

胜蓝科技股份有限公司
二〇二一年度
审计报告

致

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022021012225
报告名称：	胜蓝科技股份有限公司二〇二一年度审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 440A012397 号
被审（验）单位名称：	胜蓝科技股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 26 日
报备日期：	2022 年 04 月 26 日
签字人员：	梁寄意(440100210004)， 邓碧涛(420401192322)
	
（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-91

审计报告

致同审字（2022）第 440A012397 号

胜蓝科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了胜蓝科技股份有限公司（以下简称“胜蓝股份”）财务报表，包括 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、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了胜蓝股份 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，我们独立于胜蓝股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、29 及五、35。

1、 事项描述

胜蓝股份主要从事电子连接器的生产和销售，2021 年度胜蓝股份营业收入总额为 1,302,801,245.66 元。由于营业收入是合并利润表的重要组成部分，对财

务报表影响重大，构成财务报表使用者评价经营业绩的关键指标，且收入确认时点的确定可能存在通过操纵收入以达到特定目标或预期的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认主要执行了以下程序：

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

（2）检查主要客户的合同及订单，检查销售及收款情况是否与合同约定相符；

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

（4）对营业收入进行分析性复核；

（5）以审计抽样方法选取样本，向客户函证应收、合同负债余额及销售额；

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

（7）对营业收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

（8）检查报告期后的销售退回情况。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10及五、4。

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，胜蓝股份应收账款账面余额 557,835,755.30 元，坏账准备金额 34,620,754.82 元。应收账款是合并资产负债表的重要组成部分。由于胜蓝股份管理层在确定应收账款的风险组合划分依据、预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提执行了以下程序：

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

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

(3) 评价企业评估预期信用损失的基础是否恰当，对历史损失率的计量是否正确；

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

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

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

(7) 检查各期应收账款的期后回款情况。

四、其他信息

胜蓝股份管理层对其他信息负责。其他信息包括胜蓝股份 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。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督胜蓝股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对胜蓝股份的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致胜蓝股份不能持续经营。

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

(6) 就胜蓝股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年四月二十六日



合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、18	40,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、19	103,145,407.55	103,196,407.55	78,852,265.39	78,862,665.39
应付账款	五、20	360,893,236.88	420,203,266.47	331,382,149.33	334,227,477.38
预收款项		-	-	-	-
合同负债	五、21	2,684,649.27	3,958,067.96	580,958.52	576,437.42
应付职工薪酬	五、22	28,320,341.78	18,931,021.57	25,255,740.28	20,481,853.26
应交税费	五、23	16,334,735.34	7,247,197.34	17,540,675.85	8,246,287.94
其他应付款	五、24	4,313,508.78	2,124,352.45	4,324,943.72	2,654,748.07
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、25	15,896,100.31	13,278,601.02	-	-
其他流动负债	五、26	334,950.46	661,350.69	74,936.88	74,936.88
流动负债合计		571,922,930.37	609,600,265.05	468,011,669.97	445,124,406.34
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
租赁负债	五、27	13,314,548.47	9,846,773.22	-	-
长期应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、28	6,553,545.34	871,331.55	4,644,316.63	986,207.90
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债	五、29	360,014.28	360,014.28	242,820.51	242,820.51
非流动负债合计		20,228,108.09	11,078,119.05	4,887,137.14	1,229,028.41
负债合计		592,151,038.46	620,678,384.10	472,898,807.11	446,353,434.75
股本					
股本	五、30	148,900,000.00	148,900,000.00	148,900,000.00	148,900,000.00
资本公积	五、31	385,604,768.89	385,851,552.89	375,208,196.16	375,515,169.17
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、32	-392,879.09	-	-204,901.49	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、33	32,294,037.25	32,294,037.25	25,663,564.32	25,663,564.32
未分配利润	五、34	372,942,040.97	270,023,675.51	298,114,775.38	232,684,419.11
归属于母公司股东权益合计		939,347,968.02	837,069,265.65	847,681,634.37	782,763,152.60
少数股东权益		33,652,106.35	-	19,345,710.11	-
股东权益合计		973,000,074.37	837,069,265.65	867,027,344.48	782,763,152.60
负债和股东权益总计		1,565,151,112.83	1,457,747,649.75	1,339,926,151.59	1,229,116,587.35

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	279,510,239.25	134,225,110.43	334,895,159.35	144,104,959.83
交易性金融资产	五、2	-	-	112,000,000.00	70,000,000.00
应收票据	五、3	64,577,913.31	59,412,647.90	54,685,068.35	53,150,636.49
应收账款	五、4	523,215,000.48	475,619,635.17	453,124,742.88	383,553,571.87
应收款项融资	五、5	3,679,775.64	3,594,285.32	400,000.00	400,000.00
预付款项	五、6	3,543,347.66	3,423,104.88	1,592,002.45	12,100,671.66
其他应收款	五、7	4,967,357.39	228,267,454.26	3,795,079.47	267,114,189.25
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五、8	156,082,132.12	128,391,195.43	125,737,434.19	104,549,992.63
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、9	16,061,338.56	7,643,592.60	236,024.60	37,787.47
流动资产合计		1,051,637,104.41	1,040,577,025.99	1,086,465,511.29	1,035,011,809.20
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、10	46,580,360.78	118,977,209.33	-	42,156,505.59
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、11	219,740,205.27	112,477,759.15	193,465,854.87	101,161,397.36
在建工程	五、12	141,783,266.38	103,480,858.18	25,072,034.11	22,495,010.64
生产性生物资产		-	-	-	-
使用权资产	五、13	28,596,159.55	22,638,729.52	-	-
无形资产	五、14	21,887,666.36	15,938,712.75	19,470,195.20	15,818,725.28
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、15	5,941,019.16	3,387,026.78	4,533,089.28	4,042,961.30
递延所得税资产	五、16	15,155,369.52	7,849,611.79	7,103,044.58	5,142,274.59
其他非流动资产	五、17	33,829,961.40	32,420,716.26	3,816,422.26	3,287,903.39
非流动资产合计		513,514,008.42	417,170,623.76	253,460,640.30	194,104,778.15
资产总计		1,565,151,112.83	1,457,747,649.75	1,339,926,151.59	1,229,116,587.35

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2021年度

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、35	1,302,801,245.66	1,160,315,677.49	914,842,786.49	802,554,141.84
减：营业成本	五、35	1,020,578,548.25	979,815,126.02	673,095,703.39	641,756,739.74
税金及附加	五、36	6,254,719.23	4,317,650.32	3,890,245.11	2,912,997.84
销售费用	五、37	22,041,916.67	16,688,616.85	17,654,538.81	16,305,662.50
管理费用	五、38	69,930,149.01	45,288,601.74	45,342,619.37	34,557,043.04
研发费用	五、39	67,964,794.44	38,329,426.30	42,949,689.78	31,531,800.79
财务费用	五、40	2,189,910.83	3,919,776.99	3,064,153.44	4,305,183.84
其中：利息费用	五、40	1,741,133.15	1,239,157.65	402,893.91	159,255.04
利息收入	五、40	4,109,509.03	1,951,187.47	2,480,489.86	1,175,783.34
加：其他收益	五、41	8,446,180.56	7,318,735.70	3,919,427.41	3,512,558.88
投资收益(损失以“-”号填列)	五、42	3,505,239.44	2,708,307.94	1,319,042.43	914,346.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,580,360.78	1,580,360.78	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-5,201,458.03	-3,964,345.01	-10,527,323.84	-7,664,210.33
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	-7,469,163.38	-5,956,452.37	-6,083,013.46	-4,496,622.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、45	-122,186.26	3,066.54	80,737.32	112,232.96
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		112,999,819.56	72,065,792.07	117,554,706.45	63,563,019.79
加：营业外收入	五、46	9,657.95	9,657.09	90,545.53	89,975.09
减：营业外支出	五、47	856,270.36	837,106.68	2,199,777.96	215,025.98
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		112,153,207.15	71,238,342.48	115,445,474.02	63,437,968.90
减：所得税费用	五、48	4,952,872.39	4,933,613.15	13,074,556.45	6,507,563.23
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		107,200,334.76	66,304,729.33	102,370,917.57	56,930,405.67
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		107,200,334.76	66,304,729.33	102,370,917.57	56,930,405.67
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		103,792,738.52	66,304,729.33	100,022,561.89	56,930,405.67
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		3,407,596.24	-	2,348,355.68	-
五、其他综合收益的税后净额		-187,977.60	-	-345,926.04	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-187,977.60	-	-345,926.04	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-187,977.60	-	-345,926.04	-
其中：外币财务报表折算差额		-187,977.60	-	-345,926.04	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		107,012,357.16	66,304,729.33	102,024,991.53	56,930,405.67
归属于母公司股东的综合收益总额		103,604,760.92	66,304,729.33	99,676,635.85	56,930,405.67
归属于少数股东的综合收益总额		3,407,596.24	-	2,348,355.68	-
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.70	-	0.77	-
(二)稀释每股收益		0.70	-	0.77	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	五、49 (1)	1,212,240,436.83	1,062,283,849.18	727,102,426.90	645,472,976.48
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、49 (2)	15,048,527.25	42,584,550.33	13,384,288.93	7,486,835.36
经营活动现金流入小计		1,227,288,964.08	1,104,868,399.51	740,486,715.83	652,959,811.84
购买商品、接受劳务支付的现金	五、49 (1)	758,739,868.19	713,240,082.83	436,712,786.94	381,024,915.76
支付给职工以及为职工支付的现金		249,834,941.21	181,940,136.03	153,554,473.15	122,978,174.12
支付的各项税费		54,871,478.07	33,168,627.78	35,874,094.58	27,568,412.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、49 (3)	60,323,984.23	36,647,914.12	40,882,644.67	58,848,769.56
经营活动现金流出小计		1,123,770,271.70	964,996,760.76	667,023,999.34	590,420,272.33
经营活动产生的现金流量净额		103,518,692.38	139,871,638.75	73,462,716.49	62,539,539.51
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		1,924,878.66	1,127,947.16	1,319,042.43	914,346.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,437,915.30	12,329,694.93	2,693,961.43	4,551,570.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、49 (4)	271,000,000.00	150,000,000.00	408,000,000.00	348,000,000.00
投资活动现金流入小计		275,362,793.96	163,457,642.09	412,013,003.86	353,465,917.29
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,937,519.58	139,332,063.85	123,851,423.02	81,422,865.65
投资支付的现金		71,775,000.00	94,996,200.00	-	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、49 (5)	159,000,000.00	80,000,000.00	520,000,000.00	629,332,273.87
投资活动现金流出小计		433,712,519.58	314,328,263.85	643,851,423.02	711,755,139.52
投资活动产生的现金流量净额		-158,349,725.62	-150,870,621.76	-231,838,419.16	-358,289,222.23
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		10,898,800.00	-	321,596,644.90	321,596,644.90
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,898,800.00	-	-	-
取得借款收到的现金		40,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46 (6)	55,096,553.78	55,096,553.78	71,940,475.13	71,940,475.13
筹资活动现金流入小计		105,995,353.78	95,096,553.78	403,537,120.03	393,537,120.03
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,076,133.15	23,917,422.80	511,457.91	171,569.04
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49 (7)	75,412,210.52	73,454,903.11	82,346,550.57	82,346,550.57
筹资活动现金流出小计		109,488,343.67	97,372,325.91	82,858,008.48	82,518,119.61
筹资活动产生的现金流量净额		-3,492,989.89	-2,275,772.13	320,679,111.55	311,019,000.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,446,547.45	-2,990,744.74	-5,179,724.29	-4,991,421.15
五、现金及现金等价物净增加额		-61,770,570.58	-16,265,499.88	157,123,684.59	10,277,896.55
加：期初现金及现金等价物余额		318,949,225.10	128,159,025.58	161,825,540.51	117,881,129.03
六、期末现金及现金等价物余额		257,178,654.52	111,893,525.70	318,949,225.10	128,159,025.58

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额						少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益								
	股本	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
一、上年年末余额	148,900,000.00	375,208,196.16	-	-204,901.49	-	25,663,564.32	298,114,775.38	19,345,710.11	867,027,344.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	148,900,000.00	375,208,196.16	-	-204,901.49	-	25,663,564.32	298,114,775.38	19,345,710.11	867,027,344.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	10,396,572.73	-	-187,977.60	-	6,630,472.93	74,827,265.59	14,306,396.24	105,972,729.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-187,977.60	-	-	103,792,738.52	3,407,596.24	107,012,357.16
（二）股东投入和减少资本	-	9,717,502.78	-	-	-	-	-	10,898,800.00	20,616,302.78
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	10,898,800.00	10,898,800.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	9,717,502.78	-	-	-	-	-	-	9,717,502.78
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	6,630,472.93	-28,965,472.93	-	-22,335,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	6,630,472.93	-6,630,472.93	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-22,335,000.00	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 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	148,900,000.00	385,604,768.89	-	-392,879.09	-	32,294,037.25	372,942,040.97	33,652,106.35	973,000,074.37

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	111,670,000.00	90,841,551.26	-	141,024.55	-	19,970,523.75	203,785,254.06	16,997,354.43	443,405,708.05
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	111,670,000.00	90,841,551.26	-	141,024.55	-	19,970,523.75	203,785,254.06	16,997,354.43	443,405,708.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,230,000.00	284,366,644.90	-	-345,926.04	-	5,693,040.57	94,329,521.32	2,348,355.68	423,621,636.43
（一）综合收益总额				-345,926.04			100,022,561.89	2,348,355.68	102,024,991.53
（二）股东投入和减少资本	37,230,000.00	284,366,644.90	-	-	-	-	-	-	321,596,644.90
1. 股东投入的普通股	37,230,000.00	284,366,644.90	-	-	-	-	-	-	321,596,644.90
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						5,693,040.57	-5,693,040.57	-	-
1. 提取盈余公积						5,693,040.57	-5,693,040.57	-	-
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 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	148,900,000.00	375,208,196.16	-	-204,901.49	-	25,663,564.32	298,114,775.38	19,345,710.11	867,027,344.48

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：性蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	148,900,000.00	375,515,169.17	-	-	-	25,663,564.32	232,684,419.11	782,763,152.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	148,900,000.00	375,515,169.17	-	-	-	25,663,564.32	232,684,419.11	782,763,152.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	10,336,383.72	-	-	-	6,630,472.93	37,339,256.40	54,306,113.05
（一）综合收益总额							66,304,729.33	66,304,729.33
（二）股东投入和减少资本		9,717,502.73					-	9,717,502.73
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额		9,717,502.73						9,717,502.73
3. 其他								
（三）利润分配							-28,965,472.93	-22,335,000.00
1. 提取盈余公积						6,630,472.93	-6,630,472.93	
2. 对股东的分配							-22,335,000.00	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 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	148,900,000.00	385,851,552.89	-	-	-	32,294,037.25	270,023,675.51	837,069,265.65
		618,880.99						618,880.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：胜盈科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	111,670,000.00	91,148,524.27	-	-	-	19,970,523.75	181,447,054.01	404,236,102.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	111,670,000.00	91,148,524.27	-	-	-	19,970,523.75	181,447,054.01	404,236,102.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,230,000.00	284,366,644.90	-	-	-	5,693,040.57	51,237,365.10	378,527,050.57
（一）综合收益总额							56,930,405.67	56,930,405.67
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股	37,230,000.00	284,366,644.90	-	-	-	-	-	321,596,644.90
2. 股份支付计入股东权益的金额	37,230,000.00	284,366,644.90	-	-	-	-	-	321,596,644.90
3. 其他								
（三）利润分配							-5,693,040.57	-
1. 提取盈余公积						5,693,040.57	-5,693,040.57	-
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 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	148,900,000.00	375,515,169.17	-	-	-	25,663,564.32	232,684,419.11	782,763,152.60

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

胜蓝科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在广东省东莞市注册的股份有限公司，公司前身为东莞市胜蓝电子有限公司（以下简称“胜蓝有限”），胜蓝有限于 2007 年 12 月 14 日注册成立。2016 年 7 月 8 日胜蓝有限整体变更为股份有限公司。2020 年 6 月 29 日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕507 号文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）3,723 万股，已在深圳证券交易所上市。本公司统一社会信用代码为 91441900669856804J。法定代表人：黄福林。公司注册地和总部位于东莞市长安镇沙头南区合兴路 4 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二十一次会议于 2022 年 4 月 26 日决议批准。

2、合并财务报表范围

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

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

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三 10、附注三 16、附注三 20、附注三 23 和附注三 29。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润

表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；即期汇率折算为记账本位币金额。月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认

新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本集团对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损

失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

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

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

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

对划分为组合的其他应收款，本集团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。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团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，按照本集团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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、委托加工物资、在产品及半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货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

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

13、合同资产

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

14、持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支

付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1)在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

共同控制是指，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。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

本集团的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备。

本集团采用年限平均法计提折旧，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值（原价的 5%）确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20	4.75%
机器设备	5-10	19.00%-9.50%
运输工具	5-10	19.00%-9.50%
办公及其他设备	5-10	19.00%-9.50%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值，出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum （所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数）。

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

19、使用权资产

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

（1）使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

（2）使用权资产的折旧方法及减值

①本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

②本集团对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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

④使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第 22、长期资产减值。

20、无形资产

（1）无形资产的确认标准

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（3）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等。具体的摊销方法如下：

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

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

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

21、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段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阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

本集团根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

本集团购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

22、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价的权利，则本集团在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

25、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、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。本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（3）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

（4）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业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净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、租赁负债

在租赁期开始日，本集团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，本集团作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

本集团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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评

估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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最佳估计数按该范围的中间值确定；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其发生概率计算确定；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。

28、股份支付及权益工具

股份支付，是指企业为获取职工和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。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

（1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

- （1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）本集团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）本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）本集团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。

本集团商品销售收入主要分为境内销售收入及境外销售收入，具体收入确认时点如下：

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

（2）境外销售：

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

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

③FOB：由公司将货物运送至发运港，货物装船后控制权转移。

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

30、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

31、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益余额的直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

32、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，本集团按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂

时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本集团确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：A、该项交易不是企业合并；B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；③公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

本集团将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

33、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

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

（3）作为承租人

①使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 19、使用权资产。

②租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 26、租赁负债。

③租赁期的评估

租赁期是本集团作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

④租赁变更

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

- A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

⑤短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（4）作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁会计处理

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第 9、金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(5) 售后租回交易

本集团按照本会计政策之第 29、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本集团将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本集团未按市场价格收取租金，本集团将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本集团向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团确认一项与转让收入等额的金融资产。

③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团不评估是否发生租赁变更。

当本集团作为承租人时，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本集团作为出租人时，对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本集团在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号），要求在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。按照上述要求，公司应自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司采用变更后会计政策编制的 2021 年度合并资产负债表及母公司资产负债表各项目、2021 年度合并利润表及母公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，除部分财务报表科目重分类外，没有重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无会计估计的变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

在首次执行日，执行新租赁准则的影响如下：

项目	按照原租赁准则	按照新租赁准则	影响金额（2021 年 1 月 1 日）
使用权资产	--	22,455,550.28	22,455,550.28
一年内到期的非流动负债	--	11,422,044.17	11,422,044.17
租赁负债	--	11,033,506.11	11,033,506.11

母公司资产负债表

在首次执行日，执行新租赁准则的影响如下：

项目	按照原租赁准则	按照新租赁准则	影响金额（2021 年 1 月 1 日）
使用权资产	--	22,126,039.46	22,126,039.46
一年内到期的非流动负债	--	11,317,371.12	11,317,371.12
租赁负债	--	10,808,668.34	10,808,668.34

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、16.5%、25%

注：母公司和子公司报告期内所得税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
富强精工	16.5%
富智达	15%
韶关胜蓝	9%
万连科技	25%
胜蓝新能源	25%
广东光电	15%
东莞光电	25%
广东科胜	25%
广东胜贤	25%

2、税收优惠及批文

(1) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心 2020 年 2 月 18 日公布的《关于广东省第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2020】50 号），公司已通过高新技术企业复审，发证日期为 2019 年 12 月 2 日，证书编号为 GR201944007083，有效期三年，2021 年度继续按照 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 本公司子公司富强精工注册地址为中国香港，所得税率为 16.5%。

(3) 本公司子公司富智达于 2020 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202044005615，有效期三年。2021 年度富智达企业所得税适用 15% 的优惠税率。

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

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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	112,188.60	118,411.10
银行存款	257,058,539.19	318,830,814.00
其他货币资金	22,339,511.46	15,945,934.25
合 计	279,510,239.25	334,895,159.35
其中：存放在境外的款项总额	6,542,488.80	11,874,154.61

说明：

(1) 报告期末，本集团货币资金受限情况参见附注五、51。

(2) 2021 年 12 月 31 日的其他货币资金余额主要为银行承兑汇票保证金。

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、交易性金融资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产	--	112,000,000.00
其中：银行理财产品	--	112,000,000.00
合 计	--	112,000,000.00

3、应收票据

票 据 种 类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银 行 承 兑 汇 票	--	--	--	--	--	--
商 业 承 兑 汇 票	68,006,546.91	3,428,633.60	64,577,913.31	57,564,481.81	2,879,413.46	54,685,068.35
合 计	68,006,546.91	3,428,633.60	64,577,913.31	57,564,481.81	2,879,413.46	54,685,068.35

说明：

- (1) 期末本集团无已质押的应收票据
 (2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	68,807,858.76	--
商业承兑票据	--	3,590,749.97
合 计	68,807,858.76	3,590,749.97

注：本集团用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

- (3) 期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据
 (4) 按坏账计提方法分类

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
商业承兑汇票	68,006,546.91	100.00	3,428,633.60	5.04	64,577,913.31
银行承兑汇票	--	--	--	--	--
合 计	68,006,546.91	100.00	3,428,633.60	5.04	64,577,913.31

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

类别	账面余额		2020.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
商业承兑汇票	57,564,481.81	100.00	2,879,413.46	5.00	54,685,068.35
银行承兑汇票	--	--	--	--	--
合计	57,564,481.81	100.00	2,879,413.46	5.00	54,685,068.35

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
账龄1年以内	68,006,546.91	3,428,633.60	5.04	57,564,481.81	2,879,413.46	5.00

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

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	2,879,413.46
本期计提	549,220.14
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.12.31	3,428,633.60

(6) 本期无核销的应收票据情况

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	550,510,328.94	476,858,179.78
1 至 2 年	912,647.53	1,177,603.78
2 至 3 年	812,110.67	672,091.68
3 至 4 年	647,378.68	60,729.79
4 年以上	4,953,289.48	4,918,292.94

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
小计	557,835,755.30	483,686,897.97
减：坏账准备	34,620,754.82	30,562,155.09
合 计	523,215,000.48	453,124,742.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,655,047.22	1.01	5,655,047.22	100.00	--
按组合计提坏账准备					
应收上市公司客户	327,419,499.57	58.69	16,435,638.75	5.02	310,983,860.82
应收其他客户	224,761,208.51	40.29	12,530,068.85	5.57	212,231,139.66
小计	552,180,708.08	98.99	28,965,707.60	5.25	523,215,000.48
合 计	557,835,755.30	100.00	34,620,754.82	6.21	523,215,000.48

(续上表)

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,569,321.27	1.15	5,569,321.27	100.00	--
按组合计提坏账准备					
应收上市公司客户	223,761,817.52	46.26	11,189,050.36	5.00	212,572,767.16
应收其他客户	254,355,759.18	52.59	13,803,783.46	5.43	240,551,975.72
小计	478,117,576.70	98.85	24,992,833.82	5.23	453,124,742.88
合 计	483,686,897.97	100.00	30,562,155.09	6.32	453,124,742.88

按单项计提坏账准备:

名 称	2021.12.31				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)		
山东恒宇新能源有限公司	4,915,429.02	4,915,429.02	100.00		该公司被公示为失信公司， 预计款项难以收回
湖州南浔遨优电池有限公司	138,857.69	138,857.69	100.00		该公司被公示为失信公司， 预计款项难以收回
肇庆遨优动力电池有限公司	515,034.56	515,034.56	100.00		该公司被公示为失信公司， 预计款项难以收回

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	账面余额	坏账准备	2021.12.31	
			预期信用 损失率 (%)	计提理由
深圳市创晶辉精密塑胶模具有限公司	33,917.60	33,917.60	100.00	该公司被公示为失信公司， 预计款项难以收回
安徽鸿创新能源动力有限公司	51,808.35	51,808.35	100.00	预计款项难以收回
合计	5,655,047.22	5,655,047.22	100.00	

(续上表)

名称	账面余额	坏账准备	2020.12.31	
			预期信用 损失率 (%)	计提理由
山东恒宇新能源有限公司	4,915,429.02	4,915,429.02	100.00	该公司被公示为失信公司， 预计款项难以收回
湖州南浔遨优电池有限公司	138,857.69	138,857.69	100.00	该公司被公示为失信公司， 预计款项难以收回
肇庆遨优动力电池有限公司	515,034.56	515,034.56	100.00	该公司被公示为失信公司， 预计款项难以收回
合计	5,569,321.27	5,569,321.27	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收上市公司客户

	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	327,324,267.39	16,398,945.79	5.01
1 至 2 年	95,232.18	36,692.96	38.53
合计	327,419,499.57	16,435,638.75	5.02

(续上表)

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	223,706,355.88	11,185,317.80	5.00
1 至 2 年	55,461.64	3,732.56	6.73
合计	223,761,817.52	11,189,050.36	5.00

组合计提项目: 应收其他公司客户

	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	223,186,061.55	11,627,993.80	5.21
1 至 2 年	817,415.35	397,590.83	48.64
2 至 3 年	363,761.19	238,481.84	65.56

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3 至 4 年	390,027.56	262,059.52	67.19
4 年以上	3,942.86	3,942.86	100.00
合 计	224,761,208.51	12,530,068.85	5.57

(续上表)

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	253,151,823.90	13,290,470.76	5.25
1 至 2 年	725,601.01	257,733.48	35.52
2 至 3 年	414,740.56	217,407.00	52.42
3 至 4 年	60,729.79	35,308.30	58.14
4 年以上	2,863.92	2,863.92	100.00
合 计	254,355,759.18	13,803,783.46	5.43

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	30,562,155.09
本期计提	4,376,425.10
本期收回或转回	--
本期核销	317,825.37
2021.12.31	34,620,754.82

(4) 本期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	317,825.37

报告期，本集团无重要的应收账款予以核销的情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 203,539,831.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,305,033.29 元。

(6) 报告期，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况

(7) 报告期，本集团无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况

5、应收款项融资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	3,679,775.64	400,000.00

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

(1) 各报告期末减值准备计提情况

类别	账面余额		2021.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
银行承兑汇票	3,679,775.64	100.00	--	--	3,679,775.64

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

	减值准备金额
2020.12.31	--
本期计提	--
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.12.31	--

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,517,511.19	99.27	1,457,915.07	91.58
1 至 2 年	836.47	0.02	109,087.38	6.85
2 至 3 年	--	--	1,961.25	0.12
3 年以上	25,000.00	0.71	23,038.75	1.45
合 计	3,543,347.66	100.00	1,592,002.45	100.00

说明：报告期末，本集团无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,376,554.31 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.07%。

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	4,967,357.39	3,795,079.47
合 计	4,967,357.39	3,795,079.47

(1) 报告期末，本集团无应收利息。

(2) 报告期末，本集团无应收股利。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	1,936,404.54	3,342,951.86
1 至 2 年	2,796,797.30	640,100.00
2 至 3 年	640,100.00	350.00
3 至 4 年	--	1,550.00
4 年以上	--	1,020.00
小 计	5,373,301.84	3,985,971.86
减：坏账准备	405,944.45	190,892.39
合 计	4,967,357.39	3,795,079.47

