



# 方林科技

NEEQ : 430432

## 苏州方林科技股份有限公司

SuZhou Fanglin Technology Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人俞文伟、主管会计工作负责人王国伟及会计机构负责人（会计主管人员）郑华庆保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司的行业分类归属于锂离子电池制造业，但主要公司所生产和销售的产品为锂电模组的组件，并未从事锂离子电池原材料、单体电池或电池组业务，故未按《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露指引—锂离子电池制造公司》指引披露。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	75
附件 II	融资情况 .....	75

<b>备查文件目录</b>	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
<b>文件备置地址</b>	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、方林科技	指	苏州方林科技股份有限公司
创佳电子/创佳	指	苏州创佳电子材料有限公司，系公司全资子公司
重庆方智/方智电子	指	重庆方智电子科技有限公司，系公司全资子公司
仁弘美精密机械/仁弘美	指	苏州仁弘美精密机械有限公司，系公司全资子公司
智林科技	指	智林科技（香港）有限公司，系公司全资子公司
茵珀柔	指	苏州茵珀柔科技有限公司，系公司全资子公司
智行投资/苏州智行	指	苏州智行投资管理企业（有限合伙）
主办券商	指	东吴证券
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	苏州方林科技股份有限公司章程
股东大会	指	苏州方林科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州方林科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州方林科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州方林科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SuZhou Fanglin Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	俞文伟	成立时间	2002年11月21日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（俞文伟、王国洪、王国伟），一致行动人为（俞文伟、王国洪、王国伟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械及器材制造业（C38）-电池制造（C384）-锂离子电池制造（C3841）		
主要产品与服务项目	消费电子产品类锂电池组件、动力及储能类锂电池组件、手机配件等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	方林科技	证券代码	430432
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	67,600,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	周燕燕	联系地址	苏州高新区鸿禧路136号
电话	0512-66717900	电子邮箱	scy@fanglin.cn
传真	0512-67222712		
公司办公地址	苏州高新区鸿禧路136号	邮政编码	215151
公司网址	www.fanglin.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205007448225763		
注册地址	江苏省苏州市高新区浒关分区新亭路9号		
注册资本（元）	67,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司处于锂电池产业链中，主要为客户提供锂电池制造的配套组件。

2023 年受市场对消费电子产品需求降低，公司报告期内在消费电子产品类锂电池组件产品的收入较上年同期下降 16.90%；由于新能源车企生产技术不断升级，再加上车企的头部效应巨大，故在此块业务中获得收入下降 32.84%。公司的主要客户集中在国内电池知名品牌及其上游代工厂和国际知名企业以及国内外知名车企。公司不仅为下游客户提供各类锂电池组件产品，而且通过为客户提供个性化产品解决方案增加了产品的附加值，提升了企业整体的核心竞争力。

公司经过 20 年的经营和发展，已形成了稳定的生产模式、销售模式、研发模式、盈利模式，且顺应时代的发展，公司持续进行着数字化工厂的升级。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期内公司围绕“稳固发展 3C 业务，拓展新能源、储能板块”的业务发展战略，实现营业收入 21966 万元，比上年同期减少 6444 万元，同比下降 23%；营业利润-564 万元，比上年同期减少 2612 万元，同比下降 128%；利润总额-566 万元，比上年同期减少 2598 万元，同比下降 128%；净利润-297 万元，比上年同期减少 2182 万元，同比下降 116%；经营活动产生的现金净流量 4234 万元，比上年同期增加 4956 万元，同比上升 687%。

#### (二) 行业情况

消费电子类锂电池组件：

据 Canalys 最新数据，全球个人电脑市场在 2023 年第二季度下滑趋势有所放缓。数据显示，台式机和笔记本电脑的总出货量为 6210 万台，同比下降 11.5%，而过去两个季度出货量下降幅度超 30%。2023 年第二季度，笔记本市场出货量为 4940 万台，同比下降 9.3%。台式机出货量为 1260 万台，同比下降 19.3%。

TrendForce 集邦咨询表示，第一季度笔记本电脑品牌首要目标是全力去化终端库存，上游拉货动能趋缓，因而影响 ODM 端出货（Sell-in）表现。第二季度起，随着品牌整机及零部件库存逐步往可控水位靠拢，渠道端压力缓解后，回补需求逐渐浮现，第三季度将受惠传统季节性动能支撑，返校潮、节庆促销活动会进一步刺激备货需求，带动全球笔记本电脑出货量增长。

动力及储能类锂电池组件：

2023年经济社会全面恢复常态化运行，主要经济指标有所回升，但恢复基础仍不牢固。而汽车市场存在“产能过快增长”与“需求相对不足”之间的矛盾，致使上半年车市不断“内卷”。从电动车、插电到燃油车，从价格到产品，从营销到渠道，汽车市场面临着史无前例的白热化竞争。

当前我国汽车产业竞争格局发生了巨变，国内消费者对新能源接受度持续攀升，市场上豪华车占比在不断提高，汽车出口也进入了腾飞期，叠加国内对新能源车购置税将实施“两减两免”，和“百城联动”、“千县万镇”等多项汽车消费促销活动，也将对汽车市场产生全面而深远的影响。基于以上考虑，乘联会保持今年乘用车零售2,100万辆和新能源乘用车批发850万辆预测量不变。

根据Energy Aspects的预测，到2023年，全球储能系统需求预计将达到610亿美元。该机构指出，随着可再生能源发电的不断增加和电力市场的发展，储能技术将继续推动储能需求的增长。此外，太阳能、风能和其他可再生能源发电比例的不断提高，加上储能市场的规模和发展潜力，将推动储能技术在全球范围内快速增长。该机构还预测，随着全球能源转型的持续进行以及可再生能源发电成本的下降，储能技术将在未来几年内实现显著增长。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2022年12月，公司被认定为2022年度江苏省专精特新中小企业，有效期3年；</p> <p>2、2020年12月公司获得高新技术企业证书，证书编号为GR202032004932，有效期3年；</p> <p>3、子公司创佳在2022年10月获得高新技术企业证书，证书编号为GR202232000626，有效期3年。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	219,659,950.29	284,104,748.55	-22.68%
毛利率%	13.90%	16.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,969,918.85	18,854,326.59	-115.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,618,299.15	18,439,084.58	-85.80%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	-0.77%	4.79%	-

司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.68%	4.69%	-
基本每股收益	-0.0439	0.2789	-115.74%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	520,639,248.46	649,417,652.48	-19.83%
负债总计	155,714,403.82	261,255,187.27	-40.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	364,924,844.64	388,162,465.21	-5.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.40	5.74	-5.99%
资产负债率%(母公司)	36.60%	44.31%	-
资产负债率%(合并)	29.91%	40.23%	-
流动比率	2.59	2.03	-
利息保障倍数	-3.40	8.13	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	42,343,959.31	-7,216,443.33	686.77%
应收账款周转率	1.75	1.53	-
存货周转率	1.56	1.68	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-19.83%	-1.26%	-
营业收入增长率%	-22.68%	-24.87%	-
净利润增长率%	-115.73%	-32.71%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	80,629,424.72	15.49%	154,836,395.75	23.84%	-47.93%
应收票据	19,370,248.27	3.72%	64,933,065.18	10.00%	-70.17%
应收账款	122,593,205.07	23.55%	128,291,900.23	19.75%	-4.44%
应收款项融资	28,255,169.77	5.43%	14,260,872.46	2.20%	98.13%
预付款项	27,369,762.36	5.26%	41,103,962.27	6.33%	-33.41%
其他应收款	1,388,610.51	0.27%	612,656.77	0.09%	126.65%
存货	120,723,655.41	23.19%	122,723,055.34	18.90%	-1.63%
其他流动资产	1,772,613.35	0.34%	3,796,731.16	0.58%	-53.31%

