



ST 索尔科

NEEQ : 831486

江苏索尔新能源科技股份有限公司

JIANGSU SOUL NEW ENERGY



半年度报告

— 2023 —

重要提示

一、董事魏畅对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
魏畅	董事	弃权	由于 2022 年年度审计报告中审计师提到的形成无法表示意见的事项尚未得到有效解决，持续经营能力存在重大不确定性，本人无法保证公司《2023 年半年度报告》的内容能够真实、准确、完整地反应公司的实际情况并做出承诺，故本人无法就该定期报告发表书面意见。

二、公司负责人龚建新、主管会计工作负责人唐菊华及会计机构负责人（会计主管人员）唐菊华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“六、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况.....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	19
第六节	财务会计报告.....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	88
附件 II	融资情况	88

备查文件目录	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。
	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。
文件备置地址	江苏索尔新能源科技股份有限公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、索尔科技	指	江苏索尔新能源科技股份有限公司
鑫鑫投资	指	张家港保税区鑫鑫投资管理企业（有限合伙）
股东大会	指	江苏索尔新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏索尔新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏索尔新能源科技股份有限公司监事会
股东会	指	江苏索尔新能源科技股份有限公司股东会
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏索尔新能源科技股份有限公司章程》
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	江苏索尔新能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU SOUL NEW ENERGY TECHNOLOGY, INC. -		
法定代表人	龚建新	成立时间	2010年10月20日
控股股东	控股股东为（季伟源）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（季伟源），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电器机械和器材制造业-384 电池制造-3841 锂离子电池制造		
主要产品与服务项目	车用锂电池模块系统（包含汽车动力锂电池 PACK 和电源管理系统 BMS）的研发、生产、制造和服务		
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	ST 索尔科	证券代码	831486
挂牌时间	2014年9月1日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	109,460,000
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	四川省成都市青羊区东城根上街 95 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐菊华	联系地址	江苏省张家港市塘桥镇富民中路 333 号
电话	0512-56739650	电子邮箱	tjh086@163.com
传真	0512-56739600		
公司办公地址	江苏省张家港市塘桥镇富民中路 333 号	邮政编码	215600
公司网址	www.soul-battery.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500562989498A		
注册地址	江苏省苏州市张家港市塘桥镇		
注册资本（元）	109,460,000	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

公司主要通过销售车用电池模块系统（包含汽车动力锂电池 PACK 和电源管理系统 BMS）实现盈利。研发方面，公司以自主研发为主，建立了面向市场需要和多部门，内外协同的研发模式，构建了标准、高效、持续的研发体系；采购方面，公司通过严格的评估和考核程序遴选合格同供应商，并通过技术合作、长期协议等方式与供应商紧密合作，以保证原料或设备的可靠性以及成本的竞争力；生产方面，公司以订单式生产为主，以计划式生产为辅，综合考虑市场需求波动及季节性销售特征安排生产；销售方面，公司根据客户的采购合同号及具体订单需求，向客户提供相应产品及售后服务。

自 2020 年以来公司一致处于亏损状态，报告期内，公司累计诉讼金额较大，导致公司主要账户被冻结，应收账款回款周期较长，短期内无法解决全部诉讼，2022 年一季度公司开始逐渐停止经营，2022 年 4 月份开始已经处于停产状态，目前尚未恢复正常生产经营活动。公司持续经营存在较大不确定性。

(二) 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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2014 年通过国家高新技术企业认定，获得国家高新技术企业资格，2020 年 11 月 17 日续评高新通过，证书编号：GR202032001978，有效期 3 年。

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	1,901,494.25	14,034,982.68	-86.45%
毛利率%	88.87%	-88.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,308,748.03	-16,443,676.55	73.8%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,068,281.82	-17,875,263.95	77.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.92%	24.86%	-
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）	2.76%	27.00%	-

基本每股收益	-0.04	-0.15	73.3%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,638,741.72	137,286,017.01	-11.40%
负债总计	271,535,117.38	282,475,879.15	-3.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	-150,430,680.29	-146,121,932.26	-2.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.37	-1.33	-3.01%
资产负债率% (母公司)	143.56	146.66%	-
资产负债率% (合并)	223.23	205.76%	-
流动比率	0.03	0.07	-
利息保障倍数	4.52	26.91	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,393,700.52	10,155,581.96	-113.72%
应收账款周转率	0.0095	0.0638	-
存货周转率	0.0079	0.5074	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.40%	-16.41%	-
营业收入增长率%	-86.45%	239.54%	-
净利润增长率%	71.45%	71.13%	-

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	266,488.96	0.22%	1,500,817.00	1.09%	-82.24%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	1,435,695.36	1.18%	3,189,017.83	2.32%	-54.98%
预付款项	73,510.82	0.06%	1,729.33	0.00%	4,150.83%
其他应收款	781,642.21	0.64%	8,200,007.92	5.97%	-90.47%
存货	1,146,944.30	0.94%	1,351,528.32	0.98%	-15.14%
长期股权投资	18,374,819.07	15.11%	18,374,819.07	13.38%	0.00%
其他权益工具投资	6,000,000.00	4.93%	6,000,000.00	4.37%	0.00%
固定资产	66,224,281.65	54.44%	70,398,261.07	51.28%	-5.93%
在建工程	1,221,818.32	1.00%	1,210,265.49	0.88%	0.95%
无形资产	22,183,287.79	18.24%	22,656,639.13	16.50%	-2.09%
长期待摊费用	156,416.41	0.13%	160,726.03	0.12%	-2.68%

其他非流动资产	530,844.05	0.44%	530,844.05	0.39%	0.00%
应付账款	39,890,452.25	32.79%	42,713,891.19	31.11%	-6.61%
预收账款	-	-	1,065,538.55	0.78%	-
合同负债	3,850,942.82	3.17%	845,788.06	0.62%	355.31%
应付职工薪酬	317,141.52	0.26%	346,637.13	0.25%	-8.51%
应交税费	204,395.99	0.17%	219,362.34	0.16%	-6.82%
其他应付款	206,790,271.10	170.00%	216,598,300.55	157.77%	-4.53%
其他流动负债	15,530.97	0.01%	172,728.60	0.13%	-91.01%
预计负债	1,253,507.73	1.03%	1,253,507.73	0.91%	0.00%
递延收益	12,559,875	10.33%	12,607,125.00	9.18%	-0.37%
其他非流动负债	6,653,000.00	5.47%	6,653,000.00	4.85%	0.00%
股本	109,460,000.00	89.99%	109,460,000.00	79.73%	0.00%
盈余公积	5,755,830.35	4.73%	5,755,830.35	4.19%	0.00%
未分配利润	-370,091,482.00	-304.25%	-365,782,733.97	-266.44%	-1.18%
少数股东权益	534,304.63	0.44%	932,070.12	0.68%	-42.68%

项目重大变动原因：

1. 应收账款：报告期末应收账款净值1,435,695.36元，较期初3,189,017.83元下降了54.98%，主要是企业停产，基本未有新增应收货款，收回了和处理了部分应收款所致。
2. 预付款项：报告期末预付款项73,510.82元，较期初1,729.33元上升了4,150.83%，主要是项目审计费2万和律师费7万。
3. 其他应收款：报告期末其他应收款781,642.21元，较期初8,200,007.92元下降了90.47%，主要是增加了湖北指路汽车销售服务有限公司单项坏账6,746,518.82元引起的。
4. 预收账款：报告期末预收账款0元，较期初1,065,538.55元下降了100.00%，主要是预收房租合并至合同负债科目了。
5. 合同负债：报告期末合同负债3,850,942.82元，较期初845,788.06元上升了355.31%，主要是上年同期预收房租做在预收账款科目，本期预收账款合并至合同负债科目。
6. 其他流动负债：报告期末其他流动负债15,530.97元，较期初172,728.60元下降了91.01%，上期主要是合同负债和房租未开票暂估收入对应待转销项税额，本期合同负债较上年末减少且房租已开票。
7. 少数股东权益：报告期末少数股东权益534,304.63元，较期初172,728.60元下降了42.68%，主要是非全资子公司苏州索尔储能科技有限公司亏损引起。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	1,901,494.25	-	14,034,982.68	-	-86.45%
营业成本	211,623.21	11.13%	26,413,602.48	188.20%	-99.20%
毛利率	88.87%	-	-88.2%	-	-
销售费用	748222.48	39.35%	552,349.69	3.94%	35.46%
管理费用	5,391,323.62	283.53%	6,502,594.11	46.33%	-17.09%