②按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、 押金	4,594,462.00	405,608.76	4,188,853.24	3,585,115.30	139,567.78	3,445,547.52
其他	778,839.84	335.69	778,504.15	400,856.56	51,324.61	349,531.95
合 计	5,373,301.84	405,944.45	4,967,357.39	3,985,971.86	190,892.39	3,795,079.47

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
保证金、押金	--	--	--	--	--
其他	778,839.84	0.04	335.69	778,504.15	--

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
保证金、押金	4,594,462.00	8.83	405,608.76	4,188,853.24	--
其他	--	--	--	--	--

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
保证金、押金	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
保证金、押金	--	--	--	--	--
其他	40,700.00	100.00	40,700.00	-	--
合计	40,700.00	100.00	40,700.00	-	--

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	10,624.61	139,567.78	40,700.00	190,892.39
本期计提	--	266,040.98	--	266,040.98
本期转回	10,288.92	--	--	10,288.92
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	40,700.00	40,700.00
其他变动	--	--	--	--
2021 年 12 月 31 日余额	335.69	405,608.76	--	405,944.45

本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	40,700.00

其中，无重要的其他应收账款核销情况。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈锦和	保证金、押金	1,752,000.00	1-2年	32.61	167,491.20
陈绍华	保证金、押金	912,082.00	3年以内	16.97	70,633.57
东莞市品发五金模具有限公司	保证金、押金	570,169.00	1-2年	10.61	54,508.16
汕头市建筑工程总公司	其他	330,522.74	2年以内	6.15	156.37
晓东	保证金、押金	208,000.00	1以内、2-3年	3.87	22,118.80
合 计	--	3,772,773.74		70.21	314,908.10

⑦报告期末，本集团无应收政府补助情况

⑧报告期末，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑨报告期末，本集团无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

8、存货

（1）存货分类

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,461,037.26	1,513,364.12	33,947,673.14	24,922,061.55	1,652,724.47	23,269,337.08
在产品及半成品	38,091,491.50	2,276,921.62	35,814,569.88	37,057,810.22	2,603,747.74	34,454,062.48
库存商品	50,736,365.03	3,095,143.51	47,641,221.52	44,215,132.93	2,303,162.19	41,911,970.74
发出商品	30,465,936.17	1,465,441.11	29,000,495.06	18,483,455.59	598,231.46	17,885,224.13
委托加工物资	9,872,576.61	194,404.09	9,678,172.52	8,542,881.49	326,041.73	8,216,839.76
合 计	164,627,406.57	8,545,274.45	156,082,132.12	133,221,341.78	7,483,907.59	125,737,434.19

（2）存货跌价准备

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,652,724.47	1,131,770.47	--	1,271,130.82	--	1,513,364.12
在产品及半成品	2,603,747.74	2,077,115.80	--	2,403,941.92	--	2,276,921.62
库存商品	2,303,162.19	2,639,061.00	--	1,847,079.68	--	3,095,143.51
发出商品	598,231.46	1,426,812.02	--	559,602.37	--	1,465,441.11
委托加工物资	326,041.73	194,404.09	--	326,041.73	--	194,404.09
合 计	7,483,907.59	7,469,163.38	--	6,407,796.52	--	8,545,274.45

存货跌价准备（续）

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

（3）报告期末，本集团不存在存货余额中含有借款费用资本化金额的情况。

9、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税额	15,644,182.60	100,791.32
预缴所得税	417,155.96	135,233.28
合 计	16,061,338.56	236,024.60

胜蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额	
				权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备			其他转出
联营企业											
广州连捷精密技 术有限公司	--	45,000,000.00	--	1,580,360.78	--	--	--	-	--	46,580,360.78	-

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	219,740,205.27	193,465,854.87
固定资产清理	--	--
合 计	219,740,205.27	193,465,854.87

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他 设备	合 计
一、账面原值:					
1.2020.12.31	37,652,359.92	202,861,426.61	9,647,910.28	8,292,329.04	258,454,025.85
2.本期增加金额	--	52,763,155.94	63,714.29	4,642,806.94	57,469,677.17
(1) 购置	--	38,900,791.77	63,714.29	4,642,806.94	43,607,313.00
(2) 在建工程转 入	--	13,862,364.17	--	--	13,862,364.17
3.本期减少金额	--	2,781,041.47	2,127,896.09	268,140.68	5,177,078.24
(1) 处置或报废	--	2,781,041.47	2,127,896.09	268,140.68	5,177,078.24
4.2021.12.31	37,652,359.92	252,843,541.08	7,583,728.48	12,666,995.30	310,746,624.78
二、累计折旧					
1.2020.12.31	1,881,041.12	54,410,714.57	5,549,395.02	3,147,020.27	64,988,170.98
2.本期增加金额	2,506,610.16	23,408,889.20	996,178.99	1,420,377.66	28,332,056.01
(1) 计提	2,506,610.16	23,408,889.20	996,178.99	1,420,377.66	28,332,056.01
3.本期减少金额	--	1,396,174.47	657,747.52	259,885.49	2,313,807.48
(1) 处置或报废	--	1,396,174.47	657,747.52	259,885.49	2,313,807.48
4.2021.12.31	4,387,651.28	76,423,429.30	5,887,826.49	4,307,512.44	91,006,419.51
三、减值准备					
1.2020.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面 价值	33,264,708.64	176,420,111.78	1,695,901.99	8,359,482.86	219,740,205.27
2.2020.12.31 账面 价值	35,771,318.80	148,450,712.04	4,098,515.26	5,145,308.77	193,465,854.87

- ②报告期末，本集团无暂时闲置的固定资产情况
- ③报告期末，本集团无通过融资租赁租入的固定资产情况
- ④报告期末，本集团无通过经营租赁租出的固定资产
- ⑤报告期末，本集团无未办妥产权证书的固定资产情况
- ⑥报告期内，本集团无冲减固定资产账面价值的政府补助。

（2）固定资产清理

报告期末，本集团无固定资产清理余额。

12、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	141,783,266.38	25,072,034.11
工程物资	--	--
合 计	141,783,266.38	25,072,034.11

（1）在建工程

①在建工程明细

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
胜蓝股份厂房建设工程	96,253,193.73	--	96,253,193.73	18,631,591.91	--	18,631,591.91
胜蓝股份设备安装工程	7,227,664.45	--	7,227,664.45	3,863,418.73	--	3,863,418.73
富智达设备安装工程	106,194.69	--	106,194.69	419,621.25	--	419,621.25
韶关胜蓝厂房建设工程	36,604,586.89	--	36,604,586.89	1,556,858.19	--	1,556,858.19
韶关胜蓝设备安装工程	184,148.97	--	184,148.97	600,544.03	--	600,544.03
万连设备安装工程	1,407,477.65	--	1,407,477.65	--	--	--
合 计	141,783,266.38	--	141,783,266.38	25,072,034.11	--	25,072,034.11

②重要在建工程项目变动情况

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入 其他 减少 固定资产	利息资	其中：	本期利	2021.12.31
				本化累	本期利	息资本	
	A	B	C	D	计金额	化金额	E=A+B-C-D
						化率%	
胜蓝股份厂房建设工程	18,631,591.91	77,621,601.82					96,253,193.73
胜蓝股份设备安装工程	3,863,418.73	16,267,141.68	12,902,895.96				7,227,664.45
富智达设备安装工程	419,621.25	162,072.32	475,498.88				106,194.69
韶关胜蓝厂房建设工程	1,556,858.19	35,047,728.70					36,604,586.89
韶关胜蓝设备安装工程	600,544.03	67,574.27	483,969.33				184,148.97
万连设备安装工程		1,407,477.65					1,407,477.65
合计	25,072,034.11	130,573,596.44	13,862,364.17				141,783,266.38

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2021.12.31	
			工程累计投入占预算比例	工程进度
胜蓝股份厂房建设工程	169,760,000.00	自筹、募集资金	56.70%	56.70%
韶关胜蓝厂房建设工程	50,500,000.00	募集资金	72.48%	72.48%

③报告期末，本集团不存在在建工程减值情况。

13、使用权资产

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
2020.12.31	--	--
加：会计政策变更	22,455,550.28	22,455,550.28
1.2021.01.01	22,455,550.28	22,455,550.28
2.本期增加金额		
（1）租入	22,388,300.92	22,388,300.92
3.本期减少金额	--	--
（1）终止	2,974,725.11	2,974,725.11
4. 2021.12.31	41,869,126.09	41,869,126.09
二、累计折旧		
2020.12.31	--	--
加：会计政策变更	--	--
1.2021.01.01	--	--
2.本期增加金额	--	--
（1）计提	14,016,647.82	14,016,647.82
3.本期减少金额	--	--
（1）终止	743,681.28	743,681.28
4. 2021.12.31	13,272,966.54	13,272,966.54
三、减值准备		
2020.12.31	--	--
加：会计政策变更	--	--
1.2021.01.01	--	--
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4. 2021.12.31	--	--
四、账面价值		
1. 2021.12.31 账面价值	28,596,159.55	28,596,159.55
2. 2020.12.31 账面价值	--	--

14、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2020.12.31	19,616,733.02	3,000,000.00	766,491.26	23,383,224.28
2.本期增加金额	--	--	--	--
（1）购置	--	--	3,223,888.26	3,223,888.26
3.本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--

胜蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
4.2021.12.31	19,616,733.02	3,000,000.00	3,990,379.52	26,607,112.54
二、累计摊销				
1.2020.12.31	592,101.06	3,000,000.00	320,928.02	3,913,029.08
2.本期增加金额				
(1) 计提	392,334.64	--	414,082.46	806,417.10
3.本期减少金额				
(1) 处置	--	--	--	--
4.2021.12.31	984,435.70	3,000,000.00	735,010.48	4,719,446.18
三、减值准备				
1.2020.12.31	--	--	--	--
2.本期增加金额				
(1) 计提	--	--	--	--
3.本期减少金额				
(1) 处置	--	--	--	--
4.2021.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2021.12.31 账面价值	18,632,297.32	--	3,255,369.04	21,887,666.36
2.2020.12.31 账面价值	19,024,631.96	--	445,563.24	19,470,195.20

15、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	4,533,089.28	4,682,103.27	3,274,173.39	--	5,941,019.16

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
坏账准备影响数	38,449,641.03	5,752,507.85	33,632,460.94	5,052,720.56
存货跌价准备影响数	8,545,274.45	1,260,641.61	7,483,907.59	1,123,144.47
租赁影响数	614,159.79	92,165.97	--	--
股权激励影响数	14,313,386.10	2,115,472.90	--	--
内部交易未实现利润	3,032,128.90	440,347.11	1,552,432.57	230,532.06
递延收益影响数	6,553,545.34	642,098.97	4,644,316.63	696,647.49
可抵扣亏损影响数	32,347,567.45	4,852,135.12	--	--
小 计	103,855,703.06	15,155,369.52	47,313,117.73	7,103,044.58

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税负债：				
小 计	--	--	--	--

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31
坏账准备影响数	5,691.84	--
可抵扣亏损影响数	1,439,780.95	455,643.51
租赁影响数	329.44	--
合 计	1,445,802.23	455,643.51

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2022 年	--	--	--
2023 年	--	--	--
2024 年	--	--	--
2025 年	-	455,643.51	--
2026 年	1,439,780.95	-	--
合 计	1,439,780.95	455,643.51	--

17、其他非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预付设备及工程款等	7,054,961.40	3,816,422.26
预付投资款	26,775,000.00	--
合 计	33,829,961.40	3,816,422.26

预付投资款为投资广东昭明电子集团股份有限公司预付的首期投资款。

18、短期借款

短期借款分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	--	10,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	--
合 计	40,000,000.00	10,000,000.00

说明：保证借款担保详见附注十、5、（4）关联担保情况。

19、应付票据

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	103,145,407.55	78,852,265.39
合 计	103,145,407.55	78,852,265.39

20、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
货款	350,004,809.87	319,205,217.38
设备及工程款	10,888,427.01	12,176,931.95
合 计	360,893,236.88	331,382,149.33

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
东莞市长安洛城副食商店	822,210.70	未开发票故未支付

21、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	2,684,649.27	580,958.52

报告期内，本集团合同负债账面价值无重大变动。

22、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	25,255,740.28	246,389,163.98	243,432,894.98	28,212,009.28
离职后福利-设定提存计划	--	16,119,549.01	16,119,549.01	--
辞退福利	--	108,332.50	--	108,332.50
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	25,255,740.28	262,617,045.49	259,552,443.99	28,320,341.78

(1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	25,255,740.28	216,359,582.80	213,444,054.80	28,171,268.28
职工福利费	--	10,619,077.65	10,613,436.65	5,641.00
社会保险费	--	4,692,289.34	4,692,289.34	--
其中：1. 医疗保险费	--	3,470,965.70	3,470,965.70	--
2. 工伤保险费	--	312,536.89	312,536.89	--
3. 生育保险费	--	908,786.75	908,786.75	--
住房公积金	--	4,720,210.88	4,720,210.88	--
工会经费和职工教育经费	--	280,500.53	245,400.53	35,100.00
其他	--	9,717,502.78	9,717,502.78	--

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：1. 非货币性福利	--	9,717,502.78	9,717,502.78	--
合 计	25,255,740.28	246,389,163.98	243,432,894.98	28,212,009.28

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	--	16,119,549.01	16,119,549.01	--
其中：1. 基本养老保险费	--	15,603,507.17	15,603,507.17	--
2. 失业保险费	--	516,041.84	516,041.84	--
合 计	--	16,119,549.01	16,119,549.01	--

23、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	11,162,208.34	10,105,008.44
企业所得税	3,021,548.29	6,042,470.37
个人所得税	528,746.83	304,501.16
城市维护建设税	735,544.33	486,059.04
教育费附加	441,322.49	291,635.42
地方教育附加	294,214.99	194,423.61
印花税	148,666.53	114,175.31
环境保护税	2,483.54	2,402.50
合 计	16,334,735.34	17,540,675.85

24、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	4,313,508.78	4,324,943.72
合 计	4,313,508.78	4,324,943.72

(1) 应付利息

报告期期末，本集团无应付利息余额。

(2) 应付股利

报告期期末，本集团无应付股利余额。

(3) 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	--	300,000.00
预提费用	4,303,439.49	4,023,503.72
其他	10,069.29	1,440.00

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	4,313,508.78	4,324,943.72
-----	--------------	--------------

报告期期末，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
一年内到期的租赁负债	15,896,100.31	11,422,044.17

26、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	334,950.46	74,936.88

27、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
租赁负债	29,210,648.78	22,455,550.28
减：一年内到期的租赁负债	15,896,100.31	11,422,044.17
合 计	13,314,548.47	11,033,506.11

说明：2021年计提的租赁负债利息费用金额为人民币1,271,528.95元，计入到财务费用-利息支出中。

28、递延收益

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	4,644,316.63	2,496,500.00	587,271.29	6,553,545.34	与资产相关政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、7、政府补助。

29、其他非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	360,014.28	242,820.51

30、股本

项 目	2020.12.31	本期增减（+、-）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	148,900,000.00	--	--	--	--	--	148,900,000.00

31、资本公积

胜蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	375,208,196.16	--	--	375,208,196.16
其他资本公积	--	10,396,572.73	--	10,396,572.73
合 计	375,208,196.16	10,396,572.73	--	385,604,768.89

其他资本公积本期增加 10,396,572.73 元，其中 9,717,502.78 元系确认本期限制性股票激励费用所致，679,069.95 元系限制性股票对应递延所得税影响所致。

32、其他综合收益

项 目	2020.12.31 (1)	本期发生额					2021.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减： 所得 税费 用	税后归 属于母 公司 (2)	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
二、将重分类进损益 的其他综合收益	-204,901.49	-187,977.60	--	--	--	--	-392,879.09
1.外币财务报表折算 差额	-204,901.49	-187,977.60	--	--	--	--	-392,879.09
其他综合收益合计	-204,901.49	-187,977.60	--	--	--	--	-392,879.09

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、盈余公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	25,663,564.32	6,630,472.93	--	32,294,037.25
任意盈余公积	--	--	--	--
合 计	25,663,564.32	6,630,472.93	--	32,294,037.25

34、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	298,114,775.38	203,785,254.06
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	298,114,775.38	203,785,254.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,792,738.52	100,022,561.89
减：提取法定盈余公积	6,630,472.93	5,693,040.57
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	22,335,000.00	--
期末未分配利润	372,942,040.97	298,114,775.38

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：①弥补以前年度的亏损；②提取 10%的法定盈余公积金；③提取任意盈余公积金；④支付普通股股利。

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,266,948,514.27	989,973,620.78	892,259,423.69	658,121,160.08
其他业务	35,852,731.39	30,604,927.47	22,583,362.80	14,974,543.31
合 计	1,302,801,245.66	1,020,578,548.25	914,842,786.49	673,095,703.39

（2）主营业务按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
消费类电子连接器及组件	870,130,156.21	673,911,160.36	627,932,374.47	482,833,581.51
新能源汽车连接器及组件	316,869,637.43	261,613,010.99	127,844,474.58	100,488,348.13
光学透镜	79,948,720.63	54,449,449.43	136,482,574.64	74,799,230.44
合 计	1,266,948,514.27	989,973,620.78	892,259,423.69	658,121,160.08

（3）主营业务收入分解信息

	本期发生额			合 计
	消费类电子连接器及组件	新能源汽车连接器及组件	光学透镜	
在某一时点确认	870,513,391.82	316,486,401.82	79,948,720.63	1,266,948,514.27
在某一时段确认	--	--	--	--
合 计	870,513,391.82	316,486,401.82	79,948,720.63	1,266,948,514.27

(4) 主营业务收入分区信息

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	1,068,713,002.70	832,975,799.81	775,852,836.63	574,090,574.89
境外销售	198,235,511.57	156,997,820.97	116,406,587.06	84,030,585.19
合 计	1,266,948,514.27	989,973,620.78	892,259,423.69	658,121,160.08

36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,723,506.08	1,569,985.94
教育费附加	1,634,077.50	941,991.55
地方教育附加	1,089,384.98	627,994.38
印花税	377,821.07	358,582.48
土地使用税	47,262.19	45,836.53
车船税	12,292.40	13,172.40
环境保护税	9,490.64	12,973.83
房产税	360,884.37	319,708.00
合 计	6,254,719.23	3,890,245.11

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,911,071.32	9,432,770.64
业务招待费	4,776,002.58	5,954,638.40
差旅费用	1,430,264.72	1,023,252.68
销售服务费	574,886.23	124,075.45
检测费用	857,162.18	540,080.20
其他	492,529.64	579,721.44
合 计	22,041,916.67	17,654,538.81

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,445,056.70	26,492,529.67
折旧与摊销费用	7,926,742.65	4,318,612.34
差旅费用	1,261,542.34	1,062,664.07
租赁水电费	3,127,984.35	2,271,717.63
办公费用	3,277,982.93	3,232,953.30
业务招待费	1,758,444.74	1,555,351.42
装修费	418,435.47	348,245.90
中介机构费用	7,549,980.53	3,060,514.65
各项税费	--	51,447.99
其他	3,163,979.30	2,948,582.40
合 计	69,930,149.01	45,342,619.37

39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,155,539.27	24,608,039.29
直接材料及模具费用	29,064,785.05	16,947,292.50
折旧与摊销	1,614,845.82	1,157,877.93
其他	129,624.30	236,480.06
合 计	67,964,794.44	42,949,689.78

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,741,133.15	402,893.91
减：利息收入	4,109,509.03	2,480,489.86
融资费用	1,271,528.95	--
汇兑损益	2,965,025.09	4,803,292.07
手续费及其他	321,732.67	338,457.32
合 计	2,189,910.83	3,064,153.44

41、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
发明专利补助	760.00	20,000.00	与收益相关
培育企业利用资本市场奖励	--	2,174,161.00	与收益相关
人才培养补贴经费	250,900.00	221,000.00	与收益相关
小微企业补贴款	--	30,000.00	与收益相关
代扣个税手续费返还	22,789.68	14,276.19	与收益相关
疫情期间工资补贴	--	67,921.00	与收益相关

胜蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高新技术产品补助	20,000.00	8,000.00	与收益相关
清洁生产奖励款	--	150,000.00	与收益相关
节能降耗奖励	--	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	13,293.00	244,547.09	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	--	184,000.00	与收益相关
高新企业补贴	30,000.00	20,000.00	与收益相关
企业职工线上适岗职业技能培训补贴	54,060.00	667,090.00	与收益相关
就业工资补助	--	1,885.76	与收益相关
省级企业综合工作奖励	--	1,100.00	与收益相关
长安镇新型学徒制补贴	601,000.00	--	与收益相关
以工代训补贴	1,966,500.00	--	与收益相关
广东省知识产权示范企业补助	100,000.00	--	与收益相关
创新型企业研发投入补助	1,000,000.00	--	与收益相关
长安镇推动创新专项资金补贴	300,000.00	--	与收益相关
东莞市技术改造设备奖补	347,900.00	--	与收益相关
长安镇加快产业转型升级专项资金	1,000,000.00	--	与收益相关
长安镇加快产业转型升级专项资金补贴	94,920.00	--	与收益相关
倍增计划补贴	531,100.00	--	与收益相关
市重点工业企业市场开拓扶持项目	913,100.00	--	与收益相关
全市科技计划项目补贴	100,000.00	--	与收益相关
职工适岗培训补贴	294,000.00	--	与收益相关
吸纳贫困户就业补贴	29,097.39	--	与收益相关
新增规上工业企业市级奖励	100,000.00	--	与收益相关
市监局-2021 年度第二批专利资助金（知识促进科）	4,000.00	--	与收益相关
企业研发补助资金	2,600.00	--	与收益相关
首次获得质量体系认证奖励	20,000.00	--	与收益相关
社保及岗位补贴	25,519.68	--	与收益相关
建档立卡贫困人员注塑部邓建莘社保及岗位补贴	5,906.52	--	与收益相关
东莞市商务局展会补贴	31,463.00	--	与收益相关
自动化改造项目补助	114,876.35	38,292.10	与资产相关
技术改造项目资金补助	378,995.61	25,288.20	与资产相关
基础设施建设费返还	83,146.90	1,866.07	与资产相关
招商引资和推进民营经济发展专项扶持资金	10,252.43	--	与资产相关
合 计	8,446,180.56	3,919,427.41	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、7、政府补助。

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他收益中无作为经常性损益的政府补助。

42、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	1,924,878.66	1,319,042.43
权益法核算的长期股权投资收益	1,580,360.78	--
合 计	3,505,239.44	1,319,042.43

43、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-549,220.14	-1,971,272.33
应收账款坏账损失	-4,396,485.83	-9,538,544.16
应收款项融资坏账损失	--	607,386.68
其他应收款坏账损失	-255,752.06	375,105.97
合 计	-5,201,458.03	-10,527,323.84

44、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-7,469,163.38	-6,083,013.46

45、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-122,186.26	80,737.32

46、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,657.95	90,545.53	9,657.95

47、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	303,169.20	2,140,220.05	303,169.20
对外捐赠	550,000.00	--	550,000.00
其他	3,101.16	59,557.91	3,101.16
合 计	856,270.36	2,199,777.96	856,270.36

48、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,329,629.91	15,298,202.35

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税费用	-7,376,757.52	-2,223,645.90
合 计	4,952,872.39	13,074,556.45

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	112,153,207.15	115,445,474.02
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	16,822,981.07	17,316,821.10
某些子公司适用不同税率的影响	-3,093,519.19	-102,858.49
调整以前期间所得税的影响	-23,119.75	--
不可抵扣的成本、费用和损失	466,438.79	600,697.72
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	309,803.91	435,156.92
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响（以“-”填列）	-68,346.52	-457,331.57
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	360,130.45	113,910.87
加计扣除费用的纳税影响（以“-”填列）	-9,584,442.24	-4,831,840.10
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-237,054.12	--
所得税费用	4,952,872.39	13,074,556.45

49、现金流量表项目注释

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

项 目	2021年度	2020年度
票据背书转让	174,078,406.91	106,479,388.42

(2) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,109,509.03	2,480,489.86
收回保证金及押金	573,951.00	2,230,918.60
营业外收入及其他收益	10,365,067.22	8,672,880.47
合 计	15,048,527.25	13,384,288.93

(3) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	58,446,885.37	37,928,191.46
营业外支出	553,101.16	12,357.91
支付保证金及押金	1,323,997.70	2,942,095.30
合 计	60,323,984.23	40,882,644.67

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

赎回银行理财产品	271,000,000.00	408,000,000.00
----------	----------------	----------------

(5) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	159,000,000.00	520,000,000.00

(6) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	55,096,553.78	71,940,475.13

(7) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	61,482,204.26	82,346,550.57
租赁费	13,930,006.26	--
合 计	75,412,210.52	82,346,550.57

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	107,200,334.76	102,370,917.57
加：资产减值损失	7,469,163.38	6,083,013.46
信用减值损失	5,201,458.03	10,527,323.84
固定资产折旧	28,332,056.01	21,705,156.06
使用权资产折旧	13,272,966.54	--
无形资产摊销	806,417.10	508,159.83
长期待摊费用摊销	3,274,173.39	1,798,229.68
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）	122,186.26	-80,737.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	303,169.20	2,140,220.05
财务费用（收益以“-”号填列）	6,459,209.55	5,691,182.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,505,239.44	-1,319,042.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,376,757.52	-2,223,645.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,536,874.75	-48,456,358.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-113,524,732.17	-181,342,666.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	83,303,659.26	156,060,964.42
其他	9,717,502.78	--
经营活动产生的现金流量净额	103,518,692.38	73,462,716.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	257,178,654.52	318,949,225.10
减：现金的期初余额	318,949,225.10	161,825,540.51
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	-61,770,570.58	157,123,684.59

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	257,178,654.52	318,949,225.10
其中：库存现金	112,188.60	118,411.10
可随时用于支付的银行存款	257,058,539.19	318,830,814.00
可随时用于支付的其他货币资金	7,926.73	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	257,178,654.52	318,949,225.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

51、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	22,331,584.73	银行承兑汇票保证金

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,553,208.69	6.3757	9,902,792.65
欧元	9,631.68	7.2197	69,537.84
港币	6,690,854.66	0.8176	5,470,442.77
应收账款			
其中：美元	10,533,457.76	6.3757	67,158,166.64
港币	1,276,861.97	0.8176	1,043,962.35
应付账款			
其中：美元	1,777,433.31	6.3757	11,332,381.55

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：港币	1,405,150.14	0.8176	1,148,850.75

说明：截止 2021 年 12 月 31 日，人民币汇率中间价：美元 6.3757、港币 0.81760、欧元 7.2197

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在非同一控制下企业合并的情形。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在同一控制下企业合并的情形。

3、反向购买

报告期内，公司不存在反向购买的情形。

4、处置子公司

报告期内，公司不存在处置子公司的情形。

5、其他原因的合并范围变动

子公司名称	成立时间	合并当期期末净资产	合并日至合并当期期末净利润	合并范围变动方式
广东胜蓝光电科技有限公司	2021.05.31	26,117,851.93	1,092,552.61	投资设立子公司
东莞市胜蓝光电科技有限公司	2021.11.26	-13,201.02	-13,201.02	投资设立子公司
广东科胜智讯科技有限公司	2021.08.26	4,608,180.26	-1,511,819.74	投资设立子公司
广东胜贤智控科技有限公司	2021.04.08	7,404,614.36	-2,647,758.39	投资设立子公司

