

上海金友金弘智能电气股份有限公司  
2022 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-78



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2023SUAA1B0031

上海金友金弘智能电气股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了上海金友金弘智能电气股份有限公司（以下简称“金友智能”）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，公允反映了金友智能 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，我们独立于金友智能，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。

#### 收入确认

相关会计期间：2022 年度

#### 1、 事项描述



参见财务报表附注四、25 收入确认原则和计量方法和附注六、30 营业收入及营业成本的披露。金友智能 2022 年度营业收入为 35,129.87 万元，主营业务包括电线电缆及相关产品销售、电力设备销售等。由于收入是重要的财务指标之一，直接影响公司经营成果，因此我们将收入确认的真实性和截止识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行了以下主要程序：

(1) 了解及评价公司与销售收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 向公司管理层进行访谈，查阅销售合同、订单，了解和评价公司的收入确认政策，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 通过对管理层访谈，了解销售收入、毛利率、产品或客户结构变化情况，对各类业务毛利率、收入变动趋势进行分析，与同行业公司情况进行比较，核查是否存在异常；

(4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、产品出库单、客户验收单、销售发票、银行收款凭证等支持性文件；

(5) 核查主要客户及交易真实性，包括调查交易对手背景和商业目的，查询客户工商、税务资料，关注其注册资本、地址、成立时间、经营范围、法定代表人等信息，并与其相关发票信息、网站信息进行核对，检查公司主要客户与公司是否存在关联方关系；

(6) 针对资产负债表日前后确认的收入，核对收入至物流运输记录、验收确认单等相关支持性文件，以评价收入是否在恰当的期间确认；

(7) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证交易额和应收账款的期末余额，核实收入和应收账款是否准确；

(8) 检查与主营业务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

金友智能管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金友智能 2022 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，管理层负责评估金友智能的持续经营能力，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金友智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金友智能的财务报告过程。

## 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，就可能对金友智能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金友智





能不能持续经营。

(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) 就金友智能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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十八日





# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：上海金友金弘智能电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	8,872,933.80	17,140,472.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	73,037,422.31	15,754,882.12
应收账款	六、3	143,601,075.07	126,230,964.77
应收款项融资	六、4	3,153,886.63	9,061,446.72
预付款项	六、5	3,524,258.14	3,416,752.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	9,684,049.37	9,952,132.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	48,948,593.52	39,959,670.07
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	六、8	2,221,026.40	4,808,496.24
<b>流动资产合计</b>		<b>293,043,245.24</b>	<b>226,324,818.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	六、9	66,157,939.83	55,472,080.86
在建工程	六、10	3,297,540.87	13,324,212.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	3,658,741.55	5,188,896.35
无形资产	六、12	5,391,088.55	5,572,756.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,938,429.72	2,461,443.35
递延所得税资产	六、14	6,175,011.55	5,270,341.20
其他非流动资产	六、15	41,757.50	
<b>非流动资产合计</b>		<b>86,660,509.57</b>	<b>87,289,731.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>379,703,754.81</b>	<b>313,614,549.82</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 上海金坛弘智能电气股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、16	93,054,805.67	57,699,240.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	102,887,462.40	92,387,279.14
预收款项			
合同负债	六、18	3,650,556.71	7,069,398.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	2,441,378.40	1,680,913.39
应交税费	六、20	11,426,426.05	11,726,038.95
其他应付款	六、21	1,990,929.12	2,085,509.90
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	1,568,489.90	1,756,829.31
其他流动负债	六、23	37,708,830.43	14,928,541.18
<b>流动负债合计</b>		<b>254,728,878.68</b>	<b>189,333,750.80</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	1,950,425.58	3,518,915.48
长期应付款	六、25	2,603,596.79	3,942,390.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,554,022.37</b>	<b>7,461,306.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>259,282,901.05</b>	<b>196,795,056.89</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、26	50,200,000.00	50,200,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、27	2,494,467.58	2,494,467.58
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	7,298,826.55	5,495,516.77
一般风险准备			
未分配利润	六、29	61,339,499.07	59,528,690.78
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>121,332,793.20</b>	<b>117,718,675.13</b>
少数股东权益		-911,939.44	-899,182.20
<b>股东权益合计</b>		<b>120,420,853.76</b>	<b>116,819,492.93</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>379,703,754.81</b>	<b>313,614,549.82</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：上海金友弘智能电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,844,457.69	5,449,565.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		55,466,787.05	5,993,026.63
应收账款	十五、1	129,811,757.62	117,069,633.35
应收款项融资		2,364,586.00	5,698,446.72
预付款项		9,500,229.58	1,606,497.82
其他应收款	十五、2	40,060,684.96	25,857,881.92
其中：应收利息			
应收股利		20,000,000.00	
存货		8,888,710.08	3,890,313.38
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>252,937,212.98</b>	<b>165,565,365.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	31,550,000.00	31,550,000.00
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		4,415,910.07	3,248,039.14
在建工程		328,440.37	508,141.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,464,136.27	2,262,755.95
无形资产		51,252.11	57,726.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,835,688.10	2,323,394.50
递延所得税资产		5,821,394.49	3,456,011.50
其他非流动资产		41,757.50	
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,508,578.91</b>	<b>43,406,068.82</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>298,445,791.89</b>	<b>208,971,434.01</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 上海金弘智能电气股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		62,070,871.34	26,699,240.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		85,238,377.83	67,080,887.42
预收款项			
合同负债		1,882,318.33	1,524,663.18
应付职工薪酬		1,260,529.96	934,179.04
应交税费		7,040,241.61	6,411,421.24
其他应付款		1,367,626.12	1,106,521.84
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		803,356.74	1,065,892.51
其他流动负债		25,270,675.72	4,615,756.24
<b>流动负债合计</b>		<b>184,933,997.65</b>	<b>109,438,561.47</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		400,633.24	1,203,989.98
长期应付款		1,614,935.20	2,355,754.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,015,568.44</b>	<b>3,559,744.49</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>186,949,566.09</b>	<b>112,998,305.96</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		50,200,000.00	50,200,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,494,467.58	2,494,467.58
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,298,826.55	5,495,516.77
未分配利润		51,502,931.67	37,783,143.70
<b>股东权益合计</b>		<b>111,496,225.80</b>	<b>95,973,128.05</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>298,445,791.89</b>	<b>208,971,434.01</b>

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  
2022年度

编制单位：上海金友金弘智能电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	六、30	351,298,737.77	288,828,841.44
利息收入		351,298,737.77	288,828,841.44
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		345,460,916.99	283,844,090.29
其中：营业成本	六、30	298,917,821.05	241,131,351.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	701,274.41	721,589.07
销售费用	六、32	9,083,087.47	6,768,187.90
管理费用	六、33	11,657,986.46	10,333,877.08
研发费用	六、34	21,097,865.16	20,680,567.68
财务费用	六、35	4,002,882.44	4,208,517.40
其中：利息费用		3,739,786.82	3,427,149.31
利息收入		19,042.61	22,382.03
加：其他收益	六、36	643,905.00	2,688,610.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-1,100,121.44	-3,109,591.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	15,766.14	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,397,370.48	4,563,769.94
加：营业外收入	六、39	510,661.90	4,698,057.39
减：营业外支出	六、40	125,157.04	562,609.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,782,875.34	8,699,218.30
减：所得税费用	六、41	-328,485.49	-1,856,218.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,111,360.83	10,555,437.02
<b>（一）按经营持续性分类</b>		6,111,360.83	10,555,437.02
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,111,360.83	10,555,437.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		6,111,360.83	10,555,437.02
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,124,118.07	10,560,336.96
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-12,757.24	-4,899.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,111,360.83	10,555,437.02
归属于母公司股东的综合收益总额		6,124,118.07	10,560,336.96
归属于少数股东的综合收益总额		-12,757.24	-4,899.94
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.21

