



金友智能

NEEQ:830994

上海金友金弘智能电气股份有限公司

(Shanghai Jinyou Jinhong Intelligent Electric 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、公司负责人潘静、主管会计工作负责人吴焯旻及会计机构负责人（会计主管人员）陆秀芳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

无

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	20
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	30
附件 I	会计信息调整及差异情况	75
附件 II	融资情况	75

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	上海金友金弘智能电气股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
金友电气	指	江苏金友电气有限公司
股东大会	指	上海金友金弘智能电气股份有限公司股东大会
监事会	指	上海金友金弘智能电气股份有限公司监事会
董事会	指	上海金友金弘智能电气股份有限公司董事会
三会	指	上海金友金弘智能电气股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2023年01月-06月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海金友金弘智能电气股份有限公司		
英文名称及缩写	ShanghaiJinyouJinhongIntelligentElectricCo.,Ltd JinyouIntelligent		
法定代表人	潘静	成立时间	2006年12月30日
控股股东	控股股东为（潘静）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘静、刘筱筱），一致行动人为（潘晨曦）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）- 电器机械和器材制造业（C38）- 电线、电缆、光缆及电工器材制造（C383）- 电线、电缆制造（C3831）		
主要产品与服务项目	光伏电缆及其他电缆的生产、销售和研发，太阳能产品配件、机电产品、电力设备销售，从事货物进出口业务		
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	金友智能	证券代码	830994
挂牌时间	2014年8月13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）	50,200,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	常勇	联系地址	上海市嘉定区安亭镇外青松公路1148号第2幢
电话	021-69571655	电子邮箱	13761936684@163.com
传真	021-69571666		
公司办公地址	上海市嘉定区安亭镇外青松公路1148号第2幢	邮政编码	201805
公司网址	www.cnshjy.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	91310000795632326P		
注册地址	上海市嘉定区安亭镇外青松公路1148号第2幢		
注册资本（元）	50,200,000	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

本公司是处于制造业的集产品设计、研发、生产及销售一体的新能源电缆、电气产品的生产商，拥有发明专利 25 项，实用新型专利 200 多项，软件著作权 2 项。与复旦大学、上海大学、扬州大学等高校建立了产学研合作。进行新产品的设计、开发，拥有专业的技术研发团队和资深的营销队伍。公司拥有生产经营的必备资质三合一营业执照；拥有 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、IATF16949 汽车行业质量管理体系、GB/T 29490 知识产权管理体系、GB/T19580 卓越绩效评价等 6 大管理体系认证，拥有美国保险商实验室颁发的 UL 光伏电缆、电子线认证证书，拥有德国 TUV 莱茵 1000V 光伏电缆、1500V 光伏电缆，单芯双并线认证证书，拥有德国 TUV 南德单芯电缆、双芯电缆 1000V、1500V 光伏电缆认证证书，拥有 PCCC 北京（电能）认证中心光伏电缆产品认证证书，拥有德国 TUV 莱茵、TUV 南德等新能源汽车车内电缆和充电桩电缆产品认证证书。TUV 莱茵的澳大利亚/新西兰 5000.1 和 5000.2 产品认证，用于 TUV 南德的铝合金光伏电缆认证，拥有 CQC 的 CCC 强制性产品认证，同时公司通过了 SGS 公司环保 ROHS2.0 检测，和汽车线的 ROHS 和 REACH 环保测试，TUV 南德的充电线 CE 测试，拥有德国 TUV 莱茵公司光伏电缆 CE 证书，和生产许可证，拥有自主进出口权限。

公司起草了 GB/T17467《高压、低压预装式变电站》5 项国家标准，起草了 NB/T42073-2016《光伏发电系统用电缆》能源局行业标准，公司是中国电器工业协会行业标准 CEEIA B218.1-4-2012《光伏发电系统用电缆》、T/CEEIA 231-2016《智能光伏预装式变电站》、T/CEEIA 262-2017《坡地用光伏电缆》、T/CEEIA 263-2017《浅滩用光伏电缆》等标准的第一起草单位和第一起草人，参与了德国莱茵 TUV《储能电缆》标准的起草，参与了中国标准化协会《汽车车内高压电缆》等 30 余项标准的起草。

公司为国内央企、国企和大型民营企业 and 中小型客户群体提供高稳定性、性价比高及特制的光伏电缆、智能光伏预装式变电站等产品和配套的技术咨询及服务。公司通过本部、办事处、代理商、网络等途径，采用招投标，议标、网络采购、经销商等多种形式进行直销、分销来开拓业务，收入来源是产品销售、科技项目国家补助等。

公司 2023 年营业总收入预计 42500 万元，营业成本 35275 万元，利润 1722.5 万元。截止 2023 年 6 月 30 日实际完成营业总收入 12124 万元，营业成本 9526 万元，营业利润-3 万元。因新能源行业的实际情况主要是每年的下半年进入建设的高峰期，公司下半年会加大营销力度，争取完成预期经营计划。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的经营计划指标完成情况在公司的预期内。

(二) 行业情况

一、发展和现状：

2022 年，国内光伏大基地建设及分布式光伏应用稳步提升，国内光伏新增装机超过 87 吉瓦，同比增长 59.3%。其中，集中式光伏新增 36.3 吉瓦，同比增长 41.8%；分布式光伏新增 51.1 吉瓦，同比增长 74.5%。

从政策端来看，2022 年以来，国内多部门都持续出台政策，大力支持包括光伏在内的

可再生能源的开发与利用，政策利好之下，国内光伏装机量仍然维持在高水平增长。

国外政策层面，2022年出现超预期事件，俄乌冲突给欧洲带来的石油、天然气的能源危机，使得海外众多国家重视能源安全，并纷纷出台政策以鼓励新能源装机，包括欧洲新的能源计划，美国对东南亚进口组件实施两年反规避调查豁免等，这些政策很大程度上刺激了海外光伏装机量的增长。

国内多点开花，国外市场也加速拓展。2022年，我国光伏产品出口首次突破500亿美元，同比增长超过80%，成为外贸出口的一大亮点。

应用端的火热带动了生产端再创历史新高。2022年我国多晶硅、硅片、电池片、组件产量同比增长均在55%以上。光伏制造端产值超过1.4万亿元，同比增长超过95%。

据了解，我国光伏组件产量已连续16年位居全球首位；多晶硅产量连续12年位居全球首位；光伏新增装机量连续10年位居全球首位，光伏累计装机量连续8年位居全球首位。

相较2022年的供不应求，光伏产业将在2023年逐渐转为供应过剩，并带动价格的下跌，有利短期的需求扩张，整体而言对明年市场保持乐观态度，但目前仍充满许多不确定因素，政策上如印度、美国必须在保护本土产能与发展市场上的矛盾间找出解决方案；欧洲市场在明年也有可能面临总体经济变化对需求带来的影响，且针对强迫劳动提出的措施也可能在未来影响光伏发展；中国疫情解封、产业竞争格局的改变可能使供应方面出现短期的大幅度变化。长期而言随着各国政府能源转型的推动、政策目标的期限接近，市场规模将持续增长。

迈入“十四五”之后，在碳达峰碳中和目标的支撑下，新能源迎来的全速发展的新周期，国家政策、地方规划密集出台，国有企业强势加入，直接推动光伏电站投资进入白热化。

截至2022年11月底，我国水电装机(含抽水蓄能)约为4.1亿千瓦，而光伏电站装机达到3.72亿千瓦，已经超越风电，成为全国仅次于火电、水电的第三大电源形式。

按照行业装机趋势，到2022年底光伏发电装机有望突破3.9亿千瓦，叠加2023年普遍预期的超过100GW年度新增装机，到2023年底光伏发电装机或将突破5亿千瓦，大概率超越水电(含抽蓄)成为全国第二大电源。

2023年，随着各企业巨额扩产的落地以及新进入企业逐步投产，光伏产业链各环节将进入绝对过剩阶段，这是行业共识，也是光伏行业进入全新发展阶段的重要特征，同时也是光伏电力跻身主力电源的必然要求。

中国光伏行业协会名誉理事长王勃华在会上预计，2023年，我国光伏新增装机保守预测为95GW，乐观预测为120GW。全球光伏新增装机保守预测为280GW，乐观预测为330GW。

根据中国光伏行业协会预测，今年全球光伏新增装机规模在280吉瓦至330吉瓦，我国光伏新增装机规模在95吉瓦至120吉瓦。

全球光伏行业的发展现状正处于一个积极的趋势。根据国际能源署(IEA)的报告，预计到2023年，全球光伏装机容量将达到1.3TW，这是2018年的一倍多。这一增长不仅反映了光伏技术的快速进步，也显示了全球对可再生能源的需求正在加速。同时，光伏发电的成本也在持续下降，预计到2023年，光伏发电的平均成本将降至每千瓦时0.03-0.10美元，使得光伏发电在许多地区已经成为最经济的电力来源。

在中国，光伏行业的发展也呈现出强劲的势头。根据国家能源局的数据，到2022年，中国的光伏装机容量已经超过了250GW，占全球总量的近五分之一。这一成就的背后，是中国光伏行业的持续创新和政府的有力推动。例如，中国的光伏企业已经开始研发高效率的异质结太阳能电池，并在市场上取得了一定的份额。这种技术的应用，将进一步提高光伏发电的效率，降低发电成本。

