

上海华依科技集团股份有限公司

审计报告

上会师报字(2022)第 4371 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000008202243181S

被审计单位名称： 上海华依科技集团股份有限公司

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 上会师报字（2022）第4371号

签字注册会计师： 张扬

注 师 编 号： 310000082199

签字注册会计师： 史海峰

注 师 编 号： 410000130025

事 务 所 名 称： 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-52920000

事 务 所 地 址： 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2022)第 4371 号

上海华依科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海华依科技集团股份有限公司（以下简称“华依科技”或“公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华依科技 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华依科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、收入确认

(1) 事项描述

华依科技的收入主要来自于变速箱、发动机、涡轮增压器、水油泵、新能源汽车动力总成等智能测试设备及相关的零部件销售和测试服务。2021 年度华依科技确认的营业收入为 32,070.02 万元。

鉴于营业收入是华依科技的关键业绩指标之一，可能存在华依科技管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策及相关信息披露，请参阅财务报表“四、重要会计政策和会计估计”24 及“六、合并财务报表主要项目附注”34。

(2) 审计应对

① 了解和评估管理层对营业收入确认的内部控制的设计，并测试确认其关键的控制点的有效性；

② 了解华依科技的销售和服务模式与流程，抽查并核对业务合同的关键条款并与管理层进行访谈，评价公司采用的收入确认政策是符合企业会计准则的规定和要求；

③ 选取样本检查并核对销售和服务合同、生产计划单、客户预验收报告、销售出库单、签收单、客户终验收报告或结算单、销售发票等原始单据，将合同信息、验收信息、收款信息进行比对，核查收入确认的真实性、准确性；

④ 针对资产负债表日前后确认的营业收入核对签收单、客户终验收报告等相关支持性文件；针对大额项目进行客户现场查看和函证确认项目状态，以评价营业收入是否在恰当的会计期间确认；

⑤ 对华依科技报告期内重要客户实施了函证、实地走访，并与相关人员进行访谈，确认营业收入的真实性；

⑥ 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。



2、商誉减值

(1) 审计事项

2021 年 12 月 31 日华依科技因收购子公司上海霍塔浩福自动化测试技术有限公司（以下简称“霍塔浩福”）确认的商誉账面余额为 3,849.08 万元，未计提减值准备。

管理层将霍塔浩福作为单个资产组，并以单个资产组的预计未来现金流现值为可回收金额，测算商誉是否减值。

管理层委聘独立外部评估师协助进行商誉减值测算。商誉减值测试采用现金流折现模型，其中采用的关键假设包括预计增长率、毛利率和折现率等。

鉴于华依科技的商誉账面余额金额重大，且管理层实施商誉减值测试时需要作出重大判断，因此，我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

关于商誉减值的会计估计及相关信息披露，请参阅财务报表“四、重要会计政策和会计估计”17、32 及“六、合并财务报表主要项目附注”14。

(2) 审计应对

① 了解和评估管理层对商誉减值相关的内部控制的设计，并测试确认其关键的控制点的有效性；

② 了解资产组历史经营成果、未来发展规划以及行业的发展趋势，评估管理层未来现金流预测中所使用的关键假设及参数，包括预计收入增长率、毛利率等是否合理；

③ 评价管理层委聘的专家的胜任能力、专业素质和客观性，复核管理层委聘的评估事务所的评估工作，包括估值方法、模型和关键参数等，并就商誉减值评估设计的相关事项与专家进行沟通并达成一致意见。

④ 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。

四、其他信息

华依科技管理层对其他信息负责。其他信息包括华依科技 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华依科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就华依科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2021 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师
(项目合伙人)

张杨



中国注册会计师

史海峰



二〇二二年四月二十九日

合并资产负债表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：上海华依科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注六	期末余额	上年年末余额	项目	附注六	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	135,950,266.55	42,842,126.55	短期借款	18	283,879,265.42	173,480,399.81
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2		4,750,000.00	应付票据			
应收账款	3	281,314,230.39	180,178,610.46	应付账款	19	87,582,636.71	104,151,894.22
应收款项融资	4	34,286,809.52	7,410,200.71	预收款项			
预付款项	5	12,207,335.11	2,091,690.25	合同负债	20	13,527,659.89	6,796,971.39
其他应收款	6	8,214,969.12	10,041,774.33	应付职工薪酬	21	1,441,259.66	10,223,770.26
其中：应收利息				应交税费	22	14,567,162.12	8,963,787.78
应收股利				其他应付款	23	1,127,336.75	160,441.90
存货	7	57,290,021.87	39,439,756.66	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	24	35,384,674.96	25,450,963.15
其他流动资产	8	19,634,345.80	15,779,610.64	其他流动负债	25	17,739,780.14	18,195,933.64
流动资产合计		548,897,978.36	302,533,769.60	流动负债合计		455,249,775.65	347,424,162.15
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	26	20,300,000.00	7,920,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	9	975,711.06	975,592.61	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	27	8,260,743.10	
其他非流动金融资产				长期应付款	28	6,456,299.34	8,353,704.56
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	10	199,782,775.77	151,158,074.23	预计负债	29	1,218,093.89	2,668,418.03
在建工程	11	43,355,795.45	47,747,981.00	递延收益	30	11,506,443.82	7,308,231.13
生产性生物资产				递延所得税负债	16	132,000.00	276,000.00
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	12	32,266,917.66		非流动负债合计		47,873,580.15	26,526,353.72
无形资产	13	5,276,744.04	6,298,410.82	负债合计		503,123,355.80	373,950,515.87
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉	14	38,490,773.47	38,490,773.47	实收资本（或：股本）	31	72,844,774.00	54,633,574.00
长期待摊费用	15	39,286,588.79	29,320,308.24	其他权益工具			
递延所得税资产	16	9,948,549.18	4,142,428.00	其中：优先股			
其他非流动资产	17	51,297,241.28	6,761,144.56	永续债			
非流动资产合计		420,681,096.70	284,894,712.93	资本公积	32	288,368,675.48	112,682,779.06
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润	33	102,763,914.42	44,750,262.53
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		463,977,363.90	212,066,615.59
				少数股东权益		2,478,355.36	1,411,351.07
				所有者权益（或股东权益）合计		466,455,719.26	213,477,966.66
资产总计		969,579,075.06	587,428,482.53	负债和所有者权益（或股东权益）总计		969,579,075.06	587,428,482.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

会企02表

编制单位：上海华依科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注六	本期金额	上期金额	项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		320,700,226.75	301,903,232.89	(二) 按所有权归属分类			
其中：营业收入	34	320,700,226.75	301,903,232.89	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,013,651.89	41,879,111.40
二、营业总成本		248,202,292.11	249,304,703.23	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,067,004.29	2,971,568.83
其中：营业成本	34	158,178,350.62	171,816,559.87	六、其他综合收益的税后净额			
税金及附加	35	1,808,367.84	1,601,693.57	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
销售费用	36	11,485,535.29	9,665,596.39	1、不能重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	37	34,592,978.97	29,255,589.62	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用	38	26,375,294.00	23,394,138.73	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	39	15,761,765.39	13,571,125.04	(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
其中：利息费用		16,338,274.71	12,518,996.31	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入		1,127,981.19	67,240.18	(5) 其他			
加：其他收益	40	4,762,584.74	4,033,655.06	2、将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	41	118.45	-14,936.38	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		118.45	-14,936.38	(2) 其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(4) 其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				(5) 现金流量套期储备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	42	-14,456,730.27	-7,180,271.60	(6) 外币财务报表折算差额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	43	-1,275,373.57		(7) 其他			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44		124,305.05	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,528,533.99	49,561,281.79	七、综合收益总额		59,080,656.18	44,850,680.23
加：营业外收入	45	191,973.39	61,243.31	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		58,013,651.89	41,879,111.40
减：营业外支出	46	118,986.08	295,656.07	(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,067,004.29	2,971,568.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,601,521.30	49,326,869.03	八、每股收益：			
减：所得税费用	47	2,520,865.12	4,476,188.80	(一) 基本每股收益（元/股）		0.932	0.767
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,080,656.18	44,850,680.23	(二) 稀释每股收益（元/股）		0.932	0.767
(一) 按经营持续性分类							
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,080,656.18	44,850,680.23				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：

励寅

主管会计工作负责人：

潘文

会计机构负责人：

张程

合并现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：上海华依科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注六	本期金额	上期金额	项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		237,945,090.27	239,972,496.24	吸收投资收到的现金		212,939,776.00	
收到的税费返还		2,168,665.50	3,724,502.82	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	48	13,257,106.39	12,452,228.74	取得借款收到的现金		365,692,265.23	202,127,098.59
经营活动现金流入小计		253,370,862.16	256,149,227.80	收到其他与筹资活动有关的现金	48	30,922,514.56	44,422,574.68
购买商品、接受劳务支付的现金		187,857,305.07	102,142,652.46	筹资活动现金流入小计		609,554,555.79	246,549,673.27
支付给职工以及为职工支付的现金		76,259,488.97	45,740,111.04	偿还债务支付的现金		228,046,107.83	155,279,118.69
支付的各项税费		16,938,340.49	14,299,410.26	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,926,944.73	8,909,820.70
支付其他与经营活动有关的现金	48	25,017,705.32	31,350,942.44	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		306,072,839.85	193,533,116.20	支付其他与筹资活动有关的现金	48	66,598,910.22	82,306,717.63
经营活动产生的现金流量净额		-52,701,977.69	62,616,111.60	筹资活动现金流出小计		306,571,962.78	246,495,657.02
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		302,982,593.01	54,016.25
收回投资收到的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
取得投资收益收到的现金				五、现金及现金等价物净增加额		106,475,095.44	12,360,902.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		282,400.00	202,530.00	加：期初现金及现金等价物余额		20,627,853.92	8,266,951.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		127,102,949.36	20,627,853.92
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		282,400.00	202,530.00				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,087,919.88	50,511,754.96				
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		144,087,919.88	50,511,754.96				
投资活动产生的现金流量净额		-143,805,519.88	-50,309,224.96				

法定代表人：

邵寅

主管会计工作负责人：

潘文

会计机构负责人：

潘文

合并所有者权益变动表

2021年度

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：上海华依科技集团股份有限公司

项目	本年金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	54,633,574.00				112,682,779.06						44,750,262.53		212,066,615.59	1,411,351.07	213,477,966.66
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、本年年初余额	54,633,574.00				112,682,779.06						44,750,262.53		212,066,615.59	1,411,351.07	213,477,966.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,211,200.00				175,685,896.42						58,013,651.89		251,910,748.31	1,067,004.29	252,977,752.60
（一）综合收益总额											58,013,651.89		58,013,651.89	1,067,004.29	59,080,656.18
（二）所有者投入和减少资本	18,211,200.00				175,685,896.42								193,897,096.42		193,897,096.42
1、所有者投入的普通股	18,211,200.00				175,685,896.42								193,897,096.42		193,897,096.42
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配															
4、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	72,844,774.00				288,368,675.48						102,763,914.42		463,977,363.90	2,478,355.36	466,455,719.26

法定代表人：

卢力寅

主管会计工作负责人：

潘文

会计机构负责人：

薛松

合并所有者权益变动表(续)

2021年度

会企04表

货币单位: 人民币元

编制单位: 上海华依科技集团股份有限公司

项目	实收资本 (或股本)	上年金额											少数股东 权益	所有者权益 合计	
		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	54,633,574.00				112,556,362.24						2,871,151.13		170,061,087.37	-1,560,217.76	168,500,869.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	54,633,574.00				112,556,362.24						2,871,151.13		170,061,087.37	-1,560,217.76	168,500,869.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					126,416.82						41,879,111.40		42,005,528.22	2,971,568.83	44,977,097.05
（一）综合收益总额											41,879,111.40		41,879,111.40	2,971,568.83	44,850,680.23
（二）所有者投入和减少资本					126,416.82								126,416.82		126,416.82
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					126,416.82								126,416.82		126,416.82
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配															
4、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	54,633,574.00				112,682,779.06						44,750,262.53		212,066,615.59	1,411,351.07	213,477,966.66

法定代表人:

励寅

主管会计工作负责人:

潘文

会计机构负责人:

陈程

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：上海华依科技集团股份有限公司

会企01表

货币单位：人民币元

项目	附注十五	期末余额	上年年末余额	项目	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		114,217,830.97	11,199,525.52	短期借款		217,760,907.05	121,901,276.22
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	305,604,334.28	246,418,168.29	应付账款		33,996,888.15	39,934,535.35
应收款项融资		20,307,263.50	6,120,228.20	预收款项			
预付款项		2,543,498.08	330,660.62	合同负债		7,659,831.92	36,804,454.51
其他应收款	2	178,693,681.19	106,519,137.18	应付职工薪酬		555,273.21	5,439,650.66
其中：应收利息			1,661,554.13	应交税费		2,643,909.25	2,272,813.28
应收股利				其他应付款		46,716,283.55	66,477,007.94
存货		22,351,886.26	22,872,568.07	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		17,168,179.00	17,372,123.69
其他流动资产				其他流动负债		19,827,655.12	19,660,984.35
流动资产合计		643,718,494.28	393,460,287.88	流动负债合计		346,328,927.25	309,862,846.00
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		20,300,000.00	7,920,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	55,818,673.80	55,818,555.35	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		478,559.36	
其他非流动金融资产				长期应付款		2,991,374.82	4,668,666.58
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		16,771,667.80	20,810,206.69	预计负债		111,487.77	882,970.67
在建工程		4,626,504.18	17,483,716.10	递延收益		7,106,443.82	7,008,231.13
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		3,262,578.16		非流动负债合计		30,987,865.77	20,479,868.38
无形资产		1,424,881.62	1,097,399.56	负债合计		377,316,793.02	330,342,714.38
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或：股本）		72,844,774.00	54,633,574.00
长期待摊费用		1,131,085.87	1,758,786.43	其他权益工具			
递延所得税资产		4,957,727.11	3,727,615.03	其中：优先股			
其他非流动资产		3,345,929.25		永续债			
非流动资产合计		91,339,047.79	100,696,279.16	资本公积		287,933,664.17	112,247,767.75
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润		-3,037,689.12	-3,067,489.09
				所有者权益（或股东权益）合计		357,740,749.05	163,813,852.66
资产总计		735,057,542.07	494,156,567.04	负债和所有者权益（或股东权益）总计		735,057,542.07	494,156,567.04