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
富强精工电子有限公司	香港	香港	销售	100.00	--	同一控制下合并
东莞市富智达电子科技有限公司	广东东莞	广东东莞	生产、销售	71.00	--	设立
韶关胜蓝电子科技有限公司	广东韶关	广东韶关	生产、销售	100.00	--	设立

胜蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
广东万连科技有限公司	广东东莞	广东东莞	销售	100.00	--	设立
广东胜蓝新能源科技有限公司	广东东莞	广东东莞	生产、销售	100.00	--	设立
广东胜蓝光电科技有限公司	广东韶关	广东韶关	生产、销售	--	88.00	设立
广东科胜智讯科技有限公司	广东东莞	广东东莞	服务	51.00	--	设立
广东胜贤智控科技有限公司	广东东莞	广东东莞	生产、销售	51.00	--	设立
东莞市胜蓝光电科技有限公司	广东东莞	广东东莞	生产、销售	--	88.00	设立

说明：公司在子公司的持股比例等于表决权比例。广东光电为韶关胜蓝持股 88% 的子公司。东莞光电为广东光电的全资子公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞市富智达电子科技有限公司	29.00%	5,316,267.33	--	24,661,977.44

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021.12.31					
	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
东莞市富智达电子科技有限公司	107,211,812.72	30,493,562.61	137,705,375.33	51,424,835.42	1,239,238.36	52,664,073.78

续（1）：

子公司名称	2020.12.31					
	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
东莞市富智达电子科技有限公司	124,693,043.14	23,861,922.74	148,554,965.88	81,845,620.65	--	81,845,620.65

续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

胜蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东 莞 市 富 智 达 电 子 科 技 有 限 公 司	161,430,125.29	18,331,956.32	18,331,956.32	10,536,224.23	140,807,599.64	8,097,778.21	8,097,778.21	1,572,243.04
---	----------------	---------------	---------------	---------------	----------------	--------------	--------------	--------------

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，公司不存在对子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易情况。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
广州连捷精密技术有限公司	广东广州	广东广州	电子连接器生产、销售	22.00	--	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	广州连捷精密技术有限公司				
	期末数	期初数	项 目	本期数	上期数
流动资产	178,330,226.47	137,454,360.62	营业收入	211,752,335.16	/
非流动资产	63,295,520.40	50,034,420.12	净利润	7,735,614.13	/
资产合计	241,625,746.87	187,488,780.74	终止经营的净利润	--	/
流动负债	84,708,271.08	154,542,127.75	其他综合收益	--	/
非流动负债	12,462,169.65	--	综合收益总额	7,735,614.13	/
负债合计	97,170,440.73	154,542,127.75	企业本期收到的来自联营企业的股利	--	/
净资产	144,455,306.14	32,946,652.99			
按持股比例计算的净资产份额	31,780,167.35	--			
调整事项					
其中：商誉	14,800,193.43	/			
未实现内部交易损益	--	/			
对联营企业权益投资的账面价值	46,580,360.78	/			

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、金融工具风险管理

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

风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、利率风险、外汇风险、流动性风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本集团仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保本集团不致面临坏账风险，将本集团的整体信用风险控制于可控的范围内。

2、利率风险

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

3、外汇风险

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

4、流动性风险

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

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

报告期各期末，本集团无以公允价值计量的资产及负债。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
胜蓝投资控股有限公司	东莞	投资	1亿元	60.58%	60.58%

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

各报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

项 目	金 额
2020.12.31	100,000,000.00
本期增加	--
本期减少	--
2021.12.31	100,000,000.00

本公司最终控制方为黄雪林，系公司董事长，直接、间接合计持有本公司 50.57%的股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
黄福林	公司股东、董事、总经理
伍建华	公司股东、监事会主席
王俊胜	公司股东、董事、财务总监
潘浩	公司股东、董事、副总经理
曾一龙	公司独立董事
令西普	公司独立董事，已于 2021 年 8 月卸任
田子军	公司独立董事
赵连军	公司独立董事，于 2021 年 8 月任职
王志刚	公司股东、职工代表监事
覃绍和	公司股东、职工代表监事
钟勇光	公司股东、副总经理
邴建平	公司董事会秘书、副总经理，已于 2021 年 2 月离职
杨旭迎	公司董事会秘书、副总经理，已于 2021 年 3 月任职
蒋丹丹	公司股东；担任胜蓝控股监事
陈德爱	公司股东、持有东莞市富智达电子科技有限公司 29.00%股权并担任监事
石河子市胜蓝股权投资 有限合伙企业	公司股东
金国萍	实际控制人黄雪林的配偶
唐海江、曾伟、卢世秋、	其他关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州连捷精密技术有限公司	采购商品	110,508.48	--

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州连捷精密技术有限公司	销售货物	251,238.94	--

（2）关联托管、承包情况

报告期内，本集团不存在关联托管、承包情况。

（3）关联租赁情况

报告期内，本集团不存在关联租赁情况。

（4）关联担保情况

①本集团作为担保方

报告期内，本集团不存在作为担保方提供担保的情况。

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黄雪林、金国萍	3000 万元	2020-02-21	2021-02-20	是
黄雪林、金国萍	5000 万元	2020-04-24	2021-04-17	是
黄雪林	8000 万元	2021-04-15	2022-04-11	否
黄雪林、金国萍	10000 万元	2021-07-30	2022-11-30	否

（5）关联方资金拆借情况

报告期内，本集团不存在关联方资金拆借的情况。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，本集团不存在关联方资产转让、债务重组的情况。

(7) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员支付薪酬情况见下表：

项 目	2021 年	2020 年
关键管理人员人数	17 人	16 人
关键管理人员薪酬	465.98 万元	428.81 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货款	广州连捷精密技术有限公司	191,950.00	10,000.60	--	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
货款	广州连捷精密技术有限公司	92,643.57	--

7、关联方承诺

报告期内，本集团不存在关联方承诺情况。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	2,395,000
公司本期行权的各项权益工具总额	--
公司本期失效的各项权益工具总额	90,000
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票首次授予价格为 12.30 元/股；系分批归属，第一期自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 30%；第二期自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 30%；第三期自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 40%。截止本报告期末，相关限制性股票未到期。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除激励对象在未来归属取得理性预期收益所需要支付的锁定成本后作为限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按规定实际授予限制性股票登记股数进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,717,502.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,717,502.78

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

承租人	出租人	租赁用途	位置	面积 (m ²)	租赁价格(元/ 月)	租赁期限
本公司	陈文超、陈炳洪、陈万就、 陈军强、陈志强、陈锦和、 何锦超	生产经营	东莞市长安镇沙头南区合兴路4号厂房、 宿舍及办公楼	20,100.00	438,000.00	2020.08.01-2023.07.31
本公司	东莞市品发五金模具有限 公司	生产经营	东莞市长安镇沙头合兴路19号A栋厂房	4,850.00	126,723.00	2020.08.01-2022.07.31
本公司	东莞市品发五金模具有限 公司	生产经营	东莞市长安镇沙头合兴路19号B栋厂房 四楼整层	1,500.00	30,000.00	2020.11.01-2022.08.31
本公司	昆山市皓康科技发展有限 公司	办公	昆山市玉山镇玉城北路5号(4号房902)	172.86	7,547.35	2020.08.01-2022.07.31
本公司	李宝玉	生产经营	东莞市长安镇沙头南区合兴路6号(1F、 2F、3F、办公3楼及4楼)	3,400.00	83,205.00	2020.08.01-2022.06.30
本公司	陈绍华	生产经营	东莞市长安镇沙头西坊村西兴路16号厂 房第一、三、四楼、宿舍第二、五、六、 七楼	6,000.00	133,000.00	2019.05.01-2022.04.30
本公司	陈绍华	生产经营	东莞市长安镇沙头西坊村西兴路16号厂 房第二楼共一层、宿舍第三/四楼共两层 (除三楼2间梯间房外)及电梯等附属 设施	2,200.00	52,000.00	2020.06.20-2022.04.30
本公司	罗燕媚	生产经营	东莞市长安镇沙头裕成路9号之一厂房 B区301	2,662.00	56,581.00	2020.10.01-2023.09.30
本公司	郭辉义	生产经营	东莞市长安镇靖海西路142号8号楼厂 房501室	2,388.00	45,969.00	2020.09.01-2022.12.08

胜蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

承租人	出租人	租赁用途	位置	面积 (m ²)	租赁价格（元/ 月）	租赁期限
本公司	陈绍华	生产经营	东莞市长安镇沙头西坊村西兴街 6 号厂房 2（一楼至五楼）、办公楼（一楼至五楼）、宿舍 2（二楼至七楼）	11,067.00	248,541.00	2021.04.01-2024.03.31
富智达	东莞市晓东实业投资有限公司	生产经营	长安镇沙头社区西旺街 10 号一、二楼厂房及宿舍二至六楼	3,050.00	80,800.00	2021.01.01-2023.12.31
富智达	东莞市晓东实业投资有限公司	生产经营	长安镇沙头社区西旺街 10 号三楼厂房	1,200.00	23,544.00	2021.02.01-2023.12.31
富智达	东莞市晓东实业投资有限公司	生产经营	长安镇沙头社区西旺街 10 号六楼一半厂房	650.00	10,682.00	2020.12.01-2023.12.31
胜贤智控	罗燕媚	生产经营	长安镇裕成路 9 号之一 B 区 804 室厂房	2,360.00	49,064.40	2021.05.01-2024.08.31
胜贤智控	罗燕媚	生产经营	百富汇工业园区内西南面一层附属建筑物	60.00	3,150.00	2021.10.01-2024.08.31
胜贤智控	郭辉义	员工就餐室	长安镇裕成路 7 号 123 室、124 室、125 室、126 室	160.00	8,720.00	2021.07.01-2024.06.30
胜贤智控	汪成彦	员工住宿	长安镇靖海西路 142 号裕成公寓 910、911、912、913、915、916 室	/	8,160.00	2021.05.01-2024.04.30
广东科胜	宇龙计算机通信科技(深圳)有限公司	办公	深圳市南山区科苑北路与宝深路交汇酷派大厦 B 座 16 层 1603	407.27	41,618.25	2021.08.16-2024.08.15
富强精工	株式会社シユウケン	办公	日本大阪市城东区关目六丁目 9 番地 4	100.00	300,000.00 日元	2021.10.01-2023.09.30
富强精工	高之濑晃	办公	日本名古屋市绿区浦里 4 丁目 139 番地 2	51.00	110,000.00 日元	2021.11.01-2023.10.30

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况：根据公司2022年4月26日第二届董事会第二十一次会议审议通过的《关于公司2021年度利润分配的预案》，公司拟以2022年4月26日总股本148,900,000.00股为基数，向全体股东每10股派0.7元人民币现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利10,423,000.00元。上述议案须提交股东大会审议通过方可实施。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

报告期内，本集团不存在前期差错更正情况。

2、重要债务重组

报告期内，本集团不存在重要债务重组情况。

3、重要资产置换

报告期内，本集团不存在重要资产置换情况。

4、重要资产转让及出售

报告期内，本集团不存在重要资产转让及出售情况。

5、终止经营

报告期内，本集团不存在终止经营情况。

6、分部报告

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

7、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2021.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
自动化改造 项目补助	补助款	986,207.90	--	114,876.35	--	871,331.55	其他收益	资产

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2021.12.31	本期结转 计入损益 的列报项目	与资产相 关/与收益 相关
技术改造项 目资金补助	补助款	2,719,611.80	1,996,500.00	378,995.61	--	4,337,116.19	其他收益	资产
基础设施建 设费返还	补助款	938,496.93	--	83,146.90	--	855,350.03	其他收益	资产
招商引资和 推进民营经 济发展专项 扶持资金	补助款	--	500,000.00	10,252.43	--	489,747.57	其他收益	资产
合计	---	4,644,316.63	2,496,500.00	587,271.29	--	6,553,545.34	---	---

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入 损益的金额	本期计入 损益的金额	计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
发明专利补助	补助款	20,000.00	760.00	其他收益	与收益相关
培育企业利用资本市场 奖励	补助款	2,174,161.00	--	其他收益	与收益相关
人才培养补贴经费	补助款	221,000.00	250,900.00	其他收益	与收益相关
小微企业补贴款	补助款	30,000.00	--	其他收益	与收益相关
代扣个税手续费返还	补助款	14,276.19	22,789.68	其他收益	与收益相关
疫情期间工资补贴	补助款	67,921.00	--	其他收益	与收益相关
高新技术产品补助	补助款	8,000.00	20,000.00	其他收益	与收益相关
清洁生产奖励款	补助款	150,000.00	--	其他收益	与收益相关
节能降耗奖励	补助款	50,000.00	--	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	补助款	244,547.09	13,293.00	其他收益	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	补助款	184,000.00	--	其他收益	与收益相关
高新企业补贴	补助款	20,000.00	30,000.00	其他收益	与收益相关
企业职工线上适岗职业 技能培训补贴	补助款	667,090.00	54,060.00	其他收益	与收益相关
就业工资补助	补助款	1,885.76	--	其他收益	与收益相关
省级企业综合工作奖励	补助款	1,100.00	--	其他收益	与收益相关
长安镇新型学徒制补贴	补助款	--	601,000.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	补助款	--	1,966,500.00	其他收益	与收益相关
广东省知识产权示范企 业补助	补助款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
创新型企业研发投入补 助	补助款	--	1,000,000.00	其他收益	与收益相关

胜蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入 损益的金额	本期计入 损益的金额	计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
长安镇推动创新专项资金补贴	补助款	--	300,000.00	其他收益	与资产相关
东莞市技术改造设备奖补	补助款	--	347,900.00	其他收益	与资产相关
长安镇加快产业转型升级专项资金	补助款	--	1,000,000.00	其他收益	与资产相关
长安镇加快产业转型升级专项资金补贴	补助款	--	94,920.00	其他收益	与资产相关
倍增计划补贴	补助款	--	531,100.00	其他收益	与资产相关
市重点工业企业市场开拓扶持项目	补助款	--	913,100.00	其他收益	与资产相关
全市科技计划项目补贴	补助款	--	100,000.00	其他收益	与资产相关
职工适岗培训补贴	补助款	--	294,000.00	其他收益	与资产相关
吸纳贫困户就业补贴	补助款	--	29,097.39	其他收益	与资产相关
新增规上工业企业市级奖励	补助款	--	100,000.00	其他收益	与资产相关
市监局-2021 年度第二批专利资助金（知识促进科）	补助款	--	4,000.00	其他收益	与资产相关
企业研发补助资金	补助款	--	2,600.00	其他收益	与资产相关
首次获得质量体系认证奖励	补助款	--	20,000.00	其他收益	与资产相关
社保及岗位补贴	补助款	--	25,519.68	其他收益	与资产相关
建档立卡贫困人员注塑部邓建革社保及岗位补贴	补助款	--	5,906.52	其他收益	与资产相关
东莞市商务局展会补贴	补助款	--	31,463.00	其他收益	与资产相关
合计	---	3,853,981.04	7,858,909.27	---	---

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关 成本的金额	本期冲减相关 成本的金额	冲减相关成本 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
科技金融三融合新增贷款贴息	补助款	108,564.00	-	财务费用	与收益相关

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	--	--	--	--	--	--
商业承兑 汇票	62,492,030.64	3,079,382.74	59,412,647.90	55,949,290.38	2,798,653.89	53,150,636.49
合 计	62,492,030.64	3,079,382.74	59,412,647.90	55,949,290.38	2,798,653.89	53,150,636.49

说明：

- (1) 期末本公司无已质押的应收票据
 (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	58,638,125.53	--
商业承兑票据	--	3,479,623.17
合 计	58,638,125.53	3,479,623.17

注：本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

- (3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据
 (4) 按坏账计提方法分类

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
商业承兑汇票	62,492,030.64	100.00	3,079,382.74	4.93	59,412,647.90
银行承兑汇票	--	--	--	--	--
合 计	62,492,030.64	100.00	3,079,382.74	4.93	59,412,647.90

(续上表)

胜蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
商业承兑汇票	55,949,290.38	100.00	2,798,653.89	5.00	53,150,636.49
银行承兑汇票	--	--	--	--	--
合 计	55,949,290.38	100.00	2,798,653.89	5.00	53,150,636.49

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
账龄1年以内	62,492,030.64	3,079,382.74	4.93	55,949,290.38	2,798,653.89	5.00

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

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	2,798,653.89
本期计提	280,728.85
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.12.31	3,079,382.74

(6) 本期无核销的应收票据情况

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	496,255,392.77	401,369,428.00
1至2年	912,647.53	1,120,142.14
2至3年	812,110.67	672,091.68
3至4年	647,378.68	60,664.93
4年以上	4,953,289.48	4,918,292.94
小计	503,580,819.13	408,140,619.69
减：坏账准备	27,961,183.96	24,587,047.82
合计	475,619,635.17	383,553,571.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,655,047.22	1.12	5,655,047.22	100.00	--
按组合计提坏账准备					
应收上市公司客户	289,447,504.98	57.48	14,533,241.83	5.02	274,914,263.15
应收其他客户	133,452,687.50	26.50	7,772,894.91	5.82	125,679,792.59
合并范围内关联方组合	75,025,579.43	14.90	--	--	75,025,579.43
小计	497,925,771.91	98.88	22,306,136.74	4.48	475,619,635.17
合计	503,580,819.13	100.00	27,961,183.96	5.55	475,619,635.17

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,569,321.27	1.36	5,569,321.27	100.00	--
按组合计提坏账准备					
应收上市公司客户	193,019,407.96	47.29	9,650,970.40	5.00	183,368,437.56
应收其他客户	169,853,138.14	41.62	9,366,756.15	5.51	160,486,381.99
合并范围内关联方组合	39,698,752.32	9.73	--	--	39,698,752.32
小计	402,571,298.42	98.64	19,017,726.55	4.72	383,553,571.87
合计	408,140,619.69	100.00	24,587,047.82	6.02	383,553,571.87

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
山东恒宇新能源有限公司	4,915,429.02	4,915,429.02	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
湖州南浔遨优电池有限公司	138,857.69	138,857.69	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
肇庆遨优动力电池有限公司	515,034.56	515,034.56	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	账面余额	坏账准备	2021.12.31	计提理由
			预期信用 损失率（%）	
深圳市创晶辉精密 塑胶模具有限公司	33,917.60	33,917.60	100.00	该公司被公示为失信公 司，预计款项难以收回
安徽鸿创新能源动 力有限公司	51,808.35	51,808.35	100.00	预计款项难以收回
合 计	5,655,047.22	5,655,047.22	100.00	

（续上表）

名 称	账面余额	坏账准备	2020.12.31	计提理由
			预期信用 损失率（%）	
山东恒宇新能源 有限公司	4,915,429.02	4,915,429.02	100.00	该公司被公示为失信公 司，预计款项难以收回
湖州南浔遨优电 池有限公司	138,857.69	138,857.69	100.00	该公司被公示为失信公 司，预计款项难以收回
肇庆遨优动力电 池有限公司	515,034.56	515,034.56	100.00	该公司被公示为失信公 司，预计款项难以收回
合 计	5,569,321.27	5,569,321.27	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收上市公司客户

	应收账款	2021.12.31	
		坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	289,352,272.80	14,496,548.87	5.01
1至2年	95,232.18	36,692.96	38.53
合 计	289,447,504.98	14,533,241.83	5.02

（续上表）

	应收账款	2020.12.31	
		坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	193,019,407.96	9,650,970.40	5.00

组合计提项目：应收其他公司客户

	应收账款	2021.12.31	
		坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	131,877,540.54	6,870,819.86	5.21
1至2年	817,415.35	397,590.83	48.64
2至3年	363,761.19	238,481.84	65.56

胜蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3 至 4 年	390,027.56	262,059.52	67.19
4 年以上	3,942.86	3,942.86	100.00
合 计	133,452,687.50	7,772,894.91	5.82

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	168,651,267.72	8,854,191.56	5.25
1 至 2 年	723,601.01	257,023.08	35.52
2 至 3 年	414,740.56	217,407.00	52.42
3 至 4 年	60,664.93	35,270.59	58.14
4 年以上	2,863.92	2,863.92	100.00
合 计	169,853,138.14	9,366,756.15	5.51

组合计提项目：合并报表范围内公司

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	75,025,579.43	--	--

（续上表）

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	39,698,752.32	--	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	24,587,047.82
本期计提	3,447,426.21
本期收回或转回	--
本期核销	73,290.07
2021.12.31	27,961,183.96

(4) 本期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	73,290.07

报告期，公司无重要的应收账款予以核销的情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 248,450,082.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,688,567.62 元。

(6) 报告期，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况

(7) 报告期，公司无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况

3、应收款项融资

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	3,594,285.32	400,000.00

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

(1) 各报告期末减值准备计提情况

类别	账面余额		2021.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
银行承兑汇票	3,594,285.32	100.00	--	--	3,594,285.32

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2021年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

	减值准备金额
2020.12.31	--
本期计提	--
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.12.31	--

4、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	228,267,454.26	267,114,189.25
合计	228,267,454.26	267,114,189.25

胜蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）报告期末，公司无应收利息。

（2）报告期末，公司无应收股利。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	77,577,709.79	252,417,438.33
1至2年	149,125,275.46	14,763,275.88
2至3年	1,930,218.11	60,464.19
3至4年	--	1,550.00
4年以上	--	1,020.00
小计	228,633,203.36	267,243,748.40
减：坏账准备	365,749.10	129,559.15
合计	228,267,454.26	267,114,189.25

②按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
子公司往来款	224,102,788.64	--	224,102,788.64	263,672,562.09	--	263,672,562.09
保证金、押金	4,015,158.00	365,518.84	3,649,639.16	3,439,915.30	125,686.66	3,314,228.64
其他	515,256.72	230.26	515,026.46	131,271.01	3,872.49	127,398.52
合计	228,633,203.36	365,749.10	228,267,454.26	267,243,748.40	129,559.15	267,114,189.25

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
保证金、押金	--	--	--	--	--
其他	515,256.72	0.04	230.26	515,026.46	--

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					

保证金、押金	4,015,158.00	9.10	365,518.84	3,649,639.16	--
其他	--	--	--	--	--

期末，母公司不存在处于第三阶段的坏账准备。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	3,872.49	125,686.66	--	129,559.15
本期计提	--	239,832.18	--	239,832.18
本期转回	3,642.23	--	--	3,642.23
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	230.26	365,518.84	--	365,749.10

本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无的其他应收账款核销情况。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
韶关胜蓝电子科技有限公司	子公司往来款	167,476,987.18	1年以内； 1-2年	73.25	--
广东胜蓝新能源科技有限公司	子公司往来款	50,641,349.57	1年以内	22.15	--
富强精工电子有限公司	子公司往来款	4,513,733.21	1年以内； 1-2年； 2-3年	1.97	--
陈锦和	保证金、押金	1,752,000.00	1-2年	0.77	167,491.20
广东胜蓝光电科技有限公司	子公司往来款	987,140.20	1年以内	0.43	--
合计	--	225,371,210.16	--	98.57	167,491.20

⑦报告期末，公司无应收政府补助应收政府补助情况

⑧报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑨报告期末，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、长期股权投资

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	72,396,848.55	--	72,396,848.55	42,156,505.59	--	42,156,505.59
对联营企业、 合营企业的 投资	46,580,360.78	--	46,580,360.78	--	--	--
合计	118,977,209.33	--	118,977,209.33	42,156,505.59	--	42,156,505.59

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
富强精工电子有 限公司	254,105.59	--	--	254,105.59	--	--
东莞市富智达电 子科技有限公司	20,902,400.00	--	--	20,902,400.00	--	--
韶关胜蓝电子科 技有限公司	20,000,000.00	353,708.40	--	20,353,708.40	--	--
广东万连科技有 限公司	1,000,000.00	21,448,030.64	--	22,448,030.64	--	--
广东胜贤智控科 技有限公司	--	5,152,340.00	--	5,152,340.00	--	--
广东科胜智讯科 技有限公司	--	3,121,200.00	--	3,121,200.00	--	--
广东胜蓝新能源 科技有限公司	--	141,483.36	--	141,483.36	--	--
东莞市胜蓝光电 科技有限公司	--	--	--	--	--	--
广东胜蓝光电科 技有限公司	--	23,580.56	--	23,580.56	--	--
合 计	42,156,505.59	30,240,342.96	--	72,396,848.55	--	--

说明 1: 广东胜蓝新能源科技有限公司注册资本人民币 1000 万元，本公司未实缴出资。

说明 2: 东莞市胜蓝光电科技有限公司注册资本人民币 2000 万元，本公司未实缴出资。

说明 3: 广东胜蓝光电科技有限公司注册资本人民币 5000 万元，本公司未实缴出资。

(2) 对联营企业、合营企业的投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州连捷精密技 术有限公司	--	46,580,360.78	--	46,580,360.78	--	--

胜蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	--	46,580,360.78	--	46,580,360.78	--	--
-----	----	---------------	----	---------------	----	----

6、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,114,032,072.13	938,410,702.13	777,713,902.66	624,053,721.60
其他业务	46,283,605.36	41,404,423.89	24,840,239.18	17,703,018.14
合 计	1,160,315,677.49	979,815,126.02	802,554,141.84	641,756,739.74

7、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	1,127,947.16	914,346.55
权益法核算的长期股权投资收益	1,580,360.78	--
合 计	2,708,307.94	914,346.55

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-122,186.26	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,446,180.56	--
对非金融企业收取的资金占用费	--	--
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	1,924,878.66	--
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	--	--
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减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--

胜蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
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	-846,612.41	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	9,402,260.55	--
减：非经常性损益的所得税影响数	1,299,746.94	--
非经常性损益净额	8,102,513.61	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-39,373.87	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,141,887.48	--

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.62%	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.71%	0.64	0.64

胜蓝科技股份有限公司
2022年04月26日



姓名 Full name 梁寄意
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1968-04-08
 工作单位 Working unit 致同会计师事务所
(特殊普通合伙)广州分所
 身份证号码 Identity card No. 440727196804084148

此件仅供会计师事务所报告使用



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.



梁寄意(440100210004)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。



440100210004

/y /m /d

证书编号: 440100210004
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997年 12月 30日
Date of Issuance /y /m /d

2021年1月换发

	姓名	邓碧涛
	Full name	
	性别	男
	Sex	
	出生日期	12-04
	Date of Birth	
	工作单位	(特殊普通合伙) 广州分所
Working unit		
身份证号	4209221040034	
Identity card No.		



