

目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 8—9 页
(二) 合并及母公司利润表	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 12—15 页
三、财务报表附注	第 16—143 页
四、附件	第 144—148 页
(一) 本所营业执照复印件	第 144 页
(二) 本所执业证书复印件	第 145 页
(三) 本所从事证券服务业务备案完备证明材料	第 146 页
注册会计师执业资格证书复印件	第 147—148 页



审计报告

天健审〔2023〕9422号

浙江富特科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了浙江富特科技股份有限公司(以下简称富特科技股份有限公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了富特科技股份有限公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于富特科技股份有限公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

富特科技股份有限公司的营业收入主要来自于车载高压电源系统、非车载高压电源系统等产品的销售和技术服务。2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月营业收入分别为 29,483.03 万元、96,441.11 万元、165,039.58 万元和 87,404.08 万元。

富特科技股份有限公司销售的车载高压电源系统、非车载高压电源系统等产品和技术服务，属于在某一时刻履行的履约义务，收入确认需满足以下条件：

车载高压电源系统、非车载高压电源系统：合同约定产品以交付结算的，富特科技股份有限公司已根据合同约定将产品交付给购货方，商品的控制权和所有权已经转移，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入；合同约定产品按购货方领用结算的，富特科技股份有限公司已将产品运抵指定仓库，购货方实际领用产品，商品的控制权和所有权已经转移，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入。

技术服务：富特科技股份有限公司根据合同约定完成并提供了技术服务，且相关服务已经客户验收，所提供服务的成果控制权已经转移，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

由于营业收入是富特科技股份有限公司的关键指标之一，可能存在富特科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将富特科技股份有限公司收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解合同的条款或者条件，评价收入确认的方法是否适

当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于产品销售收入，以抽样的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品出库单、发货单、运输单、对账单、结算单或签收单等；对于技术服务收入，检查技术服务合同、销售发票及验收文件等支持性文件；

(5) 结合应收账款情况，以抽样方式向主要客户函证报告期的销售额；

(6) 选取部分客户进行实地走访或视频访谈以核实与该等客户的交易情况；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）3。

2020-2022 年度和 2023 年 1-6 月各期末，富特科技股份有限公司应收账款账面余额分别为 18,162.85 万元、38,483.12 万元、40,292.98 和 43,268.49 万元，坏账准备分别为 6,832.30 万元、6,576.94 万元、6,485.90 万元和 6,507.41 万元，账面价值分别为 11,330.55 万元、31,906.18 万元、33,807.08 和 36,761.08 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收

账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）7。

2020-2022 年度和 2023 年 1-6 月各期末，富特科技股份有限公司存货账面余额分别为 9,737.85 万元、20,171.42 万元、30,140.95 万元和 33,274.28 万元，跌价准备分别为 1,731.88 万元、2,098.74 万元、3,388.48 和 4,335.25 万元，账面价值分别为 8,005.97 万元、18,072.68 万元、26,752.47 和 28,939.03 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高

于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 复核管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估富特科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、

终止运营或别无其他现实的选择。

富特科技股份有限公司治理层（以下简称治理层）负责监督富特科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富特科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富特科技股份有限公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