法定代表人：

邵寅 邵寅

主管会计工作负责人：

潘文

会计机构负责人：

潘文

母公司利润表

2021年度

会企02表

编制单位：上海华依科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额	项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	128,920,331.41	160,110,976.90	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,799.97	-1,726,474.27
减：营业成本	4	84,612,622.86	119,204,871.65	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,799.97	-1,726,474.27
税金及附加		462,363.42	959,277.04	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用		3,738,964.71	4,057,369.80	五、其他综合收益的税后净额			
管理费用		19,199,650.30	16,718,865.25	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
研发费用		8,747,388.48	9,853,310.26	1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		10,233,431.59	9,628,595.03	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		10,987,582.95	8,883,206.65	3、其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		1,072,732.92	24,124.15	4、企业自身信用风险公允价值变动			
加：其他收益		1,178,700.56	686,320.86	5、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	118.45	-14,936.38	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		118.45	-14,936.38	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				2、其他债权投资公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				4、其他债权投资信用减值准备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,583,725.67	-3,603,027.17	5、现金流量套期储备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-762,105.52		6、外币财务报表折算差额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			124,305.05	7、其他			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,241,102.13	-3,118,649.77	六、综合收益总额		29,799.97	-1,726,474.27
加：营业外收入		79,960.32	59,902.58	七、每股收益：			
减：营业外支出		30,679.72	57,571.84	（一）基本每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,191,821.53	-3,116,319.03	（二）稀释每股收益（元/股）			
减：所得税费用		-1,221,621.50	-1,389,844.76				

法定代表人：

邵寅

主管会计工作负责人：

潘文

会计机构负责人：

潘文

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：上海华依科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,906,131.70	112,132,137.81	吸收投资收到的现金		212,939,776.00	
收到的税费返还			1,569,692.28	取得借款收到的现金		289,629,521.16	145,405,057.92
收到其他与经营活动有关的现金		3,252,359.37	2,278,140.64	收到其他与筹资活动有关的现金		8,164,918.00	27,171,315.08
经营活动现金流入小计		57,158,491.07	115,979,970.73	筹资活动现金流入小计		510,734,215.16	172,576,373.00
购买商品、接受劳务支付的现金		87,775,020.43	27,880,547.76	偿还债务支付的现金		178,500,879.63	118,180,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		35,080,120.47	23,353,243.33	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,888,902.82	6,949,871.52
支付的各项税费		1,062,299.31	1,695,494.62	支付其他与筹资活动有关的现金		31,470,681.48	29,762,310.93
支付其他与经营活动有关的现金		117,657,520.12	45,629,164.15	筹资活动现金流出小计		218,860,463.93	154,892,182.45
经营活动现金流出小计		241,574,960.33	98,558,449.86	筹资活动产生的现金流量净额		291,873,751.23	17,684,190.55
经营活动产生的现金流量净额		-184,416,469.26	17,421,520.87	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		102,897,053.46	8,206,647.99
收回投资收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额		10,733,499.58	2,526,851.59
取得投资收益收到的现金				六、期末现金及现金等价物余额		113,630,553.04	10,733,499.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,889.00	202,530.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		120,889.00	202,530.00				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,681,117.51	15,325,003.38				
投资支付的现金			11,776,590.05				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		4,681,117.51	27,101,593.43				
投资活动产生的现金流量净额		-4,560,228.51	-26,899,063.43				

法定代表人：

邵寅

主管会计工作负责人：

潘

会计机构负责人：

李

母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表

编制单位：上海华依科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	54,633,574.00				112,247,767.75					-3,067,489.09		163,813,852.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	54,633,574.00				112,247,767.75					-3,067,489.09		163,813,852.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,211,200.00				175,685,896.42					29,799.97		193,926,896.39
（一）综合收益总额										29,799.97		29,799.97
（二）所有者投入和减少资本	18,211,200.00				175,685,896.42							193,897,096.42
1、所有者投入的普通股	18,211,200.00				175,685,896.42							193,897,096.42
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、本年年末余额	72,844,774.00				287,933,664.17					-3,037,689.12		357,740,749.05

法定代表人：

励寅

主管会计工作负责人：

潘文

会计机构负责人：

薛

母公司所有者权益变动表(续)

2021年度

会企04表

编制单位: 上海华依科技集团股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	54,633,574.00				112,166,005.27					-1,341,014.82		165,458,564.45
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	54,633,574.00				112,166,005.27					-1,341,014.82		165,458,564.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					81,762.48					-1,726,474.27		-1,644,711.79
(一) 综合收益总额										-1,726,474.27		-1,726,474.27
(二) 所有者投入和减少资本					81,762.48							81,762.48
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					81,762.48							81,762.48
(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、本年年末余额	54,633,574.00				112,247,767.75					-3,067,489.09		163,813,852.66

法定代表人:

励寅

主管会计工作负责人:

励寅

会计机构负责人:

励寅

一、公司基本情况

1、历史沿革及改制情况

上海华依科技集团股份有限公司(以下简称“华依科技”)前身是成立于 1998 年 11 月 28 日的上海华依科技发展有限公司(以下简称“华依有限”)。2013 年 11 月 26 日, 华依有限召开股东会, 同意以华依有限整体变更设立华依科技, 股本为 45,000,000.00 股。经历次增资扩股, 华依科技股本总数变更为 54,633,574.00 股。

根据华依科技 2020 年第四次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1970 号《关于同意上海华依科技集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》”核准, 华依科技向社会投资者公开发行 1,821.12 万股人民币普通股(A 股), 每股面值为人民币 1 元, 变更后公司注册资本为人民币 72,844,774.00 元, 股份总数 72,844,774.00 股(每股面值 1 元)。公司于 2021 年 7 月 29 日在上海证券交易所挂牌上市。

2、注册资本、注册地址、公司类型和法定代表人

注册资本: 人民币 72,844,774.00 元

注册地址: 中国(上海)自由贸易试验区芳春路 400 号 1 幢 3 层 301-206 室

公司类型: 股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

法定代表人: 励寅

3、行业性质及经营范围

行业性质: 智能制造装备产业

经营范围: 一般项目: 在机电设备科技、自动化设备科技、汽车科技和计算机软硬件科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 商务信息咨询, 五金交电、机械设备、计算机软硬件及辅助设备、机电产品的销售, 从事货物及技术的进出口业务, 检验检测服务, 计算机软件开发、计算机系统集成, 汽车检测设备, 汽车零部件的生产及销售(限分支经营)。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

4、公司最终控制方是励寅, 黄大庆、秦立罡系励寅的一致行动人。

5、本财务报表于 2022 年 4 月 29 日, 经公司第三届董事会第十六次会议批准报出。

二、本报告期合并财务报表范围

截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例
上海华依智造动力技术有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
上海华依汽车软件有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
上海华依汽车检测技术有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例
上海华依汽车混合动力系统测试技术有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
特斯科(上海)机电测试技术有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
上海华依动力测试技术有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
华依智（苏州）测控技术有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
上海霍塔浩福自动化测试技术有限公司	控股子公司	一级子公司	90.00%
上海霍塔浩福测控技术有限公司	控股子公司	二级子公司	90.00%

(续上表)

纳入合并报表范围的子公司名称	资产负债表合并日	持股比例	合并比例
上海华依智造动力技术有限公司	2020 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2021 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
上海华依汽车软件有限公司	2020 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2021 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
上海华依汽车检测技术有限公司	2020 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2021 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
上海华依汽车混合动力系统测试技术有限公司	2020 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2021 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
特斯科(上海)机电测试技术有限公司	2020 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2021 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
上海华依动力测试技术有限公司	2020 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2021 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
华依智（苏州）测控技术有限公司	2020 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
	2021 年 12 月 31 日	100.00%	100.00%
上海霍塔浩福自动化测试技术有限公司	2020 年 12 月 31 日	90.00%	90.00%
	2021 年 12 月 31 日	90.00%	90.00%
上海霍塔浩福测控技术有限公司	2020 年 12 月 31 日	90.00%	90.00%
	2021 年 12 月 31 日	90.00%	90.00%

三、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为前提，以权责发生制为记账基础，根据实际发生的交易和事项，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用历史成本、重置成本、可变现净值、现值及公允价值对会计要素进行会计确认和计量。在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，公司持续经营能力良好，不存在导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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、所承担债务账面价值或发行的权益性证券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。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；为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并报表。

(2) 非同一控制下的企业合并，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得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。合并成本大于享有被购买方可辨认资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被母公司控制的主体(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)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

编制合并报表时, 母公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由母公司合并编制。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初余额。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。母公司在报告期内处置子公司, 将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金, 是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物, 是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的交易性金融资产, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 作为公允价值变动损益, 计入当期损益。

9、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。当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。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的，无论是否存在重大融资成分的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，于每个资产负债表日，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，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，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，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。

对于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- 1) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- 2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 3) 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。
- 4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

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。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。

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款项，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款项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，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	预期信用损失的确认方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	预期信用损失率为零
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款
应收子公司账款	合并报表范围内子公司	预期信用损失率为零
应收客户账款	其他客户	以账龄组合为基础确认预期信用损失
其他应收子公司往来款	合并报表范围内子公司	预期信用损失率为零
其他应收款项	日常经营活动中的其他应收款项	以账龄组合为基础损失确认预期信用损失

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

对于划分为组合的其他应收款，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。

按账龄组合计量预期信用损失的应收款项比例与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当期状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，公司直接减记该金融资产的账面余额。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子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公司及其子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。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(2) 金融负债

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

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中在生产过程或提供劳务过程中需耗用的原材料、处在生产过程中的在产品、持有以备确认销售的产成品或发出商品。

(2) 存货的计价方法

原材料在取得时，按实际成本进行初始计量，包括材料采购成本、加工成本和其他成本。

原材料期末计价和发出时按月末一次加权平均法计价。

在产品按月末历史取得成本计价，结转时按实际成本结转。

产成品或发出商品按月末历史取得成本计价，结转时按实际成本结转。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

资产负债表日按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法

11、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对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投资成本；对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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资单位负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方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投资方不一致的，按照投资方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。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试及减值准备计提方法，按照 18、“长期资产减值”会计政策执行。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，且使用期限超过 1 年的有形资产。

同时满足以下条件的，确认为固定资产：

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

分类	折旧方法	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
运输工具	年限平均法	8 年	5.00%	11.88%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%

(3) 计价方法

按其成本进行初始计量。

(4) 后续支出

仅在固定资产有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试及减值准备计提方法，按照 18、“长期资产减值”会计政策执行。

13、在建工程

(1) 在建工程的计价：建造过程中实际发生的全部支出，包括工程达到预计可使用状态前发生的与在建工程相关的借款的利息、折价或溢价摊销、汇兑损益等，计入在建工程的成本。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时间点：建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但已计提的折旧额不再调整。

14、使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产主要类别包括房屋建筑物、机器设备和运输设备。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；
- ④ 拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(3) 后续计量

① 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 使用权资产的折旧

公司对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

③ 使用权资产的减值

使用权资产的减值测试及减值准备计提方法，按照 18、“长期资产减值”会计政策执行。

15、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

对使用寿命不确定的无形资产，期末进行减值测试。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2) 资本化期间、暂停资本化期间的确认方法

购建或者生产的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，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专项借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

18、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产、使用权资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，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，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(1) 长期股权投资减值准备

① 成本法核算的长期股权投资，在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的，按照成本计量，投资成本高于其可变现净值的，计提长期投资减值准备。

② 其他长期股权投资按照单项投资成本与可变现净值孰低计量，投资成本高于其可变现净值的，计提长期投资减值准备。

(2) 固定资产、无形资产等类似减值准备

资产负债表日，固定资产等类似资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。上述资产按照单项账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提资产减值准备。一经确定，以后会计期间不得转回。

(3) 商誉及其他资产减值准备

自购买日起将因公司合并形成的商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，计提资产减值准备。一经确定，以后会计期间不得转回。

19、长期待摊费用

(1) 开办费在开始生产的当月直接一次转入当期管理费用。

(2) 其余长期待摊费用，在受益期限或规定期限（如租赁期或法律授权使用期）内平均摊销，包括：经营租赁方式租入的固定资产的改良支出等。

20、合同资产与合同负债

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。本集团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。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划产生的职工薪酬成本于报告期末确认为下列组成部分：

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时；
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本；
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③ 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。

22、租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据其他准则计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足以下条件的，本公司将其列为预计负债