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  
2022年度

编制单位：上海金友金智智能电力股份有限公司

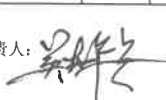
单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、营业收入</b>	十五、4	266,371,101.05	258,899,611.02
减：营业成本	十五、4	241,603,574.14	222,775,125.29
税金及附加		249,191.87	349,653.96
销售费用		7,676,528.78	5,277,975.91
管理费用		5,257,631.95	3,760,046.54
研发费用		12,375,131.60	13,796,735.54
财务费用		2,501,753.18	2,229,277.43
其中：利息费用		2,490,700.47	1,418,097.88
利息收入		12,027.53	13,959.85
加：其他收益		140,000.00	2,058,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	20,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,334,994.61	-993,529.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,766.14	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,528,061.06	11,775,266.76
加：营业外收入		151,507.29	1,348,667.12
减：营业外支出		11,853.59	556,600.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,667,714.76	12,567,333.88
减：所得税费用		-2,365,382.99	-260,402.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,033,097.75	12,827,736.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,033,097.75	12,827,736.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		18,033,097.75	12,827,736.57
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

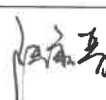
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






# 合并现金流量表

2022年度

编制单位：上海金友金弘智能电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额		278,021,452.55	326,858,463.74
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			
<b>经营活动现金流入小计</b>	六、42	4,094,255.79	2,806,276.75
购买商品、接受劳务支付的现金		282,115,708.34	329,664,740.49
客户贷款及垫款净增加额		274,976,566.89	298,875,837.58
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额（适用新三板）			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		21,304,633.75	16,034,754.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,046,057.26	5,633,587.19
<b>经营活动现金流出小计</b>	六、42	14,588,209.43	17,496,815.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、42	313,915,467.33	338,040,994.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		65,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,555,417.75	6,019,340.35
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,555,417.75	6,019,340.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,489,617.75	-6,019,340.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
取得借款所收到的现金		78,000,000.00	62,000,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板）			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	六、42	18,054,805.67	3,785,000.00
偿还债务所支付的现金		96,054,805.67	65,785,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		60,000,000.00	34,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,678,021.27	6,157,899.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	六、42	2,923,418.80	1,767,491.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		68,601,440.07	41,925,390.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		27,453,365.60	23,859,609.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			-2.28
加：期初现金及现金等价物余额		-8,836,011.14	9,464,013.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,339,720.62	5,875,707.52
		6,503,709.48	15,339,720.62

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

2022年度

编制单位：上海金友金弘智能电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		233,486,565.39	291,498,158.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,231,006.15	2,110,680.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>239,717,571.54</b>	<b>293,608,838.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		244,916,665.56	273,212,942.43
支付给职工以及为职工支付的现金		10,882,800.63	7,079,666.27
支付的各项税费		974,949.50	2,539,890.00
支付其他与经营活动有关的现金		9,679,796.89	19,387,978.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>266,454,212.58</b>	<b>302,220,477.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,736,641.04</b>	<b>-8,611,638.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>65,800.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,713,788.45	2,682,903.62
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,713,788.45</b>	<b>3,682,903.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,647,988.45</b>	<b>-3,682,903.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板）			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,070,871.34	2,100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>65,070,871.34</b>	<b>32,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,515,044.65	4,123,482.28
支付其他与筹资活动有关的现金		1,344,776.88	3,874,940.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>34,859,821.53</b>	<b>18,998,422.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,211,049.81</b>	<b>13,101,577.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
			-2.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>826,420.32</b>	<b>807,033.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,648,813.05	2,841,779.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,475,233.37</b>	<b>3,648,813.05</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：上海金友氢能电气股份有限公司

单位：人民币元

2022年度

项	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	50,200,000.00				2,494,467.58				5,495,516.77		59,528,690.78		117,718,675.13	-899,182.20	116,819,492.93
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	50,200,000.00				2,494,467.58				5,495,516.77		59,528,690.78		117,718,675.13	-899,182.20	116,819,492.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,803,309.78		1,810,808.29		3,614,118.07	-12,757.24	3,601,360.83
（一）综合收益总额											6,124,118.07		6,124,118.07	-12,757.24	6,111,360.83
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									1,803,309.78		-4,313,309.78		-2,510,000.00		-2,510,000.00
2. 提取一般风险准备									1,803,309.78		-1,803,309.78				
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	50,200,000.00				2,494,467.58				7,298,826.55		61,339,499.07		121,332,793.20	-911,939.44	120,420,853.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)  
2022年度

编制单位: 上海金友智能电气股份有限公司

单位: 人民币元

2021年度

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	50,200,000.00			2,494,467.58				4,212,743.11		52,790,970.78		109,698,181.47	-894,282.26	108,803,899.21
加: 会计政策变更										-29,843.30		-29,843.30		-29,843.30
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	50,200,000.00			2,494,467.58				4,212,743.11		52,761,127.48		109,668,338.17	-894,282.26	108,774,055.91
三、本年增减变动金额 (减少以“一”号填列)								1,282,773.66		6,767,563.30		8,050,336.96	-4,899.94	8,045,437.02
(一) 综合收益总额										10,560,336.96		10,560,336.96	-4,899.94	10,555,437.02
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积								1,282,773.66		-3,792,773.66		-2,510,000.00		-2,510,000.00
2. 提取一般风险准备								1,282,773.66		-1,282,773.66				
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	50,200,000.00			2,494,467.58				5,495,516.77		59,528,690.78		117,718,675.13	-899,182.20	116,819,492.93

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Signature)*

*(Signature)*

*(Signature)*





母公司股东权益变动表  
2022年度

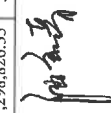
单位：人民币元

2022年度

项 目	2022年度				其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	50,200,000.00				2,494,467.58		549,551.67	37,783,143.70		95,973,128.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	50,200,000.00				2,494,467.58		549,551.67	37,783,143.70		95,973,128.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,803,309.78	13,719,787.97		15,523,097.75
（一）综合收益总额								18,033,097.75		18,033,097.75
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							1,803,309.78	-4,313,309.78		-2,510,000.00
2. 对股东的分配							1,803,309.78	-1,803,309.78		-2,510,000.00
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. 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	50,200,000.00				2,494,467.58		7,298,826.55	51,502,931.67		111,496,225.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表（续）  
2022年度

编制单位：上海金友金弘智能电气股份有限公司

项目	2021年度						其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股						
一、上年年末余额	50,200,000.00				2,494,467.58			42,127,431.11	28,778,024.09			85,685,234.78
加：会计政策变更									-29,843.30			-29,843.30
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	50,200,000.00				2,494,467.58			42,127,431.11	28,748,180.79			85,655,391.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,282,773.66	9,034,962.91			10,317,736.57
（一）综合收益总额									12,827,736.57			12,827,736.57
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,282,773.66	-3,792,773.66			-2,510,000.00
1. 提取盈余公积								1,282,773.66	-1,282,773.66			
2. 对股东的分配									-2,510,000.00			-2,510,000.00
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. 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	50,200,000.00				2,494,467.58			5,495,516.77	37,783,143.70			95,973,128.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

上海金友金弘智能电气股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)原名“上海金友金弘电线电缆股份有限公司”系于2013年12月15日经上海金友金弘电线电缆有限公司股东会决议同意,由有限公司整体改制变更为股份有限公司,并于2014年8月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌,挂牌代码:830994。经本公司2014年3月9日股东会决议,增加注册资本400万元,变更后股本总额为2,200万股,注册资本为2,200万元。