递延所得税资产	8,647,271.62	1.66%	5,921,877.68	0.91%	46.02%
短期借款	61,829,021.39	11.88%	148,394,449.06	22.85%	-58.33%
交易性金融负债	14,936,263.84	2.87%	9,168,328.32	1.41%	62.91%
合同负债	2,053,405.10	0.39%	4,480,308.96	0.69%	-54.17%
应付职工薪酬	3,163,294.16	0.61%	5,076,622.26	0.78%	-37.69%
应交税费	593,390.23	0.11%	2,214,609.82	0.34%	-73.21%
其他应付款	196,816.45	0.04%	261,636.31	0.04%	-24.77%
租赁负债	354,301.12	0.07%	525,311.22	0.08%	-32.55%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期较上期变动比例下降 47.93%，较上期减少 7,420.70 万元，主要原因是：营业收入下降，缩减贷款规模，支付现金红利，导致银行存款减少。
- 2、应收票据：本期较上期变动比例下降 70.17%，较上期减少 4,556.28 万元，主要原因是：期末持有银行承兑汇票用于质押的减少。
- 3、应收款项融资：本期较上期变动比例上升 98.13%，较上期增加 1,399.43 万元，主要原因是：期末持有的银行承兑汇票用于到期收款的增加。
- 4、预付款项：本期较上期变动比例下降 33.41%，较上期减少 1,373.42 万元，主要原因是：预付供应商货款的减少。
- 5、其他应收款：本期较上期变动比例上升 126.65%，较上期增加 77.60 万元，主要原因是：期末投资越南子公司的厂房押金增加。
- 6、其他流动资产：本期较上期变动比例下降 53.31%，较上期减少 202.41 万元，主要原因是：待退的企业所得税减少和待抵扣的增值税减少。
- 7、递延所得税资产：本期较上期变动比例上升 46.02%，较上期增加 272.54 万元，主要原因是：可弥补亏损产生的递延所得税增加。
- 8、短期借款：本期较上期变动比例下降 58.33%，较上期减少 8,656.54 万元，主要原因是：减少银行借款。
- 9、交易性金融负债：本期较上期变动比例上升 62.91%，较上期增加 576.79 万元，主要原因是：交易性金融工具期末公允价值变动。
- 10、合同负债：本期较上期变动比例下降 54.17%，较上期减少 242.69 万元，主要原因是：预收客户货款的减少。
- 11、应付职工薪酬：本期较上期变动比例下降 37.69%，较上期减少 191.33 万元，主要原因是：期末应付工资的减少。
- 12、应交税费：本期较上期变动比例下降 73.21%，较上期减少 162.12 万元，主要原因是：因缓缴政策结束，本期缴纳上年度缓交的增值税。
- 13、租赁负债：本期较上期变动比例下降32.55%，较上期减少17.10万元，主要原因是：执行租赁合同，按期支付厂房租金。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	219,659,950.29	-	284,104,748.55	-	-22.68%

营业成本	189,134,521.11	86.10%	236,605,839.28	83.28%	-20.06%
毛利率	13.90%	-	16.72%	-	-
税金及附加	1,564,792.03	0.71%	713,191.16	0.25%	119.41%
销售费用	2,183,964.33	0.99%	3,157,571.54	1.11%	-30.83%
管理费用	12,492,704.91	5.69%	11,812,636.42	4.16%	5.76%
研发费用	13,329,673.94	6.07%	12,839,434.57	4.52%	3.82%
财务费用	-982,569.38	-0.45%	-161,712.04	-0.06%	507.60%
其他收益	400,330.23	0.18%	670,630.53	0.24%	-40.31%
投资收益	9,708.78	0.00%	443,105.34	0.16%	-97.81%
公允价值变动收益	-5,767,935.52	-2.63%	-	0.00%	-100.00%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	90,366.28	0.04%	723,475.37	0.25%	-87.51%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,135,089.53	-0.97%	-36,339.76	-0.01%	5,775.35%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-172,196.43	-0.08%	-452,158.00	-0.16%	-61.92%
营业利润	-5,637,952.84	-2.57%	20,486,501.10	7.21%	-127.52%
营业外支出	26,429.80	0.01%	167,812.96	0.06%	-84.25%
利润总额	-5,664,382.64	-2.58%	20,318,688.14	7.15%	-127.88%
所得税费用	-2,694,463.79	-1.23%	1,464,361.55	0.52%	-284.00%
净利润	-2,969,918.85	-1.35%	18,854,326.59	6.64%	-115.75%

#### 项目重大变动原因:

- 1、税金及附加：本期较上期变动比例上升119.41%，较上期增加85.16万元，主要原因是：本期城建税及教育费附加增加。
- 2、销售费用：本期较上期变动比例下降30.83%，较上期减少97.36万元，主要原因是：营业收入下降，导致销售相关服务费的减少。
- 3、财务费用：本期较上期变动比例上升507.60%，较上期减少82.09万元，主要原因是：贷款规模减少，利息支出减少，日常持有的银行存款增加，利息收入增加。
- 4、其他收益：本期较上期变动比例下降40.31%，较上期减少27.03万元，主要原因是：收到政府补助的减少。
- 5、投资收益：本期较上期变动比例下降97.81%，较上期减少43.34万元，主要原因是：委托理财减少导致收益减少。
- 6、公允价值变动收益：本期较上期损失576.79万元，主要原因是：交易性金融工具期末公允价值变动损失。
- 7、信用减值损失：本期较上期变动比例下降87.51%，本期较上期信用减值损失减少63.31万元，主要原因是：营业收入下降，应收账款减少，计提的坏账准备减少。
- 8、资产减值损失：本期较上期变动比例上升5775%，较上期增加209.87万元，主要原因是：期末计提存货跌价准备的增加。
- 9、资产处置收益：本期较上期变动比例下降61.92%，本期较上期资产处置损失减少28.00万元，主要原

因是：处理固定资产损失的减少。

10、营业外支出：本期较上期变动比例下降84.25%，较上期减少14.14万元，主要原因是：未发生捐赠支出。

11、营业利润、利润总额、所得税费用、净利润变动的主要原因是：因3C类产品受国际去库存影响，新能源车企生产技术不断升级，再加上车企的头部效应巨大，方林服务的客户的需求下降，储能市场处于初始阶段，导致公司产品营业收入本期较上年同期下降22.68%，因此综合毛利率下降2.82%；公司为发展新能源及储能方面的产品，继续加大研发投入；本期交易性金融工具期末公允价值变动损失增加。受上述因素的综合影响，本期净利润发生亏损。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	217,719,261.28	282,295,940.21	-22.88%
其他业务收入	1,940,689.01	1,808,808.34	7.29%
主营业务成本	188,394,258.28	236,152,857.63	-20.22%
其他业务成本	740,262.83	452,981.65	63.42%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
消费电子类 锂电池组件	133,920,685.88	119,926,435.23	10.45%	-16.90%	-14.47%	-2.54%
动力及储能 类锂电池组 件	67,947,089.32	54,896,776.71	19.21%	-32.84%	-29.86%	-3.43%
其他	15851486.08	13,571046.34	14.39%	-20.65%	-23.17%	2.82%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华东	61,191,515.50	49,645,324.15	18.87%	-43.77%	-43.99%	0.31%
华北	1,153,962.37	672,349.65	41.74%	-89.65%	-92.85%	26.03%
华南	82,607,879.16	74,541,137.66	9.77%	36.14%	38.24%	-1.37%
西南	32,913,161.82	29,803,037.02	9.45%	-19.08%	-22.65%	4.17%
国外	39,852,742.43	33,732,409.80	15.36%	-34.63%	-26.14%	-9.72%

### 收入构成变动的原因：

动力及储能类锂电池组件：

营业收入本期较上期变动比例下降 32.84%，较上期减少 3,322.05 万元，主要原因是：新能源车企生产技术不断升级，再加上车企的头部效应巨大，方林服务的客户的需求下降，导致动力新能源板块销售下降；储能市场处于初始阶段，相关领域新产品持续研发中。

### （三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	42,343,959.31	-7,216,443.33	686.77%
投资活动产生的现金流量净额	-7,742,273.00	-6,759,717.29	14.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-108,332,845.95	-33,145,028.79	226.84%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增加 686.77%，主要原因是：公司应收账款正常回笼的同时，因为营业收入下降，购买原材料支出减少，本期经营活动产生的现金流量净额有所增加。
- 2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额流出较上期增加 226.84%，主要原因是：减少贷款规模，归还银行贷款。

## 四、 投资状况分析

### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州仁弘美机械有限公司	控股子公司	模具生产销售	1,500,000	8,526,554.78	7,849,109.28	1,081,415.93	407,230.77
苏州创佳电子材料有限公司	控股子公司	绝缘材料生产销售	18,000,000	73,910,261.12	67,341,673.79	12,907,720.67	-1,175,331.79
重庆方智电子科技有限公司	控股子公司	绝缘材料、锂电池组	2,000,000	5,648,124.82	4,933,770.78	3,130,960.62	-1,624,380.83

公司		件连接片生产销售					
智林科技（香港）有限公司	控股子公司	进出口贸易	10 万美元	685,546.76	-1,142,004.67	1,113,079.83	-639,447.66
苏州茵珀柔科技有限公司	控股子公司	家具用品、医护用品的制造和销售	5,000,000	4,564,950.24	4,552,245.83	-	-172,498.62

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

### 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

### 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收优惠政策变化风险	方林科技及创佳电子为高新技术企业，按照 15%的税率缴纳企业所得税，如果在上述所得税优惠政策到期后公司不再满足