- 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。

预计负债应当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。

(2) 最佳估计数的确定方法

① 在所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的情况下，最佳估计数按该范围的平均值确定；

② 在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- 1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- 2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及发生概率计算确定；
- 3) 公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，以测试设备（备品备件除外）终验后质保期开始时点按照合同收入的 1%计提预计负债，项目发生的售后维护费在此列支。

24、收入

(1) 一般原则

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。

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

- ① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- ③ 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

交易价格是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。公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(2) 公司收入确认的具体政策：

① 销售商品收入

公司销售商品收入主要包括变速箱、发动机、涡轮增压器、水油泵、新能源汽车动力总成等智能测试设备销售收入和设备相关的零部件销售收入。通常，销售商品的相关合同中仅有交付商品一项履约业务。

1) 设备销售收入

境内销售：当设备发货至客户指定地点，且通过终验收时，客户取得商品控制权，与此同时公司确认收入。收入确认关键单据为销售合同、项目计划单、客户预验收报告、销售出库单、物流单据、客户终验收报告、销售发票等原始凭证。

境外销售：当设备通过终验收，完成报关手续并取得提单后，客户取得商品控制权，与此同时公司确认收入。收入确认关键单据为销售合同、项目计划单、客户预验收报告、客户终验收报告、销售出库单、报关单、客户自提单、销售发票等原始凭证。

2) 零部件销售收入

当零部件发货至客户现场且客户已接受该商品时，客户取得商品控制权，与此同时公司确认收入，收入确认关键单据为发出货物的物流单据。

② 测试服务收入

公司使用台架向客户提供测试服务，在提供了测试服务数据且获得客户确认文件时，确认相关收入，收入确认关键单据为服务合同、测试数据转移申请单、客户确认文件等原始凭证。

25、成本

(1) 动力总成智能测试设备

由于产品的定制化特性，针对客户需求公司采用订单导向型的生产模式，根据订单及产品类别单独立项，下达生产任务通知单，成本按照项目号进行归集，生产过程中采用 ERP 系统统一物料管理。成本要素包含直接材料、直接人工以及制造费用。

① 直接材料：在与客户沟通并确定需求后，协调技术中心制订产品方案，包含设计图纸及物料清单，采购部门根据物料清单进行材料的采购，冷装车间根据物料清单在 ERP 系统中进行领料，公司每月末根据生产领料单，按月末一次加权平均法计算原材料出库成本，直接按项目号计入生产成本。

② 直接人工：包括生产人员的工资、社保等薪酬费用，每月月末，财务部取得生产人员薪酬计算表，按照当月在执行项目实际耗用工时为基数分摊计入各项目号生产成本。

③ 制造费用：公司制造费用由直接费用和间接费用构成，直接费用为可直接归集至项目的费用支出，主要包括项目人员差旅费、客户现场各种费用等，按项目号归集计入生产成本；间接费用主要包括房租物业费、折旧摊销费等，按照当月在执行项目实际耗用工时为基数分摊计入各项目号生产成本。

(2) 测试服务

测试服务成本材料使用较少，主要系人工成本和制造费用，制造费用中以房屋租赁费、测试实验室装修费摊销和测试台架折旧为主。材料领用按照项目号直接归集，直接人工及制造费用归集后按照机器工时在项目间分摊。

26、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

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

与收益相关的政府补助分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业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；
- ② 用于补偿企业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。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

- (1) 采用资产负债表法进行所得税会计处理。
- (2) 递延所得税资产的确认的依据：如果在可预见的未来可以获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则将可以抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产予以确认。
- (3) 资产负债表日对已确认的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于抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。
- (4) 递延所得税负债的确认的依据：因应纳税暂时性差异在转回期间将增加应纳税所得额和应交所得税，导致经济利益的流出，在其发生当期，构成应支付税金的义务，则将应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债予以确认。

28、租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备和运输设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14 “使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 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，本集团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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

29、租赁（公司 2020 年度租赁的确认原则及方法）

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 公司作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 公司作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为融资租赁承租人

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 公司作为融资租赁出租人

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应增加负债。

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

(2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(3) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

31、重大会计政策、会计估计变更及会计差错更正

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

① 财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了新租赁准则，要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本次执行的新租赁准则主要内容如下：

- 1) 新租赁准则下，除短期租赁和低价值租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁均采用相同的会计处理，均需确认使用权资产和租赁负债；
- 2) 对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。
- 3) 对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期各期间的利息费用，并计入当期损益；
- 4) 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本和当期损益；

按照新准则要求及新旧准则衔接规定，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整当年财务报表相关项目期初余额，不调整可比期间信息。本次执行新租赁准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

② 2021 年 11 月 2 日，财政部会计司发布了关于企业会计准则相关实施问答，明确规定：“通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前，为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在利润表‘营业成本’项目中列示”。

根据上述要求，公司于 2021 年 1 月 1 日起将履行客户合同销售而发生的运输成本从“销售费用”重分类至“营业成本”，并追溯调整 2020 年财务报表相关项目，具体如下：

受影响的报表项目	影响金额	
	合并利润表	母公司利润表
销售费用	-552,549.59	-299,027.51
营业成本	552,549.59	299,027.51

(2) 重大会计估计变更

报告期本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产：			
预付款项	2,091,690.25	922,139.81	-1,169,550.44
固定资产	151,158,074.23	136,343,060.87	-14,815,013.36
使用权资产	-	29,547,927.67	29,547,927.67
负债：			
一年内到期的非流动负债	25,450,963.15	33,045,984.24	7,595,021.09
租赁负债	-	8,298,700.92	8,298,700.92
长期应付款	8,353,704.56	6,023,346.42	-2,330,358.14

母公司资产负债表	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产：			
固定资产	20,810,206.69	19,597,553.20	-1,212,653.49
使用权资产	-	2,325,729.81	2,325,729.81
负债：			
一年内到期的非流动负债	17,372,123.69	18,485,200.01	1,113,076.32
租赁负债	-	420,681.12	420,681.12
长期应付款	4,668,666.58	4,247,985.46	-420,681.12

32、重要的会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(6) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 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，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司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。

(8) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对项目工程质量保证、预计合同亏损、延迟项目工期违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就维修等原因向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(9) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	13.00%、6.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%、1.00%
教育费附加	应纳流转税额	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	除下述享受税收优惠的企业外，按应纳税所得额的 25%缴纳

报告期享受企业所得税税收优惠的纳税主体明细：

纳税主体名称	所得税税率
上海华依科技集团股份有限公司	15.00%
上海华依汽车检测技术有限公司	15.00%
上海霍塔浩福自动化测试技术有限公司	15.00%
上海华依汽车软件有限公司	12.50%
上海华依汽车混合动力系统测试技术有限公司	15.00%
特斯科（上海）机电测试技术有限公司	15.00%

2、税收优惠及批文

上海华依科技集团股份有限公司于 2020 年 11 月 12 日复审通过并取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202031002273 号《高新技术企业证书》，有效期三年，企业所得税按 15%征收；本期执行 15%的企业所得税税率。

上海华依汽车检测技术有限公司于 2019 年 10 月 28 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR201931002327 高新技术企业证书，认定公司为高新技术企业，有效期三年，企业所得税按 15%征收；本期执行 15%的企业所得税税率。

上海霍塔浩福自动化测试技术有限公司于 2019 年 12 月 6 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR201931003600 高新技术企业证书，认定公司为高新技术企业，有效期三年，企业所得税按 15%征收；本期执行 15%的企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局的财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业企业所得税政策的通知》符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前（含 2017 年度自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。上海华依汽车软件有限公司自 2017 年度进入获利年度，本期属于减半期，按照 25%税率减半征收企业所得税。

上海华依汽车混合动力系统测试技术有限公司于 2020 年 11 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202031002393 高新技术企业证书，认定公司为高新技术企业，有效期三年，企业所得税按 15%征收；本期执行 15%的企业所得税税率。

特斯科（上海）机电测试技术有限公司于 2020 年 11 月 18 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202031005660 高新技术企业证书，认定公司为高新技术企业，有效期三年，企业所得税按 15%征收；本期执行 15%的企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,386.34	22,235.89
银行存款	129,274,237.42	37,779,885.59
其他货币资金	6,655,642.79	5,040,005.07
合计	<u>135,950,266.55</u>	<u>42,842,126.55</u>

注 1：报告期内，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明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行监管户	2,191,674.40	17,174,267.56
保函保证金	6,655,642.79	5,040,005.07
合计	<u>8,847,317.19</u>	<u>22,214,272.63</u>

上述款项未包括在现金及现金等价物中。

注 2：期末无存放在境外的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	5,000,000.00
减：坏账准备	=	250,000.00
合计	=	<u>4,750,000.00</u>

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	250,000.00	-250,000.00	-	-	-	-

(6) 报告期内无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	237,898,082.79
1 至 2 年	50,753,482.18
2 至 3 年	13,976,767.86
3 年以上	10,361,997.62
小计	<u>312,990,330.45</u>
减：坏账准备	31,676,100.06
合计	<u>281,314,230.39</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用 损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	970,721.69	0.31%	970,721.69	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>312,019,608.76</u>	<u>99.69%</u>	<u>30,705,378.37</u>	9.84%	<u>281,314,230.39</u>
合计	<u>312,990,330.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>31,676,100.06</u>	10.12%	<u>281,314,230.39</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用 损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	410,000.13	0.21%	410,000.13	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>197,005,658.57</u>	<u>99.79%</u>	<u>16,827,048.11</u>	8.54%	<u>180,178,610.46</u>
合计	<u>197,415,658.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,237,048.24</u>	8.73%	<u>180,178,610.46</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
北京宝沃汽车股份有限公司	807,131.95	807,131.95	100.00%	处于破产清算状态
深圳市宝能汽车有限公司	<u>163,589.74</u>	<u>163,589.74</u>	100.00%	存在重大经营风险
合计	<u>970,721.69</u>	<u>970,721.69</u>	100.00%	

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
沈阳新光华翔汽车发动机制造有限公司	410,000.13	410,000.13	100.00%	处于破产清算状态

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收客户账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1 年以内	237,898,082.79	11,894,904.14	5.00%	146,096,669.56	7,304,833.47	5.00%
1 至 2 年	50,753,482.18	5,075,348.22	10.00%	35,890,207.52	3,589,020.76	10.00%

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
2 至 3 年	13,761,311.12	4,128,393.34	30.00%	12,979,410.87	3,893,823.26	30.00%
3 年以上	<u>9,606,732.67</u>	<u>9,606,732.67</u>	100.00%	<u>2,039,370.62</u>	<u>2,039,370.62</u>	100.00%
合计	<u>312,019,608.76</u>	<u>30,705,378.37</u>	9.84%	<u>197,005,658.57</u>	<u>16,827,048.11</u>	8.54%

(3) 坏账准备变动情况

类别	期初余额		本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	17,237,048.24	15,026,586.25	-	-	587,534.43	-	31,676,100.06

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	587,534.43

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	占总金额比例
第一名	非关联方	31,985,065.07	1,906,534.75	10.22%
第二名	非关联方	29,263,338.77	1,477,654.12	9.35%
第三名	非关联方	18,938,888.07	946,944.40	6.05%
第四名	非关联方	18,442,739.17	922,136.96	5.89%
第五名	非关联方	<u>15,821,480.00</u>	<u>791,074.00</u>	<u>5.05%</u>
合计		<u>114,451,511.08</u>	<u>6,044,344.23</u>	<u>36.56%</u>

(6) 应收账款余额中无应收关联方款项。

(7) 报告期末已质押的应收账款详见附注六/50 的披露。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资按类别披露

项目	期初余额	本期新增	本期终止 确认金额	公允价值变动	期末余额
银行承兑汇票	7,410,200.71	70,275,349.48	52,716,664.17	-	24,968,886.02
数字化债权凭证-迪链	=	<u>9,317,923.50</u>	=	=	<u>9,317,923.50</u>
合计	<u>7,410,200.71</u>	<u>79,593,272.98</u>	<u>52,716,664.17</u>	=	<u>34,286,809.52</u>

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末余额
银行承兑票据	4,000,000.00
数字化债权凭证-迪链	5,184,157.50
合计	<u>9,184,157.50</u>

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,286,450.16	4,000,000.00
数字化债权凭证-迪链	-	5,184,157.50
合计	<u>16,286,450.16</u>	<u>9,184,157.50</u>

(4) 坏账准备情况

按照公司整个存续期预期信用损失计量应收款项融资坏账准备，认为其所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因出票银行违约而产生重大损失，数字化债权凭证-迪链在比亚迪上游供应链内获得各级供应商的广泛认可并允许自由拆分和流通，允许在迪链金融信息平台随时贴现，不存在重大的信用风险。故报告期内计提的坏账准备金额为零。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额（注）	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,102,122.79	99.14%	922,139.81	100.00%
1 至 2 年	105,212.32	0.86%	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	<u>12,207,335.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>922,139.81</u>	<u>100.00%</u>

注：期初余额与上年年末余额（2020 年 12 月 31 日）的差异详见本财务报表附注四/31/(3)之说明。

(2) 报告期末，无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	976,000.00	8.00%	1 年以内	尚未到货
第二名	非关联方	909,652.81	7.44%	1 年以内	尚未到货
第三名	非关联方	747,787.61	6.12%	1 年以内	尚未结算

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第四名	非关联方	650,135.80	5.33%	1 年以内	尚未到货
第五名	非关联方	<u>633,081.00</u>	<u>5.19%</u>	1 年以内	尚未到货
合计		<u>3,916,657.22</u>	<u>32.08%</u>		