(六) 就富特科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：尉建清 

中国注册会计师：周飞 

二〇二三年九月十四日





资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

2020年12月31日

2021年12月31日

2022年12月31日

2023年6月30日

2023年12月31日

2022年12月31日

2023年6月30日

2023年12月31日

2023年6月30日

2023年12月31日

2023年6月30日

2023年12月31日

2023年6月30日

2023年12月31日

2023年6月30日

资产	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
序号	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产	450,826,806.30	448,431,119.54	456,435,822.73	399,424,929.69	263,830,660.90	145,484,438.06	76,542,677.11	45,355,400.63
货币资金	367,610,759.41	362,999,703.92	338,070,736.18	384,319,138.97	319,061,869.57	356,329,505.78	113,305,552.23	89,893,199.59
交易性金融资产	110,829,727.10	110,829,727.10	151,631,907.99	151,631,907.99	130,519,079.99	140,519,079.99	33,814,904.92	33,814,904.92
应收账款	8,799,005.30	8,799,005.30	9,733,978.64	9,253,929.21	5,673,541.37	5,673,541.37	1,355,880.08	1,355,880.08
预付款项	5,099,318.93	40,330,729.19	5,648,265.10	7,730,326.23	1,115,005.14	1,115,005.14	1,427,368.66	1,425,061.71
其他应收款	289,390,233.79	289,390,233.79	267,524,701.28	267,524,701.28	180,726,799.82	180,726,799.82	80,059,750.88	80,059,750.88
存货					492,447.44	492,447.44	52,977.37	52,977.37
合同资产								
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产	1,420,860.05	366,377.67	389,616.26	237,946.95	287,514.56	286,223.16	2,298,747.81	2,292,549.03
其他流动资产	1,233,976,710.88	1,261,146,896.51	1,229,435,028.18	1,220,122,880.32	954,344,723.41	883,264,845.38	406,242,228.50	351,634,093.65
流动资产合计								
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								
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产								
固定资产	130,010,598.11	129,088,629.62	99,355,238.39	98,912,435.41	86,747,554.51	86,747,554.51	52,846,804.41	52,846,804.41
在建工程	13,506,331.20	13,443,691.20	23,519,969.15	23,519,969.15	7,171,456.58	7,171,456.58	19,858,090.27	18,523,043.76
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	141,414,703.38	126,812,298.02	143,948,968.95	130,288,562.89	108,252,760.52	108,252,760.52	1,326,029.44	1,326,029.44
无形资产	5,605,255.10	5,605,255.10	3,688,786.88	3,688,786.88	3,713,515.64	3,713,515.64		
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	13,636,075.04	13,636,075.04	8,245,559.38	8,245,559.38	283,708.04	283,708.04	904,464.65	904,464.65
递延所得税资产	21,972,735.38	23,027,249.78	19,506,015.79	20,319,738.04	15,048,380.77	15,800,876.88	13,399,088.18	13,405,440.63
其他非流动资产	6,030,966.64	6,030,966.64	7,355,177.65	7,232,477.65	2,969,433.42	2,969,433.42	9,271,695.65	9,271,695.65
非流动资产合计	332,176,664.85	348,716,280.40	305,619,716.19	323,279,644.40	224,186,809.48	256,011,420.59	97,606,172.60	127,277,478.54
资产总计	1,566,153,375.73	1,609,863,176.91	1,535,054,744.37	1,473,402,574.72	1,178,531,532.89	1,139,276,265.97	503,848,401.10	478,911,572.19

主管会计工作的负责人:

李岩

法定代表人:

李岩





资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

注释	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
17	1,001,180.56	1,001,180.56	1,001,180.56	1,001,180.56	12,920,838.89	500,000.00	32,258,205.56	2,303,388.89
18	293,245,367.08	293,245,367.08	386,279,756.78	386,279,756.78	275,294,485.21	250,294,485.21	93,110,081.68	93,110,081.68
19	535,926,325.84	535,926,325.84	492,922,323.53	492,922,323.53	413,168,684.89	412,813,779.23	183,515,215.98	183,515,215.98
20	35,702.76	35,702.76						
21	7,734,408.55	7,734,408.55	5,699,126.45	5,699,126.45	7,183,940.44	7,183,940.44	4,695,813.49	4,695,813.49
22	52,275,496.61	43,041,288.67	54,446,056.85	44,989,014.12	33,172,209.53	29,637,933.23	15,984,033.64	15,984,033.64
23	17,468,004.25	17,172,352.23	10,407,699.00	10,210,060.98	8,906,863.49	8,034,891.86	534,109.26	527,351.11
24	1,338,597.92	1,185,204.88	988,812.98	953,413.07	435,080.17	435,080.17	350,977.32	1,331,477.32
25	20,957,487.70	16,288,523.76	18,756,687.71	15,033,982.50	5,604,691.76	5,604,691.76	1,940,263.09	1,940,263.09
26	411,432.62	411,432.62	425,766.72	425,766.72	863,581.57	863,581.57	291,722.08	291,722.08
	930,384,003.89	915,666,861.29	970,927,410.58	957,159,719.05	757,550,375.95	715,368,383.47	332,680,422.10	303,344,441.62
非流动负债：								
长期借款								
应付债券								
其中：优先股								
永续债								
27	83,279,364.21	73,830,917.48	88,780,045.31	77,203,192.26	66,789,873.18	66,789,873.18	3,092,480.82	3,092,480.82
28								
29	27,742,955.83	27,742,955.83	20,729,433.99	20,729,433.99	10,269,361.19	10,269,361.19	3,713,328.46	3,713,328.46
15								
递延收益					19,619.18	19,619.18	57,655.42	57,655.42
递延所得税负债								
其他非流动负债								
非流动负债合计	111,022,320.04	101,573,873.31	109,509,479.30	97,932,626.25	77,078,853.55	77,078,853.55	6,863,464.70	6,863,464.70
负债合计	1,041,406,323.93	1,017,240,734.60	1,080,436,889.88	1,055,092,345.30	834,629,229.50	792,447,237.02	339,543,886.80	310,207,906.32
所有者权益（或股东权益）：								
实收资本（或股本）	83,260,928.00	83,260,928.00	83,260,928.00	83,260,928.00	83,260,928.00	83,260,928.00	76,265,646.00	76,265,646.00
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
31	488,294,410.23	488,294,410.23	475,852,248.59	475,852,248.59	451,858,703.11	451,858,703.11	336,902,290.92	336,902,290.92
32	-184,171.61		-50,055.44		82.00			
33	32,987.78	32,987.78	32,987.78	32,987.78	32,987.78	32,987.78	32,987.78	32,987.78
34	-46,657,102.60	21,034,116.30	-104,478,254.44	-70,835,984.95	-191,250,397.50	-188,323,589.94	-248,896,410.40	-244,497,258.83
	524,747,051.80	592,622,442.31	454,617,854.49	488,310,179.42	343,902,303.39	346,829,028.95	164,304,514.30	168,703,665.87
所有者权益合计	1,566,153,375.73	1,609,863,176.91	1,535,054,744.37	1,535,054,744.37	1,78,531,532.89	1,139,276,265.97	503,848,401.10	478,911,572.19
负债和所有者权益合计								