根据本公司2015年5月7日召开的2014年度股东大会决议,向北京天星浩博投资中心(有限合伙)、九泰基金管理有限公司(“东莞证券新三板1号资产管理计划”和“东北证券新三板20号资产管理计划”)、邵菲、孙长根定向发行人民币普通股(新三板)2,100,000.00股。经此发行,注册资本变更为人民币2,410万元。

根据本公司2015年7月29日召开的2015年第一次临时股东大会决议,向申万宏源证券有限公司、联讯证券股份有限公司定向发行人民币普通股(新三板)1,000,000.00股,经此发行,注册资本变更为人民币2,510万元。

根据本公司2016年5月6日召开的股东大会决议,公司拟以现有总股本2,510万股为基础,以资本公积向全体股东每10股转增10股,共计转增2,510万股。转增后,公司总股本变更为5,020万股。

截止2022年12月31日,本公司累计股本为5,020万股,注册资本为5,020万元,现持有统一社会信用代码为91310000795632326P的营业执照,注册地址和总部地址:上海市嘉定区安亭镇外青松公路1148号第2幢。最终实际控制人为潘晨曦。

### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共9家,具体包括:

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海金赞新能源科技有限公司	上海金赞	控股子公司	2	51.00	51.00
江苏金友电气有限公司	江苏金友	控股子公司	2	100.00	100.00
江苏金友智能电气有限公司	江苏金友智能	控股子公司	2	100.00	100.00
上海金友智能科技有限公司	上海金友智能	控股子公司	2	100.00	100.00
江苏宝阳新能源科技有限公司	江苏宝阳	控股孙公司	3	100.00	100.00
宝应金辉发电有限公司	宝应金辉	控股孙公司	3	100.00	100.00
上海金汉星新能源有限公司	上海金汉	控股孙公司	3	100.00	100.00
上海金双马电工机械有限公司	上海金双马	控股子公司	2	100.00	100.00
上海金友金弘汽车科技有限公司	上海金友汽车	控股子公司	2	100.00	100.00

## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司2021年9月04日设立上海金双马电工机械有限公司,未实际出资,该被投资单位亦无任何经营活动。

本公司2021年6月24日设立上海金友金弘汽车科技有限公司,未实际出资,该被投资单位亦无任何经营活动。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团2022年12月31日的财务状况、2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团以12个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。



## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。



## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业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；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业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；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②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。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。



## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### (6) 金融工具的减值

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：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

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。



## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。/但仅包括不包含重大融资成分的项目。（管理层选择其一，但可以对应收款项和合同资产分别作出会计政策选择）。②应收融资租赁款（管理层选择）；③应收经营租赁款。（管理层选择）

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

### 1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：……

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。



## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 9. 应收票据

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

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期,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。
商业承兑汇票	出票人具有较好的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险较低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	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期,编制应收票据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。

### 10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、账龄组合为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

### 11. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时,本集团将其划分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,在报表中列示为应收款项融资:

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;

(2) 本集团管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。



## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 13. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品以及低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

### 14. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 9. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

### 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资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。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。



## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、发电设备、机器设备、运输设备、办公设备等。

## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40.00	5.00	2.38
2	发电设备	25.00	5.00	3.80
3	机器设备	10.00	10.00	9.00
4	运输设备	5.00	10.00	18.00
5	办公设备	3.00	10.00	30.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 18. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。



## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

### 使用权资产的减值

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。

## 19. 无形资产

本集团无形资产包括软件、土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

无形资产由于无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 20. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

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。

### 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括办公楼装修费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。办公楼装修费用的摊销年限如下:

项目	摊销方法	摊销年限(年)
办公楼装修费用	直线法	5.00

### 22. 合同负债

合同负债反映本集团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,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。

### 23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险费、住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。



## 24. 租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①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;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

### 25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。收入确认原则如下:

(1) 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的控制权时,确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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. 在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,并按照完工百分比法确定履约进度。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。



## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
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。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### (2) 具体收入确认原则

建造合同根据完工百分比法确认合同收入,确定完工百分比的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度;货物销售根据与客户签订的合同约定发出产品,并取得客户的签收回单时,确认销售收入。

## 26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,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;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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团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。

### 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。



## 28. 租赁

### (1) 租赁的识别

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。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“18. 使用权资产”以及“24. 租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指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。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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：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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;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,本集团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,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团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,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%。);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 1) 融资租赁会计处理

### 初始计量

在租赁期开始日，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，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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团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。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。



## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第15号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021年12月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号)(以下简称“解释15号”),其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行,本公司自2021年12月30日起执行该规定,执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响。“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行,执行这两项规定对本公司财务报表无影响。



## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

执行《企业会计准则解释第16号》

2022年11月30日,财政部发布了《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;“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。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重要会计估计变更。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务及销售货物	13%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房产自用,依照房产原值一次扣除30%后的余值计算缴纳	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	0.6元/m <sup>2</sup>
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2. 税收优惠

本公司上海金友于2021年10月09日取得编号为GR202131000277的高新技术企业证书,有效期三年,优惠期间2021年1月1日-2023年12月31日,在有效期内享受15.00%的税收优惠。

子公司江苏金友于2020年12月2日取得编号为GR202032005349的高新技术企业证书,有效期三年,优惠期间2020年1月1日-2022年12月31日,在有效期内享受15.00%的税收优惠。

## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年12月31日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	109,801.94	82,216.22
银行存款	6,393,907.54	15,257,504.40
其他货币资金	2,369,224.32	1,800,752.32
<b>合计</b>	<b>8,872,933.80</b>	<b>17,140,472.94</b>

其中：使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	2,369,224.32	1,800,752.32
<b>合计</b>	<b>2,369,224.32</b>	<b>1,800,752.32</b>

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	60,439,866.92	14,473,598.50
商业承兑汇票	13,260,584.62	1,348,719.60
小计	73,700,451.54	15,822,318.10
减：坏账准备	663,029.23	67,435.98
<b>合计</b>	<b>73,037,422.31</b>	<b>15,754,882.12</b>

##### (2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,714,815.14	45,417,677.16
商业承兑汇票		10,092,584.62
<b>合计</b>	<b>12,714,815.14</b>	<b>55,510,261.78</b>

##### (3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	73,700,451.54	100.00	663,029.23	0.90	73,037,422.31
其中:					
银行承兑票据	60,439,866.92	82.01			60,439,866.92
商业承兑汇票	13,260,584.62	17.99	663,029.23	5.00	12,597,555.39
<b>合计</b>	<b>73,700,451.54</b>	<b>100.00</b>	<b>663,029.23</b>		<b>73,037,422.31</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	15,822,318.10	100.00	67,435.98	0.43	15,754,882.12
其中:					
银行承兑票据	14,473,598.50	91.48			14,473,598.50
商业承兑汇票	1,348,719.60	8.52	67,435.98	5.00	1,281,283.62
<b>合计</b>	<b>15,822,318.10</b>	<b>100.00</b>	<b>67,435.98</b>		<b>15,754,882.12</b>

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	67,435.98	595,593.25				663,029.23
<b>合计</b>	<b>67,435.98</b>	<b>595,593.25</b>				<b>663,029.23</b>

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,019,752.20	3.01	5,019,752.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	161,971,029.80	96.99	18,369,954.73	11.34	143,601,075.07
其中: 账龄组合	161,971,029.80	96.99	18,369,954.73	11.34	143,601,075.07
<b>合计</b>	<b>166,990,782.00</b>	<b>100.00</b>	<b>23,389,706.93</b>		<b>143,601,075.07</b>