同时，国家也在不断推动光伏行业的发展。2022年，国家发布了《光伏产业发展规划

（2021-2035年）》，明确了到2035年，中国的光伏装机容量将达到1TW的目标。这一政策的实施，将进一步推动中国光伏行业的发展，使中国在全球光伏行业中的地位更加稳固。

二、技术发展：

光伏行业的技术发展是推动行业进步的关键驱动力。电池转化效率的提升，不仅可以减少电池本身所需的材料，而且在组件端各类辅材的耗用同样也减少，更进一步，在系统端如土地、支架、线缆等与面积相关的成本可以得到明显节省。

目前，TOPCon和HJT为两种主要的新电池技术，都是基于N型硅片开发，相比当前主流的P型PERC电池，不仅具备远远更高的效率潜力，而且还具有低温度系数、高弱光响应、高双面率等发电量增益优势，硅片厚度也具更大的减薄空间，二者去年以来在提效和降本方面的突破都十分迅速。

BC背接触电池正面效率高、美观性强，与分布式场景匹配度高。钙钛矿电池效率上限、发电能力、外观丰富、原材料可得性等优势突出，也可构建叠层电池。钙钛矿电池自2009年问世，短短十余年间实验室转换效率便从3.8%快速突破到了25.7%，为产业化带来的曙光，但稳定性是钙钛矿电池最大的挑战，其受各种因素影响可能产生大量缺陷、结构改变甚至分解。因此在大面积情况下做到高效率 and 长寿使用寿命是实现商业化的根本目标。

随着技术的不断进步，光伏行业的发展也将更加迅速和稳健。在未来，我们期待看到更多的创新技术和解决方案，以推动光伏行业的持续发展和繁荣。

三、政策监管：

中国光伏行业的发展历程可以说是政策导向的典型案列。自2003年以来，中国政府对光伏行业的政策支持从未间断，这些政策的出台和实施，为中国光伏行业的快速发展提供了强大的推动力。

在2003-2009年，中国光伏产业进入了快速发展期。这一时期，中国政府开始大力推动新能源产业的发展，光伏产业作为新能源产业的重要组成部分，得到了政府的大力支持。政府出台了一系列的政策措施，包括提供财政补贴、优惠税收、优先购电等，为光伏产业的发展创造了良好的环境。

然而，2009-2012年，由于全球经济危机和欧美国家对中国光伏产品的反倾销调查，中国光伏产业在海外市场遭遇了困难。面对这种情况，中国政府及时调整了政策，将发展重心转向国内市场，推出了一系列的政策措施，包括提高国内光伏电站的建设标准、提高光伏电价、推动分布式光伏的发展等，成功地帮助光伏产业度过了难关。

2013-2017年，中国光伏产业进入了东扩西进的阶段。这一时期，中国政府进一步加大了对光伏产业的支持力度，出台了一系列的政策措施，包括推动光伏产业向西部地区扩展、提高光伏电站的建设标准、推动光伏产业的技术创新等。同时，政府也开始逐步退坡补贴，鼓励光伏产业实现市场化运作。

自2021年以来，中国光伏产业迎来了全面平价入网的新时期。这一时期，中国政府出台了一系列的利好政策，包括推动整县推进加持BIPV，分布式光伏有较大增长；沙漠、戈壁、荒漠地区加快规划建设大型风电光伏基地项目，集中式光伏贡献稳定增长。这些政策的出台，为中国光伏产业的发展提供了新的动力。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

详细情况	2022 年通过国家级“专精特新”复评，有效期到 2025 年 12 月 2021 年通过“高新技术企业”复评，有效期到 2024 年 12 月。
------	---

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	121,245,931.21	119,926,302.45	1.10%
毛利率%	21.43%	15.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	885,115.02	645,401.79	37.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	583,589.06	364,141.17	60.26%
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）	0.73%	0.55%	-
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）	0.48%	0.31%	-
基本每股收益	0.02	0.01	100%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	338,608,608.46	379,703,754.81	-10.82%
负债总计	217,302,942.90	259,282,901.05	-16.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,217,908.22	121,332,793.20	0.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.42	0.41%
资产负债率%（母公司）	51.14%	62.64%	-
资产负债率%（合并）	64.17%	68.29%	-
流动比率	1.18	1.15	-
利息保障倍数	0.94	2.55	-
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	2,769,085.44	-13,931,426.49	119.88%
应收账款周转率	0.89	0.99	-
存货周转率	1.77	2.09	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.82%	6.97%	-
营业收入增长率%	1.10%	0.91%	-
净利润增长率%	37.09%	-72.16%	-

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	8,322,154.21	2.46%	8,872,933.80	2.34%	-6.21%
应收票据	32,675,181.46	9.67%	73,037,422.31	19.24%	-55.26%
应收账款	129,113,297.43	38.13%	143,601,075.07	37.82%	-10.09%
应收款项融资	2,891,871.50	0.85%	3,153,886.63	0.83%	-8.31%
预付款项	4,443,913.38	1.31%	3,524,258.14	0.93%	26.10%
其他应收款	12,572,192.50	3.71%	9,684,049.37	2.55%	29.82%
存货	58,780,850.97	17.36%	48,948,593.52	12.89%	20.09%
其他流动资产	2,968,715.35	0.88%	2,221,026.40	0.58%	33.66%
固定资产	68,887,644.48	20.34%	66,157,939.83	17.42%	4.13%
在建工程	903,916.23	0.27%	3,297,540.87	0.87%	-72.59%
使用权资产	2,893,664.15	0.85%	3,658,741.55	0.96%	-20.91%
无形资产	5,300,254.39	1.57%	5,391,088.55	1.42%	-1.68%
长期待摊费用	1,619,551.19	0.48%	1,938,429.72	0.51%	-16.45%
递延所得税资产	7,193,643.72	2.12%	6,175,011.55	1.63%	16.50%
其他非流动资产	41,757.50	0.01%	41,757.50	0.01%	0.00%
短期借款	90,741,168.32	26.80%	93,054,805.67	24.51%	-2.49%
应付账款	85,332,947.78	25.20%	102,887,462.40	27.10%	-17.06%
合同负债	4,617,157.50	1.36%	3,650,556.71	0.96%	26.48%
应付职工薪酬	2,018,369.56	0.60%	2,441,378.40	0.64%	-17.33%
应交税费	9,155,578.65	2.70%	11,426,426.05	3.01%	-19.87%
其他应付款	1,957,187.87	0.58%	1,990,929.12	0.52%	-1.69%
一年内到期的非流动负债	1,451,138.96	0.43%	1,568,489.90	0.41%	-7.48%
其他流动负债	18,895,866.17	5.58%	37,708,830.43	9.93%	-49.89%
租赁负债	1,153,700.86	0.34%	1,950,425.58	0.51%	-40.85%
长期应付款	1,979,827.23	0.58%	2,603,596.79	0.69%	-23.96%

项目重大变动原因：

1. 应收票据比上年期末减少4036万元，同比减少55.2%，主要原因是公司销售额增加现金付款所致；
5. 其他流动资产比上年期末增加74万元，同比增长33.66%，主要原因是公司待抵扣进项税额增加所致；
6. 在建工程比去年减少239万元，同比减少72.59%，主要是部分在建工程完工所致。
7. 其他流动负债比上年期末减少1881万元，同比减少49.89%，主要原因是公司支付到期材料货款所致；
8. 租赁负债比去年减少79万元，同比减少40.85%，主要是租赁到期所致。

(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	121,245,931.21	-	119,926,302.45	-	1.10%
营业成本	95,264,871.48	78.55%	101,219,299.79	84.40%	-5.88%
毛利率	21.43%	-	15.60%	-	-
销售费用	4,668,963.29	3.85%	3,642,788.54	3.04%	28.17%
管理费用	6,600,433.74	5.44%	4,411,629.91	3.68%	49.61%
研发费用	10,269,736.13	8.47%	7,512,176.95	6.26%	36.71%
财务费用	2,471,306.34	2.03%	1,786,186.88	1.49%	38.36%
信用减值损失	-2,110,022.91	-1.74%	-991,820.54	-0.83%	112.74%
资产减值损失					
其他收益	445,010.99	0.36%	281,327.51	0.23%	58.18%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益			6,977.05	100%	-100%
汇兑收益					
营业利润	-37,382.10	-0.03%	371,930.81	0.31%	-110.05%
营业外收入	3,375.00	0.002%	133,108.00	0.11%	-97.46%
营业外支出	98,377.30	0.08%	86,064.50	0.07%	14.31%
净利润	884,811.80	0.72%	645,401.79	0.54%	37.09%

项目重大变动原因：

1. 毛利率由上年同期的15.60%提高到本期的21.43%，主要原因是公司新产品销售利润增加所致；
2. 管理费用比上年同期增加4029万元，同比增长49.61%，主要原因是职工薪资增加所致；
3. 研发费用比上年同期增加275万元，同比增长38.36%，主要原因是加大研发投入所致；
4. 财务费用比上年同期增加68万元，同比增长38.36%，主要原因是贷款增加利息金额所致；
5. 信用减值损失比上年同期增加119万元，同比增长112.74%，主要原因是计提坏账所致；
6. 其他收益比上年同期增加16万元，同比增长58.18%，主要原因是增加政府项目补贴所致；
7. 资产处置收益比上年同期减少0.6万元，同比减少100%，主要原因是上半年没有发生资产处置所致；
8. 营业利润比上年同期减少40万元，同比减少110.05%，主要原因是原材料价格上涨和运费增加所致；
9. 营业外收入比上年同期减少97.46万元，同比减少97.46%，主要原因是公司无需支付款项减少所致；
10. 净利润比上年同期增加23万元，同比增长37.09%，主要原因是上半年没有投资损失所致；

