247.29	2.03%	6,804,999.50
合并范围内关联方组合	247,946.84	0.11%			247,946.84					
合计	215,861,979.32	100.00%	25,793,561.63	11.95%	190,068,417.69	190,921,871.96	100.00%	23,401,920.71	12.26%	167,519,951.25

按单项计提坏账准备：6,234,935.10

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
国充充电科技江苏股份有限公司	6,042,659.00	6,042,659.00	100.00%	可收回性存在重大不确定性
广州盈烽新能源科技有限责任公司	192,276.10	192,276.10	100.00%	可收回性存在重大不确定性
合计	6,234,935.10	6,234,935.10		

按组合计提坏账准备：19,358,514.63

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	156,736,477.95	7,836,823.94	5.00%
1 至 2 年	21,801,302.57	2,180,130.26	10.00%
2 至 3 年	13,669,143.76	2,733,828.75	20.00%
3 至 4 年	6,597,844.88	3,298,922.44	50.00%
4 至 5 年	2,784,599.00	2,227,679.20	80.00%
5 年以上	1,081,130.04	1,081,130.04	100.00%
合计	202,670,498.20	19,358,514.63	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	163,693,023.97
1 至 2 年	21,801,302.57
2 至 3 年	19,711,802.76
3 年以上	10,655,850.02
3 至 4 年	6,790,120.98
4 至 5 年	2,784,599.00

5年以上	1,081,130.04
合计	215,861,979.32

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按单项计提坏账准备	6,234,935.10					6,234,935.10
按组合计提坏账准备	17,166,985.61	2,391,640.92				19,558,626.53
合计	23,401,920.71	2,391,640.92				25,793,561.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	37,662,456.98	17.45%	2,423,284.20
单位 2	16,743,174.86	7.76%	837,158.74
单位 3	16,241,030.00	7.52%	7,533,850.20
单位 4	13,618,814.00	6.31%	680,940.70
单位 5	7,318,055.85	3.39%	365,902.79
合计	91,583,531.69	42.43%	



## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,633,046.26	1,192,997.80
合计	6,633,046.26	1,192,997.80

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 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
------------	------	------

## 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	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款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
保证金及押金	2,198,947.13	1,747,138.08
内部往来款	5,275,000.00	136,679.41
备用金及员工借款	2,780.00	160,499.00
其他	50,771.32	22,705.72
合计	7,527,498.45	2,067,022.21

##### 2) 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	40,436.33	833,588.08		874,024.41
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	15,107.78	5,320.00		20,427.78
2022 年 6 月 30 日余额	55,544.11	838,908.08		894,452.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,385,882.29
1 至 2 年	20,000.00
2 至 3 年	4,000.00
3 年以上	1,117,616.16
3 至 4 年	223,016.16
4 至 5 年	850,000.00

5 年以上	44,600.00
合计	7,527,498.45

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
第一阶段	40,436.33	15,107.78				55,544.11
第二阶段	833,588.08	5,320.00				838,908.08
合计	874,024.41	20,427.78				894,452.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

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	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 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	款项的性质	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
单位 1	内部往来款	5,275,000.00	1 年以内	70.08%	
单位 2	保证金及押金	850,000.00	4-5 年	11.29%	680,000.00
单位 3	保证金及押金	200,000.00	3-4 年	2.66%	100,000.00
单位 4	房租及水电费	103,997.90	1 年以内	1.38%	5,199.90
单位 5	保证金及押金	80,828.00	1 年以内	1.07%	1,784.62
合计		6,509,825.90		86.48%	786,984.52

## 6) 涉及政府补助的应收款项

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

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
对子公司投资	89,330,000.00	0.00	89,330,000.00	54,905,000.00	0.00	54,905,000.00
对联营、合营企业投资	9,864,355.71		9,864,355.71	4,614,355.71	0.00	4,614,355.71
合计	99,194,355.71		99,194,355.71	59,519,355.71	0.00	59,519,355.71

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市英源电源技术有限公司	37,075,000.00	32,925,000.00	0.00	0.00	0.00	70,000,000.00	
深圳市英可瑞直流技术有限公司	12,030,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	13,530,000.00	
英可瑞新能源（湖南）有限公司	2,550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,550,000.00	
深圳市英可瑞国际控股有限公司	3,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,250,000.00	
合计	54,905,000.00	34,425,000.00	0.00	0.00	0.00	89,330,000.00	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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											
二、联营企业											
深圳市华源电源科技有限公司	4,614,355.71	5,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,864,355.71	
小计	4,614,355.71	5,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,864,355.71	
合计	4,614,355.71	5,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,864,355.71	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

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	146,758,962.70	115,510,713.53	121,835,965.67	86,064,225.42
其他业务	984,722.31	443,220.60		
合计	147,743,685.01	115,953,934.13	121,835,965.67	86,064,225.42

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
电力操作电源	23,252,273.89		23,252,273.89
电动汽车充电电源	97,327,127.28		97,327,127.28
其他电源及业务	26,179,561.53		26,179,561.53
按经营地区分类			
其中：			
北方片区	32,146,978.24		32,146,978.24
华东片区	34,416,352.25		34,416,352.25

华南片区	71,242,678.63			71,242,678.63
西部片区	8,952,953.58			8,952,953.58
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	146,758,962.70			146,758,962.70

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 98,885,102.43 元，其中，98,885,102.43 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	227,911.51	1,433,760.03
合计	227,911.51	1,433,760.03

## 6、其他

## 十八、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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,550,693.45	政府补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	958,748.12	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218.86	
减：所得税影响额	301,827.84	
少数股东权益影响额	13,441.13	
合计	2,193,953.74	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.11%	-0.0510	-0.0510
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.41%	-0.0649	-0.0649

## 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按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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(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

#### 4、其他