



飞利富

NEEQ : 870361

飞利富科技股份有限公司

FEILIFU TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人周贻朋、主管会计工作负责人沈秀梅及会计机构负责人（会计主管人员）沈秀梅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 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动及股东情况 20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 22

第六节 财务会计报告 24

附件 I 会计信息调整及差异情况 106

附件 II 融资情况 107

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	飞利富科技股份有限公司档案室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、飞利富	指	飞利富科技股份有限公司
有限公司、飞利富有限公司	指	公司前身“飞利富科技有限公司”
股东大会	指	飞利富科技股份有限公司股东大会
董事会	指	飞利富科技股份有限公司董事会
监事会	指	飞利富科技股份有限公司监事会
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日—2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
业务规则(试行)	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	飞利富科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
恒泰电工	指	浙江恒泰电工有限公司
瑞驰投资	指	乐清瑞驰投资管理合伙企业（有限合伙）于 2018 年 12 月 14 日整体变更为乐清市瑞驰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
台州迈象	指	台州迈象进出口有限公司
祺纪公司	指	台州祺纪新能源科技有限公司
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	飞利富科技股份有限公司		
英文名称及缩写	FEILIFU TECHNOLOGY CO., LTD.		
	FEILIFU		
法定代表人	周贻朋	成立时间	2010 年 9 月 14 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周贻朋、周贻会、周贻培），一致行动人为（瑞驰投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）		
主要产品与服务项目	地面插座、桌面插座、轨道插座、换电租赁		
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	飞利富	证券代码	870361
挂牌时间	2017 年 1 月 17 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）	54,103,580
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈秀梅	联系地址	仙居县永安工业集聚区春晖中路 18 号
电话	0576-87961351	电子邮箱	flifu333@flifu.com
传真	0576-87932755		
公司办公地址	仙居县永安工业集聚区春晖中路 18 号	邮政编码	317300
公司网址	www.feilifu.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	91331024562364834T		
注册地址	浙江省台州市仙居县永安工业集聚区		
注册资本（元）	54,103,580	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实现情况

一、商业模式

公司的主营业务是地面插座、桌面插座的研发、生产和销售，依托于上游特种钢材、有色金属、电子元器件、涂料等行业的原材料及各种表面处理工艺，致力于研发、生产地面插座、桌面插座等系列产品。公司主要收入来源是地面插座、桌面插座的销售收入。公司具有较强的研发创新能力，报告期内公司拥有 195 项专利技术，拥有国家高新技术企业、市级研发中心、省级科技型中小企业等多项资质，参与了地面插座和桌面插座国家标准的起草，并建有功能齐全的实验室。公司重视对产品技术研发的投入，以自主研发为主，合作研发为辅，不断提高产品的技术与质量，丰富产品的功能和种类。公司的产品主要分为两大类：地面插座系列、桌面插座系列。在销售方面，公司通过业内咨询信息服务机构、参加各类电器领域专业展览展会以及通过自主开发等方式获取客户资源。公司利用自身的各种资产、技术优势以及行业口碑，不断推出提升顾客使用体验的产品，受到了市场的高度欢迎，取得了良好的社会效益和经济效益。公司目前主要通过自主品牌销售和贴牌代工等方式进行市场经营，发展了一大批优秀的市场代理商和知名客户，比如欧普照明、公牛、德力西、正泰、联塑电气、正通电工、施耐德、鸿雁、三雄、ABB、霍尼韦尔、飞雕、福田、狮盾、家的、雷士、爱谱华顿、罗格朗等等都是各自行业内的佼佼者。

公司的商业模式能够取得稳定增长的销售收入并实现盈利目标，具有可持续性。

报告期内，公司新增充换电业务，新项目“祺域树“品牌专注于智能充换电服务，以“助力城市智慧能源管理”为使命，赋能即时配送行业、优化两轮电动车出行方案。运用大数据、大模型、AI 等创新技术与先进制造结合全方位为个人、企业、政府提供经济、高效、安全的充换电产品和服务。基于新能源大数据应用的安全智能充、换电服务提供商，利用智能硬件技术，专注电动自行车安全智能充换电网络的新基建和运营，打造了电动自行车智能充换电安全监控系统、电池 BMS 监控保护系统。

二、经营计划实现情况

报告期内，依照公司制定的发展战略和经营计划，各项业务开展顺利。在董事会统一部署、公司全体人员的不断努力下，主要完成了以下工作：

- 1、报告期内，公司实现营业收入 6,986.40 万元，较去年同期增长 22.80%；
- 2、报告期内，公司“祺域树“品牌专注于智能充换电租赁业务，基于新能源大数据、AI 等创新技术打造高效、安全的充换电产品和服务取得较好成效，2024 年 1-6 月实现换电租金收入 1,203 万元。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式主营业务、收入模式均未发生较大变化。

（二） 行业情况

本公司的主营业务为地面插座、桌面插座，属于电气机械及器材制造的细分行业，归属于开关插座，一般定义为电器附件，俗称建筑电器。

传统建筑电器主要用于家装行业，近年来，国家大力倡导创业创新，全国市场主体存量较大，增长较快，活跃度较高，以办公为主的商业场合是承载市场主体日常运作的场所，市场主体的持续活跃使商业场所保持比较活跃的经营，从而促进了桌插、地插等装修属性产品需求的增长。随着人们消费意识的提升，该行业产品也一直在升级换代，功能越来越丰富，品质越来越安全，使用场所也迅速扩大。虽然近几年政府陆续出台了一系列房地产行业宏观调控政策，但总体而言中国新开工房屋面积近年来一直维持在较高规模，同时，我国城镇推动“租售”并举，新农村建设等政策有助于未来房地产市场的长期、健康发展，也有助于桌插、地插等装修产品行业保持长期、健康发展。得益于消费者的品质意识的提升，产品在朝着安全、智能的方向发展，低劣产品逐渐被淘汰，使得行业能更加健康、高速地发展。传统的

建筑电器，由于很大一部分属于低质低价的产品，导致整个行业规模在家装行业和办公家具行业的占比不大，而随着高品质产品的消费逐渐提高，使得建筑电器在配套使用中的消费占比在不断提升，从而能更好地分享由家装行业和办公家具行业市场规模扩大带来的发展利好。

（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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司于 2022 年 12 月取得浙江省经济和信息化厅《浙江省专精特新中小企业》证书，有效期至 2025 年 12 月； 2、公司于 2021 年 12 月 16 日通过国家高新技术企业复审，证书编号：QR202133008670，有效期三年。

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	69,864,005.87	56,891,896.92	22.80%
毛利率%	18.89%	18.48	-
归属于挂牌公司股东的净利润	112,559.87	-46,709.83	340.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-154,008.28	-322,628.66	52.26%
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）	0.16%	-0.07%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-0.22%	-0.45%	-
基本每股收益	0.0021	-0.0009	333.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	204,429,422.91	217,944,625.84	-6.20%
负债总计	132,655,991.54	148,024,534.58	-10.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,029,567.40	68,917,007.53	0.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.2759	1.2738	0.16%
资产负债率%（母公司）	58.65%	62.65%	-
资产负债率%（合并）	64.89%	67.92%	-
流动比率	0.82	0.98	-

利息保障倍数	1.10	0.12	-
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	-12, 403, 438. 86	-6, 740, 732. 46	-84.01%
应收账款周转率	1. 69	1. 37	-
存货周转率	1. 40	1. 00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6. 20%	2. 93%	-
营业收入增长率%	22. 80%	24. 64%	-
净利润增长率%	340. 98%	-105. 61%	-

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	16, 864, 269. 50	8. 25%	43, 120, 667. 51	19. 79%	-60. 89%
应收票据	6, 817, 456. 33	3. 33%	7, 170, 761. 22	3. 29%	-4. 93%
应收账款	39, 265, 125. 84	19. 21%	36, 900, 066. 82	16. 93%	6. 41%
应收款项融资	901, 171. 28	0. 44%	388, 336. 38	0. 18%	132. 06%
预付款项	2, 115, 565. 25	1. 03%	613, 866. 63	0. 28%	244. 63%
其他应收款	1, 504, 746. 35	0. 74%	1, 373, 478. 80	0. 63%	9. 56%
存货	35, 243, 260. 02	17. 24%	40, 330, 835. 85	18. 51%	-12. 61%
其他流动资产	2, 469, 313. 82	1. 21%	2, 372, 007. 81	1. 09%	4. 10%
固定资产	90, 146, 651. 06	44. 10%	76, 444, 430. 88	35. 08%	17. 92%
在建工程					
无形资产	6, 274, 958. 00	3. 07%	6, 438, 732. 86	2. 95%	-2. 54%
长期待摊费用	860, 492. 55	0. 42%	961, 771. 26	0. 44%	-10. 53%
递延所得税资产	1, 322, 712. 91	0. 65%	1, 313, 069. 82	0. 60%	0. 73%
其他非流动资产	643, 700. 00	0. 31%	516, 600. 00	0. 24%	24. 60%
短期借款	68, 434, 636. 76	33. 48%	68, 389, 377. 75	31. 38%	0. 07%
应付票据	10, 803, 384. 89	5. 28%	23, 853, 235. 00	10. 94%	-54. 71%
应付账款	18, 709, 283. 09	9. 15%	16, 842, 938. 73	7. 73%	11. 08%
合同负责	3, 397, 111. 11	1. 66%	4, 320, 306. 41	1. 98%	-21. 37%
应付职工薪酬	5, 190, 124. 79	2. 54%	4, 872, 493. 43	2. 24%	6. 52%
应交税费	1, 731, 621. 98	0. 85%	3, 418, 708. 44	1. 57%	-49. 35%
其他应付款	6, 334, 064. 43	3. 10%	2, 973, 114. 64	1. 36%	113. 04%
一年内到期的非流动负责	6, 961, 295. 32	3. 41%	1, 792, 895. 47	0. 82%	288. 27%
其他流动负责	6, 436, 928. 20	3. 15%	7, 732, 401. 05	3. 55%	-16. 75%
长期借款	0	0%	10, 000, 000. 00	4. 59%	-100%

长期应付款	4,274,552.10	2.09%	2,725,981.85	1.25%	56.81%
递延收益	382,988.87	0.19%	416,669.33	0.19%	-8.08%
未分配利润	5,211,791.74	2.55%	5,099,231.87	2.34%	2.21%

项目重大变动原因

1、货币资金本期期末较上年期末下降60.89%，主要原因是本期共享换电业务减少了银行承兑汇票保证金；
2、应收款项融资本期期末较上年期末增长132.06%，主要原因是本期公司收到的银行承兑汇票增加。
3、预付款项本期期末较上年期末增长244.63%，主要原因是本期子公司共享换电业务的市场服务运营费用增加；
4、应付票据本期期末较上年期末下降54.71%，主要原因是子公司祺纪公司开出应付票据结算减少；
5、应交税费本期期末较上年期末下降49.35%，主要原因是公司于2024年6月1日缴纳了以前年度的已发货未开票部分税金；
6、其他应付款本期期末较上年期末增加113.04%，主要原因是换电项目业务拓展的换电押金增加所致；
7、一年内到期的非流动负债本期期末较上年期末增加288.27%，主要原因是报告期增加了融资租赁固定资产所致；
8、长期借款本期期末较上年期末下降100%，主要原因是报告期内子公司台州迈象银行长期借款1,000万元已还款；
9、长期应付款本期期末较上年期末增加56.81%，主要原因是共享换电项目设备融资租赁固定资产增加所致。

