

UCHEN 友诚

友诚科技

NEEQ : 873087

张家港友诚新能源科技股份有限公司

Zhangjiagang Uchen New Energy Co., Ltd



半年度报告

2023

重要提示

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

不适用。

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 18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... 21

第六节 财务会计报告 24

附件 I 会计信息调整及差异情况.....137

附件 II 融资情况140

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券投资部。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、友诚科技、本集团	指	张家港友诚新能源科技股份有限公司
中国宝安	指	中国宝安集团股份有限公司
中国汇富	指	中国汇富控股有限公司
国发建富	指	国发建富实业有限公司
华翰裕源	指	宁波梅山保税港区华翰裕源股权投资合伙企业（有限合伙）
多思达科技	指	苏州工业园区多思达科技有限公司
多思达连接	指	苏州多思达连接技术有限公司
沃乐思	指	苏州沃乐思电气技术有限公司
友投科技	指	张家港友投科技产业发展有限公司
铭鑫达	指	深圳市铭鑫达新能源科技有限公司
深圳集全	指	深圳市集全新能源科技有限公司
主办券商/东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	张家港友诚新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	张家港友诚新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	张家港友诚新能源科技股份有限公司监事会
公司章程	指	张家港友诚新能源科技股份有限公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期、半年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	张家港友诚新能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhangjiagang Uchen New Energy Co., Ltd		
	Uchen		
法定代表人	宋高军	成立时间	2004 年 6 月 17 日
控股股东	控股股东为（中国宝安集团股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
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）-其他输配电及控制设备制造（C3829）		
主要产品与服务项目	新能源电动汽车充电连接装置、电源连接器的研发、生产及销售		
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	友诚科技	证券代码	873087
挂牌时间	2019 年 2 月 11 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	82,913,647
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	盛少辉	联系地址	江苏省张家港市塘桥镇妙桥永进路 999 号
电话	0512-58926061	电子邮箱	dongmb@uchen.com.cn
传真	0512-58448526		
公司办公地址	江苏省张家港市塘桥镇妙桥永进路 999 号	邮政编码	215611
公司网址	www.uchen.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320582761541944B		
注册地址	江苏省张家港市塘桥镇妙桥永进路 999 号		
注册资本（元）	82,913,647	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

1、商业模式

公司属于电气机械和器材制造业，为专业从事新能源电动汽车充电连接装置、电源连接器的研发、生产及销售的高新技术企业。

报告期内，公司营销方式以直接销售为主，经销商销售为辅。公司主要的营业收入和利润来源为新能源电动汽车充电连接装置、电源连接器的销售。报告期内的收入主要来自于新能源汽车行业车企、桩企及国外客户。公司秉承以“创造价值、业绩第一、结果导向、超越期望”为经营理念，以“致力于成为全球电动汽车连接技术的领导者”为愿景，提供高品质产品和增值服务，服务好大客户的同时注重对其他老客户的维护，以及对新客户、优质客户的开拓。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

2、主营业务经营计划的实现情况

报告期内，公司实现营业收入 **264,762,652.36** 元，同比下降 **1.04%**，利润总额和归属于母公司股东的净利润分别为 **37,213,529.40** 元、**32,454,324.74** 元，分别同比增长 **34.65%**、**29.52%**。截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产总额为 **790,270,291.37** 元，较上期末减少 **5.26%**，负债总额 **181,327,832.00** 元，较上期末减少 **24.69%**，归属于挂牌公司股东净资产 **610,142,604.76** 元，较上期末增加 **2.64%**。

市场方面，我国新能源汽车产业在上半年持续保持稳定增长态势，据中国汽车工业协会统计显示，2023 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%。在国内持续增长的市场需求带动下，公司加大市场拓展力度，在报告期内公司国内业务销售收入有小幅度的增长，但是公司海外业务受经济不景气以及市场竞争不断加剧等因素影响，出现了一定程度的下滑。

产品技术方面，公司在报告期内完成新产品开发 6 款，客户定制项目 8 项，申请专利 8 项，完成安规认证 12 项。截至报告期末，公司拥有专利 149 项，其中发明专利 23 项，各项安规认证共计 89 项。新产品方面，公司液冷充电枪的市场推广取得一定突破，已实现小批量销售；新开发兆瓦级产品正处于测试优化阶段。另外，公司加强对核心部件供应商的议价力度，实现降本增效。报告期内，经与公司主要供应商积极协商，公司主要原材料线缆、塑料粒子、线路板、硅胶件等均有不同程度的降价，使公司盈利能力得到加强。

新厂房建设方面，公司超级充电及高压连接总成项目的一期工程已经完成三栋楼的主体建设，目前工程进度正常，预计 2023 年四季度完成建设并开始投产，可有效缓解公司因缺少场地而导致的产能不足问题。下半年，公司将继续围绕大客户优先，产品线升级迭代、拓宽海外市场布局等战略加大市场拓展力度，同时加强产品质量控制，不断提升品质管理水平和生产效率，严格控制成本和费用支出，实现持续降本增效。

（二） 行业情况

1、新能源汽车充电连接器板块相关行业情况

随着新一轮科技革命和产业变革蓬勃发展，电动化、智能化、网联化成为汽车产业的发展潮流和趋势，这为新能源汽车产业提供了前所未有的发展机遇。2023 年上半年，新能源汽车产销量、市占率、保有量均创历史新高。据中国汽车工业协会统计显示，2023 年上半年我国新能源汽车产销分别完成了 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%。从市场占有率来看，新能源汽车销量占全部

汽车销量的比重已经达到 28.3%，比 2022 年提升了 2.7%；从保有量来看，截至 2023 年 6 月末，全国新能源汽车保有量超过 1620 万辆。为了促进我国新能源汽车产业的蓬勃发展，国务院先后出台了一系列有关新能源汽车消费和发展的政策措施，比如《关于加快推进充电基础设施建设 更好支持新能源汽车下乡和乡村振兴的实施意见》，比如《关于进一步构建高质量充电基础设施体系的指导意见》等政策文件已经先后出台。同时，延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策，这些都为新能源汽车消费创造了良好的政策和市场环境。

根据中国充电联盟公布的全国电动汽车充换电基础设施运行情况，我国充电基础设施继续快速增长。2023 年 1-6 月，充电基础设施增量为 144.2 万台，其中公共充电桩增量为 35.1 万台，随车配建私人充电桩增量为 109.1 万台，同比上升 18.6%。截止 2023 年 6 月，全国充电基础设施累计数量为 665.2 万台，同比增加 69.8%。25 个省份公共桩保有量超过 1 万台，充电服务网点密度持续健全丰富。2022 年 1 月 10 日，国家发展改革委、国家能源局等多部门联合印发了《国家发展改革委等部门关于进一步提升电动汽车充电基础设施服务保障能力的实施意见》（发改能源规〔2022〕53 号）对于指导“十四五”时期充电基础设施发展具有重要意义。预计中长期充电桩市场将仍然保持快速增长的发展趋势。

2、电源连接器板块相关情况

公司电源连接器产品主要聚焦欧美等发达国家的小型柴油发电机、通用机械等行业，报告期内，该部分产品市场需求有一定程度的下降。

（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	2021 年 11 月 30 日，认定为“高新技术企业”，证书编号：GR202132003447，有效期三年。认定单位：江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局。认定依据：《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号） 2023 年 7 月 20 日，认定为“国家级第五批专精特新‘小巨人’企业”有效期三年。认定单位：江苏省工业和信息化厅，认定依据：《工业和信息化部办公厅关于开展第五批专精特新“小巨人”企业培育和第二批专精特新“小巨人”企业复核工作的通知》（工信厅企业函〔2023〕23 号）

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	264,762,652.36	267,546,089.59	-1.04%
毛利率%	30.89%	27.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,454,324.74	25,058,253.87	29.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,397,403.49	23,601,780.21	24.56%

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）	5.33%	4.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.83%	4.36%	-
基本每股收益	0.39	0.31	25.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	790,270,291.37	834,134,961.13	-5.26%
负债总计	181,327,832.00	240,782,834.92	-24.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	610,142,604.76	594,445,975.35	2.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.36	7.17	2.64%
资产负债率%（母公司）	22.19%	27.76%	-
资产负债率%（合并）	22.95%	28.87%	-
流动比率	2.5465	2.2000	-
利息保障倍数	312.40	268.37	-
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	28,509,880.93	39,208,583.09	-27.29%
应收账款周转率	1.95	2.09	-
存货周转率	0.96	1.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.26%	6.18%	-
营业收入增长率%	-1.04%	66.16%	-
净利润增长率%	29.83%	46.17%	-

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	140,448,634.75	17.77%	170,820,644.26	20.48%	-17.78%
应收账款	102,392,585.57	12.96%	120,832,344.07	14.49%	-15.26%
应收款项融资	10,523,424.58	1.33%	9,574,894.32	1.15%	9.91%
预付款项	4,152,078.86	0.53%	4,088,975.13	0.49%	1.54%
其他应收款	1,958,669.20	0.25%	3,600,868.17	0.43%	-45.61%

其他流动资产	71,079.48	0.01%	2,451,671.52	0.29%	-97.10%
存货	167,614,612.41	21.21%	181,907,202.81	21.81%	-7.86%
固定资产	82,127,137.44	10.39%	81,662,458.98	9.79%	0.57%
在建工程	35,011,210.06	4.43%	12,199,100.41	1.46%	187.00%
无形资产	36,611,943.09	4.63%	37,435,885.95	4.49%	-2.20%
应付票据	19,399,199.00	2.45%	27,572,464.72	3.31%	-29.64%
应付账款	92,894,815.80	11.75%	118,213,800.69	14.17%	-21.42%
合同负债	22,906,876.52	2.90%	29,731,309.99	3.56%	-22.95%
应付职工薪酬	13,447,536.09	1.70%	23,514,655.76	2.82%	-42.81%
应交税费	6,393,555.19	0.81%	11,338,391.78	1.36%	-43.61%
租赁负债	1,726,229.59	0.22%	3,660,160.11	0.44%	-52.84%
递延收益	2,878,913.89	0.36%	1,659,248.70	0.20%	73.51%

项目重大变动原因：

1、其他应收款本较上年期末下降45.61%，主要系本期收到上年末应收出口退税款所致。
2、其他流动资产较上年期末下降97.10%，主要系增值税留抵税额减少所致。
3、在建工程本较上年期末增长187%，主要系报告期内超级充电及高压连接总成一期项目尚在建设期所致。
4、应交税费较上年期末下降43.61%，主要系本期支付上年度企业所得税所致。
5、应付职工薪酬较上年期末下降42.81%，主要系本期支付上年末计提的年终奖所致。
6、租赁负债较上年期末下降52.84%，系本期支付到期的厂房租金所致。
7、递延收益较上年期末增长73.51%，系因报告期内新增与资产相关的政府补助所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	264,762,652.36	-	267,546,089.59	-	-1.04%
营业成本	182,978,355.36	69.11%	194,125,872.88	72.56%	-5.74%
毛利率	30.89%	-	27.44%	-	-
税金及附加	1,130,594.24	0.43%	1,542,049.80	0.58%	-26.68%
销售费用	9,741,583.79	3.68%	8,252,018.82	3.08%	18.05%
管理费用	22,102,609.07	8.35%	23,907,515.16	8.94%	-7.55%
研发费用	13,316,980.67	5.03%	14,078,428.00	5.26%	-5.41%
财务费用	-1,823,888.95	-0.69%	1,066,223.54	0.40%	-271.06%
其他收益	2,219,427.77	0.84%	637,534.55	0.24%	248.13%
投资收益	3,616,010.21	1.37%	1,217,775.67	0.46%	196.94%
信用减值损失	2,677,786.23	1.01%	1,354,290.95	0.51%	97.73%
营业外收入	11,262.26	0.00%	670.06	0.00%	1580.78%

营业外支出	148.51	0.00%	161,456.46	0.06%	-99.91%
-------	--------	-------	------------	-------	---------

项目重大变动原因：

1、财务费用较上年同期下降 271.06%，主要系本期汇兑收益的增加。
2、其他收益较上年同期增长 248.13%，主要系本期政府加大对新能源企业的政府补助所致。
3、投资收益较上年同期增长 196.94%，主要系本期计提的 1.7 亿大额存单利息所致。
4、信用减值损失较上年同期增长 97.73%，主要系本期加大应收账款催收力度，计提的应收账款坏账准备同比减少所致。
5、营业外收入较上年同期增长 1580.78%，主要系质量扣款同比增加所致。
6、营业外支出较上年同期下降 99.91%，主要系上年同期支付滞纳金所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	262,460,776.89	266,003,803.11	-1.33%
其他业务收入	2,301,875.47	1,542,286.48	49.25%
主营业务成本	181,677,010.63	193,877,857.39	-6.29%
其他业务成本	1,301,344.73	248,015.49	424.70%

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
新能源汽车充电连接器产品	230,120,820.65	147,923,302.71	35.72%	2.41%	-8.88%	7.96%
电源连接器产品	31,954,957.99	33,394,056.53	-4.50%	-21.99%	6.62%	-28.04%
其他产品	384,998.25	359,651.39	6.58%	14.66%	63.58%	-27.94%
主营业务合计	262,460,776.89	181,677,010.63	30.78%	-1.33%	-6.29%	3.66%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
中国境内销售	175,918,038.24	135,686,356.10	22.87%	7.71%	6.36%	0.98%
中国境外销售	86,542,738.65	45,990,654.53	46.86%	-15.72%	-30.64%	11.44%
主营业务合计	262,460,776.89	181,677,010.63	30.78%	-1.33%	-6.29%	3.66%

收入构成变动的原因：

1、新能源汽车充电连接器产品本期营业收入 230,120,820.65 元，同比增长 2.41%，主要系报告期内境内新能源汽车销量增长带动所致。
2、电源连接器产品本期营业收入 31,954,957.99 元，同比下降 21.99%，主要系电源连接器产品作为公司传统产品，因市场竞争加剧使销售订单减少所致。
3、中国境内外营业收入分别为 175,918,038.24 元和 86,542,738.65 元，其中境内收入较上年增长 7.71%系境内下游新能源汽车销量增长带动所致；境外销售同比下降 15.72%，主要系国际市场需求下滑，竞争加剧所致。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,509,880.93	39,208,583.09	-27.29%
投资活动产生的现金流量净额	-36,007,030.05	-2,562,328.86	1,305.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,701,996.72	-16,332,000.00	39.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 28,509,880.93 元，较上年同期下降 27.29%，主要系报告期内支付的税金以及上年度奖金较上年同期有所增长所致。
2、投资活动产生的现金流量净额为-36,007,030.05 元，较上年同期增长 1305.25%，主要系报告期内投资支付超级充电及高压连接总成一期工程项目所致。
3、筹资活动产生的现金流量净额为-22,701,996.72 元，较上年同期增长 39%，主要系报告期内向股东分配的现金股利增加所致。

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	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州工业园区多思达科技有限公司	子公司	针对整车生产企业客户的销售	10,000,000	13,189,243.13	11,230,595.59	15,015,231.97	1,109,244.56
苏州多思达连接技术有限公司	子公司	高压连接线束	10,000,000	4,826,952.42	-16,148,931.74	2,037,060.74	52,795.13