 此件仅供业务报告使用

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	
证书编号: No. of Certificate	420401192322
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs	湖北省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance	2002 年 10 月 24 日 2018年3月换发
 邓碧涛(420401192322)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职业资格检查，通过文号：粤注协〔2018〕58号。 	
年 月 日 y / m / d	年 月 日 y / m / d

年度检验登记 Annual Renewal Registration	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.	本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
 邓碧涛(420401192322)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职业资格检查，通过文号：粤注协〔2021〕268号。 	
年 月 日 y / m / d	年 月 日 y / m / d



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所 执业证书



名称：普同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日



发证机关：

北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(20-1)

(副本)



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 致同会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 李惠琦

经营范围

审计报告；验资报告；清算审计报告；年度审计报告；内部控制审计报告；其他鉴证业务；税务咨询；代理记账；资产评估；工程造价咨询；企业管理咨询；法律、法规、规章和国家及本市有关规定允许的其他经营活动；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 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

胜蓝科技股份有限公司
2022 年度审计报告

司农审字[2023]22006660020 号

目 录

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

审 计 报 告

司农审字[2023]22006660020 号

胜蓝科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了胜蓝科技股份有限公司（以下简称“胜蓝股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了胜蓝股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

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

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

2、审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

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

（2）检查主要客户的合同及订单，检查销售及收款情况是否与合同约定相符；

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

（4）对营业收入进行分析性复核；

（5）以审计抽样方法选取样本，向客户函证应收、合同负债余额及销售额；

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

（7）对营业收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

（8）检查报告期后的销售退回情况。

（二）应收账款坏账准备的计提

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

1、事项描述

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

2、审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

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

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

（3）评价企业评估预期信用损失的基础是否恰当，对历史损失率的计量是否正确；

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

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

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

(7) 检查各期应收账款的期后回款情况。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督胜蓝股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就胜蓝股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 广州

中国注册会计师：郭俊彬
（项目合伙人）



中国注册会计师：彭程



二〇二三年四月二十六日

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(一)	512,723,476.00	279,510,239.25	短期借款	(十八)	2,731,350.94	40,000,000.00
交易性金融资产	(二)	30,009,338.05	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	(三)	143,284,603.89	64,577,913.31	应付票据	(十九)	168,191,677.03	103,145,407.55
应收账款	(四)	426,190,148.62	523,215,000.48	应付账款	(二十)	298,081,008.02	360,893,236.88
应收款项融资	(五)	2,433,806.06	3,679,775.64	预收款项	(二十一)	-	-
预付款项	(六)	2,652,747.06	3,543,347.66	合同负债	(二十二)	2,778,654.16	2,684,649.27
其他应收款	(七)	10,034,339.63	4,967,357.39	应付职工薪酬	(二十三)	26,359,895.55	28,320,341.78
其中：应收利息		-	-	应交税费	(二十四)	9,989,040.73	16,334,735.34
应收股利		-	-	其他应付款		25,687,342.43	4,313,508.78
存货	(八)	145,475,781.65	156,082,132.12	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	(二十五)	12,618,047.58	15,896,100.31
其他流动资产	(九)	27,908,295.45	16,061,338.56	其他流动负债	(二十六)	359,430.53	334,950.46
流动资产合计		1,300,712,626.41	1,051,637,104.41	流动负债合计		546,796,446.97	571,922,930.37
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款	(二十七)	280,540,283.02	-
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	(十)	78,140,852.95	46,580,360.78	永续债	(二十八)	4,167,369.71	13,314,548.47
其他权益工具投资		-	-	租赁负债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债	(二十九)	-	-
固定资产	(十一)	267,662,735.36	219,740,205.27	递延收益	(三十)	7,859,538.35	6,553,545.34
在建工程	(十二)	197,419,812.57	141,783,266.38	递延所得税负债	(三十一)	11,651,029.13	4,129,302.19
使用权资产	(十三)	16,208,845.65	28,596,159.55	其他非流动负债	(三十二)	-	-
无形资产	(十四)	22,632,634.57	21,887,666.36	非流动负债合计		304,218,220.21	24,357,410.28
开发支出		-	-	负债合计		851,014,667.18	596,280,340.65
商誉	(十五)	3,922,797.63	5,941,019.16	所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用	(十六)	19,711,379.09	19,284,671.71	实收资本（或股本）	(三十三)	149,589,439.00	148,900,000.00
递延所得税资产	(十七)	6,757,620.77	33,829,961.40	其他权益工具	(三十四)	51,481,554.03	-
其他非流动资产		612,456,678.59	517,643,310.61	其中：优先股		-	-
非流动资产合计		1,913,169,305.00	1,569,280,415.02	永续债	(三十五)	400,868,939.08	385,604,768.89
				资本公积	(三十六)	-	-
				减：库存股	(三十七)	262,224.08	-392,879.09
				其他综合收益	(三十八)	-	-
				专项储备	(三十九)	37,896,129.90	32,294,037.25
				盈余公积	(四十)	416,668,883.61	372,942,040.97
				未分配利润	(四十一)	1,056,767,169.70	939,347,968.02
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,387,468.12	33,652,106.35
				少数股东权益		1,062,154,637.82	973,000,074.37
资产总计		1,913,169,305.00	1,569,280,415.02	所有者权益（或股东权益）合计		1,913,169,305.00	1,569,280,415.02
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,913,169,305.00	1,569,280,415.02

法定代表人：王敏

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏

母公司资产负债表

编制单位：胜蓝科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

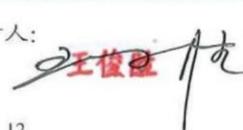
单位：元 币种：人民币

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

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：聚益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

项目	2021年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	148,900,000.00	-	-	-	375,208,196.16	-	-	25,663,564.32	-	208,114,775.38	-	847,681,634.37	19,345,710.11	867,027,344.48
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	148,900,000.00	-	-	-	375,208,196.16	-	-	25,663,564.32	-	208,114,775.38	-	847,681,634.37	19,345,710.11	867,027,344.48
三、本期增减变动金额 (或减少以“-”号填列)	-	-	-	-	10,396,572.73	-	-	6,630,472.93	-	74,827,865.59	-	91,666,333.65	14,306,596.24	105,972,729.89
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	10,396,572.73	-	-	6,630,472.93	-	74,827,865.59	-	91,666,333.65	14,306,596.24	105,972,729.89
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	9,717,502.78	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	9,717,502.78	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,630,472.93	-	-28,965,472.93	-	-22,335,000.00	-	-22,335,000.00
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	6,630,472.93	-	-6,630,472.93	-	-	-	-
3.对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,335,000.00	-	-22,335,000.00	-	-22,335,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	679,069.95	-	-	-	-	-	-	679,069.95	-	679,069.95
四、本期末余额	148,900,000.00	-	-	-	385,604,768.89	-	-	32,294,037.25	-	372,942,040.97	-	939,347,968.02	33,652,106.35	973,000,074.37

法定代表人: 王俊胜

主管会计工作负责人: 王俊胜

会计机构负责人: 王俊胜



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王俊胜

王俊胜

王俊胜

林

母公司所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

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

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司基本情况

（一）公司概况

胜蓝科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在广东省东莞市注册股份有限公司,公司前身为东莞市胜蓝电子有限公司(以下简称“胜蓝有限”),胜蓝有限于2007年12月14日注册成立。2016年7月8日胜蓝有限整体变更为股份有限公司。2020年6月29日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]507号文核准,公司向社会公众发行人民币普通股(A股)3,723万股,已在深圳证券交易所上市。本公司统一社会信用代码为91441900669856804J。法定代表人:黄福林。公司注册地和总部位于东莞市长安镇沙头南区合兴路4号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

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

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

（二）合并财务报表范围

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

广东胜蓝电子科技有限公司（以下简称“胜蓝电子”）

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3、企业合并中有关交易费用的处理

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

证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）合并财务报表编制方法

1、合并范围

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

2、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

3、购买子公司少数股东股权

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

4、丧失子公司控制权的处理

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

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

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

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

1、共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

2、合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

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

2、外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算为人民币金额。

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

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

(十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额负债

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

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

会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

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

5、金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

6、金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

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

认信用减值损失。

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

A. 应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B.应收账款

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

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

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

C.其他应收款

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

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

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

(2) 已发生减值的金融资产

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

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

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

(4) 信用风险显著增加的判断标准

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

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

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

分录。

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

7、财务担保合同

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

8、衍生金融工具

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

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

9、金融资产和金融负债的抵销

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

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

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、权益工具

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

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

（十一）公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、存货取得和发出的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

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

（十三）合同资产

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

（十四）持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

（十五）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

3、后续计量和损益确认方法

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

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

计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

(十六) 固定资产

1、固定资产的确认条件

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

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

付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、折旧方法

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

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

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

2、借款费用资本化的期间

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 使用权资产

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

1、使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 发生的初始直接费用；

(4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状

态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2、使用权资产的折旧方法及减值

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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

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

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

2、无形资产的使用寿命和摊销方法

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

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

公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等。具体的摊销方法如下：

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

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

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

3、无形资产的减值

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

4、内部研究开发支出

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

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

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

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

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

（二十三）合同负债

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

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

（二十四）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

括下列组成部分：

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

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

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十五）租赁负债

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

成本的除外。

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

（二十六）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

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

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

（二十七）股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

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

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

（二十八）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

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

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

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

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

计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

(3) 公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

(2) 境外销售：

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

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

③FOB：由公司将货物运送至发运港，货物装船后控制权转移。

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

（二十九）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

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

（三十）政府补助

1、政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

4、政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

1、递延所得税资产的确认

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

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

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

2、递延所得税负债的确认

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

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

(三十二) 租赁

1、租赁的识别

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

2、单独租赁的识别

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

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

3、租赁和非租赁部分的分拆

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

4、租赁期的评估

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

5、作为承租人

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

租赁变更

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

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

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

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

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

就上述租赁负债调整的影响,公司区分以下情形进行会计处理:

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

(2) 其他租赁变更,公司相应调整使用权资产的账面价值。

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

6、作为出租人

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

(1) 作为融资租赁出租人

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

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

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

(2) 作为经营租赁出租人

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

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

7、售后租回交易

(1) 作为出租人

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

(2) 作为承租人

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

（三十三）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月印发了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司决定自 2022 年提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行，本公司自规定之日起开始执行。

对合并报表的影响如下：

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

对母公司财务报表影响如下：

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

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

注：母公司和子公司报告期内所得税率如下：

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

纳税主体名称	所得税税率
广东胜贤	25%
胜蓝电子	25%

(二) 税收优惠

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

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

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

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

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

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

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分项列示如下：

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

说明：

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

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

(二) 交易性金融资产

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

(三) 应收票据

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

说明：

1、期末公司已质押的应收票据

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

2、期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

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

3、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、按坏账计提方法分类

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

(续上表)

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

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：商业承兑汇票

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

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

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	3,428,633.60	7,159,862.50	-3,428,633.60	-	-	7,159,862.50
合计	3,428,633.60	7,159,862.50	-3,428,633.60	-	-	7,159,862.50

6、本期无核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

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

2、按坏账计提方法分类披露

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

(续上表)

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

3、按单项计提坏账准备：

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

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

(续上表)

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

4、按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收上市公司客户

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

(续上表)

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

组合计提项目：应收其他公司客户

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

(续上表)

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

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,655,047.22	1,411,195.73		-138,857.69	-	6,927,385.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,965,707.60	-861,483.55		-401,930.35	91,578.79	27,793,872.49
合计	34,620,754.82	549,712.18		-540,788.04	91,578.79	34,721,257.75

6、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款540,788.04元。

7、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

8、本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、本期公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

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

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

1、期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

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

2、期末减值准备计提情况

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

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

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示如下：

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

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

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

(七) 其他应收款

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

其他应收款

1、按账龄披露：

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

2、按款项性质披露：

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

3、期末坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	335.69	405,608.76	-	405,944.45
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	405,608.76	-405,608.76	-	-
本期计提	345,981.85	55,416.38	-	401,398.23
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-5,565.46	-	-	-5,565.46
期末余额	746,360.84	55,416.38	-	801,777.22

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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

5、本期无实际核销的其他应收款。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

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

7、期末余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

8、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(八) 存货

1、存货分项列示如下：

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

2、存货跌价准备

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

存货跌价准备（续）

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

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

(九) 其他流动资产

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

(十) 长期股权投资

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

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

(十一) 固定资产

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

固定资产

(1) 固定资产变动情况:

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

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

(2) 期末无通过融资租赁购入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 期末无暂时闲置的固定资产。

(十二) 在建工程

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

1、在建工程

(1) 在建工程情况

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

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度

货币单位：人民币元

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

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

重要在建工程项目本期变动情况续表：

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

(3) 期末在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	41,869,126.09	41,869,126.09
2、本期增加金额	5,067,964.84	5,067,964.84
3、本期减少金额	5,117,348.87	5,117,348.87
4、期末余额	41,819,742.06	41,819,742.06
二、累计折旧		
1、期初余额	13,272,966.54	13,272,966.54
2、本期增加金额	16,480,032.73	16,480,032.73
(1) 计提	16,480,032.73	16,480,032.73
3、本期减少金额	4,142,102.86	4,142,102.86
4、期末余额	25,610,896.41	25,610,896.41
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
期末账面价值	16,208,845.65	16,208,845.65
期初账面价值	28,596,159.55	28,596,159.55

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

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

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

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁影响数	16,208,845.65	2,749,917.84	28,596,159.55	4,129,302.19
当期购入固定资产一次性抵扣	10,208,597.08	1,342,244.44	-	-
可转换债券	50,392,445.68	7,558,866.85	-	-
合计	76,809,888.41	11,651,029.13	28,596,159.55	4,129,302.19

3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

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

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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

(十七) 其他非流动资产

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

(十八) 短期借款

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

(十九) 应付票据

1、应付票据分项列示如下：

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

2、期末不存在已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、应付账款按账龄披露：

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

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细如下：

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

2、短期薪酬明细如下：

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

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

3、设定提存计划明细如下：

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

(二十三) 应交税费

1、应交税费分项列示如下：

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

2、主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

(二十四) 其他应付款

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

其他应付款

(1) 按款项性质列示如下:

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

(2) 期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	12,618,047.58	15,896,100.31
合计	12,618,047.58	15,896,100.31

(二十六) 其他流动负债

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

(二十七) 应付债券

1、应付债券类别:

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

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

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

(续上表)

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

3、可转换公司债券的转股条件、转股时间：

说明：

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十八）租赁负债

租赁负债分项列示如下：

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

（二十九）递延收益

1、递延收益情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,553,545.34	2,278,400.00	972,406.99	7,859,538.35	与资产相关的政府补助
合计	6,553,545.34	2,278,400.00	972,406.99	7,859,538.35	

2、涉及政府补助的项目

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

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

(三十) 其他非流动负债

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

(三十一) 股本

股本变动情况如下：

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

(三十二) 其他权益工具

1、期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

2、期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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

(三十三) 资本公积

资本公积明细项目和增减变动列示如下：

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

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

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

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

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

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-392,879.09	655,103.17	-	-	-	655,103.17	-	262,224.08
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-

胜蓝科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度

货币单位：人民币元

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

(三十五) 盈余公积

1、盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

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

2、期末按公司净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

(三十六) 未分配利润

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

(三十七) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本分项列示如下：

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

2、主营业务按产品类型划分

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

(三十八) 税金及附加

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

(三十九) 销售费用

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

(四十) 管理费用

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

(四十一) 研发费用

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

(四十二) 财务费用

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

(四十三) 其他收益

1、其他收益明细如下：

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

2、计入其他收益的政府补助明细如下：

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

胜蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

货币单位：人民币元

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

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

(四十四) 投资收益

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

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,731,228.90	-549,220.14
应收账款坏账损失	-549,712.18	-4,396,485.83
其他应收款坏账损失	-401,398.23	-255,752.06
合计	-4,682,339.31	-5,201,458.03

(四十六) 资产减值损失

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

(四十七) 资产处置收益

资产处置收益情况如下：

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

(四十八) 营业外收入

1、营业外收入情况如下：

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

2、计入当期损益的政府补助：无。

(四十九) 营业外支出

营业外支出情况如下：

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

(五十) 所得税费用

1、所得税费用分项列示如下：

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

2、会计利润与所得税费用调整过程：

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

(五十一) 现金流量表项目注释

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

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

2、收到其他与经营活动有关的现金：

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

3、支付其他与经营活动有关的现金：

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

4、收到其他与投资活动有关的现金：

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

5、支付其他与投资活动有关的现金：

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

6、收到其他与筹资活动有关的现金：

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

7、收到其他与筹资活动有关的现金：

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

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	476,736,857.42	257,178,654.52
其中：库存现金	197,920.60	112,188.60
可随时用于支付的银行存款	476,533,307.01	257,058,539.19
可随时用于支付的其他货币资金	5,629.81	7,926.73
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	476,736,857.42	257,178,654.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,986,618.58	银行承兑汇票保证金
应收票据	6,111,881.01	票据质押、已背书未终止确认
合计	42,098,499.59	

(五十四) 外币货币性项目

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

(五十五) 政府补助

1、本期确认的政府补助的种类、金额和列报项目如下：

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

具体项目详见本财务报表附注五、（二十九）、（四十三）。

2、本期计入当期损益的政府补助金额如下：

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

具体项目详见本财务报表附注五、（二十九）、（四十三）。

3、本期无退回政府补助的情况。

六、合并范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在非同一控制下企业合并的情形。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在同一控制下企业合并的情形。

(三) 反向购买

报告期内，公司不存在反向购买的情形。

(四) 处置子公司

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

(五) 其他原因的合并范围变动

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

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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

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

2、重要的非全资子公司

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

3、重要非全资子公司的主要财务信息

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

续（1）：

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

续（2）：

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

续（3）：

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

4、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

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

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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

2、重要联营企业的主要财务信息

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

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

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

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

风险管理目标和政策

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

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、利率风险、外汇风险、流动性风险。

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

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

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

（一）信用风险

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

（二）利率风险

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

（三）外汇风险

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

（四）流动性风险

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

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

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

(二) 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、（一）。

（三）本公司的合营和联营企业情况

联营企业情况详见附注七、（二）。

（四）本公司的其他关联方情况

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

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

（五）关联方交易情况

1、关联采购与销售情况

（1）采购商品、接受劳务

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

(2) 出售商品、提供劳务

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

2、关联租赁情况

(1) 本公司及子公司作为出租方

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

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：

报告期内，本公司不存在作为担保方提供担保的情况。

(2) 本公司作为被担保方：

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

4、关联方资产转让

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

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

5、关键管理人员薪酬

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

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

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

2、应付项目

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

(七) 关联方承诺

报告期内，公司不存在关联方承诺情况。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、第一期限限制性股票激励计划

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

2、第二期限限制性股票激励计划

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

(二) 以权益结算的股份支付情况

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

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

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

十三、资产负债表日后事项

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

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

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错

报告期内，公司不存在前期差错更正情况。

（二）重要债务重组

报告期内，公司不存在重要债务重组情况。

（三）重要资产置换

报告期内，公司不存在重要资产置换情况。

（四）重要资产转让及出售

报告期内，公司不存在重要资产转让及出售情况。

（五）终止经营

报告期内，公司不存在终止经营情况。

（六）分部信息

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

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

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

说明：

(1) 期末公司已质押的应收票据

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

(2) 期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

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

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

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

(续上表)

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

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：商业承兑汇票

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

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

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	3,079,382.74	6,647,879.05	-3,079,382.74	-	-	6,647,879.05
合计	3,079,382.74	6,647,879.05	-3,079,382.74	-	-	6,647,879.05

(6) 本期无核销的应收票据情况。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

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

2、按坏账计提方法分类披露

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

(续上表)

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

3、按单项计提坏账准备：

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

(续上表)

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

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

4、按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收上市公司客户

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

(续上表)

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

组合计提项目：应收其他公司客户

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

(续上表)

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

组合计提项目：合并报表范围内公司款项

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

(续上表)

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

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,655,047.22	1,411,195.73	-	-138,857.69	-	6,927,385.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,306,136.74	-2,449,602.56	-	-401,930.35	-	19,454,603.83
合计	27,961,183.96	-1,038,406.83	-	-540,788.04	-	26,381,989.09

6、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款540,788.04元。

7、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

8、本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、本期公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

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

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

1、期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

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

2、期末减值准备计提情况

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

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

(四) 其他应收款

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

其他应收款

1、按账龄披露：

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

2、按款项性质披露：

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

3、期末坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	230.26	365,518.84	-	365,749.10
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	365,518.84	-365,518.84	-	-
本期计提	185,332.41	16,166.38	-	201,498.79
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	551,081.51	16,166.38	-	567,247.89

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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

5、本期实际核销的其他应收款。

本期实际核销其他应收款 0.00 元。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

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

7、期末余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

8、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,096,248.37	-	110,096,248.37	72,396,848.55	-	72,396,848.55
对联营企业、合营企业的投资	78,140,852.95	-	78,140,852.95	46,580,360.78	-	46,580,360.78
合计	188,237,101.32	-	188,237,101.32	118,977,209.33	-	118,977,209.33

1、对子公司投资

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

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东胜蓝电子科技有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
合计	72,396,848.55	42,070,599.82	4,371,200.00	110,096,248.37	-	-

2、对联营企业、合营企业的投资

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

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

(六) 营业收入和营业成本

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

(七) 投资收益

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

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益项目明细表

项目	金额	说明
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	560,676.57	详见附注五、（四十四）、（四十七）
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,515,061.19	详见附注五、（四十三）
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
6、非货币性资产交换损益	-	
7、委托他人投资或管理资产的损益	219,771.87	详见附注五、（四十四）
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
9、债务重组损益	-	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	

项目	金额	说明
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
16、对外委托贷款取得的损益	-	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19、受托经营取得的托管费收入	-	
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-833,405.93	详见附注五、（四十八）、（四十九）
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,353,461.25	固定资产一次性折旧
小计	11,815,564.95	
减：非经常性损益相应的所得税	670,556.22	
减：少数股东损益影响数	35,197.63	
非经常性损益影响的净利润	11,109,811.10	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.90%	0.40	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.80%	0.33	0.31

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

（四）会计政策变更相关补充资料

无。



编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

营业执照

(副本)



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 广东司和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吉争雄

出资额 壹仟贰佰壹拾陆万壹仟元 (人民币)

成立日期 2020年11月25日

主要经营场所 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2

经营范围 商务服务业 (具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统
查询, 网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)



2023年12月25日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

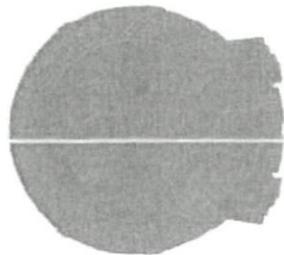
证书序号: 0005203

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》。

发证机关: 广东省财政厅
 二〇二〇年十二月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 广东司农会计师事务所(普通合伙)
 (普通合伙)

首席合伙人: 吉争雄

主任会计师:

经营场所: 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704

房-2

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 44010293

批准执业文号: 粤财穗函〔2020〕27号

批准执业日期: 2020年12月9日



姓名	郭俊彬
Full name	郭俊彬
性别	男
Sex	男
出生日期	1985-07-10
Date of birth	1985-07-10
工作单位	广东司农会计师事务所
Working unit	广东司农会计师事务所
身份证号码	(特殊普通合伙)
Identity card No.	440102198507104017



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.



郭俊彬 440100790102

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 440100790102
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 10 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 6 月换发

姓名 彭程
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1994-06-05
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit
 (特殊普通合伙)
 身份证号码 441881199406050231
 Identity card No.



证书编号: 440100790203
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 03 日
 Date of Issuance



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.

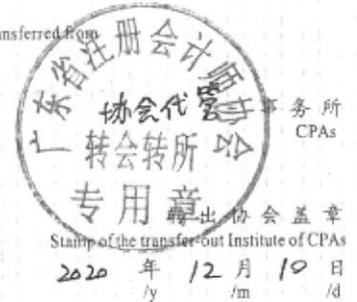


彭程 440100790203

年 月 日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



胜蓝科技股份有限公司
2023 年度审计报告

司农审字[2024]23007630012 号

目 录

审计报告.....	1-5
合并资产负债表.....	1
合并利润表.....	2
合并现金流量表.....	3
合并所有者权益变动表.....	4-5
母公司资产负债表.....	6
母公司利润表.....	7
母公司现金流量表.....	8
母公司所有者权益变动表.....	9-10
财务报表附注.....	11-123

审计报告

司农审字[2024]23007630012 号

胜蓝科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了胜蓝科技股份有限公司（以下简称“胜蓝股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了胜蓝股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

胜蓝股份主要从事电子连接器的生产和销售，2023 年度胜蓝股份营业收入总额为 1,241,323,635.54 元。由于营业收入是合并利润表的重要组成部分，对财务报表

影响重大，构成财务报表使用者评价经营业绩的关键指标，且收入确认时点的确定可能存在通过操纵收入以达到特定目标或预期的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、26、收入”所述的会计政策；关于收入的披露见财务报表附注“五、39、营业收入及营业成本”。

2、审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

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

(2) 检查主要客户的合同及订单，检查销售及收款情况是否与合同约定相符；

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

(4) 对营业收入进行分析性复核；

(5) 以审计抽样方法选取样本，向客户函证应收、合同负债余额及销售额；

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

(7) 对营业收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

(8) 检查报告期后的销售退回情况。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注“三、11、金融工具”及“五、4、应收账款”。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，胜蓝股份应收账款账面余额 485,968,089.95 元，坏账准备金额 37,474,707.13 元。应收账款是合并资产负债表的重要组成部分。由于胜蓝股份管理层在确定应收账款的风险组合划分依据、预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

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

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

(3) 复核并评价管理层用以估计应收账款坏账准备的“预期信用损失模型”的合理性，包括在估计时使用的历史实际坏账信息、账龄信息的准确性以及前瞻性因素的合理性；

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

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

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

(7) 检查各期应收账款的期后回款情况。

四、其他信息

胜蓝股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括胜蓝股份2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督胜蓝股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证

据，就可能导致对胜蓝股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致胜蓝股份不能持续经营。

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

(6) 就胜蓝股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：郭俊彬
(项目合伙人)



中国注册会计师：彭程



中国 广州

二〇二四年四月二十四日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：鼎蓝科技股份有限公司

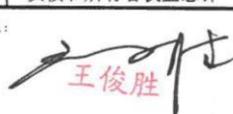
单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产				流动负债：			
货币资金	1	449,610,454.19	512,723,476.00	短期借款	20	91,598,098.10	2,731,350.94
交易性金融资产	2	18,000,000.00	30,009,338.05	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	218,429,600.70	143,284,693.89	应付票据	21	227,365,678.01	168,191,677.03
应收账款	4	448,493,382.82	426,190,148.62	应付账款	22	313,377,049.80	298,081,008.02
应收款项融资	5	3,821,723.93	2,433,806.06	预收款项			
预付款项	6	11,758,297.63	2,652,747.06	合同负债	23	3,597,730.62	2,778,654.16
其他应收款	7	5,132,913.55	10,034,339.63	应付职工薪酬	24	30,830,927.70	26,359,895.55
其中：应收利息				应交税费	25	10,019,739.66	9,989,040.73
应收股利				其他应付款	26	12,301,595.93	25,687,342.43
存货	8	157,203,018.79	145,475,781.65	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	27	9,450,887.96	12,618,047.58
其他流动资产	9	54,678,601.72	27,908,295.45	其他流动负债	28	358,627.48	359,430.53
流动资产合计		1,367,127,993.33	1,300,712,626.41	流动负债合计		698,900,335.26	546,796,446.97
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券	29	297,221,838.41	280,540,283.02
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	10	92,755,971.27	78,140,852.95	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	30	14,059,876.31	4,167,369.71
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	11	524,697,855.04	267,662,735.36	预计负债	31	40,583.39	
在建工程	12	16,092,578.34	197,419,812.57	递延收益	32	6,795,095.52	7,859,538.35
生产性生物资产				递延所得税负债	17	10,683,173.01	11,651,029.13
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	13	22,755,973.84	16,208,845.65	非流动负债合计		328,800,566.64	304,218,220.21
无形资产	14	74,445,546.85	22,632,634.57	负债合计		1,027,700,901.90	851,014,667.18
开发支出				所有者权益：			
商誉	15	1,939,371.25		股本	33	149,598,888.00	149,589,439.00
长期待摊费用	16	12,556,753.70	3,922,797.63	其他权益工具	34	51,441,960.42	51,481,554.03
递延所得税资产	17	34,524,689.23	19,711,379.09	其中：优先股			
其他非流动资产	18	18,845,062.85	6,757,620.77	永续债			
非流动资产合计		798,613,802.37	612,456,678.59	资本公积	35	398,153,841.94	400,868,939.08
				减：库存股			
				其他综合收益	36	650,461.65	262,224.08
				专项储备			
				盈余公积	37	40,483,788.72	37,896,129.90
				未分配利润	38	483,120,777.62	416,668,883.61
				归属于母公司所有者权益合计		1,123,449,718.35	1,056,767,169.70
				少数股东权益		14,591,175.45	5,387,468.12
				所有者权益合计		1,138,040,893.80	1,062,154,637.82
资产总计		2,165,741,795.70	1,913,169,305.00	负债和所有者权益总计		2,165,741,795.70	1,913,169,305.00