	<p>相关优惠条件，将按照 25%的所得税税率缴纳企业所得税，将对公司整体业绩产生一定的影响。因此，公司存在税收优惠政策变动风险。</p> <p>对策：公司将持续关注税收政策的变化，保持享有税收优惠的相关资质。同时，公司将不断加大技术研发投入，提升产品的科技含量，扩大市场份额等努力扩大收入规模，提高公司的盈利水平，最大程度减少税收优惠政策波动对公司业绩的影响。</p>
<p>股权相对分散的风险</p>	<p>公司目前股权结构相对分散，不存在单一股东持有公司 30%以上股权，也不存在单一股东控制公司股东大会及董事会。公司股权分散，可能存在控制权发生变动风险以及决策效率不高而错失市场投资机会的风险。</p> <p>对策：从 2009 年 7 月起，王国洪、俞文伟和王国伟合计持股比例均在 50%左右，三人在公司遇到重大事项时均会协商达成一致意见，并在股东会中统一表决，三人签署了《一致行动协议》，这是对三方事实上的一致行动关系和共同控制关系的确认，有助于未来公司发展战略、经营理念和公司运营的稳定、持续。此外，公司已建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理办法，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。</p>
<p>核心技术人员流失及技术泄密风险</p>	<p>公司的核心竞争力之一在于拥有一支专业的科技研发队伍，掌握笔记本电脑、智能手机、平板电脑等消费电子产品类锂电子组件、动力及储能类锂电池组件的重要技术和核心生产工艺。目前，公司核心技术人员团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争加剧，行业内对核心技术人才的需求大大增加，人力资源的竞争将大大加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于其他公司，公司将面临核心技术人员流失的风险。公司拥有多项非专利技术，且均为现有产品中所采用的核心技术。</p>

	<p>出于商业机密的考虑，公司未将上述大部分技术申请专利，但由此会产生因人才流失、技术泄密而导致的核心技术泄露的风险。</p> <p>对策：大部分核心技术人员通过智行投资间接持有公司股份，从而核心员工的长期价值能够通过股权激励得到体现，员工的工作积极性会大幅提高。同时，公司根据市场行情，适时调整和提高核心技术人员的薪酬待遇。上述方式方法地有效执行，会使得员工对公司的忠诚度有所上升，员工稳定性进一步增强。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	514,705.49		514,705.49	0.14%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	0.89	0.00%	票据池保证金存款
应收票据	流动资产	质押	16,842,213.62	3.23%	开具应付票据
总计	-	-	16,842,214.51	3.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司无影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	33,191,856	49%	-112,449	33,079,407	49%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,830,116	13%	-112,449	8,717,667	13%	
	董事、监事、高管	2,233,019	3%	-	2,233,019	3%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,408,144	51%	112,449	34,520,593	51%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,040,557	39%	112,449	26,153,006	39%	
	董事、监事、高管	6,699,062	10%	-	6,699,062	10%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		67,600,000	-	0	67,600,000	-	
普通股股东人数							394

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王国洪	12,933,940	0	12,933,940	19.1330%	9,700,455	3,233,485	0	0
2	俞文伟	12,232,210	0	12,232,210	18.0950%	9,174,158	3,058,052	0	0
3	王国伟	9,704,523	0	9,704,523	14.3558%	7,278,393	2,426,130	0	0
4	吴芸	6,872,084	-5,500	6,866,584	10.1577%	0	6,866,584	0	0
5	李庆伟	5,041,319	0	5,041,319	7.4576%	3,780,990	1,260,329	0	0
6	苏州智行投资管理企业（有限合伙）	3,839,453	0	3,839,453	5.6797%	1,668,525	2,170,928	0	0

7	孙国平	3,810,762	0	3,810,762	5.6372%	2,858,072	952,690	0	0
8	顾斌诚	1,515,968	0	1,515,968	2.2426%	0	1,515,968	0	0
9	平潭王 狮盈科 创业投 资合伙 企业 (有限 合伙)	1,200,000	0	1,200,000	1.7751%	0	1,200,000	0	0
10	陆晗敏	957,152	130,622	1,087,774	1.6091%	0	1,087,774	0	0
	<b>合计</b>	<b>58,107,411</b>	<b>-</b>	<b>58,232,533</b>	<b>86.1428%</b>	<b>34,460,593</b>	<b>23,771,940</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东王国洪与王国伟系兄弟关系；

公司股东王国伟为苏州智行投资管理企业（有限合伙）的普通合伙人；

公司股东李庆伟为苏州智行投资管理企业（有限合伙）的有限合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
俞文伟	董事长	男	1968年10月	2021年9月25日	2024年9月24日
王国洪	董事	男	1967年8月	2021年9月25日	2024年9月24日
王国伟	董事、总经理	男	1969年9月	2021年9月25日	2024年9月24日
曹宗林	董事	男	1967年1月	2021年9月25日	2024年9月24日
李庆伟	董事	男	1973年1月	2021年9月25日	2024年9月24日
孙国平	董事	男	1972年10月	2021年9月25日	2024年9月24日
朱雪春	监事会主席	男	1970年3月	2021年9月25日	2024年9月24日
凌云	监事	男	1954年12月	2021年9月25日	2024年9月24日
廖国珍	职工监事	女	1982年2月	2021年9月25日	2024年9月24日
周燕燕	董秘、副总	女	1983年9月	2021年9月25日	2024年9月24日
郑华庆	财务负责人	男	1976年3月	2021年9月25日	2024年9月24日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事王国洪与王国伟系兄弟关系

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
俞文伟	12,232,210	0	12,232,210	18.0950%	0	9,174,158
王国洪	12,933,940	0	12,933,940	19.1330%	0	9,700,455
王国伟	9,704,523	0	9,704,523	14.3558%	0	7,278,393
曹宗林	0	0	0	0%	0	0
李庆伟	5,041,319	0	5,041,319	7.4576%	0	3,780,990
孙国平	3,810,762	0	3,810,762	5.6372%	0	2,858,072
朱雪春	0	0	0	0%	0	0
凌云	0	0	0	0%	0	0
廖国珍	0	0	0	0%	0	0
周燕燕	50,000	0	50,000	0.0740%	0	37,500
郑华庆	30,000	0	30,000	0.0444%	0	22,500
合计	43,802,754	-	43,802,754	64.7970%	0	32,852,068

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	50		3	47
生产人员	420		60	360
销售人员	15	1		16
技术人员	167		12	155
财务人员	9		1	8
行政人员	21		5	16
员工总计	682	1	81	602

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	80,629,424.72	154,836,395.75
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	五、2	19,370,248.27	64,933,065.18
应收账款	五、3	122,593,205.07	128,291,900.23
应收款项融资	五、4	28,255,169.77	14,260,872.46
预付款项	五、5	27,369,762.36	41,103,962.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,388,610.51	612,656.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	120,723,655.41	122,723,055.34
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、8	1,772,613.35	3,796,731.16
<b>流动资产合计</b>		<b>402,102,689.46</b>	<b>530,558,639.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	222,870.00	213,180.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、10	88,509,583.07	90,796,621.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	846,296.83	1,015,556.19
无形资产	五、12	12,862,622.44	12,828,958.27
开发支出		-	-
商誉	五、13	2,344,454.23	2,344,454.23
长期待摊费用	五、14	3,417,703.11	4,058,680.09
递延所得税资产	五、15	8,647,271.62	5,921,877.68
其他非流动资产	五、16	1,685,757.70	1,679,684.99
<b>非流动资产合计</b>		<b>118,536,559.00</b>	<b>118,859,013.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>520,639,248.46</b>	<b>649,417,652.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	61,829,021.39	148,394,449.06
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、18	14,936,263.84	9,168,328.32
衍生金融负债			
应付票据	五、19	28,756,433.83	32,437,255.16
应付账款	五、20	43,226,482.11	58,021,241.10
预收款项			
合同负债	五、21	2,053,405.10	4,480,308.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	3,163,294.16	5,076,622.26
应交税费	五、23	593,390.23	2,214,609.82
其他应付款	五、24	196,816.45	261,636.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	338,052.93	330,210.43
其他流动负债	五、26	266,942.66	345,214.63
<b>流动负债合计</b>		<b>155,360,102.70</b>	<b>260,729,876.05</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	五、27	354,301.12	525,311.22
长期应付款			
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>354,301.12</b>	<b>525,311.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>155,714,403.82</b>	<b>261,255,187.27</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、28	67,600,000.00	67,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	122,343,081.23	122,343,081.23
减：库存股			
其他综合收益	五、30	-3,044,000.06	-3,056,298.34
专项储备			
盈余公积	五、31	30,110,685.45	30,110,685.45
一般风险准备			
未分配利润	五、32	147,915,078.02	171,164,996.87
归属于母公司所有者权益合计		364,924,844.64	388,162,465.21
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>364,924,844.64</b>	<b>388,162,465.21</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>520,639,248.46</b>	<b>649,417,652.48</b>

法定代表人：俞文伟

主管会计工作负责人：王国伟

会计机构负责人：郑华庆

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		47,782,264.39	97,653,047.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,370,248.27	64,933,065.18
应收账款	十三、1	109,748,550.04	114,006,440.06
应收款项融资		28,053,769.77	14,110,872.46
预付款项		27,061,124.51	40,681,647.01
其他应收款	十三、2	935,196.92	216,293.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		113,960,803.93	115,941,094.55
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		849,007.18	3,032,256.46
<b>流动资产合计</b>		<b>347,760,965.01</b>	<b>450,574,716.67</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	十三、3	22,570,321.58	22,570,321.58
其他权益工具投资		222,870.00	213,180.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		79,467,303.26	81,032,664.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,862,622.44	12,828,958.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,472,810.10	2,882,339.44
递延所得税资产		5,748,218.48	3,926,448.67
其他非流动资产		1,685,757.70	1,679,684.99
<b>非流动资产合计</b>		<b>125,029,903.56</b>	<b>125,133,597.21</b>