研发费用			667,619.23	4.76%	-100.00%
财务费用	-1,335,326.39	-70.23%	201,675.18	1.44%	-762.12%
信用减值损失	2,118,594.12	111.42%	2,248,034.73	16.02%	-5.76%
营业外收入	1,400,923.31	73.67%	612,393.74	4.36%	128.76%
营业外支出	507,569.27	26.69%	28,511.72	0.20%	1,680.21%
净利润	-4,706,513.52	-247.52%	-16,485,703.15	-117.46%	71.45%
经营活动产生的现金流量净额	-1,393,700.52	-	10,155,581.96	-	-113.72%
投资活动产生的现金流量净额	146600.00	-	307051.55	-	-52.26%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	-11506019.35	-	100%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本报告期营业收入较上年同期下降了 86.45%，上年同期处理了库存电池 17,177,308.76 元和子公司库存汽车 5,490,933.04 元，本期因企业停产无正常营业收入，库存材料大部分为定制品，难以处理，所以收入下降较大。
2. 营业成本：本报告期营业成本较上年同期下降了 99.20%，主要是销售的大幅下降和房租折旧计入管理费用引起的。
3. 研发费用：本报告期研发费用较上年同期下降了 100.00%，公司因资金紧张而停产，同时停止了研发项目。
4. 财务费用：本报告期财务费用较上年同期下降了 762.12%，本期对前期计提利息余额 1,344,334.34 元冲回。
5. 信用减值损失：本报告期计提信用减值损失较上年同期减少了 5.76%，主要是应收款账龄增加，可回收可能性降低，故单项计提坏账增加。
6. 营业外收入：本报告期营业外收入较上年同期上升了 128.76%，主要是本期对往来款项进行了处理。
7. 营业外支出：本报告期营业外支出较上年同期上升了 1,680.21%，主要是本期处理设备，亏损了 495,970.38 元。
8. 净利润：本报告期净利润较上年同期上升了 71.45%，主要是上年大量处理库存，造成较多亏损，本期主要是房租收入，货物销售极少。
9. 经营活动产生的现金流量净额：本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 113.72%，因上年同期处理库存量较大，现金流入较多，还了前期部分筹资款，所以经营活动产生的现金流量净额较多，本期停产，基本没有销售收入，但仍需支付部分固定费用，导致经营活动产生的现金流量净额负数。

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
张家港保税	子公司	商品	1,000,000	1,328,624.74	1,328,624.74	0	-2,616.68

区索尔达新能源科技有限公司		销售					
苏州索尔电动汽车销售服务有限公司	子公司	商品销售	2,000,000	151,083.25	-5,132,998.14	12,389.41	40,913.21
张家港市索尔电动汽车销售服务有限公司	子公司	商品销售	10,000,000	11,204,717.26	-51,609,838.99	5,530.98	-4,527,498.84
苏州索尔达动力科技有限公司	子公司	工业生产	20,000,000	9,312,031.70	-2,563,423.61	-50,431.04	256,871.37
苏州索尔智行新能源科技有限公司	子公司	工业生产	10,000,000	7,397,985.38	7,166,069.51	0	-116,607.60
苏州索尔储能科技有限公司	子公司	商品销售	5,000,000	131,706.22	-388,293.78	0	-837,977.67
飞巴智行（烟台）科技有限公司	子公司	技术子公司	5,000,000				

注：苏州索尔电动汽车销售服务有限公司注册资本 200 万人民币，截至报告日公司未实际缴纳出资；苏州索尔达动力科技有限公司注册资本 2000 万人民币，其中公司认缴出资 1600 万元人民币，截至报告日公司已实际认缴出资 170 万元人民币；苏州索尔储能科技有限公司注册资本 500 万人民币，其中公司认缴出资 255 万元人民币，截至报告日公司未实际缴纳出资，报告期内，公司已启动注销该子公司程序，截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未完成注销程序，本期仍纳入合并范围。飞巴智行（烟台）科技有限公司注册资本 500 万人民币，其中苏州索尔智行新能源科技有限公司认缴出资 300 万元，截至报告日未实际缴纳出资。

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州合益众新能源科技有限公司	江苏省	苏州市	技术开发服务	30.00		权益法
苏州兵哥物流有限公司	江苏省	苏州市	道路运输		33.00	权益法
换电（厦门）科技有限公司	福建省	厦门市	技术开发服务		28.50	权益法

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
受政府政策影响的风险	近几年国家对新能源汽车加大推广力度，各地区执行全国统一的新能源汽车和配套基础设施的行业标准和国家标准，大力完成新能源汽车在政府扶持下的任务指标。国家对政策进行了调整，行业会受到一定影响，会对公司业务发展造成一定程度的影响。
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	新技术、新工艺和新产品的开发和改进是公司赢得市场的关键。公司的核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。为有效保护核心技术，公司建立健全了相关的管理制度并严格执行，并与核心技术人员签订了技术保密协议，严格约定技术人员的技术保密责任，并对核心技术人员实施股权激励政策。此外，公司还申请专利权、商标等相关知识产权保护措施。但上述措施并不能完全保证技术不外泄，一旦核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。
净利润大幅下降，亏损的风险	报告期内公司销售收入减少，业绩不稳定，公司已连续五年亏损。
累计诉讼金额较大的风险	本年度公司累计诉讼金额较大，导致公司主要账户被冻结，应收账款回款周期较长，短期内无法解决全部诉讼，进而可能导致公司持续经营受到影响。
停工停产的风险	因近年来市场竞争加剧，产品毛利率大幅下滑，截至 2021 年 12 月末，公司的净资产已为负。公司在连续亏损的境况下，资金压力增大，为实行资源优化配置，开源节流，管控成本费用，减少不必要的支出，减少公司亏损，缓解公司的资金压力，公司 2022 年一季度开始逐渐停止经营，截至目前公司处于停工状态。
可能被终止挂牌的风险	根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》的规定，公司最近两个会计年度的财务报告均被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告，全国股转公司在二十个交易日内，作出是否终止其股票挂牌的决定。公司存在被全国中小企业股份转让系统终止股票挂牌的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

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	79,810,911.57	226,333,200.94	306,144,112.51	-204.24%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
秦皇岛市芯驰光电科技有限公司	江苏索尔新能源科技股份有限公司	买卖合同纠纷	否	5,976,235.03	否	已判决。目前案件正在执行阶段。	2023年4月3日
广西卓能	江苏索尔	买卖合同	否	3,715,698.66	否	已判决。	2023年4

新能源科技有限公司	新能源科技股份有限公司（以下简称“江苏索尔”）	纠纷					月3日
江苏索尔新能源科技股份有限公司	绍兴市奔浪汽车销售有限公司第三人：东风特汽（十堰）专用车有限公司	买卖合同纠纷	否	11,620,779.02	否	已判决。目前案件正在执行阶段。	2022年5月6日
江苏索尔新能源科技股份有限公司	广东猛狮新能源科技股份有限公司（以下简称“广东猛狮”）	票据追索权纠纷	否	9,341,690.20	否	已判决，原告江苏索尔公司（申请执行人）向法院强制执行。	2022年4月29日
江苏索尔新能源科技股份有限公司	南京环绿新能源车辆有限公司	买卖合同纠纷。	否	33,348,442.35	否	已判决。南京环绿已被裁定受理破产清算。	2022年4月29日
江苏索尔新能源科技股份有限公司	江苏蔚翔新能源汽车有限公司、周发章、顾永军、李国健	买卖合同纠纷	否	25,500,000.00	否	目前案件正在执行中。	2022年4月29日
武汉理工通宇新源动力有限公司	苏州索尔达动力科技有限公司（被告一）、江苏索尔新能源科技股份有限公司（被告二）、江苏索尔新能源科技股份有限公司（被告	其他民事纠纷	否	13,103,418.00	否	目前正在执行中。	2022年3月29日

	二)、谢建华(被告四)						
广西卓能新能源科技有限公司	广东猛狮新能源科技股份有限公司、汕头市猛狮新能源汽车技术有限公司、东风特汽(十堰)专用车有限公司、江苏索尔新能源科技股份有限公司	票据追索权纠纷	否	25,572,242.77	否	已判决。	2022年4月29日
东风特汽(十堰)专用车有限公司	江苏索尔新能源科技股份有限公司	买卖合同纠纷	否	12,204,849.82	否	案件正在审理中	2022年4月29日
张家港保税区欣宇星国际贸易有限公司	江苏索尔新能源科技股份有限公司	借款纠纷	否	11,816,000.00	否	经与原告协商,原告撤诉处理	2022年7月20日
张家港保税区远东国际贸易有限公司	江苏索尔新能源科技股份有限公司	借款纠纷	否	105,337,335.86	否	经与原告协商,原告撤诉处理	2022年7月20日
张家港保税区金琪丰国际贸易有限公司	江苏索尔新能源科技股份有限公司	借款纠纷	否	48,607,420.8	否	经与原告协商,原告撤诉处理	2022年7月20日
总计	-	-	-	306,144,112.51	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

报告期内公司累计诉讼金额较大,导致公司主要账户被冻结,应收账款回款周期较长,负面影响较大,短期内无法解决全部诉讼,若有追偿违约金或逾期利息,则会增加公司负债,进而可能导致公司持续经营受到影响。公司将根据上述诉讼的进展情况及时履行信息披露义务,并依据有关会计准则的要求和实际情况进行相应的会计处理。

(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

本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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	61,039,200	28,264.52
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

报告期内, 公司与关联方张家港华源防护用品有限公司房屋租赁 28264.52 元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司与关联方进行的关联交易属于正常的商业交易行为, 遵循有偿公平、自愿的商业原则, 交易价格系按市场方式确认, 定价公允合理。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 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
银行存款	货币资金	冻结	12,772.48	0.01%	账户冻结
房屋设备	固定资产	查封、抵押	51,171,581.76	42.07%	法院查封
土地	无形资产	查封、抵押	22,085,386.60	18.16%	法院查封
总计	-	-	73,269,740.84	60.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