上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,746,607.20	5.71	8,746,607.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	144,530,003.65	94.29	18,299,038.88	12.66	126,230,964.77
其中：账龄组合	144,530,003.65	94.29	18,299,038.88	12.66	126,230,964.77
<b>合计</b>	<b>153,276,610.85</b>	<b>100.00</b>	<b>27,045,646.08</b>		<b>126,230,964.77</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏浚昱电力科技有限公司	206,353.10	206,353.10	100.00	预计无法收回
青海明泉新能源设备有限公司	4,588,899.10	4,588,899.10	100.00	预计无法收回
苏州捷博光伏科技有限公司	224,500.00	224,500.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>5,019,752.20</b>	<b>5,019,752.20</b>		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	132,893,485.20	6,644,674.26	5.00
1-2年	12,632,990.19	1,263,299.02	10.00
2-3年	4,890,331.26	978,066.25	20.00
3-4年	2,000,376.55	600,112.97	30.00
4-5年	1,340,088.75	670,044.38	50.00
5年以上	8,213,757.85	8,213,757.85	100.00
<b>合计</b>	<b>161,971,029.80</b>	<b>18,369,954.73</b>	

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	132,893,485.20	97,737,147.86
1-2年	12,632,990.19	24,666,135.13
2-3年	4,890,331.26	11,974,766.05
3-4年	4,866,187.30	3,400,272.43
4-5年	1,340,088.75	3,843,595.49
5年以上	10,367,699.30	11,654,693.89
<b>合计</b>	<b>166,990,782.00</b>	<b>153,276,610.85</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	27,045,646.08	70,915.85		3,726,855.00		23,389,706.93
<b>合计</b>	<b>27,045,646.08</b>	<b>70,915.85</b>		<b>3,726,855.00</b>		<b>23,389,706.93</b>

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海晶昶光伏科技有限公司	货款	205,855.00	无法收回	管理层决议	是
江西鼎丰农资市场发展有限公司	货款	3,521,000.00	无法收回	管理层决议	否
<b>合计</b>	—	<b>3,726,855.00</b>	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
苏州汇川技术有限公司	17,955,170.10	1年以内	10.75	897,758.51
苏州贝尔特光伏电子科技有限公司	13,298,386.84	1年以内	7.96	664,919.34
中电建宁夏工程有限公司	11,778,825.68	1年以内、1-2年	7.05	648,779.08
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	8,691,617.51	1年以内、1-2年	5.20	443,906.00

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	8,557,506.00	1年以内	5.14	427,875.30
<b>合计</b>	<b>60,281,506.13</b>		<b>36.10</b>	<b>3,083,238.23</b>

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,153,886.63	9,061,446.72
<b>合计</b>	<b>3,153,886.63</b>	<b>9,061,446.72</b>



上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,066,665.53	87.02	2,562,562.62	75.00
1-2 年	56,143.01	1.59	373,047.11	10.92
2-3 年	309,702.11	8.79	13,139.55	0.38
3 年以上	91,747.49	2.60	468,003.51	13.70
<b>合计</b>	<b>3,524,258.14</b>	<b>100.00</b>	<b>3,416,752.79</b>	<b>100.00</b>

注: 无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
无锡普天铁心股份有限公司	576,664.40	1 年以内	16.36
东莞市精锋电工机械有限公司	570,000.00	1 年以内、1-2 年	16.17
沈阳嘉恒机电设备有限公司	552,000.00	1 年以内	15.66
南通涌砚文化传媒有限公司	350,000.00	1 年以内	9.93
广州市金缆软件有限公司	332,000.00	1 年以内	9.43
<b>合计</b>	<b>2,380,664.40</b>		<b>67.55</b>

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,684,049.37	9,952,132.88
<b>合计</b>	<b>9,684,049.37</b>	<b>9,952,132.88</b>

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	5,362,934.84	6,173,861.92
备用金	1,364,300.62	1,030,122.68
往来款	5,684,687.07	4,899,705.34
代垫款		142,703.76
<b>合计</b>	<b>12,411,922.53</b>	<b>12,246,393.70</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	2,238,940.82	55,320.00		2,294,260.82
年初余额其他应收款账面 余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	433,612.34			433,612.34
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>年末余额</b>	<b>2,672,553.16</b>	<b>55,320.00</b>		<b>2,727,873.16</b>

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,655,208.74	6,320,893.39
1-2年	2,560,674.84	2,692,432.75
2-3年	2,396,744.42	1,328,309.32
3-4年	1,280,313.32	286,757.70
4-5年	286,757.70	521,433.68
5年以上	1,232,223.51	1,096,566.86
<b>合计</b>	<b>12,411,922.53</b>	<b>12,246,393.70</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,294,260.82	433,612.34				2,727,873.16
<b>合计</b>	<b>2,294,260.82</b>	<b>433,612.34</b>				<b>2,727,873.16</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国电能成套设备有限公司北京分公司	保证金	2,100,750.00	2-3年、 3-4年	16.93	534,431.40
张松	往来款	1,259,467.07	1年以内、 1-2年	10.15	120,358.50
周友芝	往来款	735,000.00	1年以内	5.92	36,750.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	575,000.00	1年以内、 1-2年	4.63	44,750.00
苏州阿特斯新能源发展股份有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	4.03	25,000.00
<b>合计</b>		<b>5,170,217.07</b>		<b>41.66</b>	<b>761,289.90</b>



上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	9,638,330.98		9,638,330.98	5,309,465.13		5,309,465.13
半成品	22,347,445.35		22,347,445.35	11,522,439.27		11,522,439.27
库存商品	14,993,279.98		14,993,279.98	21,543,350.77		21,543,350.77
发出商品	1,773,964.25		1,773,964.25	1,529,606.03		1,529,606.03
周转材料	195,572.96		195,572.96	54,808.87		54,808.87
<b>合计</b>	<b>48,948,593.52</b>		<b>48,948,593.52</b>	<b>39,959,670.07</b>		<b>39,959,670.07</b>

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	2,221,026.40	4,808,270.70
预缴企业所得税		225.54
<b>合计</b>	<b>2,221,026.40</b>	<b>4,808,496.24</b>

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	66,157,939.83	55,472,080.86
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>66,157,939.83</b>	<b>55,472,080.86</b>

## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 9.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	发电设备	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	29,576,481.27	16,309,456.39	24,068,340.70	1,856,024.57	2,146,155.29	73,956,458.22
2. 本年增加金额	11,165,967.89		3,020,072.74	427,522.12	278,798.32	14,892,361.07
(1) 购置	331,294.50		2,404,567.75	427,522.12	278,798.32	3,442,182.69
(2) 在建工程转入	10,834,673.39		615,504.99			11,450,178.38
3. 本年减少金额				543,978.97		543,978.97
(1) 处置或报废				543,978.97		543,978.97
4. 年末余额	40,742,449.16	16,309,456.39	27,088,413.44	1,739,567.72	2,424,953.61	88,304,840.32
二、累计折旧						
1. 年初余额	1,950,763.69	2,386,729.97	11,887,861.95	1,084,877.42	1,174,144.33	18,484,377.36
2. 本年增加金额	663,877.26	603,885.61	2,205,426.93	154,958.57	523,955.56	4,152,103.93
(1) 计提	663,877.26	603,885.61	2,205,426.93	154,958.57	523,955.56	4,152,103.93
3. 本年减少金额				489,580.80		489,580.80
(1) 处置或报废				489,580.80		489,580.80
4. 年末余额	2,614,640.95	2,990,615.58	14,093,288.88	750,255.19	1,698,099.89	22,146,900.49
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	38,127,808.21	13,318,840.81	12,995,124.56	989,312.53	726,853.72	66,157,939.83
2. 年初账面价值	27,625,717.58	13,922,726.42	12,180,478.75	771,147.15	972,010.96	55,472,080.86