<b>资产总计</b>		472,790,868.57	575,708,313.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款		61,829,021.39	148,394,449.06
交易性金融负债		14,936,263.84	9,168,328.32
衍生金融负债			
应付票据		28,756,433.83	32,437,255.16
应付账款		38,261,868.25	54,692,125.26
预收款项			
合同负债		1,938,968.20	4,479,707.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,608,951.49	3,955,907.82
应交税费		377,098.17	508,260.67
其他应付款		24,072,117.54	1,098,040.40
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			
其他流动负债		252,065.87	345,136.40
<b>流动负债合计</b>		173,032,788.58	255,079,210.28
<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			
长期应付款			
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>负债合计</b>		173,032,788.58	255,079,210.28
<b>所有者权益：</b>			
股本		67,600,000.00	67,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		122,366,054.20	122,366,054.20
减：库存股			
其他综合收益		-3,368,728.50	-3,376,965.00
专项储备			
盈余公积		30,110,685.45	30,110,685.45

一般风险准备			
未分配利润		83,050,068.84	103,929,328.95
所有者权益合计		299,758,079.99	320,629,103.60
负债和所有者权益合计		472,790,868.57	575,708,313.88

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、33	219,659,950.29	284,104,748.55
其中：营业收入		219,659,950.29	284,104,748.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、33	217,723,086.94	264,966,960.93
其中：营业成本		189,134,521.11	236,605,839.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	1,564,792.03	713,191.16
销售费用	五、35	2,183,964.33	3,157,571.54
管理费用	五、36	12,492,704.91	11,812,636.42
研发费用	五、37	13,329,673.94	12,839,434.57
财务费用	五、38	-982,569.38	-161,712.04
其中：利息费用		1,287,418.28	1,739,810.46
利息收入		1,470,710.80	307,056.73
加：其他收益	五、39	400,330.23	670,630.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	9,708.78	443,105.34
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	-5,767,935.52	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	90,366.28	723,475.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-2,135,089.53	-36,339.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-172,196.43	-452,158.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,637,952.84	20,486,501.10
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、45	26,429.80	167,812.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,664,382.64	20,318,688.14
减：所得税费用	五、46	-2,694,463.79	1,464,361.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,969,918.85	18,854,326.59

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,969,918.85	18,854,326.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,969,918.85	18,854,326.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、47	12,298.28	-68,030.51
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,298.28	-68,030.51
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		8,236.50	-131,784.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		8,236.50	-131,784.00
（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		4,061.78	63,753.49
（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		4,061.78	63,753.49
（7）其他			
（二）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>		-2,957,620.57	18,786,296.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,957,620.57	18,786,296.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0439	0.2789
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：俞文伟

主管会计工作负责人：王国伟

会计机构负责人：郑华庆

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	207,180,175.66	265,774,556.14
减：营业成本	十三、4	179,098,369.60	223,629,024.69
税金及附加		1,472,266.24	556,288.89
销售费用		1,610,949.05	2,545,169.19
管理费用		9,794,879.53	9,689,727.94
研发费用		11,142,069.68	10,947,783.85
财务费用		-737,315.24	361,374.05
其中：利息费用		1,287,418.28	1,652,431.86
利息收入		1,237,288.72	289,497.08
加：其他收益		387,334.61	666,716.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-	170,511.39
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,767,935.52	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		74,438.07	657,987.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,736,507.34	401,980.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-171,770.04	-504,092.68
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,415,483.42	19,438,290.27
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		7,000.00	163,028.58
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,422,483.42	19,275,261.69
减：所得税费用		-1,823,223.31	1,738,281.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-599,260.11	17,536,980.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-599,260.11	17,536,980.37
（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>		8,236.50	-131,784.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		8,236.50	-131,784.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		8,236.50	-131,784.00
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-591,023.61</b>	<b>17,405,196.37</b>
<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）			

## （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		279,443,279.75	275,897,498.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		546,977.82	8,281,476.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、48（1）	1,871,041.03	977,687.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>281,861,298.60</b>	<b>285,156,662.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		203,552,701.57	251,485,195.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,984,624.97	32,163,550.53
支付的各项税费		5,227,183.43	3,001,590.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、48（2）	1,752,829.32	5,722,768.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>239,517,339.29</b>	<b>292,373,105.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、49（1）	<b>42,343,959.31</b>	<b>-7,216,443.33</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		9,708.78	443,105.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,550.00	126,434.68
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>32,258.78</b>	<b>569,540.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,774,531.78	7,329,257.31

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>		<b>7,774,531.78</b>	<b>7,329,257.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,742,273.00</b>	<b>-6,759,717.29</b>
<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			
取得借款收到的现金		<b>35,000,000.00</b>	<b>84,677,138.69</b>
发行债券收到的现金			
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>		<b>35,000,000.00</b>	<b>84,677,138.69</b>
偿还债务支付的现金		<b>121,394,614.32</b>	<b>95,470,165.58</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>21,738,231.63</b>	<b>21,952,001.90</b>
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	五、48（3）	<b>200,000.00</b>	<b>400,000.00</b>
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>143,332,845.95</b>	<b>117,822,167.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-108,332,845.95</b>	<b>-33,145,028.79</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-475,812.28</b>	<b>1,589,229.26</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-74,206,971.92</b>	<b>-45,531,960.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>154,836,395.75</b>	<b>128,791,005.83</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、49（2）	<b>80,629,423.83</b>	<b>83,259,045.68</b>

法定代表人：俞文伟

主管会计工作负责人：王国伟

会计机构负责人：郑华庆

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		260,853,190.38	256,771,558.71
收到的税费返还		557,725.03	8,160,177.12
收到其他与经营活动有关的现金		24,624,623.33	21,206,213.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>286,035,538.74</b>	<b>286,137,949.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		194,922,355.69	257,120,286.74
支付给职工以及为职工支付的现金		21,499,803.65	23,238,526.23
支付的各项税费		2,739,227.63	2,030,324.74
支付其他与经营活动有关的现金		572,152.13	5,581,784.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>219,733,539.10</b>	<b>287,970,922.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>66,301,999.64</b>	<b>-1,832,973.20</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		-	170,511.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,950.00	74,500.00
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>21,950.00</b>	<b>245,011.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,521,878.51	5,882,224.46
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,521,878.51</b>	<b>5,882,224.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,499,928.51</b>	<b>-5,637,213.07</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		35,000,000.00	84,677,138.69
发行债券收到的现金			
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>		<b>35,000,000.00</b>	<b>84,677,138.69</b>
偿还债务支付的现金		121,394,614.32	85,470,165.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,738,231.63	21,864,623.30
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>		<b>143,132,845.95</b>	<b>107,334,788.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-108,132,845.95</b>	<b>-22,657,650.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-540,009.26</b>	<b>-8,195.77</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-49,870,784.08	-30,136,032.23
加：期初现金及现金等价物余额		97,653,047.58	78,413,882.96
六、期末现金及现金等价物余额		47,782,263.50	48,277,850.73

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

## （二） 财务报表项目附注

# 苏州方林科技股份有限公司 财务报表附注

## 一、 公司基本情况

### 1、 公司历史沿革

苏州方林科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由苏州方林科技电子材料有限公司整体变更设立的股份有限公司。

苏州方林科技电子材料有限公司（以下简称“有限公司”）于 2002 年 11 月 21 日由王国洪、俞文伟、吴芸、陈放及顾梅玲共同出资成立，注册资本为 100 万元，其中：王国洪出资 40 万元，占注册资本的比例为 40%；顾梅玲出资 40 万元，占注册资本的比例为 40%；吴芸出资 10 万元，占注册资本的比例为 10%；俞文伟出资 5 万元，占注册资本的比例为 5%；陈放出资 5 万元，占注册资本的比例为 5%。该注册资本已经苏州立信会计师事务所有限公司出具的苏立信会验字（2002）第 402 号《验资报告》验证。

2006 年 6 月 1 日，经有限公司股东会决议，王国洪将其持有的有限公司 7.10%股权转让给吴芸，顾梅玲将其持有的有限公司股权中的 1.70%转让给吴芸、3%转让给王国伟、2.40%转让给童长青，俞文伟、陈放分别将其持有的有限公司 0.30%股权转让给童长青，本次股权转让完成后，有限公司的股权结构为：王国洪出资 32.9 万元，占注册资本的比例为 32.90%；顾梅玲出资 32.9 万元，占注册资本的比例为 32.90%；吴芸出资 18.8 万元，占注册资本的比例为 18.80%；俞文伟出资 4.7 万元，占注册资本的比例为 4.70%；陈放出资 4.7 万元，占注册资本的比例为 4.70%；王国伟出资 3 万元，占注册资本的比例为 3%；童长青出资 3 万元，占注册资本的比例为 3%。