报告期内公司累计诉讼金额较大，导致公司主要账户被冻结资产查封，应收账款回款周期较长，负面影响较大，短期内无法解决全部诉讼，若有追偿违约金或逾期利息，则会增加公司负债，进而可能导致公司持续经营受到影响。

（六）失信情况

公司存在失信情况，详见公司于 2023 年 8 月 11 日披露的《公司被纳入失信被执行人的公告（补发）》（公告编号：2023-044）。详见公司于 2023 年 8 月 11 日披露的《关于补发公司法定代表人被出具限制消费令的公告》（公告编号：2023-046）。

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	72,090,900	65.86%	0	72,090,900	65.86%
	其中：控股股东、实际控制人	11,340,000	10.36%	0	11,340,000	10.36%
	董事、监事、高管	12,349,000	11.28%	0	12,349,000	11.28%
	核心员工	11,710,000	10.70%	0	11,710,000	10.70%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,369,100	34.14%	0	37,369,100	34.14%
	其中：控股股东、实际控制人	34,020,000	31.08%	0	34,020,000	31.08%
	董事、监事、高管	36,934,500	33.74%	0	36,934,500	33.74%
	核心员工	35,092,000	32.06%	0	35,092,000	32.06%
总股本		109,460,000	-	0	109460000	-
普通股股东人数						106

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	季伟源	45,360,000	0	45,360,000	41.44%	34,020,000	11,340,000	3,300,000	0
2	季惠	11,843,000	0	11,843,000	10.82%	0	11,843,000	0	0

	琴								
3	江苏 泰国 国际 集团 恒源 投资 发展 有限 公司	10,800,000	0	10,800,000	9.87%	0	10,800,000	0	10,800,000
4	上海 祥禾 涌安 股权 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	4,377,000	0	4,377,000	4.00%	0	4,377,000	0	0
5	赵利 东	3,832,000	0	3,832,000	3.50%	0	3,832,000	0	0
6	张家 港保 税区 鑫鑫 投资 管理 企业 (有 限合 伙)	3,232,000	0	3,232,000	2.95%	0	3,232,000	0	0
7	黄琼 雅	3,001,000	0	3,001,000	2.74%	0	3,001,000	0	0
8	上海 德同 诚鼎 股权 投资 基金 中心 (有 限合 伙)	3,000,000	0	3,000,000	2.74%	0	3,000,000	0	0

9	李丽	2,998,000	0	2,998,000	2.74%	0	2,998,000	0	0
10	景莉	2,700,000	0	2,700,000	2.47%	0	675,000	0	0
合计		91,143,000	-	91,143,000	83.27%	34,020,000	55,098,000	3,300,000	10,800,000
普通股前十名股东间相互关系说明：季伟源与季惠琴兄妹关系。									

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
季伟源	董事长、董事	男	1964年2月	2020年7月23日	2023年7月22日
魏畅	董事	男	1982年1月	2020年7月23日	2023年7月22日
龚建新	总经理、董事	男	1964年7月	2020年7月5日	2023年7月22日
唐菊华	董事会秘书、 董事、财务总监	女	1974年4月	2020年7月23日	2023年7月22日
景莉	董事	女	1984年11月	2020年7月23日	2023年7月22日
陈萍	职工监事	女	1979年11月	2020年7月23日	2023年7月22日
殷燕	监事	女	1969年10月	2020年7月23日	2023年7月22日

注：公司第三届董事会和第三届监事会延期换届，公司已于2023年7月27日披露延期换届公告，公告编号：2023-040

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在任何关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王丽芳	监事会主席	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 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	期末人数
管理人员	4	4
生产人员	1	0
销售人员	0	0
技术人员	2	2
财务人员	2	2
行政人员	4	3
员工总计	13	11

(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
流动资产：			
货币资金	6.1	266,488.96	1500817.00
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			
应收账款	6.2	1,435,695.36	3,189,017.83
应收款项融资			
预付款项	6.4	73,510.82	1,729.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	781,642.21	8,200,007.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	1,146,944.30	1,351,528.32
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	6.7	3,242,992.78	3,711,361.77
流动资产合计		6,947,274.43	17,954,462.17
非流动资产：			
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	6.8	18,374,819.07	18,374,819.07
其他权益工具投资	6.9	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	6.10	66,224,281.65	70,398,261.07
在建工程	6.11	1,221,818.32	1,210,265.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.12	22,183,287.79	22,656,639.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.13	156,416.41	160,726.03
递延所得税资产			
其他非流动资产	6.15	530,844.05	530,844.05
非流动资产合计		114,691,467.29	119,331,554.84
资产总计		121,638,741.72	1,37,286,017.01
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.17	39,890,452.25	42,713,891.19
预收款项	6.18		1,065,538.55
合同负债	6.19	3,850,942.82	845,788.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.20	317,141.52	346,637.13
应交税费	6.21	204,395.99	219,362.34
其他应付款	9.22	206,790,271.10	216,598,300.55
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			
其他流动负债	6.23	15,530.97	172,728.60
流动负债合计		251,068,734.65	261,962,246.42
非流动负债：			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6.24	1,253,507.73	1,253,507.73
递延收益	6.25	12,559,875.00	12,607,125.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	6.26	6,653,000.00	6,653,000.00
非流动负债合计		20,466,382.73	20,513,632.73
负债合计		271,535,117.38	282,475,879.15
所有者权益：			
股本	6.7	109,460,000.00	109,460,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.28	104,444,971.36	104,444,971.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.29	5,755,830.35	5,755,830.35
一般风险准备			
未分配利润	6.30	-370,091,482.00	-365,782,733.97
归属于母公司所有者权益合计		-150,430,680.29	-146,121,932.26
少数股东权益		534,304.63	932,070.12
所有者权益合计		-149,896,375.66	-145,189,862.14
负债和所有者权益总计		121,638,741.72	137,286,017.01

法定代表人：龚建新

主管会计工作负责人：唐菊华

会计机构负责人：唐菊华

（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
流动资产：			
货币资金		54,523.50	32,674.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,789,730.76	8,542,736.12
应收款项融资			
预付款项		73,510.82	
其他应收款		43,389,706.59	31,011,765.84
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		984,407.51	1,228,646.71
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		2,297,437.96	2,821,473.17
流动资产合计		48,589,317.14	43,637,296.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		27,023,526.98	17,023,526.98
其他权益工具投资		6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		65,157,090.48	69,316,600.90
在建工程		1,221,818.32	1,210,265.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,183,287.79	22,656,639.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		156,416.41	160,726.03
递延所得税资产			
其他非流动资产		530,844.05	530,844.05
非流动资产合计		122,272,984.03	116,898,602.58
资产总计		170,862,301.17	160,535,899.34
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,029,910.91	30,794,002.39
预收款项		3,465,868.20	1,052,632.95
合同负债			415,080.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		97,845.72	127,813.86
应交税费		206,200.97	127,828.47
其他应付款		193,324,585.85	182,612,599.15
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			101,205.59
流动负债合计		225,124,411.65	215,231,162.51
非流动负债:			
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		950,835.86	950,835.86
递延收益		12,559,875.00	12,607,125.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,653,000.00	6,653,000.00
非流动负债合计		20,163,710.86	20,210,960.86
负债合计		245,288,122.51	235,442,123.37
所有者权益:			
股本		109,460,000.00	109,460,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		105,327,628.06	105,327,628.06
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,755,830.35	5,755,830.35
一般风险准备			
未分配利润		-294,969,279.75	-295,449,682.44
所有者权益合计		-74,425,821.34	-74,906,224.03
负债和所有者权益合计		170,862,301.17	160,535,899.34

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	6.31	1,901,494.25	14,034,982.68
其中: 营业收入	6.31	1,901,494.25	14,034,982.68
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,508,262.74	34,792,564.58
其中：营业成本	6.31	211,623.21	26,413,602.48
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	6.32	492,419.82	454,723.89
销售费用	6.33	748,222.48	552,349.69
管理费用	6.34	5,391,323.62	6,502,594.11
研发费用	6.35		667,619.23
财务费用	6.36	-1,335,326.39	201,675.18
其中：利息费用			193,340.28
利息收入			1,871.64
加：其他收益	6.37	125,495.05	1,439,962.00
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（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.39	-2,118,594.12	2,248,034.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,599,867.56	-17,069,585.17
加：营业外收入	6.40	1,400,923.31	612,393.74
减：营业外支出	6.41	507,569.27	28,511.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,706,513.52	-16,485,703.15
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,706,513.52	-16,485,703.15
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）		-4,706,513.52	-16,485,703.15
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）		-397,765.49	-42,026.60
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,308,748.03	-16,443,676.55
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,706,513.52	-16,485,703.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,308,748.03	-16,443,676.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-397,765.49	-42,026.60
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.15