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	120,811,864.53	119,057,198.56	1.47%
其他业务收入	434,066.68	869,103.89	-50.06%
主营业务成本	95,004,978.06	101,219,299.79	-6.14%
其他业务成本	259,893.42		100%

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
光伏电缆	97,598,766.90	71,826,542.37	26.41%	-3.69%	-14.03%	50.45%
汽车电缆	15,342,126.86	15,128,006.00	1.40%	100.81%	96.62%	-297.11%
智能电气	7,870,970.77	8,050,429.69	-2.28%	-21.93%	-19.30%	-315.79%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

光伏电缆毛利率比上年同期增长 50.45%，主要原因是今年上半年增加新产品销售力度所致；汽车电缆营业收入比上年同期增长 100.81%，主要原因是今年上半年增加汽车电缆销售力度所致；营业成本比上年同期增长 96.82%，主要原因是今年上半年汽车电缆销售额增加所致；毛利率比上年同期减少 297.11%，主要原因是今年上半年汽车电缆材料价格大幅上涨所致。

智能电气营业收入比上年同期降低 21.93%，主要原因是今年上半年原有客户部分工程没有开工所致；毛利率比上年同期减少 315.79%，主要原因是今年上半年电气材料价格大幅上涨所致。

（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	2,769,085.44	-13,931,426.49	119.88%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 1670 万元，同比增长 119.87%，主要原因是公司销售加大了回款力度导致。

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
上海金赞新能源科技有限公司	控股子公司	新能源开发等	1000 万	9,514.55	-1,858,253.81	0	-618.81
江苏金友电气有限公司	控股子公司	电缆电气生产及销售	20000 万	159,920,935.57	33,965,921.55	95,176,499.57	153,497.73
江苏金友智能	控股子	电气生产及销	16010 万	72,219,086.28	9,440,645.54	6,705,037.45	-2,713,203.66

电气有限公司	公司	售					
上海金友智能科技有限公司	控股子公司	技术转让、智能输配电设备及控制设备销售	100万	2,689,417.99	2,081,233.74	0	-616,203.26
上海金双马电机机械有限公司	控股子公司	光储存产品销售	100万	0	0	0	0
上海金友金弘汽车科技有限公司	控股子公司	汽车电缆销售	100万	0	0	0	0
江苏宝阳新能源科技有限公司	控股孙公司	电力工程施工	2000万	14,006,058.24	4,787,712.04	0	-299,538.46
宝应金辉发电有限公司	控股孙公司	光伏发电光伏电站研发及技术咨询	1000万	12,997,846.83	2,419,982.89	175,477.70	56,002.74

上海金汉星新能源有限公司	控 股 孙 公 司	太阳 能 发 电 技 术 服 务	100 万	308,247.34	213,576.89	0	1,067.17
--------------	-----------------------	---------------------------------------	----------	------------	------------	---	----------

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

公司组织员工进行全员体检，并组织生产员工进行职业病安全体检。公司进行三废检测和安全三级企业评定工作。

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
市场波动风险	风险描述：公司主要服务于新能源电缆电气产业，新能源产业是衡量一个国家和地区高新技术发展水平的重要依据，也是新一轮国际竞争的战略制高点，世界发达国家和地区都把发展新能源作为顺应科技潮流、推进产业结构调整的重要举措。加之，我国提出区域专业化、产业集聚化的方针，并大力规划、发展新能源产业，相继出台一系列扶持政策。双碳目标的实现是一项战略国策，到2060年新能源行业必将持续发展。但是在发展中周期性波动依然存在，受到国家宏观经济发展的影响。2023年材料价格的大幅度上涨导致新能源行业受到了一定的影响。从长远看新能源行业必将是朝阳产业，有大幅度的增长。应对措施：公司主要以大中型客户为主，并准备了储备资金和安全库存，加快了技术改造和技术进步，用新产品形成企业的增长点。通过技术改进进一步降低了经营成本，进行了材料的供应商年度招标大会，在保证质量的前提下进一步降低了采购成本，延长了付款周期，减轻了企业经营成本及资金占用风险。
行业政策风险	风险描述：新能源行业是国家重点扶持的产业之一，国

	<p>国家对行业的监管程度也比较高，包括产品销售价格、产品质量、生产标准、行业准入等。若国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司生产经营带来不利影响。特别是类似于 2018 年 531 政策的发布对小型光伏企业造成了巨大影响。从长远看国家对新能源产业的扶持将越来越大，特别是 2023 年国家对于中小企业的扶持力度进一步加大，连续出台多项扶持政策促进中小企业的进一步发展。未来国家行业监管政策的变化有可能提高公司经营成本，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。应对措施：公司主要为大中型企业配套，影响不明显，同时增加了新能源汽车、充电电缆等新产品的研制，并逐步进行转型升级。公司一步加大科技研发力度，通过技术升级降低产品成本和积极研发新产品，通过高附加值的新产品来增加企业的盈利能力。公司完全有能力抵御风险。</p>
市场竞争风险	<p>风险描述：公司核心产品新能源光伏电缆在国内市场优势明显，在行业中占据主导地位，在太阳能光伏领域已经广泛应用。越来越多的公司加入了太阳能工费行业，必将导致公司的市场进一步压缩。如果公司在技术创新和新产品开发方面不能保持领先优势，在竞争加剧的市场环境下，公司产品将面临产品毛利率下降的风险。应对措施：加大科技投入，通过技术改造和新产品、新技术提高产品的附加值。内部加强管理和控制，深挖内部潜力，减少非必要成本的支出。增加抵御市场竞争风险的能力。</p>
对单一产品依赖的风险	<p>风险描述：公司新能源光伏电缆产品占销售收入的 80% 以上，从短期看该产品依然是公司主营业务收入中的核心产品。目前在收入结构上，公司主营产品增加了智能光伏预装式变电站、新能源汽车高压电缆、充电电缆等产品，储能产品也进一步发力，但产品刚刚开发完成，市场占有率不高，还未完全摆脱单一来源，在一定程度上存在对太阳能光伏市场的依赖风险。应对措施：公司 2023 年电气产品持续发力，储能箱变产值比重逐步提高。新开发电动汽车用车内电缆、充电电缆等新产品逐步产生效益，形成稳定的销售客户。通过新产品的开发及产品结构调整改变对单一产品依赖的风险。</p>
技术进步风险	<p>风险描述：科技进步是推动新能源行业快速发展的驱动力，因此，未来新能源行业内在技术与产品上的竞争会愈加激烈，新能源行业技术的进步也会影响到企业的发展。公司不断开发新产品、新技术，始终站在技术的前沿，使技术进步对公司影响的劣势变为优势。应对措施：公司多功能防护光伏电缆已经逐步被客户认可并形成稳定的销售。2023 年新申报发明专利 3 项，已经全部受</p>

	理。通过专利独占增强了技术进步的抵御能力，公司多功能防护光伏电缆和高阻燃 B1、B2 级光伏电缆通过中国电工学会组织的产品鉴定。
核心技术人员流失风险	<p>风险描述：作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。应对措施：公司通过提高技术人员薪资待遇，提供岗位提升空间、提供能力及学习培训机会等方式防止技术人员流失，并积极加强技术人才储备和内部培养的力度抵御技术人员流失的风险。</p>
综合管理水平提高的风险	<p>风险描述：现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。应对措施：公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。公司建立并保持质量、环境、职业健康安全管理体系，以体系规范行为。提高综合管理水平。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>风险描述：公司应收账款占总资产的比重偏大，存在一定的风险。应对措施：公司非常重视应收账款的管理，通过强化管理，催缴等手段提升周转效率。将通过奖励机制促进应收账款的回收。必要时通过法律手段进行账款的回收。</p>
原材料价格波动的风险	<p>风险描述：公司新能源电缆所用的原材料价格波动明显，特别是铜价的波动。对产品的价格有直接的影响。应对措施：公司报价采用与当天大盘铜价同步的报价形势，进行铜材的锁定，有效的避免了原材料价格波动的风险。同时报价采用区间报价的方式有效的避免了原材料价格波动的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>风险描述：公司实际控制人为潘静，潘静直接持有公司 32.4209% 的股份，现担任股份公司董事长，总经理。公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，有完善的监督机制。但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。应对措施：公司建立了较为健全的法人治理结构，制定了关联交易回避表决制度等各项制度，在制度安排上已形成了一套防范控股股东操控决策和经营机构的监督约束机制。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东、</p>

	<p>实际控制人及管理层的规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营并忠诚履行职责。应对措施：公司建立了较为健全的法人治理结构，制定了关联交易回避表决制度等各项制度，在制度安排上已形成了一套防范控股股东操控决策和经营机构的监督约束机制。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东、实际控制人及管理层的规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营并忠诚履行职责。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明：新冠疫情导致的风险已经解除。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
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	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
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.（六）
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	486,714	0	486,714	0.40%

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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	江苏金友电气有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年12月20日	2023年12月19日	一般	否	已事前及时履行
2	江苏金友电气有限公司	5,000,000	0	0	2022年5月30日	2023年5月24日	一般	否	已事前及时履行
3	江苏金友电气有限公司	2,000,000	0	0	2022年3月28日	2023年3月9日	一般	否	已事前及时履行
4	江苏金友电气有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年2月21日	2024年2月15日	一般	否	已事前及时履行
5	江苏金友电气有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年6月30日	2024年6月28日	一般	否	已事前及时履行
总计	-	22,000,000	0	15,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