（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	69,864,005.87	-	56,891,896.92	-	22.80%
营业成本	56,664,232.70	81.11%	46,375,652.47	81.52%	22.19%
毛利率	18.89%	-	18.48%	-	-
税金及附加	908,638.09	1.30%	387,736.98	0.68%	134.34%
销售费用	2,656,170.08	3.80%	2,021,623.14	3.55%	31.39%
管理费用	4,541,740.61	6.50%	3,362,321.43	5.91%	35.08%
研发费用	3,334,420.53	4.77%	3,393,139.78	5.96%	-1.73%
财务费用	1,138,907.93	1.63%	897,591.55	1.58%	26.88%
信用减值损失	-797,029.60	1.14%	-931,691.34	1.64%	-14.45%
资产减值损失			0	0%	
其他收益	468,723.33	0.67%	474,188.18	0.83%	-1.15%
资产处置收益	16,512.87	0.02%	-641.03	0.001%	2,675.99%
营业利润	308,102.53	0.44%	-4,312.62	-0.01%	7,244.21%
营业外收入	4,207.75	0.01%	0	0%	100%
营业外支出	171,842.96	0.25%	181,775.91	0.32%	-5.46%
净利润	103,340.11	1.30%	-46,709.83	-0.08%	321.24%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上期同期增加22.80%，主要原因是：（1）共享换电项目业务拓展的换电租金收入增加；（2）桌面插座收入较上期同期增加；
- 2、营业成本较上期同期增加22.19%，主要原因：（1）随营业收入增加而增加；（2）共享项目换电租金收入对应增加运营成本；
- 3、营业税金及附加上期同期增加134.34%，主要原因是公司于2024年6月1日缴纳了以前年度的已发货未开票部分税金；
- 4、销售费用较上期同期增加31.39%，主要原因是子公司换电项目市场业务拓展，业务人员增加，对应的职工薪酬增加所致；
- 5、管理费用较上期同期增加35.08%，主要原因是子公司换电项目市场业务拓展等相关业务费增加所致；
- 6、资产处置收益较上期同期增加2,675.99%，主要原因是本期固定资产处置收益较上期同期增加；
- 7、营业利润较上期同期增加7,244.21%，主要原因是随营业收入的增加而增加；
- 8、营业外收入较上期同期增加100%，主要原因是收到换电项目的电池丢失赔偿款；
- 9、净利润较上期同期增加321.24%，主要原因是共享换电业务发展良好，业务收入大幅增长，桌面插座等传统业务收入本期稳步增加等综合原因导致利润随收入同步增长。

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	66,156,056.22	56,872,331.48	16.32%
其他业务收入	3,707,949.65	19,565.44	18,851.53%
主营业务成本	53,800,340.17	46,358,961.92	16.05%
其他业务成本	2,863,892.53	16,690.55	17,058.77%

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
地面插座	44,231,259.48	36,134,718.54	18.31%	-8.04%	-9.23%	1.07%
桌面插座	7,141,723.76	5,812,160.89	18.62%	59.78%	58.22%	0.80%
功能件	2,750,984.06	2,302,473.14	16.30%	54.43%	55.80%	-0.74%
缸体	1,256.19	1,012.14	19.43%	-96.78%	-96.61%	-3.99%
其他	3,707,949.65	2,863,892.53	22.76%	18,851.53%	17,058.78%	8.07%
电梯钢架	0	0		-100%	-100%	-
共享换电	12,030,832.73	9,549,975.46	20.62%	639.16%	1,786.37%	-48.27%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期 增减%	
国内	61,732,275.38	50,152,543.03	18.76%	19.74%	20.01%	-0.18%
国外	8,131,730.49	6,511,689.67	19.92%	52.43%	42.04%	5.86%

收入构成变动的原因

- 1、桌面插座营业收入较去年同期增长 59.78%，主要原因是罗格朗客户新品订单增加。营业成本较上期同期增长 58.22%，主要原因是随营业收入的增长而增加；
- 2、功能件营业收入较去年同期增长 54.43%，主要原因是公牛零部件订单增加。营业成本较上期同期增长 55.8%，主要原因是随营业收入的增长而增加；
- 3、缸体营业收入较去年同期下降 96.78%，主要原因为缸体客户货款账期严重逾期增加财务成本，拒接部分订单。营业成本较上期同期下降 96.61%，主要原因是随营业收入的下降而减少；
- 4、电梯钢架营业收入、营业成本较去年同期下降 100%，主要原因是电梯钢架客户货款严重逾期增加财务成本，拒接订单停滞生产线；
- 5、共享换电营业收入较去年同期增长 639.16%，主要原因为报告期内换电项目业务快速发展；营业成本较上期同期增长 1,786.37%，主要原因：（1）随收入增长而增长；（2）本期成本归集方法有所调整
- 6、其他营业收入较去年同期增长 18,851.53%，主要原因为废铜、废铁、边角料处置较上期同期增加。营业成本较上期同期增长 17,058.78%，主要原因是随营业收入的增长而增加；
- 7、国外营业收入较去年同期增加 52.43%，主要原因为法国罗格朗新品订单增加。营业成本较上期同期增长 42.04%，主要原因是随营业收入的增长而增加；

（三） 现金流量分析

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	-12,403,438.86	-6,740,732.46	-84.01%
投资活动产生的现金流量净额	-5,648,931.77	-14,094,889.32	59.92%
筹资活动产生的现金流量净额	2,064,385.43	-3,549,915.53	158.15%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期为-12,403,438.86 元，较去年同期下降 84.01%，主要原因新项目的共享换电项目业务拓展快速，本期资产投入 2,042 万元，导致公司经营活动现金流流入下降；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期为-5,648,931.77 元，较去年同期增加 59.92%，主要因告期内共享换电新项目采购电池电柜主要是通过票据方式进行结算，导致本期流出的现金同比减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期为 2,064,385.43 元，较去年同期增加 158.15%，主要因子公司为拓展共享换电业务，吸收自然人股东投资 175 万元，另外本期增加银行借款等综合原因所致。

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	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	----	------	-----	-----	------	-----

	类型	业务					
台州祺纪新能源科技有限公司	控股子公司	换电租赁	30,000,000.00	69,793,956.74	26,919,319.87	15,158,513.21	-46,098.78

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、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

一、注重保障员工合法权益

公司与员工均签订了劳动合同或聘用合同，建立了独立的劳动档案，建立了独立社会保险账户，公司依法为员工提供各项劳动保障措施，为公司安全提供基础保障，积极满足员工的合理诉求。

二、公司诚信经营

公司诚信经营，依法纳税，公司秉承诚信共赢的经营理念，为消费者提供合格安全产品，坚持保护消费者权益。公司推进企业环境建设，资源节约、循环经济等方面建设，认真做好对社会有益的工作，积极履行社会职责，对员工负责、对股东负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展，创造更多的就业机会，和社会共享企业发展成果。

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，认真践行科学发展观，用优质的产品和服务，积极投入社会民生领域的信息化建设、诚信经营，报答社会，努力履行作为企业承担的社会责任。

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
一、实际控制人不当控制风险	周贻朋、周贻会、周贻培为公司的实际控制人。截止 2024 年 6 月 30 日，周贻朋控制公司股份 16,737,680 股, 占公司股本总额的 30.9364%；周贻会控制公司股份 14,786,280 股, 占公司股本总额的 27.3296%；周贻培直接控制公司股份 12,644,000 股, 占公司股本总额的 23.37%, 同时周贻培通过担任瑞驰投资执行事务合伙人间接控制公司股份 2,702,120 股, 占公司股份总额 4.9943%。三人合计控制公司股份 86.6303%。2016 年 1 月 1 日，

	股东周贻朋、周贻会、周贻培签订了《一致行动协议》，协议约定三人作为一致行动人行使股东权利，在行使股东大会召集权、提案权、表决权等权利时采取一致行动，在董事会相关决策过程中采取一致行动，共同参与公司的经营管理。若周贻朋、周贻会、周贻培利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 针对上述风险的应对措施： （1）公司进入创新层后，不断完善公司治理，提高规范运作和内部控制水平，建立和完善了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等制度。通过健全的公司治理和内部控制管理制度，将能有效防止公司实际控制人不当行为给公司造成重大影响的风险。 （2）公司实际控制人做出了避免同业竞争、不违规占用或转移公司资金、资产等书面承诺，有效规避了实际控制人控制不当的风险。
二、负债结构不合理造成财务成本上升的风险	截止 2024 年 6 月 30 日，公司短期借款余额 6,843.46 万元，占流动负债的比例为 53.47%，占比较高。公司未能充分利用无息负债周转资金，债务结构不合理，导致公司财务费用中利息支出较高。未来随着公司产量及销售规模的不断增加，如果继续采用上述债务结构，则影响公司的资金周转，导致公司资金使用效率偏低，财务风险上升。 针对上述风险，公司正逐步与供应商沟通，逐渐延长付款期限以及及时支付短期借款并降低有息负债余额，充分利用经营性流动负债，促进公司完善负债结构，降低财务成本。
三、短期偿债风险	截止 2024 年 6 月 30 日，公司流动比率、速动比率分别为 0.82 和 0.55 短期偿债能力较弱，公司面临着短期流动性风险。虽然公司目前资金充足，经营业绩良好，有稳定的现金流，且银行借款到期后续贷的可能性较大，但如果发生系统性风险导致银行抽贷，则公司仍然存在不能按期偿还到期债务的风险。 针对上述风险，公司一方面加强产品销售力度，提高市场占有率并改善盈利能力，同时加强应收账款的管理，加强催款力度，尽快实现回款。另一方面，公司在必要的时候引进投资者，增加权益资本。
四、厂房、土地使用权的抵押风险	截止 2024 年 6 月 30 日，公司已将办公楼、厂房和土地使用权抵押用于银行借款，公司目前销售情况良好、订单充足、客户按期回款。若公司由于内外部不利因素而无法按期偿还银行借款，则存在其办公楼、厂房和土地使用权被银行拍卖的风险。 针对上述风险，公司保持充足的现金流，保证企业正常运营，同时随着企业盈利能力逐渐提升，将逐渐减少银行借款比例，保持风险整体可控。
五、人才流失的风险	公司所在行业属于知识密集型行业，行业高级人才相对集中，行

	业对于高素质的研发人员依赖程度较高,公司间对于核心技术人员的竞争也相对激烈。公司地处台州市仙居县,当地高端人才较为稀缺。公司为了加强核心人员的稳定性与归属感,采用内部培养的机制,故其对公司忠诚度较高,同时,公司建立了完善的薪酬体系,提供有竞争力的薪酬及晋升空间。虽然公司为稳定核心人员制定了相应措施,降低了人才流失风险,但仍不排除高端人才离职的可能性。若公司核心人员大批量离职将对公司的研发能力和创新能力造成不利的影响。 针对上述风险公司与核心技术人员及各业务部门关键员工均已签订了保密协议,并采取了以下措施来提高核心技术人员及关键员工的稳定性。内部晋升机制:公司建立健全员工岗位晋升制度,对有能力、工作主动积极、有创新精神的人才,公司及时予以提拔,充分发挥员工的创作积极性和工作潜能。内部培养机制:公司制定了详细的培训计划,通过内部与外部相结合的培训方式,提升员工的工作技能和综合素养,使其成为具有竞争力的综合性人才。良好的福利待遇,积极建立有竞争力的工资薪酬制度和激励制度,进一步完善优化公司的薪酬管理体系。
六、原材料价格波动风险	公司产品生产所需的原材料包括锌、铜、铝等金属材料,其价格具有波动的特点。公司的主材料铜、锌、铝随着期货市场的变动而变动,使得公司主营业务成本随之变动而波动,使得公司产品成本随之变动,对公司的盈利能力产生不利影响。 针对上述风险:公司通过及时了解行情信息,安排专业人员对锌、铜、铝等重要的原材料实施监控,根据对市场的判断及公司的需求,尽量在低点购买,保证公司产品成本优势。同时,公司逐渐优化生产工艺,提高材料利用效率,严格控制生产成本。另外,公司逐渐降低有色金属在产品中的应用,通过替代材料降低有色金属在产品中的用量,克服原材料价格波动带来的成本波动。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
☐是 ☒否