法定代表人：龚建新

主管会计工作负责人：唐菊华

会计机构负责人：唐菊华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		2,942,854.46	5,571,789.24
减：营业成本		244,239.20	18,738,508.70
税金及附加		490,164.91	453,333.00
销售费用		114,127.65	341,670.70
管理费用		5,159,039.00	5,636,157.94
研发费用			265,375.03
财务费用		-1,343,435.53	196,398.74
其中：利息费用			193,340.28
利息收入			67.54
加：其他收益		48,895.39	1,337,150.00

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（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,765,886.45	3,192,444.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,501.07	-15,530,060.07
加：营业外收入		1,056,660.02	589,501.42
减：营业外支出		669,758.40	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		480,402.69	-14,940,558.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		480,402.69	-14,940,558.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		480,402.69	-14,940,558.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		480,402.69	-14,940,558.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0	-0.13

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			27,522,164.95
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.43.1	4,170,644.69	2,006,977.38
经营活动现金流入小计		4,170,644.69	29,529,142.33
购买商品、接受劳务支付的现金		11,202.58	4,339,905.05
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		164,753.93	3,129,975.92
支付的各项税费		8,812.43	454,723.89
支付其他与经营活动有关的现金	6.43.2	5,379,576.27	11,448,955.51
经营活动现金流出小计		5,564,345.21	19,373,560.37
经营活动产生的现金流量净额		-1,393,700.52	10,155,581.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146,600.00	311,697.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		146,600.00	311,697.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,646.02
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			
投资活动现金流出小计			4,646.02
投资活动产生的现金流量净额		146,600.00	307,051.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,894,320.93
筹资活动现金流入小计			5,894,320.93
偿还债务支付的现金			4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			193,340.28
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			12,707,000.00
筹资活动现金流出小计			17,400,340.28
筹资活动产生的现金流量净额			-11,506,019.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,247,100.52	-1,043,385.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,500,817.00	1,386,724.02
六、期末现金及现金等价物余额	6.44.2	253,716.48	343,338.18

法定代表人：龚建新

主管会计工作负责人：唐菊华

会计机构负责人：唐菊华

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			15,175,120.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,790.08	4,744,703.61
经营活动现金流入小计		22,790.08	19,919,823.63
购买商品、接受劳务支付的现金			2,876,589.59
支付给职工以及为职工支付的现金			2,710,454.90
支付的各项税费			453,333.00
支付其他与经营活动有关的现金		156,796.68	4,387,605.93
经营活动现金流出小计		156,796.68	10,427,983.42
经营活动产生的现金流量净额		-134,006.60	9,491,840.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		146,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			-75,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			-75,000.00
投资活动产生的现金流量净额		146,600.00	75,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			171,389.19
筹资活动现金流入小计			171,389.19
偿还债务支付的现金			4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			193,340.28
支付其他与筹资活动有关的现金			5,110,000.00
筹资活动现金流出小计			9,803,340.28
筹资活动产生的现金流量净额			-9,631,951.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,593.40	-65,110.88
加：期初现金及现金等价物余额		32,674.92	76,649.89
六、期末现金及现金等价物余额		45,268.32	11,539.01

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

江苏索尔新能源股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

江苏索尔新能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2010年10月在中国注册成立，现总部位于江苏省张家港市塘桥镇富民中路333号。本公司股份于2014年11月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码831486，证券简称：索尔科技。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动，主要从事电动车用锂电池模块系统（包含汽车动力锂

电池 PACK 和电源管理系统 BMS) 的研发、生产、制造和服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计亏损 370,091,482.00 元，导致公司的持续经营能力产生重大影响。针对上述情况，公司拟采取收回营运资金、控制成本等措施来改善持续经营能力。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为

同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产

的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.17 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表

的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.17 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.17）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注“4.17 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表

折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.9.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

4.9.1.2.2 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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其

他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 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上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司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；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司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；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款、4.15 合同资产及负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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其损失准备；若该金融工具的

信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司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，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，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。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，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。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款[组合 2]	应收合并范围内关联方货款

对于划分为组合 2 的应收账款，不计提坏账准备。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他应收款[组合 2]	合并范围内关联方往来款

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，

由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

4.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.15 合同资产

4.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

4.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1]	产品销售
合同资产[组合 2]	工程施工

预期信用损失的会计处理方法，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。

4.16 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.17.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权

投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.17.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.17.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.17.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.17.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.18 固定资产

4.18.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.18.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.18.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.24 长期资产减值”。

4.18.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.19 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.24 长期资产减值”。

4.20 借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.21 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4.22 无形资产

4.22.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	30 年
软件使用权	10 年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.22.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.22.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.24 长期资产减值”。

4.23 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产更新改造。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.24 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉

的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.25 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。

4.26 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.27 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权

需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.28 收入

4.28.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.28.2 销售商品收入

本集团与客户销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为产品发出并经客户验收，本集团按照产品运抵客户且客户签收的时点确认销售收入。

4.29 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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.30 递延所得税资产/递延所得税负债

4.30.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.30.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法

规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.30.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.30.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.31 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

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（详见本附注四、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额

计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.32其他重要的会计政策和会计估计

4.32.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

本公司以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

4.32.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.16 持有待售资产”和“15.5 终止经营”相关描述。

4.33重要会计政策、会计估计的变更

无

5、税项

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%、13%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
张家港保税区索尔达新能源科技有限公司	25%
苏州索尔电动汽车销售服务有限公司	25%
张家港市索尔电动汽车销售服务有限公司	25%
苏州索尔达动力科技有限公司	25%
苏州索尔智行新能源科技有限公司	25%
苏州索尔储能科技有限公司	25%

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2022年12月31日，期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，期末指2023年6月30日，本期指2023年1-6月，上期指2022年1-6月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	220,691.52	201,773.02
银行存款	45,389.10	1,298,635.64
其他货币资金	408.34	408.34
合计	266,488.96	1,500,817.00
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：截止2023年6月30日，因法律诉讼被冻结的银行存款余额12,772.48元。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	155,544.48	5,890,620.55
1至2年	259,267.00	50,690.59
2至3年	852,134.00	924,754.51
3至4年	22,888,105.02	33,570,975.46
4至5年	82,290,223.33	81,053,995.13

5年以上		86,791,442.54	84,662,703.31
小计		193,236,716.37	206,153,739.55
减：坏账准备		191,801,021.01	202,964,721.72
合计		1,435,695.36	3,189,017.83

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	190,987,982.89	98.84	190,987,982.89	100.00	
按组合计提坏账准备	2,248,733.48	1.16	813,038.12	36.16	1,435,695.36
其中：组合1	2,248,733.48	1.16	813,038.12	36.16	1,435,695.36
合计	193,236,716.37		191,801,021.01		1,435,695.36

续表一

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	202,031,684.03	98.00	202,031,684.03	100.00	
按组合计提坏账准备	4,122,055.52	2.00	933,037.69	22.64	3,189,017.83
其中：组合1	4,122,055.52	2.00	933,037.69	22.64	3,189,017.83
合计	206,153,739.55	/	202,964,721.72	/	3,189,017.83

6.2.2.1 按单项计提预期信用损失的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市鑫能物流有限公司	47,530,960.00	47,530,960.00	100.00	可收回性较低
广东猛狮新能源科技股份有限公司	1,715,814.43	1,715,814.43	100.00	可收回性较低
十堰瑞盟工贸有限公司	24,248,373.72	24,248,373.72	100.00	可收回性较低
海南鑫能汽车租赁有限公司	19,176,383.75	19,176,383.75	100.00	可收回性较低
湖北瑞途新能源汽车科技有限公司	10,924,960.41	10,924,960.41	100.00	可收回性较低
绍兴市奔浪汽车销售有限公司	11,093,493.42	11,093,493.42	100.00	可收回性较低
东风特汽(十堰)专用车有限公司	1,962,896.87	1,962,896.87	100.00	可收回性较低
江西江铃集团新能源汽车有限公司	642,846.34	642,846.34	100.00	可收回性较低

浙江物产电子商务有限公司	580,000.00	580,000.00	100.00	可收回性较低
浙江永源汽车有限公司	422,994.30	422,994.30	100.00	可收回性较低
桂林客车发展有限责任公司	80,303.04	80,303.04	100.00	可收回性较低
哈尔滨通联客车有限公司	58,548.00	58,548.00	100.00	可收回性较低
扬子江汽车集团有限公司	20,837.96	20,837.96	100.00	可收回性较低
汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司	9,341,690.20	9,341,690.20	100.00	可收回性较低
南京环绿新能源车辆有限公司	31,211,649.35	31,211,649.35	100.00	可收回性较低
湖南省易用车汽车租赁有限公司	768,600.01	768,600.01	100.00	可收回性较低
南通龙昂宇贸易有限公司	9,698,963.32	9,698,963.32	100.00	可收回性较低
无锡科速汽车科技有限公司	8,293,366.28	8,293,366.28	100.00	可收回性较低
云南航天神州汽车有限公司	210,600.00	210,600.00	100.00	可收回性较低
云南启航汽车租赁服务有限公司	164,000.00	164,000.00	100.00	可收回性较低
湖北启能新能源汽车科技有限公司	9,792,453.70	9,792,453.70	100.00	可收回性较低
武汉蜗行天下商贸有限公司	2,226,600.00	2,226,600.00	100.00	可收回性较低
吉林省微尔新能源发展有限公司	24,300.00	24,300.00	100.00	可收回性较低
河南惠豫民物流有限公司	797,347.79	797,347.79	100.00	可收回性较低
合计	190,987,982.89	190,987,982.89	100.00	/