司		产品的研 发、 设计、 制造、 销售					
苏州沃乐思电气技术有限公司	子公司	无线充电产品的研发	4,000,000	1,419,037.05	-360,403.89	384,998.25	-295,267.37
张家港友投科技产业发展有限公司	子公司	产业服务	10,000,000	0	0	0	0
深圳市铭鑫达新能源科技有限公司	参股公司	汽车零部件及配件制造、销售	10,000,000	1,581,138.21	1,066,110.65	53,873.85	-710,900.62

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市铭鑫达新能源科技有限公司	同属汽车零部件及配件相关行业	看好该公司发展前景，以股权投资增值为目的

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

☐ 适用 ☒ 不适用

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
毛利率持续下滑的风险	公司的主营业务为新能源电动汽车充电连接装置、电源连接器的研发、生产及销售，公司产品应用领域包括新能源汽车及充电设备、通用机械和工业设备等。随着新能源汽车补贴政策的逐年退坡，我司对新能源主机厂的产品售价受到一定影响。 2021 年、2022 年、2023 年半年度公司综合毛利率分别为 30.45%、27.44%、30.89%。随着补贴政策的取消和市场竞争加剧，公司毛利率水平存在下降的风险。 应对措施：①通过扩大集采的份额实现采购降本；不断提升产线自动化水平，降低产品不良率进行工艺降本；②加大新产品和新技术研发和推广力度，提升对客户的议价能力。
应收账款金额较大和回款的风险	公司应收账款在 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的账面余额分别为 13,479.92 万元、14,638.31 万元、12,503.09 万元，占各期末资产总额比重分别为 18.91%和 17.55%、15.82%，余额较大且占比较高，若公司客户信用发生变动，可能导致公司应收账款存在无法按期收回的风险，进而影响公司经营业绩。 应对措施：①强化对客户分析、判断来选择优质客户；建立和落实客户信用管理制度，同时加强在业务合作过程中对客户的经营及现金流情况进行跟踪了解，及时更新客户信息；②加强应收账款管控，加大对一年以上应收账款的清收力度，采取发送律师函，直接起诉或者与对方协商和解等各种清理措施来降低应收账款无法回收的风险。
原材料价格波动风险	报告期内，上游原材料价格波动较大，公司面临一定的成本压力，且不能快速、及时并且完全转移给下游。如果未来原材料继续出现大幅度波动,可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。 应对措施：①持续进行供应商整合，培养战略供应商，通过集中采购提高对上游供应商议价能力；②在价格低谷时多用经销方式，角料储存备用，在价格高位时多用角料加工方式，控制铜材材料成本；③加强与原材料供应商的沟通和管理，延长应付账款期限，降低原材料价格波动对经营业绩的影响。
全球经济放缓不利风险	目前，受中美贸易战和俄乌战争持续等因素影响，以美欧为首的全球主流经济体运行面临下行的风险。如果未来全球大国角力持续、政治经济环境动荡加剧，将在一定程度上影响公司的海外业务拓展，对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：①加大对原有欧美大客户的走访和推广工作，延伸产品线和扩大定向开发，提升客户粘性，灵活调整各项销售策略；②聚焦欧美业务的同时，积极进行市场调研和推广，进一步深入挖掘东南亚等其他海外地区业务。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	100,000	-
销售产品、商品, 提供劳务	15,000,000	876,444.27
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-

提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

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：

报告期内，公司发生的关联交易为公司及子公司日常经营所需，且以市场公允价格为基础，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

（四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-044	对外投资	新能源汽车高性能充电连接器研发与生产基地项目	项目投资预计投入 5 亿元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

一、事项详情

公司于 2021 年 7 月 20 日召开第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司与高新区管委会签署项目投资协议的议案》，公司与江苏省张家港高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“高新区管委会”）签署项目投资协议，通过招拍挂方式，在张家港高新技术产业开发区购买土地使用权开展新能源汽车高性能充电连接器研发与生产基地项目。上述议案已于 2021 年 8 月 5 日经公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过。

2022 年 5 月 27 日，张家港市自然资源和规划局发布了关于“高新区（塘桥镇）永进路南侧”地块的土地出让公告，公司根据公告相关要求参与竞买，2022 年 6 月 29 日公司竞买成功，双方签署《张家港市国有建设用地使用权网上出让挂牌成交确认书》，本次竞拍成交土地面积约 27.5 亩，成交总价 963.6465 万元。具体内容详见公司在全中国股转系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司购买土地使用权进展公告》（公告编号：2022-032）。

2022 年 7 月 5 日，公司分别与高新区管委会完成签署《投资发展监管协议》、与张家港市自然资源和规划局完成签署《国有建设用地使用权出让合同》。2022 年 7 月 26 日，公司办理完成本次购买土地使用权不动产权证书。具体内容详见公司在全中国股转系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司购买土地使用权完成不动产登记的公告》（公告编号：2022-049）。

2022 年 11 月 2 日，公司与江苏尚能建设有限公司签署了《建设工程施工合同》。具体内容详见公司在全中国股转系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司签署<建设工程施工合同>的公告》（公告编号：2022-068）

公司于 2022 年 11 月正式启动超级充电及高压连接总成项目的一期工程建设，截至目前，该项目已经完成三栋楼的主体建设，工程进度正常，预计 2023 年四季度完成建设并开始投产。

二、对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次购买土地使用权及签署《建设工程施工合同》不会对公司业务连续性、管理层稳定性产生不利影响。

本次购买土地使用权及签署《建设工程施工合同》符合公司发展战略，有助于扩大生产规模、提高产能，将对公司的经营业绩产生积极影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 10 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 10 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	质押	3,879,852.64	0.49%	银行承兑汇票保证金
房屋及建筑物	固定资产	抵押	25,181,531.27	3.19%	开具银行承兑汇票抵押
土地使用权	无形资产	抵押	20,017,582.59	2.53%	开具银行承兑汇票抵押
总计	-	-	49,078,966.50	6.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限为公司开具银行承兑汇票业务需要，且占比较少，不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	65,825,302	79.39%	15,092,036	80,917,338	97.59%
	其中：控股股东、实际控制人	54,600,000	65.85%	0	54,600,000	65.85%
	董事、监事、高管	516,111	0.62%	-226,071	290,040	0.35%
	核心员工	1,218,037	1.47%	-175,695	1,042,342	1.26%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,088,345	20.61%	- 15,092,036	1,996,309	2.41%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,088,345	2.52%	-92,036	1,996,309	2.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		82,913,647	—	0	82,913,647	—
普通股股东人数		198				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、上述股本结构变动主要是报告期内部分股东限售期满解除限售 1500 万股及部分高管年度 25% 的流通股释放所致。

2、部分董事、高管、核心员工无限售股变动主要是报告期内因个人资金需求进行部分减持所致。

（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	中国宝安集团股份有限公司	54,600,000	0	54,600,000	65.8516%	0	54,600,000	0	0
2	中国汇富控股有限公司	10,000,000	0	10,000,000	12.0607%	0	10,000,000	0	0
3	国发建富实业有限公司	5,000,000	0	5,000,000	6.0304%	0	5,000,000	0	0
4	江苏领先电子有限公司	1,000,000	0	1,000,000	1.2061%	0	1,000,000	0	0
5	许昕	960,000	0	960,000	1.1578%	0	960,000	0	0
6	宋高军	925,271	0	925,271	1.1159%	693,954	231,317	0	0
7	杨慧娟	900,000	0	900,000	1.0855%	0	900,000	0	0
8	宁波梅山保税港区华翰裕源股权投资合伙企业（有限合伙）	712,600	0	712,600	0.8594%	0	712,600	0	0
9	中原证券股份有限公司做市专用证券账户	455,796	159,140	614,936	0.7417%	0	614,936	0	0
10	胡长平	538,000	0	538,000	0.6489%	0	538,000	0	0
合计		75,091,667	-	75,250,807	90.7580%	693,954	74,556,853	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中中国宝安与国发建富、中国汇富为一致行动人。中国风险投资有限公司为公司股东华翰裕源之普通合伙人、执行事务合伙人，中国宝安通过中国宝安集团控股有限公司间接持有中国风险投资有限公司 28.32%的股权，中国汇富持有中国风险投资有限公司 51.61%的股权。

除上述关系外，上述股东之间不存在其他关联关系。

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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
宋高军	董事长	男	1979 年 12 月	2023 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日
盛樱	董事	女	1973 年 2 月	2023 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日
戴建侠	董事、总经理	男	1977 年 12 月	2023 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日
陈晓东	董事	男	1974 年 1 月	2023 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日
盛少辉	董事、董事副总经理、董事会秘书	男	1985 年 1 月	2023 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日
杨振良	监事会主席	男	1985 年 11 月	2023 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日
陈爱明	原监事	男	1967 年 2 月	2020 年 9 月 15 日	2023 年 6 月 4 日
黄继华	监事	男	1981 年 8 月	2023 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日
邱唯	职工监事	女	1990 年 10 月	2023 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日
左继荣	常务副总经理	男	1983 年 5 月	2023 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日
王育斌	总经理助理	男	1976 年 10 月	2023 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日
陈志刚	原财务总监	男	1978 年 3 月	2020 年 9 月 15 日	2023 年 6 月 4 日
曹慧	财务负责人	女	1982 年 12 月	2023 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事陈晓东在控股股东中国宝安控股子公司贝特瑞新材料集团股份有限公司担任高级副总经理；董事盛樱在控股股东中国宝安担任营运总监、绩效部部长；监事会主席杨振良在控股股东中国宝安担任金融部副总经理；监事黄继华在控股股东中国宝安担任计划财务部副部长。
--

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
宋高军	925,271	0	925,271	1.1159%	712,500	0
盛樱	0	0	0	0.0000%	0	0
戴建侠	689,645	-170,000	519,645	0.6267%	450,000	0
陈晓东	100,000	0	100,000	0.1206%	0	0
盛少辉	356,430	-89,107	267,323	0.3224%	300,000	0
杨振良	0	0	0	0.0000%	0	0
黄继华	0	0	0	0.0000%	0	0
邱唯	0	0	0	0.0000%	0	0

左继荣	236,430	-59,000	177,430	0.2140%	300,000	0
王育斌	124,822	0	124,822	0.1505%	225,000	0
曹慧	0	0	0	0.0000%	0	0
陈志刚	171,858	0	171,858	0.2073%	180,000	0
合计	2,604,456	-	2,286,349	2.7574%	2,167,500	0

注：上表中高级管理人员陈志刚已离任财务总监一职。

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈爱明	监事	离任	无	监事会换届
陈志刚	财务总监	离任	财务顾问	高级管理人员换届
曹慧	财务副总监	新任	财务负责人	高级管理人员换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

黄继华，男，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年毕业于武汉大学会计专业，本科学历；2007年9月至2009年9月，任开元信德会计师事务所深圳分所审计三部审计专员；2009年10月至2010年4月，任信永中和会计师事务所深圳分所审计二部高级审计员；2010年4月至2017年12月，历任中国宝安集团股份有限公司计划财务部会计主管、高级会计主管；2017年1月至2019年12月，任深圳市大地和电气股份有限公司副总经理、财务负责人；2019年12月至今，任中国宝安集团股份有限公司计划财务部副部长；2021年7月至2022年7月，任贝特瑞新材料集团股份有限公司监事；2022年6月至今，任成都绿金高新技术股份有限公司董事会董事；2022年12月起任大地和第四届董事会董事。2023年6月至今，任张家港友诚新能源科技股份有限公司监事。

曹慧，女，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师、注册税务师、中级会计师。2004年7月至2012年11月任骏马化纤股份有限公司财务科长；2012年11月至2015年9月任中船圣汇装备有限公司财务经理；2015年9月至2016年3月任江苏苏瑞华会计师事务所审计项目经理；2016年3月至2021年9月任江阴市海澜投资控股有限公司子公司财务经理；2021年9月至2022年11月任江苏蔚蓝锂芯股份有限公司财务部长；2022年11月加入友诚担任张家港友诚新能源科技股份有限公司财务副总监。2023年6月至今，任友诚科技财务负责人。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
宋高军	董事长	0	0	712,500	205,271	6.8	13.97
戴建侠	董事、总经理	0	0	450,000	129,645	6.8	13.97
盛少辉	董事、董事副总统	0	0	300,000	86,430	6.8	13.97

	理、董事会秘书						
左继荣	常务副总经理	0	0	300,000	86,430	6.8	13.97
王育斌	总经理助理	0	0	225,000	64,822	6.8	13.97
陈志刚	原财务总监	0	0	180,000	51,858	6.8	13.97
合计	-	0	0	2,167,500	624,456	-	-
备注 (如有)	董事、高级管理人员中激励对象陈志刚已离任财务总监，但仍在公司任职，根据《张家港友诚新能源科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）（修订稿）》相关规定，其已获授的股票期权不作变更，继续有效。						

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	52	11	5	58
技术人员	111	23	11	123
销售人员	29	8	3	34
生产人员	360	75	58	377
财务人员	9	6	4	11
行政人员	25	4	5	24
员工总计	586	127	86	627

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	64	0	4	60
合计	64	0	4	60

核心员工的变动情况：

截至本定期报告披露之日，公司共计拥有核心员工 60 人。除朱卫彬、高龙龙、孔云飞、王晨 4 人因个人原因离职外，其他核心员工保持稳定，不会对公司生产经营产生不利影响。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	140,448,634.75	170,820,644.26
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	16,205,124.20	18,488,792.88
应收账款	六、3	102,392,585.57	120,832,344.07
应收款项融资	六、4	10,523,424.58	9,574,894.32
预付款项	六、5	4,152,078.86	4,088,975.13
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	1,958,669.20	3,600,868.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	167,614,612.41	181,907,202.81
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	71,079.48	2,451,671.52
流动资产合计		443,366,209.05	511,765,393.16
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	六、9	400,000.00	400,000.00
投资性房地产			

固定资产	六、10	82,127,137.44	81,662,458.98
在建工程	六、11	35,011,210.06	12,199,100.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	5,047,261.07	6,579,883.07
无形资产	六、13	36,611,943.09	37,435,885.95
开发支出			
商誉	六、14		
长期待摊费用	六、15	1,941,744.59	2,314,277.27
递延所得税资产	六、16	6,996,872.36	7,045,984.73
其他非流动资产	六、17	178,767,913.71	174,731,977.56
非流动资产合计		346,904,082.32	322,369,567.97
资产总计		790,270,291.37	834,134,961.13
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	19,399,199.00	27,572,464.72
应付账款	六、19	92,894,815.80	118,213,800.69
预收款项	六、20	2,496.81	821,282.65
合同负债	六、21	22,906,876.52	29,731,309.99
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、22	13,447,536.09	23,514,655.76
应交税费	六、23	6,393,555.19	11,338,391.78
其他应付款	六、24	1,462,096.11	1,655,940.41
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、25	3,200,008.14	3,120,157.24
其他流动负债	六、26	14,403,504.27	16,652,928.98
流动负债合计		174,110,087.93	232,620,932.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、27	1,726,229.59	3,660,160.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、28	1,855,511.43	1,855,511.43
递延收益	六、29	2,878,913.89	1,659,248.70
递延所得税负债	六、16	757,089.16	986,982.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,217,744.07	8,161,902.70
负债合计		181,327,832.00	240,782,834.92
所有者权益：			
股本	六、30	82,913,647.00	82,913,647.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	333,314,525.65	329,343,809.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	24,165,230.57	24,165,230.57
一般风险准备			
未分配利润	六、33	169,749,201.54	158,023,288.55
归属于母公司所有者权益合计		610,142,604.76	594,445,975.35
少数股东权益		-1,200,145.39	-1,093,849.14
所有者权益合计		608,942,459.37	593,352,126.21
负债和所有者权益总计		790,270,291.37	834,134,961.13