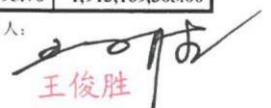
法定代表人：

 潘浩

主管会计工作负责人：

 王俊胜

会计机构负责人：

 王俊胜

合并利润表

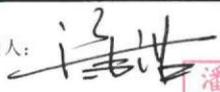
2023年度

编制单位：蓝科技股份有限公司

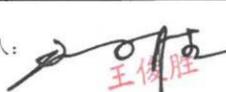
单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,241,323,635.54	1,170,389,274.27
其中：营业收入	39	1,241,323,635.54	1,170,389,274.27
二、营业总成本		1,179,651,461.93	1,110,997,286.11
其中：营业成本	39	955,995,178.19	922,008,888.12
税金及附加	40	7,797,087.52	5,653,909.41
销售费用	41	40,604,542.23	37,822,281.41
管理费用	42	79,453,487.74	76,156,440.15
研发费用	43	90,255,124.51	76,508,823.71
财务费用	44	5,546,041.74	-7,153,056.69
其中：利息费用		10,993,091.85	2,791,152.71
利息收入		4,826,867.58	2,438,761.96
加：其他收益	45	14,682,554.82	10,515,061.19
投资收益（损失以“-”号填列）	46	12,078,113.42	902,485.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,514,053.01	613,774.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	47	-12,445,233.13	-4,682,339.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	48	-11,796,893.14	-7,428,595.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49	-727,254.03	491,737.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,463,461.55	59,190,337.01
加：营业外收入	50	1,058,095.50	164,294.97
减：营业外支出	51	2,020,603.83	997,700.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,500,953.22	58,356,931.08
减：所得税费用	52	-10,603,028.03	2,933,279.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,103,981.25	55,423,652.03
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,103,981.25	55,423,652.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		76,519,041.87	59,751,935.29
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,415,060.62	-4,328,283.26
六、其他综合收益的税后净额		388,215.04	655,103.17
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		388,237.57	655,103.17
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		388,237.57	655,103.17
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		388,237.57	655,103.17
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-22.53	-
七、综合收益总额		73,492,196.29	56,078,755.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		76,907,279.44	60,407,038.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,415,083.15	-4,328,283.26
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	0.38

法定代表人：


潘浩

主管会计工作负责人：


王俊胜

会计机构负责人：


王俊胜

合并现金流量表

2023年度

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,165,546,398.10	1,192,928,824.31
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	54	39,191,075.44	15,137,361.72
经营活动现金流入小计		1,204,737,473.54	1,208,066,186.03
购买商品、接受劳务支付的现金		678,943,378.36	693,578,728.68
支付给职工以及为职工支付的现金		268,424,696.04	266,626,012.97
支付的各项税费		46,323,288.01	39,009,180.38
支付其他与经营活动有关的现金	54	117,045,710.67	67,823,889.43
经营活动现金流出小计		1,110,737,073.08	1,067,037,811.46
经营活动产生的现金流量净额		94,000,400.46	141,028,374.57
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	637,500.00
取得投资收益收到的现金		573,398.46	210,433.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,155,578.04	1,396,985.21
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	54	128,100,141.18	134,990,000.00
投资活动现金流入小计		129,829,117.68	137,234,919.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,307,993.85	145,406,857.58
投资支付的现金			13,425,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	54	114,000,000.00	165,405,978.65
投资活动现金流出小计		329,307,993.85	324,237,836.23
投资活动产生的现金流量净额		-199,478,876.17	-187,002,917.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,410,000.00	335,026,790.19
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,410,000.00	-
取得借款收到的现金		91,551,264.50	30,731,350.94
收到其他与筹资活动有关的现金	54	79,695,902.06	51,542,780.87
筹资活动现金流入小计		175,657,166.56	417,300,922.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	68,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,537,836.41	11,215,106.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	54	141,699,906.12	82,397,167.53
筹资活动现金流出小计		154,237,742.53	161,612,274.26
筹资活动产生的现金流量净额		21,419,424.03	255,688,647.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,592,028.46	9,844,097.79
五、现金及现金等价物净增加额		-81,467,023.22	219,558,202.90
加：期初现金及现金等价物余额		476,736,857.42	257,178,654.52
六、期末现金及现金等价物余额		395,269,834.20	476,736,857.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


潘浩


王俊胜


王俊胜

合并所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		小计	少数股东权益
		永续债	其他										
一、上年年末余额	149,589,439.00		51,481,554.03		400,868,939.08		262,224.08		37,896,129.90	416,668,883.61	1,056,767,169.70	5,387,468.12	1,062,154,637.82
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	149,589,439.00		51,481,554.03		400,868,939.08		262,224.08		37,896,129.90	416,668,883.61	1,056,767,169.70	5,387,468.12	1,062,154,637.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,449.00		-39,593.61		-2,715,097.14		388,237.57		2,587,658.82	66,451,894.01	66,692,548.65	9,203,707.33	75,886,255.98
(一) 综合收益总额							388,237.57			76,519,041.87	76,907,279.44	-3,415,083.15	73,492,196.29
(二) 所有者投入和减少资本	9,449.00		-39,593.61		-5,816,162.45						-5,846,307.06	12,618,790.48	6,772,483.42
1. 所有者投入的普通股												12,618,790.48	12,618,790.48
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,449.00		-39,593.61		228,097.30						197,952.69		197,952.69
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-6,044,259.75						-6,044,259.75		-6,044,259.75
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									2,587,658.82	-10,067,147.86	-7,479,489.04		-7,479,489.04
2. 对所有者(或股东)的分配									2,587,658.82	-2,587,658.82			
3. 其他										-7,479,489.04	-7,479,489.04		-7,479,489.04
(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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	149,598,888.00		51,441,960.42		398,153,841.94		650,461.65		40,483,788.72	483,120,777.62	1,123,449,718.35	14,591,175.45	1,138,040,893.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

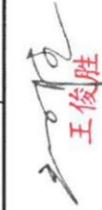
会计机构负责人：



潘浩



王俊胜



王俊胜

合并所有者权益变动表

2022年度

单位：元 币种：人民币

	2022年度										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	148,900,000.00		385,604,768.89		-392,879.09		32,294,037.25	372,942,040.97	939,347,968.02	33,652,106.35	973,000,074.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	148,900,000.00		385,604,768.89		-392,879.09		32,294,037.25	372,942,040.97	939,347,968.02	33,652,106.35	973,000,074.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	689,439.00		15,264,170.19		655,103.17		5,602,092.65	43,756,842.64	117,419,201.68	-28,264,638.23	89,154,563.45
(一)综合收益总额					655,103.17			59,751,935.29	73,786,610.49	-4,328,283.26	56,078,755.20
(二)所有者投入和减少资本	689,439.00		21,615,617.46						60,407,038.46	-23,036,354.97	49,850,255.52
1.所有者投入的普通股	687,000.00		7,611,960.00						8,298,960.00		15,637,394.97
2.其他权益工具持有者投入资本	2,439.00		56,183.82						51,540,176.85		51,540,176.85
3.股份支付计入所有者权益的金额			13,947,473.64						13,947,473.64		13,947,473.64
4.其他											
(三)利润分配							5,602,092.65	-16,025,092.65	-10,423,000.00		-10,423,000.00
1.提取盈余公积							5,602,092.65	-5,602,092.65			
2.对所有者(或股东)的分配								-10,423,000.00	-10,423,000.00		-10,423,000.00
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.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	149,589,439.00		400,868,939.08		262,224.08		37,896,129.90	416,668,883.61	1,056,767,169.70	5,387,468.12	1,062,154,637.82



法定代表人：

潘浩

主管会计工作负责人：

王俊胜

会计机构负责人：

王俊胜



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日	负债和所有者权益	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		318,226,758.32	454,760,480.23	短期借款		40,040,833.36	2,731,350.94
交易性金融资产			9,338.05	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	1	203,081,924.85	129,779,672.53	应付票据		269,008,767.86	176,960,835.33
应收账款	2	599,410,033.47	407,116,629.36	应付账款		412,788,666.51	366,198,606.24
应收款项融资	3	742,489.09	1,678,058.64	预收款项			
预付款项		9,650,477.17	2,983,998.04	合同负债		3,712,889.30	2,678,110.58
其他应收款	4	292,624,625.46	217,348,283.80	应付职工薪酬		7,683,759.28	16,545,103.07
其中：应收利息				应交税费		3,507,543.70	1,374,387.05
应收股利				其他应付款		19,110,283.95	28,856,124.28
存货		21,247,781.65	113,181,125.65	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产			562,020.30	一年内到期的非流动负债		802,279.74	8,995,584.65
其他流动资产		15,810,106.51	17,761,765.21	其他流动负债		264,907.87	348,154.38
流动资产合计		1,460,794,196.52	1,345,181,371.81	流动负债合计		756,919,931.57	604,688,256.52
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券		297,221,838.41	280,540,283.02
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	5	232,999,561.86	188,237,101.32	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		1,050,988.37	1,934,803.73
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产		232,840,967.40		长期应付职工薪酬			
固定资产		12,134,719.45	96,837,808.58	预计负债			
在建工程		10,149,335.47	184,368,558.03	递延收益		641,578.83	756,455.19
生产性生物资产				递延所得税负债		6,738,672.90	10,062,261.03
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		1,895,861.85	10,149,216.75	非流动负债合计		305,653,078.51	293,293,802.97
无形资产		69,316,309.20	16,303,752.36	负债合计		1,062,573,010.08	897,982,059.49
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本		149,598,888.00	149,589,439.00
长期待摊费用		142,933.62	1,570,109.00	其他权益工具		51,441,960.42	51,481,554.03
递延所得税资产		8,508,466.78	8,206,352.91	其中：优先股			
其他非流动资产		4,724,154.92	2,409,428.36	永续债			
非流动资产合计		572,712,310.55	508,082,327.31	资本公积		403,579,910.19	406,295,007.33
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		40,483,788.72	37,896,129.90
				未分配利润		325,828,949.66	310,019,509.37
				所有者权益合计		970,933,496.99	955,281,639.63
资产总计		2,033,506,507.07	1,853,263,699.12	负债和所有者权益总计		2,033,506,507.07	1,853,263,699.12

法定代表人：

潘浩

主管会计工作负责人：

王俊胜

会计机构负责人：

王俊胜

母公司利润表

2023年度

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

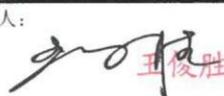
单位：元 币种：人民币

项目	附注十七	2023年度	2022年度
一、营业收入	6	1,117,279,600.85	1,089,660,253.74
减：营业成本	6	1,014,295,802.61	913,820,607.91
税金及附加		4,812,174.46	4,144,018.69
销售费用		15,526,674.31	23,476,078.34
管理费用		30,424,582.93	44,647,488.22
研发费用		34,785,154.02	42,915,019.19
财务费用		4,828,353.20	-6,627,581.24
其中：利息费用		10,501,157.59	2,791,152.71
利息收入		4,130,684.93	1,853,521.20
加：其他收益		6,222,338.08	2,968,810.90
投资收益（损失以“-”号填列）	7	11,527,295.16	-2,498,087.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,514,053.01	613,774.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,741,670.75	-2,731,588.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-676,109.04	-5,515,779.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-73,044.58	449,411.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,865,668.19	59,957,389.95
加：营业外收入		134,870.04	78,243.70
减：营业外支出		1,749,652.08	716,384.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,250,886.15	59,319,249.48
减：所得税费用		-3,625,702.00	3,298,322.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,876,588.15	56,020,926.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,876,588.15	56,020,926.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		25,876,588.15	56,020,926.51

法定代表人：

 潘浩

主管会计工作负责人：

 王俊胜

会计机构负责人：

 王俊胜



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十七	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,015,115,777.34	1,153,693,419.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,131,473.81	22,030,559.77
经营活动现金流入小计		1,033,247,251.15	1,175,723,979.15
购买商品、接受劳务支付的现金		777,468,423.98	774,596,614.85
支付给职工以及为职工支付的现金		91,911,023.77	169,551,369.46
支付的各项税费		17,364,211.68	26,649,012.26
支付其他与经营活动有关的现金		120,957,818.02	33,314,332.67
经营活动现金流出小计		1,007,701,477.45	1,004,111,329.24
经营活动产生的现金流量净额		25,545,773.70	171,612,649.91
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			637,500.00
取得投资收益收到的现金		22,580.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		771,354.46	197,246.49
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		10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		10,793,934.66	834,746.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,857,680.97	111,672,615.43
投资支付的现金		51,254,000.00	23,925,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		197,111,680.97	135,597,615.43
投资活动产生的现金流量净额		-186,317,746.31	-134,762,868.94
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			335,026,790.19
取得借款收到的现金		40,000,000.00	30,731,350.94
收到其他与筹资活动有关的现金		79,541,706.02	51,542,780.87
筹资活动现金流入小计		119,541,706.02	417,300,922.00
偿还债务支付的现金		2,731,350.94	68,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,051,902.39	11,215,106.73
支付其他与筹资活动有关的现金		100,856,036.01	76,712,340.59
筹资活动现金流出小计		113,639,289.34	155,927,447.32
筹资活动产生的现金流量净额		5,902,416.68	261,373,474.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,053,123.11	8,657,080.30
五、现金及现金等价物净增加额		-152,816,432.82	306,880,335.95
加：期初现金及现金等价物余额		418,773,861.65	111,893,525.70
六、期末现金及现金等价物余额		265,957,428.83	418,773,861.65

法定代表人：


潘浩

主管会计工作负责人：


王俊胜

会计机构负责人：


张俊胜

母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度				所有者权益合计						
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	149,589,439.00		51,481,554.03		406,295,007.33				37,896,129.90	310,019,509.37	955,281,639.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	149,589,439.00		51,481,554.03		406,295,007.33				37,896,129.90	310,019,509.37	955,281,639.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,449.00		-39,593.61		-2,715,097.14				2,587,658.82	15,809,440.29	15,651,857.36
(一) 综合收益总额										25,876,588.15	25,876,588.15
(二) 所有者投入和减少资本	9,449.00		-39,593.61		-5,816,162.45						-5,846,307.06
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,449.00		-39,593.61		228,097.30						197,952.69
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-6,044,259.75						-6,044,259.75
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									2,587,658.82	-10,067,147.86	-7,479,489.04
2. 对所有者(或股东)的分配									2,587,658.82	-2,587,658.82	
3. 其他										-7,479,489.04	-7,479,489.04
(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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	149,598,888.00		51,441,960.42		403,579,910.19				40,483,788.72	325,828,949.66	970,933,496.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


潘浩


王俊胜


王俊胜

母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度						所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	148,900,000.00			385,851,552.89			270,023,675.51	837,069,265.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	148,900,000.00			385,851,552.89			270,023,675.51	837,069,265.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	689,439.00		51,481,554.03	20,443,454.44			39,995,833.86	118,212,373.98
(一) 综合收益总额							56,020,926.51	56,020,926.51
(二) 所有者投入和减少资本	689,439.00		51,481,554.03	21,615,617.46				73,786,610.49
1. 所有者投入的普通股	687,000.00			7,611,960.00				8,298,960.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,439.00		51,481,554.03	56,183.82				51,540,176.85
3. 股份支付计入所有者权益的金额				13,947,473.64				13,947,473.64
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						5,602,092.65	-16,025,092.65	-10,423,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配						5,602,092.65	-5,602,092.65	
3. 其他							-10,423,000.00	-10,423,000.00
(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. 本年提取								
2. 本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	149,589,439.00		51,481,554.03	406,295,007.33		37,896,129.90	310,019,549.37	955,281,639.63

法定代表人：

 潘浩

主管会计工作负责人：

 王俊胜

会计机构负责人：

 王俊胜

一、公司基本情况

1、公司概况

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

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

2、公司注册地址

东莞市长安镇沙头南区合兴路 4 号。

3、公司总部办公地址

广东省东莞市东坑镇横东路 225 号 1 号楼 101 室。

4、公司主要经营活动

公司专注于电子连接器及精密零组件、新能源汽车连接器及其组件的研发、生产及销售，符合“十四五”国家战略性新兴产业发展规划和国家科技创新计划的要求。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”大类，属于“C398 电子元件及电子专用材料制造”中类，属于“C3989

其他电子元件制造”小类。公司的主要产品包括消费类电子连接器及组件、新能源汽车连接器及组件、光学透镜等，主要应用于消费类电子、新能源汽车等领域。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对金融工具、固定资产、在建工程、无形资产、收入等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币，境外子公司富强精工电子有限公司、胜蓝新能

源科技有限公司、Shenglan Technology (Thailand) Co., Ltd 及 JCTC Inc.按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的应收账款	期末余额 100 万元以上的交易对手
重要的预付款项	期末余额 100 万元以上的交易对手
重要的其他应收款	期末余额 100 万元以上的交易对手
重要的应付账款	期末余额 100 万元以上的交易对手
重要的合同负债	期末余额 100 万元以上的交易对手
重要的其他应付款	期末余额 100 万元以上的交易对手
重要的在建工程	发生额或期末余额 100 万元以上的在建工程项目
重要的非全资子公司	资产总额占合并资产总额>5%的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	资产总额占合并资产总额>5%的合营企业或联营企业

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

(3) 企业合并中相关费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债

表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

② 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报

表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：①符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；②为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。即期汇率的近似汇率是按 12 个月月末汇率计算的全年平均汇率。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。即期汇率的近似汇率是按 12 个月月末汇率计算的全年平均汇率。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项

目下在“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

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

②金融资产的初始计量

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

③金融资产的后续计量

A.以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动

计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D.以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

D.以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益

的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（4）金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注三、12。

（6）衍生金融工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与

嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（8）金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、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金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

A. 应收票据、应收账款、应收款项融资

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产具体划分组合情况如下：

应收票据组合

(A) 应收票据组合 1：银行承兑汇票

(B) 应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合

(A) 应收账款组合 1：应收上市公司客户

(B) 应收账款组合 2：应收其他公司客户

(C) 应收账款组合 3：应收合并报表范围内公司款项

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

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

B. 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

- (A) 其他应收款组合 1：应收押金保证金
- (B) 其他应收款组合 2：应收其他款项
- (D) 其他应收款组合 3：应收合并报表范围内公司款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

债权投资、其他债权投资

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

②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D.现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

③已发生减值的金融资产

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

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

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

12、公允价值计量

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

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

13、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、在产品及半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

14、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资

成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

（3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②权益法核算：

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

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

C.本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政

策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D. 本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

③ 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A. 因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B. 因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

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

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三、20、长期资产减值。

16、固定资产及其折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机械设备、运输设备、办公及其他设备。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定的折旧年限和年折旧率如下：

类 别	估计经济使用年限	年折旧率（%）	净残值率（%）
房屋建筑物	20	4.75	5.00
机械设备	5-10	19.00-9.50	5.00
运输工具	5-10	19.00-9.50	5.00
办公及其他设备	5-10	19.00-9.50	5.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

具体详见附注三、20。

17、在建工程

(1) 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

①对于建设工程：

工程完工后，公司组织工程部、承包方、外部监理机构对工程的建设情况、工程量进行重新核定，核定完成后，报送政府有关部门进行验收，并取得由有关政府部门出具的《建设工程规划条件核实合格证》、《建设工程消防验收备案凭证》等工程验收资料。公司内部确认工程达到验收标准后，移交各部门使用，并与工程部签署《工程移交单》，确认工程已达到预定可使用状态。签署《工程移交单》日起转入固定资产。

②对于装修工程：

工程完工后，公司组织工程部以及使用部门对场地进行实地验收，使用部门确认工程达到验收标准后，签署《工程移交单》，确认工程已达到预定可使用状态。签署《工程移交单》日起转入固定资产。

③对于设备工程：

公司采购的设备安装完成后，需进行试运行，当试生产样品通过检测、设备运行符合标准、通过客户样品验收合格并且连续生产 2 个批量产品无重要不良（不良率不超过 5%）后经公司内部生产部、品质部、工程部部门验收审批通过，签署验收单日起转入固定资产。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注三、20。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本

化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产分为土地使用权、非专利技术及软件等。

（1）无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

（2）使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
非专利技术	4 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注三、20。

（4）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员职工薪酬、直接材料及模具费用、折旧与摊销以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段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阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

20、长期资产减值

（1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

（2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。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。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回

金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

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

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

23、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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、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等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各

种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A.根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B.设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

C.期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额。

(4) 辞退福利

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：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成

本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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最佳估计数按该范围的中间值确定；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其发生概率计算确定；

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。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为获取职工和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，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减

少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

26、收入

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价

格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

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

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

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

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

②境外销售：

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

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

移。

C.FOB：由公司将货物运送至发运港，货物装船后控制权转移。

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

27、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

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

28、政府补助

政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本费用。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益/冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A.商誉的初始确认；B.同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C.公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同

是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

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

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（4）本公司作为承租人

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

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.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；

C.承租人发生的初始直接费用；

D.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 本公司作为出租人

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

①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经

营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“三、11、金融工具”。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(6) 租赁变更

①本公司作为承租人

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

②本公司作为出租人

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

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

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁

变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(7) 售后租回交易

本公司按照本附注 26、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成

本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

（2）债务重组

①本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

②本公司作为债权人

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人应当在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

32、重要会计政策及会计估计变更

- (1) 公司本期不存在重要的会计政策变更。
- (2) 公司本期不存在重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	35%、29%、25%、16.5%、15%、9%、8.25%
房产税	租赁收入、房产余值	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	所得税税率
胜蓝科技股份有限公司	15%
深圳市富方达科技有限公司	15%
深圳市富方达精密科技有限公司	15%
韶关胜蓝电子科技有限公司	9%
广东胜蓝光电科技有限公司	9%
富强精工电子有限公司	8.25%
胜蓝新能源科技有限公司	16.50%

纳税主体名称	所得税税率
Shenglan Technology (Thailand) Co., Ltd.	35%
JCTC Inc.	29%

2、税收优惠及批文

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

(2) 本公司子公司深圳市富方达科技有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202244203631，有效期三年。

(3) 本公司孙公司深圳市富方达精密科技有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202144206225，有效期三年。

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

(5) 本公司子公司广东胜蓝光电科技有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202344003955，有效期三年。报告期内，本公司子公司广东胜蓝光电科技有限公司享受少数民族自治地区企业所得税优惠，实际执行的企业所得税税率为 9%。

(6) 根据香港《税务条例》，香港公司每个报税年度的首 200 万元利润税率为 8.25%，超过的利润按照原有标准 16.5% 的税率评税，本公司子公司富强精工电子有限公司注册地址为中国香港，本年适用所得税税率为 8.25%；本公司子公司胜蓝新能源科技有限公司注册地址为中国香港，本年使用所得税税率为 16.5%。

(7) 根据财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策》的公告(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号)如下：由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司广东万连科技有限公司、广东胜蓝光电科技有限公司、东莞市胜蓝光电科技有限公司、广东胜贤智控科技有限公司、广东胜蓝电子科技有限公司、广东胜蓝车品新能源科技有限公司、东莞市特普伦实业有限公司、深圳市富方达科技有限公

司及深圳市富方达精密科技有限公司享受该税收优惠。

(8) 根据财政部 税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策》的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）如下：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司及本公司子公司东莞市富智达电子科技有限公司、广东胜蓝新能源科技有限公司、韶关胜蓝电子科技有限公司、深圳市富方达科技有限公司、深圳市富方达精密科技有限公司、广东万连科技有限公司等享受该税收优惠。

(9) 根据财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告（2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。公司享受该税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	189,704.46	197,920.60
银行存款	395,028,182.11	476,533,307.01
其他货币资金	54,392,567.62	35,992,248.39
合 计	449,610,454.19	512,723,476.00
其中：存放在境外的款项总额	18,851,247.69	6,258,047.61

注 1：受限货币资金参见本附注五、19。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,000,000.00	30,009,338.05
其中：理财产品	18,000,000.00	30,009,338.05
合 计	18,000,000.00	30,009,338.05

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行承兑票据	11,439,936.57	7,905,257.95
商业承兑票据	206,989,664.13	135,379,435.94
合 计	218,429,600.70	143,284,693.89

(2) 本期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	8,174,262.44
商业承兑汇票	-	700,509.50
合 计	-	8,874,771.94

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	229,406,515.94	100.00	10,976,915.24	4.78	218,429,600.70
其中：1.银行承兑汇票	11,439,936.57	4.99	-	-	11,439,936.57
2.商业承兑汇票	217,966,579.37	95.01	10,976,915.24	5.04	206,989,664.13
合 计	229,406,515.94	100.00	10,976,915.24	4.78	218,429,600.70

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	150,444,556.39	100.00	7,159,862.50	4.76	143,284,693.89
其中：1.银行承兑汇票	7,905,257.95	5.25	-	-	7,905,257.95
2.商业承兑汇票	142,539,298.44	94.75	7,159,862.50	5.02	135,379,435.94
合 计	150,444,556.39	100.00	7,159,862.50	4.76	143,284,693.89

① 按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,439,936.57	-	-	7,905,257.95	-	-

② 按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	217,966,579.37	10,976,915.24	5.04	142,539,298.44	7,159,862.50	5.02

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,159,862.50	3,817,052.74	-	-	-	10,976,915.24
合计	7,159,862.50	3,817,052.74	-	-	-	10,976,915.24

(6) 本期无实际核销的应收票据的情况。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	472,334,396.15	447,845,994.65
1-2 年	10,545,875.49	6,114,405.74
2-3 年	2,380,904.44	803,047.25
3-4 年	75,290.49	812,110.67
4 年以上	631,623.38	5,335,848.06
小计	485,968,089.95	460,911,406.37
减：坏账准备	37,474,707.13	34,721,257.75
合计	448,493,382.82	426,190,148.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,586,239.18	0.94	4,586,239.18	100.00	-
按组合计提坏账准备	481,381,850.77	99.06	32,888,467.95	6.83	448,493,382.82
其中：应收上市公司客户	252,353,519.98	51.93	12,878,762.21	5.10	239,474,757.77
应收其他公司客户	229,028,330.79	47.13	20,009,705.74	8.74	209,018,625.05
合 计	485,968,089.95	100.00	37,474,707.13	7.71	448,493,382.82

(续上表)

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

①按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广西永尧电子科技有限公司	102,521.46	102,521.46	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
鸿广德科技(大余)有限公司	408,620.13	408,620.13	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
湖北康瑞电子有限公司	3,071,337.35	3,071,337.35	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
KR EMS VIETNAM CO.,LTD	1,003,760.24	1,003,760.24	100.00	该公司拖欠货款，涉及诉讼，预计款项难以收回
合计	4,586,239.18	4,586,239.18	100.00	/