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>8,214,969.12</u>	<u>10,041,774.33</u>
合计	<u>8,214,969.12</u>	<u>10,041,774.33</u>

(1) 其他应收款按类别披露

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	5,504,169.28
1 至 2 年	2,976,348.40
2 至 3 年	438,992.50
3 年以上	255,000.00
小计	<u>9,174,510.18</u>
减：坏账准备	959,541.06
合计	<u>8,214,969.12</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,164,382.90	7,576,113.89
押金	2,701,443.40	1,011,913.40
备用金	165,642.19	175,303.00
其他暂付款	143,041.69	162,890.15
中介机构服务费	=	<u>2,407,650.93</u>
合计	<u>9,174,510.18</u>	<u>11,333,871.37</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,292,097.04	-	-	1,292,097.04
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-319,855.98	-	-	-319,855.98
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	12,700.00	-	-	12,700.00
其他变动	=	=	=	=
2021 年 12 月 31 日余额	<u>959,541.06</u>	=	=	<u>959,541.06</u>

④ 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,292,097.04	-319,855.98	-	12,700.00	-	959,541.06

⑤ 报告期内实际核销的其他应收款情况。

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	12,700.00

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
第一名	保证金、押金	1,486,848.40	1-2 年	16.21%	148,684.84
第二名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	10.90%	50,000.00
第三名	保证金	1,000,000.00	1-2 年	10.90%	100,000.00
第四名	保证金	751,122.00	1 年以内、 2-3 年	8.19%	106,931.10
第五名	保证金、押金	<u>750,000.00</u>	1 年以内、2-3 年、3 年以上	<u>8.17%</u>	<u>240,000.00</u>
合计		<u>4,987,970.40</u>		<u>54.37%</u>	<u>645,615.94</u>

⑦ 报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

⑧ 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	32,764,665.60	-	32,764,665.60	15,369,243.25	-	15,369,243.25
在产品	25,800,729.84	1,275,373.57	24,525,356.27	24,634,728.78	564,215.37	24,070,513.41
合计	58,565,395.44	1,275,373.57	57,290,021.87	40,003,972.03	564,215.37	39,439,756.66

(2) 存货跌价准备情况

存货种类	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
在产品	564,215.37	1,275,373.57	-	564,215.37	1,275,373.57

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销或 转回存货跌价准备的原因
在产品	① 预计项目最终可实现对外销售的情况下，以预计结算金额扣除预计未来发生的项目成本和税费后的净额作为可变现净值； ② 无法判断项目能否实现对外销售的情况下，以可用于其他项目的标准价成本和非标准件预计处置收益作为可变现净值。	项目终验完成

(3) 期末余额中无资本化的借款费用。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	19,317,311.06	15,731,305.07
预缴所得税	317,034.74	48,305.57
合计	19,634,345.80	15,779,610.64

9、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	975,711.06	-	975,711.06	975,592.61	-	975,592.61

(1) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

		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
联营企业						
昱耀（山东）工业 科技有限公司	975,592.61	-	-	118.45	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	期末
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他
			减值准备余额
联营企业			
昱耀（山东）工业科技有限公司	-	-	-
			975,711.06
			-

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额（注）
固定资产	199,782,775.77	136,343,060.87
固定资产清理	=	=
合计	<u>199,782,775.77</u>	<u>136,343,060.87</u>

注：期初余额与上年年末余额（2020 年 12 月 31 日）的差异详见本财务报表附注四/31/(3)之说明。

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
① 账面原值				
期初余额	166,344,007.18	3,337,783.40	4,714,452.48	174,396,243.06
本期增加金额	81,032,410.25	903,132.79	70,796.46	82,006,339.50
其中：购置	18,584,582.21	903,132.79	70,796.46	19,558,511.46
在建工程转入	62,447,828.04	-	-	62,447,828.04
企业合并增加	-	-	-	-
本期减少金额	42,409.25	1,756,228.61	1,859,878.79	3,658,516.65
其中：处置或报废	42,409.25	1,756,228.61	1,859,878.79	3,658,516.65
期末余额	247,334,008.18	2,484,687.58	2,925,370.15	252,744,065.91
② 累计折旧				
期初余额	32,530,453.72	2,121,019.04	3,401,709.43	38,053,182.19
本期增加金额	17,597,372.25	405,481.40	362,285.53	18,365,139.18
其中：计提	17,597,372.25	405,481.40	362,285.53	18,365,139.18
本期减少金额	39,127.72	1,651,018.66	1,766,884.85	3,457,031.23
其中：处置或报废	39,127.72	1,651,018.66	1,766,884.85	3,457,031.23

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
期末余额	50,088,698.25	875,481.78	1,997,110.11	52,961,290.14
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末账面价值	197,245,309.93	1,609,205.80	928,260.04	199,782,775.77
期初账面价值	133,813,553.46	1,216,764.36	1,312,743.05	136,343,060.87

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
期末余额				
机器设备	62,357,345.59	22,062,263.93	-	40,295,081.66

(3) 期末无暂时闲置的固定资产，无经营租赁及持有待售的固定资产。

(4) 期末固定资产抵押情况详见附注六/50 的披露。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	43,355,795.45	47,747,981.00
工程物资	=	=
合计	<u>43,355,795.45</u>	<u>47,747,981.00</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
测试台架	36,568,723.92	-	36,568,723.92	47,747,981.00	-	47,747,981.00
车载组合惯导	<u>6,787,071.53</u>	=	<u>6,787,071.53</u>	=	=	=
IMU 生产基地						
建设项目						
合计	<u>43,355,795.45</u>	=	<u>43,355,795.45</u>	<u>47,747,981.00</u>	=	<u>47,747,981.00</u>

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	工程累计投入 占预算比例
测试台架	146,270,000.00	47,747,981.00	51,268,570.96	62,447,828.04	-	67.69%

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
测试台架	建设中	-	-	-	自筹	36,568,723.92

(3) 期末在建工程无减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
① 账面原值				
期初余额	14,732,914.31	15,575,221.22	1,382,176.09	31,690,311.62
本期增加金额	12,081,023.91	-	1,548,913.29	13,629,937.20
其中：新增租赁	12,081,023.91	-	1,548,913.29	13,629,937.20
其他转入	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：租赁到期	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
期末余额	26,813,938.22	15,575,221.22	2,931,089.38	45,320,248.82
② 累计折旧				
期初余额	-	1,972,861.35	169,522.60	2,142,383.95
本期增加金额	9,173,953.83	1,479,646.02	257,347.36	10,910,947.21
其中：计提	9,173,953.83	1,479,646.02	257,347.36	10,910,947.21
本期减少金额	-	-	-	-
其中：租赁到期	-	-	-	-
期末余额	9,173,953.83	3,452,507.37	426,869.96	13,053,331.16
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
期末账面价值	17,639,984.39	12,122,713.85	2,504,219.42	32,266,917.66
期初账面价值（注）	14,732,914.31	13,602,359.87	1,212,653.49	29,547,927.67

注：期初余额与上年年末余额（2020 年 12 月 31 日）的差异详见本财务报表附注四/31/(3)之说明。

(2) 期末使用权资产抵押情况详见附注六/50 的披露。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专有技术	项目收益权 (注 1)	合计
① 账面原值				
期初余额	6,488,636.69	2,133,300.00	3,250,000.00	11,871,936.69
本期增加金额	924,504.66	-	-	924,504.66
其中：购置	924,504.66	-	-	924,504.66
内部研发	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	7,413,141.35	2,133,300.00	3,250,000.00	12,796,441.35
② 累计摊销				
期初余额	3,948,467.06	1,315,535.00	309,523.81	5,573,525.87
本期增加金额	1,055,225.73	426,660.00	464,285.71	1,946,171.44
其中：计提	1,055,225.73	426,660.00	464,285.71	1,946,171.44
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	5,003,692.79	1,742,195.00	773,809.52	7,519,697.31
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末账面价值	2,409,448.56	391,105.00	2,476,190.48	5,276,744.04
期初账面价值	2,540,169.63	817,765.00	2,940,476.19	6,298,410.82

注 1：2019 年 3 月，子公司上海华依汽车混合动力系统测试技术有限公司与上海美增汽车测试技

术有限公司签署《液压耐久试验项目投资合作协议》，协议约定子公司按照总投资金额的 50%即 325 万元出资，并按实际出资比例按年分配项目净利润。基于投资协议，子公司在按投资比例履行出资义务后，享有液压耐久试验资产组的收益权，且具有可辨认性，符合无形资产的定义，本公司将其确认为无形资产，并在未来收益期间进行摊销。

2020 年 4 月 22 日，液压耐久试验项目验收通过，于 2020 年 4 月开始摊销。

(2) 期末无被抵押的无形资产。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末	
或形成商誉的事项		企业合并形成	其他	处置	减值准备	
上海霍塔浩福	38,490,773.47	-	-	-	38,490,773.47	-

自动化测试技

术有限公司

注 1：商誉系购买上海霍塔浩福自动化测试技术有限公司股权产生。

注 2：管理层在实施减值测试时根据历史经验及对市场发展的预测确定预测期增长率及毛利率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入厂房装修支出	29,320,308.24	15,035,626.41	5,069,345.86	-	39,286,588.79

16、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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	32,600,300.32	4,983,765.52	12,240,359.52	1,836,053.93
存货跌价	1,275,373.57	191,306.04	-	-
递延收益	11,506,443.82	1,725,966.57	7,008,231.13	1,051,234.67
预计负债	1,218,093.89	182,714.09	882,970.67	132,445.60
可抵扣亏损	19,098,646.40	2,864,796.96	7,484,625.33	1,122,693.80
合计	65,698,858.00	9,948,549.18	27,616,186.65	4,142,428.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	880,000.00	132,000.00	1,840,000.00	276,000.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	35,340.80	10,179,598.89
可抵扣亏损	4,055,664.19	11,065,164.99
合计	4,091,004.99	21,244,763.88

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2021 年	-	2,803,029.32
2022 年	1,180,128.01	1,826,368.67
2023 年	99,200.64	1,688,042.54
2024 年	258,063.13	3,773,102.97
2025 年	219,375.83	974,621.49
2026 年	2,298,896.58	-
合计	4,055,664.19	11,065,164.99

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	44,356,630.19	2,457,000.00
预付装修工程款	6,940,611.09	4,304,144.56
合计	51,297,241.28	6,761,144.56

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	220,253,700.00	75,746,300.00
抵押及保证借款	21,780,000.00	33,150,000.00
质押及保证借款	18,720,000.00	57,777,765.06
信用借款	13,500,000.00	3,500,000.00
质押借款	9,184,157.50	2,970,228.20
应付利息	441,407.92	336,106.55
合计	283,879,265.42	173,480,399.81

注 1：截止 2021 年 12 月 31 日，保证借款余额明细如下：

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

借款银行	借款金额	保证人
上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行	20,000,000.00	励寅、厉传文
	10,000,000.00	
	5,000,000.00	上海浦东科技融资担保有限公司、励寅、厉传文
	5,000,000.00	励寅、厉传文
兴业银行股份有限公司上海龙柏支行	18,000,000.00	励寅、厉传文、上海市中小企业政策性融资担保基金管理中心
	10,000,000.00	励寅、厉传文、上海市中小企业政策性融资担保基金管理中心
	5,000,000.00	励寅、厉传文
南京银行股份有限公司上海张江支行	69,000,000.00	励寅
	9,500,000.00	励寅、黄大庆、秦立罡
	5,000,000.00	励寅
中国邮政储蓄银行上海浦东新区张江支行	5,253,700.00	励寅、厉传文
交通银行股份有限公司上海金杨路支行	20,000,000.00	励寅、厉传文
中信银行股份有限公司上海川沙支行	20,000,000.00	励寅、厉传文、黄大庆
招商银行股份有限公司上海分行营业部	3,500,000.00	励寅、厉传文
宁波银行股份有限公司上海张江支行	7,000,000.00	励寅、厉传文
	5,000,000.00	上海浦东科技融资担保有限公司、励寅、厉传文
北京银行股份有限公司上海张江支行	3,000,000.00	励寅
合计	220,253,700.00	

注 2：截至 2021 年 12 月 31 日，抵押及保证借款余额明细如下：

借款银行	借款金额	抵押物	保证人
北京银行股份有限公司上海分行营业部	21,780,000.00	上海华依创新科技产业有限公司:沪房地浦字(2004)第 121590 号	励寅、上海华依源进出口有限公司

注 3：截止 2021 年 12 月 31 日，质押及保证借款余额明细如下：

借款银行	借款金额	质押物	保证人
中国民生银行股份有限公司上海张江支行	18,720,000.00	上海霍塔浩福自动化测试技术有限公司与重庆青山工业有限责任公司自本合同签订起至未来 5 年的所有应收账款质押	励寅

注 4：截至 2021 年 12 月 31 日，信用借款余额明细如下：

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>借款银行</u>	<u>借款金额</u>
宁波银行股份有限公司上海张江支行	10,000,000.00
北京银行股份有限公司上海分行营业部	<u>3,500,000.00</u>
合计	<u>13,500,000.00</u>

注 5：截止 2021 年 12 月 31 日，质押借款余额明细如下：

<u>借款银行</u>	<u>借款金额</u>	<u>质押物</u>
南京银行股份有限公司上海张江支行	4,000,000.00	银行承兑汇票
中国民生银行股份有限公司上海张江支行	<u>5,184,157.50</u>	数字化债权凭证-迪链
合计	<u>9,184,157.50</u>	