### 10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	3,297,540.87	13,324,212.64
合计	3,297,540.87	13,324,212.64

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
串联挤出生产线	1,769,026.55		1,769,026.55	1,769,026.55		1,769,026.55
笼绞机	998,883.06		998,883.06			
无尘车间	328,440.37		328,440.37			
废气处理装置	161,467.89		161,467.89	161,467.89		161,467.89
密炼双阶挤出造料机	39,723.00		39,723.00			
智能电气综合楼				9,927,621.46		9,927,621.46
智能电气一号厂房工程				907,051.93		907,051.93
环评设备				50,903.19		50,903.19
硅胶挤出机生产线				508,141.62		508,141.62
<b>合计</b>	<b>3,297,540.87</b>		<b>3,297,540.87</b>	<b>13,324,212.64</b>		<b>13,324,212.64</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
串联挤出生产线	1,769,026.55				1,769,026.55
笼绞机		998,883.06			998,883.06
废气处理装置	161,467.89				161,467.89
无尘车间		328,440.37			328,440.37
密炼双阶挤出造料机		39,723.00			39,723.00
智能电气综合楼	9,927,621.46		9,927,621.46		
智能电气一号厂房工程	907,051.93		907,051.93		
环评设备	50,903.19		50,903.19		
硅胶挤出机生产线	508,141.62	56,460.18	564,601.80		
<b>合计</b>	<b>13,324,212.64</b>	<b>1,423,506.61</b>	<b>11,450,178.38</b>		<b>3,297,540.87</b>



上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
串联挤出生产线	3,362,831.86	52.61	52.61				自有资金
密炼双阶挤出造料机	1,098,000.00	3.62	3.62				自有资金
笼绞机	1,100,000.00	90.81	90.81				自有资金
无尘车间	358,000.00	91.74	91.74				自有资金
废气处理装置	220,000.00	73.39	73.39				自有资金
<b>合计</b>	<b>6,138,831.86</b>						

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	8,373,725.11	8,373,725.11
2. 本年增加金额		
(1) 租入		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	8,373,725.11	8,373,725.11
二、累计折旧		
1. 年初余额	3,184,828.76	3,184,828.76
2. 本年增加金额	1,530,154.80	1,530,154.80
(1) 计提	1,530,154.80	1,530,154.80
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	4,714,983.56	4,714,983.56
三、减值准备		
1. 年初余额		

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	3,658,741.55	3,658,741.55
2. 年初账面价值	5,188,896.35	5,188,896.35

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	5,857,659.20	474,508.16	6,332,167.36
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	5,857,659.20	474,508.16	6,332,167.36
二、累计摊销			
1. 年初余额	667,847.30	91,563.17	759,410.47
2. 本年增加金额	135,371.33	46,297.01	181,668.34
(1) 计提	135,371.33	46,297.01	181,668.34
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	803,218.63	137,860.18	941,078.81
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1. 年末账面价值	5,054,440.57	336,647.98	5,391,088.55
2. 年初账面价值	5,189,811.90	382,944.99	5,572,756.89

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	2,461,443.35	22,066.37	545,080.00		1,938,429.72
合计	2,461,443.35	22,066.37	545,080.00		1,938,429.72

14. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	26,669,954.80	3,855,845.18	24,778,262.05	3,742,911.75
可抵扣亏损	17,230,997.18	2,270,428.49	8,850,134.65	1,452,950.77
内部交易未实现利润	324,919.23	48,737.88	496,524.50	74,478.68
合计	44,225,871.21	6,175,011.55	34,124,921.20	5,270,341.20

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	110,654.52	4,629,080.83
可抵扣亏损	1,873,540.60	1,888,855.53
合计	1,984,195.12	6,517,936.36

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	41,757.50		41,757.50			
合计	41,757.50		41,757.50			



## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 16. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	58,000,000.00	2,000,000.00
质押借款	18,054,805.67	37,000,000.00
抵押借款	17,000,000.00	18,000,000.00
信用借款		699,240.00
合计	93,054,805.67	57,699,240.00

注:截至2022年12月31日,保证借款5,800.00万元。其中:中国银行股份有限公司上海市嘉定支行300.00万元,由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、潘晨曦、潘静、刘筱筱提供担保;中国银行股份有限公司上海市安亭支行300.00万元,由江苏金友电气有限公司、潘晨曦、潘静、刘筱筱提供担保;中国农业银行安亭支行2,000.00万元,由信用担保和潘静提供担保;交通银行股份有限公司上海安亭分行1,000.00万元,由市科创中心、上海创业接力融资担保有限公司提供担保;上海农村商业银行股份有限公司安亭支行1,000.00万元,由潘晨曦、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供担保;宝应农村商业银行500.00万元,中国农业银行宝应县支行200.00万元,江苏射阳农商银行500.00万元,皆由上海金友金弘智能电气有限公司:潘晨曦、潘静提供担保。

质押借款1,805.48万元,其中上海金友质押借款余额1,607.09万元,为未终止确认的票据贴现余额还原,江苏金友质押借款余额198.39万元,为未终止确认的票据贴现余额还原。

抵押借款1,700.00万元。其中:中国工商银行宝应县支行900.00万元,抵押产权证号苏(2017)宝应县不动产权第0004686号广洋湖镇广宝路9号;中国农业银行宝应县支行800.00万元,抵押产权证号苏(2018)宝应县不动产权第0011937号广洋湖镇广宝路9号。

#### (2) 无已逾期未偿还的短期借款

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	82,277,043.86	69,994,439.24
应付设备及工程款	19,326,585.03	21,203,287.36
应付其他费用	1,283,833.51	1,189,552.54
<b>合计</b>	<b>102,887,462.40</b>	<b>92,387,279.14</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宝应县开发投资有限公司	17,930,325.00	未到结算期
盐城申源塑胶有限公司	1,063,807.60	未到结算期
<b>合计</b>	<b>18,994,132.60</b>	—

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	3,650,556.71	7,069,398.93
<b>合计</b>	<b>3,650,556.71</b>	<b>7,069,398.93</b>

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,624,520.79	19,773,222.37	19,065,310.96	2,332,432.20
离职后福利-设定提存计划	56,392.60	2,324,696.27	2,272,142.67	108,946.20
<b>合计</b>	<b>1,680,913.39</b>	<b>22,097,918.64</b>	<b>21,337,453.63</b>	<b>2,441,378.40</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,583,032.49	17,199,790.88	16,745,126.77	2,037,696.60
职工福利费	4,384.00	904,837.39	900,729.39	8,492.00
社会保险费	37,104.30	1,296,962.46	1,047,823.16	286,243.60
其中: 医疗保险费	35,886.30	1,229,392.14	981,411.84	283,866.60

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	1,218.00	67,501.52	66,342.52	2,377.00
生育保险费		68.80	68.80	
住房公积金		299,894.00	299,894.00	
工会经费和职工教育经费		71,737.64	71,737.64	
<b>合计</b>	<b>1,624,520.79</b>	<b>19,773,222.37</b>	<b>19,065,310.96</b>	<b>2,332,432.20</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	54,683.60	2,245,335.34	2,194,374.14	105,644.80
失业保险费	1,709.00	79,360.93	77,768.53	3,301.40
<b>合计</b>	<b>56,392.60</b>	<b>2,324,696.27</b>	<b>2,272,142.67</b>	<b>108,946.20</b>

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,515,556.33	6,663,350.79
企业所得税	5,489,252.85	4,725,863.76
个人所得税	21,570.64	8,482.13
房产税	23,086.29	12,231.04
土地使用税	3,435.81	3,435.81
印花税	152,540.90	130,175.00
城市维护建设税	110,691.08	90,334.70
教育费附加	64,971.79	74,416.65
地方教育费附加	43,314.53	15,749.06
环境保护税	2,005.83	2,000.01
<b>合计</b>	<b>11,426,426.05</b>	<b>11,726,038.95</b>

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,990,929.12	2,085,509.90
<b>合计</b>	<b>1,990,929.12</b>	<b>2,085,509.90</b>