2008 年 5 月 15 日，经有限公司股东会决议，增加注册资本 500 万元，注册资本变更为 600 万元，其中：王国洪出资 197.4 万元，占注册资本的比例为 32.90%；顾梅玲出资 197.4 万元，占注册资本的比例为 32.90%；吴芸出资 112.8 万元，占注册资本的比例为 18.80%；俞文伟出资 28.2 万元，占注册资本的比例为 4.70%；陈放出资 28.2 万元，占注册资本的比例为 4.70%；王国伟出资 18 万元，占注册资本的比例为 3.00%；童长青出资 18 万元，占注册资本的比例为 3.00%。该注册资本已经苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司出具的苏万隆验字（2008）第 1-085 号《验资报告》验证。

2009 年 7 月 1 日，经有限公司股东会决议，顾梅玲将其持有的有限公司股权中的 28.20%转让给俞文伟、4.70%转让给顾斌诚，本次股权转让完成后，有限公司的股权结构为：王国洪出资 197.4 万元，占注册资本的比例为 32.90%；俞文伟出资 197.4 万元，占注册资本的比例为 32.90%；吴芸出资 112.8 万元，占注册资本的比例为 18.80%；顾斌诚出资 28.2 万元，占注册资本的比例为 4.70%；陈放出资 28.2 万元，占注册资本的比例为 4.70%；王国伟出资 18 万元，占注册资本的比例为 3.00%；童长青出资 18 万元，占注册资本的比例为 3.00%。

2010 年 4 月 23 日，经有限公司股东会决议，童长青将其持有的有限公司 3%股权转让给王国伟，本次股权转让后，有限公司的股权结构为：王国洪出资 197.4 万元，占注册资本的比例为 32.90%；俞文伟出资 197.4 万元，占注册资本的比例为 32.90%；吴芸出资 112.8 万元，占注册资本的比例为 18.80%；顾斌诚出资 28.2 万元，占注册资本的比例为 4.70%；陈放出资 28.2 万元，占注册资本的比例为 4.70%；王国伟出资 36 万元，占注册资本的比例为 6.00%。

2011 年 6 月 10 日，经有限公司股东会决议，增加注册资本 3,400 万元，其中以未分配利润及盈余公积共计 1,840.00 万元转增股本，同时原股东以增资前出资比例现金增资 1,560.00 万元。变更后注册资本为 4,000 万元，其中：王国洪出资 1,316 万元，占注册资本的比例为 32.90%；俞文伟出资 1,316 万元，占注册资本的比例为 32.90%；吴芸出资 752 万元，占注册资本的比例为 18.80%；顾斌诚出资 188 万元，占注册资本的比例为 4.70%；陈放出资 188 万元，占注册资本的比例为 4.70%；王国伟出资

240 万元，占注册资本的比例为 6.00%。该注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司出具的天衡验字（2011）054 号《验资报告》验证。

2011 年 10 月 10 日，经有限公司股东会决议，增加注册资本 1,000 万元，其中苏州智行投资管理企业（有限合伙）出资 250 万，王国洪出资 246.75 万元，俞文伟出资 246.75 万元，吴芸出资 141 万元，顾斌诚出资 35.25 万元，陈放出资 35.25 万元，王国伟出资 45 万元。变更后注册资本为 5,000 万元，其中：王国洪出资 1,562.75 万元，占注册资本的比例为 31.255%；俞文伟出资 1,562.75 万元，占注册资本的比例为 31.255%；吴芸出资 893 万元，占注册资本的比例为 17.860%；顾斌诚出资 223.25 万元，占注册资本的比例为 4.465%；陈放出资 223.25 万元，占注册资本的比例为 4.465%；王国伟出资 285 万元，占注册资本的比例为 5.7%，苏州智行投资管理企业（有限合伙）出资 250 万元，占注册资本的比例为 5%。该注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司出具的天衡验字（2011）第 096 号《验资报告》验证。

2011 年 11 月 22 日，经有限公司股东会决议，增加注册资本 1,000 万元，注册资本变更为 6,000 万元，其中：王国洪出资 1,562.75 万元，占注册资本的比例为 26.046%；俞文伟出资 1,562.75 万元，占注册资本的比例为 26.046%；吴芸出资 893 万元，占注册资本的比例为 14.883%；顾斌诚出资 223.25 万元，占注册资本的比例为 3.721%；陈放出资 223.25 万元，占注册资本的比例为 3.721%；王国伟出资 285 万元，占注册资本的比例为 4.75%；李庆伟出资 570 万元，占注册资本的比例为 9.50%；孙国平出资 430 万元，占注册资本的比例为 7.167%；苏州智行投资管理企业（有限合伙）出资 250 万元，占注册资本的比例为 4.167%。该注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司出具的天衡验字（2011）第 109 号《验资报告》验证。

2012 年 6 月 24 日，经有限公司股东会决议，王国洪、俞文伟分别将其持有的有限公司 175.2 万元出资额转让给王国伟，同时增加注册资本 352.944 万元，注册资本变更为 6,352.944 万元，其中：王国洪出资 1,387.55 万元，占注册资本的比例为 21.841%；俞文伟出资 1,387.55 万元，占注册资本的比例为 21.841%；吴芸出资 893 万元，占注册资本的比例为 14.056%；顾斌诚出资 223.25 万元，占注册资本的比例为 3.514%；陈放出资 223.25 万元，占注册资本的比例为 3.514%；王国伟出资 635.40 万元，占注册资本的比例为 10.002%；李庆伟出资 570 万元，占注册资本的比例为 8.972%；孙国平出资 430 万元，占注册资本的比例为 6.769%；苏州智行投资管理企业（有限合伙）出资 250 万元，占注册资本的比例为 3.935%；苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）出资 128.965 万元，占注册资本的比例为 2.030%；苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）出资 157.273 万元，占注册资本的比例为 2.476%；苏州工业园区昆吾民和九鼎投资中心（有限合伙）出资 66.706 万元，占注册资本的比例为 1.050%。该注册资本已经天衡会计师事务所有限公司出具的天衡验字（2012）第 00059 号《验资报告》验证。

2012 年 9 月 25 日，有限公司整体变更为股份有限公司，以截止 2012 年 7 月 31 日经审计的净资产 143,520,771.18 元为基数，按 1: 0.4431 比例折合股本 6,360 万元。该注册资本已经天衡会计师事务所有限公司出具的天衡验字（2012）第 00070 号《验资报告》验证。

2014 年 1 月 9 日，根据全国中小企业股份转让系统有限公司出具的《关于同意苏州方林科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]83 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2014 年 1 月 24 日，本公司股票正式挂牌（股票简称：方林科技，证券代码：430432）。

2015 年 4 月，根据公司股东大会决议和股票发行方案，公司发行 400 万股股票，股本变更为 6,760 万元。该股本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2015）00036 号《验资报告》验证。

## **2、公司行业性质及经营范围**

行业性质：电气机械及器材制造业

经营范围：锂电池组连接片、绝缘材料、水冷散热器的研发；生产、加工、销售：电子材料、金属

制品、绝缘材料、电器元件、电线；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)一般项目：技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；汽车零部件及配件制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### 3、公司注册地、统一社会信用代码

统一社会信用代码：913205007448225763。

公司住所：苏州市高新区浒关分区新亭路9号。

本公司纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围无变化。

本财务报表经本公司董事会于2023年8月17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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2023年6月30日止的2023年1-6月财务报表。

## 三、重要会计政策、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 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

以人民币为记账本位币。

### 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）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

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股东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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的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项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

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

#### 1）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。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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### 2）金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且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

为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，本公司可将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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

(6) 金融工具的公允价值确定

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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

**(7) 金融工具减值（不含应收款项）**

**减值准备的确认方法**

本公司以预期信用损失为基础，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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 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，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

**11、应收款项**

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 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，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，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。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票	本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票	本组合为日常经营活动中收取的商业承兑汇票
保证金、押金及代垫款项	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金、押金及代垫款项等

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项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：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	20%

二至三年	50%
三至四年	80%
四年以上	100%

对于划分为银行承兑汇票组合的银行承兑汇票，具有较低信用风险，本公司不计提坏账准备。

对于划分为商业承兑汇票组合的商业承兑汇票，本公司按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于划分为保证金、备用金及代垫款项组合的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

## 13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在制品、产成品和周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(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

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 14、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

## 15、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控

制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

**B、**对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

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，按以下方法确定投资成本：

**A、**以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

**B、**以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权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公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

**（3）**后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、5 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

**（4）**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损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其

他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 16、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

## 17、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-40 年	5%	2.375-9.50%
机器设备	5-10 年	5%	9.50-19.00%
运输设备	4-8 年	5%	11.875-23.75%
其他设备	3-5 年	5%	19.00-31.67%

本公司至少在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。

## 18、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，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。

## 21、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50年
软件	5年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、合同负债

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

## 24、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 25、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

## 26、租赁负债

在租赁期开始日，本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，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。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。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，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，将剩余金额计入当期损益。

## 27、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务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。

如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 28、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。合同中存在可变对价的，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。包含可变对价的交易价格，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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务的控制权时，考虑下列迹象：1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。5) 客户已接受该商品。

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，本公司为主要责任人，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确定。

## 29、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

### 30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

### 31、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 32、租赁

#### 1) 租赁的识别

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

## 2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。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。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本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。