								控制的企业	
1、	台州祺纪新能源科技有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年12月22日	2024年12月21日	连带	是	已事前及时履行
2、	台州迈象进出口有限公司	10,000,000.00	0	0	2023年8月10日	2024年5月6日	连带	是	已事前及时履行
3、	台州祺纪新能源科技有限公司	6,000,000.00	0	6,000,000.00	2024年5月17日	2026年5月16日	连带	是	已事前及时履行
4、	台州祺纪新能源科技有限公司	2,000,000.00	0	2,000,000.00	2024年6月17日	2026年6月16日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	28,000,000.00	0	18,000,000.00	-	-	-	-	-

为满足子公司祺纪公司业务拓展发展需要，公司本期开展集团资产池业务并为子公司提供担保。经过董事会审议通过，公司本期分别新增不超过等值人民币 600 万元、400 万元的资产池额度，本期公司以其自有机器设备进行抵押，实际发生担保金额为 600 万元、200 万元的担保事项，未超审议额度。

上述担保均为公司为控股子公司融资提供的担保，截至报告期末，未到期担保合同履行情况良好，暂无需要公司承担连带清偿责任的风险。

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）	28,000,000.00	18,000,000.00
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	0	0

人提供担保		
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

1、2023 年 8 月 10 日，因公司换电项目发展需要，公司为全资子公司台州迈象提供无偿担保，担保金额为 10,000,000.00 元，该事项已于 2023 年 7 月 13 日经董事会第三届第五次会议审议通过，不会对公司发展产生不利影响，于 2024 年 5 月 6 日已履行完毕。
2、2023 年 12 月 22 日，因公司换电项目发展需要，公司为控股子公司祺纪公司提供无偿担保，担保金额为 10,000,000.00 元，该事项已于 2023 年 11 月 30 日经董事会第三届第八次会议审议通过，不会对公司发展产生不利影响。
3、2024 年 5 月 21 日，因公司换电项目发展需要，公司开展集团资产池业务并为控股子公司祺纪公司提供无偿担保，担保金额为 600 万，该事项已于 2024 年 5 月 16 日经第三届董事会第十次会议审议通过，不会对公司发展产生不利影响。
4、2024 年 6 月 19 日，因公司换电项目发展需要，公司开展集团资产池业务并为控股子公司祺纪公司提供无偿担保，担保金额为 200 万，该事项已于 2024 年 5 月 27 日经第三届董事会第十一次会议审议通过，不会对公司发展产生不利影响。

（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	1,056,250.00
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	43,356.69
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	28,000,000.00	18,000,000.00
委托理财	0	0
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

1、日常性关联交易事项：因正常生产经营需要，公司委托景光电气有限公司加工产品，委托加工费 43,356.69 元，子公司向景光电气有限公司购买换电柜 1,056,250.00 元，上述交易发生已履行公司管理层审批程序，报告期内的日常性关联交易价格公允，能为公司提供便利，不会对公司生产经营造成不良影响。

2、为子公司提供担保事项：（1）2023 年 8 月 10 日，因公司换电项目发展需要，公司为全资子公司台州迈象提供无偿担保，担保金额及方式为不超过 1000 万元的连带责任保证。该事项已于 2023 年 7 月 13 日经董事会第三届第五次会议审议通过，不会对公司发展产生不利影响，已于 2024 年 5 月 6 日履行完毕。（2）2023 年 12 月 22 日，因公司换电项目发展需要，公司为控股子公司祺纪公司提供无偿担保，担保金额及方式为不超过 1000 万元的连带责任保证，该事项已于 2023 年 11 月 30 日经董事会第三届第八次会议审议通过，不会对公司发展产生不利影响。（3）2024 年 5 月 21 日，因公司换电项目发展需要，公司开展集团资产池业务并为控股子公司祺纪公司提供无偿担保，担保金额为 6,000,000.00 元，该事项已于 2024 年 5 月 16 日经第三届董事会第十次会议审议通过，不会对公司发展产生不利影响。（4）2024 年 6 月 19 日，因公司换电项目发展需要，公司开展集团资产池业务并为控股子公司祺纪公司提供无偿担保，担保金额为 2,000,000.00 元，该事项已于 2024 年 5 月 27 日经第三届董事会第十一次会议审议通过，不会对公司发展产生不利影响。

上述关联交易系公司经营和业务的正常交易，是合理的、必要的。不存在损害公司利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完成性和独立性不会造成重大影响

（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
董监高	2016 年 9 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动	正在履行中
董监高	2016 年 9 月 27 日	-	挂牌	关联交易	承诺尽可能避免和减少本人或本人控制的其他公司或组织与公司之间的关联交易	正在履行中
其他股东	2016 年 9 月 27 日	-	挂牌	私募交易	瑞驰投资承诺不会进行私募	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 27 日	-	挂牌	补缴五险一金	经济损失由共同实际控制人承担	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
货币资金	货币资金	保证金	8,197,192.44	4.01%	银行承兑汇票保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	15,207,292.02	7.44%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	6,165,927.81	3.02%	借款抵押
机器设备	固定资产	抵押	5,869,332.08	2.87%	借款抵押
总计	-	-	35,439,744.35	17.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产权利受限事项均为公司融资进行担保，不会对公司生产经营情况造成重大不利影响。

（七） 调查处罚事项

2024年1月5日控股子公司祺纪公司“祺域树”小程序因格式合同涉嫌排除消费者解除、变更合同的权利和免除经营者退还货款的违法行为，依据《合同行政监督管理办法》第十八条规定，决定责令当事人改正并作警告和罚款10,000元（仙市监处罚【2024】1号）。

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	19,627,085	36.28%	0	19,627,085	36.28%
	其中：控股股东、实际控制人	10,997,515	20.33%	0	10,997,515	20.33%
	董事、监事、高管	11,432,865	21.13%	0	11,432,865	21.13%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,476,495	63.72%	0	34,476,495	63.72%
	其中：控股股东、实际控制人	33,170,445	61.31%	0	33,170,445	61.31%
	董事、监事、高管	34,476,495	63.72%	0	34,476,495	63.72%
	核心员工					
总股本		54,103,580	-	0	54,103,580	-
普通股股东人数		72				

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	周贻朋	16,737,680		16,737,680	30.9364%	12,590,760	4,146,920	-	-
2	周贻会	14,786,280		14,786,280	27.3296%	11,089,710	3,696,570	-	-
3	周贻培	12,644,000		12,644,000	23.3700%	9,489,975	3,154,025	-	-
4	乐清市瑞驰企业管理	2,702,120		2,702,120	4.9943%		2,702,120	-	-

	咨 询 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙 ）								
5	杨德胜	1, 556, 400		1, 556, 400	2. 8767%	1, 167, 300	389, 100	-	-
6	胡向清	1, 037, 600		1, 037, 600	1. 9178%		1, 037, 600	-	-
7	陈嵘	1, 037, 600		1, 037, 600	1. 9178%		1, 037, 600	-	-
8	王玲玲	748, 172	10, 777	758, 949	1. 4028%		758, 949	-	-
9	朱巨敏	451, 800		451, 800	0. 8351%		451, 800	-	-
10	骆德元	356, 667		356, 667	0. 6592%		356, 667	-	-
合计		52, 058, 319	-	52, 069, 096	96. 2397%	34, 337, 745	17, 731, 351	0	0

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

除周贻朋、周贻会与周贻培系兄弟关系、周贻培担任瑞驰投资执行事务合伙人外，公司其他股东之间不存在关联关系。

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
周贻朋	董事长	男	1972 年 3 月	2016 年 8 月 10 日	2025 年 8 月 18 日	16,737,680		16,737,680	30.9364%
周贻会	董事	男	1973 年 10 月	2016 年 8 月 10 日	2025 年 8 月 18 日	14,786,280		14,786,280	27.3296%
周贻培	董事兼总经理	男	1983 年 1 月	2016 年 8 月 10 日	2025 年 8 月 18 日	12,644,000		12,644,000	23.3700%
邓文军	董事	男	1989 年 2 月	2019 年 9 月 2 日	2025 年 8 月 18 日	0	0	0	0%
王奕鲜	董事	女	1984 年 12 月	2019 年 9 月 2 日	2025 年 8 月 18 日	0	0	0	0%
杨德胜	监事会主席	男	1958 年 8 月	2016 年 8 月 10 日	2025 年 8 月 18 日	1,556,400		1,556,400	2.8767%
应婷婷	监事	女	1989 年 10 月	2022 年 8 月 18 日	2025 年 8 月 18 日	10,000		10,000	0.0185%
张功玉	职工代表监事	男	1976 年 10 月	2016 年 8 月 10 日	2025 年 8 月 18 日	20,000		20,000	0.0370%
沈秀梅	董事会秘书兼财务总监	女	1971 年 3 月	2016 年 8 月 10 日	2025 年 8 月 18 日	155,000		155,000	0.2865%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除周贻朋、周贻会与周贻培系兄弟关系、周贻培担任瑞驰投资执行事务合伙人外，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	25	10	0	35
生产人员	241	12	46	207
销售人员	21	11	0	32
技术人员	34	2	4	32
财务人员	6	2	1	7
员工总计	327	37	51	313

（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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	16,864,269.50	43,120,667.51
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	6,817,456.33	7,170,761.22
应收账款	六、3	39,265,125.84	36,900,066.82
应收款项融资	六、4	901,171.28	388,336.38
预付款项	六、5	2,115,565.25	613,866.63
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	1,504,746.35	1,373,478.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	35,243,260.02	40,330,835.85
其中：数据资源			
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	2,469,313.82	2,372,007.81
流动资产合计		105,180,908.39	132,270,021.02
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	90,146,651.06	76,444,430.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	6,274,958.00	6,438,732.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、11	860,492.55	961,771.26
递延所得税资产	六、12	1,322,712.91	1,313,069.82
其他非流动资产	六、13	643,700.00	516,600.00
非流动资产合计		99,248,514.52	85,674,604.82
资产总计		204,429,422.91	217,944,625.84
流动负债：			
短期借款	六、14	68,434,636.76	68,389,377.75
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	六、16	10,803,384.89	23,853,235.00
应付账款	六、17	18,709,283.09	16,842,938.73
预收款项	六、18		686,412.48
合同负债	六、19	3,397,111.11	4,320,306.41
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、20	5,190,124.79	4,872,493.43
应交税费	六、21	1,731,621.98	3,418,708.44
其他应付款	六、22	6,334,064.43	2,973,114.64
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、23	6,961,295.32	1,792,895.47
其他流动负债	六、24	6,436,928.20	7,732,401.05
流动负债合计		127,998,450.57	134,881,883.40
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、25		10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、26	4,274,552.10	2,725,981.85
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	382,988.87	416,669.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,657,540.97	13,142,651.18
负债合计		132,655,991.54	148,024,534.58
所有者权益：			
股本	六、28	54,103,580.00	54,103,580.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	7,659,636.05	7,659,636.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	2,054,559.61	2,054,559.61
一般风险准备			
未分配利润	六、31	5,211,791.74	5,099,231.87
归属于母公司所有者权益合计		69,029,567.40	68,917,007.53
少数股东权益		2,743,863.97	1,003,083.73
所有者权益合计		71,773,431.37	69,920,091.26
负债和所有者权益合计		204,429,422.91	217,944,625.84