上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	1,901,362.80	1,985,674.95
代扣代缴社保	89,566.32	69,834.95
其他		30,000.00
<b>合计</b>	<b>1,990,929.12</b>	<b>2,085,509.90</b>

(2) 年末无账龄超过1年的重要其他应付款

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,568,489.90	1,756,829.31
<b>合计</b>	<b>1,568,489.90</b>	<b>1,756,829.31</b>

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	474,258.87	985,949.71
已背书未终止确认的应收票据对应的应付款项	37,234,571.56	13,942,591.47
<b>合计</b>	<b>37,708,830.43</b>	<b>14,928,541.18</b>

24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	1,950,425.58	3,518,915.48
<b>合计</b>	<b>1,950,425.58</b>	<b>3,518,915.48</b>

25. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	400,000.00	400,000.00
应付售后回租款	2,203,596.79	3,542,390.61
<b>合计</b>	<b>2,603,596.79</b>	<b>3,942,390.61</b>

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
专项拨款	400,000.00			400,000.00	收到上海国库收付中心2020年第十二批产业转型专项(品牌经济发展)
合计	400,000.00			400,000.00	—

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,200,000.00						50,200,000.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,494,467.58			2,494,467.58
合计	2,494,467.58			2,494,467.58

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,495,516.77	1,803,309.78		7,298,826.55
合计	5,495,516.77	1,803,309.78		7,298,826.55

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	59,528,690.78	52,790,970.78
加:年初未分配利润调整数		-29,843.30
本年年初余额	59,528,690.78	52,761,127.48
加:本年归属于母公司所有者的净利润	6,124,118.07	10,560,336.96
减:提取法定盈余公积	1,803,309.78	1,282,773.66
应付普通股股利	2,510,000.00	2,510,000.00
本年年末余额	61,339,499.07	59,528,690.78

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	349,144,530.79	298,523,068.83	287,835,078.80	240,756,381.33
其他业务	2,154,206.98	394,752.22	993,762.64	374,969.83
<b>合计</b>	<b>351,298,737.77</b>	<b>298,917,821.05</b>	<b>288,828,841.44</b>	<b>241,131,351.16</b>

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	202,011.01	210,590.42
房产税	190,042.41	48,924.16
城市维护建设税	145,225.06	221,366.54
教育费附加	84,635.40	131,378.80
地方教育费附加	56,423.60	87,585.87
土地使用税	13,743.24	13,743.24
环境保护税	7,913.85	8,000.04
车船税	1,279.84	
<b>合计</b>	<b>701,274.41</b>	<b>721,589.07</b>

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,864,656.70	2,130,573.37
中介与技术服务费	1,583,036.69	874,202.00
差旅费	901,705.84	1,155,222.08
业务招待费	774,758.90	683,297.18
返利及佣金	514,754.32	82,580.74
展览费	396,297.42	546,979.46
招投标费	213,643.79	114,889.09
装修费	139,167.08	71,970.55
办公费	74,873.84	147,904.46
租赁费	71,570.67	240,160.00
销售服务费	59,200.52	133,630.67
邮电通讯费	55,160.11	30,401.52
装卸费	36,066.50	38,066.50



上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
财产保险费	33,764.68	14,076.75
折旧费	26,986.16	12,095.85
水电费	8,677.30	11,945.35
修理费	7,523.84	20,394.69
其他	321,243.11	459,797.64
<b>合计</b>	<b>9,083,087.47</b>	<b>6,768,187.90</b>

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,702,123.79	3,164,618.52
技术咨询与中介服务费	1,584,558.83	2,469,539.54
使用权资产折旧	829,903.18	851,003.87
差旅费	786,636.44	668,734.29
企业管理服务费	712,115.06	630,940.71
折旧费	499,709.28	911,047.74
业务招待费	474,620.01	440,025.76
杂项服务费	348,273.67	181,510.41
维修和安装费	193,944.00	154,499.30
无形资产摊销	175,194.34	175,194.35
水电费	158,309.99	90,136.15
办公费	156,281.77	138,346.46
租赁费	139,015.90	41,439.59
邮电通讯费	97,084.97	84,377.44
长期待摊费用摊销	63,847.60	28,878.80
保险费	39,293.37	58,507.46
会议费	21,420.18	87,989.60
其他	675,654.08	157,087.09
<b>合计</b>	<b>11,657,986.46</b>	<b>10,333,877.08</b>

## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
用于建筑的高阻燃光伏电缆	2,159,052.72	
一种用于第五种铝合金导体的光伏电缆	2,102,533.59	
一种新型防水电缆	2,090,323.81	
一种满足 10000 次弯折的充电电缆	2,086,333.85	
满足 QC1037 的电动汽车车内高压电缆	2,008,336.54	
一种耐水侵蚀的水下光伏电缆	1,673,791.91	594,479.24
一种含有冷却液的充电电缆	1,926,551.10	
一种防潮型光伏预装式变电站	1,135,048.62	399,291.54
光伏变电站用排风消音装置	1,120,218.52	397,478.14
一种耐腐蚀双层密封电缆	844,140.48	201,911.08
一种抗折弯耐压电缆	710,485.33	226,138.52
一种房顶光伏发电用 B1 级光伏电缆	688,716.14	
一种高耐磨阻燃电缆	643,097.16	202,356.52
一种耐腐蚀铝合金光伏电缆	502,064.88	
一种适用于风沙地区的光伏变电站	478,724.64	
一种具有耐海水功能的浅海光伏电缆	470,585.17	
耐高温阻燃光伏预装式变电站的研发	243,284.66	
20KV 智能光伏预装式变电站的研发	147,400.85	
光伏电缆	52,830.19	2,739,997.95
一种低阻抗耐高温双芯光伏电缆	6,440.00	2,379,781.06
一种用于出口的双芯光伏电缆	4,000.00	2,036,806.84
一种具有防水功能的双芯光伏电缆	2,825.00	2,143,866.68
一种全新波纹管结构的防潮光伏电缆	1,080.00	1,933,438.76
一种具有抗压防鼠蚁功能的直埋光伏电缆		2,236,414.65
符合 JB/T6213 标准的电机绕组引接线电缆		1,099,894.82
符合 LV216 标准的硅橡胶新能源车内高压电缆		1,047,490.20
符合 GBT33594 标准的电动汽车充电电缆		1,032,396.87
符合 IEC62893 标准的电动汽车充电电缆		1,029,353.33
符合 EN50620 标准的电动汽车充电电缆		979,471.48
<b>合计</b>	<b>21,097,865.16</b>	<b>20,680,567.68</b>

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,739,786.82	3,427,149.31
减：利息收入	19,042.61	22,382.03
加：汇兑损失		2.28
手续费及其他	282,138.23	803,747.84
<b>合计</b>	<b>4,002,882.44</b>	<b>4,208,517.40</b>

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	643,905.00	2,688,610.00
<b>合计</b>	<b>643,905.00</b>	<b>2,688,610.00</b>

其中，政府补助明细：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
上海嘉定财政资金扶持	217,352.00	444,000.00	与收益相关
收广洋湖镇财政转来县 2019 年度科技创新项目奖励	220,000.00	130,000.00	与收益相关
收广洋湖镇政府 2020 年度鼓励企业高质量发展奖励	86,700.00	125,450.00	与收益相关
稳岗补贴	29,853.00	4,230.00	与收益相关
2020 年非首次认定国高的市级奖励	50,000.00		与收益相关
专利资助/宝应县广洋湖镇财政所	20,000.00		与收益相关
收广洋湖镇政府 2020 年度企业专项奖励	20,000.00	35,200.00	与收益相关
企业发展资金		170,000.00	与收益相关
收到嘉定区科学技术委员会小巨人配套款		14,000.00	与收益相关
收到上海市国库首付中心款（专精特新中小企业高质量发展奖补贴）		1,600,000.00	与收益相关
退工会经费		4,230.00	与收益相关
技能提升补贴/宝应县劳动就业管理处		26,500.00	与收益相关
引进人才专项补贴		75,000.00	与收益相关
收宝应开发区转来 2019 年度加快推进制造业高质量发展奖励资金		20,000.00	与收益相关
收开发区高质量发展政策奖励		40,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>643,905.00</b>	<b>2,688,610.00</b>	