担保合同正常履行。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	22,000,000	15,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

（三） 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

（四） 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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	24,000,000	24,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

重大关联交易主要关联方是为公司贷款提供担保，公司为纯收益方，对公司的生产经营不产生影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年8月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年8月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年8月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 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	冻结	1,462,948.87	0.43%	保函保证金
固定资产-房屋建筑物	不动产	抵押	17,000,000.00	5.02%	贷款抵押
固定资产-机器设备	不动产	抵押	1,579,827.23	0.47%	售后回租
无形资产	无形资产	抵押	10,000,000.00	2.95%	贷款抵押
总计	-	-	30,042,776.10	8.87%	-

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的生产经营没有影响。

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 无限售股份总数	34,394,194	68.51%	612,208	35,006,402	69.73%

限售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	3.98%	0	2,000,000	3.98%
	董事、监事、高管	1,272,248	2.53%	612,208	1,884,456	3.75%
	核心员工	1,272,248	2.53%	612,208	1,884,456	3.75%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,805,806	31.49%	-612,208	15,193,598	30.19%
	其中：控股股东、实际控制人	14,275,300	28.44%	0	14,275,300	28.44%
	董事、监事、高管	1,530,506	3.05%	-612,208	918,298	1.83%
	核心员工	1,530,506	3.05%	-612,208	918,298	1.83%
总股本		50,200,000.00	-	0	50,200,000	-
普通股股东人数						71

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	潘静	16,275,300	0	16,275,300	32.4209%	14,275,300	2,000,000	0	0
2	上海金友光伏科技	14,422,279	0	14,422,279	28.7296%	0	14,422,279	0	0

	有限公司								
3	俞剑彬	3,991,000	0	3,991,000	7.9502%	0	3,991,000	2,000,000	0
4	刘筱筱	3,265,114	0	3,265,114	6.5042%	0	3,265,114	0	0
5	姜萍	2,400,000	0	2,400,000	4.7809%	0	2,400,000	0	0
6	申万宏源证券有限公司	1,849,002	0	1,849,002	3.6833%	0	1,849,002		0
7	北京天星浩博投资中心（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	1.9920%	0	1,000,000	0	0
8	邵菲	1,000,000	0	1,000,000	1.9920%	0	1,000,000	0	0
9	马晓萍	655,573	27,600	683,173	1.3609%	0	683,173	0	0
10	陈婉	612,208	0	612,208	1.2195%	0	612,208	0	0

芬									
合计	45,470,476	-	45,498,076	90.6336%	14,275,300	31,222,776	2,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，法人股东上海金友光伏科技有限公司为一人有限责任公司，其股东为公司实际控制人潘晨曦，潘晨曦与潘静为父子关系，潘晨曦与刘筱筱为公媳关系。

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
潘静	董事长、总经理	男	1982年2月	2023年5月22日	2026年5月21日
常勇	董事、副总经理、信息披露人、董事会秘书	男	1974年2月	2023年5月22日	2026年5月21日
田红禄	董事、副总经理	男	1975年12月	2023年5月22日	2026年5月21日
潘钰	董事	女	1990年12月	2023年5月22日	2026年5月21日
吴焯旻	董事、财务负责人	男	1981年2月	2023年5月22日	2026年5月21日
武智雄	监事会主席	男	1971年10月	2023年5月22日	2026年5月21日
吴静	职工监事	女	1991年10月	2023年5月22日	2026年5月21日
潘骁	监事	男	1990年7月	2023年5月22日	2026年5月21日
潘成忠	副总经理	男	1965年11月	2023年5月22日	2026年5月21日
顾连华	副总经理	男	1964年8月	2023年5月22日	2026年5月21日
苏翁亮	董事(已离职)	男	1980年6月	2022年6月15日	2023年5月22日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

潘成忠与潘静为伯侄关系；潘成忠与潘钰为父女关系；潘静与潘钰为堂兄妹关系；潘静与潘骁为堂兄弟关系；潘骁与潘钰为堂兄妹关系。

(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
----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

潘静	16,275,300	0	16,275,300	32.4209%	0	14,275,300
常勇	203,870	0	203,870	0.4061%	0	153,054
田红祿	204,070	0	204,070	0.4065%	0	153,054
潘钰	572,068	0	572,068	1.1396%	0	429,276
吴焯旻	0	0	0	0%	0	0
武智雄	39,814	0	39,814	0.0793%	0	29,861
吴静	0	0	0	0%	0	0
潘骁	204,070	0	204,070	0.4065%	0	153,053
潘成忠	0	0	0	0%	0	0
顾连华	0	0	0	0%	0	0
合计	17,499,192	-	17,499,192	34.8589%	0	15,193,598

（三） 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
吴焯旻	财务负责人	新任	财务负责人、董事	换届

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

吴焯旻，男，1981年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年12月至2005年9月任上海宏华会计师事务所审计专员；2005年10月至2007年8月任香港正风会计师事务所上海分所高级审计师；2007年9月至2010年7月任晶立传媒财务总监；2010年7月至2016年12月任上海晓苑教育科技有限公司首席财务官；2016年12月至2019年9月任珠江人寿保险股份有限公司高级投资经理；2019年10月至2021年8月任上海趣致网络科技有限公司首席财务官；2021年8月至今上海金友金弘智能电气股份有限公司财务副总监。吴焯旻先生具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。

（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	55	5	2	58
生产人员	125	14	8	131
员工总计	180	19	10	189

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
----	------	------	------	------

核心员工	9	0	0	9
------	---	---	---	---

核心员工的变动情况：

无变动。

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	六、1	8,322,154.21	8,872,933.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	32,675,181.46	73,037,422.31
应收账款	六、3	129,113,297.43	143,601,075.07
应收款项融资	六、4	2,891,871.50	3,153,886.63
预付款项	六、5	4,443,913.38	3,524,258.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	12,572,192.50	9,684,049.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	58,780,850.97	48,948,593.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	2,968,715.35	2,221,026.40
流动资产合计		251,768,176.80	293,043,245.24
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、9	68,887,644.48	66,157,939.83
在建工程	六、10	903,916.23	3,297,540.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	2,893,664.15	3,658,741.55
无形资产	六、12	5,300,254.39	5,391,088.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,619,551.19	1,938,429.72
递延所得税资产	六、14	7,193,643.72	6,175,011.55
其他非流动资产	六、15	41,757.50	41,757.50
非流动资产合计		86,840,431.66	86,660,509.57
资产总计		338,608,608.46	379,703,754.81
流动负债：			
短期借款	六、16	90,741,168.32	93,054,805.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	85,332,947.78	102,887,462.40
预收款项			
合同负债	六、18	4,617,157.50	3,650,556.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	2,018,369.56	2,441,378.40
应交税费	六、20	9,155,578.65	11,426,426.05
其他应付款	六、21	1,957,187.87	1,990,929.12
其中：应付利息			-
应付股利			-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	1,451,138.96	1,568,489.90
其他流动负债	六、23	18,895,866.17	37,708,830.43
流动负债合计		214,169,414.81	254,728,878.68
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	六、24	1,153,700.86	1,950,425.58
长期应付款	六、25	1,979,827.23	2,603,596.79
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			
非流动负债合计		3,133,528.09	4,554,022.37
负债合计		217,302,942.90	259,282,901.05
所有者权益：			
股本	六、26	50,200,000.00	50,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	2,494,467.58	2,494,467.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	7,298,826.55	7,298,826.55
一般风险准备			
未分配利润	六、29	62,224,614.09	61,339,499.07
归属于母公司所有者权益合计		122,217,908.22	121,332,793.20
少数股东权益		-912,242.66	-911,939.44
所有者权益合计		121,305,665.56	120,420,853.76
负债和所有者权益合计		338,608,608.46	379,703,754.81

法定代表人：潘静主管会计工作负责人：吴烨旻会计机构负责人：陆秀芳

（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		2,352,486.23	6,844,457.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		28,592,810.66	55,466,787.05
应收账款	十三、1	117,975,282.37	129,811,757.62
应收款项融资		2,515,929.00	2,364,586.00
预付款项		8,131,594.84	9,500,229.58

其他应收款	十三、2	22,008,165.98	40,060,684.96
其中：应收利息			-
应收股利			20,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		10,903,221.41	8,888,710.08
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			-
流动资产合计		192,479,490.49	252,937,212.98
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	十三、3	31,550,000.00	31,550,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,119,769.25	4,415,910.07
在建工程		359,770.27	328,440.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,064,826.43	1,464,136.27
无形资产		48,015.11	51,252.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,547,206.41	1,835,688.10
递延所得税资产		5,809,628.26	5,821,394.49
其他非流动资产		41,757.50	41,757.50
非流动资产合计		44,540,973.23	45,508,578.91
资产总计		237,020,463.72	298,445,791.89
流动负债：			
短期借款		58,741,168.32	62,070,871.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,393,564.04	85,238,377.83
预收款项			-
合同负债		3,899,784.34	1,882,318.33
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		834,831.78	1,260,529.96
应交税费		6,383,504.65	7,040,241.61
其他应付款		1,101,506.48	1,367,626.12