②按应收上市公司客户计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	252,006,871.41	12,669,839.40	5.03	280,417,885.78	14,065,567.37	5.02
1-2 年	218,536.38	106,433.06	48.70	181,072.19	64,755.33	35.76
2-3 年	128,112.19	102,489.75	80.00	-	-	-
合计	252,353,519.98	12,878,762.21	5.10	280,598,957.97	14,130,322.70	5.04

③按应收其他公司客户计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	220,243,689.39	15,378,937.32	6.98	167,428,108.87	9,235,522.37	5.52
1-2 年	8,413,124.74	4,287,471.82	50.96	5,658,061.95	4,134,933.30	73.08
2-3 年	73,222.92	50,230.95	68.60	30,761.25	25,156.58	81.78
3-4 年	30,308.49	25,080.49	82.75	123.06	101.84	82.76
4 年以上	267,985.25	267,985.16	100.00	268,008.01	267,835.70	99.94
合计	229,028,330.79	20,009,705.74	8.74	173,385,063.14	13,663,549.79	7.88

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,927,385.26	4,177,619.05	1,002,575.60	5,516,189.53	-	4,586,239.18
按组合计提坏账准备	27,793,872.49	4,492,668.34	-	116,509.80	718,436.92	32,888,467.95
合计	34,721,257.75	8,670,287.39	1,002,575.60	5,632,699.33	718,436.92	37,474,707.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
深圳市威线科电子有限公司	1,002,575.60	收回款项	现金	本公司起诉该单位追回货款
合计	1,002,575.60	--	--	--

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
货款	5,632,699.33
合 计	5,632,699.33

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东恒宇新能源有限公司	货款	4,915,429.02	款项无法收回	董事长审批	否
合 计		4,915,429.02			

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
第一名	56,814,087.44	11.69	2,863,131.39
第二名	46,362,059.95	9.54	2,330,888.24
第三名	22,643,741.14	4.66	1,165,900.01
第四名	20,712,367.63	4.26	1,041,330.22
第五名	18,485,066.27	3.80	929,350.93
合 计	165,017,322.43	33.95	8,330,600.79

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	3,821,723.93	2,433,806.06
合 计	3,821,723.93	2,433,806.06

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

(2) 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
银行承兑汇票	37,929,767.56	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	37,929,767.56	-

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,821,723.93	100.00	-	-	3,821,723.93
其中：银行承兑汇票	3,821,723.93	100.00	-	-	3,821,723.93
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	3,821,723.93	100.00	-	-	3,821,723.93

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,433,806.06	100.00	-	-	2,433,806.06
其中：银行承兑汇票	2,433,806.06	100.00	-	-	2,433,806.06
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	2,433,806.06	100.00	-	-	2,433,806.06

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	11,172,484.65	95.02	2,538,997.74	95.71
1-2 年	552,096.65	4.70	113,501.53	4.28
2-3 年	33,468.54	0.28	247.79	0.01
3 年以上	247.79	0.00	-	-
合 计	11,758,297.63	100.00	2,652,747.06	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 8,353,535.50 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 71.04%。

7、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	5,132,913.55	10,034,339.63
合 计	5,132,913.55	10,034,339.63

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,072,742.13	6,993,330.35
1 至 2 年	2,131,796.99	1,187,828.20
2 至 3 年	545,956.20	2,219,358.30
3 至 4 年	57,681.30	435,600.00
4 至 5 年	50,000.00	-
小 计	6,858,176.62	10,836,116.85
减：坏账准备	1,725,263.07	801,777.22
合 计	5,132,913.55	10,034,339.63

②其他应收款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
押金和保证金	3,324,007.80	4,212,878.34
其他款项	3,534,168.82	6,623,238.51
合 计	6,858,176.62	10,836,116.85

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏 账 准 备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	746,360.84	55,416.38	-	801,777.22
2023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	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	479,834.98	480,633.62	-	960,468.60
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	39,250.00	-	39,250.00
本期核销	-	-	-	-
其他变动	2,267.25	-	-	2,267.25
2023年12月31日余额	1,228,463.07	496,800.00	-	1,725,263.07

④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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	912,082.00	1 年以内	13.30	71,889.53
第二名	押金保证金	861,900.00	1 年以内	12.57	67,934.22
第三名	往来款	816,253.22	1 年以内 55,856.64 元、 1-2 年 429,873.84 元、 2-3 年 290,261.44 元、 3 年以上 40,261.30 元。	11.90	350,071.69
第四名	往来款	612,500.00	1-2 年	8.93	240,736.27
第五名	押金保证金	330,766.43	1 年以内	4.82	26,070.73
合计	/	3,533,501.65	/	51.52	756,702.44

8、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	41,507,926.21	2,289,620.13	39,218,306.08	37,853,683.76	1,771,023.11	36,082,660.65
在产品及半成品	38,564,640.22	4,270,769.98	34,293,870.24	36,343,054.20	3,052,392.89	33,290,661.31
库存商品	65,423,176.23	4,655,825.27	60,767,350.96	51,688,774.29	3,123,018.59	48,565,755.70
发出商品	19,276,870.52	759,896.86	18,516,973.66	20,832,166.00	513,662.70	20,318,503.30
委托加工物资	4,980,261.66	573,743.81	4,406,517.85	7,749,654.01	531,453.32	7,218,200.69
合计	169,752,874.84	12,549,856.05	157,203,018.79	154,467,332.26	8,991,550.61	145,475,781.65

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,771,023.11	2,009,836.05	-	1,491,239.03	-	2,289,620.13
在产品及半成品	3,052,392.89	4,251,247.79	-	3,032,870.70	-	4,270,769.98
库存商品	3,123,018.59	4,203,099.39	-	2,670,292.71	-	4,655,825.27
发出商品	513,662.70	758,966.10	352.87	513,084.81	-	759,896.86
委托加工物资	531,453.32	573,743.81	-	531,453.32	-	573,743.81
合 计	8,991,550.61	11,796,893.14	352.87	8,238,940.57	-	12,549,856.05

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	52,581,393.93	25,391,212.78
预缴所得税	2,097,207.79	2,496,515.13
预缴其他税费	-	20,567.54
合 计	54,678,601.72	27,908,295.45

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他转出		
1. 联营企业												
广东连捷精密技术有限公司	44,018,804.85	-	-	-	5,877,896.08	-	1,727,149.55	-	-	-	51,623,850.48	-
广东昭明电子集团股份有限公司	34,122,048.10	-	-	-	5,636,156.93	-	1,373,915.76	-	-	-	41,132,120.79	-
合计	78,140,852.95	-	-	-	11,514,053.01	-	3,101,065.31	-	-	-	92,755,971.27	-

11、固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	524,697,855.04	267,662,735.36
固定资产清理	-	-
合 计	524,697,855.04	267,662,735.36

(2) 固定资产

①固定资产的情况：

项 目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	86,895,517.62	280,825,934.08	7,312,809.38	12,514,650.49	387,548,911.57
2.本期增加金额	241,051,934.13	63,685,263.47	977,083.06	1,972,383.74	307,686,664.40
(1) 购置	-	52,604,340.84	805,583.06	1,401,863.85	54,811,787.75
(2) 在建工程转入	241,051,934.13	2,745,298.80	-	11,504.42	243,808,737.35
(3) 企业合并增加	-	8,335,623.83	171,500.00	559,015.47	9,066,139.30
3.本期减少金额	-	8,324,797.83	4,974,620.71	3,587,790.22	16,887,208.76
(1) 处置或报废	-	7,673,626.24	4,974,620.71	3,587,790.22	16,236,037.17
(2) 转入在建工程	-	651,171.59	-	-	651,171.59
4.期末余额	327,947,451.75	336,186,399.72	3,315,271.73	10,899,244.01	678,348,367.21
二、累计折旧					
1.期初余额	8,273,069.85	100,628,035.03	5,688,130.29	5,296,941.04	119,886,176.21
2.本期增加金额	9,660,708.34	35,495,588.81	346,412.11	1,985,312.59	47,488,021.85
(1) 计提	9,660,708.34	32,083,447.40	309,365.11	1,625,513.01	43,679,033.86
(2) 企业合并增加	-	3,412,141.41	37,047.00	359,799.58	3,808,987.99
3.本期减少金额	-	6,569,803.53	4,668,444.42	2,485,437.94	13,723,685.89
(1) 处置或报废	-	6,569,803.53	4,668,444.42	2,485,437.94	13,723,685.89
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	17,933,778.19	129,553,820.31	1,366,097.98	4,796,815.69	153,650,512.17
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	310,013,673.56	206,632,579.41	1,949,173.75	6,102,428.32	524,697,855.04
2.期初账面价值	78,622,447.77	180,197,899.05	1,624,679.09	7,217,709.45	267,662,735.36

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

12、在建工程

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	16,092,578.34	197,419,812.57
工程物资	-	-
合 计	16,092,578.34	197,419,812.57

(2) 在建工程情况

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
胜蓝股份厂房工程	3,251,175.63	-	3,251,175.63	180,232,933.31	-	180,232,933.31
胜蓝股份设备工程	6,898,159.84	-	6,898,159.84	4,135,624.72	-	4,135,624.72
富智达厂房工程	1,009,174.31	-	1,009,174.31	6,000,000.00	-	6,000,000.00
广东胜蓝新能源设备工程	50,786.09	-	50,786.09	-	-	-
车品新能源设备工程	104,812.61	-	104,812.61	-	-	-
广东光电设备工程	47,977.27	-	47,977.27	-	-	-
东莞光电厂房工程	-	-	-	3,008,849.56	-	3,008,849.56
东莞光电设备工程	298,397.94	-	298,397.94	28,318.58	-	28,318.58
胜蓝电子厂房工程	3,434,747.70	-	3,434,747.70	-	-	-
胜蓝电子设备工程	997,346.95	-	997,346.95	-	-	-
韶关胜蓝厂房工程	-	-	-	3,609,101.46	-	3,609,101.46
韶关胜蓝设备工程	-	-	-	404,984.94	-	404,984.94
合 计	16,092,578.34	-	16,092,578.34	197,419,812.57	-	197,419,812.57

②重要在建工程项目本期变动情况

项 目	预算数（元）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
胜蓝股份厂房工程	579,652,409.00	180,232,933.31	60,652,617.82	237,575,775.50	58,600.00	3,251,175.63
胜蓝股份设备工程	8,000,000.00	4,135,624.72	3,091,559.06	329,023.94	-	6,898,159.84
富智达厂房工程	7,100,000.00	6,000,000.00	1,009,174.31	-	6,000,000.00	1,009,174.31
东莞光电厂房工程	3,100,000.00	3,008,849.56	220,682.55	-	3,229,532.11	-
胜蓝电子厂房工程	5,000,000.00	-	3,434,747.70	-	-	3,434,747.70
胜蓝电子设备工程	6,000,000.00	-	1,780,671.92	783,324.97	-	997,346.95
韶关胜蓝厂房工程	4,000,000.00	3,609,101.46	-	3,476,158.63	132,942.83	-
合 计	612,852,409.00	196,986,509.05	70,189,453.36	242,164,283.04	9,421,074.94	15,590,604.43

(续上表)

项 目	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本化率	资金来源
胜蓝股份厂房工程	41.56%	41.56%	20,055,430.34	8,991,597.20	2.73%	募集资金
胜蓝股份设备工程	90.34%	90.34%	-	-	-	其他
富智达厂房工程	98.72%	98.72%	-	-	-	其他
东莞光电厂房工程	104.18%	100.00%	-	-	-	其他
胜蓝电子厂房工程	68.69%	68.69%	-	-	-	募集资金
胜蓝电子设备工程	29.68%	29.68%	-	-	-	其他
韶关胜蓝厂房工程	90.23%	100.00%	-	-	-	募集资金
合 计	/	/	20,055,430.34	8,991,597.20	2.73%	

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	41,819,742.06	41,819,742.06
2.本期增加金额	37,340,910.96	37,340,910.96
(1) 租赁	36,964,302.18	36,964,302.18
(2) 企业合并增加	360,000.00	360,000.00
(3) 其他增加	16,608.78	16,608.78
3.本期减少金额	35,534,043.77	35,534,043.77
(1) 处置	35,534,043.77	35,534,043.77
(2) 其他减少	-	-
4.期末余额	43,626,609.25	43,626,609.25
二、累计折旧		
1.期初余额	25,610,896.41	25,610,896.41
2.本期增加金额	22,593,852.65	22,593,852.65
(1) 计提	22,397,803.22	22,397,803.22
(2) 企业合并增加	190,000.00	190,000.00
(3) 其他增加	6,049.43	6,049.43
3.本期减少金额	27,334,113.65	27,334,113.65
(1) 处置	27,334,113.65	27,334,113.65
(2) 其他减少	-	-
4.期末余额	20,870,635.41	20,870,635.41
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
期末账面价值	22,755,973.84	22,755,973.84
期初账面价值	16,208,845.65	16,208,845.65

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	非专利技术	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,000,000.00	19,616,733.02	6,688,577.38	29,305,310.40
2.本期增加金额	-	54,363,400.00	480,796.47	54,844,196.47
(1) 购置	-	54,363,400.00	480,796.47	54,844,196.47
(2) 内部研发	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	3,000,000.00	73,980,133.02	7,169,373.85	84,149,506.87
二、累计摊销				
1.期初余额	3,000,000.00	1,376,770.30	2,295,905.53	6,672,675.83
2.本期增加金额	-	846,878.12	2,184,406.07	3,031,284.19
(1) 计提	-	846,878.12	2,184,406.07	3,031,284.19
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	3,000,000.00	2,223,648.42	4,480,311.60	9,703,960.02
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
期末账面价值	-	71,756,484.60	2,689,062.25	74,445,546.85
期初账面价值	-	18,239,962.72	4,392,671.85	22,632,634.57

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

15、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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
东莞市特普伦实业有限公司	-	1,939,371.25	-	-	-	1,939,371.25
合计	-	1,939,371.25	-	-	-	1,939,371.25

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
东莞市特普伦实业有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产负债表日，公司将东莞市特普伦实业有限公司主营业务经营性资产认定为一个资产组，合并形成的商誉分配至该资产组。截至 2023 年 12 月 31 日，该资产组（包含商誉）的账面价值为 1,256.89 万元。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
东莞市特普伦实业有限公司资产组	1,256.89	1,803.44	-	5 年	收入增长率、业务毛利率及其他相关费用	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定	稳定期增长率、利润率、折现率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定
合计	1,256.89	1,803.44	-					

在商誉减值测试中采用的税前折现率为 11.24%，预测期的复合增长率为 5.00%，永续期增长持平。由于预测期的增长率基于行业的增长预测确定，并不超过该行业的长期平均增长率，因此公司管理层认为上述增长率是合理的。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率 23.00%，预算毛利率依据公司 2021-2023 年的毛利率确定。由于 2021-2023 年毛利率波动不大，且行业毛利率相对稳定，因此公司管理层认为上述毛利率是合理的。经过测算未发现商誉

所在的资产组存在减值迹象。

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,922,797.63	13,369,959.89	4,736,003.82	-	12,556,753.70
合 计	3,922,797.63	13,369,959.89	4,736,003.82	-	12,556,753.70

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备影响数	49,154,595.42	8,059,475.25	42,305,664.17	6,255,075.43
可抵扣亏损	78,343,906.51	17,616,614.01	36,633,467.77	7,334,961.94
租赁影响数	23,730,878.23	4,079,024.29	16,997,139.20	2,899,428.04
资产减值准备	12,541,164.19	2,690,545.92	8,978,531.51	1,335,027.36
递延收益影响数	6,795,095.52	650,053.32	7,859,538.35	752,745.77
股权激励影响数	3,867,783.33	552,464.00	3,580,410.99	536,632.59
内部交易未实现利润	4,355,680.57	677,638.37	3,555,677.39	467,880.36
固定资产税会差异影响数	2,142,072.87	192,786.56	1,440,306.72	129,627.60
预计负债影响数	40,583.39	6,087.51	-	-
合 计	180,971,760.03	34,524,689.23	121,350,736.10	19,711,379.09

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁影响数	22,755,973.84	3,868,468.87	16,208,845.65	2,749,917.84
当期购入固定资产一次性抵扣	3,240,407.66	364,935.74	10,208,597.08	1,342,244.44
可转换债券	42,998,456.00	6,449,768.40	50,392,445.68	7,558,866.85
合 计	68,994,837.50	10,683,173.01	76,809,888.41	11,651,029.13

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
减值影响数	1,030,981.88	390,252.40
股权激励影响数	410,422.22	320,979.26
可抵扣亏损影响数	58,036,865.23	46,695,713.00
合 计	59,478,269.33	47,406,944.66

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	期初余额
2028 年	21,941.34	-
2031 年	22,583,185.11	22,583,185.11
2032 年	24,112,527.89	24,112,527.89
2033 年	11,288,559.79	-
无限期	30,651.10	-
合 计	58,036,865.23	46,695,713.00

18、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款等	18,845,062.85	-	18,845,062.85	6,757,620.77	-	6,757,620.77
合 计	18,845,062.85	-	18,845,062.85	6,757,620.77	-	6,757,620.77

19、所有权或使用权受限资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	54,340,619.99	54,340,619.99	银行承兑汇票保证金	
应收票据	8,874,771.94	8,838,336.23	票据质押、已背书未终止确认	
合 计	63,215,391.93	63,178,956.22		

(续上表)

项 目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	35,986,618.58	35,986,618.58	银行承兑汇票保证金	
应收票据	6,111,881.01	6,089,718.49	票据质押、已背书未终止确认	
合 计	42,098,499.59	42,076,337.07		

20、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	-	731,350.94
保证借款	-	2,000,000.00
信用借款	91,598,098.10	-
合 计	91,598,098.10	2,731,350.94

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

21、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	13,801,718.80	-
银行承兑汇票	213,563,959.21	168,191,677.03
合 计	227,365,678.01	168,191,677.03

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	310,028,480.44	296,370,792.01
1-2 年	1,819,109.38	1,436,533.04
2-3 年	1,258,041.50	66,178.70
3 年以上	271,418.48	207,504.27
合 计	313,377,049.80	298,081,008.02

(1) 公司本期账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

23、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,597,730.62	2,778,654.16
合 计	3,597,730.62	2,778,654.16

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	26,287,963.31	254,658,952.68	250,115,988.29	30,830,927.70
二、离职后福利-设定提存计划	71,932.24	18,228,234.15	18,300,166.39	-
三、辞退福利	-	27,234.00	27,234.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	26,359,895.55	272,914,420.83	268,443,388.68	30,830,927.70

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,153,494.04	231,150,860.48	226,527,077.78	30,777,276.74
二、职工福利费	-	11,863,272.94	11,863,272.94	-
三、社会保险费	134,469.27	6,376,580.11	6,506,577.03	4,472.35
其中：医疗保险费	93,135.53	5,144,198.46	5,237,333.99	-
工伤保险费	3,135.68	626,093.48	629,229.16	-
生育保险费	38,198.06	606,288.17	640,013.88	4,472.35
四、住房公积金	-	4,579,794.59	4,579,794.59	-
五、工会经费和职工教育经费	-	688,444.56	639,265.95	49,178.61
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	26,287,963.31	254,658,952.68	250,115,988.29	30,830,927.70

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、基本养老保险	68,595.52	17,475,640.20	17,544,235.72	-
2、失业保险费	3,336.72	752,593.95	755,930.67	-
合 计	71,932.24	18,228,234.15	18,300,166.39	-

25、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	5,136,969.97	6,523,769.64
企业所得税	2,346,350.20	1,016,261.74
个人所得税	1,170,450.82	813,340.96
城市维护建设税	441,873.84	675,211.47
教育费附加	264,051.81	405,061.50
地方教育附加	176,771.75	270,150.00
印花税	344,209.36	282,241.05
环境保护税	3,362.51	3,004.37
房产税	135,699.40	-
合 计	10,019,739.66	9,989,040.73

26、其他应付款

(1) 其他应付款分类

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,301,595.93	25,687,342.43
合 计	12,301,595.93	25,687,342.43

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
押金保证金	1,206,295.82	641,321.00
预提费用	3,683,559.93	3,572,591.02
往来款	6,917,180.18	1,064,614.53
股权转让款	-	20,300,000.00
其他	144,560.00	108,815.88
诉讼赔偿款	350,000.00	-
合 计	12,301,595.93	25,687,342.43

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

27、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	9,450,887.96	12,618,047.58
合 计	9,450,887.96	12,618,047.58

28、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	358,627.48	359,430.53
合 计	358,627.48	359,430.53

29、应付债券

(1) 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	297,221,838.41	280,540,283.02
减：一年内到期的应付债券	-	-
合 计	297,221,838.41	280,540,283.02

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

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
胜蓝转债	330,000,000.00	见（3）	2022.3.31	6 年	330,000,000.00	280,540,283.02
合计	330,000,000.00	/	/	/	330,000,000.00	280,540,283.02

（续上表）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
胜蓝转债	-	1,813,656.80	16,385,586.88	1,319,735.60	197,952.69	297,221,838.41	否
合计	-	1,813,656.80	16,385,586.88	1,319,735.60	197,952.69	297,221,838.41	/

(3) 可转换公司债券的说明

根据中国证券监督管理委员会签发的证监许可（2021）4024 号文《关于同意胜蓝科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》，本公司于 2022 年 3 月 31 日发行可转换公司债券 3,300,000.00 张，每张债券发行面值为人民币 100 元，合计人民币 330,000,000.00 元。扣

除发行费用 3,272,169.81 元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币 326,727,830.19 元。本次可转债期限为六年，票面利率第一年为 0.40%，第二年为 0.60%，第三年为 1.00%，第四年为 1.50%，第五年为 2.00%，第六年为 2.50%，每年付息一次。在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将以本次发行的可转债的票面面值 112%（含最后一期年度利息）的价格向可转债持有人赎回全部未转股的本次可转债。

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

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

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

2022 年 12 月 1 日，公司召开了第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司向 6 名激励对象定向发行公司 A 股普通股股票 90,000 股，上市流通日为 2022 年 12 月 21 日。本次新增股份登记完成后，公司总股本由 149,497,000 股增加至 149,587,000 股。根据相关规定，“胜蓝转债”的转股价格由 23.33 元/股调整为 23.32 元/股。调整后的转股价格自 2022 年 12 月 21 日起生效。

2023 年 5 月 18 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于〈2022 年度利润分配预案〉的议案》，由于前述利润分配的实施，根据公司可转债转股价格调整的相关条款，“胜蓝转债”的转股价格将作相应调整，调整前“胜蓝转债”转股价格为 23.32 元/股，调整后转股价格为 23.27 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 6 月 9 日（除权除息日）起生效。

公司可转换公司债券“胜蓝转债”于 2022 年 10 月 10 日开始转股。2023 年“胜蓝转债”转股数量为 2,207 张，增加股本 9,449 股，增加资本公积-资本溢价 228,097.30 元，减少其他权益工具 39,593.61 元。截至报告期末，公司总股本由 149,589,439 股变为 149,598,888 股。

本公司本次发行的可转换公司债券在初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 267,525,782.97 元，计入应付债券；对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 59,202,047.22 元，计入其他权益工具。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本 16,385,586.88 元。

30、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
应付租赁费用	25,276,880.94	17,263,086.79
减：未确认融资费用	1,766,116.67	477,669.50
小 计	23,510,764.27	16,785,417.29
减：一年内到期的租赁负债	9,450,887.96	12,618,047.58
合 计	14,059,876.31	4,167,369.71

31、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	40,583.39	-
合 计	40,583.39	-

32、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	7,859,538.35	-	1,064,442.83	6,795,095.52	与资产相关的政府补助
合 计	7,859,538.35	-	1,064,442.83	6,795,095.52	

注：涉及政府补助的项目详见附注九、2。

33、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	149,589,439.00	9,449.00	-	-	-	9,449.00	149,598,888.00
合 计	149,589,439.00	9,449.00	-	-	-	9,449.00	149,598,888.00

公司股份总数增加系可转换债券转股所致，详见附注五、29、应付债券之说明。

34、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具的基本情况

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债权益部分	3,299,429.00	51,481,554.03	-	-	2,207.00	39,593.61	3,297,222.00	51,441,960.42
合 计	3,299,429.00	51,481,554.03	-	-	2,207.00	39,593.61	3,297,222.00	51,441,960.42

公司发行总额 3.3 亿元的可转换公司债券，根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，其中的权益部分计入其他权益工具；本期由于部分可转债持有人行使转股权，使得其他权益工具相应减少，详见本财务报表附注五、29、应付债券之说明。

35、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	386,461,744.74	228,097.30	-	386,689,842.04
其他资本公积	14,407,194.34	3,101,065.31	6,044,259.75	11,463,999.90
合 计	400,868,939.08	3,329,162.61	6,044,259.75	398,153,841.94

资本公积本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-股本溢价本期增加 228,097.30 元，系可转债转股所致。

资本公积-其他资本公积本期增加 3,101,065.31 元，系确认联营企业其他权益变动所致。

资本公积-其他资本公积本期减少 6,044,259.75 元，系公司因未达成可行权条件，冲减前期确认的限制性股票激励费用所致。

36、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	262,224.08	388,215.04	-	-	-	388,237.57	-22.53	650,461.65
其中：外币财务报表折算差额	262,224.08	388,215.04	-	-	-	388,237.57	-22.53	650,461.65
其他综合收益合计	262,224.08	388,215.04	-	-	-	388,237.57	-22.53	650,461.65

37、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,896,129.90	2,587,658.82	-	40,483,788.72
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	37,896,129.90	2,587,658.82	-	40,483,788.72

期末按公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

38、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	416,668,883.61	372,942,040.97
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	416,668,883.61	372,942,040.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,519,041.87	59,751,935.29
减：提取法定盈余公积	2,587,658.82	5,602,092.65
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	7,479,489.04	10,423,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	483,120,777.62	416,668,883.61

39、营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,210,067,324.40	927,669,184.48	1,147,621,777.74	902,612,543.16
其他业务	31,256,311.14	28,325,993.71	22,767,496.53	19,396,344.96
合 计	1,241,323,635.54	955,995,178.19	1,170,389,274.27	922,008,888.12

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

①按产品类型分类

产品分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
消费类电子连接器及组件	726,399,124.88	555,149,248.61	683,597,611.50	528,704,146.62
新能源汽车连接器及组件	429,569,157.34	339,091,139.48	401,739,329.55	332,700,197.76
光学透镜	54,099,042.18	33,428,796.39	62,284,836.69	41,208,198.78
其他业务	31,256,311.14	28,325,993.71	22,767,496.53	19,396,344.96
合计	1,241,323,635.54	955,995,178.19	1,170,389,274.27	922,008,888.12

40、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,761,392.89	2,324,581.94
教育费附加	1,654,023.86	1,394,493.81
地方教育附加	1,102,682.58	928,778.51
印花税	1,058,406.00	353,675.73
土地使用税	76,583.35	47,262.19
车船税	6,329.04	11,695.44
环境保护税	13,704.63	11,868.12
房产税	1,123,965.17	581,553.67
合计	7,797,087.52	5,653,909.41

41、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,017,735.19	26,484,084.58
业务招待费	6,724,156.42	3,625,026.70
差旅费用	5,375,216.57	2,699,797.37
销售服务费	3,413,043.24	1,946,022.78
检测费用	2,445,007.00	2,465,973.44
其他	629,383.81	601,376.54
合计	40,604,542.23	37,822,281.41