上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	595,593.25	21,115.88
应收账款坏账损失	70,915.85	2,931,210.38
其他应收款坏账损失	433,612.34	157,264.95
<b>合计</b>	<b>1,100,121.44</b>	<b>3,109,591.21</b>

38. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	15,766.14		15,766.14
其中:固定资产处置收益	15,766.14		15,766.14
<b>合计</b>	<b>15,766.14</b>		<b>15,766.14</b>

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	418,975.39	4,602,772.67	418,975.39
其他	91,686.51	95,284.72	91,686.51
<b>合计</b>	<b>510,661.90</b>	<b>4,698,057.39</b>	<b>510,661.90</b>

40. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	55,000.00	9,000.00	55,000.00
资产报废	8,789.09		8,789.09
滞纳金支出	33,367.95	9.03	33,367.95
赔偿款	28,000.00	473,600.00	28,000.00
罚款		80,000.00	
<b>合计</b>	<b>125,157.04</b>	<b>562,609.03</b>	<b>125,157.04</b>

41. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	576,184.86	31,374.05

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-904,670.35	-1,887,592.77
<b>合计</b>	<b>-328,485.49</b>	<b>-1,856,218.72</b>

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	19,042.61	22,382.03
政府补助性收入	643,905.00	2,688,610.00
其他	3,431,308.18	95,284.72
<b>合计</b>	<b>4,094,255.79</b>	<b>2,806,276.75</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付费用性支出	12,390,720.58	12,558,283.49
支付手续费	83,788.23	229,977.25
支付往来款	2,058,700.62	4,699,554.94
捐赠支出	55,000.00	9,000.00
<b>合计</b>	<b>14,588,209.43</b>	<b>17,496,815.68</b>

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
已贴现未到期银行承兑汇票	18,054,805.67	3,785,000.00
<b>合计</b>	<b>18,054,805.67</b>	<b>3,785,000.00</b>

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁支出	2,923,418.80	1,767,491.00
<b>合计</b>	<b>2,923,418.80</b>	<b>1,767,491.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
净利润	6,111,360.83	10,555,437.02
加: 资产减值准备		
信用减值损失	1,100,121.44	3,109,591.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,152,103.93	3,713,596.97
使用权资产折旧	1,530,154.80	1,509,135.78
无形资产摊销	181,668.34	181,807.21
长期待摊费用摊销	545,080.00	225,476.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-15,766.14	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	8,789.09	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	3,938,136.82	3,647,901.59
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-904,670.35	-1,887,592.77
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-8,988,923.45	-25,991,725.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-72,861,161.23	-8,461,837.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	33,403,346.93	5,021,954.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,799,758.99	-8,376,253.96
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	6,503,709.48	15,339,720.62
减: 现金的年初余额	15,339,720.62	5,875,707.52
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,836,011.14	9,464,013.10

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	6,503,709.48	15,339,720.62



## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中: 库存现金	109,801.94	82,216.22
可随时用于支付的银行存款	6,393,907.54	15,257,504.40
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	6,503,709.48	15,339,720.62
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	2,369,224.32	1,800,752.32

### 43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,369,224.32	保函保证金
固定资产-房屋建筑物	10,380,325.11	抵押借款
固定资产-机器设备	3,379,666.04	售后回租
无形资产-土地使用权	5,054,440.57	抵押借款
<b>合计</b>	<b>21,183,656.04</b>	—

### 44. 政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海嘉定财政资金扶持	217,352.00	其他收益	217,352.00
稳岗补贴	29,853.00	其他收益	29,853.00
专利资助/宝应县广洋湖镇财政所	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020年非首次认定国高的市级奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
收广洋湖镇政府2020年度企业专项奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
收广洋湖镇政府2020年度鼓励企业高质量发展奖励	86,700.00	其他收益	86,700.00
收广洋湖镇财政转来县2019年度科技创新项目奖励	220,000.00	其他收益	220,000.00
<b>合计</b>	<b>643,905.00</b>		<b>643,905.00</b>

#### (2) 政府补助退回情况

本年度公司未发生政府补助退回。

## 七、合并范围的变化

本期未发生合并范围的变更。

## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海金赞新能源科技有限公司	上海嘉定	上海嘉定	新能源开发等	51.00		投资设立
江苏金友电气有限公司	扬州宝应	扬州宝应	电缆电气销售	100.00		投资设立
江苏金友智能电气有限公司	扬州宝应	扬州宝应	电缆电气销售	100.00		投资设立
上海金友智能科技有限公司	上海嘉定	上海嘉定	新能源开发等	100.00		投资设立
江苏宝阳新能源科技有限公司	扬州宝应	扬州宝应	电力工程安装等		100.00	投资设立
宝应金辉发电有限公司	扬州宝应	扬州宝应	光伏发电销售		100.00	投资设立
上海金汉星新能源有限公司	上海嘉定	上海嘉定	新能源设备销售等		100.00	投资设立
上海金双马电工机械有限公司	上海嘉定	上海嘉定	机械设备研发等	100.00		投资设立
上海金友金弘汽车科技有限公司	上海嘉定	上海嘉定	汽车零部件研发等	100.00		投资设立

### 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

#### 1. 各类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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

##### (1) 市场风险

###### 1) 价格风险

## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团以市场价格销售电缆制品,因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:60,281,506.13元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2022年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	93,054,805.67				93,054,805.67
应付账款	102,887,462.40				102,887,462.40
其它应付款	1,990,929.12				1,990,929.12



## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

###### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
上海金友光伏科技有限公司	上海嘉定	从事光伏科技技术领域的技术开发、服务	500.00	32.71	32.71

本公司最终控制方是潘晨曦。

##### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

##### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
上海晶昶光伏科技有限公司	最终控制人参股
江苏晨曦光伏科技有限公司	同一最终控制人
潘静	持股5%以上公司股东
刘筱筱	持股5%以上公司股东
潘晨曦	法定代表人

#### (二) 关联交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海金友金弘智能电气有限公司、潘晨曦、潘静	5,000,000.00	2022-12-29	2023-11-20	否
上海金友金弘智能电气有限公司、潘晨曦、潘静	2,000,000.00	2022-03-25	2023-03-23	否
上海金友金弘智能电气有限公司、潘晨曦、潘静	5,000,000.00	2022-05-30	2023-05-15	否

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、潘晨曦、潘静、刘筱筱	3,000,000.00	2022-06-22	2023-06-22	否
江苏金友电气有限公司、潘晨曦、潘静、刘筱筱	3,000,000.00	2022-07-08	2023-07-08	否
公司信用担保、潘静	20,000,000.00	2022-02-28	2023-02-24	否
市科创中心、上海创业接力融资担保有限公司	10,000,000.00	2022-06-24	2023-06-13	否
潘晨曦、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	10,000,000.00	2022-09-16	2023-09-16	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,275,749.21	2,180,884.76

## 上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海晶昶光伏科技有			205,855.00	205,855.00
其他应收款	潘晨曦			8,009.20	752.06
其他应收款	上海金友光伏科技有 限公司	35,491.23	8,705.85	35,491.23	8,500.50

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	江苏晨曦光伏科技限公司	298,885.57	298,885.57

### 十一、或有事项

截至2022年12月31日,公司无应披露未披露的重大或有事项。

### 十二、承诺事项

截至2022年12月31日,公司无应披露未披露的重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日,公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