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		668,043.23	803,356.74
其他流动负债		14,927,939.20	25,270,675.72
流动负债合计		119,950,342.04	184,933,997.65
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			400,633.24
长期应付款		1,270,087.53	1,614,935.20
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			
非流动负债合计		1,270,087.53	2,015,568.44
负债合计		121,220,429.57	186,949,566.09
所有者权益：			
股本		50,200,000.00	50,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,494,467.58	2,494,467.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,298,826.55	7,298,826.55
一般风险准备			
未分配利润		55,806,740.02	51,502,931.67
所有者权益合计		115,800,034.15	111,496,225.80
负债和所有者权益合计		237,020,463.72	298,445,791.89

（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		121,245,931.21	119,926,302.45

其中：营业收入	六、30	121,245,931.21	119,926,302.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,618,301.39	118,850,855.66
其中：营业成本	六、30	95,264,871.48	101,219,299.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	342,990.41	278,773.59
销售费用	六、32	4,668,963.29	3,642,788.54
管理费用	六、33	6,600,433.74	4,411,629.91
研发费用	六、34	10,269,736.13	7,512,176.95
财务费用	六、35	2,471,306.34	1,786,186.88
其中：利息费用		2,204,030.39	1,743,699.11
利息收入		34,556.66	10,624.75
加：其他收益	六、36	445,010.99	281,327.51
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）	六、37	-2,110,022.91	-991,820.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,977.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,382.10	371,930.81
加：营业外收入	六、38	3,375.00	133,108.00
减：营业外支出	六、39	98,377.30	86,064.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-132,384.40	418,974.31
减：所得税费用	六、40	-1,017,196.20	-226,427.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		884,811.80	645,401.79
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		884,811.80	645,401.79

填列)			
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)		-303.22	
2. 归属于母公司所有者的净利润		885,115.02	645,401.79
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		884,811.80	645,401.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		885,115.02	645,401.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-303.22	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.01

法定代表人：潘静主管会计工作负责人：吴烨旻会计机构负责人：陆秀芳

(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		106,313,836.19	86,900,636.09
减：营业成本		87,211,362.05	76,587,621.10
税金及附加		140,568.44	140,503.61
销售费用		3,456,247.09	2,789,055.71
管理费用		3,150,756.19	1,466,472.37
研发费用		4,489,081.86	4,563,368.51
财务费用		1,846,293.59	1,042,645.15
其中：利息费用		1,576,047.72	1,037,395.41
利息收入		5,719.02	5,927.45
加：其他收益		44,000.00	91,922.51
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）		-1,694,450.20	-869,509.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,977.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,369,076.77	-459,640.69
加：营业外收入		2,825.00	86,100.00
减：营业外支出		56,327.19	3,064.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,315,574.58	-376,605.19
减：所得税费用		11,766.23	-56,490.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,303,808.35	-320,114.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,303,808.35	-320,114.42
（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		4,303,808.35	-320,114.42
七、每股收益：			
(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
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		175,438,808.83	86,492,908.98
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	六、41	482,942.65	626,405.26
经营活动现金流入小计		175,921,751.48	87,119,314.24
购买商品、接受劳务支付的现金		140,436,199.01	83,142,078.29
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		12,121,245.07	8,355,003.12
支付的各项税费		4,238,859.75	1,136,021.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	16,356,362.21	8,417,638.31
经营活动现金流出小计		173,152,666.04	101,050,740.73
经营活动产生的现金流量净额	六、41	2,769,085.44	-13,931,426.49
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			65,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			65,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,671,713.97	3,088,189.09
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		2,671,713.97	3,088,189.09
投资活动产生的现金流量净额		-2,671,713.97	-3,022,389.09
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		52,000,000.00	57,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		52,000,000.00	57,000,000.00
偿还债务支付的现金		48,000,000.00	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,083,812.16	1,677,838.69
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		1,658,063.45	976,242.04
筹资活动现金流出小计		51,741,875.61	41,654,080.73
筹资活动产生的现金流量净额		258,124.39	15,345,919.27
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		355,495.86	-1,607,896.31
加：期初现金及现金等价物余额		6,503,709.48	15,339,720.62

六、期末现金及现金等价物余额		6,859,205.34	13,731,824.31
----------------	--	--------------	---------------

法定代表人：潘静主管会计工作负责人：吴烨旻会计机构负责人：陆秀芳

(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		138,863,252.31	101,474,435.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,277,343.36	183,949.96
经营活动现金流入小计		156,140,595.67	101,658,385.21
购买商品、接受劳务支付的现金		145,081,550.54	115,035,275.52
支付给职工以及为职工支付的现金		6,150,222.36	4,136,516.34
支付的各项税费		1,654,198.81	709,939.00
支付其他与经营活动有关的现金		5,217,768.98	6,061,760.33
经营活动现金流出小计		158,103,740.69	125,943,491.19
经营活动产生的现金流量净额		-1,963,145.02	-24,285,105.98
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			65,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			37,058.72
投资活动现金流入小计		-	102,858.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,708.85	1,524,466.64
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			332,300.00
投资活动现金流出小计		165,708.85	1,856,766.64
投资活动产生的现金流量净额		-165,708.85	-1,753,907.92
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		34,000,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,950,102.82
筹资活动现金流入小计		34,000,000.00	42,950,102.82

偿还债务支付的现金		33,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,505,186.82	705,055.55
支付其他与筹资活动有关的现金		951,655.32	1,186,017.51
筹资活动现金流出小计		35,456,842.14	17,891,073.06
筹资活动产生的现金流量净额		-1,456,842.14	25,059,029.76
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		-3,585,696.01	-979,984.14
加：期初现金及现金等价物余额		4,475,233.37	3,648,813.05
六、期末现金及现金等价物余额		889,537.36	2,668,828.91

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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:

1. 所有者分派利润情况见全国中小企业股转系统公告 2023-013 《2022 年年度权益分派预案公告》。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

上海金友金弘智能电气股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)原名“上海金友金弘电线电缆股份有限公司”系于2013年12月15日经上海金友金弘电线电缆有限公司股东会决议同意,由有限公司整体改制变更为股份有限公司,并于2014年8

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌,挂牌代码:830994。经本公司2014年3月9日股东会决议,增加注册资本400万元,变更后股本总额为2,200万股,注册资本为2,200万元。

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

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

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

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

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共9家,具体包括:

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

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
司		司			
上海金友金弘汽车科技有限公司	上海金友汽车	控股子公司	2	100.00	100.00

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

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

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

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团报告期内的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性

划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

(6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。)；③租赁应收款；④合同资产。

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

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

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

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

9. 应收票据

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

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
商业承兑汇票	出票人具有较好的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险较低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期,编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

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

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

11. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时,本集团将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,在报表中列示为应收款项融资:

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;

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

12. 其他应收款

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

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

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品以及低值易耗品等。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

15. 长期股权投资

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

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

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

16. 固定资产

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

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

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

17. 在建工程

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

18. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

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

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

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

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。

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

21. 长期待摊费用

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

项目	摊销方法	摊销年限(年)
办公楼装修费用	直线法	5.00

22. 合同负债

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

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

24. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

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

(2) 后续计量

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

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

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

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。收入确认原则如下:

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

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

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

(2) 具体收入确认原则

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

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

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

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

28. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

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

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内,本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务及销售货物	13%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
教育附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房产自用,依照房产原值一次扣除 30%后的余值计算缴纳	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	0.6 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

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

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指 2022 年 12 月 31 日,“期末”系指 2023 年 6 月 30 日,“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,225.94	109,801.94
银行存款	6,756,979.40	6,393,907.54
其他货币资金	1,462,948.87	2,369,224.32
合计	8,322,154.21	8,872,933.80

其中:使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,462,948.87	2,369,224.32
合计	1,462,948.87	2,369,224.32

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,368,391.98	60,439,866.92

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,375,567.87	13,260,584.62
小计	32,743,959.85	73,700,451.54
减: 坏账准备	68,778.39	663,029.23
合计	32,675,181.46	73,037,422.31

3. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	101,981,086.17	132,893,485.20
1-2年	26,967,167.08	12,632,990.19
2-3年	5,474,986.63	4,890,331.26
3-4年	3,923,122.80	4,866,187.30
4-5年	4,535,090.60	1,340,088.75
5年以上	11,230,460.94	10,367,699.30
小计	154,111,914.22	166,990,782.00
减: 坏账准备	24,998,616.79	23,389,706.93
合计	129,113,297.43	143,601,075.07

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,019,752.20	3.26	5,019,752.20	20.08	
按组合计提坏账准备的应收账款	149,092,162.02	96.74	19,978,864.59	79.92	129,113,297.43
其中: 账龄组合	149,092,162.02	96.74	19,978,864.59	79.92	129,113,297.43
其中: 合并范围内关联方					
合计	154,111,914.22	100.00	24,998,616.79	100.00	129,113,297.43

(续)

类别	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

1) 按单项计提应收账款坏账准备

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

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	101,981,086.17	5,099,054.30	5.00
1-2年	26,967,167.08	2,696,716.71	10.00
2-3年	5,474,986.63	1,094,997.32	20.00
3-4年	3,923,122.80	1,176,936.84	30.00
4-5年	1,669,279.85	834,639.93	50.00
5年以上	9,076,519.49	9,076,519.49	100.00
合计	149,092,162.02	19,978,864.59	