法定代表人：宋高军

主管会计工作负责人：曹慧

会计机构负责人：季凤

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		137,876,399.03	167,043,700.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,525,124.20	17,608,792.88
应收账款	十六、1	95,958,193.49	111,328,195.80
应收款项融资		8,296,073.50	5,177,390.47
预付款项		4,275,060.31	4,671,862.80
其他应收款	十六、2	22,111,537.69	28,720,706.71
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		164,971,032.71	179,425,279.36
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		0.00	2,407,270.00
流动资产合计		449,013,420.93	516,383,198.30
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	十六、3	20,767,320.11	20,767,320.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		400,000.00	400,000.00
投资性房地产			
固定资产		80,387,373.72	79,573,746.67
在建工程		35,011,210.06	12,199,100.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,047,261.07	6,579,883.07
无形资产		36,131,282.88	36,905,697.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,941,744.59	2,314,277.27
递延所得税资产		6,685,614.86	6,650,746.57
其他非流动资产		178,767,913.71	174,731,977.56
非流动资产合计		365,139,721.00	340,122,749.08
资产总计		814,153,141.93	856,505,947.38
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		19,399,199.00	27,572,464.72
应付账款		92,010,137.58	116,868,384.65
预收款项		2,496.81	821,282.65
合同负债		22,686,336.36	29,562,995.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,293,899.75	20,751,544.78
应交税费		6,356,548.85	11,312,002.18
其他应付款		2,815,819.94	3,101,608.01
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		3,200,008.14	3,120,157.24
其他流动负债		13,694,834.05	16,481,048.13
流动负债合计		173,459,280.48	229,591,488.14
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		1,726,229.59	3,660,160.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,855,511.43	1,855,511.43
递延收益		2,878,913.89	1,659,248.70
递延所得税负债		757,089.16	986,982.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,217,744.07	8,161,902.70
负债合计		180,677,024.55	237,753,390.84
所有者权益：			
股本		82,913,647.00	82,913,647.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		334,487,319.45	330,516,603.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,165,230.57	24,165,230.57
一般风险准备			
未分配利润		191,909,920.36	181,157,075.94
所有者权益合计		633,476,117.38	618,752,556.54
负债和所有者权益合计		814,153,141.93	856,505,947.38

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		264,762,652.36	267,546,089.59
其中：营业收入	六、34	264,762,652.36	267,546,089.59
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		227,446,234.18	242,972,108.20
其中：营业成本	六、34	182,978,355.36	194,125,872.88
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、35	1,130,594.24	1,542,049.80
销售费用	六、36	9,741,583.79	8,252,018.82
管理费用	六、37	22,102,609.07	23,907,515.16
研发费用	六、38	13,316,980.67	14,078,428.00
财务费用	六、39	-1,823,888.95	1,066,223.54
其中：利息费用	六、39	119,505.35	22,242.42
利息收入	六、39	542,131.34	440,800.00
加：其他收益	六、40	2,219,427.77	637,534.55
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	3,616,010.21	1,217,775.67
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、42	2,677,786.23	1,354,290.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-8,593,825.12	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-33,401.62	13,929.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,202,415.65	27,797,512.05
加：营业外收入	六、45	11,262.26	670.06
减：营业外支出	六、46	148.51	161,456.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,213,529.40	27,636,725.65
减：所得税费用	六、47	4,865,500.91	2,720,707.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,348,028.49	24,916,017.98
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）		32,348,028.49	24,916,017.98
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）		-106,296.25	-142,235.89
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损		32,454,324.74	25,058,253.87

以“-”号填列)			
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		32,348,028.49	24,916,017.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		32,454,324.74	25,058,253.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-106,296.25	-142,235.89
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.39	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.39	0.31

法定代表人：宋高军

主管会计工作负责人：曹慧

会计机构负责人：季凤

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十六、4	263,258,587.76	265,175,770.83
减：营业成本	十六、4	183,431,884.36	193,784,491.89
税金及附加		1,114,086.81	1,526,041.80
销售费用		9,334,254.46	5,900,166.65
管理费用		21,503,724.90	22,941,751.20
研发费用		12,975,859.09	13,688,844.23
财务费用		-1,826,996.68	1,065,948.68
其中：利息费用		119,505.35	22,242.42
利息收入		539,949.04	436,442.04

加：其他收益		2,204,637.51	632,056.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	3,616,010.21	1,217,775.67
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）		2,332,980.63	-508,747.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,593,825.12	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-33,401.62	-10,352.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,252,176.43	27,599,258.82
加：营业外收入		10,748.50	670.06
减：营业外支出		148.51	160,442.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,262,776.42	27,439,486.69
减：所得税费用		4,781,520.25	2,587,721.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,481,256.17	24,851,764.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,481,256.17	24,851,764.87
（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		31,481,256.17	24,851,764.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.30

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		264,026,482.06	282,353,987.13
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		7,625,173.34	2,433,175.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	4,330,725.04	3,185,788.71
经营活动现金流入小计		275,982,380.44	287,972,951.83
购买商品、接受劳务支付的现金		166,622,138.98	181,704,025.94
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		50,324,473.91	45,871,950.21
支付的各项税费		12,687,865.53	7,328,453.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	17,838,021.09	13,859,938.64
经营活动现金流出小计		247,472,499.51	248,764,368.74
经营活动产生的现金流量净额		28,509,880.93	39,208,583.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、48	230,779,517.06	211,217,775.67
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		244,100.00	65,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		231,023,617.06	211,282,775.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,030,647.11	3,845,104.53
投资支付的现金		230,000,000.00	210,000,000.00

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		267,030,647.11	213,845,104.53
投资活动产生的现金流量净额		-36,007,030.05	-2,562,328.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,728,411.75	16,332,000.00
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、48	1,973,584.97	
筹资活动现金流出小计		22,701,996.72	16,332,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-22,701,996.72	-16,332,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,461,934.88	-98,015.82
五、现金及现金等价物净增加额		-28,737,210.96	20,216,238.41
加：期初现金及现金等价物余额		165,305,993.07	279,408,022.24
六、期末现金及现金等价物余额		136,568,782.11	299,624,260.65

法定代表人：宋高军

主管会计工作负责人：曹慧

会计机构负责人：季凤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		254,043,088.83	269,767,298.90
收到的税费返还		7,625,173.34	2,433,175.99
收到其他与经营活动有关的现金		10,013,996.73	13,863,552.98
经营活动现金流入小计		271,682,258.90	286,064,027.87
购买商品、接受劳务支付的现金		165,265,974.83	179,619,894.22
支付给职工以及为职工支付的现金		46,755,109.45	43,424,837.81
支付的各项税费		12,488,478.57	7,106,690.12
支付其他与经营活动有关的现金		17,505,009.52	12,683,467.95
经营活动现金流出小计		242,014,572.37	242,834,890.10
经营活动产生的现金流量净额		29,667,686.53	43,229,137.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		230,779,517.06	211,217,775.67
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		244,100.00	65,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		231,023,617.06	211,282,775.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,983,744.45	3,845,104.53
投资支付的现金		230,000,000.00	210,000,000.00
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		266,983,744.45	213,845,104.53
投资活动产生的现金流量净额		-35,960,127.39	-2,562,328.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,728,411.75	16,332,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,973,584.97	
筹资活动现金流出小计		22,701,996.72	16,332,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-22,701,996.72	-16,332,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,461,934.88	-98,015.82
五、现金及现金等价物净增加额		-27,532,502.70	24,236,793.09
加：期初现金及现金等价物余额		161,529,049.09	273,908,014.28
六、期末现金及现金等价物余额		133,996,546.39	298,144,807.37

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	十五、1
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：

- 1、本公司对 2021 年、2022 年度财务报表进行自查，对相关会计差错进行更正，具体情况详见附注十五、1。
- 2、报告期内，公司实施完毕 2022 年度权益分派方案：以公司现有总股本 82,913,647 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 2.5 元，共计派发现金红 20,728,411.75 元。

（二） 财务报表项目附注

张家港友诚新能源科技股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

张家港友诚新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经张家港工商行政管理局塘桥分局批准，于2004年6月17日成立。公司统一社会信用代码91320582761541944B。

截至2023年6月30日，本公司注册资本为人民币8,291.36万元，股本为人民币8,291.36万元，股本情况详见本附注六、30。

1、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司从事电气机械和器材制造业，主要产品为：新能源电动汽车充电连接装置、电源连接器的研发、生产及销售。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营电动车辆电源连接器、发电机附件，高压连接束总成及其他产品制造与销售。

2、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：江苏省张家港市塘桥镇妙桥永进路999号。

本公司总部办公地址：江苏省张家港市塘桥镇妙桥永进路999号。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为中国宝安集团股份有限公司。截至2023年6月30日，中国宝安集团股份有限公司的第一大股东深圳市承兴投资有限公司，其与一致行动人深圳市鲲鹏新产业投资有限公司合计持股比例为17.40%，第二大股东为韶关市高创企业管理有限公司持股比例为16.02%，第三大股东为深圳市富安控股有限公司持股比例为5.18%，中国宝安集团股份有限公司无控股股东及实际控制人。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月28日决议批准报出。

截至2023年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，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 40 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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

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及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、资产减值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、26“收入”、10、“金融资产减值”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。本集团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、14“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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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”。

本集团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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“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。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团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集团持有的期限短（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）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团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）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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；以及②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。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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，本集团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，本集团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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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

本集团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

本集团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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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。

（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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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

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

项 目	确定组合的依据
组合 1-银行机构承兑的汇票	承兑人为信用等级一般的商业银行（注）
组合 2-财务公司承兑的汇票	承兑人为财务公司，本组合以财务公司的应收票据的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。债务人以

	财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。
组合 3-商业承兑汇票	承兑人为商业客户，本组合以客户的应收票据的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。债务人以商业承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

注：由信用等级较高的 15 家银行承兑的银行承兑汇票，其在背书、贴现时能够终止确认，属于既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的业务模式，公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资项目列示。除上述 15 家银行外的由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票或由企业承兑的商业承兑汇票，其在背书、贴现时不能终止确认，属于持有并收取合同现金流量为目标的业务模式，公司将其划分为以摊余成本计量的金融资产，在应收票据项目列示，待到期兑付后终止确认。信用等级较高的 15 家银行包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行和交通银行等 6 家大型商业银行及招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行等 9 家全国性股份制商业银行。除上述 15 家银行以外银行的划分为信用等级一般的银行。

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，本集团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，本集团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。

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
组合 1-客户组合	客户的应收账款，本组合以客户的应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收账款的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。
组合 2-内部关联方组合	本集团合并范围内关联方的应收账款

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。本集团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

本集团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
组合1-内部关联方组合	本集团合并范围内关联方的其他应收款
组合2-其他往来方组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥按单项计提预期信用损失的应收票据、应收款项和合同资产、其他应收款的认定标准

本集团对于回款严重困难、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁或其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，对其单项计提损失准备。

11、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、包装物、低值易耗品等周转材料、库存商品、委托加工物资、发出商品等，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。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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。

13、持有待售资产和处置组

①持有待售

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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。

②终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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，是指本集团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，是指本集团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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

15、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，对于本集团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。

本集团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、21“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。

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。

16、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集团，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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	10	3-9
机器设备	5-10	0-10	10-20
运输工具	5	5-10	18-19
电子设备	5	0-5	19-20
其他设备	5	0-10	18-20

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，本集团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、21“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。

本集团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。

17、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，其中机器设备类在建工程在安装调试后达到设计要求或合同规定的标准时结转为为固定资产，房屋建筑物类在建工程在满足建筑完工验收标准时结转为为固定资产。

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、21“长期资产减值”。

18、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。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团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集团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。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；专有技术和管理类软件，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权证书上的使用年限	直线法
专有技术	5-10	直线法
管理类软件	3-5	直线法

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

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

本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准为：研究阶段支出，指本公司实施探索性的研究，该研究获得有关管理部门专利权、形成完整的技术文件或类似行业专家委员会的机构出具验收结论之前的所有支出；开发阶段支出，指以本公司所获得专利权、具备完整技术文件或经过类似行业专家委员会的机构验收并具备后续开发可行性的技术为基础，为试制新产品、开发新工艺而发生的可直接归属的支出

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、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括改造装修工程、技术服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、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，本集团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。

22、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

23、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。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。本集团在职工为本集团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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团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。

本集团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。

24、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该义务是本集团承担的现时义务；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。

25、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，本集团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，按照本集团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，按照本集团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

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团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集团内，另一在本集团外的，在本集团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。

本集团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。

26、收入

收入，是本集团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。本集团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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团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，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，具体收入确认方式为：

①对于国内常规模式销售，按销售合同约定的交货期自运或委托运输单位将货物运至购买方指定交货地点并经购买方签收时，商品的控制权转移；对于购买方自行提货的，在货物交付时，商品的控制权转移；本集团在上述时点确认收入实现。

②对于国内 VMI（寄售）模式销售，按销售合同约定的交货期自运或委托运输单位将货物运至购买方指定交货地点，在客户实际使用时，商品的控制权转移，本集团在取得双方确认凭据时确认收入实现。

③对于国外销售，一般采用 FOB、CIF 方式结算，本集团在完成货物报关并收到货运公司开出的提单时确认收入。

本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

27、合同成本

本集团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该成本增加了本集团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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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）根据本集团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。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

29、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，如果本集团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，本集团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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，本集团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。

30、租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团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，本集团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。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；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

本集团参照《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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币100,000元的租赁），本集团采取简化处理方法，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) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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，本集团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。本集团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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2021 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2021 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2021 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并

将差额（如有）调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	986,982.46	986,982.46
递延所得税负债	1,017,047.60	1,017,047.60
盈余公积	-3,006.52	-3,006.52
未分配利润	-27,058.62	-27,058.62
所得税费用	-21,963.33	-21,963.33

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

33、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期

或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关

性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最

初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会指定相关估值小组该估值小组由本集团的财务总监领导，以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	本公司按应纳流转税额的 5%计缴，子公司苏州工业园区多思达科技有限公司、苏州多思达连接技术有限公司、苏州沃乐思电气技术有限公司按应纳流转税额 7%计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按应纳流转税额的 3%计缴