(2) 公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付货款	87,582,636.71	104,151,894.22

(2) 期末余额中账龄超过 1 年的重要应付账款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
第一名	25,559,925.18	尚未结算

20、合同负债

(1) 合同负债情况

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预收货款	13,527,659.89	6,796,971.39

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债情况。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	10,223,770.26	62,282,620.94	71,065,131.54	1,441,259.66
离职后福利-设定提存计划	-	6,161,091.05	6,161,091.05	-
辞退福利	-	65,716.00	65,716.00	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>10,223,770.26</u>	<u>68,509,427.99</u>	<u>77,291,938.59</u>	<u>1,441,259.66</u>

(2) 短期薪酬列示

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,301,815.26	53,883,563.19	59,744,118.79	1,441,259.66
职工福利费	-	1,237,434.70	1,237,434.70	-
社会保险费	2,108,499.50	4,236,727.93	6,345,227.43	-
其中：医疗保险费	1,900,976.00	4,116,711.53	6,017,687.53	-
工伤保险费	-	84,063.37	84,063.37	-
生育保险费	207,523.50	35,953.03	243,476.53	-
其他	-	-	-	-
住房公积金	813,455.50	2,771,869.90	3,585,325.40	-
工会经费和职工教育经费	-	30,101.30	30,101.30	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
残疾人就业保障金	-	122,923.92	122,923.92	-
其他	=	=	=	=
合计	<u>10,223,770.26</u>	<u>62,282,620.94</u>	<u>71,065,131.54</u>	<u>1,441,259.66</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	5,970,723.78	5,970,723.78	-
失业保险费	=	<u>190,367.27</u>	<u>190,367.27</u>	=
合计	=	<u>6,161,091.05</u>	<u>6,161,091.05</u>	=

22、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	6,722,241.05	781,295.19
企业所得税	3,883,686.51	5,729,947.19
个人所得税	535,145.44	345,065.12
城市维护建设税	1,417,450.87	249,494.62
教育费附加	1,408,392.92	1,250,492.37
印花税	<u>600,245.33</u>	<u>607,493.29</u>
合计	<u>14,567,162.12</u>	<u>8,963,787.78</u>

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>1,127,336.75</u>	<u>160,441.90</u>
合计	<u>1,127,336.75</u>	<u>160,441.90</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	586,398.00	-
其他	540,938.75	160,441.90
合计	<u>1,127,336.75</u>	<u>160,441.90</u>

② 期末余额中无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,920,000.00	7,930,000.00
一年内到期的租赁负债	11,680,109.01	10,922,588.12
一年内到期的长期应付款	<u>15,784,565.95</u>	<u>14,193,396.12</u>
合计	<u>35,384,674.96</u>	<u>33,045,984.24</u>

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	17,739,780.14	18,195,933.64

26、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	15,000,000.00	-
抵押及保证借款	<u>5,300,000.00</u>	<u>7,920,000.00</u>
合计	<u>20,300,000.00</u>	<u>7,920,000.00</u>

注 1：截至 2021 年 12 月 31 日，信用借款余额为 15,000,000.00 元，具体明细如下：

借款银行	借款金额
北京银行股份有限公司上海分行营业部	15,000,000.00

注 2：截至 2021 年 12 月 31 日，抵押及保证借款余额为 13,220,000.00 元，其中一年内到期的非流动负债金额为 7,920,000.00 元，具体明细如下：

借款银行	借款金额	抵押物	保证人
北京银行股份有限公司 上海分行营业部	13,220,000.00	上海华依创新科技产业有限公 司：沪房地浦字（2004）第 121590 号	励寅、上海华依源进出口有限 公司

27、租赁负债

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额（注）
长期租赁负债	8,260,743.10	8,298,700.92

注：期初余额与上年年末余额（2020 年 12 月 31 日）的差异详见本财务报表附注四/31/(3)之说明。

28、长期应付款

项目	期末余额	期初余额（注）
长期应付款	6,456,299.34	6,023,346.42
专项应付款	=	=
合计	<u>6,456,299.34</u>	<u>6,023,346.42</u>

注：期初余额与上年年末余额（2020 年 12 月 31 日）的差异详见本财务报表附注四/31/(3)之说明。

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	6,456,299.34	6,023,346.42
其中：未确认融资费用	880,728.66	417,998.93

29、预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,218,093.89	2,668,418.03

30、递延收益

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	7,308,231.13	5,150,000.00	951,787.31	11,506,443.82	专项补助

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关 /与收益相关
2015 年度上海市新能源汽车专项资金	4,008,231.13	-	543,679.21	3,464,551.92	与资产相关
面向产业化的燃料电池关键部件与系统检测技术设备开发课题经费	3,000,000.00	-	108,108.10	2,891,891.90	与资产相关
高精度涡轮增压器 EOL 冷式设备首台突破专项支持经费	300,000.00	-	300,000.00	-	与收益相关
新能源汽车整车及动力系统检	-	4,400,000.00	-	4,400,000.00	与资产相关

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关 /与收益相关
测服务能力技术改造项目					
2020 年度上海市高端智能装备 首台突破专项项目	-	750,000.00	-	750,000.00	与收益相关
合计	7,308,231.13	5,150,000.00	951,787.31	11,506,443.82	

31、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,633,574.00	18,211,200.00	-	-	-	18,211,200.00	72,844,774.00

注：本年度首次公开发行股票增加股本 1,821.12 万股，业经上海上会会计师事务所有限公司出具的上会师报字(2021)第 8323 号验资报告验证在案。

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	108,988,341.37	175,685,896.42	-	284,674,237.79
其他资本公积	3,694,437.69	-	-	3,694,437.69
合计	112,682,779.06	175,685,896.42	-	288,368,675.48

注：本年度首次公开发行股票增加股本溢价 175,685,896.42 元。

33、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	44,750,262.53	2,871,151.13
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	44,750,262.53	2,871,151.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,013,651.89	41,879,111.40
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	102,763,914.42	44,750,262.53

34、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,192,789.06	157,714,064.86	300,142,204.69	171,363,071.48
其他业务	<u>3,507,437.69</u>	<u>464,285.76</u>	<u>1,761,028.20</u>	<u>453,488.39</u>
合计	<u>320,700,226.75</u>	<u>158,178,350.62</u>	<u>301,903,232.89</u>	<u>171,816,559.87</u>

(2) 合同产生的主营业务收入的的情况

合同分类	本期发生额
按产品类型分类	
新能源汽车动力总成测试设备	153,124,704.66
新能源汽车动力总成测试服务	87,247,832.79
变速箱测试设备	38,333,076.08
发动机智能测试设备	29,764,696.61
水、油泵装配及检测设备	7,929,016.82
涡轮增压器测试设备	<u>793,462.10</u>
合计	<u>317,192,789.06</u>
按经营地区分类	
国内地区	317,164,789.06
国外地区	<u>28,000.00</u>
合计	<u>317,192,789.06</u>

(3) 本年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	51,984,530.05	16.21%
第二名	38,366,508.86	11.96%
第三名	33,622,123.28	10.48%
第四名	27,421,238.92	8.55%
第五名	<u>22,116,542.82</u>	<u>6.90%</u>
合计	<u>173,510,943.93</u>	<u>54.10%</u>

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,290,782.77	223,584.89
教育费附加	377,093.93	1,189,018.27
印花税	130,521.14	179,520.41
其他	<u>9,970.00</u>	<u>9,570.00</u>
合计	<u>1,808,367.84</u>	<u>1,601,693.57</u>

36、销售费用

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,833,359.37	3,461,742.08
业务招待费	1,986,704.47	1,100,584.92
售后维护费	1,752,234.41	2,558,468.25
市场开拓费	1,256,209.68	1,418,155.18
差旅费	1,241,114.99	806,326.13
其他	415,912.37	320,319.83
合计	<u>11,485,535.29</u>	<u>9,665,596.39</u>

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,323,787.69	14,624,643.99
折旧摊销费	5,870,887.36	3,514,261.34
中介服务费	2,234,312.14	2,038,115.97
业务招待费	1,780,234.74	1,129,840.16
租赁及物业管理费	1,739,953.56	4,153,046.60
差旅费	1,604,092.56	1,746,191.49
办公费	592,115.47	691,690.93
其他	1,447,595.45	1,357,799.14
合计	<u>34,592,978.97</u>	<u>29,255,589.62</u>

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,332,329.89	19,039,263.63
折旧摊销费	2,012,955.42	877,828.59
研发材料	1,722,630.77	2,785,415.32
租赁及物业管理费	29,704.05	437,277.11
其他	277,673.87	254,354.08
合计	<u>26,375,294.00</u>	<u>23,394,138.73</u>

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,338,274.71	12,518,996.31
减：利息收入	1,127,981.19	67,240.18
手续费	547,542.83	1,199,975.81
汇兑损益	3,929.04	-80,606.90
合计	<u>15,761,765.39</u>	<u>13,571,125.04</u>

40、其他收益

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助(注)	3,273,762.80	3,218,409.79
增值税加计扣除	1,397,041.04	721,265.35
个税手续费返还	91,780.90	93,979.92
合计	<u>4,762,584.74</u>	<u>4,033,655.06</u>

注 1：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)的规定，公司报告期内共计收到增值税即征即退金额为 1,241,875.49 元，该项政府补助系与正常经营相关，且属于国家持续的产业政策扶持，具有可持续性，为经常性损益。除上述款项外，其余金额全部计入非经常性损益。

注 2：计入其他收益的政府补助情况详见附注六/52 的披露。

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	118.45	-14,936.38

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-15,026,586.25	-7,284,674.51
应收票据坏账损失	250,000.00	-250,000.00
其他应收款坏账损失	319,855.98	354,402.91
合计	<u>-14,456,730.27</u>	<u>-7,180,271.60</u>

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,275,373.57	-

44、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-	124,305.05

45、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	187,306.05	-
其他	4,667.34	61,243.31
合计	<u>191,973.39</u>	<u>61,243.31</u>

注：营业外收入全部计入非经常性损益。

46、营业外支出

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	106,391.47	6,436.25
对外捐赠	10,000.00	-
税收滞纳金	2,518.77	411.52
其他	75.84	288,808.30
合计	<u>118,986.08</u>	<u>295,656.07</u>

注：营业外支出全部计入非经常性损益。

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,470,986.30	6,174,844.82
递延所得税费用	-5,950,121.18	-1,698,656.02
合计	<u>2,520,865.12</u>	<u>4,476,188.80</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	61,601,521.30	49,326,869.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,240,228.20	7,399,030.35
子公司适用不同税率的影响	-156,712.35	-257,437.98
调整以前期间所得税的影响	12,090.73	5,607.00
非应税收入的影响	-155,234.44	-269,351.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	429,108.05	296,257.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,896,946.68	-1,008,118.11
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	663,959.63	905,503.60
研发费用加计扣除的影响	-3,615,628.02	-2,595,302.08
所得税费用	2,520,865.12	4,476,188.80

48、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,230,100.00	1,361,357.00
增值税留抵退回	2,894,364.80	7,047,537.44
保证金	2,500,102.11	2,586,700.00
利息收入	1,127,981.19	48,678.64
往来款项	-	700,000.00
其他	504,558.29	707,955.66
合计	<u>13,257,106.39</u>	<u>12,452,228.74</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
支付与期间费用相关现金	20,078,954.00	22,271,521.89
保证金	4,938,751.32	8,369,420.55
往来款项	-	710,000.00
合计	<u>25,017,705.32</u>	<u>31,350,942.44</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租款	28,322,514.56	18,031,820.00
租赁保证金	2,600,000.00	209,495.08
资金往来借入	-	25,051,300.00
投资款	-	1,129,959.60
合计	<u>30,922,514.56</u>	<u>44,422,574.68</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	34,492,061.82	27,096,067.05
上市费用	19,708,245.19	2,407,650.93
支付租赁费	10,550,343.47	-
租赁保证金	1,323,313.00	190,000.00
租赁手续费	524,946.74	576,450.00
资金往来归还	-	50,906,590.05
投资款	-	1,129,959.60
合计	<u>66,598,910.22</u>	<u>82,306,717.63</u>

49、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,080,656.18	44,850,680.23
加：信用减值准备	14,456,730.27	7,180,271.60
资产减值准备	1,275,373.57	-
固定资产折旧	18,365,139.18	15,139,920.20
使用权资产折旧	10,910,947.21	-
无形资产摊销	1,946,171.44	1,873,974.55
长期待摊费用摊销	5,069,345.86	4,290,578.75
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)	-	-124,305.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-80,914.58	6,436.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用(收益以“-”号填列)	16,397,591.28	13,185,446.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-118.45	14,936.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,806,121.18	-1,554,656.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-144,000.00	-144,000.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,561,423.41	22,652,100.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-133,946,798.50	-100,240,874.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,664,556.56	55,485,602.41
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-52,701,977.69	62,616,111.60
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 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	127,102,949.36	20,627,853.92
减：现金的期初余额	20,627,853.92	8,266,951.03
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	106,475,095.44	12,360,902.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	127,102,949.36	20,627,853.92
其中：库存现金	20,386.34	22,235.89
可随时用于支付的银行存款	127,082,563.02	20,605,618.03
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	127,102,949.36	20,627,853.92