截至2022年12月31日,公司无应披露未披露的其他重大事项。



上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,053,236.20	4.03	6,053,236.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	144,314,880.65	95.97	14,503,123.03	10.05	129,811,757.62
其中：账龄组合	132,541,318.55	88.14	14,503,123.03	10.94	118,038,195.52
合并范围内关联方组合	11,773,562.10	7.83			11,773,562.10
<b>合计</b>	<b>150,368,116.85</b>	<b>100.00</b>	<b>20,556,359.23</b>		<b>129,811,757.62</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,259,091.20	4.56	6,259,091.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	130,996,097.79	95.44	13,926,464.44	10.63	117,069,633.35
其中：账龄组合	126,113,945.81	91.88	13,926,464.44	11.04	112,187,481.37
合并范围内关联方组合	4,882,151.98	3.56			4,882,151.98
<b>合计</b>	<b>137,255,188.99</b>	<b>100.00</b>	<b>20,185,555.64</b>		<b>117,069,633.35</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏浚昱电力科技有限公司	206,353.10	206,353.10	100.00	预计无法收回
青海明泉新能源设备有限公司	4,588,899.10	4,588,899.10	100.00	预计无法收回
上海金赞新能源科技有限公司	1,033,484.00	1,033,484.00	100.00	预计无法收回
苏州捷博光伏科技有限公司	224,500.00	224,500.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>6,053,236.20</b>	<b>6,053,236.20</b>	—	—

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	107,133,238.43	5,356,661.92	5.00
1-2年	12,374,281.88	1,237,428.19	10.00
2-3年	4,890,331.26	978,066.25	20.00
3-4年	1,060,710.06	318,213.02	30.00
4-5年	940,006.55	470,003.28	50.00
5年以上	6,142,750.37	6,142,750.37	100.00
<b>合计</b>	<b>132,541,318.55</b>	<b>14,503,123.03</b>	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	115,354,414.88	95,781,433.57
1-2年	15,926,667.53	24,660,515.13
2-3年	4,890,331.26	5,247,491.80
3-4年	3,926,520.81	1,519,522.37
4-5年	940,006.55	2,155,379.49
5年以上	9,330,175.82	7,890,846.63
<b>合计</b>	<b>150,368,116.85</b>	<b>137,255,188.99</b>

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	20,185,555.64	576,658.59		205,855.00		20,556,359.23
坏账准备						
<b>合计</b>	<b>20,185,555.64</b>	<b>576,658.59</b>		<b>205,855.00</b>		<b>20,556,359.23</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
苏州贝尔特光伏电子科技有限公司	13,298,386.84	1年以内	8.84	664,919.34
中电建宁夏工程有限公司	11,778,825.68	1年以内,	7.83	541,071.05

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
		1-2年		
江苏金友电气有限公司	11,751,391.65	1年以内, 1-2年	7.82	
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	8,691,617.51	1年以内, 1-2年	5.78	443,906.00
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	8,557,506.00	1年以内	5.69	427,875.30
<b>合计</b>	<b>54,077,727.68</b>		<b>35.96</b>	<b>2,077,771.69</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	20,000,000.00	
其他应收款	20,060,684.96	25,857,881.92
<b>合计</b>	<b>40,060,684.96</b>	<b>25,857,881.92</b>

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
江苏金友电气有限公司	20,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无账龄超过1年且金额重要的应收股利。

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	4,834,645.00	5,460,974.00
备用金	436,060.00	
往来款及相关服务费	4,388,638.70	4,681,381.53



上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	12,254,020.97	17,472,899.31
<b>合计</b>	<b>21,913,364.67</b>	<b>27,615,254.84</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	1,757,372.92			1,757,372.92
年初其他应收款账面余 额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	95,306.79			95,306.79
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	<b>1,852,679.71</b>			<b>1,852,679.71</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	5,392,561.03	8,360,117.85
1-2年	5,642,864.37	3,730,680.15
2-3年	3,435,165.78	1,186,514.00
3-4年	1,188,518.00	11,036.70
4-5年	11,036.70	10,550,340.59
5年以上	6,243,218.79	3,776,565.55
<b>合计</b>	<b>21,913,364.67</b>	<b>27,615,254.84</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,757,372.92	95,306.79				1,852,679.71
合计	<b>1,757,372.92</b>	<b>95,306.79</b>				<b>1,852,679.71</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏金友电气有限公司	关联方往来	9,947,665.83	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	45.40	
上海金友智能科技有限公司	关联方往来	2,223,855.14	1年以内、1-2年	10.15	
中国电能成套设备有限公司北京分公司	保证金	2,100,750.00	1-2年、2-3年、3-4年	9.59	534,431.40
张松	往来款	1,259,467.07	1年以内、1-2年、2-3年	5.75	120,358.50
郑卫东	租赁费	500,000.00	1-2年	2.27	50,000.00
合计	—	<b>16,031,738.04</b>	—	<b>73.16</b>	<b>704,789.90</b>

# 上海金友弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 3. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	32,570,000.00	1,020,000.00	31,550,000.00	32,570,000.00	1,020,000.00	31,550,000.00
<b>合计</b>	<b>32,570,000.00</b>	<b>1,020,000.00</b>	<b>31,550,000.00</b>	<b>32,570,000.00</b>	<b>1,020,000.00</b>	<b>31,550,000.00</b>

### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏金友电气有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
上海金赞新能源科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		1,020,000.00
江苏金友智能电气有限公司	11,550,000.00			11,550,000.00		
上海金友智能科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>32,570,000.00</b>			<b>32,570,000.00</b>		<b>1,020,000.00</b>



上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,351,185.96	241,583,791.75	254,611,997.96	218,496,171.57
其他业务	8,019,915.09	19,782.39	4,287,613.06	4,278,953.72
<b>合计</b>	<b>266,371,101.05</b>	<b>241,603,574.14</b>	<b>258,899,611.02</b>	<b>222,775,125.29</b>

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	

十六、财务报告批准

本财务报告于2023年4月28日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	6,977.05	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	643,905.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	394,293.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,045,176.00	
减：所得税影响额	151,954.07	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>893,221.93</b>	

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	5.09	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	4.35	0.10	0.10

上海金友金弘智能电气股份有限公司

二〇二三年四月二十八日



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小华

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日







会计师事务所

# 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

## 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：北京市财政局



二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 320500060051  
 No of Certificate  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 二〇一〇 九年 三月 九日  
 Date of Issuance



刘跃华(320500060051)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

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.



刘跃华(320500060051)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会



姓名: 刘跃华  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1978-07-18  
 Date of birth  
 工作单位: 江苏华夏会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码: 430525197807183917  
 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.

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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 刘跃华  
 Liu Yuehua  
 2019年 11月 02日  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 江苏省注册会计师协会



刘跃华(320500060051)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会



刘跃华年检  
 年 /y 月 /m 日 /d

一、注册会计师执业业务，发生变更时，应当及时向委托人出具  
 本证书。  
 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。  
 三、注册会计师分业提供特定业务时，应当不证  
 书所述主管注册会计师协会。  
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会  
 报告，登报声明作废旧，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





证书编号:  
No. of Certificate: 110101505257

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

发证日期:  
Date of Issuance: 2017 年 07 月 31 日



姓名: 罗来千  
Full name: Luo Laiqian

性别: 男  
Sex: Male

出生日期: 1989-12-11  
Date of birth: 1989-12-11

工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Shanghai Branch

身份证号码: 320826198912111319  
Identity card No.: 320826198912111319



罗来千(110101505257)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

记  
注册  
继续有效一年  
Valid for another year after  
江苏省注册会计师协会



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.



罗来千(110101505257)  
已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

罗来千年检

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