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按应纳流转税额的 2%计缴

本集团各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
张家港友诚新能源科技股份有限公司	15%
苏州工业园区多思达科技有限公司	25%
苏州沃乐思电气技术有限公司	25%
苏州多思达连接技术有限公司	25%
张家港友投科技产业发展有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税[2002]7号)规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司出口自产货物免征生产销售环节增值税；本公司出口自产货物所耗用的原材料、燃料、动力等所含应予以退还的进项税额可以抵顶内销货物的应纳税额；本公司出口自产货物在当月内应抵顶的进项税额大于应纳税额时，对未抵顶完的部分予以退税。

(2) 2021年11月30日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同颁发的编号为GR202132003447的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。本公司本期企业所得税按15%的税率计缴。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）相关规定“对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”本公司子公司苏州工业园区多思达科技有限公司、苏州多思达连接技术有限公司、苏州沃乐思电气技术有限公司在本期均享受该项税收优惠。

(4) 根据财政部税务总局2021年3月31日发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号）相关规定“一、制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%

在税前摊销。”，本公司在本期享受该税收优惠。

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 2023 年 1 月 1 日,“期末”指 2023 年 6 月 30 日,“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日,“本期”指 2023 年 1-6 月,“上期”指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	317,972.94	184,367.18
银行存款	136,249,808.17	164,691,314.21
其他货币资金	3,880,853.64	5,944,962.87
合 计	140,448,634.75	170,820,644.26

注 1：期末其他货币资金余额，主要系银行承兑汇票保证金 387.99 万元。

注 2：报告期末货币资金受限情况，详见附注六、50。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,205,124.20	18,488,792.88
商业承兑汇票		
小 计	16,205,124.20	18,488,792.88
减：坏账准备		
合 计	16,205,124.20	18,488,792.88

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		13,940,732.68
商业承兑汇票		
合 计		13,940,732.68

(4) 应收票据坏账准备

本集团期末对应收票据按照预期信用损失一般方法评估后认为，相关信用风险极低，无需计提信用减值准备。

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（含 1 年）	107,193,268.11	126,134,679.64
1 至 2 年（含 2 年）	879,441.02	1,610,646.56
2 至 3 年（含 3 年）	241,789.85	9,501,407.90
3 至 4 年（含 4 年）	9,152,032.05	947,434.71
4 至 5 年（含 5 年）	665,218.11	3,163,227.49
5 年以上	6,899,101.77	5,025,694.82
小 计	125,030,850.91	146,383,091.12
减：坏账准备	22,638,265.34	25,550,747.05
合 计	102,392,585.57	120,832,344.07

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	13,957,193.89	11.16	13,957,193.89	100	
按组合计提坏账准备	111,073,657.02	88.84	8,681,071.45	7.82	102,392,585.57
其中：					
组合 1-客户组合	111,073,657.02	88.84	8,681,071.45	7.82	102,392,585.57
合 计	125,030,850.91	——	22,638,265.34	——	102,392,585.57

(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（%）	
按单项计提坏账准备	14,852,399.43	10.15	14,852,399.43	100	
按组合计提坏账准备	131,530,691.69	89.85	10,698,347.62	8.13	120,832,344.07
其中：					
组合 1-客户组合	131,530,691.69	89.85	10,698,347.62	8.13	120,832,344.07
合 计	146,383,091.12	——	25,550,747.05	——	120,832,344.07

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江锐镁新能源科技有限责任公司	9,511,150.10	9,511,150.10	9,511,150.10	9,511,150.10	100.00	预计无法收回
领途汽车有限公司	2,289,446.64	2,289,446.64	1,722,632.46	1,722,632.46	100.00	预计无法收回
浙江泓源汽车集团有限公司	1,798,829.00	1,798,829.00	1,798,829.00	1,798,829.00	100.00	预计无法收回
江苏卡威汽车工业集团股份有限公司	699,720.00	699,720.00	699,720.00	699,720.00	100.00	预计无法收回
江苏嘉钰新能源技术有限公司	328,391.36	328,391.36				
能科节能技术股份有限公司	150,440.00	150,440.00	150,440.00	150,440.00	100.00	预计无法收回
杭州普拉格新能源汽车有限公司	74,422.33	74,422.33	74,422.33	74,422.33	100.00	预计无法收回
合 计	14,852,399.43	14,852,399.43	13,957,193.89	13,957,193.89	100.00	——

② 组合中，按客户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（含 1 年）	107,193,268.11	5,359,663.40	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	879,441.02	408,060.63	46.40
2 年至 3 年（含 3 年）	241,789.85	154,189.38	63.77
3 年以上	2,759,158.04	2,759,158.04	100.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合 计	111,073,657.02	8,681,071.45	7.82

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	14,852,399.43		617,877.28	277,328.26		13,957,193.89
按组合计提坏账准备的应收账款	10,698,347.62	-2,009,276.17		8,000.00		8,681,071.45
合 计	25,550,747.05	-2,009,276.17	617,877.28	285,328.26		22,638,265.34

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
领途汽车有限公司	566,814.18	破产清算	货币资金	公司破产清算
合 计	566,814.18	——	——	——

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	285,328.26

本期无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 53,405,581.29 元，占应收账款期末余额的比例为 42.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 11,705,871.66 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	10,523,424.58	9,574,894.32

项 目	期末余额	期初余额
合 计	10,523,424.58	9,574,894.32

(2) 期末无已质押的应收款项融资

(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
应收票据	31,262,417.38	
合 计	31,262,417.38	

(4) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初余额		本年变动		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
应收票据	9,574,894.32		948,530.26		10,523,424.58	
合 计	9,574,894.32		948,530.26		10,523,424.58	

(5) 应收款项融资坏账准备

本集团期末对应收款项融资按照预期信用损失一般方法评估后认为，相关信用风险极低，无需计提信用减值准备。

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（含 1 年）	3,796,095.81	91.43	3,883,404.99	94.97
1 至 2 年（含 2 年）	204,980.09	4.94	136,024.69	3.33
2 至 3 年（含 3 年）	85,661.48	2.06	51,790.70	1.27
3 年以上	65,341.48	1.57	17,754.75	0.43
合 计	4,152,078.86	——	4,088,975.13	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,569,688.39 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 37.80%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,958,669.20	3,600,868.17
合 计	1,958,669.20	3,600,868.17

(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（含 1 年）	1,856,895.85	3,643,960.89
1 至 2 年（含 2 年）	246,588.00	287,338.62
2 至 3 年（含 3 年）	193,683.00	67,600.00
3 至 4 年（含 4 年）	64,900.00	89,852.59
4 至 5 年（含 5 年）	89,852.59	68,654.00
5 年以上	12,654.91	
小 计	2,464,574.35	4,157,406.10
减：坏账准备	505,905.15	556,537.93
合 计	1,958,669.20	3,600,868.17

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
往来款	529,693.57	471,730.50
保证金及押金	866,542.75	682,772.05
备用金	524,583.08	445,044.29
代收代付款项	543,754.95	548,639.72
应收出口退税		2,009,219.54
小 计	2,464,574.35	4,157,406.10
减：坏账准备	505,905.15	556,537.93
合 计	1,958,669.20	3,600,868.17

③ 按坏账准备计提方法分类披露**A、组合中，按其他往来方组合计提坏账准备**

项 目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,856,895.85	137,224.58	7.39
1 至 2 年（含 2 年）	246,588.00	84,185.15	34.14
2 至 3 年（含 3 年）	193,683.00	126,959.21	65.55
3 至 4 年（含 4 年）	64,900.00	55,028.71	84.79
4 至 5 年（含 5 年）	89,852.59	89,852.59	100.00
5 年以上	12,654.91	12,654.91	100.00
合 计	2,464,574.35	505,905.15	20.53

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	269,288.72	287,249.21		556,537.93
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段	-18,222.85	18,222.85		
——转入第三阶段		-12,654.91	12,654.91	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-113,841.29	63,208.51		-50,632.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	137,224.58	356,025.66	12,654.91	505,905.15

⑤ 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 2-其他往来方组合	556,537.93	-50,632.78				505,905.15
合 计	556,537.93	-50,632.78				505,905.15

⑥ 本年无核销的重要其他应收款情况

⑦ 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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
员工社保五险一金代扣代缴款	538,410.65	21.85	代收代付款项	1 年以内	39,788.55
苏州瓴壹物业管理有限公司	393,195.87	15.95	保证金及押金	1 年以内	29,057.17
上海亚东报关有限公司	235,080.15	9.54	保证金及押金	1 年以内	17,372.42
苏州工业园区人民法院诉讼费专户	104,484.00	4.24	往来款	2-3 年	63,056.09
江苏省苏州市中级人民法院	99,484.00	4.04	往来款	1-2 年	12,753.85
合 计	1,370,654.67	55.61	——	——	162,028.08

⑧ 无因资金集中管理而列报于其他应收款

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	89,073,775.39	5,739,835.82	83,333,939.57
包装物	2,076,459.27	302,008.25	1,774,451.02
在产品	2,638,147.14		2,638,147.14
半成品	38,239,438.67	4,698,577.28	33,540,861.39
库存商品	29,468,794.64	3,335,341.34	26,133,453.30

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
发出商品	13,018,479.63	2,361,276.08	10,657,203.55
委托加工物资	9,285,053.18		9,285,053.18
合同履约成本	251,503.26		251,503.26
合 计	184,051,651.18	16,437,038.77	167,614,612.41

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	95,486,026.57	4,989,513.61	90,496,512.96
包装物	1,956,885.29	86,088.40	1,870,796.89
在产品	4,287,268.00		4,287,268.00
半成品	38,208,655.02	1,713,507.09	36,495,147.93
库存商品	26,891,863.07	4,556,442.12	22,335,420.95
发出商品	14,869,081.82	1,606,308.93	13,262,772.89
委托加工物资	12,684,785.90		12,684,785.90
合同履约成本	474,497.29		474,497.29
合 计	194,859,062.96	12,951,860.15	181,907,202.81

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,989,513.61	1,654,852.12		904,529.91		5,739,835.82
包装物	86,088.40	226,422.36		10,502.51		302,008.25
半成品	1,713,507.09	3,676,059.16		690,988.97		4,698,577.28
库存商品	4,556,442.12	1,696,973.17		2,918,073.95		3,335,341.34
发出商品	1,606,308.93	1,339,518.31		584,551.16		2,361,276.08
合计	12,951,860.15	8,593,825.12		5,108,646.50		16,437,038.77

注：本年转回或转销存货跌价准备为已经全额计提跌价的材料本期领用或销售。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	71,079.48	2,451,671.52
合 计	71,079.48	2,451,671.52

9、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	400,000.00	400,000.00
其中：权益工具投资	400,000.00	400,000.00
合 计	400,000.00	400,000.00

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	82,127,137.44	81,662,458.98
固定资产清理		
合 计	82,127,137.44	81,662,458.98

（1）固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	52,977,306.43	54,131,542.20	3,286,365.85	12,772,662.55	3,029,152.65	126,197,029.68
2、本年增加金额		4,990,837.15	342,300.88	336,367.63		5,669,505.66
①购置		4,990,837.15	342,300.88	336,367.63		5,669,505.66
3、本年减少金额			610,288.57	48,940.18		659,228.75

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
①处置或报废			610,288.57	48,940.18		659,228.75
4、期末余额	52,977,306.43	59,122,379.35	3,018,378.16	13,060,090.00	3,029,152.65	131,207,306.59
二、累计折旧						
1、期初余额	14,192,248.68	16,641,327.59	2,267,954.27	8,604,988.48	2,591,638.43	44,298,157.45
2、本年增加金额	1,212,821.85	2,430,147.85	123,139.48	917,273.05	210,078.74	4,893,460.97
①计提	1,212,821.85	2,430,147.85	123,139.48	917,273.05	210,078.74	4,893,460.97
3、本年减少金额			301,369.35	46,493.17		347,862.52
①处置或报废			301,369.35	46,493.17		347,862.52
4、期末余额	15,405,070.53	19,071,475.44	2,089,724.40	9,475,768.36	2,801,717.17	48,843,755.90
三、减值准备						
1、期初余额		226,406.11		10,007.14		236,413.25
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、期末余额		226,406.11		10,007.14		236,413.25
四、账面价值						
1、期末账面价值	37,572,235.90	39,824,497.80	928,653.76	3,574,314.50	227,435.48	82,127,137.44
2、期初账面价值	38,785,057.75	37,263,808.50	1,018,411.58	4,157,666.93	437,514.22	81,662,458.98

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,130,914.33	904,508.22	226,406.11		

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	185,951.06	175,943.92	10,007.14		
合 计	1,316,865.39	1,080,452.14	236,413.25		

注：期末所有权或使用权受限制的固定资产情况，见附注六、50。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,954,520.93
合 计	5,954,520.93

11、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	35,011,210.06	12,199,100.41
合 计	35,011,210.06	12,199,100.41

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
充电枪、充电座、高压连接总成和超级充电项目	35,011,210.06		35,011,210.06	12,199,100.41		12,199,100.41
合 计	35,011,210.06		35,011,210.06	12,199,100.41		12,199,100.41

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
充电枪、充电座、高压连接总成和超	206,760,000.00	12,199,100.41	22,812,109.65			35,011,210.06

项目名称	预算数	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
级充电项目						
合 计	206,760,000.00	12,199,100.41	22,812,109.65			35,011,210.06

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
充电枪、充电座、高压连接总成和超级充电项目	16.93%	一期项目建设中				自筹
合 计	16.93%					

③ 在建工程减值测试情况

期末在建工程不存在减值迹象。

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	9,308,226.44	9,308,226.44
2、本年增加金额		
① 承租		
3、本年减少金额		
① 处置或报废		
4、期末余额	9,308,226.44	9,308,226.44
二、累计折旧		
1、期初余额	2,728,343.37	2,728,343.37
2、本年增加金额	1,532,622.00	1,532,622.00
①计提	1,532,622.00	1,532,622.00

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本年减少金额		
①处置		
4、期末余额	4,260,965.37	4,260,965.37
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,047,261.07	5,047,261.07
2、期初账面价值	6,579,883.07	6,579,883.07

(2) 使用权资产减值测试情况

期末使用权资产不存在减值迹象。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	管理类软件	专有技术	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	39,197,917.85	4,453,051.55	992,452.82	44,643,422.22
2、本年增加金额		115,044.25		115,044.25
①购置		115,044.25		115,044.25
3、本年减少金额				
4、期末余额	39,197,917.85	4,568,095.80	992,452.82	44,758,466.47
二、累计摊销				
1、期初余额	4,011,598.06	2,654,385.84	462,264.29	7,128,248.19
2、本年增加金额	474,153.66	415,305.13	49,528.32	938,987.11
①计提	474,153.66	415,305.13	49,528.32	938,987.11
3、本年减少金额				
4、期末余额	4,485,751.72	3,069,690.97	511,792.61	8,067,235.30

项 目	土地使用权	管理类软件	专有技术	合 计
三、减值准备				
1、期初余额		79,288.08		79,288.08
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额		79,288.08		79,288.08
四、账面价值				
1、期末账面价值	34,712,166.13	1,419,116.75	480,660.21	36,611,943.09
2、期初账面价值	35,186,319.79	1,719,377.63	530,188.53	37,435,885.95