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,847,317.19	保函保证金、银行监管户
应收账款	15,030,406.00	借款质押
应收款项融资	9,184,157.50	借款质押
固定资产	40,295,081.66	融资租赁抵押
使用权资产	14,626,933.27	融资租赁抵押

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23.72	6.3757	151.23

(2) 报告期内无境外经营实体。

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新能源汽车整车及动力系统检测服务能力技术改造项	4,400,000.00	递延收益	-
2015 年度上海市新能源汽车专项资金	543,679.21	其他收益	543,679.21
面向产业化的燃料电池关键部件与系统检测技术设备开发	108,108.10	其他收益	108,108.10
增值税即征即退	1,241,875.49	其他收益	1,241,875.49
2020 年度上海市高端智能装备首台突破专项项目	750,000.00	递延收益	-
贷款贴息	505,166.35	财务费用	505,166.35
燃料电池测试平台关键技术研究及设备开发课题经费	450,000.00	其他收益	450,000.00
高精度涡轮增压器 EOL 冷式设备首台突破	300,000.00	其他收益	300,000.00
镇级财政扶持款	270,000.00	其他收益	270,000.00
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
2021 年浦东新区促进质量发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	7,200.00	其他收益	7,200.00
科技创新券专项资金	2,900.00	其他收益	2,900.00
合计	8,928,929.15		3,778,929.15

(2) 政府补助退回情况

报告期各期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

报告期内合并范围未发生变化。

八、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	
上海华依智造动力技术有限公司	上海	上海	车载组合惯导 IMU 生产	100.00%	-	设立
上海华依汽车软件有限公司	上海	上海	软件开发	100.00%	-	设立
上海华依汽车检测技术有限公司	上海	上海	新能源汽车动力总成测试服务	100.00%	-	设立
上海华依汽车混合动力系统测试技术有限公司	上海	上海	新能源汽车动力总成测试服务	100.00%	-	设立
特斯科（上海）机电测试技术有限公司	上海	上海	水、油泵装配及检测设备	100.00%	-	设立
上海华依动力测试技术有限公司	上海	上海	新能源汽车动力总成测试设备	100.00%	-	设立
华依智（苏州）测控技术有限公司	上海	上海	未开展业务	100.00%	-	设立
上海霍塔浩福自动化测试技术有限公司	上海	上海	变速箱测试设备、涡轮增压器测试设备、新能源汽车动力总成测试设备	90.00%	-	非同一控制下企业合并
上海霍塔浩福测控技术有限公司	上海	上海	涡轮增压器测试设备	-	90.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期归属于少 数股东的其他 综合收益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股东 权益余额
上海霍塔浩福自动化测试技术有限公司					
2021 年度	10.00%	1,067,004.29	-	-	2,478,355.36

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	上海霍塔浩福自动化测试技术有限公司					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
期末余额	154,828,096.25	11,188,769.35	166,016,865.60	142,644,158.77	847,051.84	143,491,210.61
期初余额	97,802,824.73	4,609,475.64	102,412,300.37	88,689,256.81	1,867,431.51	90,556,688.32

(续上表)

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	上海霍塔浩福自动化测试技术有限公司			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
本期发生额	117,264,228.72	10,670,042.94	10,670,042.94	-22,071,213.45
上期发生额	117,904,692.03	29,715,688.31	29,715,688.31	5,837,598.49

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昱耀(山东)工业科技有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	制造、销售	25.00%	-	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	昱耀(山东)工业科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	3,324,218.86	2,615,745.07
非流动资产	-	-
资产合计	3,324,218.86	2,615,745.07
流动负债	1,421,374.64	1,421,374.64
非流动负债	-	-
负债合计	1,421,374.64	1,421,374.64
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,902,844.22	1,194,370.43
按持股比例计算的净资产份额	475,711.06	298,592.61
调整事项		
其中：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	475,711.06	298,592.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	473.79	-59,745.52
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	473.79	-59,745.52
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

九、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠的对各种风险进行监督，从而将风险控制在限定范围内。公司的经营活动会面临的主要金融风险为信用风险、流动风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手主要是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。公司设定相关政策以控制信用风险敞口，执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。公司于每个资产负债表日审核分组别的应收款的回收情况，按预期信用损失率计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。截至 2021 年 12 月 31 日，公司 76.01%的应收账款账龄在 1 年以内，不存在重大的信用逾期风险。

2、流动风险

流动风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 14,900.00 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上
----	------	-------	----------	-------

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	账面价值	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上
短期借款	283,879,265.42	283,879,265.42	-	-
应付账款	87,582,636.71	87,582,636.71	-	-
其他应付款	1,127,336.75	1,127,336.75	-	-
长期借款	20,300,000.00	-	20,300,000.00	-
租赁负债	8,260,743.10	-	8,260,743.10	-
长期应付款	6,456,299.34	-	6,456,299.34	-
一年内到期的非流动负债	35,384,674.96	35,384,674.96	-	-

3、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率市场风险主要产生于以浮动利率计息的借款。

本公司通过与金融机构建立良好的关系，对授信额度、授信期限进行合理设计，确保授信额度充足，以满足公司各类期限的融资需求，必要时通过提前还款，合理降低利率波动风险。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
应收款项融资	-	-	34,286,809.52	34,286,809.52

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司最终控制方是励寅，黄大庆、秦立罡系励寅的一致行动人。

2、公司子公司情况

本公司子公司情况详见本报告附注“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
REILHOFER KG	公司控股子公司霍塔浩福之少数股东，其持有霍塔浩福 10%的股权
潘旻	持有公司 1.26%股份的股东、财务总监
陈伟	持有公司 0.26%股份的股东

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
厉传文	公司控股股东、实际控制人励寅之配偶
上海华依创新科技产业有限公司	公司控股股东、实际控制人励寅及其一致行动人黄大庆、秦立罡分别持有其 36.48%、18.16%、13.68%的股权
上海华依源进出口有限公司	公司控股股东、实际控制人励寅及其一致行动人秦立罡各持有其 50%的股权

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
REILHOFER KG	振动分析仪	9,330,612.58	3,739,054.68

注：报告期内公司向 REILHOFER KG 采购的商品系通过上海上实国际贸易（集团）有限公司、上海兰生物产国际贸易有限公司代理进口。公司与 REILHOFER KG 签署采购合同后，与上述代理进口商签署委托代理进口协议，公司直接与代理进口商进行款项结算。上表的采购金额，系指公司各期向代理进口商的采购金额中对应向 REILHOFER KG 采购的部分。

(2) 关联担保情况

被担保方	担保方	贷款银行	担保金额 (元)	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
上海华依科技集团股份有限公司	励寅、上海华依源进出口有限公司	北京银行股份有限公司上海分行营业部	35,000,000.00	连带责任保证	2020/9/11	至债务履行期届满之日起两年	否
	上海华依创新科技产业有限公司			房产抵押	2019/6/11	2025/6/10	否
	励寅、厉传文	上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行	5,000,000.00	连带责任保证	2021/5/25	至债务履行期届满之日起两年	否
			5,000,000.00	连带责任保证	2021/5/27	至债务履行期届满之日起两年	否
	励寅、厉传文	交通银行股份有限公司上海金杨路支行	22,000,000.00	连带责任保证	2021/11/12	至债务履行期届满之日起三年	否
	励寅、厉传文	兴业银行股份有限公司上海龙柏支行	5,000,000.00	连带责任保证	2021/7/16	至债务履行期届满之日起三年	否
			18,000,000.00	连带责任保证	2021/8/18	至债务履行期届满之日起三年	否
	励寅	南京银行股份有限公司上海张江支行	85,000,000.00	连带责任保证	2020/9/29	至债务履行期届满之日起两年	否

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被担保方	担保方	贷款银行	担保金额 (元)	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是 否履行 完毕
	励寅、厉传文	中国邮政储蓄银 行上海浦东新区 张江支行	10,000,000.00	连带责任保证	2020/10/30	至债务履行期届 满之日起两年	否
	励寅、厉传文	宁波银行股份有 限公司上海张江 支行	10,000,000.00	连带责任保证	2020/10/19	至债务履行期届 满之日起两年	否
	励寅、厉传文	招商银行股份有 限公司上海分行 营业部	10,000,000.00	连带责任保证	2020/11/19	至债务履行期届 满之日起三年	否
	励寅、厉传文、 黄大庆	中信银行股份有 限公司上海川沙 支行	20,000,000.00	连带责任保证	2021/1/19	至债务履行期届 满之日起三年	否
	励寅	中国民生银行股 份有限公司上海 张江支行	50,000,000.00	连带责任保证	2020/9/2	至债务履行期届 满之日起三年	否
	励寅	上海永达融资租 赁有限公司	1,047,260.00 251,336.00 639,128.00	连带责任保证 连带责任保证 连带责任保证	2019/6/25 2021/2/1 2021/12/7	2022/6/24 至租赁期间届满 之日起三年 至租赁期间届满 之日起三年	否 否 否
	励寅	和运国际租赁有 限公司	829,720.00	连带责任保证	2020/8/11	2023/8/11	否
	励寅、黄大庆	台骏国际租赁有 限公司	19,004,507.00	连带责任保证	2021/5/28	至租赁期间届满 之日起两年	否
上海霍塔 浩福自动 化测试技 术有限公 司	励寅、黄大庆、 秦立罡	南京银行股份有 限公司上海张江 支行	9,500,000.00	连带责任保证	2021/5/25	至债务履行期届 满之日起三年	否
	励寅、厉传文	宁波银行股份有 限公司上海张江 支行	15,000,000.00	连带责任保证	2019/7/1	至债务履行期届 满之日起两年	否
	励寅	北京银行股份有 限公司上海张江 支行	3,000,000.00	连带责任保证	2021/3/29	至债务履行期届 满之日起三年	否
	励寅、厉传文	兴业银行股份有 限公司上海龙柏 支行	10,000,000.00	连带责任保证	2021/3/11	至债务履行期届 满之日起三年	否
	励寅、厉传文	上海农村商业银 行股份有限公司 张江科技支行	12,000,000.00 8,000,000.00	连带责任保证 连带责任保证	2021/5/21 2021/10/29	至债务履行期届 满之日起两年 至债务履行期届 满之日起两年	否 否

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被担保方	担保方	贷款银行	担保金额 (元)	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是 否履行 完毕
特斯科(上海)机电测试技术有限公司	励寅	南京银行股份有限公司上海张江支行	5,000,000.00	连带责任保证	2021/1/11	至债务履行期届满之日起三年	否
上海华依汽车检测技术有限公司	励寅、厉传文	上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行	5,000,000.00	连带责任保证	2021/5/26	至债务履行期届满之日起两年	否
			5,000,000.00	连带责任保证	2021/9/30	至债务履行期届满之日起两年	否
	励寅、厉传文	永赢金融租赁有限公司	10,478,756.95	连带责任保证	2021/3/15	至债务履行期届满之日起两年	否
	励寅、黄大庆	远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司	3,660,000.00	连带责任保证	2021/3/23	至租赁期间届满之日起两年	否
上海华依汽车混合动力系统测试技术有限公司	励寅、潘旻、黄大庆	台中银融资租赁(苏州)有限公司	11,764,900.00	连带责任保证	2019/9/4	至租赁期间届满之日起两年	否
上海华依汽车混合动力系统测试技术有限公司	励寅、厉传文	永赢金融租赁有限公司	5,575,001.08	连带责任保证	2021/2/3	至债务履行期届满之日起两年	否
			5,832,500.92	连带责任保证	2021/11/24	至债务履行期届满之日起两年	否
上海华依智造动力技术有限公司	陈伟	上海永达融资租赁有限公司	1,129,816.00	连带责任保证	2021/3/1	至租赁期间届满之日起三年	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,278,754.42	4,295,824.24

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本报告期末公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本报告期末公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据公司第三届董事会第十三次会议决议通过，2022 年限制性股票激励计划以 2022 年 2 月 15 日为首次授予日，向 16 名激励对象授予 17.76 万限制性股票，授予价格为 8.49 元/股，同时预留的限制性股票数量为 18.64 万股。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期差错更正事项。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

本报告期公司未发生其他对投资者决策有影响的重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	282,829,952.21
1 至 2 年	21,830,525.16
2 至 3 年	8,416,076.88
3 年以上	5,484,780.99
小计	<u>318,561,335.24</u>
减：坏账准备	12,957,000.96
合计	<u><u>305,604,334.28</u></u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	970,721.69	0.30%	970,721.69	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>317,590,613.55</u>	<u>99.70%</u>	<u>11,986,279.27</u>	3.77%	<u>305,604,334.28</u>
其中：应收子公司账款	230,559,458.87	72.38%	-	-	230,559,458.87
应收客户账款	87,031,154.68	27.32%	11,986,279.27	13.77%	75,044,875.41
合计	<u><u>318,561,335.24</u></u>	<u>100.00%</u>	<u><u>12,957,000.96</u></u>	4.07%	<u><u>305,604,334.28</u></u>

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用 损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	410,000.13	0.16%	410,000.13	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>255,623,136.52</u>	<u>99.84%</u>	<u>9,204,968.23</u>	3.60%	<u>246,418,168.29</u>
其中：应收子公司账款	160,356,730.10	62.63%	-	0.00%	160,356,730.10
应收客户账款	95,266,406.42	37.21%	9,204,968.23	9.66%	86,061,438.19
合计	<u>256,033,136.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,614,968.36</u>	3.76%	<u>246,418,168.29</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
北京宝沃汽车股份有限公司	807,131.95	807,131.95	100.00%	处于破产清算状态
深圳市宝能汽车有限公司	<u>163,589.74</u>	<u>163,589.74</u>	100.00%	存在重大经营风险
合计	<u>970,721.69</u>	<u>970,721.69</u>	100.00%	