6.2.2.2 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合 1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,544.48	7,777.22	5.00
1 至 2 年	259,267.00	25,926.70	10.00
2 至 3 年	688,134.00	206,440.20	30.00
3 至 4 年	1,145,788.00	572,894.00	50.00
合计	2,248,733.48	813,038.12	36.16

按组合计提坏账的确认标准及说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	202,031,684.03	-1,444,860.47		9,598,840.67	190,987,982.89
按组合计提坏账准备	933,037.69	-119,999.57			813,038.12
合计	202,964,721.72	-1,564,860.04		9,598,840.67	191,801,021.01

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 133,260,860.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 68.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 133,260,860.24 元。

6.3 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票		
合计		

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	73,510.82	100	1,729.33	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	73,510.82	100	1,729.33	100.00

6.5 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	781,642.21	8,200,007.92
合计	781,642.21	8,200,007.92

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	779,112.77	12,647,107.80
1至2年	186,622.62	438,751.98
2至3年	1,077,990.00	1,601,685.98

3至4年	834,540.00	1,864,131.00
4至5年	7,688,499.82	
小计	10,566,765.21	16,551,676.76
减：坏账准备	9,785,123.00	8,351,668.84
合计	781,642.21	8,200,007.92

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金		2,250,000.00
应退货款	9,113,610.60	11,989,073.60
备用金	9,923.61	22,200.00
往来款	1,443,231.00	2,286,159.96
代扣代缴款		4,243.20
其他		
合计	10,566,765.21	16,551,676.76

6.5.1.3 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)	
2023年1月1日余额	8,351,668.84			8,351,668.84
2023年1月1日余额在本期	8,351,668.84			8,351,668.84
--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	3,683,454.16			3,683,454.16
本期转回				
本期转销				
本期核销	2,250,000.00			2,250,000.00
其他变动				
2023年6月30日余额	9,785,123.00			9,785,123.00

6.5.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	8,351,668.84	3,683,454.16		2,250,000.00		9,785,123.00
合计	8,351,668.84	3,683,454.16		2,250,000.00		9,785,123.00

6.5.1.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

湖北指路汽车销售服务有限公司	应退货款	6,746,518.82	4-5年	63.85	6,746,518.82
苏州发卡电机有限公司	往来	500,000.00	1年以内	4.73	25,000.00
云南启航汽车租赁服务有限公司	往来款	941,981.00	4-5年	8.91	941,981.00
郑州中电新能源汽车有限公司	应退货款	858,990.00	2-3年	8.13	858,990.00
湖北瑞途新能源汽车科技有限公司	应退货款	832,330.00	3-4年	7.88	832,330.00
合计	/	9,879,819.82	/	93.5	9,404,819.82

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,425,729.77	18,454,443.27	971,286.50
在产品	730,996.32	730,996.32	
库存商品	6,151,601.31	5,997,247.33	154,353.98
周转材料	158,446.28	150,523.97	7,922.31
委托加工物资	267,630.24	254,248.73	13,381.51
合计	26,734,403.92	25,587,459.62	1,146,944.30

续表一

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,425,729.77	18,454,443.27	971,286.50
在产品	769,469.81	730,996.32	38,473.49
库存商品	6,317,711.84	5,997,247.33	320,464.51
周转材料	158,446.28	150,523.97	7,922.31
委托加工物资	267,630.24	254,248.73	13,381.51
合计	26,938,987.94	25,587,459.62	1,351,528.32

6.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,454,443.27					18,454,443.27
在产品	730,996.32					730,996.32
库存商品	5,997,247.33					5,997,247.33
周转材料	150,523.97					150,523.97
委托加工物资	254,248.73					254,248.73
合计	25,587,459.62					25,587,459.62

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,242,992.78	3,711,361.77
待摊保险费		
合计	3,242,992.78	3,711,361.77

6.8 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
湖北伟林索尔新能源换电技术有限公司					
苏州合益众新能源科技有限公司	14,876,850.03				
换电（厦门）科技有限公司	3,497,969.04				
温州中启新能源科技有限公司					
合计	18,374,819.07				

续表一

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
湖北伟林索尔新能源换电技术有限公司						
苏州合益众新能源科技有限公司					14,876,850.03	
换电（厦门）科技有限公司					3,497,969.04	
温州中启新能源科技有限公司						
合计					18,374,819.07	

6.9 其他权益工具投资

6.9.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
无锡国经众源股权投资企业（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

6.9.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

无锡国经众源股权投资企业(有限合伙)					
--------------------	--	--	--	--	--

6.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	66,224,281.65	70,398,261.07
固定资产清理		
合计	66,224,281.65	70,398,261.07

6.10.1 固定资产

6.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	63,592,203.76	33,652,796.07	1,758,885.48	5,009,388.22	104,013,273.53
2.本期增加金额		-423,362.83			-423,362.83
(1) 购置		-423,362.83			-423,362.83
3.本期减少金额		2,049,380.21	109,401.70	1,099,058.04	3,257,839.95
(1) 处置或报废		2,049,380.21	109,401.70	1,099,058.04	3,257,839.95
4.期末余额	63,592,203.76	31,180,053.03	1,649,483.78	3,910,330.18	100,332,070.75
二、累计折旧					
1.期初余额	12,205,282.89	16,183,760.33	1,501,407.90	3,724,561.34	33,615,012.46
2.本期增加金额	1,477,708.92	1,293,970.18	67,591.26	280,171.25	3,119,441.61
(1) 计提	1,477,708.92	1,293,970.18	67,591.26	280,171.25	3,119,441.61
3.本期减少金额		1,478,089.29	103,931.61	1,044,644.07	2,626,664.97
(1) 处置或报废		1,478,089.29	103,931.61	1,044,644.07	2,626,664.97
4.期末余额	13,682,991.81	15,999,641.22	1,465,067.55	2,960,088.52	34,107,789.10
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	49,909,211.95	15,180,411.81	184,416.23	950,241.66	66,224,281.65
2.期初账面价值	51,386,920.87	17,469,035.74	257,477.58	1,284,826.88	70,398,261.07

6.11 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,221,818.32	1,210,265.49
工程物资		
合计	1,221,818.32	1,210,265.49

6.11.1 在建工程

6.11.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
换电站货架系统和RGV 小车设备安装工程	1,210,265.49		1,210,265.49	1,210,265.49		1,210,265.49

土建	11,552.83	11,552.83		
合计	1,221,818.32	1,221,818.32	1,210,265.49	1,210,265.49

6.12 无形资产

6.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	27,511,207.98	296,625.51	27,807,833.49
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	27,511,207.98	296,625.51	27,807,833.49
二、累计摊销			
1.期初余额	4,967,301.28	183,893.08	5,151,194.36
2.本期增加金额	458,520.10	14,831.24	473,351.34
(1) 计提	458,520.10	14,831.24	473,351.34
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,425,821.38	198,724.32	5,624,545.70
三、减值准备			
			-
四、账面价值			
			-
1.期末账面价值	22,085,386.60	97,901.19	22,183,287.79
2.期初账面价值	22,543,906.70	112,732.43	22,656,639.13

6.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	160,726.03		4,309.62		156,416.41
合计	160,726.03		4,309.62		156,416.41

6.14 递延所得税资产/递延所得税负债

6.14.1 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	227,173,603.63	236,903,850.18
可抵扣亏损	262,630,940.03	248,194,179.96
合计	489,804,543.66	485,098,030.14

6.14.2 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022			
2023	52,151,070.77	52,151,070.77	
2024	41,244,174.10	41,244,174.10	
2025	26,262,449.68	26,262,449.68	
2026	40,322,306.20	40,322,306.20	
2027	88,214,179.21	88,214,179.21	
2028	14,436,760.07		
合计	262,630,940.03	248,194,179.96	/

6.15 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程/设备款	530,844.05	530,844.05
合计	530,844.05	530,844.05

6.16 短期借款

6.16.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款		
保证借款		
合计		

6.17 应付账款

6.17.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	30,536,944.88	33,482,442.94
工程款	5,783,201.79	7,458,410.64
设备款	2,850,583.59	457,047.00
运输费	376,350.99	
服务费	336,000	1,275,840.61
其他	7,371.00	40,150.00
合计	39,890,452.25	42,713,891.19

6.18 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁费		1,065,538.55
合计		1,065,538.55

6.19 合同负债

6.19.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	385,074.62	845,788.06
租赁合同相关的合同负债	3,465,868.20	
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	3,850,942.82	845,788.06

6.20 应付职工薪酬

6.20.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	346,637.13	918,355.73	947,851.34	317,141.52
三、离职后福利-设定提存计划				
合计	346,637.13	918,355.73	947,851.34	317,141.52