(3) 本期应收账款坏账准备情况

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	
坏账准备	23,389,706.93	1,642,857.38	35,465.98	69,413.50		24,998,616.79
合计	23,389,706.93	1,642,857.38	35,465.98	69,413.50		24,998,616.79

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
国家电力投资集团公司 物资装备分公司	14,191,173.34	1年以内、 3-4年	9.21	823,819.50
苏州贝尔特光伏电子科 技有限公司	11,732,039.23	1年以内、 1-2年	7.62	645,589.44
特变电工新疆新能源股 份有限公司	9,524,535.82	1年以内、 1-2年	6.18	660,052.36
苏州汇川技术有限公司	7,832,150.00	1年以内、 1-2年	5.08	744,415.00
中国能源建设集团湖南 火电建设有限公司	6,785,959.75	1年以内、 1-2年	4.40	344,421.62
合计	50,065,858.14		32.49	3,218,297.92

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,891,871.50	3,153,886.63
合计	2,891,871.50	3,153,886.63

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,363,133.13	75.68	3,066,665.53	87.02
1—2年	902,485.42	20.31	56,143.01	1.59
2—3年	1,281.59	0.03	309,702.11	8.79
3年以上	177,013.24	3.98	91,747.49	2.60
合计	4,443,913.38	100.00	3,524,258.14	100.00

注: 无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,572,192.50	9,684,049.37
合计	12,572,192.50	9,684,049.37

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,010,958.92	5,362,934.84
备用金	1,325,174.09	1,364,300.62
往来款	6,926,813.02	5,684,687.07
代垫款	98,536.00	
合计	16,361,482.03	12,411,922.53

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,818,213.68	4,655,208.74
1-2年	3,756,222.54	2,560,674.84
2-3年	1,994,510.84	2,396,744.42
3-4年	1,993,010.44	1,280,313.32
4-5年	1,278,009.32	286,757.70
5年以上	1,521,515.21	1,232,223.51
合计	16,361,482.03	12,411,922.53

(3) 本期无单项计提预期信用损失的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
中国电能成套设备有限公司北京分公司	保证金	2,100,750.00	2-3年、3-4年、4-5年	12.84	859,437.80
张松	往来款	1,955,223.00	1年以内、	11.95	252,532.01

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	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
		7	1-2年、2-3年、3-4年		
周友芝	往来款	875,000.00	1年以内、1-2年	5.35	80,500.00
特变电工供应链管理有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	4.89	40,000.00
华电招标有限公司	保证金	700,000.00	1年以内	4.28	35,000.00
合计		6,430,973.07		39.31	1,267,469.81

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,225,666.79		11,225,666.79	9,638,330.98		9,638,330.98
在途物资	1,213,560.69		1,213,560.69			
半成品	26,681,801.53		26,681,801.53	22,347,445.35		22,347,445.35
库存商品	15,249,903.74		15,249,903.74	14,993,279.98		14,993,279.98
发出商品	4,315,767.28		4,315,767.28	1,773,964.25		1,773,964.25
周转材料	94,150.94		94,150.94	195,572.96		195,572.96
合计	58,780,850.97		58,780,850.97	48,948,593.52		48,948,593.52

8. 其他流动资产

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,968,715.35	2,221,026.40
合计	2,968,715.35	2,221,026.40

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	68,887,644.48	66,157,939.83
固定资产清理		
合计	68,887,644.48	66,157,939.83

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	发电设备	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	40,742,449.16	16,309,456.39	27,088,413.44	1,739,567.72	2,424,953.61	88,304,840.32
2.本期增加金额			5,060,383.73		4,954.86	5,065,338.59
(1) 购置			2,183,105.11		4,954.86	2,188,059.97
(2) 在建工程转入			2,877,278.62			2,877,278.62
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	40,742,449.16	16,309,456.39	32,148,797.17	1,739,567.72	2,429,908.47	93,370,178.91
二、累计折旧						
1.期初余额	2,614,640.95	2,990,615.58	14,093,288.88	750,255.19	1,698,099.89	22,146,900.49
2.本期增加金额	483,816.59	309,879.67	1,317,923.82	111,375.36	112,638.50	2,335,633.94
(1) 计提	483,816.59	309,879.67	1,317,923.82	111,375.36	112,638.50	2,335,633.94
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	3,098,457.54	3,300,495.25	15,411,212.70	861,630.55	1,810,738.39	24,482,534.43
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						

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	发电设备	机器设备	运输设备	办公设备	合计
四、账面价值						
1.期末账面价值	37,643,991.62	13,008,961.14	16,737,584.47	877,937.17	619,170.08	68,887,644.48
2.期初账面价值	38,127,808.21	13,318,840.81	12,995,124.56	989,312.53	726,853.72	66,157,939.83

10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	903,916.23	3,297,540.87
合计	903,916.23	3,297,540.87

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
串联挤出生产线				1,769,026.55		1,769,026.55
笼绞机				998,883.06		998,883.06
无尘车间	328,440.37		328,440.37	328,440.37		328,440.37
废气处理装置	161,467.89		161,467.89	161,467.89		161,467.89
密炼双阶挤出造料机				39,723.00		39,723.00
华为平板电脑	23,606.00		23,606.00			
ERP用打印机、扫描枪	7,723.90		7,723.90			
龙门吊行车	207,920.79		207,920.79			
涂装彩钢瓦翻新工程	174,757.28		174,757.28			
合计	903,916.23		903,916.23	3,297,540.87		3,297,540.87

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定 资产	其他减 少	
串联挤出生产线	1,769,026.55		1,764,601.76	4,424.79	
笼绞机	998,883.06		998,883.06		
废气处理装置	161,467.89				161,467.89
无尘车间	328,440.37				328,440.37
密炼双阶挤出造料机	39,723.00		38,218.58	1,504.42	
放线架		75,575.22	75,575.22		
华为平板电脑		23,606.00			23,606.00
龙门吊行车		207,920.79			207,920.79
涂装彩钢瓦翻新工程		174,757.28			174,757.28
ERP用打印机、扫描枪		7,723.90			7,723.90
合计	3,297,540.87	489,583.19	2,877,278.62	5,929.21	903,916.23

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	8,373,725.11	8,373,725.11
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
4.期末余额	8,373,725.11	8,373,725.11
二、累计折旧		
1.期初余额	4,714,983.56	4,714,983.56
2.本期增加金额	765,077.40	765,077.40
(1) 计提	765,077.40	765,077.40
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,480,060.96	5,480,060.96
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	2,893,664.15	2,893,664.15
2.期初账面价值	3,658,741.55	3,658,741.55

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,857,659.20	474,508.16	6,332,167.36
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	5,857,659.20	474,508.16	6,332,167.36
二、累计摊销			
1.期初余额	803,218.63	137,860.18	941,078.81
2.本期增加金额	67,685.66	23,148.50	90,834.16
(1) 计提	67,685.66	23,148.50	90,834.16

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	870,904.29	161,008.68	1,031,912.97
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	4,986,754.91	313,499.48	5,300,254.39
2.期初账面价值	5,054,440.57	336,647.98	5,391,088.55

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	1,938,429.72	0.02	318,878.55		1,619,551.19
合计	1,938,429.72	0.02	318,878.55		1,619,551.19

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
信用减值准备	28,733,719.09	4,174,895.17	26,669,954.80	3,855,845.18
可抵扣亏损	26,054,389.92	2,970,010.67	17,230,997.18	2,270,428.49
内部交易未实现利润	324,919.20	48,737.88	324,919.23	48,737.88
合计	55,113,028.21	7,193,643.72	44,225,871.21	6,175,011.55

15. 其他非流动资产

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	41,757.50		41,757.50 0	41,757.50		41,757.50
合计	41,757.50		41,757.50 0	41,757.50		41,757.50

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	62,000,000.00	58,000,000.00
质押借款	11,741,168.32	18,054,805.67
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00
合计	90,741,168.32	93,054,805.67

注：截至2023年6月30日，保证借款6,200.00万元。其中：中国银行股份有限公司上海市嘉定支行300.00万元，由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、潘晨曦、潘静、刘筱筱提供担保；上海农商银行安亭支行1000.00万元，由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、潘晨曦提供担保；中国农业银行股份有限公司上海嘉定支行2,000.00万元，由公司信用担保和潘静提供担保；交通银行股份有限公司上海安亭分行1,000.00万元，由市科创中心、上海创业接力融资担保有限公司提供担保；中国民生银行股份有限公司上海分行400.00万元，由江苏金友电气有限公司、潘静提供担保；宝应农村商业银行500.00万元，江苏宝应农村商业银行股份有限公司500.00万元，江苏银行股份有限公司扬州分行500.00万元，皆由上海金友金弘智能电气有限公司、潘晨曦、潘静提供担保。

质押借款1,174.12万元，皆为未终止确认的票据贴现余额还原。

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

(2) 无已逾期未偿还的短期借款

17. 应付账款

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	63,296,518.96	82,277,043.86
应付设备及工程款	19,550,303.49	19,326,585.03
应付其他费用	2,486,125.33	1,283,833.51
合计	85,332,947.78	102,887,462.40

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,617,157.50	3,650,556.71
合计	4,617,157.50	3,650,556.71

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,332,432.20	10,447,543.73	10,861,143.68	1,918,832.25
离职后福利-设定提存计划	108,946.20	1,243,304.19	1,252,713.08	99,537.31
合计	2,441,378.40	11,690,847.92	12,113,856.76	2,018,369.56