法定代表人：周贻朋

主管会计工作负责人：沈秀梅

会计机构负责人：沈秀梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,355,141.96	25,312,650.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,814,560.63	3,254,196.73
应收账款	十五、1	46,047,882.35	44,561,172.27
应收款项融资		901,171.28	388,336.38
预付款项		1,297,540.76	485,596.94

其他应收款	十五、2	911,936.01	1,438,998.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,215,190.01	40,037,335.85
其中：数据资源			
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		97,543,423.00	115,478,287.67
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	十五、3	24,000,000.00	24,000,000.00
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		38,753,134.15	38,673,194.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,274,958.00	6,438,732.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		860,492.55	961,771.26
递延所得税资产		1,317,371.48	1,312,900.14
其他非流动资产		211,700.00	250,400.00
非流动资产合计		71,417,656.18	71,636,998.98
资产总计		168,961,079.18	187,115,286.65
流动负债：			
短期借款		58,386,970.07	58,383,266.64
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,609,894.89	19,150,735.00
应付账款		15,165,832.65	15,112,136.73
预收款项			430,367.21
合同负债		3,340,507.34	4,320,306.41
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		4,722,143.43	4,513,881.30
应交税费		2,634,623.54	3,397,594.74
其他应付款		1,712,934.66	3,177,655.96
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		1,840,514.13	1,783,834.55
其他流动负债		3,508,909.37	3,815,836.56
流动负债合计		96,922,330.08	114,085,615.10
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		1,791,333.29	2,725,981.85
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		382,988.87	416,669.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,174,322.16	3,142,651.18
负债合计		99,096,652.24	117,228,266.28
所有者权益：			
股本		54,103,580.00	54,103,580.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,626,956.07	4,626,956.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,054,559.61	2,054,559.61
一般风险准备			
未分配利润		9,079,331.26	9,101,924.69
所有者权益合计		69,864,426.94	69,887,020.37
负债和所有者权益合计		168,961,079.18	187,115,286.65

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		69,864,005.87	56,891,896.92
其中：营业收入	六、32	69,864,005.87	56,891,896.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,244,109.94	56,438,065.35
其中：营业成本	六、32	56,664,232.70	46,375,652.47
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、33	908,638.09	387,736.98
销售费用	六、34	2,656,170.08	2,021,623.14
管理费用	六、35	4,541,740.61	3,362,321.43
研发费用	六、36	3,334,420.53	3,393,139.78
财务费用	六、37	1,138,907.93	897,591.55
其中：利息费用	六、37	1,421,426.08	940,754.20
利息收入	六、37	163,873.81	38,682.44
加：其他收益	六、38	468,723.33	474,188.18
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、39	-797,029.60	-931,691.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	16,512.87	-641.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		308,102.53	-4,312.62
加：营业外收入	六、41	4,207.75	
减：营业外支出	六、42	171,842.96	181,775.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,467.32	-186,088.53
减：所得税费用	六、43	37,127.21	-139,378.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,340.11	-46,709.83
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）		103,340.11	-46,709.83
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）		-9,219.76	
2. 归属于母公司所有者的净利润		112,559.87	-46,709.83
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		103,340.11	-46,709.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		112,559.87	-46,709.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,219.76	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.0021	-0.0009
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.0021	-0.0009

法定代表人：周贻朋

主管会计工作负责人：沈秀梅

会计机构负责人：沈秀梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十四、4	55,172,170.87	56,891,896.92
减：营业成本	十四、4	44,668,929.15	46,375,652.47
税金及附加		892,168.80	387,736.98
销售费用		1,117,027.35	2,021,623.14

管理费用		3,925,369.16	3,362,313.43
研发费用		3,334,420.53	3,393,139.78
财务费用		905,684.17	896,824.32
其中：利息费用		1,167,709.23	940,754.20
利息收入		142,993.62	38,669.24
加：其他收益		465,641.96	474,188.18
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）		-690,200.91	-931,691.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,512.87	-641.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,525.63	-3,537.39
加：营业外收入		4,207.75	
减：营业外支出		151,798.15	181,775.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,064.77	-185,313.30
减：所得税费用		-4,471.34	-139,378.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,593.43	-45,934.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,593.43	-45,934.60
（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		-22,593.43	-45,934.60

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0009	-0.0009
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0009	-0.0009

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		51,507,597.46	45,868,526.21
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		17,257.51	148,041.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	17,589,790.91	1,448,700.95
经营活动现金流入小计		69,114,645.88	47,465,268.54
购买商品、接受劳务支付的现金		61,354,151.78	38,962,079.35
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		13,771,831.49	11,108,139.13
支付的各项税费		3,939,351.35	1,905,231.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	2,452,750.12	2,230,551.18
经营活动现金流出小计		81,518,084.74	54,206,001.00
经营活动产生的现金流量净额		-12,403,438.86	-6,740,732.46
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,648,931.77	14,094,889.32
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		5,648,931.77	14,094,889.32
投资活动产生的现金流量净额		-5,648,931.77	-14,094,889.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,750,000.00	
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		29,330,000.00	24,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	19,147,858.06	6,016,900.00
筹资活动现金流入小计		50,227,858.06	31,006,900.00
偿还债务支付的现金		39,320,000.00	31,389,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,427,752.49	918,515.53
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	六、44	7,415,720.14	2,248,800.00
筹资活动现金流出小计		48,163,472.63	34,556,815.53
筹资活动产生的现金流量净额		2,064,385.43	-3,549,915.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		125,637.25	-45,151.80
五、现金及现金等价物净增加额		-15,862,347.95	-24,430,689.11
加：期初现金及现金等价物余额		24,529,425.01	29,774,728.39
六、期末现金及现金等价物余额		8,667,077.06	5,344,039.28

法定代表人：周贻朋

主管会计工作负责人：沈秀梅

会计机构负责人：沈秀梅

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		51,533,937.46	45,868,526.21
收到的税费返还		17,176.14	148,041.38
收到其他与经营活动有关的现金		18,044,158.28	1,448,687.75
经营活动现金流入小计		69,595,271.88	47,465,255.34
购买商品、接受劳务支付的现金		51,066,479.49	38,962,079.35
支付给职工以及为职工支付的现金		12,787,257.55	11,108,139.13

支付的各项税费		3,860,891.90	1,905,231.34
支付其他与经营活动有关的现金		13,030,754.36	2,229,762.75
经营活动现金流出小计		80,745,383.30	54,205,212.57
经营活动产生的现金流量净额		-11,150,111.42	-6,739,957.23
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,495,059.77	14,094,889.32
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		2,495,059.77	14,094,889.32
投资活动产生的现金流量净额		-2,495,059.77	-14,094,889.32
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		29,330,000.00	24,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,434,170.20	6,016,900.00
筹资活动现金流入小计		43,764,170.20	31,006,900.00
偿还债务支付的现金		29,320,000.00	31,389,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,043,974.78	918,515.53
支付其他与筹资活动有关的现金		4,754,450.14	2,248,800.00
筹资活动现金流出小计		35,118,424.92	34,556,815.53
筹资活动产生的现金流量净额		8,645,745.28	-3,549,915.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		125,637.25	-45,151.80
五、现金及现金等价物净增加额		-4,873,788.66	-24,429,913.88
加：期初现金及现金等价物余额		11,423,983.18	29,763,464.72
六、期末现金及现金等价物余额		6,550,194.52	5,333,550.84

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

飞利富科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”) 前身为浙江飞利富科技有限公司，系由浙江恒泰电工有限公司（以下简称“恒泰公司”）和自然人周成友、周贻朋共同出资成立。本公司于 2010 年 9 月 14 日取得台州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91331024562364834T 号的营业执照。本公司注册地址为浙江省台州市仙居县永安工业集聚区，总部地址仙居县永安工业集聚区春晖中路 18 号。

法定代表人：周贻朋；

本公司无母公司，实际控制人为周贻朋、周贻会、周贻培。

2016 年 7 月 16 日，经股东会决议，修改公司章程，以 2016 年 5 月 31 日净资产整体变更为股份有限公司，变更后公司名称为飞利富科技股份有限公司，经历次增资、股权转让及定向发行股票后，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司的股权结构及股东出资情况如下：

股东姓名或名称	认缴出资（元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（元）	实缴出资占注册资本比例（%）
周贻朋	16,737,680.00	30.9364	16,737,680.00	30.9364
周贻会	14,786,280.00	27.3296	14,786,280.00	27.3296
周贻培	12,644,000.00	23.37	12,644,000.00	23.37
乐清市瑞驰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,702,120.00	4.9943	2,702,120.00	4.9943
杨德胜	1,556,400.00	2.8767	1,556,400.00	2.8767
陈嵘	1,037,600.00	1.9178	1,037,600.00	1.9178
胡向清	1,037,600.00	1.9178	1,037,600.00	1.9178
王玲玲	758,949.00	1.4028	758,949.00	1.4028
朱巨敏	451,800.00	0.8351	451,800.00	0.8351
骆德元	356,667.00	0.6592	356,667.00	0.6592
林亦存	333,333.00	0.6161	333,333.00	0.6161
姜波	333,333.00	0.6161	333,333.00	0.6161
蔡南灿	230,000.00	0.4251	230,000.00	0.4251
陈金富	200,000.00	0.3697	200,000.00	0.3697
吴石均	170,000.00	0.3142	170,000.00	0.3142
徐丽丹	166,667.00	0.3081	166,667.00	0.3081
沈秀梅	155,000.00	0.2865	155,000.00	0.2865
叶钦	138,000.00	0.2551	138,000.00	0.2551
张德方	80,000.00	0.1479	80,000.00	0.1479
毛江北	70,000.00	0.1294	70,000.00	0.1294
刘改新	50,000.00	0.0924	50,000.00	0.0924
张功玉	20,000.00	0.037	20,000.00	0.037
冯金鸿	20,000.00	0.037	20,000.00	0.037
周谊联	10,000.00	0.0185	10,000.00	0.0185
应婷婷	10,000.00	0.0185	10,000.00	0.0185
黄怀宁	4,198.00	0.0078	4,198.00	0.0078
程志龙	1,300.00	0.0024	1,300.00	0.0024
叶志星	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
方枕吉	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
孙超	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018