## 3) 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，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，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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

## 4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，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；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司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。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别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初始及后续计量见附注三、20 及附注三、26。

## 5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本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。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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无重大会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

#### (1) 流转税及附加税费

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售额	13%、5%

	出口货物销售额	零税率
城建税	应缴增值税税额	7%
教育费附加	应缴增值税税额	5%

## (2) 企业所得税

公司名称	税率
本公司（母公司）	15%
子公司-苏州创佳电子材料有限公司	15%
子公司-苏州仁弘美精密机械有限公司	20%
子公司-重庆方智电子科技有限公司	20%
子公司-苏州茵珀柔科技有限公司	20%
子公司-智林科技（香港）有限公司	16.50%

(3) 其他税费按国家规定执行。

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2020 年 12 月 02 日 GR202032004932 文件，本公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，企业所得税减按 15% 的税率征收。

(2) 根据江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2022 年 10 月 12 日 GR202232000626 文件，本公司子公司-苏州创佳电子材料有限公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，企业所得税减按 15% 的税率征收。

(3) 根据财政部、税务总局财税(2021)12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局（2022）第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2022 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

(1) 分类情况

类别	期末余额	期初余额
库存现金	109,753.27	93,772.81
银行存款	80,519,670.56	154,683,447.63
其他货币资金	0.89	59,175.31
合计	80,629,424.72	154,836,395.75

(2) 货币资金期末余额中无因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,842,213.62	64,230,648.79

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,528,034.65	702,416.39
合计	19,370,248.27	64,933,065.18

(2) 针对公司持有的银行承兑汇票，公司管理层认为其不存在重大信用风险，报告期末计提坏账准备。针对公司持有的商业承兑汇票，公司按照应收款项连续账龄的原则计提坏账准备。

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	2,661,089.11	100.00%	133,054.46	5.00%	2,528,034.65
其中：商业承兑汇票组合	2,661,089.11	100.00%	133,054.46	5.00%	2,528,034.65
合计	2,661,089.11	100.00%	133,054.46	5.00%	2,528,034.65

(3) 期末公司已质押的应收票据金额：

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	16,842,213.62

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
一年以内	128,563,812.04
一至二年	552,756.98
二至三年	5,700.19
三至四年	62,639.76
四至五年	680,585.28
五年以上	569,737.20
合计	130,435,231.45

(2) 应收账款分类披露：

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	130,435,231.45	100.00%	7,842,026.38	6.01%	122,593,205.07
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	130,435,231.45	100.00%	7,842,026.38	6.01%	122,593,205.07
合计	130,435,231.45	100.00%	7,842,026.38	6.01%	122,593,205.07

(续)

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	

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	136,385,128.87	100.00%	8,093,228.64	5.93%	128,291,900.23
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	136,385,128.87	100.00%	8,093,228.64	5.93%	128,291,900.23
合计	136,385,128.87	100.00%	8,093,228.64	5.93%	128,291,900.23

### 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	128,563,812.04	6,428,190.60	5%
一至二年	552,756.98	110,551.40	20%
二至三年	5,700.19	2,850.10	50%
三至四年	62,639.76	50,111.80	80%
四至五年	680,585.28	680,585.28	100%
五年以上	569,737.20	569,737.20	100%
合计	130,435,231.45	7,842,026.38	6.01%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

### (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	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,093,228.64	-251,202.26	-	-	7,842,026.38
合计	8,093,228.64	-251,202.26	-	-	7,842,026.38

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 79,379,015.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,968,950.78 元。

## 4、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
银行承兑汇票	28,255,169.77	14,260,872.46

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：期末应收款项融资系银行承兑汇票，本公司管理层认为其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

### (2) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	22,529,336.41	82.31%	35,924,685.92	87.40%
一至二年	4,834,161.95	17.66%	4,835,081.81	11.76%
二至三年	6,000.00	0.02%	343,035.12	0.83%
三年以上	264.00	0.00%	1,159.42	0.00%
合 计	27,369,762.36	100.00%	41,103,962.27	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本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 23,025,791.01 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 84.13%。

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,388,610.51	612,656.77
合 计	1,388,610.51	612,656.77

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	账面余额
一年以内	1,027,615.83
一至二年	1,003.78
二至三年	60,000.00
三至四年	-
四至五年	-
五年以上	537,031.62
合 计	1,625,651.23

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,374,216.08	589,603.78
代垫款项	159,753.53	104,161.29
预付账款转其他应收款	91,681.62	91,181.62
合 计	1,625,651.23	784,946.69

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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	80,608.30	-	91,681.62	172,289.92
--转入第二阶段	-	-	-	-

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)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	64,750.80	-	-	64,750.80
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	145,359.10	-	91,681.62	237,040.72

#### 4) 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	其他变动	
按单项计提坏账准备	91,681.62	-	-	-	-	91,681.62
按组合计提坏账准备	80,608.30	64,750.80	-	-	-	145,359.10
合计	172,289.92	64,750.80	-	-	-	237,040.72

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
CONG TY TNHH KTG INDUSTRIAL YEN PHONG (越南)	押金	867,862.30	1 年以内	53.39%	86,786.23
重庆两山建设投资有限公司	押金	179,000.00	5 年以上	11.01%	17,900.00
苏州市卢明服饰有限公司	押金	100,000.00	5 年以上	6.15%	10,000.00
重庆市继仁鞋业有限公司	押金	100,000.00	5 年以上	6.15%	10,000.00
苏州赛培信新材料科技有限公司	押金	60,000.00	2-3 年	3.69%	6,000.00
合计		1,306,862.30		80.39%	130,686.23

## 7、存货

### (1) 存货分类

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	64,270,764.52	1,412,241.88	62,858,522.64	72,736,033.90	2,059,802.39	70,676,231.51
库存商品	55,224,667.20	4,043,269.49	51,181,397.71	49,816,137.57	4,990,929.68	44,825,207.89
在产品	6,683,735.06	-	6,683,735.06	7,221,615.94	-	7,221,615.94
合计	126,179,166.78	5,455,511.37	120,723,655.41	129,773,787.41	7,050,732.07	122,723,055.34

### (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	转销	其他	
原材料	2,059,802.39	-647,560.51	-	-	-	-	1,412,241.88
库存商品	4,990,929.68	2,782,650.04	-	-	3,730,310.23	-	4,043,269.49
合计	7,050,732.07	2,135,089.53	-	-	3,730,310.23	-	5,455,511.37

存货跌价准备计提的依据：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在正常销售经营过程中，以估计售价减去估计成本和销售所必需的估计费用后的价值。

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	75,631.16	763,630.59
预交企业所得税	16,200.57	2,086,746.98
房租等	1,680,781.62	946,353.59
合计	1,772,613.35	3,796,731.16

## 9、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
苏州普滤得净化股份有限公司	222,870.00	213,180.00

### 分项披露本期非交易性权益工具投资

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益金额	指定为以公允价值计量且其变动及收入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
苏州普滤得净化股份有限公司	-	-	3,963,210.00	-	非交易性目的持有	-

## 10、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	55,095,313.67	105,251,352.21	4,897,485.18	29,834,113.61	195,078,264.67
2、本期增加金额	134,607.06	2,734,476.98	329,169.91	2,341,267.22	5,539,521.17
（1）购置	134,607.06	2,734,476.98	329,169.91	2,341,267.22	5,539,521.17
3、本期减少金额	105,807.31	933,803.78	-	5,465.00	1,045,076.09
（1）处置或报废	105,807.31	933,803.78	-	5,465.00	1,045,076.09
4、期末余额	55,124,113.42	107,052,025.41	5,226,655.09	32,169,915.83	199,572,709.75
二、累计折旧					
1、期初余额	27,752,577.94	57,338,676.09	2,881,675.01	16,308,713.76	104,281,642.80
2、本期增加金额	1,646,395.39	3,787,630.45	286,466.37	1,913,886.88	7,634,379.09
（1）计提	1,646,395.39	3,787,630.45	286,466.37	1,913,886.88	7,634,379.09
3、本期减少金额	100,517.11	747,186.30	-	5,191.80	852,895.21
（1）处置或报废	100,517.11	747,186.30	-	5,191.80	852,895.21

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
4、期末余额	29,298,456.22	60,379,120.24	3,168,141.38	18,217,408.84	111,063,126.68
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	25,825,657.20	46,672,905.17	2,058,513.71	13,952,506.99	88,509,583.07
2、期初账面价值	27,342,735.73	47,912,676.12	2,015,810.17	13,525,399.85	90,796,621.87

### 11、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值：		
1、期初余额	1,354,074.92	1,354,074.92
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	1,354,074.92	1,354,074.92
二、累计折旧		
1、期初余额	338,518.73	338,518.73
2、本期增加金额	169,259.36	169,259.36
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	507,778.09	507,778.09
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		
1、期末余额	846,296.83	846,296.83
2、期初余额	1,015,556.19	1,015,556.19

### 12、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	15,333,346.80	2,315,076.94	17,648,423.74
2、本期增加金额	-	347,475.38	347,475.38
(1) 购置	-	347,475.38	347,475.38
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-