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,037,696.60	9,045,605.02	9,236,896.49	1,846,405.13
职工福利费	8,492.00	492,787.11	491,351.11	9,928.00
社会保险费	286,243.60	714,761.60	938,506.08	62,499.12
其中: 医疗保险费	283,866.60	665,426.15	888,966.96	60,325.79
工伤保险费	2,377.00	49,335.45	49,539.12	2,173.33
生育保险费				
住房公积金		190,040.00	190,040.00	
工会经费和职工教育经费		4,350.00	4,350.00	

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,332,432.20	10,447,543.73	10,861,143.68	1,918,832.25

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	105,644.80	1,203,733.42	1,212,857.35	96,520.87
失业保险费	3,301.40	39,570.77	39,855.73	3,016.44
合计	108,946.20	1,243,304.19	1,252,713.08	99,537.31

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,081,154.17	5,515,556.33
企业所得税	3,893,156.35	5,489,252.85
个人所得税	14,182.33	21,570.64
房产税	23,086.29	23,086.29
土地使用税	3,435.81	3,435.81
印花税	121,883.26	152,540.90
城市维护建设税	9,580.33	110,691.08
教育费附加	6,627.51	64,971.79
地方教育费附加	473.19	43,314.53
环境保护税	1,999.41	2,005.83
合计	9,155,578.65	11,426,426.05

21. 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	1,957,187.87	1,990,929.12
合计	1,957,187.87	1,990,929.12

21.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,175,554.03	1,901,362.80
代扣代缴社保	79,349.48	89,566.32
其他	702,284.36	
合计	1,957,187.87	1,990,929.12

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,451,138.96	1,568,489.90
合计	1,451,138.96	1,568,489.90

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	562,778.18	474,258.87
已背书未终止确认的应收票据对应的应付款项	18,333,087.99	37,234,571.56
合计	18,895,866.17	37,708,830.43

24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,153,700.86	1,950,425.58
合计	1,153,700.86	1,950,425.58

25. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	400,000.00	400,000.00
应付售后回租款	1,579,827.23	2,203,596.79
合计	1,979,827.23	2,603,596.79

26. 股本

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,200,000.00						50,200,000.00

27. 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	2,494,467.58			2,494,467.58
合计	2,494,467.58			2,494,467.58

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,298,826.55			7,298,826.55
合计	7,298,826.55			7,298,826.55

29. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	61,339,499.07	59,528,690.78
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	61,339,499.07	59,528,690.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	885,115.02	6,124,118.07
减：提取法定盈余公积		1,803,309.78
应付普通股股利		2,510,000.00
本期期末余额	62,224,614.09	61,339,499.07

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,811,864.53	95,004,978.06	119,057,198.56	101,219,299.79
其他业务	434,066.68	259,893.42	869,103.89	
合计	121,245,931.21	95,264,871.48	119,926,302.45	101,219,299.79

31. 税金及附加

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	130,328.67	65,073.53
房产税	46,172.58	24,462.08
城市维护建设税	78,067.38	90,918.54
教育费附加	77,537.89	87,529.18
地方教育费附加		
土地使用税	6,871.62	6,871.62
环境保护税	3,992.43	3,898.80
车船税	19.84	19.84
合计	342,990.41	278,773.59

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,719,688.99	1,248,859.29
差旅费	1,197,017.46	405,755.08
业务招待费	521,923.18	321,747.20
展览费	34,631.40	273,936.15
招投标费	15,371.89	71,610.55
装修费		71,188.38
办公费	100,171.19	39,371.21
广告及业务宣传费	343,161.48	22,100.00
租赁费	15,771.42	69,970.67
销售服务费	435,692.42	538,590.78
折旧与摊销	14,161.49	9,917.20
水电费	5,337.10	5,738.19
长期待摊费用摊销	79,179.33	
其他	186,855.94	564,003.84
合计	4,668,963.29	3,642,788.54

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,411,334.47	1,531,498.64
中介机构及服务费用	1,298,717.70	1,018,384.00
使用权资产折旧	414,951.60	414,951.58
差旅费	436,931.01	115,260.12
折旧与摊销	400,804.52	371,974.66

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	223,059.81	247,642.41
杂项服务费	142,534.73	109,489.27
维修和装修		81,501.48
水电煤气费用	53,427.83	47,192.13
办公费	49,478.23	73,514.74
咨询费	199,981.12	62,735.85
租赁费	118,336.03	115,468.07
邮电通讯费	40,353.49	54,104.67
长期待摊费用摊销	106,722.62	30,213.76
保险费	11,486.87	15,071.53
其他	692,313.71	122,627.00
合计	6,600,433.74	4,411,629.91

34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
一种耐水侵蚀的水下光伏电缆		839,310.53
满足 QC1037 的电动汽车车内高压电缆		768,565.94
一种含有冷却液的充电电缆		761,535.37
一种满足 10000 次弯折的充电电缆		760,884.05
用于建筑的高阻燃光伏电缆		758,316.10
一种用于第五种铝合金导体的光伏电缆		757,689.34
一种新型防水电缆		756,377.71
一种防潮型光伏预装式变电站		560,581.66
光伏变电站用排风消音装置		554,430.64
一种抗折弯耐压电缆		360,662.93
一种高耐磨阻燃电缆		341,040.91
一种耐腐蚀双层密封电缆		286,341.77
一种低阻抗耐高温双芯光伏电缆		6,440.00
一种多功能防护电缆（防水）	876,963.09	
一种含有冷却液的充电电缆	896,066.42	
一种满足 20000 次弯折的充电电缆	914,029.96	
一种用于第五种铝合金导体的光伏电缆	855,130.92	
用于建筑的高阻燃光伏电缆	896,113.41	
电缆车间\光伏变电站用排风消音装置	3,285.97	
电缆车间\一种防潮型光伏预装式变电站	45,032.91	

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
电缆车间\一种房顶光伏发电用 B1 级光伏电缆	41,223.15	
电缆车间\一种高耐磨阻燃电缆	1,665.19	
电缆车间\一种具有耐海水功能的浅海光伏电缆	38,604.85	
电缆车间\一种抗折弯耐压电缆	1,753.99	
电缆车间\一种耐腐蚀铝合金光伏电缆	35,366.47	
电缆车间\一种耐腐蚀双层密封电缆	1,842.81	
电缆车间\一种耐水侵蚀的水下光伏电缆	5,261.99	
电缆车间\一种适用于风沙地区的光伏变电站	26,984.45	
光伏变电站用排风消音装置	7,552.86	
一种 63 型奥标线	1,231,670.51	
一种防潮型光伏预装式变电站	1,030,431.47	
一种房顶光伏发电用 B1 级光伏电缆	728,906.61	
一种高耐磨阻燃电缆	4,695.01	
一种具有耐海水功能的浅海光伏电缆	771,554.63	
一种抗折弯耐压电缆	4,695.01	
一种耐腐蚀铝合金光伏电缆	683,706.75	
一种耐腐蚀双层密封电缆	4,574.63	
一种耐水侵蚀的水下光伏电缆	10,112.35	
一种适用于风沙地区的光伏变电站	744,883.60	
20KV 智能光伏预装式变电站的研发	166,165.22	
耐高温阻燃光伏预装式变电站的研发	241,461.90	
合计	10,269,736.13	7,512,176.95

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,204,030.39	1,743,699.11
减：利息收入	34,556.66	10,624.75
加：汇兑损失		
手续费及其他	301,832.61	53,112.52
合计	2,471,306.34	1,786,186.88

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	445,010.99	279,405.00
个税手续费返还		1,922.51

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	445,010.99	281,327.51
----	------------	------------

37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,110,022.91	-991,820.54
合计	-2,110,022.91	-991,820.54

38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
退回个税手续费	2,825.00		2,825.00
无需支付款项		43,844.00	
其他	550.00	89,264.00	550.00
合计	3,375.00	133,108.00	3,375.00

39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	30,000.00	55,000.00	30,000.00
罚款	11,000.00		11,000.00
滞纳金支出	4,709.49		4,709.49
赔偿款	52,667.81	28,000.00	52,667.81
其他		3,064.5	
合计	98,377.30	86,064.50	98,377.30

40. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	1,435.97	184,660.42
递延所得税费用	-1,018,632.17	-411,087.90
合计	-1,017,196.20	-226,427.48

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	34,556.66	10,624.75
往来款收入		185,578.86
营业外收入	3,375.00	148,874.14
政府补助性收入	445,010.99	281,327.51
合计	482,942.65	626,405.26

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款支出	3,107,568.78	3,756,808.46
销售费用	2,855,933.48	2,384,012.05
管理费用	3,266,620.53	2,062,991.27
研发费用	6,726,029.51	
财务费用——银行手续费	301,832.61	118,972.94
捐赠支出	98,377.30	94,853.59
合计	16,356,362.21	8,417,638.31

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	1,658,063.45	976,242.04
合计	1,658,063.45	976,242.04

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	884,811.80	645,401.79
加: 资产减值准备		
信用减值损失	2,110,022.91	991,820.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,335,633.94	1,993,397.07
使用权资产折旧	765,077.40	765,077.40
无形资产摊销	90,834.16	90,834.16
长期待摊费用摊销	318,878.55	270,829.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-6,977.05
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,204,030.39	
投资损失(收益以“-”填列)		1,677,838.69
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,018,632.17	
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		-411,087.90
存货的减少(增加以“-”填列)	-9,832,257.45	-17,160,529.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	43,039,161.49	-6,107,784.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-38,128,475.58	3,319,752.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,769,085.44	-13,931,426.49
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	6,859,205.34	13,731,824.31
减:现金的期初余额	6,503,709.48	15,339,720.62
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	355,495.86	-1,607,896.31