(2) 期末所有权或使用权受限制的无形资产情况，详见附注六、50。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
苏州沃乐思电气技术有限公司	282,031.79			282,031.79
合 计	282,031.79			282,031.79

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
苏州沃乐思电气技术有限公司	282,031.79			282,031.79
合 计	282,031.79			282,031.79

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
改造装修工程	2,194,361.14	238,789.55	583,649.27		1,849,501.42
技术服务费	119,916.13		27,672.96		92,243.17
合 计	2,314,277.27	238,789.55	611,322.23		1,941,744.59

16、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
资产减值准备	28,640,632.72	4,420,597.91	28,109,685.62	4,374,548.11
递延收益	2,878,913.89	431,837.08	1,659,248.70	248,887.31
预计负债	1,855,511.43	278,326.71	1,855,511.43	278,326.71
租赁负债	4,926,237.73	1,127,175.00	6,780,317.35	1,017,047.60
股权激励费用	7,514,500.00	738,935.66	7,514,500.00	1,127,175.00
合 计	45,815,795.77	6,996,872.36	45,919,263.10	7,045,984.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,047,261.07	757,089.16	6,579,883.07	986,982.46
合 计	5,047,261.07	757,089.16	6,579,883.07	986,982.46

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	11,256,277.87	11,547,192.63
可抵扣亏损	16,160,873.08	16,795,222.36
合 计	27,417,150.95	28,342,414.99

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	921,607.14	1,027,486.05	
2024 年	2,094,385.50	2,094,385.50	
2025 年	3,428,890.45	4,309,553.69	
2026 年	7,531,015.12	7,531,015.12	
2027 年	1,832,782.00	1,832,782.00	
2028 年	352,192.87		
合 计	16,160,873.08	16,795,222.36	

17、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
可转让大额定期存单	176,189,298.71		176,189,298.71	173,352,805.56		173,352,805.56
预付设备工程款	2,578,615.00		2,578,615.00	1,379,172.00		1,379,172.00
合 计	178,767,913.71		178,767,913.71	174,731,977.56		174,731,977.56

18、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,399,199.00	27,572,464.72
合 计	19,399,199.00	27,572,464.72

注：期末本集团无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	88,484,940.78	116,348,887.37
1 年-2 年（含 2 年）	3,213,979.52	1,102,089.25
2 年-3 年（含 3 年）	498,969.52	527,154.34
3 年以上	696,925.98	235,669.73
合 计	92,894,815.80	118,213,800.69

注：期末本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收款项**（1）预收款项列示**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,496.81	821,282.65

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,496.81	821,282.65

注：期末本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21、合同负债

（1）合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	22,906,876.52	28,857,681.67
销售折扣		873,628.32
合 计	22,906,876.52	29,731,309.99

注：期末本集团无账龄超过 1 年的重要合同负债。

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	23,088,992.84	37,518,597.22	47,590,383.48	13,017,206.58
二、离职后福利-设定提存计划	425,662.92	2,817,868.86	2,813,202.27	430,329.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	23,514,655.76	40,336,466.08	50,403,585.75	13,447,536.09

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,524,335.24	32,731,207.48	42,774,431.32	12,481,111.40
2、职工福利费		2,131,873.65	2,131,873.65	
3、社会保险费	212,001.40	1,299,574.37	1,298,176.79	213,398.98
其中：医疗保险费	169,769.00	1,021,819.27	1,020,374.27	171,214.00
工伤保险费	19,511.00	147,429.22	147,510.64	19,429.58
生育保险费	22,721.40	130,325.88	130,291.88	22,755.40

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
4、住房公积金	190,708.00	1,355,706.72	1,355,666.72	190,748.00
5、工会经费和职工教育经费	161,948.20	235.00	30,235.00	131,948.20
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	23,088,992.84	37,518,597.22	47,590,383.48	13,017,206.58

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	412,683.68	2,735,094.44	2,730,685.80	417,092.32
2、失业保险费	12,979.24	82,774.42	82,516.47	13,237.19
合 计	425,662.92	2,817,868.86	2,813,202.27	430,329.51

23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	977,289.42	38,755.15
企业所得税	4,439,560.40	10,742,137.50
个人所得税	437,182.82	358,070.98
城市维护建设税	122,238.60	16,076.55
教育费附加	73,202.04	22,396.66
地方教育费附加	48,801.36	35,194.26
房产税	169,150.72	113,867.70
土地使用税	17,399.53	11,892.98
印花税	63,014.62	
环境保护税	45,715.68	
合 计	6,393,555.19	11,338,391.78

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,462,096.11	1,655,940.41
合 计	1,462,096.11	1,655,940.41

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	237,139.02	361,938.05
待付款项	460,952.09	661,197.36
保证金及押金	764,005.00	632,805.00
合 计	1,462,096.11	1,655,940.41

注：期末本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（见附注六、27）	3,200,008.14	3,120,157.24
合 计	3,200,008.14	3,120,157.24

26、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	462,771.59	1,156,378.41
已背书未终止确认票据	13,940,732.68	15,496,550.57
合 计	14,403,504.27	16,652,928.98

27、租赁负债

项 目	期初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	7,082,764.19				1,973,584.97	5,109,179.22
减：未确认融资费用	302,446.84				119,505.35	182,941.49

项 目	期初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）	3,120,157.24	——	——	——	——	3,200,008.14
合 计	3,660,160.11	——	——	——	——	1,726,229.59

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、1、（4）“流动性风险”。

28、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,855,511.43	1,855,511.43	售后服务费
合 计	1,855,511.43	1,855,511.43	——

注：计提依据按近期销售年收入的一定比例计提。

29、递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,659,248.70	1,384,000.00	164,334.81	2,878,913.89	政府拨款
合 计	1,659,248.70	1,384,000.00	164,334.81	2,878,913.89	—

30、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,913,647.00						82,913,647.00

31、资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	319,659,132.25			319,659,132.25
其他资本公积	9,684,676.98	3,970,716.42		13,655,393.40

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合 计	329,343,809.23	3,970,716.42		333,314,525.65

注：其他资本公积-本年增加详见附注十二、股份支付。

32、盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	24,165,230.57			24,165,230.57
合 计	24,165,230.57			24,165,230.57

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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

33、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年期末未分配利润	166,503,120.97	117,456,545.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,479,832.42	
调整后期初未分配利润	158,023,288.55	117,456,545.12
加：本年归属于母公司股东的净利润	32,454,324.74	25,058,253.87
减：提取法定盈余公积		
对股东的分配	20,728,411.75	16,332,000.00
期末未分配利润	169,749,201.54	126,182,798.99

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,460,776.89	181,677,010.63	266,003,803.11	193,877,857.39
其他业务	2,301,875.47	1,301,344.73	1,542,286.48	248,015.49

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	264,762,652.36	182,978,355.36	267,546,089.59	194,125,872.88

（2）分摊至剩余履约义务的说明

履约义务的通常履行时间，详见附注四、26“收入”。

本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（3）分摊至剩余履约义务的说明

本集团期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入将于 2023 年度确认收入。

35、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	260,528.21	568,686.68
教育费附加	155,248.03	339,921.36
地方教育费附加	103,498.69	226,614.23
印花税	179,683.31	57,800.70
房产税	341,503.76	319,329.90
土地使用税	43,976.64	28,761.53
车船使用税	439.92	935.4
环境保护税	45,715.68	
合 计	1,130,594.24	1,542,049.80

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,460,275.38	6,363,612.98
差旅费	544,203.95	154,098.63
业务招待费	542,679.60	644,112.48
办公费	106,109.80	54,021.32

项 目	本年发生额	上年发生额
业务宣传费	887,220.22	450,721.94
物料消耗	114,960.04	3,965.10
售后服务费	992,050.62	382,012.86
其他	94,084.18	199,473.51
合 计	9,741,583.79	8,252,018.82

37、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,354,821.64	9,687,701.95
折旧摊销	1,630,547.05	2,427,325.42
办公费	649,562.77	561,012.22
差旅费	242,057.51	107,883.88
汽车交通费	124,576.54	185,665.72
业务招待费	1,250,985.49	1,381,717.76
审计咨询费	3,971,463.56	1,850,242.20
租赁费	203,819.01	105,746.02
修理费	397,903.44	407,136.14
物料消耗	270,255.46	134,216.49
期权激励成本摊销	3,970,716.42	3,834,000.00
其他	35,900.18	3,224,867.36
合 计	22,102,609.07	23,907,515.16

38、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,841,127.31	6,686,626.78
物料消耗	2,608,189.23	4,193,456.84
其他费用	4,034,455.44	2,392,155.26
折旧摊销	833,208.69	806,189.12

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	13,316,980.67	14,078,428.00

39、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	119,505.35	22,242.42
减：利息收入	542,131.34	440,800.00
汇兑损益	-1,461,934.88	1,338,407.87
银行手续费	60,671.92	146,373.25
合 计	-1,823,888.95	1,066,223.54

40、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,148,481.91	616,111.86	2,148,481.91
个税手续费返还	70,945.86	21,422.69	70,945.86
合 计	2,219,427.77	637,534.55	2,219,427.77

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、52“政府补助”。

41、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	779,517.06	1,217,775.67
理财产品利息收入	2,836,493.15	
合 计	3,616,010.21	1,217,775.67

42、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	2,627,153.45	1,426,025.44
其他应收款坏账损失	50,632.78	-71,734.49

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	2,677,786.23	1,354,290.95

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

43、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-8,593,825.12	
合 计	-8,593,825.12	

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

44、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的损益	-33,401.62	13,929.49	-33,401.62
合 计	-33,401.62	13,929.49	-33,401.62

45、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他收入	11,262.26	670.06	11,262.26
合 计	11,262.26	670.06	11,262.26

46、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	148.51	161,456.46	148.51
合 计	148.51	161,456.46	148.51

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,046,281.84	2,632,469.49
递延所得税费用	-180,780.93	88,238.18
合 计	4,865,500.91	2,720,707.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	37,213,529.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,582,029.41
子公司适用不同税率的影响	95,075.30
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	711,669.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-246,635.54
本年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	85,827.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-1,362,465.20
所得税费用	4,865,500.91

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	542,131.34	440,800.00
收到政府补助款及个税手续费返还	3,368,147.10	2,140,508.96
收到的其他款项	420,446.60	604,479.75
合 计	4,330,725.04	3,185,788.71

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的销售费用、管理费用、研发费用	17,132,803.76	13,552,108.93

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的银行手续费等	60,671.92	146,373.25
支付的其他款项	644,545.41	161,456.46
合 计	17,838,021.09	13,859,938.64

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	230,779,517.06	211,217,775.67
合 计	230,779,517.06	211,217,775.67

②支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	230,000,000.00	210,000,000.00
合 计	230,000,000.00	210,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债本金和利息（非简化处理）	1,973,584.97	
合 计	1,973,584.97	

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,348,028.49	24,916,017.98
加：信用减值损失	-2,677,786.23	-1,354,290.95
资产减值准备	8,593,825.12	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,893,460.97	4,672,013.10
使用权资产折旧	1,532,622.00	319,704.12
无形资产摊销	839,511.67	814,808.41

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	611,322.23	356,974.45
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）	33,401.62	-13,929.49
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）	-1,342,429.53	-1,316,165.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,616,010.21	-1,217,775.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	49,112.37	88,238.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-229,893.30	
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,698,765.28	-19,181,760.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	22,819,894.44	24,370,225.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-45,014,660.41	2,920,524.22
其他	3,970,716.42	3,834,000.00
经营活动产生的现金流量净额	28,509,880.93	39,208,583.09
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	136,568,782.11	299,624,260.65
减：现金的期初余额	165,305,993.07	279,408,022.24
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	-28,737,210.96	20,216,238.41
（2）现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	期初余额
一、现金	136,568,782.11	165,305,993.07

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	317,972.94	184,367.18
可随时用于支付的银行存款	136,249,808.17	164,691,314.21
可随时用于支付的其他货币资金	1,001.00	430,311.68
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	136,568,782.11	165,305,993.07

50、所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,879,852.64	3,879,852.64	质押	承兑汇票保证金	5,514,651.19	5,514,651.19	质押	承兑汇票保证金
固定资产	34,643,674.42	25,181,531.27	抵押	综合授信担保	34,643,674.42	25,987,035.11	抵押	综合授信担保
无形资产	23,397,212.43	20,017,582.59	抵押	综合授信担保	23,397,212.43	20,328,987.71	抵押	综合授信担保
合计	61,920,739.49	49,078,966.50	—	—	63,555,538.04	51,830,674.01	—	—

注 1：2021 年 11 月 22 日，公司与中国农业银行股份有限公司张家港分行签订最高额信用合同，将权证编号为苏（2021）张家港市不动产权第 8241124 号的房地产设置抵押，房产抵押面积 11,889.48 平方米，建筑用地使用权抵押面积 8,875 平方米，提供债权最高余额折合人民币为 2,527 万元整的担保，担保期间为自 2021 年 11 月 18 日起至 2026 年 11 月 18 日止。

注 2：2022 年 3 月 23 日，公司与中国农业银行股份有限公司张家港分行签订最高额抵押合同，将权证编号为苏（2018）苏州工业园区不动产权第 0000111 号房地产设置抵押，房产抵押面积 15,046.82 平方米，建筑用地使用权抵押面积 13,268.2 平方米，提供债权最高余额折合人民币为 4,320 万元整的担保，担保期间为自 2022 年 3 月 18 日起至 2027 年 3 月 18 日止。

51、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,803,347.03	7.2258	70,837,024.97
欧元	49,170.57	7.8771	387,321.50
应收账款			
其中：美元	1,623,427.82	7.2258	11,730,564.74
欧元	192,855.10	7.8771	1,519,138.91

52、政府补助

（1）期末按应收金额确认的政府补助

期末无按应收金额确认的政府补助。

（2）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,659,248.70	1,384,000.00		164,334.81		2,878,913.89	与资产相关
合 计	1,659,248.70	1,384,000.00		164,334.81		2,878,913.89	——

（3）计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
一、与资产相关的政府补助		
年产 30000 套电动汽车交流充电桩生产及测试装备技术改造项目	33,724.86	33,724.85
年产 100 万套电动汽车充电连接器智能化改造项目	16,834.98	
年产 10 万套欧标交直流充电插座生产线智能化改造项目	44,575.00	
年产 10 万欧标交直流插座生产线项目补助	69,199.97	
小 计	164,334.81	33,724.85
二、与收益相关的政府补助		
连续两年享受研发加计扣除政策奖励	972,000.00	

类 型	本年发生额	上年发生额
营业收入上台阶奖励	540,000.00	
专精特新企业奖补	180,000.00	
科技保险保费补贴	105,400.00	
国家两化融合管理体系扶持资金	72,000.00	
高新区塘桥镇经济高质量发展扶持资金	55,400.00	
高价值发明专利奖励	27,000.00	
就业创业补助	23,847.10	
稳岗及扩岗补贴	8,500.00	181,228.00
信用示范企业奖励		50,000.00
工业和信息化产业转型升级专项奖		336,700.00
其他		14,459.01
小 计	1,984,147.1	582,387.01
合 计	2,148,481.91	616,111.86