股东姓名或名称	认缴出资（元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（元）	实缴出资占注册资本比例（%）
童桥敏	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
马程远	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
朱清艳	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
蒋正芳	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
朱元开	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
黄玲	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
朱荣杰	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
李玉兰	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
仝双全	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
陈彬	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
齐晓梅	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
金凤	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
朱永财	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
余婕	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
潘正文	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
郑柏欢	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
应西敏	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
朱梅艳	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
俞永明	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
朱淑淑	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
王洪滨	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
刘良松	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
张莺	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
王百宁	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
张亚克	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
俞烨钢	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
任治国	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
董玉英	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
朱谦泽	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
傅王正	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
黄彬	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
王燕秋	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
朱向鹏	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
杨亚雄	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
李锦文	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018

股东姓名或名称	认缴出资（元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（元）	实缴出资占注册资本比例（%）
陶昀	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
惠州市若缺投资咨询有限公司	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
杭州裔天投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
张文	1,000.00	0.0018	1,000.00	0.0018
王秋萍	453.00	0.0008	453.00	0.0008
虞贤明	100.00	0.0002	100.00	0.0002
王方洋	100.00	0.0002	100.00	0.0002
合计	54,103,580.00	100.00	54,103,580.00	100.00

（二）公司经营范围

一般项目：机械电气设备制造；电力设施器材制造；金属结构制造；输配电及控制设备制造；电工器材制造；配电开关控制设备制造；照明器具制造；五金产品制造；金属加工机械制造；物联网设备制造；电池制造；配电开关控制设备研发；五金产品研发；机械设备的研发；软件开发；物联网技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物联网技术服务；互联网数据服务；集中式快速充电站；金属结构销售；电力设施器材销售；电工器材销售；配电开关控制设备销售；照明器具销售；机械电气设备销售；充电桩销售；物联网设备销售；电子产品销售；电池销售；五金产品批发；计算机软硬件及辅助设备批发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；蓄电池租赁；货物进出口；技术进出口(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

（三）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的公司具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明。

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。本公司会计中期采用公历年度，即 2024 年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

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。

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、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。

（1）同一控制下企业合并

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

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），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四、15“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。

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。

5、合并财务报表的编制方法

（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。

（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。

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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）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。

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，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“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。

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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东

权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融

资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自

初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期

信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1 账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征即应收外部客户款项
组合 2 无风险组合	应收关联方款项

单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1 账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征即应收外部客户款项
组合 2 无风险组合	应收关联方款项

其中：应收账款和合同资产组合 1 账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征
组合 2 其他组合	应收关联方款项

其中：组合 1 账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

11、应收款项融资

分类为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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品和委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

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。

（2） 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。

（3） 存货的盘存制度为永续盘存制

(4) 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。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

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。

15、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作

为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。

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。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④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，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

17、固定资产

（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。

（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（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75 至 9.50
生产设备	年限平均法	5-10	5	9.50 至 19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-10	5	9.50 至 31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00 至 31.67
共享换电	年限平均法	3-5	5	19.00 至 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。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

（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。

18、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、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；购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。

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

21、无形资产

（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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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。

（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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
厂房修缮改建	年限平均法	10 年

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

24、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。

25、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及设定受益计划。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。

26、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

28、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

29、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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按照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。

本公司收入确认具体原则如下（按时点确认的收入）：

本公司销售插座、开关产品等，属于在某一时点履行的履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定控制权已转移。

31、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

32、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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）

调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

(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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(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。

(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） 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、清偿负债同时进行时，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。

34、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、17“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。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）规定的简化方法处理。具体如下：

本公司作为承租人：

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

支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

33、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额≥10 万元
本期重要的应收款项核销	金额≥100 万元
重要的应付账款、其他应付款	金额≥100 万元
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上，或子公司净利润中合并净利润的 10%以上

35、重要会计政策、会计估计的变更

本公司本期度无重要会计政策、会计估计的变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	应纳增值税	5%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、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
飞利富科技股份有限公司	15%[注]
台州迈象进出口有限公司	25%

[注]：飞利富科技股份有限公司于 2021 年 12 月 16 日，被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为高新技术企业，并获发高新技术企业证书(证书编号：GR202133008670，有效期：三年)。根据《企业所得税法》等相关规定，本公司自 2021 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。2024 年 7 月已提交复审，流程尚未结束。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	13,101.38	33,723.92
银行存款	7,457,953.58	23,716,190.77
其他货币资金	9,393,214.54	19,370,752.82
合 计	16,864,269.50	43,120,667.51
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8,197,192.44	18,591,242.50

其他说明：其他货币资金中 8,197,192.44 元为银行承兑汇票保证金，使用受限。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,819,887.50	
银行承兑汇票	4,997,568.83	7,170,761.22
小 计	6,817,456.33	7,170,761.22
减：坏账准备		--
合 计	6,817,456.33	7,170,761.22

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		6,817,456.33
合 计		6,817,456.33

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	36,761,688.97	37,387,714.86
1 至 2 年	4,068,465.69	773,603.15
2 至 3 年	721,785.30	333,346.39
3 至 4 年	73,093.64	721,440.35
4 至 5 年	690,528.37	457,161.12
5 年以上	549,437.93	95,967.81
小 计	42,864,999.90	39,769,233.68
减：坏账准备	3,599,874.06	2,869,166.86
合 计	39,265,125.84	36,900,066.82

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	42,864,999.90	100.00	3,599,874.06	8.40	39,265,125.84
其中：组合 1 账龄组合	42,864,999.90	100.00	3,599,874.06	8.40	39,265,125.84
合 计	42,864,999.90	—	3,599,874.06	—	39,265,125.84

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的 应收账款	39,769,233.68	100.00	2,869,166.86	7.21	36,900,066.82
其中：组合 1 账龄组合	39,769,233.68	100.00	2,869,166.86	7.21	36,900,066.82
合 计	39,769,233.68	——	2,869,166.86	——	36,900,066.82

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,761,688.97	1,838,084.46	5
1 至 2 年	4,068,465.69	406,846.57	10

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	721,785.30	216,535.59	30
3 至 4 年	73,093.64	36,546.82	50
4 至 5 年	690,528.37	552,422.70	80
5 年以上	549,437.93	549,437.93	100
合 计	42,864,999.90	3,599,874.06	—

(2) 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	
坏账准备	2,869,166.86	730,707.20	--		--	3,599,874.06
合 计	2,869,166.86	730,707.20	--		--	3,599,874.06

(3) 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	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宁波公牛电器有限公司	11,031,670.17	25.74	551,583.51
德力西电气（濮阳）有限公司（浙江德力西国际电工有限公司）（濮阳德力西开关制造有限公司）（德力西（河南）智能家居科技）	3,200,304.98	7.47	160,015.25
浙江正泰建筑电器有限公司	2,785,757.40	6.50	139,287.87
施耐德电气（中国）有限公司上海分公司	2,554,526.48	5.95	127,726.32
至治科技（上海）有限公司	2,290,300.00	5.34	319,130.00
合计	21,862,559.03	51.00	1,297,742.95

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	901,171.28	388,336.38
合 计	901,171.28	388,336.38

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票	--	512,834.90	--	--	--	--

项 目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
据	388,336.38				901,171.28	
合 计	388,336.38	--	512,834.90	--	901,171.28	--

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,059,427.32	--
合 计	1,059,427.32	--

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,809,703.77	85.54	521,402.28	84.94
1 至 2 年	220,547.13	10.42	51,429.35	8.38
2 至 3 年	44,824.35	2.12	41,035.00	6.68
3 年以上	40,490.00	1.92		
合 计	2,115,565.25	——	613,866.63	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
仙居县书群企业管理咨询服务部	221,408.99	10.47
德清县新安镇良品电器维修服务部	199,482.95	9.43
宁波固安力机械科技有限公司	155,000.00	7.32
温州博睿精密模具有限公司	129,500.00	6.12
温州英瑞杰电子有限公司	115,500.00	5.46
合计	820,891.94	38.80

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,504,746.35	1,373,478.80
合 计	1,504,746.35	1,373,478.80

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,067,816.16	1,415,309.89
1 至 2 年	541,690.00	4,000.00
2 至 3 年	4,000.00	
5 年以上	604,744.32	604,744.32
小 计	2,218,250.48	2,024,054.21
减：坏账准备	713,504.13	650,575.41
合 计	1,504,746.35	1,373,478.80

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
押金及保证金	2,057,423.08	1,919,346.43
社保及公积金	102,566.35	86,019.78
备用金	58,261.05	12,000.00
工程房租金		6,688.00
小 计	2,218,250.48	2,024,054.21
减：坏账准备	713,504.13	650,575.41
合 计	1,504,746.35	1,373,478.80

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	45,831.09	--	604,744.32	650,575.41
2024 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期：	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	67,229.71	--	--	67,229.71
本期转回	4,300.99	--	--	4,300.99
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2024 年 6 月 30 日余额	108,759.81	--	604,744.32	713,504.13

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	
押金、保证金	609,943.52	54,991.11		--	

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	
					664,934.63
员工备用金	600.00	2,313.05			2,913.05
换电平台代收代付款	35,396.50	5,131.63			40,528.13
社保、公积金	4,300.99	5,128.32	4,300.99	--	5,128.32
工程房租金	334.40	-334.40		--	
合 计	650,575.41	67,229.71	4,300.99	--	713,504.13

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
深圳市比特安科技有限公司	保证金	810,562.54	1 年以内	36.54	40,528.13
远东国际融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	22.54	50,000.00
仙居县工业园管理委员会	保证金	436,800.00	5 年以上	19.69	436,800.00
温岭市华通建筑安装有限公司	保证金	127,960.00	5 年以上	5.77	127,960.00
社会保险费	社保、公积金	102,566.35	1 年以内	4.62	5,128.32
合 计	——	1,977,888.89	——	89.16	660,416.45

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,457,269.97	--	5,457,269.97
在产品	27,870,975.99	2,617,005.64	25,253,970.35
产成品	3,060,736.30	168,567.44	2,892,168.86
委托加工物资	1,639,850.84	--	1,639,850.84
合 计	38,028,833.10	2,785,573.08	35,243,260.02

续

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,917,999.86	--	6,917,999.86
在产品	29,684,462.71	2,617,005.64	27,067,457.07

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
产成品	4,864,341.13	168,567.44	4,695,773.69
委托加工物资	1,649,605.23	--	1,649,605.23
合 计	43,116,408.93	2,785,573.08	40,330,835.85

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提金额	本期减少金额	期末余额
在产品	2,617,005.64	--	--	2,617,005.64
产成品	168,567.44	--	--	168,567.44
合 计	2,785,573.08	--	--	2,785,573.08

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,469,313.82	2,298,685.85
多交增值税		73,321.96
合 计	2,469,313.82	2,372,007.81

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	90,146,651.06	76,444,430.88
固定资产清理	--	--
减：减值准备	--	--
合 计	90,146,651.06	76,444,430.88