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
沈阳新光华翔汽车发动机制造 有限公司	410,000.13	410,000.13	100.00%	处于破产清算状态

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
1 年以内	52,270,493.34	2,613,524.67	5.00%	64,177,714.40	3,208,885.72	5.00%
1 至 2 年	21,830,525.16	2,183,052.52	10.00%	22,282,895.18	2,228,289.52	10.00%
2 至 3 年	8,200,620.14	2,460,186.04	30.00%	7,197,148.36	2,159,144.51	30.00%
3 年以上	<u>4,729,516.04</u>	<u>4,729,516.04</u>	100.00%	<u>1,608,648.48</u>	<u>1,608,648.48</u>	100.00%
合计	<u>87,031,154.68</u>	<u>11,986,279.27</u>	13.77%	<u>95,266,406.42</u>	<u>9,204,968.23</u>	9.66%

(3) 坏账准备变动情况

类型	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	9,614,968.36	3,752,032.73	-	410,000.13	-	12,957,000.96

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	410,000.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	占总金额比例
第一名	子公司	118,748,866.82	-	37.28%
第二名	子公司	56,774,006.87	-	17.82%
第三名	子公司	38,562,745.46	-	12.11%
第四名	子公司	14,940,545.30	-	4.69%
第五名	非关联方	12,096,367.50	604,818.38	3.80%
合计		241,122,531.95	604,818.38	75.70%

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	1,661,554.13
应收股利	-	-
其他应收款	178,693,681.19	104,857,583.05
合计	178,693,681.19	106,519,137.18

(1) 应收利息

① 应收利息分类披露

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	-	1,661,554.13

(2) 其他应收款按类别披露

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	128,273,385.85
1 至 2 年	50,459,093.63
2 至 3 年	293,927.50
3 年以上	5,000.00

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

小计	179,031,406.98
减：坏账准备	337,725.79
合计	<u>178,693,681.19</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	175,101,028.72	98,564,663.46
保证金	2,793,116.90	4,066,255.40
押金	1,010,000.00	50,000.00
其他暂付款	124,619.17	154,666.11
备用金	2,642.19	133,080.00
中介机构服务费	-	<u>2,407,650.93</u>
合计	<u>179,031,406.98</u>	<u>105,376,315.90</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	518,732.85	-	-	518,732.85
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-168,307.06	-	-	-168,307.06
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	12,700.00	-	-	12,700.00
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	337,725.79	-	-	337,725.79

④ 坏账准备情况

类型	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提/转回	转销/核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	518,732.85	-168,307.06	12,700.00	-	337,725.79

⑤ 报告期内实际核销的其他应收款情况。

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	12,700.00

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
第一名	子公司往来款	124,536,144.39	1 年以内、1-2 年	69.56%	-
第二名	子公司往来款	20,351,567.02	1 年以内、1-2 年	11.37%	-
第三名	子公司往来款	20,130,566.59	1 年以内	11.24%	-
第四名	子公司往来款	10,076,750.72	1 年以内	5.63%	-
第五名	保证金	1,000,000.00	1-2 年	0.56%	100,000.00
合计		176,095,028.72		98.36%	100,000.00

⑦ 报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

⑧ 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,842,962.74	-	54,842,962.74	54,842,962.74	-	54,842,962.74
对联营、合营企业投资	975,711.06	-	975,711.06	975,592.61	-	975,592.61
合计	55,818,673.80	-	55,818,673.80	55,818,555.35	-	55,818,555.35

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
上海华依智造动力技术有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
上海华依汽车软件有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
上海华依动力测试技术有限公司	21,100,000.00	-	-	21,100,000.00	-	-
特斯科(上海)机	6,242,962.74	-	-	6,242,962.74	-	-

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	期末 减值准备余额
电测试技术有限 公司						
上海华依汽车检 测技术有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
上海华依汽车混 合动力系统测试 技术有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海霍塔浩福自 动化测试技术有 限公司	<u>9,000,000.00</u>	=	=	<u>9,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>54,842,962.74</u>	=	=	<u>54,842,962.74</u>	=	=

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
联营企业						
昱耀（山东）工业 科技有限公司	975,592.61	-	-	118.45	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	期末
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		减值准备余额
联营企业					
昱耀（山东）工业科技有限公司	-	-	-	975,711.06	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,802,712.02	49,590,318.60	131,434,077.82	90,527,972.57
其他业务	<u>52,117,619.39</u>	<u>35,022,304.26</u>	<u>28,676,899.08</u>	<u>28,676,899.08</u>
合计	<u>128,920,331.41</u>	<u>84,612,622.86</u>	<u>160,110,976.90</u>	<u>119,204,871.65</u>

(2) 合同产生的主营业务收入的的情况

合同分类	本期发生额
按产品类型分类	
新能源汽车动力总成测试设备	36,744,734.69
发动机智能测试设备	27,551,355.44
新能源汽车动力总成测试服务	12,059,719.24
变速箱测试设备	446,902.65
合计	<u>76,802,712.02</u>
按经营地区分类	
国内地区	76,774,712.02
国外地区	28,000.00
合计	<u>76,802,712.02</u>

(3) 本年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	19,264,063.10	14.94%
第二名	15,792,500.00	12.25%
第三名	10,615,929.19	8.23%
第四名	7,689,398.65	5.96%
第五名	<u>4,513,274.34</u>	<u>3.50%</u>
合计	<u>57,875,165.28</u>	<u>44.88%</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	118.45	-14,936.38

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

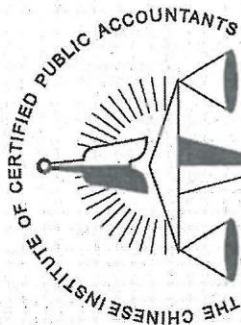
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	80,914.58	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,537,053.66	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-

上海华依科技集团股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,480,894.67	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	323,844.89	-
少数股东权益影响额	<u>24,091.34</u>	-
合计	<u>3,750,926.68</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.02%	0.932	0.932
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.86%	0.872	0.872



姓名 张杨
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-03-27
Date of birth
工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310103197903274413
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000082199
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 04 月 27 日
Date of Issuance



张杨(310000082199)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



张杨(310000082199)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

本复印件已审核与原件一致

		史海峰	
姓 名	Full name	性 别	男
出生日期	Date of birth	1971-07-23	
工作单位	Working unit	上海会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所	
身份证号码	Identity card No.	410928197107234813	

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal

证书编号:
No. of Certificate

410000130025

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2003 年 06 月 20 日

2021年6月30日

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

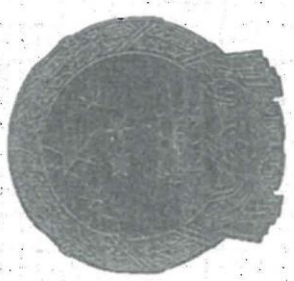
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

席合伙人: 张晓荣

任会计师:

营场所: 上海市静安区威海路755号25层

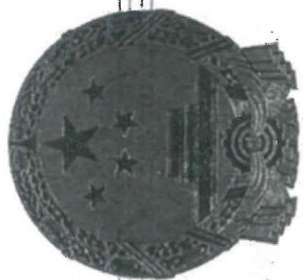
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



本复印件已审核与原件一致

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
上会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日
证书有效期至: 二〇一二年十二月二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202201200118

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

经营范围

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资
报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具
关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业
务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关

2022 年 01 月 20 日



本复印件已审核与原件一致

关于上海华依科技集团股份有限公司 前期会计差错更正公告的专项说明

上会业函字（2022）第 370 号

上海华依科技集团股份有限公司全体股东：

我们对上海华依科技集团股份有限公司（以下简称“华依科技”或“公司”）编制的《上海华依科技集团股份有限公司关于前期会计差错更正的公告》内容进行了复核。

（1）2020年公司首次执行财政部发布的《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）时，未将未到期质保金作为合同资产列报于资产负债表，现对2021年以及2020年财务数据予以更正；

（2）根据证监会2021年12月24日发布的《监管规则适用指引——会计类第2号》2-10金融资产管理业务模式中对“出售”的判断标准进一步明确：如果一项金融资产对外“出售”但并未终止确认，意味着企业仍将通过收取该金融资产存续期内合同现金流量的方式实现经济利益，该种业务模式不满足“通过持有并出售金融资产产生整体回报”的情形。因此，金融资产管理业务模式中“出售”，应当是满足会计终止确认条件下的金融资产出售行为。公司根据该文件的指导意见，将不满足终止确认原在应收款项融资核算的银行承兑汇票重分类至应收票据，现对2021年财务数据予以更正。

我们认为，公司编制的《上海华依科技集团股份有限公司关于前期会计差错更正的公告》，已按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》及上海证券交易所《科创板上市公司自律监管指南第 3 号——日常信息披露》等有关规定的要求编制，公允地反映了华依科技前期会计差错的更正情况。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

张杨

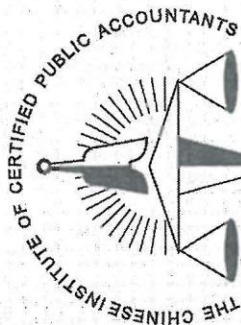


中国注册会计师

史海峰



二〇二二年六月十日



姓名 张杨
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-03-27
Date of birth
工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310103197903274413
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000082199
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 04 月 27 日
Date of Issuance



张杨(310000082199)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



张杨(310000082199)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

本复印件已审核与原件一致

		史海峰	
姓 名	Full name	性 别	男
出 生 日 期	Date of birth	1971-07-23	
工 作 单 位	Working unit	上海会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所	
身 份 证 号 码	Identity card No.	410928197107234813	

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

410000130025

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2003 年 06 月 20 日

2021年6月30日

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

负责人: 张晓荣

注册会计师:

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

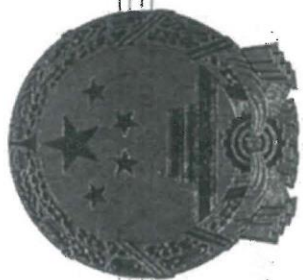
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



本复印件已审核与原件一致

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
上会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日

证书有效期至: 二〇一二年十二月二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202201200118

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2022 年 01 月 20 日

本复印件已审核与原件一致

上海华依科技集团股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示

● 本次会计差错更正仅影响2020年度、2021年度的应收账款、合同资产、应收票据、应收款项融资、信用减值损失及资产减值损失，对资产总额、负债总额、所有者权益总额及利润总额、净利润和归属于上市公司股东净利润不产生影响。

一、前期会计差错更正的原因和内容

（一）2020年公司首次执行财政部发布的《企业会计准则第14号——收入（财会[2017]22号）》（以下简称“新收入准则”）时，未将未到期质保金作为合同资产列报于资产负债表，现对2021年度以及2020年度财务数据予以更正。

（二）根据证监会2021年12月24日发布的《监管规则适用指引——会计类第2号》2-10 金融资产管理业务模式中对“出售”的判断标准进一步明确：如果一项金融资产对外“出售”但并未终止确认，意味着企业仍将通过收取该金融资产存续期内合同现金流量的方式实现经济利益，该种业务模式不满足“通过持有并出售金融资产产生整体回报”的情形。因此，金融资产管理业务模式中“出售”，应当是满足会计终止确认条件下的金融资产出售行为。公司根据该文件的指导意见，将不满足终止确认原在应收款项融资核算的银行承兑汇票重分类至应收票据，现对2021年度财务数据予以更正。

公司于2022年6月10日召开了第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。公司本次会计差错更正事项无需提交股东大会审议，公司独立董事对此议案发表了明确同意的独立意见。

二、前期会计差错更正的影响

（一）更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1、合并财务报表

（一）合并资产负债表项目

单位：元

项目	2020年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	180,178,610.46	-17,650,051.67	162,528,558.79
合同资产	0	17,650,051.67	17,650,051.67
项目	2021年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
应收票据	0	4,000,000.00	4,000,000.00
应收账款	281,314,230.39	-17,135,899.73	264,178,330.66
应收款项融资	34,286,809.52	-4,000,000.00	30,286,809.52
合同资产	0	17,135,899.73	17,135,899.73

（二）合并利润表项目

单位：元

项目	2020年度		
	更正前	更正金额	更正后
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,180,271.60	-314,906.11	-7,495,177.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	314,906.11	314,906.11
项目	2021年度		
	更正前	更正金额	更正后
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,456,730.27	-41,718.85	-14,498,449.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,275,373.57	41,718.85	-1,233,654.72

2、母公司财务报表

(一) 资产负债表项目

单位：元

项目	2020年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	246,418,168.29	-11,475,196.16	234,942,972.13
合同资产	0	11,475,196.16	11,475,196.16
项目	2021年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
应收票据	0	4,000,000.00	4,000,000.00
应收账款	305,604,334.28	-6,093,394.98	299,510,939.30
应收款项融资	20,307,263.50	-4,000,000.00	16,307,263.50
合同资产	0	6,093,394.98	6,093,394.98

(二) 利润表项目

单位：元

项目	2020年度		
	更正前	更正金额	更正后
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,603,027.17	-45,142.42	-3,648,169.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	45,142.42	45,142.42
项目	2021年度		
	更正前	更正金额	更正后
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,583,725.67	-311,226.70	-3,894,952.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-762,105.52	311,226.70	-450,878.82