项 目	土地使用权	软件	合 计
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	15,333,346.80	2,662,552.32	17,995,899.12
二、累计摊销			
1、期初余额	3,578,224.16	1,241,241.31	4,819,465.47
2、本期增加金额	153,333.48	160,477.73	313,811.21
（1）计提	153,333.48	160,477.73	313,811.21
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	3,731,557.64	1,401,719.04	5,133,276.68
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	11,601,789.16	1,260,833.28	12,862,622.44
2、期初账面价值	11,755,122.64	1,073,835.63	12,828,958.27

### 13、商誉

#### （1）商誉账面价值：

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	处置	
苏州仁弘美精密机械有限公司	113,772.13	-	-	113,772.13
苏州创佳电子材料有限公司	2,344,454.23	-	-	2,344,454.23
合 计	2,458,226.36	-	-	2,458,226.36

#### （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	处置	
苏州仁弘美精密机械有限公司	113,772.13	-	-	113,772.13

### 14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	2,829,297.47	-	463,347.89	-	2,365,949.58
其 他	1,229,382.62	-	177,629.09	-	1,051,753.53
合 计	4,058,680.09	-	640,976.98	-	3,417,703.11

### 15、递延所得税资产

(1) 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	8,405,715.89	1,273,790.55	8,289,919.38	1,263,958.12
存货跌价准备	5,455,511.37	860,244.44	7,050,732.07	1,095,098.57
可抵扣亏损	22,492,861.61	3,678,315.55	10,314,007.08	1,583,640.90
其他权益工具投资公允价值变动	3,963,210.00	594,481.50	3,972,900.00	595,935.00
存货未实现利润	-	-	53,305.58	7,995.84
公允价值变动	14,936,263.84	2,240,439.58	9,168,328.32	1,375,249.25
合 计	55,253,562.71	8,647,271.62	38,849,192.43	5,921,877.68

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,685,757.70	1,679,684.99

17、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用授信借款	61,661,360.56	120,197,574.88
票据池授信借款	-	27,858,400.00
应付利息	167,660.83	338,474.18
合 计	61,829,021.39	148,394,449.06

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

18、交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	9,168,328.32	5,767,935.52	-	14,936,263.84
其中：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	9,168,328.32	5,767,935.52	-	14,936,263.84
合 计	9,168,328.32	5,767,935.52	-	14,936,263.84

19、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,756,433.83	32,437,255.16

20、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	37,686,960.94	53,897,482.76
应付工程、设备款	5,539,521.17	4,123,758.34
合 计	43,226,482.11	58,021,241.10

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 21、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,053,405.10	4,480,308.96

## 22、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬				
工资、奖金、津贴和补贴	5,072,046.99	20,522,763.69	22,431,516.52	3,163,294.16
职工福利费	-	1,981,851.47	1,981,851.47	
社会保险费	-	837,722.84	837,722.84	-
其中：医疗保险费	-	708,193.35	708,193.35	-
工伤保险费	-	52,726.42	52,726.42	-
生育保险费	-	76,803.07	76,803.07	-
住房公积金	-	728,952.00	728,952.00	-
工会经费	4,575.27	-	4,575.27	-
职工教育经费	-	56,646.57	56,646.57	-
小 计	5,076,622.26	24,127,936.57	26,041,264.67	3,163,294.16
离职后福利	-	-	-	-
基本养老保险费	-	1,839,380.72	1,839,380.72	-
失业保险费	-	58,176.91	58,176.91	-
小 计	-	1,897,557.63	1,897,557.63	-
合 计	5,076,622.26	26,025,494.20	27,938,822.30	3,163,294.16

## 23、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	15,518.51	46,651.23
个人所得税	113,069.79	97,829.96
增值税	160,619.65	1,506,616.10
其他	304,182.28	563,512.53
合 计	593,390.23	2,214,609.82

## 24、其他应付款

种 类	期末余额	期初余额
其他应付款	196,816.45	261,636.31
合 计	196,816.45	261,636.31

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代收代扣款	166,816.45	231,636.31
其他	30,000.00	30,000.00
合 计	196,816.45	261,636.31

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	338,052.93	330,210.43
合 计	338,052.93	330,210.43

## 26、其他流动负债

种 类	期末余额	期初余额
待转销项税额	266,942.66	345,214.63

## 27、租赁负债

种 类	期末余额	期初余额
租赁负债	354,301.12	525,311.22

## 28、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	67,600,000.00	-	-	-	-	-	67,600,000.00

## 29、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	122,343,081.23	-	-	122,343,081.23

## 30、其他综合收益

项 目	期初余额	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
外币财务报表折算差额	320,666.66	4,061.78	-	-	4,061.78	-	324,728.44
其他权益工具公允价值变动损益	-3,376,965.00	9,690.00	-	1,453.50	8,236.50	-	-3,368,728.50
合 计	-3,056,298.34	13,751.78	-	1,453.50	12,298.28	-	-3,044,000.06

## 31、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	30,110,685.45	-	-	30,110,685.45

## 32、未分配利润

项 目	金 额
调整前上年年末未分配利润	171,164,996.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后年初未分配利润	171,164,996.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,969,918.85

减：提取法定盈余公积	-
分配现金股利	20,280,000.00
期末未分配利润	147,915,078.02

### 33、营业收入及营业成本

#### (1) 分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	217,719,261.28	188,394,258.28	282,295,940.21	236,152,857.63
其他业务	1,940,689.01	740,262.83	1,808,808.34	452,981.65
合 计	219,659,950.29	189,134,521.11	284,104,748.55	236,605,839.28

#### (2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
消费电子类锂电池组件	133,920,685.88	119,926,435.23	161,152,447.37	140,218,144.29
动力储能类锂电池组件	67,947,089.32	54,896,776.71	101,167,619.27	78,269,934.18
其他	15,851,486.08	13,571,046.34	19,975,873.57	17,664,779.16
合 计	217,719,261.28	188,394,258.28	282,295,940.21	236,152,857.63

#### (3) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称		本期金额		上期金额	
		营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	华东	61,191,515.50	49,645,324.15	108,831,412.71	88,632,445.84
	华北	1,153,962.37	672,349.65	11,152,529.06	9,400,530.12
	华南	82,607,879.16	74,541,137.66	60,677,398.16	53,920,862.46
	西南	32,913,161.82	29,803,037.02	40,674,291.20	38,528,120.02
小 计		177,866,518.85	154,661,848.48	221,335,631.13	190,481,958.44
国外		39,852,742.43	33,732,409.80	60,960,309.08	45,670,899.19
合 计		217,719,261.28	188,394,258.28	282,295,940.21	236,152,857.63

### 34、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	592,036.12	164,760.14
教育费附加	422,882.91	117,685.78
印花税	196,836.56	68,293.29
房产税	318,309.70	330,500.21
车船税	4,560.00	1,960.00
土地使用税	29,991.74	29,991.74
环境保护税	175.00	-

合 计	1,564,792.03	713,191.16
-----	--------------	------------

### 35、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	926,429.99	1,141,453.09
业务招待费	801,342.85	783,417.05
其他	456,191.49	1,232,701.40
合 计	2,183,964.33	3,157,571.54

### 36、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,663,104.01	6,136,517.30
折旧及摊销	1,499,295.53	1,127,316.06
办公费	422,074.29	595,177.51
业务招待费	271,730.19	241,122.55
中介机构费用	370,641.48	453,576.30
通讯费	110,480.79	81,055.72
差旅费	156,796.03	37,841.37
保险费	136,462.20	121,410.99
其他	3,862,120.39	3,018,618.62
合 计	12,492,704.91	11,812,636.42

### 37、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,548,963.29	6,712,760.65
直接投入	4,380,410.56	4,470,426.14
折旧及摊销	1,128,212.96	1,195,804.54
其他费用	1,272,087.13	460,443.24
合 计	13,329,673.94	12,839,434.57

### 38、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,287,418.28	1,739,810.46
减：利息收入	1,470,710.80	307,056.73
汇兑损失	-848,402.27	-1,525,475.78
金融机构续费	49,125.41	92,509.96
其他	-	-161,499.95
合 计	-982,569.38	-161,712.04

### 39、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	380,743.82	656,134.89	与收益相关
其 他	19,586.41	14,495.64	
合 计	400,330.23	670,630.53	

明细情况如下：

项 目	金 额	说 明
2022年苏州高新区科技金融相关补贴资金	170,500.00	收益
2022年中国银行贷款阶段性减息	13,416.66	收益
2022年度苏州市企业研究开发费用奖励区级配套	46,905.00	收益
2022年度第二、三批次认定省民营科技企业奖励资金	4,000.00	收益
2022年度苏州市第四十六批科技发展计划企业研究研发费用奖励	11,900.00	收益
稳岗补贴	10,470.53	收益
生育津贴	112,751.63	收益
2022年苏州市商务发展专项资金（第一批）	10,800.00	收益
合 计	380,743.82	