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	共享换电	合计
一、账面原值							
1、期初余额	34,763,348.37	40,727,720.17	1,599,224.20	1,677,387.35	813,687.79	38,973,118.03	118,554,485.91
2、本期增加金额	-	2,525,439.84	295,283.63	-	-	20,419,257.51	23,239,980.98
（1）购置	-	2,525,439.84	295,283.63	-	-	20,419,257.51	23,239,980.98
（2）工程物资转入							
3、本期减少金额	-	390,796.42	-	-	-	1,591,287.05	1,982,083.47
（1）处置或报废	-	390,796.42	-	-	-	1,591,287.05	1,982,083.47
4、期末余额	34,763,348.37	42,862,363.59	1,894,507.83	1,677,387.35	813,687.79	57,801,088.49	139,812,383.42
二、累计折旧							
1、期初余额	14,794,067.89	22,951,871.95	1,001,522.23	1,430,725.92	726,587.93	1,205,279.11	42,110,055.03
2、本期增加金额	822,808.24	1,410,092.36	91,574.40	33,065.20	8,960.29	5,374,587.60	7,741,088.09
（1）计提	822,808.24	1,410,092.36	91,574.40	33,065.20	8,960.29	5,374,587.60	7,741,088.09
3、本期减少金额	-	16,512.87	-	-	-	168,897.89	185,410.76
（1）处置或报废	-	16,512.87	-	-	-	168,897.89	185,410.76
4、期末余额	15,616,876.13	24,345,451.44	1,093,096.63	1,463,791.12	735,548.22	6,410,968.82	49,665,732.36
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	--	--	--	--	--	--	--

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	共享换电	合计
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1、期末账面价值	19,146,472.24	18,516,912.15	801,411.20	213,596.23	78,139.57	51,390,119.67	90,146,651.06
2、期初账面价值	19,969,280.48	17,775,848.22	597,701.97	246,661.43	87,099.86	37,767,838.92	76,444,430.88

注：固定资产所有权或使用权受限情况详见附注“六、合并财务报表重要项目注释 14、所有权或使用权受到限制的资产”。

10、无形资产

(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	8,418,886.50	1,662,797.57	10,081,684.07
2、本期增加金额	--	--	--
(1) 购置	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、期末余额	8,418,886.50	1,662,797.57	10,081,684.07
二、累计摊销			
1、期初余额	2,168,763.81	1,474,187.40	3,642,951.21
2、本期增加金额	84,194.88	79,579.98	163,774.86
(1) 计提	84,194.88	79,579.98	163,774.86
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、期末余额	2,252,958.69	1,553,767.38	3,806,726.07
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	6,165,927.81	109,030.19	6,274,958.00
2、期初账面价值	6,250,122.69	188,610.17	6,438,732.86

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	6,165,927.81	84,194.88	借款抵押

11、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
厂房装修	961,771.26	88,761.06	190,039.77	--	860,492.55
合 计	961,771.26	88,761.06	190,039.77	--	860,492.55

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	7,098,951.27	1,054,159.82	6,305,315.35	945,457.93
可抵扣亏损	1,790,353.91	268,553.09	2,450,745.88	367,611.89
合计	8,889,305.18	1,322,712.91	8,756,061.23	1,313,069.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	853,670.84	849,000.93
合 计	853,670.84	849,000.93

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2026年	9,522.73	9,522.73
2027年	5,355,715.65	5,355,715.65
2028年	173,051.60	173,051.60
2029年	46,098.78	
合 计	5,584,388.76	5,538,289.98

13、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备购置款	643,700.00	--	643,700.00	516,600.00	--	516,600.00
合 计	643,700.00	--	643,700.00	516,600.00	--	516,600.00

14、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	8,197,192.44	银行承兑汇票保证金
固定资产	21,076,624.10	借款抵押
无形资产	6,165,927.81	借款抵押,
合 计	35,439,744.35	--

其他说明：根据公司与中国农业银行股份有限公司仙居县支行签订的最高额抵押合同（编号为 33100620220064646 号），本公司以期末原值 29,569,655.81 元、期末账面价值 15,207,292.02 元的房屋建筑物[浙（2022）仙居县不动产证明第 0005778 号]、以期末原值 8,418,886.50 元、期末账面价值 6,165,927.81 元的土地使用权[浙（2016）仙居县不动产证明第 0000464 号]，为本公司与中国农业银行股份有限公司仙居县支行形成的债务提供抵押。截至 2024 年 6 月 30 日，该担保项下期末短期借款余额为 45,990,000.00

元。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	7,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	15,340,000.00	15,330,000.00
保证+抵押借款	36,000,000.00	36,000,000.00
保证+抵押+质押借款	9,990,000.00	9,990,000.00
利息调整	104,636.76	69,377.75
合 计	68,434,636.76	68,389,377.75

(2) 短期借款明细

借款银行	期末余额	借款开始日	借款到期日	利率 (%)	保证人/质押物
浙江仙居农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	2023-5-8	2024-8-1	4.35	周贻朋
浙江仙居农村商业银行股份有限公司	7,000,000.00	2023-11-20	2024-11-19	3.9	无
中国农业银行股份有限公司仙居县支行	3,700,000.00	2023-7-28	2024-7-27	3.4	周贻朋、周贻培、周贻会、工业用房产固定资产抵押
中国农业银行股份有限公司仙居县支行	6,000,000.00	2024-1-24	2025-1-23	3.4	周贻朋、周贻培、周贻会、工业用房产固定资产抵押
中国农业银行股份有限公司仙居县支行	5,500,000.00	2023-7-24	2024-7-23	3.4	周贻朋、周贻培、周贻会、工业用房产固定资产抵押
中国农业银行股份有限公司仙居县支行	4,800,000.00	2023-7-18	2024-7-17	3.4	周贻朋、周贻培、周贻会、工业用房产固定资产抵押
中国农业银行股份有限公司仙居县支行	5,000,000.00	2023-7-12	2024-7-11	3.4	周贻朋、周贻培、周贻会、工业用房产固定资产抵押
中国农业银行股份有限公司仙居县支行	5,000,000.00	2024-4-22	2025-4-21	3.4	周贻朋、周贻培、周贻会
中国农业银行股份有限公司仙居县支行	4,990,000.00	2024-4-28	2025-2-27	3.4	周贻朋、周贻培、周贻会、专利质押
中国农业银行股份有限公司仙居县支行	6,000,000.00	2024-6-11	2025-6-10	3.4	周贻朋、周贻培、周贻会、工业用房产固定资产抵押
中国农业银行股份有限公司仙居县支行	5,000,000.00	2024-6-18	2025-6-17	3.4	周贻朋、周贻培、周贻会、工业用房产固定资产抵押
浙江泰隆银行股份有限公司	1,170,000.00	2024-1-26	2024-7-24	3.58	周贻朋、周贻培
浙江泰隆银行股份有限公司	1,170,000.00	2024-1-27	2024-7-24	3.58	周贻朋、周贻培

借款银行	期末余额	借款开始日	借款到期日	利率 (%)	保证人/质押物
浙江仙居农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2023-12-22	2024-12-21	4.35	飞利富科技股份有限公司
利息调整	104,636.76				
合 计	68,434,636.76	--	--	--	--

16、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,803,384.89	23,853,235.00
合 计	10,803,384.89	23,853,235.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	17,834,413.87	14,856,782.73
应付设备款	874,869.22	1,986,156.00
合 计	18,709,283.09	16,842,938.73

注：期末无账龄超过一年的重要应付账款。

18、预收账款

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收换电项目平台换电池租金		686,412.48
合 计		686,412.48

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收合同对价	3,397,111.11	4,881,946.24
减：计入其他流动负债（附注五、24）	437,662.18	561,639.83
合 计	3,397,111.11	4,320,306.41

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,551,276.03	14,140,252.26	13,689,756.71	5,001,771.58

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	321,217.40	1,057,725.98	1,190,590.17	188,353.21
合 计	4,872,493.43	15,197,978.24	14,880,346.88	5,190,124.79

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,441,123.60	13,321,337.36	12,866,661.66	4,895,799.30
2、职工福利费	--	158,372.40	158,372.40	-
3、社会保险费	110,152.43	615,005.97	619,186.12	105,972.28
其中：医疗保险费	86,388.31	528,660.46	523,910.12	91,138.65
工伤保险费	23,764.12	86,345.51	95,276.00	14,833.63
4、住房公积金	--	17,238.00	17,238.00	-
5、工会经费和职工教育经费	--	28,298.53	28,298.53	-
合 计	4,551,276.03	14,140,252.26	13,689,756.71	5,001,771.58

(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
1、基本养老保险	310,142.60	1,022,500.32	1,150,365.62	182,277.30
2、失业保险费	11,074.80	35,225.66	40,224.55	6,075.91
合 计	321,217.40	1,057,725.98	1,190,590.17	188,353.21

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	608,612.12	2,100,465.07
企业所得税	432,257.96	441,600.80
个人所得税	8,216.40	8,216.40
城市建设维护税	173,569.76	195,057.42
印花税	21,266.35	6,389.07
教育费附加	104,141.85	117,034.46
地方教育费附加	69,427.90	78,022.96
环境保护税	1,641.24	1,482.45
残疾人保障金	152,936.52	115,905.37
房产税	159,551.88	354,229.76
土地使用税		304.68
合 计	1,731,621.98	3,418,708.44

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	6,346,286.65	2,973,114.64
合 计	6,346,286.65	2,973,114.64

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金		5,000.00
换电项目代收应付款	5,076,360.54	2,151,233.16
换电平台骑手押金	1,195,921.02	779,309.02
代扣代缴款项	11,179.85	10,055.12
生育津贴	50,603.02	27,517.34
合 计	6,334,064.43	2,973,114.64

注：期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注五、25）		9,060.92
1 年内到期的长期应付款（附注五、26）	6,961,295.32	1,783,834.55
合 计	6,961,295.32	1,792,895.47

注：一年内到期的非流动负债为一年内到期的长期应付款重分类金额。

24、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	437,662.18	561,639.83
未到期已背书（信用等级低）票据	5,999,266.02	7,170,761.22
合 计	6,436,928.20	7,732,401.05

25、长期借款

项目	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
长期借款		10,009,060.92
减：一年内到期的长期借款		9,060.92
合计		10,000,000.00

26、长期应付款

项目	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
应付融资租赁款	11,235,847.42	4,509,816.40

项目	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
减：一年内到期的长期应付款	6,961,295.32	1,783,834.55
合计	4,274,552.10	2,725,981.85

27、递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	416,669.33		33,680.46	382,988.87	政府投入
合计	416,669.33		33,680.46	382,988.87	/

(2) 涉及政府补助的项目明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入		
2019年度工业与信息化专项资金	416,669.33	--	--	--	33,680.46	--	382,988.87	与资产相关
合计	416,669.33	--	--	--	33,680.46	--	382,988.87	--

28、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	54,103,580.00	--	--	--	--	--	54,103,580.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,659,636.05	--	--	7,659,636.05
合计	7,659,636.05	--	--	7,659,636.05

30、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	2,054,559.61	--	--	2,054,559.61
合计	2,054,559.61	--	--	2,054,559.61

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

31、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前期初未分配利润	5,099,231.87	7,603,758.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	5,099,231.87	7,603,758.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	112,559.87	-2,504,526.79
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	5,211,791.74	5,099,231.87

32、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,156,056.22	53,800,340.17	56,872,331.48	46,358,961.92
其他业务	3,707,949.65	2,863,892.53	19,565.44	16,690.55
合 计	69,864,005.87	56,664,232.70	56,891,896.92	46,375,652.47

（1）主营业务收入（按类别）

商品类别	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
地面插座	44,231,259.48	36,134,718.54	48,100,597.20	39,811,286.40
桌面插座	7,141,723.76	5,812,160.89	4,469,843.00	3,673,504.91
功能件	2,750,984.06	2,302,473.14	1,781,431.28	1,477,854.49
缸体	1,256.19	1,012.14	39,020.69	29,881.90
电梯钢架	0.00	0.00	853,805.31	860,171.98
共享换电	12,030,832.73	9,549,975.46	1,627,634.00	506,262.24
合 计	66,156,056.22	53,800,340.17	56,872,331.48	46,358,961.92