42、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,540,486.64	48,602,136.17
折旧与摊销费用	12,054,640.60	10,119,171.97
差旅费用	1,514,590.44	983,210.91
租赁水电费	3,283,151.93	1,572,876.67
办公费用	4,429,290.40	2,915,465.27
业务招待费	4,238,077.20	2,401,988.40
装修费	140,267.27	666,633.52
中介机构费用	3,274,098.35	5,529,425.12
其他	5,978,884.91	3,365,532.12
合 计	79,453,487.74	76,156,440.15

43、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,739,760.36	42,496,290.62
直接材料及模具费用	42,716,839.02	30,756,044.70
折旧与摊销	3,493,324.91	3,027,328.32
其他	305,200.22	229,160.07
合 计	90,255,124.51	76,508,823.71

44、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,993,091.85	2,791,152.71
减：利息收入	4,826,867.58	2,438,761.96
融资费用	1,061,639.69	1,085,537.20
汇兑损益	-2,203,813.42	-9,109,212.62
手续费及其他	521,991.20	518,227.98
合 计	5,546,041.74	-7,153,056.69

45、其他收益

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	4,531,140.14	10,458,077.62
其中：与递延收益相关的政府补助	1,064,442.83	972,406.99
直接计入当期损益的政府补助	3,466,697.31	9,485,670.63
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	10,151,414.68	56,983.57
其中：个税扣缴税款手续费	13,839.61	56,983.57
减免增值税及附加税	10,137,575.07	-
合 计	14,682,554.82	10,515,061.19

政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

46、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	11,514,053.01	613,774.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-	68,939.44
理财产品收益	564,060.41	219,771.87
合 计	12,078,113.42	902,485.56

47、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,817,052.74	-3,731,228.90
应收账款坏账损失	-7,667,711.79	-549,712.18
其他应收款坏账损失	-960,468.60	-401,398.23
合 计	-12,445,233.13	-4,682,339.31

48、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-11,796,893.14	-7,428,595.72
合 计	-11,796,893.14	-7,428,595.72

49、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-518,945.01	496,983.16
使用权资产提前退租损失	-208,309.02	-5,246.03
合 计	-727,254.03	491,737.13

50、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
折价收购子公司	877,596.38	-	877,596.38
罚款收入	88,606.79	-	88,606.79
其他	91,892.33	164,294.97	91,892.33
合 计	1,058,095.50	164,294.97	1,058,095.50

51、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	975,997.21	942,702.84	975,997.21
其中：固定资产报废损失	975,997.21	942,702.84	975,997.21
诉讼赔偿款	390,583.39	-	390,583.39
其他	654,023.23	54,998.06	654,023.23
合 计	2,020,603.83	997,700.90	2,020,603.83

52、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	5,148,911.20	4,215,434.75
递延所得税费用	-15,751,939.23	-1,282,155.70
合 计	-10,603,028.03	2,933,279.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	62,500,953.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,375,142.98
子公司适用不同税率的影响	-3,337,385.12
调整以前期间所得税的影响	-109,773.64
非应税收入的影响	-
加计扣除费用的影响	-15,541,175.91

项 目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	367,598.14
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,455,049.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-452.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,825,175.99
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,727,107.95
所得税费用	-10,603,028.03

53、其他综合收益

详见附注五、36、其他综合收益。

54、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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

项 目	本期发生额	上期发生额
票据背书转让	142,932,158.07	124,029,958.09
合 计	142,932,158.07	124,029,958.09

②收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,826,867.58	2,005,524.55
收回保证金及押金	30,703,171.82	1,146,488.00
营业外收入及其他收益	3,661,036.04	11,985,349.17
合 计	39,191,075.44	15,137,361.72

③支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	85,976,215.16	66,402,816.03
营业外支出	654,023.23	54,998.06
支付保证金及押金	30,415,472.28	1,366,075.34
合 计	117,045,710.67	67,823,889.43

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	126,000,000.00	134,990,000.00
收购子公司取得的现金等价物	2,100,141.18	-
合 计	128,100,141.18	134,990,000.00

②支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	114,000,000.00	164,990,000.00
处置子公司减少的现金及等价物	-	415,978.65
合 计	114,000,000.00	165,405,978.65

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	79,695,902.06	51,542,780.87
合 计	79,695,902.06	51,542,780.87

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	98,049,903.47	64,764,577.31
租赁费	23,350,002.65	17,632,590.22
购买少数股东股权	20,300,000.00	-
合 计	141,699,906.12	82,397,167.53

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,731,350.94	91,551,264.50	46,833.60	2,000,000.00	731,350.94	91,598,098.10
应付债券	280,540,283.02	-	18,199,243.68	1,319,735.60	197,952.69	297,221,838.41
租赁负债 (含一年内到期的非流动负债)	16,785,417.29	-	31,136,989.32	23,350,002.65	1,061,639.69	23,510,764.27
合计	300,057,051.25	91,551,264.50	49,383,066.60	26,669,738.25	1,990,943.32	412,330,700.78

(4) 报告期内本公司不存在当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动。

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	73,103,981.25	55,423,652.03
加：资产减值准备	11,796,893.14	7,428,595.72
信用减值损失	12,445,233.13	4,682,339.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,679,033.86	34,112,684.64
使用权资产摊销	22,397,803.22	16,480,032.73
无形资产摊销	3,031,284.19	1,953,229.65
长期待摊费用摊销	4,736,003.82	3,815,130.61
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）	727,254.03	-491,737.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	975,997.21	942,702.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	9,462,703.08	-5,967,407.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,078,113.42	-902,485.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,743,553.45	-1,093,633.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,010,356.12	-188,522.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,912,072.90	3,177,533.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-128,548,203.23	-6,044,137.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	89,980,772.40	13,752,923.52
其他	-6,044,259.75	13,947,473.64
经营活动产生的现金流量净额	94,000,400.46	141,028,374.57
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	237,546.30	58,622.82
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增的使用权资产	37,340,910.96	5,067,964.84
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	395,269,834.20	476,736,857.42
减：现金的期初余额	476,736,857.42	257,178,654.52
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	-81,467,023.22	219,558,202.90

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：东莞市特普伦实业有限公司	-
深圳市富方达科技有限公司	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,100,141.18
其中：东莞市特普伦实业有限公司	1,280,066.73
深圳市富方达科技有限公司	820,074.45
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：东莞市特普伦实业有限公司	-
深圳市富方达科技有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	-2,100,141.18

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	395,269,834.20	476,736,857.42
其中：库存现金	189,704.46	197,920.60
可随时用于支付的银行存款	395,028,182.11	476,533,307.01
可随时用于支付的其他货币资金	51,947.63	5,629.81
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	395,269,834.20	476,736,857.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	8,985,808.58	7.08270	63,643,786.43
港币	10,442,282.67	0.90622	9,463,005.40
泰铢	31,171,370.81	0.20736	6,463,695.45
欧元	9,587.47	7.85920	75,349.84
应收账款	-		-
其中：美元	11,186,235.61	7.08270	79,228,750.95
港币	1,796,115.45	0.90622	1,627,675.74

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款	-		-
其中：美元	824,743.87	7.08270	5,841,413.41
其他应收款	-		-
其中：美元	15,748.85	7.08270	111,544.38
日元	1,319,060.00	0.05021	66,230.00
其他应付款	-		-
其中：美元	6,609.46	7.08270	46,812.82
港币	1,791,710.64	0.90622	1,623,684.02
泰铢	500,000.00	0.20736	103,680.00

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	经营地	记账本位币
富強精工電子有限公司	香港	港币
Shenglan Technology (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰铢
JCTC Inc.	美国	美元
勝藍新能源科技有限公司	香港	港币

57、租赁

(1) 本公司作为承租方

项 目	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	741,743.52
本期低价值资产租赁费用	-
租赁负债的利息费用	1,061,639.69
本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
本期与租赁相关的总现金流出	24,091,746.17
售后租回交易产生的相关损益	-

(2) 本公司作为出租方

①作为出租人的经营租赁

A.经营租赁收入

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	781,840.00	-
车辆租赁	35,100.00	-
合 计	816,940.00	-

B.未来五年每年未折现租赁收款额及五年后未折现租赁收款额总额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	233,364.00	-
第二年	128,484.00	-
第三年	61,425.00	-
第四年	-	-
第五年	-	-
五年后未折现租赁收款额总额	-	-

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,739,760.36	42,496,290.62
直接材料及模具费用	42,716,839.02	30,756,044.70
折旧与摊销	3,493,324.91	3,027,328.32
其他	305,200.22	229,160.07
合计	90,255,124.51	76,508,823.71
其中：费用化研发支出	90,255,124.51	76,508,823.71
资本化研发支出	-	-

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
深圳市富方达科技有限公司	2023年3月	1,045.50万元	51.00	收购	2023/3/1	取得控制权	27,782,100.56	-1,354,991.68	2,227,124.19
东莞市特普伦实业有限公司	2023年4月	1,530.00万元	51.00	收购	2023/4/1	取得控制权	18,141,369.21	-4,646,865.71	-588,000.12

(2) 合并成本及商誉

合并成本	深圳市富方达科技有限公司	东莞市特普伦实业有限公司
--现金	10,455,000.00	15,300,000.00
--非现金资产的公允价值	-	-
--发行或承担的债务的公允价值	-	-
--发行的权益性证券的公允价值	-	-
--或有对价的公允价值	-	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
--其他	-	-
合并成本合计	10,455,000.00	15,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,332,596.38	13,360,628.75
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-877,596.38	1,939,371.25

①合并成本公允价值的确定方法

合并成本根据公司与被投资方约定的投资金额确定，本期投资不存在或有对价。

②或有对价及其变动的说明

无。

③业绩承诺的完成情况

无。

④大额商誉形成的主要原因

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	深圳市富方达科技有限公司		东莞市特普伦实业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	38,741,953.51	38,741,953.51	37,526,707.14	37,526,707.14
货币资金	820,074.45	820,074.45	1,280,066.73	1,280,066.73
应收票据	-	-	359,982.71	359,982.71
应收账款	10,941,900.43	10,941,900.43	5,856,577.71	5,856,577.71
预付款项	33,910.40	33,910.40	137,157.36	137,157.36
其他应收款	21,920,029.09	21,920,029.09	21,809,996.39	21,809,996.39

项 目	深圳市富方达科技有限公司		东莞市特普伦实业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
存货	703,002.30	703,002.30	6,909,055.08	6,909,055.08
固定资产	4,323,036.84	4,323,036.84	934,114.47	934,114.47
使用权资产	-	-	170,000.00	170,000.00
递延所得税资产	-	-	69,756.69	69,756.69
负债：	16,521,176.29	16,521,176.29	11,305,468.75	11,305,468.75
应付账款	15,852,013.56	15,852,013.56	3,737,308.16	3,737,308.16
预收款项	12,500.00	12,500.00	2,734.65	2,734.65
其他应付款	-	-	6,800,291.47	6,800,291.47
应付职工薪酬	234,518.93	234,518.93	338,945.67	338,945.67
应交税费	422,143.80	422,143.80	104,662.05	104,662.05
租赁负债	-	-	279,026.75	279,026.75
递延所得税负债	-	-	42,500.00	42,500.00
净资产	22,220,777.22	22,220,777.22	26,221,238.39	26,221,238.39
减：少数股东权益	-	-	23,927.12	23,927.12
取得的净资产	22,220,777.22	22,220,777.22	26,197,311.27	26,197,311.27

①可辨认资产、负债公允价值的确定方法

以被投资方账面净资产为基准确定。

②企业合并中承担的被购买方的或有负债

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

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

无。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司无同一控制下的企业合并。

3、反向购买

报告期内，本公司不存在反向购买的情形。

4、处置子公司

报告期内，本公司不存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

5、其他原因的合并范围变动

（1）2023 年度新设子公司

① 本公司子公司富强精工电子有限公司于 2023 年 5 月 16 日成立 Shenglan Technology(Thailand)Co., Ltd.，持股比例 99%，注册资本为泰铢 500 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，少数股东尚未实缴出资。

② 本公司子公司富强精工电子有限公司于 2023 年 10 月 17 日成立 JCTC Inc.，持股比例 51%，注册资本为美元 100 元。截至 2023 年 12 月 31 日，少数股东尚未实缴出资。

③ 本公司子公司广东胜蓝新能源科技有限公司于 2023 年 1 月 6 日成立广东胜蓝车品新能源科技有限公司，持股比例 55%，注册资本为人民币 2,000 万元。

④ 本公司孙公司广东胜蓝车品新能源科技有限公司于 2023 年 3 月 24 日成立胜蓝新能源科技有限公司，持股比例 100%，注册资本为港币 10,000 元。

⑤ 本公司于 2023 年 9 月 12 日成立胜蓝电子（深圳）有限公司，持股比例 55%，注册资本为人民币 200 万元。

⑥ 本公司子公司韶关胜蓝电子科技有限公司于 2023 年 11 月 9 日成立广东领创盛达新能源有限公司，持股比例 55%，注册资本为人民币 2,000 万元。

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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
东莞市富智达电子科技有限公司	广东东莞	2,500 万人民币	广东东莞	生产、销售	100.00	-	设立
富強精工電子有限公司	中国香港	10,000 港元	香港	销售	100.00	-	同一控制下合并
Shenglan Technology (Thailand) Co., Ltd.	泰国	500 万泰铢	泰国	销售	-	100.00	设立
JCTC Inc.	美国	100 美元	美国	销售	-	100.00	设立
韶关胜蓝电子科技有限公司	广东韶关	10,000 万人民币	广东韶关	生产、销售	100.00	-	设立
广东胜蓝光电科技有限公司	广东韶关	5,000 万人民币	广东韶关	生产、销售	-	88.00	设立
东莞市胜蓝光电科技有限公司	广东东莞	2,000 万人民币	广东东莞	生产、销售	-	88.00	设立
广东领创盛达新能源有限公司	广东韶关	2,000 万人民币	广东韶关	生产、销售	-	55.00	设立
广东万连科技有限公司	广东东莞	5000 万人民币	广东东莞	销售	94.32	-	设立
广东胜蓝新能源科技有限公司	广东东莞	10,000 万人民币	广东东莞	生产、销售	100.00	-	设立
广东胜蓝车品新能源科技有限公司	广东东莞	2,000 万人民币	广东东莞	生产、销售	-	69.23	设立
勝藍新能源科技有限公司	中国香港	10,000 港元	香港	销售	-	69.23	设立
广东胜贤智控科技有限公司	广东东莞	2,000 万人民币	广东东莞	生产、销售	51.00	-	设立
广东胜蓝电子科技有限公司	广东东莞	10,000 万人民币	广东东莞	生产、销售	100.00	-	设立
胜蓝电子（深圳）有限公司	广东深圳	200 万人民币	广东深圳	销售	55.00	-	设立
深圳市富方达科技有限公司	广东深圳	2,050 万元人民币	广东深圳	生产、销售	89.32	-	非同一控制下企业合并

胜蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

货币单位：人民币元

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
深圳市富方达精密科技有限公司	广东深圳	100 万元人民币	广东深圳	生产、销售	-	89.32	非同一控制下企业合并
龙岩市富方达电子有限公司	福建龙岩	1,000 万元人民币	福建龙岩	生产、销售	-	89.32	非同一控制下企业合并
东莞市特普伦实业有限公司	广东东莞	2,050 万元人民币	广东东莞	生产、销售	71.71	-	非同一控制下企业合并
东莞市特伦拓科技有限公司	广东东莞	200 万元人民币	广东东莞	生产、销售	-	36.57	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东的权益余额
广东胜蓝光电科技有限公司	12.00%	789,605.33	-	5,037,926.20
合计	—	789,605.33	-	5,037,926.20

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东胜蓝光电科技有限公司	76,391,199.47	52,147,352.97	128,538,552.44	59,680,909.23	646,999.92	60,327,909.15

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东胜蓝光电科技有限公司	63,362,992.46	55,816,223.30	119,179,215.76	57,310,527.20	2,068,824.06	59,379,351.26

(续上表)

胜蓝科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

货币单位：人民币元

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
广东胜蓝光电科技有限公司	71,319,978.12	6,580,044.35	6,580,044.35	70,427,921.02	9,323,322.35	9,323,322.35

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期公司无在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企 业投资的会计处理方 法
				直接	间接	
一、联营企业						
广东连捷精密技术 有限公司	广东 韶关	广东 韶关	生产、销售	17.91	-	权益法
广东昭明电子集团 股份有限公司	广东 东莞	广东 东莞	生产、销售	6.67	-	权益法

①在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

②持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

广东连捷精密技术有限公司：被投资企业股权较为分散，本公司所持股权比例为 17.91%，为其第三大股东，有权向广东连捷精密技术有限公司派驻董事，本公司能对广东连捷精密技术有限公司施加重大影响。

广东昭明电子集团股份有限公司：2022 年 6 月，公司向广东昭明电子集团股份有限公司派驻董事 1 人，广东昭明电子集团股份有限公司召开董事会决议及股东会决议通过派驻董事议案，公司能够对广东昭明电子集团股份有限公司施加重大影响。

(1) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广东连捷精密技术有限公司	广东昭明电子集团股份有限公司	广东连捷精密技术有限公司	广东昭明电子集团股份有限公司
流动资产	202,599,380.21	578,622,471.26	173,794,329.36	483,141,201.92
非流动资产	115,778,721.01	456,058,233.48	70,087,471.46	344,625,786.26
资产合计	318,378,101.22	1,034,680,704.74	243,881,800.82	827,766,988.18
流动负债	87,797,344.30	443,070,876.18	91,445,934.68	379,267,112.09
非流动负债	9,671,809.85	133,323,065.58	12,954,480.13	119,643,627.09
负债合计	97,469,154.15	576,393,941.76	104,400,414.81	498,910,739.18
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	220,908,947.07	458,286,762.98	139,481,386.01	328,856,249.00
按持股比例计算的净资产份额	39,572,730.25	30,557,080.02	29,696,037.02	23,019,937.43
调整事项				
--商誉	12,051,120.24	10,575,040.78	14,322,767.83	11,102,110.68
对联营企业权益投资的账面价值	51,623,850.48	41,132,120.79	44,018,804.85	34,122,048.10
营业收入	296,825,795.41	912,573,292.57	240,995,586.74	504,237,469.55
净利润	27,842,569.48	80,516,527.50	-6,448,296.94	35,664,715.64
综合收益总额	27,842,569.48	80,516,527.50	-6,448,296.94	35,664,715.64

4、重要的共同经营

本公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

项目	财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其 他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/收益 相关
自动化改造项目补助	递延收益	756,455.19	-	-	114,876.36	-	641,578.83	与资产相关
基础设施建设费返还	递延收益	806,223.18	-	-	48,231.00	-	757,992.18	与资产相关
技术改造项目资金补助	递延收益	3,811,677.16	-	-	537,100.61	-	3,274,576.55	与资产相关
招商引资和推进民营经济发展专 项扶持资金	递延收益	428,232.98	-	-	61,514.57	-	366,718.41	与资产相关
汽车线束生产线技术改造项目资 金补助	递延收益	2,056,949.84	-	-	302,720.29	-	1,754,229.55	与资产相关
合计		7,859,538.35	-	-	1,064,442.83	-	6,795,095.52	

3、计入当期损益的政府补助

项目	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
社保及岗位补贴	其他收益	561,419.78	90,426.32
2020-2021 年普惠性奖补资金	其他收益	302,980.00	-
就业见习补贴	其他收益	242,382.20	8,880.00
招商引资和推进民营经济发展专项扶持资金	其他收益	237,950.00	14,000.00
倍增计划补贴	其他收益	230,804.00	442,800.00
促进总部经济发展专项资金.	其他收益	216,840.00	-
2023 年促进小微工业企业上规模发展省级奖补资	其他收益	200,000.00	-
2023 年创新型企业研发投入补助.	其他收益	191,647.00	-
一般性岗位就业补贴	其他收益	186,670.00	60,970.00
2023 年小升规长安镇补贴	其他收益	100,000.00	-
东莞市“促升规、稳在规”规上工业企业项目奖励	其他收益	100,000.00	50,000.00
2022 年韶关市新增规上工业企业市级奖励资金	其他收益	100,000.00	-
2022 年规上企业补贴	其他收益	100,000.00	-
深圳市科技创新委员会培育资助款	其他收益	100,000.00	-
东莞市工业和信息化局补助	其他收益	100,000.00	-
东莞市技能大师工作室专项资金补贴	其他收益	100,000.00	-
高新申报认定奖励	其他收益	80,000.00	-
高新科技创新资助资金	其他收益	80,000.00	-
2023 年度东莞市导入卓越绩效管理优秀单位.	其他收益	50,000.00	-
2023 年促进高质量发展专项资金标准化资助上榜“领跑者”榜单	其他收益	50,000.00	-
一次性扩岗补助	其他收益	30,500.00	58,500.00
收到长安镇发展局补贴	其他收益	30,000.00	-
东莞市长安镇经济发展局申报奖励+通过认定奖励	其他收益	30,000.00	-
2023 年东莞市发明专利资助项目	其他收益	20,000.00	-
人才培养补贴	其他收益	15,300.00	-
企业招用“风采能手”补贴	其他收益	7,600.00	-
2022 年上规县级奖励	其他收益	5,000.00	-
就业创业补贴	其他收益	4,663.70	-
三项补贴”补助资金	其他收益	3,339.41	-
工匠补贴	其他收益	2,400.00	-

项目	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
吸纳脱贫人口就业补贴	其他收益	1,685.72	85,000.00
就业补贴	其他收益	500.00	-
科技保险补贴	其他收益	-	4,150.94
2022 年产业共建普惠性奖补	其他收益	-	5,434,840.00
一次性留工补助	其他收益	-	1,283,945.00
促进小微工业企业上规模发展奖补资金	其他收益	-	200,000.00
两化融合应用项目补助	其他收益	-	236,400.00
创新型企业研发投入补助	其他收益	-	315,318.00
技能培训补贴	其他收益	-	168,000.00
企业职业技能等级认定奖补	其他收益	-	50,000.00
稳岗补贴	其他收益	-	303,129.85
发明专利资助项目	其他收益	-	3,000.00
小微企业 2022 年疫情期间租赁社会物业租金专项补贴	其他收益	-	5,000.00
JD 助企纾困扶持小微企业补贴	其他收益	-	5,000.00
2021 年“三项补贴”补助	其他收益	-	121,230.52
技术改造补助	其他收益	-	69,580.00
技师工作站建站补贴	其他收益	-	100,000.00
技能提升补贴	其他收益	-	355,500.00
人民调解委员会经费	其他收益	-14,984.50	20,000.00
合计		3,466,697.31	9,485,670.63

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、利率风险、外汇风险、流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通

过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（2）利率风险

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

（3）外汇风险

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

（4）流动性风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	18,000,000.00	-	18,000,000.00
（二）应收款项融资	-	-	3,821,723.93	3,821,723.93
持续以公允价值计量的资产总额	-	18,000,000.00	3,821,723.93	21,821,723.93

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

对于持有的理财产品，按照挂钩标的价格确定期末适用利率计算的利息和本金之和确定其公允价值。

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

对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

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

不适用。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

本公司最终控制方为黄雪林，系公司董事长，直接、间接合计持有本公司 50.3465%的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潘浩	公司股东、董事、总经理
伍建华	公司股东、监事会主席
王俊胜	公司股东、董事、财务总监
黄福林	公司股东
郭正桃	董事
曾一龙	公司独立董事
苏文荣	公司独立董事
赵连军	公司独立董事
李雪飞	公司股东、职工代表监事
孙细平	公司股东、职工代表监事
钟勇光	公司股东、副总经理
陈德爱	公司股东
金国萍	实际控制人黄雪林的配偶
唐海江、曾伟、卢世秋	其他关键管理人员
刘尧、郭磊	子公司东莞市特普伦实业有限公司之少数股东
深圳市集贤科技有限公司	子公司广东胜贤科技有限公司之少数股东

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

5、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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东连捷精密技术有限公司	采购商品	891,490.86	806,078.65

② 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东连捷精密技术有限公司	租赁费	754,524.00	600,137.32
陈德爱	处置固定资产	-	50,966.44

(2) 关联受托管理、承包和委托管理、出包情况

报告期内，本公司无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东连捷精密技术有限公司	房屋使用权	719,424.00	239,808.00
广东连捷精密技术有限公司	车辆	35,100.00	-

(5) 关联担保情况

报告期内，本公司不存在作为担保方提供担保的情况。

报告期内，本公司不存在作为被担保方提供担保的情况。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组

无。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	16	15
关键管理人员报酬	470.52 万元	414.39 万元

(9) 其他关联交易

无。

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东连捷精密技术有限公司	322,844.99	43,870.21	950,793.88	17,998.70
其他应收款	深圳市集贤科技有限公司	37,000.00	5,027.79	-	-
应收账款	广东连捷精密技术有限公司	-	-	191,950.00	140,277.79
其他应收款	卢世秋	-	-	1,205.07	22.81

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	郭磊	2,726,389.60	-
其他应付款	刘尧	1,931,315.67	-
其他应付款	广东连捷精密技术有限公司	104,330.00	-
合同负债	广东连捷精密技术有限公司	53,250.00	-
其他应付款	陈德爱	-	20,300,000.00

7、关联方承诺

报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	-	-	-	-	-	-	600,000.00	4,159,600.00
生产人员	-	-	-	-	-	-	168,000.00	1,175,066.67
销售人员	-	-	-	-	-	-	911,000.00	5,493,926.39
合计	-	-	-	-	-	-	1,679,000.00	10,828,593.06

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	14.95 元/股	1 年	-	-
生产人员	14.95 元/股	1 年	-	-
销售人员	14.95 元/股	1 年	-	-

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除激励对象在未来归属取得理性预期收益所需要支付的锁定成本后作为限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	按规定实际授予限制性股票登记股数进行估计
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得可行权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。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	未达到目标值
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,620,716.67

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-3,942,422.50	-
生产人员	-1,185,208.64	-
销售人员	-916,628.61	-
合计	-6,044,259.75	-

5、股份支付的修改、终止情况

报告期内，本公司未发生股份支付修改、终止的情况。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司 2023 年 5 月 24 日与东莞市自然资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》（东自然出让（市场）合【2023】第 042 号）购买宗地编号为 2023WT032 号土地。本公司同意该合同项下宗地的项目固定资产投资不低于经批准或登记备案金额人民币 45,000.00 万元，投资强度不低于 20,463.00 元/平方米。截至 2023 年 12 月 31 日，该项目工程投资金额为 2,628,910.30 元。

截至报告期期末，除上述事项，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至报告期期末，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司本年无重要的非调整事项。

2、利润分配方案

资产负债表日后利润分配情况：根据公司 2024 年 4 月 24 日第三届董事会第六次会议及第三届监事会第五次会议审议通过的《关于<2023 年度利润分配预案>的议案》，公司拟以 2023 年 12 月 31 日总股本 149,598,888.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利 14,959,888.80 元（含税）。

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

3、销售退回

截至本财务报告批准报出日止，公司未发生重要销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内，本公司不存在前期会计差错更正的情形。

2、债务重组

报告期内，本公司不存在债务重组的情形。

3、资产置换

报告期内，本公司不存在资产置换的情形。

4、年金计划

报告期内，公司不存在年金计划。

5、终止经营

报告期内，公司不存在终止经营的情形。

6、分部信息

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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

除上述事项外，无其他需披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	2,882,547.59	-	2,882,547.59	3,892,251.72	-	3,892,251.72
商业承兑 汇票	210,811,257.72	10,611,880.46	200,199,377.26	132,535,299.86	6,647,879.05	125,887,420.81
合计	213,693,805.31	10,611,880.46	203,081,924.85	136,427,551.58	6,647,879.05	129,779,672.53