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本集团在报告期内合并范围未发生变更事项

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
苏州工业园区多思达科技有限公司	江苏	江苏	机电制造	100.00		100.00	同一控制合并
苏州沃乐思电气技术有限公司	江苏	江苏	机电制造	64.00		64.00	非同一控制企业合并
苏州多思达连接技	江苏	江苏	机电	100.00		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
术有限公司			制造				
张家港友投科技产业发展有限公司	江苏	江苏	技术服务	100.00		100.00	设立

注：截止 2023 年 6 月 30 日，张家港友投科技产业发展有限公司尚未实缴出资开始经营，无财务报表。

九、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受汇率风险主要与所持有美元及欧元银行存款、及以外币结算的出口销售业务形成的应收账款有关，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、51“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合

理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

单位：人民币万元

项 目	本年		上年	
	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
美元贬值 5%	-412.84	-412.84	-397.26	-397.26
美元升值 5%	412.84	412.84	397.26	397.26
欧元贬值 5%	-9.53	-9.53	-23.18	-23.18
欧元升值 5%	9.53	9.53	23.18	23.18

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

（3）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、

3 和附注六、6 的披露。

（4）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内（含 1 年）	1 年-2 年	2 年-3 年	3 年-4 年	4 年以上
应付票据	19,399,199.00				
应付账款	92,894,815.80				
其他应付款	1,462,096.11				
一年内到期的非流动负 债（含利息）	3,200,008.14				
租赁负债（含利息）		1,726,229.59			

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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			10,523,424.58	10,523,424.58
①应收票据			10,523,424.58	10,523,424.58
（二）其他非流动金融资产			400,000.00	400,000.00
持续以公允价值计量的资产 总额			10,923,424.58	10,923,424.58

2、持续和非持续第三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

项目	公允价值	可观察输入值
应收款项融资-应收票据	10,523,424.58	以现金流折现进行估值
其他非流动金融资产	400,000.00	初始投入成本

十一、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
中国宝安集团股份有限公司	深圳	投资	257,921.3965	65.85	65.85

注：截至2023年6月30日，中国宝安集团股份有限公司的第一大股东深圳市承兴投资有限公司，其与一致行动人深圳市鲲鹏新产业投资有限公司合计持股比例为17.40%，第二大股东为韶关市高创企业管理有限公司持股比例为16.02%，第三大股东为深圳市富安控股有限公司持股比例为5.18%，中国宝安集团股份有限公司无控股股东及实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中国宝安集团股份有限公司	母公司
深圳市大地和电气股份有限公司	同一实际控制方
遵义市大地和电气有限公司	同一实际控制方
深圳市恒基物业管理有限公司	同一实际控制方
常熟科裕格兰精密机械有限公司	同一实际控制方
盛少辉	公司董事、董事副总经理、董事会秘书

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
常熟科裕格兰精密机械有限公司	采购材料	73,641.16	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
遵义市大地和电气有限公司	销售商品	876,444.27	1,568,714.87

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
盛少辉	20,000.00	2022/11/19	2023/12/18	
盛少辉	10,000.00	2022/11/28	2023/12/18	

(3) 关联方代收代付

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
代付：			
遵义市大地和电气有限公司	代付员工社保公积金	67,738.56	
代收：			
中国宝安集团股份有限公司	代收员工社保公积金	471,855.16	421,607.46

注：子公司苏州多思达连接技术有限公司代遵义市大地和电气有限公司员工缴纳员工社保公积金。母公司中国宝安集团股份有限公司代公司缴纳员工社保公积金。

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
遵义市大地和电气有限公司	1,483,752.79	74,187.64	2,273,711.47	113,685.57
深圳市大地和电气股份有限公司			1,358.00	67.90
合 计	1,483,752.79	74,187.64	2,275,069.47	113,753.47

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
常熟科裕格兰精密机械有限公司	271.20	271.20
遵义市大地和电气有限公司		2,503.39
合 计	271.20	2,774.59
其他应付款：		
盛少辉	37,249.08	30,000.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
本年授予的各项权益工具总额	无
本年行权的各项权益工具总额	无
本年失效的各项权益工具总额	无
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格6.55元/股，剩余期限24.5个月
期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2021年6月28日，公司召开第二届董事会第四次会议审议通过了《张家港友诚新能源科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）》、《关于提名公司股票期权激励计划激励对象名单的议案》等相关的议案。本计划拟向激励对象授予700万份股票期权。涉及的标的股票种类为人民币普通股，约占本激励计划草案公告日公司股本总额7166万股的9.77%。其中，首次授予股票期权613万份，占本激励计划草案公告日公司股本总额7166万股的8.55%，占本激励计划拟授予股票期权总数的87.57%；预留授予股票期权87万份，占本激励计划草案公告日公司股本总额7166万股的1.21%，占本激励计划拟授予股票期权总数的12.43%，预留比例未超过本次股权激励计划拟授予权益数量的20%。在触发行权条件的前提下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在可行权日以行权价格购买1股公司股票的权利。若激励对象未在规定的时间内行权，则视为放弃本次激励股份。激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。

本激励计划有效期内若发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细、缩股、配股等事宜，股票期权数量及所涉及的标的股票数量将做相应调整。

股票来源：公司向激励对象定向发行张家港友诚新能源科技股份有限公司普通股。

本激励计划授予的股票期权的行权价格为7.00元/股。在本激励计划公告当日至激励对象完

成股票期权行权期间，若公司发生资本公积金转增股本、派发股票红利、股票拆细、配股或缩股、分红派息等事项，应对股票期权的数量和行权价格进行相应调整。公司在发生增发新股的情况下，股票期权的数量和授予价格不做调整。预留股票期权的行权价格与首次授予的行权价格相同。

本激励计划有效期为股票期权授予日起至所有股票期权行权或注销之日止，最长不超过 5 年。

首次授予股票期权自本期激励计划授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 48 个月内分四期行权。可行权数量占获授期权数量比例分别为 25%、25%、25%、25%。本激励计划授予的股票期权第一个行权期的等待期为自股票期权授予之日起 12 个月，第二个行权期的等待期为自股票期权授予之日起 24 个月，第三个行权期的等待期为自股票期权授予之日起 36 个月，第四个行权期的等待期为自股票期权授予之日起 48 个月。

预留部分已于 2022 年授出，可行权数量占获授期权数量比例分别为 30%、30%、40%。预留部分的股票期权第一个行权期的等待期为自股票期权授予之日起 12 个月，第二个行权期的等待期为自股票期权授予之日起 24 个月，第三个行权期的等待期为自股票期权授予之日起 36 个月。

行权价格每股 7.00 元，为有效市场参考价 8.63 元的 81.11%。鉴于公司 2021 年年度权益分配方案每 10 股派现金 2.00 元，根据《股权激励计划草案》规定，需对行权价格进行调整，行权价格由 7.00 元/股调整为 6.80 元/股。

本计划授予在 2021—2024 年的 4 个会计年度中，分年度进行绩效考核，每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件。各年度绩效考核目标如表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	2021 年公司营业收入达到 3.5 亿元，扣非后净利润为 4000 万元
第二个行权期/预留部分第一个行权期	2022 年公司营业收入达到 5 亿元，扣非后净利润为 5500 万元
第三个行权期/预留部分第二个行权期	2023 年公司营业收入达到 6.5 亿元，扣非后净利润为 7000 万元
第四个行权期/预留部分第三个行权期	2024 年公司营业收入达到 8 亿元，扣非后净利润为 9000 万元

因本次股权激励产生的期权成本将在经常性损益中列支，上述净利润指扣除股权激励成本前的净利润。上述业绩指标不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。若各行权期公司经营业绩考核指标达成率为 80%-100%，则当期可行权额度中公司绩效系数为相应的 80%-100%，否

则为 0。业绩考核指标达成率为当期实际取得的营业收入（或扣非后净利润）除以当期业绩目标，数值取营业收入和扣非后净利润中达成率的较低值。

个人绩效考核要求公司对全体激励对象（包括董事、高级管理人员）设置个人绩效考核指标，以自然年为考核期间，设置考核指标。激励对象前一年度绩效考核合格的，则公司对相应比例的股票期权予以办理行权，若考核不合格的，则相应比例的股票期权不得行权，由公司注销。

考核结果	A(优秀)	B(良好)	C(合格)	D(不合格)
个人绩效系数	1.0	1.0	0.8	0

各行权期个人当期实际可行权额度=个人授予期权数量*当期可行权比例*公司绩效系数*个人绩效系数

若因公司业绩不达标或激励对象考核不合格，则其相对应行权期所获授的但无法行权的股票期权将被注销。

2021 年 7 月 19 日，首次授予涉及的激励对象包括公司董事、高级管理人员及核心员工共 57 人计 6,130,000 份股票期权。根据湖北众联资产评估有限公司对公司股票期权价值的估值报告（众联估值字[2021]第 1011 号），公司股票期权价值 2,089.30 万元。

2022 年 7 月 13 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》、《关于股票期权激励计划预留股份授予对象的议案》。将预留 870,000 份股票期权授予涉及的激励对象包括核心员工共 25 人。根据湖北众联资产评估有限公司对公司股票期权价值的估值报告（众联估值字[2022]第 1012 号），公司股票期权价值 776.05 万元。

2022 年 8 月 10 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会通过了《关于调整股权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》、《关于注销股权激励计划首次授予部分股票期权的议案》以及《关于股权激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》。对首次授予对象中符合行权条件的 53 名激励对象以 6.80 元/股的价格行使 1,253,647 份股票期权，同时注销期权数量 488,853 份，其中四名员工离职注销 280,000 份，因公司激励对象考核部分未达标对应的股票期权注销份额为 208,853 份。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型对本次激励计划中授予的股票期权的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最

项 目	相关内容
	佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,050,153.72
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,970,716.42

注：本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为 3,970,716.42 元。以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 17,050,153.72 元。

十三、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

（1）资本承诺

项 目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	37,825,630.00	63,092,359.63
合 计	37,825,630.00	63,092,359.63

2022 年 11 月 2 日，公司与江苏尚能建设有限公司签署了《建设工程施工合同》。承建本公司充电枪、充电座、高压连接总成及超级充电项目中 1#厂房（20,868.34 m²）、9#综合楼（4,522.79 m²）、10#宿舍楼（3,950.67 m²）及室外等工程，合同金额 7,242.08 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，公司尚未与江苏尚能建设有限公司已发生工程结算 3,459.52 万元

（2）其他承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、 会计差错更正

本公司对 2022 年、2021 年度财务报表进行自查，发现存在下列错报：

（1）根据收入、成本、费用对应的实际发生年度对收入、成本、费用跨期事项进行了调整，具体如下：

报表项目	2022年调整金额（正数为调增，负数为调减）	2021年调整金额（正数为调增，负数为调减）
应收账款	-8,088,902.37	1,167,780.15
预付款项	45,170.25	-195,376.51
其他应收款	470,491.29	-700,427.18
存货	4,309,087.80	-2,504,716.56
其他流动资产	693,797.45	-
其他非流动资产	-23,400.00	-23,400.00
应付账款	230,809.56	1,029,574.29
预收款项	227,396.10	119,755.43
合同负债	-2,417,080.88	-1,286,289.92
应付职工薪酬	4,638,591.01	4,043,079.77
应交税费	-80,543.97	244,701.87
其他应付款	223,546.62	1,345,035.76
其他流动负债	409,067.27	-29,511.32
营业收入	-7,646,564.32	2,854,824.07
营业成本	-5,288,467.50	2,152,500.28
税金及附加	-80,543.97	-
销售费用	-1,139,387.38	380,760.63
管理费用	-4,173,485.48	2,114,430.12
研发费用	934,693.82	-833,483.42
财务费用	183,731.50	-85,332.07
年初未分配利润	-7,742,435.98	-6,848,434.51

（2）根据应收票据的清理情况，公司将已背书未到期的银行承兑汇票终止确认，未按照应

收票据的信用风险特征区分至对应组合。按照应收票据的信用风险特征，对相关票据进行了调整，具体如下：

报表项目	2022年调整金额（正数为调增，负数为调减）	2021年调整金额（正数为调增，负数为调减）
应收票据	18,488,792.88	15,700,383.03
应收款项融资	-2,992,242.31	-6,548,916.70
其他流动负债	15,496,550.57	9,151,466.33

（3）根据费用的清理情况，公司按照费用实际发生情况，对费用进行了调整，具体如下：

报表项目	2022年调整金额（正数为调增，负数为调减）	2021年调整金额（正数为调增，负数为调减）
营业成本	6,084,426.33	7,958,882.93
销售费用	149,724.00	54,100.73
管理费用	1,223,548.90	-1,841,802.52
研发费用	-7,457,699.23	-6,171,181.14

（4）根据销售合同的清理情况，公司按照销售合同中存在质保条款，对质保条款进行预计负债的假设和估计，对预计负债进行了调整，具体如下：

报表项目	2022年调整金额（正数为调增，负数为调减）	2021年调整金额（正数为调增，负数为调减）
预计负债	1,855,511.43	1,237,191.22
销售费用	618,320.21	137,045.68
年初未分配利润	-1,237,191.22	-1,100,145.54

（5）根据对往来款项的清理情况，对相关往来进行更正及重分类，具体如下：

报表项目	2022年调整金额（正数为调增，负数为调减）	2021年调整金额（正数为调增，负数为调减）
应收账款	248,229.94	252,137.65
预付款项		-2,621,956.66
其他应收款		401,104.96
存货	168,836.24	-4,246.02
其他流动资产	-140,029.85	

报表项目	2022年调整金额（正数为调增，负数为调减）	2021年调整金额（正数为调增，负数为调减）
其他非流动资产		2,683,452.09
应付账款	-722,857.96	-645,658.55
预收款项	50,303.51	
合同负债	-401,994.84	-375,446.17
应交税费	127,194.15	677,436.08
其他应付款	-1,818,450.20	-1,886,432.88
其他流动负债	-52,259.33	-48,808.00
营业成本	-89,657.17	-348,798.24
管理费用		-27,200.00
财务费用	3,907.71	
其他收益		37,487.68
年初未分配利润	3,009,351.54	2,575,915.62

（6）根据存货的清理情况，调整了存货核算及存货减值，具体如下：

报表项目	2022年调整金额（正数为调增，负数为调减）	2021年调整金额（正数为调增，负数为调减）
预付款项	288,441.95	
存货	-3,918,365.93	-931,822.24
应付账款	695,749.44	34,429.27
其他应付款	110,441.58	
营业成本	795,848.72	-3,192,124.21
销售费用	-68,528.85	-745.28
管理费用	497,321.24	-42,400.68
研发费用	156,107.75	1,867.55
资产减值损失	-2,089,114.63	-4,760,993.71
年初未分配利润	-966,251.51	561,339.58