#### 40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融工具收益	9,708.78	443,105.34
合 计	9,708.78	443,105.34

#### 41、公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融负债	-5,767,935.52	-

#### 42、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	155,117.08	695,194.30
其他应收款坏账损失	-64,750.80	28,281.07
合 计	90,366.28	723,475.37

#### 43、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	-2,135,089.53	-36,339.76

#### 44、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	-172,196.43	-452,158.00

#### 45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	-	100,000.00
其他	26,429.80	67,812.96
合 计	26,429.80	167,812.96

#### 46、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	32,383.65	1,395,519.63
递延所得税费用	-2,726,847.44	68,841.92
合 计	-2,694,463.79	1,464,361.55

#### 47、其他综合收益

详见附注五、30。

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	400,330.23	670,630.53
利息收入	1,470,710.80	307,056.73
合 计	1,871,041.03	977,687.26

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	844,721.46	5,559,740.05
保证金及其他	908,107.86	163,028.58
合 计	1,752,829.32	5,722,768.63

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金主要项目

项 目	本期金额	上期金额
支付的租赁费用	200,000.00	400,000.00
合 计	200,000.00	400,000.00

#### 49、现金流量表补充资料

##### (1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-2,965,857.07	18,854,326.59
加：资产减值准备	2,135,089.53	36,339.76
信用减值损失	-90,366.28	-723,475.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,634,379.09	8,130,368.60
使用权资产折旧	169,259.36	-397,591.19
无形资产摊销	313,811.21	279,062.82
长期待摊费用摊销	640,976.98	527,127.20

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	172,196.43	456,942.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,767,935.52	-
财务费用	1,763,230.56	214,334.68
投资损失	-9,708.78	-443,105.34
递延所得税资产减少	-2,726,847.44	45,585.92
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-135,689.60	-9,483,213.62
经营性应收项目的减少	31,672,188.48	-30,725,437.46
经营性应付项目的增加	-1,996,638.68	6,012,291.70
经营活动产生的现金流量净额	42,343,959.31	-7,216,443.33
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	80,629,423.83	83,259,045.68
减：现金的期初余额	154,836,395.75	128,791,005.83
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	-74,206,971.92	-45,531,960.15

## （2）现金及现金等价物

项 目	期末余额	上期期末余额
现金	80,629,423.83	83,259,045.68
其中：库存现金	109,753.27	151,528.03
可随时用于支付的银行存款	80,519,670.56	83,107,274.89
可随时用于支付的其他货币资金	-	242.76
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	80,629,423.83	83,259,045.68

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	0.89	票据池保证金存款
应收票据	16,842,213.62	票据池授信
合 计	16,842,214.51	

## 51、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	1,085,093.64	7.2258	7,840,669.64
欧元	0.08	7.8771	0.63
日元	5.00	0.0501	0.25
港币	75,371.67	0.9220	69,493.63
应收账款			

其中：美元	3,794,482.56	7.2258	27,418,172.07
其他应收款			
其中：美元	120,106.05	7.2258	867,862.30
应付账款			
其中：美元	436,244.11	7.2258	3,152,212.69

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、其他原因导致的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中权益的披露

在子公司中的权益：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	公司持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州仁弘美精密机械有限公司	苏州市	苏州市	模具生产销售	100.00%	-	非同一控制下合并
苏州创佳电子材料有限公司	苏州市	苏州市	绝缘材料生产销售	100.00%	-	非同一控制下合并
重庆方智电子科技有限公司	重庆市	重庆市璧山区	绝缘材料、锂电池组连接片生产销售	100.00%	-	新设成立
智林科技（香港）有限公司	中国香港	中国香港	进出口贸易	100.00%	-	新设成立
苏州茵珀柔科技有限公司	苏州市	苏州市	家居用品、医护防护用品的制造和销售	100.00%	-	新设成立

## 八、关联方及关联方交易

### 1、本公司的控股股东、实际控制人

本公司的实际控制人为王国洪、俞文伟和王国伟，其三人合计控制公司 38,710,126 股，占公司股份总额的 57.26%。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
苏州西堤电子照明有限公司	实际控制人之一王国伟担任其法人代表

### 4、关联交易情况

无。

### 5、应收应付关联方款项

会计科目	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	苏州西堤电子照明有限公司	256,500.00	256,500.00

## 九、与金融工具相关的风险及公允价值披露

### (一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收款项融资、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 1、信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

#### 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金以及现金等价物并且对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### (二) 公允价值的披露

本公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：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。

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) 应收款项融资	-	-	28,053,769.77	28,053,769.77
(二) 交易性金融负债	-	-	14,936,263.84	14,936,263.84

## 十、或有事项和承诺事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

无。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	账面余额
一年以内	115,156,592.02
一至二年	418,011.98
二至三年	5,700.19
三至四年	62,639.76
四至五年	680,585.28
五年以上	256,500.00
合 计	116,580,029.23

##### (2) 应收账款分类披露

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	116,580,029.23	100%	6,831,479.19	5.86%	109,748,550.04
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项	116,580,029.23	100%	6,831,479.19	5.86%	109,748,550.04
合 计	116,580,029.23	100%	6,831,479.19	5.86%	109,748,550.04

(续)

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	121,070,405.52	100.00%	7,063,965.46	5.83%	114,006,440.06
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项	121,070,405.52	100.00%	7,063,965.46	5.83%	114,006,440.06
合 计	121,070,405.52	100.00%	7,063,965.46	5.83%	114,006,440.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	115,156,592.02	5,757,829.60	5.00%
一至二年	418,011.98	83,602.40	20.00%
二至三年	5,700.19	2,850.10	50.00%
三至四年	62,639.76	50,111.81	80.00%
四至五年	680,585.28	680,585.28	100.00%
五年以上	256,500.00	256,500.00	100.00%
合 计	116,580,029.23	6,831,479.19	5.86%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(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	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,063,965.46	-232,486.27	-	-	6,831,479.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 71,442,226.44 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 61.28%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,572,111.33 元。

## 2、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	935,196.92	216,293.37
合计	935,196.92	216,293.37

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
一年以内	967,615.83
一至二年	-
二至三年	-
三至四年	-
四至五年	-
五年以上	70,432.38
合计	1,038,048.21

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	933,812.30	149,200.00
代垫款项	99,753.53	94,161.29
往来款项	4,482.38	13,820.35
合计	1,038,048.21	257,181.64

3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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	31,388.27	-	9,500.00	40,888.27
--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	61,963.02	-	-	61,963.02
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	93,351.29	-	9,500.00	102,851.29

#### 4) 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	核销	
坏账准备	40,888.27	61,963.02	-	-	102,851.29

#### 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	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
CONG TY TNHH KTG INDUSTRIAL YEN PHONG (越南)	保证金、押金	867,862.30	1年以内	83.61%	86,786.23
员工备用金	备用金	77,345.76	1年以内	7.45%	3,867.29
苏州阳山科技工业园有限公司	押金	36,450.00	5年以上	3.51%	3,645.00
代垫费用	代垫费用	22,407.77	1年以内	2.16%	1,120.39
海关保证金	保证金	20,000.00	5年以上	1.93%	2,000.00
合计		1,024,065.83		98.66%	97,418.91

### 3、长期股权投资

#### (1) 分类情况

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
对子公司投资	22,570,321.58	-	22,570,321.58	22,570,321.58	-	22,570,321.58

#### (2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州创佳电子材料有限公司	100.00%	13,000,000.00	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00
重庆方智电子科技有限公司	100.00%	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
苏州仁弘美精密机械有限公司	100.00%	1,941,401.58	1,941,401.58	-	-	1,941,401.58
智林科技(香港)有限公司	100.00%	628,920.00	628,920.00	-	-	628,920.00
苏州茵珀柔科技有限公司	100.00%	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
合计		22,570,321.58	22,570,321.58	-	-	22,570,321.58

### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	205,375,791.87	178,370,328.01	264,463,144.40	223,541,754.50
其他业务	1,804,383.79	728,041.59	1,311,411.74	87,270.19
合 计	207,180,175.66	179,098,369.60	265,774,556.14	223,629,024.69

## 5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算	-	-
交易性金融工具	-	170,511.39
合 计	-	170,511.39

## 十四、其他补充资料

### 1、非经常性损益

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-172,196.43	-456,942.38
计入当期损益的政府补助	400,330.23	670,630.53
持有金融工具产生的公允价值变动损益以及处置金融工具取得的投资收益	-5,758,226.74	443,105.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,429.80	-167,812.96
非经常性损益合计	-5,556,522.74	488,980.53
减：所得税影响额	31,695.26	73,738.52
非经常性损益净额	-5,588,218.00	415,242.01
减：少数股东权益影响额	-	-
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	-5,588,218.00	415,242.01
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	2,618,299.15	18,439,084.58

### 2、净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.77%	-0.0439
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.68%	0.0387

苏州方林科技股份有限公司  
2023年8月17日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-172,196.43
计入当期损益的政府补助	400,330.23
持有金融工具产生的公允价值变动损益以及处置金融工具取得的投资收益	-5,758,226.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,429.80
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-5,556,522.74</b>
减：所得税影响数	31,695.26
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-5,588,218.00</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用