6.20.2 短期薪酬列示

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

一、工资、奖金、津贴和补贴	346,637.13	918,355.73	947,851.34	317,141.52
二、职工福利费		5,485.08	5,485.08	
三、社会保险费		38,181.72	38,181.72	
其中：医疗保险费		32,190.00	32,190.00	
工伤保险费		1,815.72	1,815.72	
生育保险费		4,176.00	4,176.00	
四、住房公积金		29,325.00	29,325.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	346,637.13	991,347.53	1,020,843.14	317,141.52

6.20.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		85,393.92	85,393.92	
失业保险费		2,668.56	2,668.56	
合计		88,062.48	88,062.48	

6.21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		4,537.17
个人所得税	-10,429.18	
房产税	181,560.18	181,560.18
城镇土地使用税	33,264.99	33,264.99
合计	204,395.99	219,362.34

6.22 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	206,790,271.10	216,598,300.55
合计	206,790,271.10	216,598,300.55

6.22.2 其他应付款

6.22.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他融资	187,011,715.8	214,125,066.34
往来款	19,391,602.50	1,080,999.43
押金及保证金	242,000.00	1,164,988.04
代扣代缴款	144,952.80	227,246.74
其他		
合计	206,790,271.10	216,598,300.55

注：1.其他融资系公司从张家港保税区远东国际贸易有限公司、张家港保税区金琪丰国际贸易有限公司、江苏丰庆源贸易有限公司、张家港得源供应链管理有限公司、张家港保税区同义丰国际贸易有限公司等外部单位取得的融资借款，用于公司的生产经营活动。

6.23 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	15,530.97	172,728.60
合计	15,530.97	172,728.60

6.24 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	950,835.86	950,835.86	
其他	302,671.87	302,671.87	
合计	1,253,507.73	1,253,507.73	

注：预计负债-其他系依据苏州兵哥物流有限公司《公司章程》，兵哥物流公司注册资本 1000 万，苏州索尔电动汽车销售服务有限公司认缴出资 330 万，持股比例 33%。期末苏州索尔电动汽车公司未实际出资，但苏州索尔电动汽车公司仍需在认缴出资范围内对兵哥物流公司的债务承担连带责任。

6.25 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,607,125.00		47,250.00	12,559,875.00	
合计	12,607,125.00		47,250.00	12,559,875.00	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省技改项目	307,125.00			47,250.00		259,875.00	与资产相关
2018 年度省级战略性新兴产业发展专项资金项目	10,500,000.00					10,500,000.00	与资产相关
2018 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,800,000.00					1,800,000.00	与资产相关
合计	12,607,125.00			47,250.00		12,559,875.00	

6.26 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
附条件的政府补贴	6,653,000.00	6,653,000.00
合计	6,653,000.00	6,653,000.00

注：2018 年 10 月份，公司与张家港市塘桥人民政府签订协议，协议约定张家港市塘桥人民政府按照 10 万元/亩的标准给予公司总额 665.30 万元的补贴款。附加条件为，自 2019 年至 2023 年五个完整的会计年度内，连续两年纳税总额达到 1000 万元，或任一年度亩均税收到达 20 万元/亩，若未达到该税收条件张家港市塘桥人民政府将收回补贴款。

6.27 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	109,460,000.00						109,460,000.00

6.28 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	104,444,971.36			104,444,971.36
合计	104,444,971.36			104,444,971.36

6.29 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	5,755,830.35			5,755,830.35
合计	5,755,830.35			5,755,830.35

6.30 未分配利润

项目	本期
调整前上年末未分配利润	-365,782,733.97
调整年初未分配利润合计数	
调整后年初未分配利润	-365,782,733.97
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,308,748.03
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-370,091,482.00

6.31 营业收入和营业成本

6.31.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,544.21	211,623.21	13,077,828.01	24,747,245.43
其他业务	1,874,950.04		957,154.67	1,666,357.05
合计	1,901,494.25	211,623.21	14,034,982.68	26,413,602.48

6.32 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	375,849.36	363,120.36
土地使用税	110,883.3	88,706.64
印花税	2,927.16	2,896.89
车船税	2,760.00	
合计	492,419.82	454,723.89

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

6.33 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	113,382.74	131,140.74
职工薪酬	30,080.00	269,251.49
咨询服务费		
业务招待费		
非流动资产折旧与摊销	744.91	
办公差旅广告费	5,695.93	21,388.14
运输费	7,798.16	78,018.34
其他费用	590,520.74	52,550.98
合计	748,222.48	552,349.69

6.34 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产折旧与摊销	3,596,357.66	3,955,199.74
职工薪酬	1,049,330.01	1,739,389.09
中介服务费		
办公差旅费	267,342.86	228,621.09
法律诉讼费	50,630.00	
水电费	151,075.86	94,766.59
交通费	17,501.83	23,260.53
业务招待费	51,527.43	9,586.00
修理费	45,216.00	238,244.73
保险费		
其他费用	212,971.97	213,526.34
合计	5,391,323.62	6,502,594.11

6.35 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		51,193.88
材料费		504,411.23
折旧费		12,262.36
委托技术开发		
专利费检测费		97,974.97
办公差旅费		
其他费用		1,776.79
合计		667,619.23

6.36 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-1,344,334.34	193,340.28
减：利息收入	656.97	1,871.64
汇兑损失		
手续费	9,664.92	10,206.54
合计	-1,335,326.39	201,675.18

6.37 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

与日常活动相关的政府补助	123,750.00	1,439,962.00
代扣个人所得税手续费返回	1,745.05	
合计	125,495.05	1,439,962.00

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技改补贴	47,250.00	47,250.00	与资产相关
2017年省级重点研发专项经费			与收益相关
知识产权专利资助			与收益相关
张家港市领军人才企业分类服务补贴			与收益相关
费减补贴			与收益相关
稳岗补贴		2,812.00	与收益相关
张家港科技局汇入			与收益相关
人力资源补贴			与收益相关
2021工业和信息化产业转型升级智能化改造项目补助		1,239,900.00	与收益相关
高企申请及培育入库		100,000.00	与收益相关
2023年产业创新集群高质量发展扶持政策	76,500.00		与收益相关
高新技术补贴		50,000.00	与收益相关
合计	123,750.00	1,439,962.00	

6.38 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		

6.39 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,564,860.04	3,012,190.66
其他应收款坏账损失	-3,683,454.16	-764,155.93
合计	-2,118,594.12	2,248,034.73

6.40 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收入	7,804.25		7,804.25
往来处理	1,351,069.59	588,498.94	
其他	42,049.47	23,894.80	42,049.47
合计	1,400,923.31	612,393.74	49,853.72

6.41 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出			
违约赔偿支出			
往来处理	11,598.89		
非流动资产毁损报废损失	495,970.38	28,511.72	495,970.38
滞纳金及罚款支出			
其他			
合计	507,569.27	28,511.72	495,970.38

6.42 所得税费用

6.42.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

6.42.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,706,513.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,176,628.38
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	529,648.53
研发费用加计扣除	
所得税费用	

6.43 现金流量表项目

6.43.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	78,245.05	1,392,712.00
往来款	3,805,915.77	
利息收入	656.97	1,871.64
被解冻银行存款		
其他	285,826.90	612,393.74
合计	4,170,644.69	2,006,977.38

6.43.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	54,114.62	3,749,645.82
手续费	9,664.92	
营业外支出		
往来款	5,315,796.73	1,862,930.85

被冻结银行存款		
合计	5,379,576.27	5,612,576.67

6.43.3 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金净额		
合计		

6.43.4 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他单位借款		5,894,320.93
合计		5,894,320.93

6.43.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还往来借款		12,707,000.00
合计		12,707,000.00

6.44 现金流量表补充资料

6.44.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,706,513.52	-16,485,703.15
加：资产减值准备		
信用减值损失	-9,730,246.55	-2,248,034.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,119,441.61	3,468,734.22
使用权资产折旧		
无形资产摊销	473,351.34	473,351.34
长期待摊费用摊销	4,309.62	53,300.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	488,166.13	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	-1,335,326.39	193,340.28
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	204,584.02	25,228,746.39
经营性应收项目的减少	9,099,906.69	16,888,040.71
经营性应付项目的增加	-5,173,668.83	-17,416,193.66
其他	6,162,295.36	
经营活动产生的现金流量净额	-1,393,700.52	10,155,581.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	253,716.48	2,005,886.58

减：现金的期初余额	1,441,226.89	1,797,889.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,187,510.41	207,997.01

6.44.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	253,716.48	343,338.18
其中：库存现金	220,691.52	185,922.66
可随时用于支付的银行存款	33,024.96	157,415.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	253,716.48	343,338.18
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		

6.45 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,772.48	诉讼冻结
固定资产	5,117,1581.76	法院查封、抵押
无形资产	22,085,386.60	法院查封、抵押
合计	73,269,740.84	

6.46 外币货币性项目

6.46.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	801.90	6.3757	5,113.18
其中：美元	801.90	6.3757	5,113.18

6.47 政府补助

6.47.1 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
与资产相关的政府补助	12,559,875.00	递延收益	94,500.00
与资产相关的政府补助	6,653,000.00	其他非流动负债	
与收益相关的政府补助	76,500.00	其他收益	76,500.00