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	6,859,205.34	13,731,824.31
其中:库存现金	102,225.94	80,763.22
可随时用于支付的银行存款	6,756,979.40	13,651,061.09
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	6,859,205.34	13,731,824.31
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		

七、合并范围的变化

本期未发生合并范围的变更。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海金赞新能源科技有限	上海嘉	上海嘉	新能源开发等	51.00		投资设
江苏金友电气有限公司	扬州宝	扬州宝	电缆电气销售	100.0		投资设
江苏金友智能电气有限公	扬州宝	扬州宝	电缆电气销售	100.0		投资设
上海金友智能科技有限公	上海嘉	上海嘉	新能源开发等	100.0		投资设
江苏宝阳新能源科技有限	扬州宝	扬州宝	电力工程安装		100.0	投资设
宝应金辉发电有限公司	扬州宝	扬州宝	光伏发电销售		100.0	投资设
上海金汉星新能源有限公	上海嘉	上海嘉	新能源设备销		100.0	投资设
上海金双马电工机械有限	上海嘉	上海嘉	机械设备研发	100.0		投资设
上海金友金弘汽车科技有	上海嘉	上海嘉	汽车零部件研	100.0		投资设

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 价格风险

本集团以市场价格销售电缆制品,因此受到此等价格波动的影响。

(2)信用风险

于2023年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计:50,065,858.14元。

(3) 流动风险

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
--------------	-----	------	----------	--------------	---------------

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
潘静				32.4209	32.4209

本公司最终控制方是潘静。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

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

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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

2. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海金友光伏科技有限公司	35,491.23	11,682.01	35,491.23	8,705.85

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	江苏晨曦光伏科技有限公司	298,885.57	298,885.57

3. 关联担保情况

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏金友电气有限公司	5,000,000.00	2022-12-20	2023-12-19	否
江苏金友电气有限公司	5,000,000.00	2022-05-30	2023-05-24	是
江苏金友电气有限公司	2,000,000.00	2022-3-28	2023-3-9	是
江苏金友电气有限公司	5,000,000.00	2023-02-21	2024-02-15	否
江苏金友电气有限公司	5,000,000.00	2023.06.30	2024.06.28	否

以上列示的是挂牌公司为子公司提供担保。

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏金友电气有限公司、潘静	4,000,000.00	2023-01-31	2024-01-31	否
潘晨曦、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	10,000,000.00	2022-09-16	2023-09-16	否
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、潘晨曦、潘静、刘筱筱	3,000,000.00	2022-06-22	2023-06-22	是
江苏金友电气有限公司、潘晨曦、潘静、刘筱筱	3,000,000.00	2022-07-08	2023-07-08	否
江苏金友电气有限公司、潘晨曦、潘静	20,000,000.00	2022-02-28	2023-02-24	是
潘静	20,000,000.00	2023-02-17	2024-02-17	否
潘晨曦、市科创中心、上海创业接力融资担	10,000,000.00	2022-06-24	2023-06-22	是

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保有限公司				

（三）或有事项

截至2023年6月30日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至2023年6月30日，公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

2023年8月30日，公司召开董事会第三次会议，会议审议通过权益分派预案。

公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为50,200,000.00股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股9.5040股，以资本公积向全体股东每10股转增0.4960股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增0.4960股，无需纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税）。如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

上述权益分派所涉个税依据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部 税务总局 证监会公告2019年第78号）执行。

上述方案尚需股东大会审议通过。

除上述事项外，公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2023年6月30日，公司无应披露未披露的其他重大事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,053,236.20	4.33	6,053,236.20	27.54	
按组合计提坏账准备的应收账款	133,905,439.28	95.67	15,930,156.91	72.46	117,975,282.37
其中：账龄组合	133,883,268.83	95.66	15,930,156.91	72.46	117,953,111.92
合并范围内关联方组合	22,170.45	0.01			22,170.45
合计	139,958,675.48	100.00	21,983,393.11	100.00	117,975,282.37

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

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏浚昱电力科技有限公司	206,353.10	206,353.10	100.00	预计无法收回
青海明泉新能源设备有限公	4,588,899.10	4,588,899.10	100.00	预计无法收回

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
司				
苏州捷博光伏 科技有限公司	224,500.00	224,500.00	100.00	预计无法收回
合计	5,019,752.20	5,019,752.20	100.00	

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	100,174,090.74	5,008,704.54	5.00
1-2年	17,159,233.80	1,715,923.38	10.00
2-3年	5,291,778.32	1,058,355.66	20.00
3-4年	3,923,122.80	1,176,936.84	30.00
4-5年	729,613.36	364,806.68	50.00
5年以上	6,605,429.81	6,605,429.81	100.00
合计	133,883,268.83	15,930,156.91	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内 (含1年)	100,174,090.74	115,354,414.88
1-2年	17,181,404.25	15,926,667.53
2-3年	5,291,778.32	4,890,331.26
3-4年	3,923,122.80	3,926,520.81
4-5年	3,595,424.11	940,006.55
5年以上	9,792,855.26	9,330,175.82
合计	139,958,675.48	150,368,116.85

(3) 本期应收账款坏账准备情况

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	
应收账款 坏账准备	20,556,359.23	1,460,981.40	35,465.98	69,413.50		21,983,393.11

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
合计	20,556,359.23	1,460,981.40	35,465.98	69,413.50		21,983,393.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家电力投资集团公司物资装备分公司	14,191,173.34	1年以内、3-4年	10.14	823,819.50
苏州贝尔特光伏电子科技有限公司	11,732,039.23	1年以内、1-2年	8.38	645,589.44
特变电工新疆新能源股份有限公司	9,524,535.82	1年以内	6.81	476,226.79
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	6,785,959.75	1年以内、1-2年	4.85	344,421.62
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	6,152,834.04	1年以内	4.40	339,297.99
合计	48,386,542.18		34.58	2,597,699.05

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		20,000,000.00
其他应收款	22,008,165.98	20,060,684.96
合计	22,008,165.98	40,060,684.96

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
江苏金友电气有限公司		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无账龄超过1年且金额重要的应收股利。

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,978,631.00	4,834,645.00
关联方往来款	11,797,454.97	12,254,020.97
往来款及相关服务费	5,597,729.56	4,388,638.70
备用金	314,749.80	436,060.00
合计	24,688,565.33	21,913,364.67

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	24,688,565.33	100.00	2,680,399.35	100.00	22,008,165.98
其中: 账龄组合	12,891,110.36	52.21	2,680,399.35	100.00	10,210,711.01
其中: 内部关联方组合	11,797,454.97	47.79			11,797,454.97
合计	24,688,565.33	100.00	2,680,399.35	100.00	22,008,165.98

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,460,323.01	5,392,561.03
1-2年	4,874,106.66	5,642,864.37
2-3年	5,079,700.37	3,435,165.78
3-4年	3,031,431.80	1,188,518.00
4-5年	1,186,214.00	11,036.70
5年以上	5,056,789.49	6,243,218.79

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

小计	24,688,565.33	21,913,364.67
减：坏账准备	2,680,399.35	1,852,679.71
合计	22,008,165.98	20,060,684.96

(4) 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,716,889.01	235,844.45	5.00
1-2年	2,488,606.66	248,860.67	10.00
2-3年	1,960,257.69	392,051.54	20.00
3-4年	1,898,010.44	569,403.13	30.00
4-5年	1,186,214.00	593,107.00	50.00
5年以上	641,132.56	641,132.56	100.00
合计	12,891,110.36	2,680,399.35	

(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
江苏金友电气有限公司	关联方往来款	8,861,599.83	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	35.89	
上海金友智能科技有限公司	关联方往来款	2,833,855.14	1年以内、1-2年、2-3年	11.48	
中国电能成套设备有限公司北京分公司	保证金	2,100,750.00	2-3年、3-4年、4-5年	8.51	859,437.80
张松	往来款	1,955,223.07	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	7.92	252,532.01
特变电工供应链管理有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	3.24	40,000.00
合计	—	15,879,699.92		67.04	1,151,969.81

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	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	32,570,000.00	1,020,000.00	31,550,000.00	32,570,000.00	1,020,000.00	31,550,000.00
合计	32,570,000.00	1,020,000.00	31,550,000.00	32,570,000.00	1,020,000.00	31,550,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏金友电气有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
上海金赞新能源科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		1,020,000.00
江苏金友智能电气有限公司	11,550,000.00			11,550,000.00		
上海金友智能科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	32,570,000.00			32,570,000.00		

上海金友金弘智能电气股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,642,108.07	87,211,362.05	86,900,636.09	76,587,621.10
其他业务				
合计	105,642,108.07	87,211,362.05	86,900,636.09	76,587,621.10

十六、财务报告批准

本财务报告于2023年8月31日由本公司董事会批准报出。

十七、财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	445,010.99	
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	-95,002.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	350,008.69	
减：所得税影响额	48,482.73	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	301,525.96	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	0.73	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	0.48	0.01	0.01

上海金友金弘智能电气股份有限公司

二〇二三年八月三十一日

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	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返 还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除 外)	445,010.99
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	-95,002.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	350,008.69
减：所得税影响数	48,482.73
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	301,525.96

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