会计机构负责人

主管会计工作的负责人

法定代表人

李岩

李岩

第9页共108页





利润表

会企02表
单位:人民币元

注 释 号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	874,040,825.47	874,100,758.87	1,650,395,842.84	1,650,371,792.86	964,411,084.57	963,419,465.57	294,830,281.97	294,487,646.77
减: 营业成本	632,920,726.08	632,920,726.08	1,312,175,183.12	1,312,234,315.78	767,336,646.41	767,336,866.23	244,122,678.78	244,122,678.78
税金及附加	2,896,969.17	2,631,176.93	3,211,825.98	3,060,631.57	3,082,512.05	3,082,512.05	630,576.74	594,259.88
销售费用	30,139,895.10	28,647,967.60	38,728,232.91	36,825,067.07	25,245,288.45	25,215,141.05	13,830,682.57	13,830,682.57
管理费用	49,644,588.37	46,296,844.78	91,565,131.24	86,578,335.14	44,043,395.30	43,672,008.74	24,135,921.29	24,078,293.43
研发费用	97,455,055.05	69,894,997.86	113,268,582.98	88,390,767.48	54,313,255.26	54,313,255.26	38,723,858.33	38,723,858.33
财务费用	1,503,038.01	1,119,837.49	4,778,593.98	5,113,770.24	4,652,115.40	4,234,412.88	2,861,864.51	951,063.35
其中: 利息费用	3,489,269.90	3,105,999.65	6,353,207.70	5,451,502.17	5,368,753.97	3,283,681.29	2,967,953.19	1,098,906.19
利息收入	3,375,215.17	3,364,174.49	3,391,019.69	3,149,801.42	1,035,831.82	144,775.27	274,226.88	265,451.18
加: 其他收益	12,303,023.63	12,157,434.95	24,359,642.67	24,155,173.83	5,959,020.64	5,959,020.64	6,054,735.19	6,054,735.19
投资收益(损失以“-”号填列)	4,185.31	4,185.31	-999,127.65	-1,027,292.51	5,140,048.76	5,140,048.76	1,809,736.16	1,809,736.16
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								
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)								
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)								
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,077,948.13	-272,826.63	-514,703.84	-1,096,957.94	-72,293.14	-72,293.14	384,369.44	384,369.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-15,292,518.33	-15,292,518.33	-26,513,814.42	-26,513,814.42	-9,765,409.59	-14,082,334.51	643,483.25	30,809.71
资产处置收益(损失以“-”号填列)	55,279,431.26	89,087,588.52	82,783,702.16	113,469,424.11	56,110,708.91	53,892,222.87	-437,831.32	-6,884,347.87
营业利润(亏损以“-”号填列)	75,001.01	75,001.01	238,716.90	207,230.74	52,416.59	52,414.96	36,442.23	36,442.23
加: 营业外收入	0.02	0.02	727,530.20	727,530.20	204,441.43	204,441.43	291,371.52	291,371.52
减: 营业外支出	55,354,432.25	89,162,589.51	82,294,888.86	112,949,124.65	55,959,684.07	53,740,195.40	-28,155,084.69	-27,109,781.55
减: 所得税费用	-2,466,719.59	-2,707,511.74	-4,477,254.20	-4,538,480.34	-1,867,328.83	-2,433,472.49	-13,341,432.76	-13,347,785.21
净利润(净亏损以“-”号填列)	57,821,151.84	91,870,101.25	86,772,143.06	117,487,604.99	57,646,012.90	56,173,668.89	-14,813,651.93	-13,761,996.34
(一) 按经营持续性分类								
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	57,821,151.84	91,870,101.25	86,772,143.06	117,487,604.99	57,646,012.90	56,173,668.89	-14,813,651.93	-13,761,996.34
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. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	57,821,151.84	91,870,101.25	86,772,143.06	117,487,604.99	57,646,012.90	56,173,668.89	-14,813,651.93	-13,761,996.34
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-134,116.17	-134,116.17	-50,137.44	-50,137.44	82.00	82.00	-14,813,651.93	-13,761,996.34
归属于母公司所有者的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. 权益法下可转损益的其他综合收益								
3. 其他债权投资公允价值变动								
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)								
6. 外币财务报表折算差额								
7. 其他								
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-134,116.17	-134,116.17	-50,137.44	-50,137.44	82.00	82.00	-14,813,651.93	-13,761,996.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,687,035.67	91,870,101.25	86,722,005.62	117,487,604.99	57,646,094.90	56,173,668.89	-14,813,651.93	-13,761,996.34
归属于少数股东的综合收益总额	57,687,035.67	91,870,101.25	86,722,005.62	117,487,604.99	57,646,094.90	56,173,668.89	-14,813,651.93	-13,761,996.34
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益	0.69	0.69	1.04	1.04	0.75	0.75	-0.21	-0.21
(二) 稀释每股收益	0.69	0.69	1.04	1.04	0.75	0.75	-0.21	-0.21