(1) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
技改补贴	与资产相关	47,250.00		
张家港市领军人才企业分类服务补贴	与收益相关			
稳岗补贴	与收益相关			
张家港科技局汇入	与收益相关			
留工补贴	与收益相关			
2023年产业创新集群高质量发展扶持政策	与收益相关	76,500.00		

合计	—	123,750.00
----	---	------------

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
张家港保税区索尔达新能源科技有限公司	江苏	张家港市	商品销售	100.00		投资设立及收购子公司少数股权
苏州索尔电动汽车销售服务有限公司	江苏	苏州市	商品销售	100.00		投资设立
张家港市索尔电动汽车销售服务有限公司	江苏	张家港市	商品销售	100.00		投资设立
苏州索尔达动力科技有限公司	江苏	张家港市	工业生产	80.00	15.00	投资设立及收购子公司少数股权
苏州索尔智行新能源科技有限公司	江苏	张家港市	工业生产		100.00	投资设立
苏州索尔储能科技有限公司	江苏	张家港市	商品销售	51.00		投资设立
飞巴智行(烟台)科技有限公司	山东	烟台市	技术服务		60.00	投资设立

注：苏州索尔电动汽车销售服务有限公司注册资本 200 万人民币，截至报告日公司未实际缴纳出资；苏州索尔达动力科技有限公司注册资本 2000 万人民币，其中公司认缴出资 1600 万元人民币，截至报告日公司已实际认缴出资 170 万元人民币；苏州索尔储能科技有限公司注册资本 500 万人民币，其中公司认缴出资 255 万元人民币，截至报告日公司未实际缴纳出资；飞巴智行(烟台)科技有限公司注册资本 500 万人民币，其中苏州索尔智行新能源科技有限公司认缴出资 300 万元，截至报告日未实际缴纳出资。

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州合益众新能源科技有限公司	江苏省	苏州市	技术开发服务	30.00		权益法
苏州兵哥物流有限公司	江苏省	苏州市	道路运输		33.00	权益法
换电(厦门)科技有限公司	福建省	厦门市	技术开发服务		28.50	权益法

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。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。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

8.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 82.51%（上年末为 74.42.00%）。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 4.9。

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

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 4.11 和附注 4.13 的披露。

8.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

8.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 9,500,000.00 元（2020 年 12 月 31 日：28,000,000.00 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 0 元（2020 年 12 月 31 日：0 元）。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

本公司的控股股东和实际控制人为季伟源。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“8.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

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

况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
苏州兵哥物流有限公司	联营企业
苏州合益众新能源科技有限公司	联营企业
换电（厦门）科技有限公司	联营企业

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张家港保税区远东国际贸易有限公司	受同一控制人控制
张家港华源塑胶有限公司	受同一控制人控制
江苏华源医疗科技有限公司	受同一控制人控制
华源医疗科技（东台）有限公司	受同一控制人控制
嗨青（上海）医疗科技有限公司	受同一控制人控制
张家港华源防护用品有限公司	受同一控制人控制
张家港市丰源塑胶制品有限公司	受同一控制人控制
江苏世纪天源进出口有限公司	受同一控制人控制
东台市华亿手套有限公司	受同一控制人控制
青岛联松股权投资基金合伙企业（有限合伙）	实际控制人之持股公司
南京环绿新能源车辆有限公司	实际控制人之持股公司
李萍	季伟源之直系亲属
季千雅	季伟源之直系亲属

9.5 关联方交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

9.5.2 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
张家港华源防护用品有限公司	房屋租赁	28,264.52	214,885.32

9.5.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
张家港保税区远东国际贸易有限公司	550,000.00	2021-1-28	无固定期限	计息，年利率 6%
张家港保税区远东国际贸易有限公司	600,000.00	2021-1-28	无固定期限	计息，年利率 6%
张家港保税区远东国际贸易有限公司	300,000.00	2021-1-31	无固定期限	计息，年利率 6%
张家港保税区远东国际贸易有限公司	90,000.00	2021-1-31	无固定期限	计息，年利率 6%
张家港保税区远东国际贸易有限公司	14,163,640.40	2021-1-31	无固定期限	计息，年利率 6%

张家港保税区远东国际贸易有限公司	521,000.00	2021-2-25	无固定期限	计息, 年利率 6%
张家港保税区远东国际贸易有限公司	330,000.00	2021-2-25	无固定期限	计息, 年利率 6%
张家港保税区远东国际贸易有限公司	2,980,000.00	2021-2-25	无固定期限	计息, 年利率 6%
张家港保税区远东国际贸易有限公司	540,000.00	2021-2-25	无固定期限	计息, 年利率 6%
张家港保税区远东国际贸易有限公司	940,000.00	2021-2-25	无固定期限	计息, 年利率 6%
张家港保税区远东国际贸易有限公司	600,000.00	2021-3-31	无固定期限	计息, 年利率 6%
张家港保税区远东国际贸易有限公司	710,000.00	2021-3-31	无固定期限	计息, 年利率 6%
张家港保税区远东国际贸易有限公司	500,000.00	2021-8-25	无固定期限	计息, 年利率 6%
张家港保税区远东国际贸易有限公司	500,000.00	2021-8-31	无固定期限	计息, 年利率 6%
张家港保税区远东国际贸易有限公司	500,000.00	2021-9-17	无固定期限	计息, 年利率 6%
张家港保税区远东国际贸易有限公司	500,000.00	2021-9-26	无固定期限	计息, 年利率 6%
张家港保税区远东国际贸易有限公司	1,000,000.00	2021-9-30	无固定期限	计息, 年利率 6%
张家港保税区远东国际贸易有限公司	1,650,000.00	2021-10-31	无固定期限	计息, 年利率 6%
张家港保税区远东国际贸易有限公司	1,100,000.00	2021-11-30	无固定期限	计息, 年利率 6%
张家港保税区远东国际贸易有限公司	300,000.00	2021-12-22	无固定期限	计息, 年利率 6%

9.5.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	531,566.67	540,977.20

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
南京环绿新能源车辆有限公司	31,211,649.35	31,211,649.35	31,211,649.35	31,211,649.35
换电(厦门)科技有限公司	204,400.00	102,200.00	204,400.00	61,320.00
张家港华源防护用品有限公司	326,209.48	28,021.72	286,750.00	14,337.50
合计	31,742,258.83	31,341,871.07	31,702,799.35	31,287,306.85

9.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		

江苏华源医疗科技有限公司		286,750.00
江苏丰庆源科技有限公司		
合计		286,750.00
合同负债:		
湖北伟林索尔新能源换电技术有限公司		
苏州兵哥物流有限公司	10,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	10,000.00
其他应付款:		
张家港保税区远东国际贸易有限公司	109,249,240.60	109,249,240.62
江苏世纪天源进出口有限公司	9,978,343.82	9,576,631.00
苏州鑫众源企业管理合伙企业 (有限合伙)	8,555,023.33	11,201,833.33
苏州合益众新能源科技有限公司	500,000.00	500,000.00
季伟源		
江苏丰庆源科技有限公司	690,268.03	3,658,065.03
合计	128,982,875.78	134,185,769.98

10、股份支付

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

11.2 或有事项

11.2.1 诉讼案件形成的或有负债及其财务影响

1、广西卓能新能源科技有限公司诉广东猛狮新能源科技股份有限公司、汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司、东风特汽（十堰）专用车有限公司、江苏索尔新能源科技股份有限公司等 4 名被告票据追索权一案，于 2020 年 8 月 27 日在广东省汕头市澄海区人民法院受理，依法适用简易程序，公开开庭进行了审理。经审理，判决广东猛狮新能源科技股份有限公司、江苏索尔新能源科技股份有限公司等四名被告向广西卓能新能源科技有限公司支付款项 25,572,242.77 元及相应利息。目前案件正在执行过程，作为涉诉票据的出票人和承兑人的广东猛狮新能源科技股份有限公司，自 2020 年度起的期末净资产为负值，因触及证券交易所的退市条件，证券交易所 2022 年 5 月对其做出终止上市的决定。由于目前本公司也已处于停产及资不抵债情况，无法合理估计对该诉讼案件的最终赔付金额。

2、2021 年 4 月东风特汽（十堰）专用车有限公司向湖北省十堰市茅箭区人民法院提起诉讼，因产品质量争议要求本公司赔偿其经济损失 12,204,849.82 元，2022 年 12 月 14 日本公司在收到（2021）鄂 0302 号民事判决书后，进行了上诉。由于案情较为复杂，涉及专业问题较多，目前无法合理估计诉讼判决的结果及影响金额。

3、因票据追索权一案本公司起诉广东猛狮新能源科技股份有限公司，2020 年 9 月河南省三门峡市陕州区人民法院作出判决，广东猛狮新能源科技股份有限公司支付本公司票据款项 9,341,690.20 元及相应利息，目前案件正在执行过程中。

4、因追偿贷款一案本公司起诉江苏蔚翔新能源汽车有限公司，2019年10月本公司与江苏蔚翔新能源汽车有限公司达成和解协议，江苏蔚翔新能源汽车有限公司分期支付本公司货款2,550.00万元，目前案件正在执行过程中。