（2）主营业务收入（按经营地区分类）

经营地区	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
国内	58,024,325.73	47,288,650.50	51,537,480.42	41,774,511.47
国外	8,131,730.49	6,511,689.67	5,334,851.06	4,584,450.45
合 计	66,156,056.22	53,800,340.17	56,872,331.48	46,358,961.92

（3）主营业务收入（按合同类型分类）

合同类型	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
------	------	------	------	------

合同类型	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
购销合同	66,156,056.22	53,800,340.17	56,872,331.48	46,358,961.92
合 计	66,156,056.22	53,800,340.17	56,872,331.48	46,358,961.92

(4) 主营业务收入（按商品转让的时间分类）

商品转让时间	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
短期合同	66,156,056.22	53,800,340.17	56,872,331.48	46,358,961.92
合 计	66,156,056.22	53,800,340.17	56,872,331.48	46,358,961.92

(5) 主营业务收入（按销售渠道分类）

销售渠道	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
直销	66,156,056.22	53,800,340.17	56,872,331.48	46,358,961.92
合 计	66,156,056.22	53,800,340.17	56,872,331.48	46,358,961.92

33、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	246,070.46	66,476.01
教育费附加	160,754.51	40,608.68
地方教育附加	85,315.95	27,072.44
房产税	150,870.70	141,088.26
土地使用税	174,720.00	-
残疾人就业保障金	37,031.15	80,646.85
印花税	50,751.63	30,362.29
环境保护税	3,123.69	1,482.45
合 计	908,638.09	387,736.98

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,098,536.43	387,787.81
服务费	578,737.82	502,016.99
汽车费用	111,507.14	69,329.61
广告宣传费	72,912.52	56,637.00
折旧费	26,289.42	27,051.32
通讯费	36,320.37	12,054.88
邮寄费	26,922.78	28,485.59
差旅费	92,929.78	21,341.94
办公费	3,799.76	12,707.67

项 目	本期金额	上期金额
展位费	8,018.87	16,037.74
共享换电		731,104.94
安装费	920.00	
业务招待费	6,877.10	
市场推广费	584,746.75	
其他	7,651.34	157,067.65
合 计	2,656,170.08	2,021,623.14

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费	437,123.22	256,121.32
工资	982,177.63	621,962.92
折旧及摊销	570,943.77	631,866.32
业务招待费	407,255.36	328,311.72
福利费	158,372.40	114,591.28
咨询费	393,698.02	210,716.98
修理费	417,326.60	190,554.10
车辆费用	89,598.13	66,829.06
水电费	228,422.69	161,788.36
社会保险费	285,144.47	130,719.56
办公费	185,780.07	90,807.56
差旅费	66,915.45	138,905.24
安全费	5,788.44	142,202.79
会务费	9,518.86	24,792.33
排污费	32,653.76	23,894.87
职工教育经费	28,298.53	5,180.20
通讯费	15,870.84	37,295.73
商业保险费	53,126.28	59,947.58
电梯费	11,700.00	73,143.36
运输费	1,100.00	20.00
检测费	40,252.83	36,361.51
其他	120,673.26	16,308.64
合 计	4,541,740.61	3,362,321.43

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工	1,892,914.42	1,820,135.94

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	823,709.39	878,765.20
模具及工艺装备制造费	327,774.81	454,634.36
燃料动力费	220,430.77	139,749.54
知识产权费	17,122.04	14,587.43
测试费	14,637.44	12,264.10
通讯费	1,674.71	51,926.48
折旧摊销费	25,974.60	19,046.86
差旅费	6,000.64	2,029.87
办公费	4,181.71	-
合 计	3,334,420.53	3,393,139.78

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,421,426.08	940,754.20
减：利息收入	163,873.81	38,682.44
利息净支出	1,257,552.27	902,071.76
汇兑损失	-125,799.07	-15,135.59
银行手续费	7,154.73	10,655.38
合 计	1,138,907.93	897,591.55

38、其他收益

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
与企业日常活动相关的政府补助	216,655.53	474,188.18	216,655.53
代扣代缴个税	81.37		81.37
增值税进项税加计抵减	251,986.43		251,986.43
合 计	468,723.33	474,188.18	468,723.33

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
递延收益摊销转入-工业与信息化专项资金	--	22,405.53	--	--	25,188.18	--	与资产相关
24 年企业赴江西和贵州驻点招工补贴	--	2,000.00	--	--		--	与收益相关
企业用工监测经费补贴	--	2,000.00	--	--		--	与收益相关
仙居县就业服务中心失业保险基金支出户	--	187,250.00	--	--		--	与收益相关

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成本 费用	
2023 年一次性扩岗 补助	--	3,000.00	--	--		--	与收益相关
软件著作权补助	--		--	--		--	与收益相关
年产 200 万及年产 10000 万技改补助	--		--	--		--	与收益相关
2021 年度县商务促 进资金（外向型）补 助	--		--	--	15,000.00	--	与收益相关
2022 年度失业动态 监测经费	--		--	--	2,000.00	--	与收益相关
2022 年度仙居县科 技发展专项资金	--		--	--	312,000.00	--	与收益相关
财政集 4442023 年 省中小企业发展专 项奖金	--		--	--	70,000.00	--	与收益相关
2023 年度金融业发 展专项资金奖励（省 股交中心“双创苗圃 板”挂牌展示奖励					50,000.00		与收益相关
合 计	—	216,655.53	—	—	474,188.18	—	—

39、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-730,707.20	-924,460.16
其他应收款减值损失	-66,322.40	-7,231.18
合 计	-797,029.60	-931,691.34

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、资产处置收益

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
固定资产处置收益	16,512.87	-641.03	16,512.87
合 计	16,512.87	-641.03	16,512.87

41、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
保险公司赔偿款			
电池赔偿款	4,180.00		4,180.00
无需支付的款项	27.75		27.75
合 计	4,207.75		4,207.75

42、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
流动资产处置损失	10,044.81	181,775.91	10,044.81

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
捐赠支出	30,000.00		30,000.00
罚没支出	131,798.15		131,798.15
合 计	171,842.96	181,775.91	171,842.96

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,770.30	--
递延所得税费用	-9,643.09	-139,378.70
合 计	37,127.21	-139,378.70

(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	140,467.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,070.10
子公司适用不同税率的影响	-16,753.21
调整以前期间所得税的影响	41,388.51
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	590,643.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-99,058.80
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	
税率调整导致上年期末递延所得税资产/负债余额的变化	--
研发加计扣除	-500,163.08
所得税费用	37,127.21

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入	152,760.95	38,682.44
政府补助	282,650.00	449,000.00
往来收现	10,957.85	546,568.08
换电项目代收代付款	16,437,331.13	
代收生育津贴款	51,026.91	
备用金	225,940.23	414,450.43
收到换电骑手押金	416,612.00	
其他	12,511.84	
合 计	17,589,790.91	1,448,700.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

项 目	本期发生数	上期发生数
付现费用	1,382,804.08	1,001,061.87
银行手续费	6,172.43	10,655.38
往来付现	589,160.71	602,725.16
其他往来款		
罚没支出	131,798.15	
保证金	25,830.00	
归还备用金	314,126.17	616,108.77
其他	2,858.58	
合 计	2,452,750.12	2,230,551.18

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
银行承兑保证金	19,147,858.06	516,900.00
融资租赁		5,500,000.00
合 计	19,147,858.06	6,016,900.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
银行承兑保证金	6,011,720.14	1,990,800.00
融资租赁付款	1,404,000.00	258,000.00
合 计	7,415,720.14	2,248,800.00

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

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	103,340.11	-46,709.83
加：信用减值损失	797,029.60	931,691.34
资产减值准备		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,741,088.09	2,792,680.01
使用权资产折旧		-
无形资产摊销	163,774.86	231,241.74
长期待摊费用摊销	190,039.77	149,781.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-16,512.87	641.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,421,426.08	940,754.20
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,643.09	-139,378.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-

项 目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,087,575.83	-562,380.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,662,227.63	-14,487,861.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,543,784.87	3,448,809.01
其他-递延收益		-
经营活动产生的现金流量净额	-12,403,438.86	-6,740,732.46
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	8,667,077.06	5,344,039.28
减：现金的期初余额	24,529,425.01	29,774,728.39
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	-15,862,347.95	-24,430,689.11

（8）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	8,667,077.06	5,344,039.28
其中：库存现金	13,101.38	11,242.61
可随时用于支付的银行存款	7,457,953.58	5,332,695.59
可随时用于支付的其他货币资金	1,196,022.10	101.08
②现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
③期末现金及现金等价物余额	8,667,077.06	5,344,039.28
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额	--	--

注：分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况，包括因现金和非现金变动产生的负债的变动。

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短 期 借 款	68,389,377.75	29,330,000.00	1,593,042.52	29,320,000.00	1,557,783.51	68,434,636.76
长 期 借 款	10,009,060.92		167,444.41	10,000,000.00	176,505.33	
长期应 付款	4,509,816.40	8,316,001.00	-316,001.00	1,404,000.00	-130,031.02	11,235,847.42
合 计	82,908,255.07	37,646,001.00	1,444,485.93	40,724,000.00	1,604,257.82	79,670,484.18

45、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	39,528.04	7.1162	281,289.45
应收账款			
其中：美元	215,418.21	7.1162	1,532,959.04
合同负债			
其中：美元	459,372.15	7.1162	3,268,984.11

46、租赁

（1）本公司作为承租人

①计入本期损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	主营业务成本	
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	主营业务成本	344,036.70

七、 研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	3,334,420.53	3,393,139.78
资本化研发支出	--	--
合 计	3,334,420.53	3,393,139.78

（1）费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
人工	1,892,914.42	1,820,135.94
材料费	823,709.39	878,765.20
模具及工艺装备制造费	327,774.81	454,634.36
燃料动力费	220,430.77	139,749.54
知识产权费	17,122.04	14,587.43
测试费	14,637.44	12,264.10
通讯费	1,674.71	51,926.48
折旧摊销费	25,974.60	19,046.86
差旅费	6,000.64	2,029.87
办公费	4,181.71	
合 计	3,334,420.53	3,393,139.78

八、 合并范围变更

本期合并范围未发生变更。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
台州迈象进出口有限公司	50 万	中国	台州市	出口贸易	100.00	--	投资设立
台州祺纪新能源科技有限公司	3000 万	中国	台州市	科技推广和应用服务业	80.00	--	投资设立

1、子公司台州迈象进出口有限公司已于 2024 年 7 月 30 日完成注销。2、子公司湖州祺纪新能源科技有限公司，飞利富持股占比 75%，因未发生实际经营，故没有列示，目前该子公司已于 2024 年 8 月 5 日完成注销。

3、子公司少数股东持有的权益：

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 （%）	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东权 益余额
台州祺纪新能源科技有 限公司	20%	-9,219.76	--	2,743,863.97

(2) 子公司的重要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
台州祺纪新能源科技有 限公司	16,966,658.89	52,827,297.85	69,793,956.74	40,391,418.06	2,483,218.81	42,874,636.87

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
台州祺纪新能源科技有限公司	--	--	--	--	--	--