（7）根据在建工程的产值结算的情况，调整了在建工程的暂估工程款，具体如下：

报表项目	2022年调整金额（正数为调增，负数为调减）	2021年调整金额（正数为调增，负数为调减）
在建工程	9,467,874.34	
应付账款	9,467,874.34	

（8）根据收入确认政策，对水电费收入、运费收入及客供料收入由总额法调整为净额法，具体如下：

报表项目	2022年调整金额（正数为调增，负数为调减）	2021年调整金额（正数为调增，负数为调减）
营业收入	-4,379,972.68	-2,474,570.22
营业成本	-4,379,972.68	-1,827,809.18
管理费用	-	-646,761.04

（9）根据租赁资产的清理情况，调整了租赁的使用权资产及租赁负债，具体如下：

报表项目	2022年调整金额（正数为调增，负数为调减）	2021年调整金额（正数为调增，负数为调减）
使用权资产		138,032.04
一年内到期的非流动负债		194,423.92
管理费用	-57,015.58	48,774.90
财务费用	623.70	7,616.98
年初未分配利润	-56,391.88	

（10）根据审定后的应收账款、其他应收款，调整了信用减值损失，具体如下：

报表项目	2022年调整金额（正数为调增，负数为调减）	2021年调整金额（正数为调增，负数为调减）
应收帐款	-344,680.20	-189,020.07
其他应收款	233,377.02	-768,637.69
信用减值损失	-846,354.58	124,746.27
年初未分配利润	957,657.76	832,911.49

（11）根据货币资金的清理情况，对公司银行账户及支付宝账户进行了调整，具体如下：

报表项目	2022年调整金额（正数为调增，负数为调减）	2021年调整金额（正数为调增，负数为调减）
货币资金	-110,122.52	

报表项目	2022年调整金额（正数为调增，负数为调减）	2021年调整金额（正数为调增，负数为调减）
其他应收款	50,000.00	
合同负债	4,776.11	
其他流动负债	620.89	
营业成本	-2,581.00	
销售费用	455.89	
财务费用	59,644.63	
其他收益	-8,000.00	

（12）根据会计差错的调整事项，相应调整递延所得税资产、所得税，具体如下：

报表项目	2022年调整金额（正数为调增，负数为调减）	2021年调整金额（正数为调增，负数为调减）
递延所得税资产	-440,510.85	103,539.04
应交税费	153,851.44	89,479.54
递延所得税负债	-30,065.14	
所得税费用	578,356.65	-18,324.00
年初未分配利润	14,059.50	-4,264.50

（13）根据前述会计差错调整了所有者权益及相关现金流量表的列示，具体如下：

报表项目	2022年调整金额（正数为调增，负数为调减）	2021年调整金额（正数为调增，负数为调减）
资本公积	-6,974.83	-6,974.83
盈余公积	-962,822.44	-494,184.50
少数股东权益	-118,009.14	-31,386.72
少数股东损益	-86,622.42	-32,363.35
年初未分配利润	532,546.05	398,672.29
提取法定盈余公积	-468,637.94	-101,510.41
销售商品、提供劳务收到的现金	-2,314,339.69	7,125,097.71
收到其他与经营活动有关的现金	-67,849.63	37,487.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-24,894,639.65	9,059,598.51

报表项目	2022年调整金额（正数为调增，负数为调减）	2021年调整金额（正数为调增，负数为调减）
支付给职工以及为职工支付的现金	24,609,038.80	2,298,470.69
支付的各项税费	-32,011.57	-276,331.12
支付其他与经营活动有关的现金	-2,114,794.80	-3,890,701.76
收回投资收到的现金		2,416,621.77
取得投资收益收到的现金		-2,416,621.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-1,564,085.56	-32,376.00
支付其他与筹资活动有关的现金	195,047.62	89,257.14
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,469,536.61	85,332.07
期末现金及现金等价物余额	-50,280.77	

2、本次会计差错更正对财务报表的影响

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次会计差错更正应当对前期财务报表进行追溯调整。对 2022 年度和 2021 年度财务报表的影响如下：

（1）对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
货币资金	170,930,766.78	170,820,644.26	-110,122.52
应收票据		18,488,792.88	18,488,792.88
应收账款	128,328,336.30	120,832,344.07	-7,495,992.23
应收款项融资	12,567,136.63	9,574,894.32	-2,992,242.31
预付款项	3,755,362.93	4,088,975.13	333,612.20
其他应收款	3,313,753.90	3,600,868.17	287,114.27
存货	181,347,644.70	181,907,202.81	559,558.11
其他流动资产	1,897,903.92	2,451,671.52	553,767.60
在建工程	2,731,226.07	12,199,100.41	9,467,874.34
递延所得税资产	6,499,513.12	7,045,984.73	546,471.61

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他非流动资产	174,755,377.56	174,731,977.56	-23,400.00
应付账款	108,542,225.31	118,213,800.69	9,671,575.38
预收款项	543,583.04	821,282.65	277,699.61
合同负债	32,545,609.60	29,731,309.99	-2,814,299.61
应付职工薪酬	18,876,064.75	23,514,655.76	4,638,591.01
应交税费	11,137,890.16	11,338,391.78	200,501.62
其他应付款	3,140,402.41	1,655,940.41	-1,484,462.00
其他流动负债	798,949.58	16,652,928.98	15,853,979.40
预计负债		1,855,511.43	1,855,511.43
递延所得税负债		986,982.46	986,982.46
资本公积	329,350,784.06	329,343,809.23	-6,974.83
盈余公积	25,131,059.53	24,165,230.57	-965,828.96
未分配利润	166,503,120.97	158,023,288.55	-8,479,832.42
少数股东权益	-975,840.00	-1,093,849.14	-118,009.14

(2) 对 2022 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
货币资金	167,153,822.80	167,043,700.28	-110,122.52
应收票据		17,608,792.88	17,608,792.88
应收账款	118,833,259.02	111,328,195.80	-7,505,063.22
应收款项融资	7,439,632.78	5,177,390.47	-2,262,242.31
预付款项	4,338,250.60	4,671,862.80	333,612.20
其他应收款	28,361,202.75	28,720,706.71	359,503.96
存货	177,627,587.70	179,425,279.36	1,797,691.66
其他流动资产	1,713,472.55	2,407,270.00	693,797.45
在建工程	2,731,226.07	12,199,100.41	9,467,874.34
递延所得税资产	6,060,148.26	6,650,746.57	590,598.31
其他非流动资产	174,755,377.56	174,731,977.56	-23,400.00

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应付账款	107,135,958.49	116,868,384.65	9,732,426.16
预收款项	543,583.04	821,282.65	277,699.61
合同负债	32,350,746.72	29,562,995.78	-2,787,750.94
应付职工薪酬	16,112,953.77	20,751,544.78	4,638,591.01
应交税费	11,111,500.56	11,312,002.18	200,501.62
其他应付款	3,103,667.87	3,101,608.01	-2,059.86
其他流动负债	773,617.40	16,481,048.13	15,707,430.73
预计负债		1,855,511.43	1,855,511.43
递延所得税负债		986,982.46	986,982.46
盈余公积	25,131,059.53	24,165,230.57	-965,828.96
未分配利润	189,849,536.45	181,157,075.94	-8,692,460.51

(3) 对 2022 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	630,530,346.38	618,503,809.38	-12,026,537.00
营业成本	439,625,668.82	436,745,265.52	-2,880,403.30
税金及附加	4,119,358.01	4,038,814.04	-80,543.97
销售费用	21,599,045.52	21,159,629.39	-439,416.13
管理费用	43,208,118.23	40,698,487.31	-2,509,630.92
研发费用	32,079,472.69	25,712,575.03	-6,366,897.66
财务费用	-2,103,996.79	-1,856,089.25	247,907.54
其他收益	1,525,302.88	1,517,302.88	-8,000.00
信用减值损失	-4,835,109.21	-5,681,463.79	-846,354.58
资产减值损失	-9,595,685.93	-11,684,800.56	-2,089,114.63
所得税费用	10,531,838.57	11,088,231.89	556,393.32
归属于母公司股东的净利润	73,436,978.26	70,026,185.59	-3,410,792.67
少数股东损益	-232,595.13	-319,217.55	-86,622.42

(4) 对 2022 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	626,138,254.80	614,111,717.80	-12,026,537.00
营业成本	440,037,565.78	436,825,505.45	-3,212,060.33
税金及附加	4,086,145.12	4,005,601.15	-80,543.97
销售费用	15,469,576.86	17,031,238.71	1,561,661.85
管理费用	41,747,041.17	39,278,066.83	-2,468,974.34
研发费用	31,321,713.18	25,528,747.30	-5,792,965.88
财务费用	-2,102,048.14	-1,854,764.30	247,283.84
其他收益	1,519,825.11	1,511,825.11	-8,000.00
信用减值损失	-1,237,349.17	-2,061,514.57	-824,165.40
资产减值损失	-9,595,685.93	-10,588,251.32	-992,565.39
所得税费用	10,315,586.99	10,874,334.07	558,747.08

(5) 对 2022 年度合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	534,718,605.00	532,404,265.31	-2,314,339.69
收到其他与经营活动有关的现金	8,192,697.50	8,124,847.87	-67,849.63
购买商品、接受劳务支付的现金	346,537,289.99	321,642,650.34	-24,894,639.65
支付给职工以及为职工支付的现金	70,940,212.70	95,549,251.50	24,609,038.80
支付的各项税费	16,653,009.53	16,620,997.96	-32,011.57
支付其他与经营活动有关的现金	22,719,583.56	20,604,788.76	-2,114,794.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,050,376.12	24,486,290.56	-1,564,085.56
支付其他与筹资活动有关的现金	2,038,265.52	2,233,313.14	195,047.62
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,050,512.13	-419,024.48	-1,469,536.61
期末现金及现金等价物余额	165,356,273.84	165,305,993.07	-50,280.77

(6) 对 2022 年度现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	553,961,491.10	551,175,574.00	-2,785,917.10
收到其他与经营活动有关的现金	4,361,891.78	15,594,042.15	11,232,150.37
购买商品、接受劳务支付的现金	384,625,968.85	359,687,706.56	-24,938,262.29
支付给职工以及为职工支付的现金	66,891,146.90	91,500,185.70	24,609,038.80
支付的各项税费	16,161,827.41	16,129,815.84	-32,011.57
支付其他与经营活动有关的现金	3,105,225.11	12,057,523.16	8,952,298.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,701,780.21	24,137,694.65	-1,564,085.56
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,050,512.13	-419,024.48	-1,469,536.61
期末现金及现金等价物余额	161,579,329.86	161,529,049.09	-50,280.77

(7) 对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据		15,700,383.03	15,700,383.03
应收账款	111,079,341.77	112,688,279.64	1,608,937.87
应收款项融资	16,259,614.66	9,710,697.96	-6,548,916.70
预付款项	6,227,730.22	3,410,397.05	-2,817,333.17
其他应收款	1,181,674.29	1,650,989.76	469,315.47
存货	170,886,885.51	167,446,100.69	-3,440,784.82
使用权资产	1,782,133.31	1,920,165.35	138,032.04
递延所得税资产	4,591,575.95	4,910,406.52	318,830.57
其他非流动资产		2,660,052.09	2,660,052.09
应付账款	106,362,831.97	106,781,176.98	418,345.01
预收款项	221,223.77	340,979.20	119,755.43
合同负债	20,431,280.61	18,769,544.52	-1,661,736.09
应付职工薪酬	11,025,797.24	15,068,877.01	4,043,079.77
应交税费	6,283,351.32	7,294,968.81	1,011,617.49

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应付款	2,650,155.72	2,108,758.60	-541,397.12
一年内到期的非流动负债	700,346.01	894,769.93	194,423.92
其他流动负债	679,002.58	9,752,149.59	9,073,147.01
预计负债		1,237,191.22	1,237,191.22
递延所得税负债		267,320.00	267,320.00
资本公积	313,014,838.72	313,007,863.89	-6,974.83
盈余公积	17,072,657.12	16,573,269.77	-499,387.35
未分配利润	117,456,545.12	111,921,063.76	-5,535,481.36
少数股东权益	-743,244.87	-774,631.59	-31,386.72

(8) 对 2021 年 12 月 31 日资产负债表的的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据		14,067,216.03	14,067,216.03
应收账款	87,546,954.39	89,234,456.23	1,687,501.84
应收款项融资	9,016,843.66	4,031,093.96	-4,985,749.70
预付款项	6,059,195.69	3,241,862.52	-2,817,333.17
其他应收款	42,629,863.62	43,183,393.96	553,530.34
存货	166,665,286.75	163,628,550.43	-3,036,736.32
递延所得税资产	3,935,959.51	4,301,270.54	365,311.03
其他非流动资产		2,660,052.09	2,660,052.09
应付账款	105,400,643.78	105,759,999.16	359,355.38
预收款项	221,223.77	340,979.20	119,755.43
合同负债	20,113,916.34	18,452,180.25	-1,661,736.09
应付职工薪酬	10,671,932.59	13,380,110.58	2,708,177.99
应交税费	6,221,907.01	7,233,524.50	1,011,617.49
其他应付款	2,566,809.22	3,009,646.36	442,837.14
其他流动负债	637,745.23	9,640,892.24	9,003,147.01
预计负债		1,237,191.22	1,237,191.22

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
递延所得税负债		267,320.00	267,320.00
盈余公积	17,072,657.12	16,573,269.77	-499,387.35
未分配利润	133,655,914.78	129,161,428.70	-4,494,486.08

(9) 对 2021 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	412,016,819.56	412,397,073.41	380,253.85
营业成本	286,537,398.53	291,280,050.11	4,742,651.58
销售费用	16,301,011.54	16,872,173.30	571,161.76
管理费用	31,105,022.67	30,710,063.45	-394,959.22
研发费用	28,078,480.98	21,075,683.97	-7,002,797.01
财务费用	1,268,266.69	1,190,551.60	-77,715.09
其他收益	1,138,041.89	1,175,529.57	37,487.68
信用减值损失	-2,607,499.80	-2,482,753.53	124,746.27
资产减值损失	-10,851,361.72	-15,612,355.43	-4,760,993.71
所得税费用	2,418,140.63	2,451,845.10	33,704.47
归属于母公司股东的净利润	33,877,004.25	31,818,815.20	-2,058,189.05
少数股东损益	-90,797.43	-123,160.78	-32,363.35

(10) 对 2021 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	406,171,317.12	406,551,570.97	380,253.85
营业成本	279,414,022.21	286,779,301.61	7,365,279.40
销售费用	13,763,904.14	13,937,088.33	173,184.19
管理费用	29,870,774.73	29,416,784.61	-453,990.12
研发费用	26,747,815.52	20,555,357.41	-6,192,458.11
财务费用	1,273,663.44	1,188,331.37	-85,332.07
其他收益	1,125,263.16	1,162,750.84	37,487.68

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
信用减值损失	-1,857,397.82	-1,731,769.30	125,628.52
资产减值损失	-10,851,361.72	-11,625,652.31	-774,290.59
所得税费用	2,602,810.49	2,632,339.27	29,528.78