法定代表人:  李亮
 主管会计工作的负责人:  李亮
 会计机构负责人:  李亮





现金流量表

单位:人民币元

注释号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	675,783,984.38	729,371,005.23	1,294,857,675.29	1,289,550,942.90	547,419,218.67	457,428,346.84	249,196,123.08	236,631,750.18
	11,224,506.81	11,224,506.81	23,213,472.77	23,213,472.77	7,241,121.90	7,241,121.90	1,172,152.64	1,172,152.64
	6,622,574.84	6,347,952.35	5,604,122.15	4,018,287.19	1,619,077.87	725,591.32	6,099,053.66	7,085,277.96
	693,631,066.03	746,943,464.39	1,323,675,270.21	1,316,782,702.86	556,279,418.44	465,395,060.06	256,467,329.38	244,889,180.78
	407,387,853.00	406,962,499.36	790,538,085.81	790,850,044.51	361,811,713.39	361,811,713.39	148,018,660.36	148,018,660.36
	160,868,207.81	132,137,712.96	237,827,807.84	204,306,709.45	122,575,494.89	120,718,929.64	69,822,927.91	69,822,927.91
	22,920,258.15	22,737,405.53	36,189,540.34	34,051,395.19	11,193,296.12	10,859,954.75	1,903,911.45	1,869,155.35
	28,851,889.54	27,238,174.46	42,315,571.19	39,324,105.66	33,379,454.78	33,345,726.31	18,957,415.49	18,902,589.71
	620,028,208.50	589,075,792.31	1,106,871,005.18	1,068,532,254.81	528,959,959.18	526,736,324.09	238,702,916.21	238,613,313.33
	73,602,857.53	157,867,672.08	216,804,265.03	248,250,448.05	27,319,459.26	-61,341,264.03	17,764,413.17	6,275,867.45
2	15,000,000.00	15,000,000.00	389,095,743.22	384,095,743.22	311,500,000.00	311,500,000.00	416,300,000.00	416,300,000.00
	14,693.09	14,693.09	542,933.75	514,768.89	1,240,864.61	1,240,864.61	1,029,041.16	1,029,041.16
	81,972.11	81,972.11	982,310.05	958,858.72	8,000.00	8,000.00	1,554,382.85	1,554,382.85
3	15,096,665.20	15,096,665.20	390,600,987.02	385,569,370.83	1,000,000.00	1,000,000.00	418,883,424.01	418,883,424.01
	36,740,828.76	35,652,999.26	49,642,594.53	49,012,426.43	64,588,541.03	64,403,407.32	26,879,094.32	26,556,526.33
	15,000,000.00	15,000,000.00	338,000,000.00	333,000,000.00	260,500,000.00	260,500,000.00	513,300,000.00	514,300,000.00
			72,115.00	72,115.00				
			3,000,000.00	5,889,036.27				
	51,740,828.76	85,652,999.26	390,714,709.53	387,942,577.70	325,088,541.03	324,903,407.32	540,179,094.32	540,856,526.33
	-36,644,161.56	-70,556,334.06	-113,722.51	-2,373,206.87	-11,339,676.42	-11,154,542.71	-121,973,102.32	-121,973,102.32
4			1,000,000.00	1,000,000.00	18,500,000.00	120,683,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
			1,000,000.00	1,000,000.00				
			12,900,000.00	500,000.00	139,183,000.00	121,683,000.00	136,200,000.00	106,300,000.00
	21,486.31	21,486.31	262,332.06	87,925.70	1,295,560.90	62,813.46	1,943,624.18	80,577.32
5	15,182,000.97	10,873,835.60	27,183,156.95	24,669,069.61	12,181,338.71	12,131,338.71	4,549,353.21	4,499,353.21
	15,203,487.28	10,895,321.91	40,355,489.01	25,256,995.31	51,310,877.39	14,994,152.17	41,078,130.10	9,253,399.91
	-15,203,487.28	-10,895,321.91	-39,355,489.01	-24,256,995.31	87,872,122.61	106,688,847.83	95,121,869.90	97,046,600.09
	-1,214,794.90	-1,260,396.04	-1,434,489.10	-1,384,351.66	82.00			
	20,540,413.79	75,155,620.07	175,900,564.41	220,235,894.21	103,851,987.45	34,193,041.09	-8,409,387.24	-18,650,634.78
	327,894,507.77	271,383,614.73	151,993,943.36	51,147,720.52	48,141,955.91	16,954,679.43	56,551,343.15	35,605,314.21
	348,434,921.56	346,539,234.80	397,841,507.77	271,383,614.73	151,993,943.36	51,147,720.52	48,141,955.91	16,954,679.43

李岩

会计机构负责人:

李岩

主管会计工作的负责人:

李岩

法定代表人:



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度										2021年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	83,260,928.00	475,852,246.59		-50,055.44		32,987.78		-104,478,254.44		454,617,854.49	83,260,928.00	451,858,703.11		82.00		32,987.78		-191,250,397.50		343,992,303.29
二、本年期初余额	83,260,928.00	475,852,246.59		-50,055.44		32,987.78		-104,478,254.44		454,617,854.49	83,260,928.00	451,858,703.11		82.00		32,987.78		-191,250,397.50		343,992,303.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		12,442,161.64		-134,116.17			57,821,151.84	57,821,151.84		70,129,197.31		23,993,545.48		-50,137.44				86,772,143.06		110,716,851.10
（一）综合收益总额				-134,116.17			57,821,151.84	57,821,151.84		57,687,035.67				-50,137.44				86,772,143.06		86,722,005.62
（二）所有者投入和减少资本		12,442,161.64								12,442,161.64										23,993,545.48
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他		12,442,161.64								12,442,161.64		23,993,545.48								23,993,545.48
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额		488,294,410.23		-184,171.61		32,987.78		-46,657,102.60		531,560,924.80		475,852,248.59		-50,055.44		32,987.78		-104,478,254.44		454,617,854.49

法定代表人：李岩

会计机构负责人：李岩

李岩

李岩





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度										2021年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	83,260,928.00	475,852,246.59		-50,055.44		32,987.78	-104,478,254.44		454,617,854.49		83,260,928.00	451,858,703.11		82.00		32,987.78		-191,250,397.50		343,992,303.29
二、本年期初余额	83,260,928.00	475,852,246.59		-50,055.44		32,987.78	-104,478,254.44		454,617,854.49		83,260,928.00	451,858,703.11		82.00		32,987.78		-191,250,397.50		343,992,303.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		12,442,161.64		-134,116.17			57,821,151.84		70,129,197.31			23,993,545.48		-50,137.44				86,772,143.06		110,716,851.10
（一）综合收益总额				-134,116.17			57,821,151.84		57,687,035.67					-50,137.44				86,772,143.06		86,722,005.62
（二）所有者投入和减少资本									12,442,161.64											23,993,545.48
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他									12,442,161.64											23,993,545.48
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	83,260,928.00	488,294,408.23		-184,171.61		32,987.78	-46,657,102.60		513,608,940.80		475,852,246.59	475,852,246.59		-50,055.44		32,987.78		-104,478,254.44		454,617,854.49

法定代表人：李岩

会计机构负责人：李岩

李岩

李岩





母公司所有者权益变动表

会企04表
单位:人民币元

项	2022年1-6月										2022年度												
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他
一、上年期末余额	83,260,928.00				475,852,248.59							83,260,928.00				451,858,703.11							346,829,028.95
二、本年期初余额	83,260,928.00				475,852,248.59							83,260,928.00				451,858,703.11							346,829,028.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					12,442,161.64											23,950,545.48							141,481,150.47
(一)综合收益总额																							117,487,604.99
(二)所有者投入和减少资本																							117,487,604.99
1.所有者投入的普通股																							
2.其他权益工具持有者投入资本																							
3.股份支付计入所有者权益的金额																							
4.其他																							23,950,545.48
(三)利润分配																							
1.提取盈余公积																							
2.对所有者(或股东)的分配																							
3.其他																							
(四)所有者权益内部结转																							
1.资本公积转增资本(或股本)																							
2.盈余公积转增资本(或股本)																							
3.盈余公积弥补亏损																							
4.设定受益计划变动额结转留存收益																							
5.其他综合收益结转留存收益																							
6.其他																							
(五)专项储备																							
1.本期提取																							
2.本期使用																							
(六)其他																							
四、本期末余额	83,260,928.00				488,294,410.23							83,260,928.00				475,852,248.59							488,310,179.42

法定代表人: 李加 财务总监: 李加 会计机构负责人: 李加

李加 (Red Seal)

李加 (Red Seal)

李加 (Red Seal)