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业 收入	净 利 润	综合 收益 总额	经营活 动现金 流量
台州祺纪新能源 科技有限公司	15,158,513.21	-46,098.78	-46,098.78	-1,784,814.92	--	--	--	--

十、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、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五相关项目。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。

(一) 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。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司存在以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收账款	1,532,959.04	920,362.44

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
应 收 账款	对人民币升值 10%	153,295.90	153,295.90	92,036.24	92,036.24
应 收 账款	对人民币贬值 10%	-153,295.90	-153,295.90	-92,036.24	-92,036.24

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款 0.00 元和固定利率计息的银行借款

68,330,000.00 元，在其他变量不变的情况下，假定利率上浮或下浮，不影响本公司本期的净利润。

十一、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			901,171.28	901,171.28
持续以公允价值计量的资产总额			901,171.28	901,171.28

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值: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，期末公司持续和非持续第二层次公允价值计量项目主要为应收款项融资。

项目	期末公允价值	估值技术	可间接观察输入值
应收款项融资	901,171.28	现金流量折现法	应收款项融资为银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

本公司无母公司，最终控制方为自然人：周贻朋、周贻会、周贻培。

2、 本公司的子公司情况

详见附注 七、1、在子公司中的权益。

3、 公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

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
浙江恒泰电工有限公司	实际控制人周贻朋的父亲及实际控制人周贻会共同控制的公司
乐清瑞驰投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人周贻培控制的合伙企业
温州华晨房地产开发有限公司	实际控制人周贻会控制的公司
周贻朋	董事长
周贻培	总经理、董事
周贻会	董事
王奕鲜	董事
邓文军	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨德胜	监事会主席
应婷婷	监事
张功玉	监事
沈秀梅	董事会秘书、财务总监
周成新	实际控制人周贻朋的父亲
周贻妹	实际控制人周贻朋的胞妹
戴方永	实际控制人周贻朋的妹夫
乐清市景光电气科技有限公司（曾用名：浙江景光科技电气有限公司）	实际控制人周贻朋的妹夫控制的企业
景光电气有限公司	实际控制人周贻朋的妹夫控制的企业
陕西宝光高压开关制造有限公司	实际控制人周贻朋的胞妹控制的企业
张林林	实际控制人周贻朋的妻子
陈云洁	实际控制人周贻会的妻子
张洁	实际控制人周贻培的妻子
周桐	实际控制人周贻朋之子
周于思	实际控制人周贻朋之女
温州泰怿电气有限公司	周于思控制的企业

5、 关联方交易情况

（1） 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
景光电气有限公司	委托加工	43,356.69	22,425.90
景光电气有限公司	采购换电柜	1,056,250.00	
合计	——	1,099,606.69	22,425.90

（2） 关联担保情况

①本公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
台州迈象进出口有限公司	1000	2023-8-10	2024-5-6	是
台州祺纪新能源科技有限公司	1000	2023-12-23	2024-12-22	否
台州祺纪新能源科技有限公司	600	2024-5-21	2026-5-10	否
台州祺纪新能源科技有限公司	200	2024-6-19	2026-6-4	否

②本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周贻朋	300	2023-5-8	2024-8-1	否
周贻会、周贻朋、周贻培	600	2024-1-24	2025-1-23	否
周贻会、周贻朋、周贻培	499	2024-4-28	2025-4-27	否
周贻会、周贻朋、周贻培	500	2024-4-22	2025-4-21	否
周贻会、周贻朋、周贻培	600	2024-6-11	2025-6-10	否
周贻朋、周贻培	234	2024-1-27	2024-7-24	否
周贻会、周贻朋、周贻培	370	2023-7-29	2024-7-28	否
周贻会、周贻朋、周贻培	550	2023-7-25	2024-7-24	否
周贻会、周贻朋、周贻培	480	2023-7-19	2024-7-18	否
周贻会、周贻朋、周贻培	500	2023-7-13	2024-7-12	否
周贻会、周贻朋、周贻培	500	2024-6-18	2025-6-17	否
周贻会、周贻朋、周贻培	600	2024-5-21	2026-5-10	否
周贻会、周贻朋、周贻培	200	2024-6-19	2026-6-4	否
周贻会、周贻朋、周贻培	550	2023-5-17	2026-5-17	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	767,544.21	617,770.14

6、 关联方应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
景光电气有限公司	1,068,823.54	36,481.34

十三、 承诺及或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的其他重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日， 1、子公司台州迈象进出口有限公司已于 2024 年 7 月 30 日完成注销。2、子公司湖州祺纪新能源科技有限公司已于 2024 年 8 月 5 日完成注销。

公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,483,287.11	45,048,820.31
1 至 2 年	4,068,465.69	773,603.15

账 龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	721,785.30	333,346.39
3 至 4 年	73,093.64	721,440.35
4 至 5 年	690,528.37	457161.12
5 年以上	549,437.93	95,967.81
小 计	49,586,598.04	47,430,339.13
减：坏账准备	3,538,715.69	2,869,166.86
合 计	46,047,882.35	44,561,172.27

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	49,586,598.04	100.00	3,538,715.69	7.14	46,047,882.35
其中：组合 1 账龄组合	41,641,832.59	83.98	3,538,715.69	8.50	38,103,116.90
组合 2 关联方组合	7,944,765.45	16.02			7,944,765.45
合 计	49,586,598.04	100.00	3,538,715.69	—	46,047,882.35

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	47,430,339.13	100	2,869,166.86	6.05	44,561,172.27
其中：组合 1 账龄组合	39,769,233.68	83.85	2,869,166.86	7.21	36,900,066.82
组合 2 关联方组合	7,661,105.45	16.15	--	--	7,661,105.45
合 计	47,430,339.13	100	2,869,166.86	—	44,561,172.27

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,538,521.66	1,776,926.08	5
1 至 2 年	4,068,465.69	406,846.57	10
2 至 3 年	721,785.30	216,535.59	30

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	73,093.64	36,546.82	50
4 至 5 年	690,528.37	552,422.70	80
5 年以上	549,437.93	549,437.93	100
合 计	41,641,832.59	3,538,715.69	—

（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	
坏账准备	2,869,166.86	669,548.83			--	3,538,715.69
合 计	2,869,166.86	669,548.83			--	3,538,715.69

（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	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
台州祺纪新能源科技有限公司	7,944,765.45	16.02	
宁波公牛电器有限公司	11,031,670.17	22.25	551,583.51
德力西电气（濮阳）有限公司（浙江德力西国际电工有限公司）（濮阳德力西开关制造有限公司）（德力西（河南）智能家居科技）	3,200,304.98	6.45	160,015.25
浙江正泰建筑电器有限公司	2,785,757.40	5.62	139,287.87
施耐德电气（中国）有限公司上海分公司	2,554,526.48	5.15	127,726.32
合计	27,517,024.48	55.49	978,612.95

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	911,936.01	1,438,998.82
合 计	911,936.01	1,438,998.82

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	429,335.50	1,477,436.23
1 至 2 年	541,690.00	4,000.00

账 龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	4,000.00	
5 年以上	604,744.32	604,744.32
小 计	1,579,769.82	2,086,180.55
减：坏账准备	667,833.81	647,181.73
合 计	911,936.01	1,438,998.82

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
关联方往来款	274,925.69	130,000.00
押金及保证金	1,154,442.22	1,858,364.43
员工备用金	58,261.05	12,000.00
社保及公积金	92,140.86	79,128.12
工程房租金		6,688.00
小 计	1,579,769.82	2,086,180.55
减：坏账准备	667,833.81	647,181.73
合 计	911,936.01	1,438,998.82

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	42,437.41	--	604,744.32	647,181.73
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	24,608.49	--	--	24,608.49
本期转回	3,956.41	--	--	3,956.41
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2024 年 6 月 30 日余额	63,089.49	--	604,744.32	667,833.81

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	
押金及保证金	642,290.92	18,022.80	--	--	660,313.72
员工备用金	600.00	2,313.05	--	--	2,913.05

工程房租金	334.40	-334.40	--	--	--
社保及公积金	3,956.41	4,607.04	3,956.41	--	4,607.04
合 计	647,181.73	24,608.49	3,956.41	--	667,833.81

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
远东国际融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	31.65	50,000.00
仙居县工业园管理委员会	保证金	436,800.00	5 年以上	27.65	436,800.00
温岭市华通建筑安装有限公司	保证金	127,960.00	5 年以上	8.10	127,960.00
社会保险费	社保、公积金	85,732.85	1 年以内	5.43	4,286.64
婷婷	员工备用金	19,202.00	1 年以内	1.21	960.10
合 计	——	1,169,694.85	——	74.04	620,006.74

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	24,000,000.00	--	24,000,000.00	24,000,000.00	--	24,000,000.00
合 计	24,000,000.00	--	24,000,000.00	24,000,000.00	--	24,000,000.00

（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
台州祺纪新能源科技有限公司	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00	--	--
合 计	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00	--	--

4、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,125,223.49	44,250,364.71	56,872,331.48	46,358,961.92
其他业务	1,046,947.38	418,564.44	19,565.44	16,690.55

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	55,172,170.87	44,668,929.15	56,891,896.92	46,375,652.47

(1) 主营业务收入（按类别）

商品类别	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
地面插座	44,231,259.48	36,134,718.54	48,100,597.20	39,811,286.40
桌面插座	7,141,723.76	5,812,160.89	4,469,843.00	3,673,504.91
功能件	2,750,984.06	2,302,473.14	1,781,431.28	1,477,854.49
缸体	1,256.19	1,012.14	39,020.69	29,881.90
电梯钢架			853,805.31	860,171.98
共享换电			1,627,634.00	506,262.24
合 计	54,125,223.49	44,250,364.71	56,872,331.48	46,358,961.92

(2) 主营业务收入（按经营地区分类）

经营地区	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
国内	45,993,493.00	37,738,675.04	51,537,480.42	41,774,511.47
国外	8,131,730.49	6,511,689.67	5,334,851.06	4,584,450.45
合 计	54,125,223.49	44,250,364.71	56,872,331.48	46,358,961.92

(3) 主营业务收入（按合同类型分类）

合同类型	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
购销合同	54,125,223.49	44,250,364.71	56,872,331.48	46,358,961.92
合 计	54,125,223.49	44,250,364.71	56,872,331.48	46,358,961.92

(4) 主营业务收入（按商品转让的时间分类）

商品转让时间	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
短期合同	54,125,223.49	44,250,364.71	56,872,331.48	46,358,961.92
合 计	54,125,223.49	44,250,364.71	56,872,331.48	46,358,961.92

(5) 主营业务收入（按销售渠道分类）

销售渠道	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
直销	54,125,223.49	44,250,364.71	56,872,331.48	46,358,961.92
合 计	54,125,223.49	44,250,364.71	56,872,331.48	46,358,961.92

十五、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	16,512.87	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	468,723.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
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	--	
与本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	-167,635.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
扣除所得税前非经常性损益合计	317,600.99	
减：所得税影响金额	51,032.84	
扣除所得税后非经常性损益合计	266,568.15	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-3,562.32	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	270,130.48	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	0.1632	0.0021	0.0021

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.2285	-0.0029	-0.0029

飞利富科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	16,512.87
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	468,723.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,635.21
非经常性损益合计	317,600.99
减：所得税影响数	51,032.84
少数股东权益影响额（税后）	-3,562.32
非经常性损益净额	270,130.48

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