说明：

(1) 期末公司已质押的应收票据：无

(2) 期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	2,882,547.59
商业承兑汇票	-	-
合计		2,882,547.59

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	213,693,805.31	100.00	10,611,880.46	4.97	203,081,924.85
银行承兑汇票	2,882,547.59	1.35	-	-	2,882,547.59
商业承兑汇票	210,811,257.72	98.65	10,611,880.46	5.03	200,199,377.26
合计	213,693,805.31	100.00	10,611,880.46	4.97	203,081,924.85

(续上表)

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			期初余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
账龄 1 年以内	2,882,547.59	-	-	3,892,251.72	-	-

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			期初余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
账龄 1 年以内	210,811,257.72	10,611,880.46	5.03	132,535,299.86	6,647,879.05	5.02

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

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,647,879.05	3,964,001.41	-	-	-	10,611,880.46
合计	6,647,879.05	3,964,001.41	-	-	-	10,611,880.46

(6) 本期无核销的应收票据情况。

2、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	598,656,114.32	420,705,887.97
1-2 年	20,741,938.09	5,841,724.50
2-3 年	1,062,953.34	803,047.25
3-4 年	75,290.49	812,110.67
4-5 年	363,761.19	382,641.43
5 年以上	267,862.19	4,953,206.63
小 计	621,167,919.62	433,498,618.45
减：坏账准备	21,757,886.15	26,381,989.09
合 计	599,410,033.47	407,116,629.36

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	511,141.59	0.08	511,141.59	100.00	-
按组合计提坏账准备	620,656,778.03	99.92	21,246,744.56	3.42	599,410,033.47
其中：应收上市公司客户	209,610,762.76	33.74	10,626,323.23	5.07	198,984,439.53
应收其他公司客户	126,702,061.19	20.40	10,620,421.33	8.38	116,081,639.86
合并报表范围内公司款项	284,343,954.08	45.78	-	-	284,343,954.08
合 计	621,167,919.62	100.00	21,757,886.15	3.50	599,410,033.47

(续上表)

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

①按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西永尧电子科技有限公司	102,521.46	102,521.46	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
鸿广德科技（大余）有限公司	408,620.13	408,620.13	100.00	该公司被公示为失信公司，预计款项难以收回
合计	511,141.59	511,141.59	/	/

②按应收上市公司客户组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	209,409,926.62	10,528,245.20	5.03	237,726,397.86	11,924,191.83	5.02
1-2 年	199,987.95	97,399.48	48.70	848.19	303.33	35.76
2-3 年	848.19	678.55	80.00	-	-	-
合计	209,610,762.76	10,626,323.23	5.07	237,727,246.05	11,924,495.16	5.02

③按应收其他公司客户组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	123,010,196.15	8,589,422.48	6.98	104,708,134.81	5,775,818.22	5.52
1-2 年	3,345,316.18	1,704,830.17	50.96	1,999,437.18	1,461,196.33	73.08
2-3 年	48,255.12	33,103.03	68.60	30,761.25	25,156.58	81.78
3-4 年	30,308.49	25,080.49	82.75	123.06	101.84	82.76
4 年以上	267,985.25	267,985.16	100.00	268,008.01	267,835.70	99.94
合计	126,702,061.19	10,620,421.33	8.38	107,006,464.31	7,530,108.67	7.04

④按应收合并报表范围内公司组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	266,235,991.55	-	-	78,271,355.30	-	-
1-2 年	17,094,112.50	-	-	3,566,167.53	-	-
2-3 年	1,013,850.03	-	-	-	-	-
合计	284,343,954.08	-	-	81,837,522.83	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,927,385.26	102,521.46	1,002,575.60	5,516,189.53	-	511,141.59
按组合计提坏账准备	19,454,603.83	1,908,650.53	-	116,509.80	-	21,246,744.56
合计	26,381,989.09	2,011,171.99	1,002,575.60	5,632,699.33	-	21,757,886.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
深圳市威线科电子有限公司	1,002,575.60	收回款项	现金	本公司起诉追回货款
合计	1,002,575.60	--	--	--

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
货款	5,632,699.33
合 计	5,632,699.33

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东恒宇新能源有限公司	货款	4,915,429.02	款项无法收回	董事长审批	否
合 计	/	4,915,429.02	/	/	/

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例	应收账款坏账准备期末余额
第一名	161,016,023.64	25.92	-
第二名	67,459,873.45	10.86	-
第三名	56,814,087.44	9.15	2,863,131.39
第四名	46,362,059.95	7.46	2,330,888.24
第五名	23,021,145.51	3.71	-
合计	354,673,189.99	57.10	5,194,019.63

3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	742,489.09	1,678,058.64

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

1、期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,860,393.63	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	9,860,393.63	-

2、期末减值准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	742,489.09	100.00	-	-	742,489.09
银行承兑汇票	742,489.09	100.00	-	-	742,489.09
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	742,489.09	100.00	-	-	742,489.09

(续上表)

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

说明：公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。截至2023年12月31日，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

4、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	292,624,625.46	217,348,283.80
合 计	292,624,625.46	217,348,283.80

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	162,327,027.74	89,638,932.13
1 至 2 年	77,102,842.72	24,936,087.45
2 至 3 年	24,371,286.85	102,855,262.37
3 至 4 年	30,109,788.99	485,249.74
4 至 5 年	50,000.00	-
小计	293,960,946.30	217,915,531.69
减：坏账准备	1,336,320.84	567,247.89
合 计	292,624,625.46	217,348,283.80

②其他应收款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
押金和保证金	602,870.00	3,399,561.00
其他款项	2,554,776.23	2,483,717.17
合并报表范围内公司款项	290,803,300.07	212,032,253.52
合 计	293,960,946.30	217,915,531.69

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏 账 准 备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2023年1月1日余额	551,081.51	16,166.38	-	567,247.89
2023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	288,439.33	480,633.62	-	769,072.95
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	839,520.84	496,800.00	-	1,336,320.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

本期实际核销的其他应收款情况：无。

④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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	合并报表范围内公司款项	153,764,233.35	1 年以内 49,070,008.84 元、 1-2 年 53,143,517.86 元、 2-3 年 21,513,111.88 元、 3-4 年 30,037,594.77 元	52.31	-
第二名	合并报表范围内公司款项	98,437,772.54	1 年以内	33.49	-
第三名	合并报表范围内公司款项	25,703,024.13	1 年以内 5,134,528.59 元、 1-2 年 20,568,495.54 元	8.74	-
第四名	合并报表范围内公司款项	7,796,216.70	1 年以内	2.65	-
第五名	合并报表范围内公司款项	3,456,165.80	1 年以内 433,907.07 元、 1-2 年 471,772.42 元、 2-3 年 2,535,973.39 元、 3-4 年 14,512.92 元	1.18	-
合计	/	289,157,412.52	/	98.37	-

⑤因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

5、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	140,243,590.59	-	140,243,590.59	110,096,248.37	-	110,096,248.37
对联营、合营企业投资	92,755,971.27	-	92,755,971.27	78,140,852.95	-	78,140,852.95
合计	232,999,561.86	-	232,999,561.86	188,237,101.32	-	188,237,101.32

(1) 对子公司投资

被 投 资 单 位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准 备 期末余 额
			追加投资	减少投 资	计提减值 准备	其他		
富强精工电子有限公司	1,132,730.59	-	-	-	-	-25.00	1,132,705.59	-
东莞市富智达电子科技有限公司	49,902,400.00	-	-	-	-	-	49,902,400.00	-
韶关胜蓝电子科技有限公司	20,477,583.33	-	6,000,000.00	-	-	-209,833.33	26,267,750.00	-
广东万连科技有限公司	22,319,623.89	-	-	-	-	-316,173.89	22,003,450.00	-
广东胜贤智控科技有限公司	5,285,460.00	-	2,040,000.00	-	-	-61,000.00	7,264,460.00	-
广东胜蓝新能源科技有限公司	10,181,260.00	-	5,000,000.00	-	-	-50,360.00	15,130,900.00	-
广东胜蓝光电科技有限公司	132,242.23	-	-	-	-	-72,742.23	59,500.00	-
东莞市胜蓝光电科技有限公司	164,948.33	-	-	-	-	-96,523.33	68,425.00	-
广东胜蓝电子科技有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	-
东莞市特普伦实业有限公司	-	-	9,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00	-
深圳市富方达科技有限公司	-	-	8,364,000.00	-	-	-	8,364,000.00	-
胜蓝电子（深圳）有限公司	-	-	550,000.00	-	-	-	550,000.00	-

合 计	110,096,248.37	-	30,954,000.00	-	-	-806,657.78	140,243,590.59	-
-----	----------------	---	---------------	---	---	-------------	----------------	---

(2) 对联营、合营企业的投资

被投资单位	期初余额	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他权益变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计 提 减 值 准 备	其他 转出		
1. 联营企业												
广东连捷精密技术 有限公司	44,018,804.85	-	-	-	5,877,896.08	-	1,727,149.55	-	-	-	51,623,850.48	-
广东昭明电子集团 股份有限公司	34,122,048.10	-	-	-	5,636,156.93	-	1,373,915.76	-	-	-	41,132,120.79	-
小 计	78,140,852.95	-	-	-	11,514,053.01	-	3,101,065.31	-	-	-	92,755,971.27	-
合 计	78,140,852.95	-	-	-	11,514,053.01	-	3,101,065.31	-	-	-	92,755,971.27	-

6、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,046,182,578.31	943,169,974.62	1,065,291,065.38	891,690,655.36
其他业务	71,097,022.54	71,125,827.99	24,369,188.36	22,129,952.55
合 计	1,117,279,600.85	1,014,295,802.61	1,089,660,253.74	913,820,607.91

7、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	11,514,053.01	613,774.25
理财产品收益	13,242.15	9,338.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-3,121,200.00
合 计	11,527,295.16	-2,498,087.70

十八、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益	-727,254.03	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,531,140.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	564,060.41	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,002,575.60	
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	877,596.38	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工	-	

项 目	金 额	说明
的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
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	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	-1,840,104.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	460,048.63	
少数股东权益影响额（税后）	76,547.22	
合 计	3,871,417.94	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.02%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.67%	0.49	0.49



编号: S1052020060684C(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

营业执照

(副本)



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 广东高致会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吉争雄

出资额 壹仟贰佰壹拾陆万壹仟元(人民币)

成立日期 2020年11月25日

主要经营场所 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统
查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)



2023年12月25日

登记机关

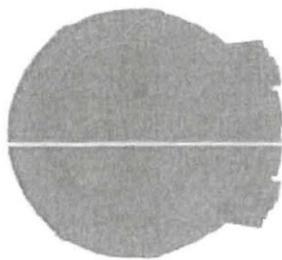
证书序号:0005203

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》。

发证机关:广东省财政厅
二〇二〇年十二月十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 广东司农会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 吉争雄
 主任会计师: (Special General Partnership)

经营场所: 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704

房-2

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 44010293

批准执业文号: 粤财穗函〔2020〕27号

批准执业日期: 2020年12月9日



姓名	郭俊彬
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1985-07-10
Date of birth	
工作单位	广东同农会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	440102198507104017
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.



郭俊彬 440100790102

年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

440100790102

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

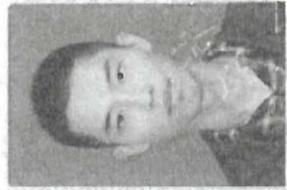
广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2010 年 10 月 19 日
/y /m /d

2021 年 6 月换发

姓名 彭程
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1994-06-05
Date of birth
工作单位 广东正中珠江会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙)
身份证号码 441881199406050231
Identity card No.



证书编号: 440100790203
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 03 日
Date of Issuance



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.

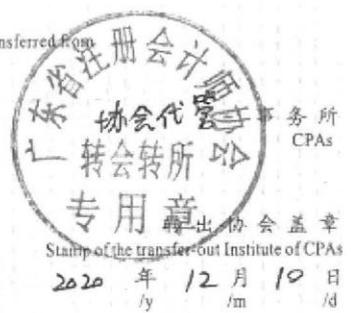


彭程 440100790203

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



合并资产负债表

2024年9月30日

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年9月30日	2024年1月1日	项目	2024年9月30日	2024年1月1日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	307,599,929.63	449,610,454.19	短期借款	25,551,264.50	91,598,098.10
结算备付金			交易性金融负债		
拆出资金			应付票据	116,006,923.29	227,365,678.01
交易性金融资产	160,000,000.00	18,000,000.00	应付账款	339,905,532.06	313,377,049.80
衍生金融资产			预收款项		
应收票据	91,662,853.46	218,429,600.70	合同负债	2,076,638.94	3,597,730.62
应收账款	464,257,731.34	448,493,382.82	代理承销证券款		
应收款项融资	24,601,599.41	3,821,723.93	应付职工薪酬	17,839,581.88	30,830,927.70
预付款项	6,799,394.75	11,758,297.63	应交税费	8,028,345.85	10,019,739.66
应收保费			其他应付款	7,558,580.25	12,301,595.93
应收分保账款			应付手续费及佣金		
应收分保合同准备金			应付分保账款		
其他应收款	3,926,678.06	5,132,913.55	持有待售负债		
买入返售金融资产			一年内到期的非流动负	4,758,628.03	9,450,887.96
存货	156,318,617.11	157,203,018.79	其他流动负债	229,926.37	358,627.48
合同资产			流动负债合计	521,955,421.17	698,900,335.26
持有待售资产			非流动负债：		
一年内到期的非流动资产			长期借款		
其他流动资产	69,090,391.85	54,678,601.72	应付债券	251,937,291.77	297,221,838.41
流动资产合计	1,184,257,195.61	1,367,127,993.33	租赁负债	19,974,014.22	14,059,876.31
非流动资产：			长期应付款		
发放贷款和垫款			长期应付职工薪酬		
债权投资			预计负债	0.00	40,583.39
其他债权投资			递延收益	8,226,696.68	6,795,095.52
长期应收款			递延所得税负债	10,361,939.94	10,683,173.01
长期股权投资	104,656,805.49	92,755,971.27	其他非流动负债		
其他权益工具投资			非流动负债合计	290,499,942.61	328,800,566.64
其他非流动金融资产			负债合计	812,455,363.78	1,027,700,901.90
投资性房地产			所有者权益：		
固定资产	507,553,897.82	524,697,855.04	股本	152,228,240.00	149,598,888.00
在建工程	92,774,871.51	16,092,578.34	其他权益工具	41,894,401.26	51,441,960.42
生产性生物资产			资本公积	453,311,515.86	398,153,841.94
油气资产			减：库存股		
使用权资产	23,973,839.41	22,755,973.84	其他综合收益	238,340.96	650,461.65
无形资产	89,540,611.19	74,445,546.85	专项储备	0.00	0.00
开发支出			盈余公积	40,483,788.72	40,483,788.72
商誉	1,939,371.25	1,939,371.25	一般风险准备		
长期待摊费用	12,716,387.38	12,556,753.70	未分配利润	555,889,958.16	483,120,777.62
递延所得税资产	39,722,883.55	34,524,689.23	归属于母公司所有者权益合	1,244,046,244.96	1,123,449,718.35
其他非流动资产	15,507,368.12	18,845,062.85	计		
非流动资产合计	888,386,035.72	798,613,802.37	少数股东权益	16,141,622.59	14,591,175.45
资产总计	2,072,643,231.33	2,165,741,795.70	所有者权益合计	1,260,187,867.55	1,138,040,893.80
			负债和所有者权益总计	2,072,643,231.33	2,165,741,795.70

公司法定代表人： 潘浩

主管会计工作的公司负责人： 王俊胜

公司会计机构负责人： 王俊胜

潘浩

王俊胜

王俊胜

合并利润表

2024年1-9月

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	923,415,008.58	944,248,756.55
其中：营业收入	923,415,008.58	944,248,756.55
二、营业总成本	847,074,429.56	871,840,372.05
其中：营业成本	695,274,530.52	722,583,750.95
税金及附加	7,192,307.12	5,144,707.15
销售费用	20,430,882.93	30,015,886.11
管理费用	64,161,954.59	60,924,925.75
研发费用	59,974,990.17	55,248,959.48
财务费用	39,764.23	-2,077,857.39
其中：利息费用	3,886,015.82	6,619,660.52
利息收入	3,163,383.16	4,960,985.47
加：其他收益	8,060,421.67	3,313,454.31
投资收益（损失以“-”号填列）	11,192,762.52	9,901,022.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,655,726.45	9,404,774.55
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	764,609.84	-3,519,435.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,002,982.17	-7,318,277.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	796,168.93	-558,791.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	89,151,559.81	74,226,356.89
加：营业外收入	38,897.06	198,224.70
减：营业外支出	1,204,467.23	1,091,213.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	87,985,989.64	73,333,367.94
减：所得税费用	2,606,145.06	3,277,884.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	85,379,844.58	70,055,483.93

公司法定代表人：



潘浩

主管会计工作的公司负责人：



王俊胜

公司会计机构负责人：



王俊胜

合并现金流量表

2024年1-9月

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	891,744,540.95	829,780,684.36
收到其他与经营活动有关的现金	12,694,303.05	7,674,333.06
经营活动现金流入小计	904,438,844.00	837,455,017.42
购买商品、接受劳务支付的现金	473,275,720.65	496,626,346.45
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	208,092,651.55	203,977,782.35
支付的各项税费	49,300,554.86	35,174,726.23
支付其他与经营活动有关的现金	61,231,903.30	52,445,468.36
经营活动现金流出小计	791,900,830.36	788,224,323.39
经营活动产生的现金流量净额	112,538,013.64	49,230,694.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	756,756.98	496,247.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	897,096.56	5,012,908.34
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	321,000,000.00	113,031,530.89
投资活动现金流入小计	322,653,853.54	118,540,686.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,004,199.36	182,917,730.27
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	363,889,335.10	104,000,000.00
投资活动现金流出小计	491,893,534.46	286,917,730.27
投资活动产生的现金流量净额	-169,239,680.92	-168,377,043.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,726,389.60	3,960,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,960,000.00
取得借款收到的现金	14,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	92,023,181.26	68,966,179.84
筹资活动现金流入小计	110,749,570.86	112,926,179.84
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	2,731,350.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,434,695.58	10,287,787.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	71,219,757.51	86,588,033.74
筹资活动现金流出小计	168,654,453.09	99,607,172.32
筹资活动产生的现金流量净额	-57,904,882.23	13,319,007.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	627,941.35	4,018,652.76
五、现金及现金等价物净增加额	-113,978,608.16	-101,808,689.11
加：期初现金及现金等价物余额	395,269,834.20	476,736,857.42
六、期末现金及现金等价物余额	281,291,226.04	374,928,168.31

公司法定代表人：潘浩

主管会计工作的公司负责人：潘浩

公司会计机构负责人：王俊胜

潘浩

6-1-368

王俊胜

王俊胜

合并股东权益变动表

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年9月							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	149,598,888.00	51,441,960.42	398,153,841.94	-	650,461.65	-	40,483,788.72	483,120,777.62	14,591,175.45	1,138,040,893.80
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	149,598,888.00	51,441,960.42	398,153,841.94	-	650,461.65	-	40,483,788.72	483,120,777.62	14,591,175.45	1,138,040,893.80
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,629,352.00	-9,547,559.16	55,157,673.92	-	-412,120.69	-	-	72,769,180.54	1,550,447.14	122,146,973.75
（一）综合收益总额	2,629,352.00	-9,547,559.16	55,157,673.92	-	-412,120.69	-	-	87,685,622.50	-2,305,777.93	84,967,723.88
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	3,856,225.07	3,856,225.07
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	3,856,225.07	3,856,225.07
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-8,916,216.67	-	-	-	-	-14,916,441.96	-	-14,916,441.96
3. 其他权益工具持有者投入资本	2,629,352.00	-9,547,559.16	64,073,890.59	-	-	-	-	-14,916,441.96	-	-14,916,441.96
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 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	152,228,240.00	41,894,401.26	453,311,515.86	-	238,340.96	-	40,483,788.72	555,889,958.16	16,141,622.59	1,260,187,867.55

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


潘浩


王俊胜


王俊胜



母公司资产负债表

2024年9月30日

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年9月30日	2024年1月1日	项目	2024年9月30日	2024年1月1日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	136,903,841.25	318,226,758.32	短期借款	9,000,000.00	40,040,833.36
结算备付金			交易性金融负债		
拆出资金			应付票据	122,570,080.44	269,008,767.86
交易性金融资产	60,000,000.00		应付账款	615,672,384.28	412,788,666.51
衍生金融资产			预收款项		
应收票据	81,789,255.85	203,081,924.85	合同负债	1,185,398.43	3,712,889.30
应收账款	503,017,800.88	599,410,033.47	代理承销证券款		
应收款项融资	20,123,091.71	742,489.09	应付职工薪酬	2,236,616.64	7,683,759.28
预付款项	3,500,912.28	9,650,477.17	应交税费	1,690,792.91	3,507,543.70
应收保费			其他应付款	23,583,861.97	19,110,283.95
应收分保账款			应付手续费及佣金		
应收分保合同准备金			应付分保账款		
其他应收款	462,706,836.35	292,624,625.46	持有待售负债		
买入返售金融资产			一年内到期的非流动负	687,358.45	802,279.74
存货	23,260,243.07	21,247,781.65	其他流动负债	119,867.54	264,907.87
合同资产			流动负债合计	776,746,360.66	756,919,931.57
持有待售资产			非流动负债：		
一年内到期的非流动资			长期借款		
其他流动资产	40,182,240.62	15,810,106.51	应付债券	251,937,291.77	297,221,838.41
流动资产合计	1,331,484,222.01	1,460,794,196.52	租赁负债	624,607.85	1,050,988.37
非流动资产：			长期应付款		
发放贷款和垫款			长期应付职工薪酬		
债权投资			预计负债		
其他债权投资			递延收益	555,421.50	641,578.83
长期应收款			递延所得税负债	6,572,999.64	6,738,672.90
长期股权投资	335,428,736.08	232,999,561.86	其他非流动负债		
其他权益工具投资			非流动负债合计	259,690,320.82	305,653,078.51
其他非流动金融资产			负债合计	1,036,436,681.48	1,062,573,010.08
投资性房地产	223,229,720.70	232,840,967.40	所有者权益：		
固定资产	22,019,371.15	12,134,719.45	股本	152,228,240.00	149,598,888.00
在建工程	57,970,006.93	10,149,335.47	其他权益工具	41,894,401.26	51,441,960.42
生产性生物资产			资本公积	458,737,584.11	403,579,910.19
油气资产			减：库存股		
使用权资产	1,283,458.20	1,895,861.85	其他综合收益		
无形资产	67,901,408.45	69,316,309.20	专项储备		
开发支出			盈余公积	40,483,788.72	40,483,788.72
商誉			一般风险准备		
长期待摊费用	102,619.92	142,933.62	未分配利润	322,625,062.23	325,828,949.66
递延所得税资产	7,832,913.23	8,508,466.78	归属于母公司所有者权益合	1,015,969,076.32	970,933,496.99
其他非流动资产	5,153,301.13	4,724,154.92	少数股东权益		
非流动资产合计	720,921,535.79	572,712,310.55	所有者权益合计	1,015,969,076.32	970,933,496.99
资产总计	2,052,405,757.80	2,033,506,507.07	负债和所有者权益总计	2,052,405,757.80	2,033,506,507.07

公司法定代表人：

潘浩

主管会计工作的公司负责人：

王俊胜

公司会计机构负责人：

王俊胜



母公司利润表

2024年1-9月

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	620,844,103.96	889,791,171.94
其中：营业收入		
二、营业总成本	617,131,844.12	859,233,838.69
其中：营业成本	580,645,047.49	801,113,715.72
税金及附加	3,636,703.50	3,442,250.98
销售费用	2,383,437.77	13,464,859.78
管理费用	19,779,145.65	25,663,272.49
研发费用	10,277,170.03	17,599,530.92
财务费用	410,339.68	-2,049,791.20
其中：利息费用	2,559,196.11	5,627,174.29
利息收入	2,519,342.82	4,399,958.60
加：其他收益	3,395,331.66	888,761.50
投资收益（损失以“-”号填列）	5,999,610.65	9,508,016.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	675,847.98	-2,829,677.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-970,676.22	-393,200.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49,916.60	-83,878.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,862,290.51	37,647,354.81
加：营业外收入	915.00	8,035.66
减：营业外支出	199,944.69	909,759.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,663,260.82	36,745,630.56
减：所得税费用	950,706.29	1,853,282.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,712,554.53	34,892,348.26

公司法定代表人：

潘浩

主管会计工作的公司负责人：

王俊胜

公司会计机构负责人：

王俊胜



母公司现金流量表

2024年1-9月

编制单位：胜蓝科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	894,250,130.73	754,486,743.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,676,232.98	8,930,688.40
经营活动现金流入小计	898,926,363.71	763,417,431.64
购买商品、接受劳务支付的现金	594,965,715.77	576,812,024.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	39,979,318.62	80,427,826.30
支付的各项税费	11,064,685.92	20,918,461.87
支付其他与经营活动有关的现金	177,193,528.58	68,110,673.52
经营活动现金流出小计	823,203,248.89	746,268,985.72
经营活动产生的现金流量净额	75,723,114.82	17,148,445.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	518,236.43	112,580.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	682,718.89	2,567,264.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	845,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	263,000,000.00	9,910,000.00
投资活动现金流入小计	265,045,955.32	12,589,844.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,640,511.86	129,118,220.33
投资支付的现金	99,550,000.00	41,704,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	323,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	473,190,511.86	180,822,220.33
投资活动产生的现金流量净额	-208,144,556.54	-168,232,375.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		6,698,079.24
收到其他与筹资活动有关的现金	85,109,497.42	73,814,709.79
筹资活动现金流入小计	94,109,497.42	120,512,789.03
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	2,731,350.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,288,465.86	16,354,264.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	59,706,913.88	84,884,316.48
筹资活动现金流出小计	116,995,379.74	103,969,932.37
筹资活动产生的现金流量净额	-22,885,882.32	16,542,856.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27,299.25	723,133.25
五、现金及现金等价物净增加额	-155,334,623.29	-133,817,939.82
加：期初现金及现金等价物余额	265,957,428.83	418,773,861.65
六、期末现金及现金等价物余额	110,622,805.54	284,955,921.83

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

潘浩

王俊胜

王俊胜

潘浩

6-1-372

王俊胜

王俊胜

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2024年度9月							股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	149,598,888.00	51,441,960.42	403,579,910.19	-	-	-	40,483,788.72	970,933,496.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	149,598,888.00	51,441,960.42	403,579,910.19	-	-	-	40,483,788.72	970,933,496.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,629,352.00	-9,547,559.16	55,157,673.92	-	-	-	-	45,035,579.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	11,712,554.53
（二）股东投入和减少资本	2,629,352.00	-9,547,559.16	55,157,673.92	-	-	-	-	48,239,466.76
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-8,916,216.67	-	-	-	-	-8,916,216.67
3. 其他权益工具持有者投入资本	2,629,352.00	-9,547,559.16	64,073,890.59	-	-	-	-	57,155,683.43
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-14,916,441.96
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-14,916,441.96
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	152,228,240.00	41,894,401.26	458,737,584.11	-	-	-	40,483,788.72	1,015,969,076.32

公司法定代表人：



潘浩

主管会计工作的公司负责人：



王俊胜

公司会计机构负责人：



王俊胜