(11) 对 2021 年度合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	368,698,264.14	375,823,361.85	7,125,097.71
收到其他与经营活动有关的现金	2,878,904.23	2,916,391.91	37,487.68
购买商品、接受劳务支付的现金	241,760,978.36	250,820,576.87	9,059,598.51
支付给职工以及为职工支付的现金	63,956,127.97	66,254,598.66	2,298,470.69
支付的各项税费	10,029,960.75	9,753,629.63	-276,331.12
支付其他与经营活动有关的现金	21,198,876.20	17,308,174.44	-3,890,701.76
收回投资收到的现金	360,000,000.00	362,416,621.77	2,416,621.77
取得投资收益收到的现金	2,416,621.77		-2,416,621.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,490,746.91	8,458,370.91	-32,376.00
支付其他与筹资活动有关的现金	768,867.96	858,125.10	89,257.14
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-781,664.42	-696,332.35	85,332.07

(12) 对 2021 年度现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	387,089,623.85	384,529,721.56	-2,559,902.29
收到其他与经营活动有关的现金	1,480,658.97	1,518,146.65	37,487.68
购买商品、接受劳务支付的现金	236,892,977.79	236,150,387.75	-742,590.04
支付给职工以及为职工支付的现金	60,187,770.38	62,486,708.17	2,298,937.79
支付的各项税费	9,689,667.16	9,413,336.04	-276,331.12
支付其他与经营活动有关的现金	50,922,076.00	47,237,352.83	-3,684,723.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	7,532,481.97	7,500,105.97	-32,376.00

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
支付的现金			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-781,664.42	-696,332.35	85,332.07

本次会计差错更正涉及追溯调整 2021 年度、2022 年度财务报表。

3、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①本年度无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额；简化处理的短期租赁费用为 450,647.56 元；与租赁相关的现金流出总额为 2,424,232.53 元。

(2) 本集团作为出租人

① 经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
苏州工业园区厂房	1,412,938.04	
合 计	1,412,938.04	

② 未来五年未折现租赁收款额

期 间	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	940,653.55	1,304,856.15
第二年	350,396.29	877,783.12
第三年	11,009.17	95,809.17
第四年	11,009.17	11,009.17
第五年	11,009.17	11,009.17
五年后未折现租赁收款额总额	16,513.76	22,018.35
合 计	1,340,591.11	2,311,475.96

4、 其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露其他对投资者决策有影响的重要事项。

十六、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（含 1 年）	100,359,154.24	116,188,915.48
1 年至 2 年（含 2 年）	879,441.02	1,528,406.74
2 年至 3 年（含 3 年）	151,017.98	357,438.80
3 年至 4 年（含 4 年）	40,057.65	537,258.41
4 年至 5 年（含 5 年）	191,087.11	3,088,272.49
5 年以上	6,282,058.89	4,135,398.94
小 计	107,902,816.89	125,835,690.86
减：坏账准备	11,944,623.40	14,507,495.06
合 计	95,958,193.49	111,328,195.80

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	4,446,043.79	4.12	4,446,043.79	100	
按组合计提坏账准备	103,456,773.10	95.88	7,498,579.61	7.25	95,958,193.49
其中：					
组合 1-客户组合	101,638,718.03	94.19	7,498,579.61	7.38	94,140,138.42
组合 2-内部关联方组 合	1,818,055.07	1.68			1,818,055.07
合 计	107,902,816.89	——	11,944,623.40	——	95,958,193.49

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	5,341,249.33	4.24	5,341,249.33	100.00	
按组合计提坏账准备	120,494,441.53	95.76	9,166,245.73	7.61	111,328,195.80
其中：					
组合 1-客户组合	120,494,441.53	95.76	9,166,245.73	7.61	111,328,195.80
合 计	125,835,690.86	——	14,507,495.06	——	111,328,195.80

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江泓源汽车集团有限公司	1,798,829.00	1,798,829.00	1,798,829.00	1,798,829.00	100.00	预计无法收回
江苏卡威汽车工业集团股份有限公司	699,720.00	699,720.00	699,720.00	699,720.00	100.00	预计无法收回
能科节能技术股份有限公司	150,440.00	150,440.00	150,440.00	150,440.00	100.00	预计无法收回
杭州普拉格新能源汽车有限公司	74,422.33	74,422.33	74,422.33	74,422.33	100.00	预计无法收回
领途汽车有限公司	2,289,446.64	2,289,446.64	1,722,632.46	1,722,632.46	100.00	预计无法收回
江苏嘉钰新能源技术有限公司	328,391.36	328,391.36			100.00	预计无法收回
合计	5,341,249.33	5,341,249.33	4,446,043.79	4,446,043.79	100.00	——

② 组合中，按客户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（含 1 年）	98,541,099.17	4,927,054.96	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	879,441.02	408,060.63	46.40

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2 年至 3 年（含 3 年）	151,017.98	96,304.16	63.77
3 年以上	2,067,159.86	2,067,159.86	100.00
合 计	101,638,718.03	7,498,579.61	7.38

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	5,341,249.33		617,877.28	277,328.26		4,446,043.79
按组合计提坏账准备的应收账款	9,166,245.73	- 1,659,666.12		8,000.00		7,498,579.61
合 计	14,507,495.06	- 1,659,666.12	617,877.28	285,328.26		11,944,623.40

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
领途汽车有限公司	566,814.18	破产清算	货币资金	公司破产清算
合 计	566,814.18	——	——	——

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	285,328.26

本期无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 51,302,643.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,565,132.18 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,111,537.69	28,720,706.71
合 计	22,111,537.69	28,720,706.71

(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（含 1 年）	22,116,294.41	28,845,504.66
1 年至 2 年（含 2 年）	144,604.00	155,627.00
2 年至 3 年（含 3 年）	75,627.00	50,900.00
3 年至 4 年（含 4 年）	50,900.00	89,852.59
4 年至 5 年（含 5 年）	89,852.59	
小 计	22,477,278.00	29,141,884.25
减：坏账准备	365,740.31	421,177.54
合 计	22,111,537.69	28,720,706.71

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
内部关联方往来款	20,305,897.98	25,347,595.10
往来款	188,498.45	233,659.10
保证金及押金	862,542.75	614,272.05
备用金	511,928.17	430,032.17
代收代付款项	538,410.65	507,106.29
应收出口退税		2,009,219.54
小 计	22,407,278.00	29,141,884.25
减：坏账准备	365,740.31	421,177.54
合 计	22,111,537.69	28,720,706.71

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	258,495.52	162,682.02		421,177.54
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段	-49,367.81	49,367.81		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-75,339.41	19,902.18		-55,437.23
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	133,788.30	231,952.01		365,740.31

④ 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 2-其他 往来方组合	421,177.54	-55,437.23				365,740.31
合 计	421,177.54	-55,437.23				365,740.31

⑤ 本年无实际核销的其他应收款

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
苏州多思达连接技 术有限公司	19,566,537.78	87.05	内部关联 方往来款	1 年以内	
苏州沃乐思电气技 术有限公司	739,360.20	3.29	内部关联 方往来款	1 年以内	

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
员工社保五险一金 代扣代缴款	538,410.65	2.40	代收代付 款项	1 年以内	39,788.55
苏州瓴壹物业管理 有限公司	393,195.87	1.75	保证金及 押金	1 年以内	29,057.17
上海亚东报关有限 公司	235,080.15	1.05	保证金及 押金	1 年以内	17,372.42
合 计	21,472,584.65	95.53	——		86,218.14

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	20,767,320.11		20,767,320.11	20,767,320.11		20,767,320.11
合 计	20,767,320.11		20,767,320.11	20,767,320.11		20,767,320.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值 准备 期初 余额	本年 增加	本年 减少	期末余额	本年 计提 减值 准备	减值准备 期末余额
苏州工业园区 多思达科技有 限公司	10,927,320.11				10,927,320.11		
苏州沃乐思电 气技术有限公 司	3,840,000.00				3,840,000.00		
苏州多思达连 接技术有限公 司	6,000,000.00				6,000,000.00		
合 计	20,767,320.11				20,767,320.11		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,956,712.29	182,134,338.71	263,633,484.35	193,536,476.40
其他业务	2,301,875.47	1,297,545.65	1,542,286.48	248,015.49
合 计	263,258,587.76	183,431,884.36	265,175,770.83	193,784,491.89

(2) 履约义务的说明

履约义务的通常履行时间，详见附注四、26 收入。

本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

本集团期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入将于 2023 年度确认收入。

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	779,517.06	1,217,775.67
理财产品利息收入	2,836,493.15	
合 计	3,616,010.21	1,217,775.67

十七、补充资料

1、 本年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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-33,401.62	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,219,427.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	779,517.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	617,877.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,113.75	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,594,534.24	
减：所得税影响额	536,884.53	
少数股东权益影响额（税后）	728.46	
合 计	3,056,921.25	

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。

本集团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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65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	5.33	0.39	0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.83	0.35	0.35

第七节 备查文件目录

（一）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。

（二）年度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：

公司证券投资部。

张家港友诚新能源科技股份有限公司
2023 年 8 月 28 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	170,930,766.78	170,820,644.26		
应收票据		18,488,792.88		15,700,383.03
应收账款	128,328,336.30	120,832,344.07	111,079,341.77	112,688,279.64
应收款项融资	12,567,136.63	9,574,894.32	16,259,614.66	9,710,697.96
预付款项	3,755,362.93	4,088,975.13	6,227,730.22	3,410,397.05
其他应收款	3,313,753.90	3,600,868.17	1,181,674.29	1,650,989.76
存货	181,347,644.70	181,907,202.81	170,886,885.51	167,446,100.69
其他流动资产	1,897,903.92	2,451,671.52		
在建工程	2,731,226.07	12,199,100.41		
使用权资产			1,782,133.31	1,920,165.35
递延所得税资产	6,499,513.12	7,045,984.73	4,591,575.95	4,910,406.52
其他非流动资产	174,755,377.56	174,731,977.56		2,660,052.09
应付账款	108,542,225.31	118,213,800.69	106,362,831.97	106,781,176.98
预收款项	543,583.04	821,282.65	221,223.77	340,979.20
合同负债	32,545,609.60	29,731,309.99	20,431,280.61	18,769,544.52
应付职工薪酬	18,876,064.75	23,514,655.76	11,025,797.24	15,068,877.01
应交税费	11,137,890.16	11,338,391.78	6,283,351.32	7,294,968.81
其他应付款	3,140,402.41	1,655,940.41	2,650,155.72	2,108,758.60
一年内到期的非流动负债			700,346.01	894,769.93
其他流动负债	798,949.58	16,652,928.98	679,002.58	9,752,149.59
预计负债		1,855,511.43		1,237,191.22
递延所得税负债		986,982.46		267,320.00
资本公积	329,350,784.06	329,343,809.23	313,014,838.72	313,007,863.89
盈余公积	25,131,059.53	24,062,804.54	17,072,657.12	16,470,843.74
未分配利润	166,503,120.97	158,125,714.58	117,456,545.12	112,023,489.79
归属于母公司股东权益合计	603,898,611.56	594,445,975.35	529,204,040.96	523,162,197.42
少数股东权益	-975,840.00	-1,093,849.14	-743,244.87	-774,631.59
营业收入	630,530,346.38	618,503,809.38	412,016,819.56	412,397,073.41
营业成本	439,625,668.82	436,745,265.52	286,537,398.53	291,280,050.11
税金及附加	4,119,358.01	4,038,814.04		
销售费用	21,599,045.52	21,159,629.39	16,301,011.54	16,872,173.30
管理费用	43,208,118.23	40,698,487.31	31,105,022.67	30,710,063.45
研发费用	32,079,472.69	25,712,575.03	28,078,480.98	21,075,683.97
财务费用	-2,103,996.79	-1,856,089.25	1,268,266.69	1,190,551.60
其他收益	1,525,302.88	1,517,302.88	1,138,041.89	1,175,529.57
信用减值损失	-4,835,109.21	-5,681,463.79	-2,607,499.80	-2,482,753.53

资产减值损失	-9,595,685.93	-11,684,800.56	-10,851,361.72	-15,612,355.43
所得税费用	10,531,838.57	11,088,231.89	2,418,140.63	2,451,845.10
净利润	73,204,383.13	69,706,968.04	33,786,206.82	31,695,654.42
归属于母公司股东的净利润	73,436,978.26	70,026,185.59	33,877,004.25	31,818,815.20
少数股东损益	-232,595.13	-319,217.55	-90,797.43	-123,160.78

(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

1、会计政策变更 财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。根据解释16号问题一： 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释16号的规定，公司决定于2023年1月1日执行上述规定，并在2023年度财务报表中对2021年1月1日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于2021年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2021年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，公司在2021年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整2021年1月1日的留存收益。 2、会计差错更正原因 （1）根据收入、成本、费用对应的实际发生年度对收入、成本、费用跨期事项进行调整； （2）根据应收票据的清理情况，公司将已背书未到期的银行承兑汇票终止确认，未按照应收票据的信用风险特征区分至对应组合。按照应收票据的信用风险特征，对相关票据进行调整； （3）根据费用的清理情况，公司按照费用实际发生情况，对费用进行调整； （4）根据销售合同的清理情况，公司按照销售合同中存在质保条款，对质保条款进行预计负债的假设和估计，对预计负债进行调整； （5）根据对往来款项的清理情况，对相关往来进行更正及重分类； （6）根据存货的清理情况，调整存货核算及存货减值； （7）根据在建工程的产值结算的情况，调整了在建工程的暂估工程款； （8）根据收入确认政策，对水电费收入、运费收入及客供料收入由总额法调整为净额法； （9）根据租赁资产的清理情况，调整租赁的使用权资产及租赁负债； （10）根据审定后的应收账款、其他应收款，调整了信用减值损失； （11）根据货币资金的清理情况，对公司银行账户及支付宝账户进行调整； （12）根据会计差错的调整事项，相应调整递延所得税资产、所得税； （13）根据前述会计差错调整所有者权益及相关现金流量表的列示。 本次前期会计差错更正符合有关法律、法规的相关规定，更正后的财务信息能够客观公允反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响。此次差错更正程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情况。
--

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，包括已计提资产减值准备的	-33,401.62

冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,219,427.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	779,517.06
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	617,877.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,113.75
非经常性损益合计	3,594,534.24
减：所得税影响数	536,884.53
少数股东权益影响额（税后）	728.46
非经常性损益净额	3,056,921.25

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
2021 年 第 2 次	2021 年 9 月 22 日	120,000,000	282,837.6	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

1、公司 2021 年第二次股票定向发行募集资金人民币 120,000,000 元，根据股票发行方案的约定，募集资金用于以下用途：全部用于补充流动资金，满足公司未来在主营业务领域的发展需求，具体为 1、支付供应商货款；2、支付职工薪酬。截至 2023 年 6 月 30 日，公司 2021 年第二次股票定向发行募集资金已全部使用完毕，该募集资金专户（账号：512903946010508）已注销完毕。

具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《张家港友诚新能源科技股份有限公司关于股票发行募集资金专项账户销户的公告》（公告编号：2023-019）。

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