5、因追偿贷款一案本公司起诉南京环绿新能源车辆有限公司，2021年江苏省南京市六合区人民法院作出判决，南京环绿新能源车辆有限公司支付本公司货款本金31,211,373.35元及利息2,137,069元，目前案件正在执行过程中，2020年12月南京环绿新能源车辆有限公司已被裁定受理破产清算。

6、2022年3月因追偿贷款一案本公司起诉绍兴市奔浪汽车销售有限公司，要求判令绍兴市奔浪汽车销售有限公司支付本公司货款10,322,321.95元以及垫资利息1,298,457.07元，目前案件正在审理过程中。

7、因货款支付一案武汉理工通宇新源动力有限公司起诉苏州索尔达动力科技有限公司和本公司，2021年9月苏州索尔达动力科技有限公司和本公司与武汉理工通宇新源动力有限公司达成和解协议，苏州索尔达动力科技有限公司分期偿付武汉理工通宇新源动力有限公司货款共计13,103,418.00元，本公司为苏州索尔达动力科技有限公司和解协议中的相关债务承担连带清偿责任。

8、张家港保税区金琪丰国际贸易有限公司（以下简称“金琪丰”）与公司签订《欠款合同》，公司到期未按约定归还借款。金琪丰向法院提起诉讼，要求公司支付欠款并支付利息。经与原告协商，原告撤诉处理。

9、张家港保税区远东国际贸易有限公司（以下简称“远东国际”）与公司签订《欠款合同》，公司到期未按约定归还借款。远东国际向法院提起诉讼，要求公司支付欠款并支付利息。经与原告协商，原告撤诉处理。

10、张家港保税区欣宇星国际贸易有限公司（以下简称“欣宇星”）与公司签订《欠款合同》，公司到期未按约定归还借款。欣宇星向法院提起诉讼，要求公司支付欠款并支付利息。经与原告协商，原告撤诉处理。

11、因追偿贷款一案秦皇岛市芯驰光电科技有限公司（以下简称“芯驰光电”）起诉公司一案，2022年10月本公司与芯驰光电达成和解协议，公司分期支付货款，目前案件正在执行过程中。

12、因追偿贷款一案广西卓能新能源科技有限公司（以下简称“广西卓能”）起诉公司一案，2022年6月通过云庭审理系统公开开庭进行了审理，判决公司支付广西卓能货款3,677,298.6元及资金占用利息，目前案件正在执行过程中。

12、资产负债表日后事项

公司2022年一季度开始逐渐停止经营，2022年4月份开始已经处于停产状态，截至财务报表及附注批准报出日，公司尚未恢复正常生产经营活动。

报告期内，因控股子公司苏州索尔储能科技有限公司自成立以来未展开实际运营，为控制成本，公司决定注销该控股子公司。根据《公司章程》及《对外投资管理制度》的审批权限，因本次注销控股子公司未实缴出资且未实际运营，未达到规定的需提交董事会及股东大会审议的标准，因此该事项由总经理办公会议决定。截至本报告披露日，该子公司已完成注销程序。

13、其他重要事项

13.1 与租赁相关的定性和定量披露

13.1.1 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	1,668,621.75
合计		1,668,621.75

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	620,544.48	7,062,596.76
1至2年	246,473.00	3,818,061.24
2至3年	688,134.00	688,134.00
3至4年	941,388.00	12,303,181.76
4至5年	7,222,309.25	70,945,635.87
5年以上	86,791,442.54	84,634,446.92
小计	161,508,291.27	179,452,056.55
减：坏账准备	159,718,560.51	170,909,320.43
合计	1,789,730.76	8,542,736.12

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	159,011,751.79	98.45	159,011,751.79	100.00	
按组合计提坏账准备	2,496,539.48	1.55	706,808.72	28.31	1,789,730.76
其中：组合1	1,976,539.48	1.22	706,808.72	35.76	1,269,730.76
组合2	520,000.00	0.33			520,000.00
合计	161,508,291.27		159,718,560.51		1,789,730.76

续表一

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	170,132,104.29	94.81	170,132,104.29	100.00	
按组合计提坏账准备	9,319,952.26	5.19	777,216.14	8.34	8,542,736.12
其中：组合1	3,631,160.81	2.02	777,216.14	21.40	2,853,944.67
组合2	5,688,791.45	3.17			5,688,791.45

合计	179,452,056.55	170,909,320.43	8,542,736.12
----	----------------	----------------	--------------

14.1.2.1 按单项计提预期信用损失的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市鑫能物流有限公司	47,530,960.00	47,530,960.00	100.00	可收回性较低
广东猛狮新能源科技股份有限公司	1,715,814.43	1,715,814.43	100.00	可收回性较低
十堰瑞盟工贸有限公司	24,248,373.72	24,248,373.72	100.00	可收回性较低
海南鑫能汽车租赁有限公司	19,176,383.75	19,176,383.75	100.00	可收回性较低
湖北瑞途新能源汽车科技有限公司	10,924,960.41	10,924,960.41	100.00	可收回性较低
绍兴市奔浪汽车销售有限公司	11,093,493.42	11,093,493.42	100.00	可收回性较低
东风特汽(十堰)专用车有限公司	1,962,896.87	1,962,896.87	100.00	可收回性较低
江西江铃集团新能源汽车有限公司	642,846.34	642,846.34	100.00	可收回性较低
浙江物产电子商务有限公司	580,000.00	580,000.00	100.00	可收回性较低
浙江永源汽车有限公司	422,994.30	422,994.30	100.00	可收回性较低
桂林客车发展有限责任公司	80,303.04	80,303.04	100.00	可收回性较低
哈尔滨通联客车有限公司	58,548.00	58,548.00	100.00	可收回性较低
扬子江汽车集团有限公司	20,837.96	20,837.96	100.00	可收回性较低
汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司	9,341,690.20	9,341,690.20	100.00	可收回性较低
南京环绿新能源车辆有限公司	31,211,649.35	31,211,649.35	100.00	可收回性较低
合计	159,011,751.79	159,011,751.79	100.00	

14.1.2.2 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合 1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	100,544.48	5,027.22	5.00
1至2年	246,473.00	24,647.30	10.00

2至3年	688,134.00	206,440.20	30.00
3至4年	941,388.00	470,694.00	50.00
合计	1,976,539.48	706,808.72	35.76

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

14.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	170,132,104.29	-1,521,511.83		9,598,840.67	159,011,751.79
按组合计提坏账准备	777,216.14	-70,407.42			706,808.72
合计	170,909,320.43	-1,591,919.25		9,598,840.67	159,718,560.51

14.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 133,260,860.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 82.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 133,260,860.24 元。

14.2 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	43,389,706.59	31,011,765.84
合计	43,389,706.59	31,011,765.84

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,368,325.40	18,257,329.62
1至2年	5,688,791.45	395,651.98
2至3年	19,795,621.29	8,523,660.63
3至4年	699,877.64	1,658,196.00
4至5年	5,886,859.55	5,650,663.55
小计	44,439,475.33	34,485,501.78
减：坏账准备	1,049,768.74	3,473,735.94
合计	43,389,706.59	31,011,765.84

14.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金		2,250,000.00
应退货款	270,149.16	776,509.78

备用金		
往来款	941,981.00	1,511,751.69
其他		73,488.50
内部往来款	43,227,345.17	29,873,751.81
合计	44,439,475.33	34,485,501.78

14.2.1.3 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)	
2023年1月1日余额	3,473,735.94			3,473,735.94
2023年1月1日余额在本期	3,473,735.94			3,473,735.94
--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	-173,967.20			-173,967.20
本期转回				
本期转销				
本期核销	2,250,000.00			2,250,000.00
其他变动				
2023年6月30日余额	1,049,768.74			1,049,768.74

14.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,473,735.94	-173,967.20		2,250,000.00		1,049,768.74
合计	3,473,735.94	-173,967.20		2,250,000.00		1,049,768.74

14.2.1.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张家港市索尔电动汽车销售服务有限公司	内部往来款	38,282,466.62	3年以内	86.15	
苏州索尔电动汽车销售服务有限公司	内部往来款	4,944,878.55	4-5年	11.13	
云南启航汽车租赁服务有限公司	往来款	941,981.00	4-5年	2.12	
深圳市健网科技有限公司	应退货款	117,516	1年	0.26	111,640.2

鹰飞（深圳）航空植保创新 科技有限公司	应退租金	30,011.34	1年	0.07	
合计	/	44,316,853.51	/	99.73	111,640.2

14.3 营业收入和营业成本

14.3.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,054.86	244,239.20	4,166,099.08	17,496,965.83
其他业务	2,883,799.60		1,405,690.16	1,241,542.87
合计	2,942,854.46	244,239.20	5,571,789.24	18,738,508.70

15、补充资料

15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-488166.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	125,495.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于 取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产 生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减 值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损 益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期 净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持 有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、 衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易 性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金 融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价 值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一 次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42049.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		-320621.61
所得税影响额		-80155.40
少数股东权益影响额（税后）		
合计		-240,466.21

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.19	-0.04	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.03	-0.04	

江苏索尔新能源科技股份有限公司

2023年8月28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
非流动资产处置损益	-488,166.13
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）	125,495.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,049.47
非经常性损益合计	-320,621.61
减：所得税影响数	-80,155.4
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-240,466.21

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