三、专项意见

(一) 董事会意见

董事会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行

证 券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正事项的决策程序符合法律、法规和《公司章程》等相关规定，不存在损害公司及股东权益的情况。因此，我们同意《关于前期会计差错更正的议案》。

（二）独立董事意见

公司独立董事认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正事项的决策程序符合法律、法规和《公司章程》等相关规定，不存在损害公司及股东权益的情况。因此，我们同意《关于前期会计差错更正的议案》。

（三）监事会意见

公司监事会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正事项的决策程序符合法律、法规和《公司章程》等相关规定，不存在损害公司及股东权益的情况。因此，我们同意《关于前期会计差错更正的议案》。

（四）审计机构意见

审计机构上会会计师事务所（特殊普通合伙）对此专项说明执行了鉴证工作，并出具了《关于上海华依科技集团股份有限公司前期会计差错更正公告的专项说明》（上会业函字（2022）第370号），认为：公司编制的《上海华依科技集团股份有限公司关于前期会计差错更正的公告》，已按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露（2020年修订）》《上海证券交易所科创板股票上市规则》及上海证券交易所《科创板上

市公司自律监管指南第3号——日常信息披露》等有关规定的要求编制，公允地反映了华依科技前期会计差错的更正情况。

特此公告。



上海华依科技集团股份有限公司董事会

2022年6月11日

合并资产负债表

2022年3月31日

编制单位：上海华依科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末数	上年年末数	项目	附注	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		92,927,631.90	135,950,266.55	短期借款		308,022,699.71	283,879,265.42
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			4,000,000.00	应付票据			
应收账款		261,591,623.22	264,178,330.66	应付账款		86,576,274.44	87,582,636.71
应收款项融资		29,382,134.79	30,286,809.52	预收款项			
预付款项		20,803,082.96	12,207,335.11	合同负债		14,231,952.63	13,527,659.89
其他应收款		9,639,840.56	8,214,969.12	应付职工薪酬		695,009.85	1,441,259.66
其中：应收利息				应交税费		5,607,815.20	14,567,162.12
应收股利				其他应付款		1,707,030.77	1,127,336.75
存货		74,824,492.77	57,290,021.87	其中：应付利息			
合同资产		18,588,921.31	17,135,899.73	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		42,716,315.21	35,384,674.96
其他流动资产		25,203,090.49	19,634,345.80	其他流动负债		22,450,194.37	17,739,780.14
流动资产合计		532,960,818.00	548,897,978.36	流动负债合计		482,007,292.18	455,249,775.65
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		22,700,000.00	20,300,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资		975,708.45	975,711.06	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		59,708,210.15	8,260,743.10
其他非流动金融资产				长期应付款		7,862,948.45	6,456,299.34
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		196,925,563.17	199,782,775.77	预计负债		1,218,093.89	1,218,093.89
在建工程		56,289,310.62	43,355,795.45	递延收益		12,032,300.07	11,506,443.82
生产性生物资产				递延所得税负债		96,000.00	132,000.00
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		88,045,385.15	32,266,917.66	非流动负债合计		103,617,552.56	47,873,580.15
无形资产		6,345,412.20	5,276,744.04	负债合计		585,624,844.74	503,123,355.80
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉		38,490,773.47	38,490,773.47	实收资本（或：股本）		72,844,774.00	72,844,774.00
长期待摊费用		38,277,262.79	39,286,588.79	其他权益工具			
递延所得税资产		11,337,400.19	9,948,549.18	其中：优先股			
其他非流动资产		79,422,144.78	51,297,241.28	永续债			
非流动资产合计		516,108,960.82	420,681,096.70	资本公积		288,734,885.48	288,368,675.48
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润		99,111,429.03	102,763,914.42
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		460,691,088.51	463,977,363.90
				少数股东权益		2,753,845.57	2,478,355.36
				所有者权益（或股东权益）合计		463,444,934.08	466,455,719.26
资产总计		1,049,069,778.82	969,579,075.06	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,049,069,778.82	969,579,075.06

法定代表人：

励寅

主管会计工作负责人：

潘文

会计机构负责人：

蒋程

合并利润表

2022年1-3月

货币单位：人民币元

编制单位：上海华依科技集团股份有限公司

项目	附注	本期数	上年同期数	项目	附注	本期数	上年同期数
一、营业总收入		50,096,406.19	28,558,801.81	(二) 按所有权归属分类			
其中：营业收入		50,096,406.19	28,558,801.81	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,652,485.39	-3,505,742.91
二、营业总成本		54,933,971.62	35,154,364.04	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		275,490.21	-36,952.65
其中：营业成本		29,781,015.79	15,987,184.53	六、其他综合收益的税后净额			
税金及附加		103,135.63	109,923.09	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
销售费用		2,226,592.67	2,528,458.73	1、不能重分类进损益的其他综合收益			
管理费用		11,191,385.03	6,953,186.76	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用		7,258,556.84	5,755,209.25	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用		4,373,285.66	3,820,401.68	(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
其中：利息费用		4,735,106.76	3,514,846.45	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入		375,654.32	21,129.20	(5) 其他			
加：其他收益		1,096,246.89	1,261,840.16	2、将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-2.61	-11.73	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				(2) 其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(4) 其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				(5) 现金流量套期储备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-396,104.93	529,359.58	(6) 外币财务报表折算差额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-76,474.82	20,851.89	(7) 其他			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			110,374.00	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,213,900.90	-4,673,148.33	七、综合收益总额		-3,376,995.18	-3,542,695.56
加：营业外收入		11.70	4,636.25	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,652,485.39	-3,505,742.91
减：营业外支出		136.49	47,250.99	(二) 归属于少数股东的综合收益总额		275,490.21	-36,952.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,214,025.69	-4,715,763.07				
减：所得税费用		-837,030.51	-1,173,067.51				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,376,995.18	-3,542,695.56				
(一) 按经营持续性分类							
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,376,995.18	-3,542,695.56				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：

励寅

主管会计工作负责人：

潘文

会计机构负责人：

蒋程

合并现金流量表

2022年1-3月

编制单位：上海华依科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期数	上年同期数	项目	附注	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,646,690.00	27,385,092.29	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还		489,463.49	253,199.90	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		3,980,511.55	6,237,822.04	取得借款收到的现金		90,264,176.87	84,759,896.76
经营活动现金流入小计		60,116,665.04	33,876,114.23	收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	18,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		45,133,679.09	28,026,108.94	筹资活动现金流入小计		100,264,176.87	102,759,896.76
支付给职工以及为职工支付的现金		22,840,073.86	21,964,962.06	偿还债务支付的现金		62,073,700.00	54,449,767.64
支付的各项税费		7,360,124.00	3,429,535.87	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,547,934.60	2,864,368.14
支付其他与经营活动有关的现金		9,599,670.24	9,341,465.23	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		84,933,547.19	62,762,072.10	支付其他与筹资活动有关的现金		7,627,591.11	7,760,943.36
经营活动产生的现金流量净额		-24,816,882.15	-28,885,957.87	筹资活动现金流出小计		73,249,225.71	65,075,079.14
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		27,014,951.16	37,684,817.62
收回投资收到的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
取得投资收益收到的现金				五、现金及现金等价物净增加额		-41,525,208.47	-1,810,307.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			158,800.00	加：期初现金及现金等价物余额		127,102,949.36	20,627,853.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		85,577,740.89	18,817,546.19
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计			158,800.00				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,723,277.48	10,767,967.48				
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		43,723,277.48	10,767,967.48				
投资活动产生的现金流量净额		-43,723,277.48	-10,609,167.48				

法定代表人：

邵寅 邵寅

主管会计工作负责人：

潘文 潘文

会计机构负责人：

蒋程 蒋程

母公司资产负债表

2022年3月31日

编制单位：上海华依科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末数	上年年末数	项目	附注	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		52,793,675.99	114,217,830.97	短期借款		233,074,475.27	217,760,907.05
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			4,000,000.00	应付票据			
应收账款		318,639,573.11	299,510,939.30	应付账款		35,316,031.63	33,996,888.15
应收款项融资		13,317,923.50	16,307,263.50	预收款项			
预付款项		11,659,162.53	2,543,498.08	合同负债		4,794,643.39	7,659,831.92
其他应收款		219,026,159.97	178,693,681.19	应付职工薪酬		61,573.60	555,273.21
其中：应收利息				应交税费		258,355.51	2,643,909.25
应收股利				其他应付款		47,411,874.16	46,716,283.55
存货		12,527,421.30	22,351,886.26	其中：应付利息			
合同资产		7,474,216.56	6,093,394.98	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		21,381,210.54	17,168,179.00
其他流动资产		1,982,890.67		其他流动负债		20,910,479.38	19,827,655.12
流动资产合计		637,421,023.63	643,718,494.28	流动负债合计		363,208,643.48	346,328,927.25
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		22,700,000.00	20,300,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资		55,818,671.19	55,818,673.80	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		30,551,569.17	478,559.36
其他非流动金融资产				长期应付款		676,566.76	2,991,374.82
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		16,050,367.23	16,771,667.80	预计负债		111,487.77	111,487.77
在建工程		14,909,487.62	4,626,504.18	递延收益		7,632,300.07	7,106,443.82
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		36,447,401.34	3,262,578.16	非流动负债合计		61,671,923.77	30,987,865.77
无形资产		2,888,547.21	1,424,881.62	负债合计		424,880,567.25	377,316,793.02
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或：股本）		72,844,774.00	72,844,774.00
长期待摊费用		955,331.47	1,131,085.87	其他权益工具			
递延所得税资产		4,999,561.33	4,957,727.11	其中：优先股			
其他非流动资产		15,394,520.00	3,345,929.25	永续债			
非流动资产合计		147,463,887.39	91,339,047.79	资本公积		288,299,874.17	287,933,664.17
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润		-1,140,304.40	-3,037,689.12
资产总计		784,884,911.02	735,057,542.07	所有者权益（或股东权益）合计		360,004,343.77	357,740,749.05
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		784,884,911.02	735,057,542.07

法定代表人：

邵寅 邵寅

主管会计工作负责人：

潘文

潘文

会计机构负责人：

蒋程 蒋程

母公司利润表

2022年1-3月

货币单位：人民币元

编制单位：上海华依科技集团股份有限公司

项目	附注	本期数	上年同期数	项目	附注	本期数	上年同期数
一、营业总收入		25,330,679.28	9,938,542.80	(二) 按所有权归属分类			
其中：营业收入		25,330,679.28	9,938,542.80	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			
二、营业总成本		23,559,262.16	16,848,479.60	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
其中：营业成本		12,329,002.14	7,763,754.65	六、其他综合收益的税后净额			
税金及附加		90,950.33	36,298.96	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
销售费用		547,047.63	729,786.61	1、不能重分类进损益的其他综合收益			
管理费用		5,483,482.22	3,516,612.94	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用		2,177,456.64	2,230,161.39	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用		2,931,323.20	2,571,865.05	(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
其中：利息费用		3,294,761.04	2,420,307.79	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入		367,344.93	5,195.28	(5) 其他			
加：其他收益		498,394.05	657,533.06	2、将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-2.61	-11.73	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				(2) 其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(4) 其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				(5) 现金流量套期储备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-341,583.24	418,906.59	(6) 外币财务报表折算差额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-72,674.82	19,463.00	(7) 其他			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,855,550.50	-5,814,045.88	七、综合收益总额		1,897,384.72	-4,597,235.60
加：营业外收入			4,500.00	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
减：营业外支出			10,005.00	(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,855,550.50	-5,819,550.88				
减：所得税费用		-41,834.22	-1,222,315.28				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,897,384.72	-4,597,235.60				
(一) 按经营持续性分类							
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,897,384.72	-4,597,235.60				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：

邵安 励寅

主管会计工作负责人：

潘文

会计机构负责人：

蒋程

母公司现金流量表

2022年1-3月

编制单位：上海华依科技集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,787,573.47	21,166,429.67	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		2,535,215.10	3,460,469.86	取得借款收到的现金		80,956,172.63	60,383,700.00
经营活动现金流入小计		9,322,788.57	24,626,899.53	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		22,142,031.84	9,338,057.98	筹资活动现金流入小计		80,956,172.63	60,383,700.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,030,784.41	11,096,435.83	偿还债务支付的现金		54,073,700.00	51,449,767.64
支付的各项税费		966,334.82	1,039,024.50	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,670,165.02	2,176,488.97
支付其他与经营活动有关的现金		3,543,028.46	1,787,143.50	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		35,682,179.53	23,260,661.81	支付其他与筹资活动有关的现金		31,810,517.18	3,799,385.40
经营活动产生的现金流量净额		-26,359,390.96	1,366,237.72	筹资活动现金流出小计		88,554,382.20	57,425,642.01
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		-7,598,209.57	2,958,057.99
收回投资收到的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
取得投资收益收到的现金				五、现金及现金等价物净增加额		-61,367,982.35	3,034,887.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				加：期初现金及现金等价物余额		113,630,553.04	10,733,499.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		52,262,570.69	13,768,387.11
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计							
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,410,381.82	1,289,408.18				
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		27,410,381.82	1,289,408.18				
投资活动产生的现金流量净额		-27,410,381.82	-1,289,408.18				

法定代表人：

邵寅 励寅

主管会计工作负责人：

潘文

会计机构负责人：

蒋程