母公司所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

项目	2021年度										2020年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债									其他	优先股							
一、上年期末余额	76,285,646.00			336,902,290.92				32,887.78	-244,497,258.83	168,703,665.87	68,639,081.00			244,528,855.92				32,987.78	-230,735,262.49	82,465,662.21
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	76,285,646.00			336,902,290.92				32,887.78	-244,497,258.83	168,703,665.87	68,639,081.00			244,528,855.92				32,987.78	-230,735,262.49	82,465,662.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,995,282.00			114,956,412.19					56,173,668.89	178,125,383.08	7,626,565.00			92,373,435.00					-13,761,996.34	86,238,903.66
（一）综合收益总额									56,173,668.89	56,173,668.89									-13,761,996.34	-13,761,996.34
（二）所有者投入和减少资本	6,995,282.00			114,956,412.19						121,951,694.19	7,626,565.00			92,373,435.00						100,000,000.00
1.所有者投入的普通股	6,995,282.00			113,687,718.00						120,683,000.00	7,626,565.00			92,373,435.00						100,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他				1,268,694.19						1,268,694.19										
（三）利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.对所有者（或股东）的分配																				
3.其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本（或股本）																				
2.盈余公积转增资本（或股本）																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
（五）专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	83,280,928.00			451,858,703.11				32,987.78	-188,322,589.94	346,829,028.95	76,265,646.00			336,902,290.92				32,987.78	-244,497,258.83	168,703,665.87

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

第 15 页 共 148 页

林

林



浙江富特科技股份有限公司

财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江富特科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州富特科技有限公司（以下简称富特科技有限公司），富特科技有限公司系由自然人李宁川、姜桂兰和浙江亚丁投资管理有限公司（以下简称亚丁投资）共同出资组建，于2011年8月10日在杭州市工商行政管理局拱墅分局登记注册，取得注册号330105000220855的营业执照。富特科技有限公司成立时注册资本1,000万元。富特科技有限公司以2016年3月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年9月29日在杭州市市场监督管理局登记注册。2021年7月31日，公司注册地变更为浙江省湖州市，现公司总部位于浙江省湖州市，持有统一社会信用代码为91330106580258541J营业执照，注册资本8,326.0928万元，股份总数8,326.0928万股（每股面值1元）。

本公司属汽车制造业行业。主要经营活动为车载高压电源系统和非车载高压电源系统的研发、生产和销售及技术服务。产品主要为车载高压电源系统和非车载高压电源系统。

本财务报表业经公司2023年9月14日第三届第二次董事会批准对外报出。

本公司将富特科技（安吉）有限公司、富特智电（杭州）信息技术有限公司、EV-Tech SAS和富特智电（广州）有限公司四家子公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注六和附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;(2)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;(3)不属于上(1)或(2)的财务担保合同,以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺;(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,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或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。但是,公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的

贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,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。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其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,公司按照整个存续期内预期

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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	40.00
3-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 2021-2023 年 1-6 月

(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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

2. 2020 年度

(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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
专有技术	10
专用软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且

公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售的车载高压电源系统、非车载高压电源系统等产品和技术服务，属于在某一时点履行的履约义务，收入确认需满足以下条件：

(1) 车载高压电源系统、非车载高压电源系统：合同约定产品以交付结算的，公司已根据合同约定将产品交付给购货方，商品的控制权和所有权已经转移，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入；合同约定产品按购货方领用结算的，公司已将产品运抵指定仓库，购货方实际领用产品，商品的控制权和所有权已经转移，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入。

(2) 技术服务：公司根据合同约定完成并提供了技术服务，且相关服务已经客户验收，所提供服务的成果控制权已经转移，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 2021-2023 年 1-6 月

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	产品销售收入按13%的税率计缴、技术服务收入按6%的税率计缴
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、26.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
本公司	15%	15%	15%	15%
富特科技（安吉）有限公司	25%	25%	25%	25%
富特智电（杭州）信息技术有限公司	20%	20%	20%	20%
EV-Tech SAS	26.5%	26.5%	26.5%	——
富特智电（广州）有限公司	20%	——	——	——

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕

4号)和《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定,公司销售的自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分,可享受即征即退的优惠政策。

2. 企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局2020年12月1日颁发的编号为GR202033001990的高新技术企业证书,公司被认定为高新技术企业,根据税法规定2020至2022年度按15%的税率计缴企业所得税。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号),企业的高新技术企业资格期满当年,在通过重新认定前,其企业所得税暂按15%的税率预缴。截至本财务报告批准报出日,本公司高新技术企业资格正在重新认定中,故2023年1-6月企业所得税暂按15%计缴。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、财政部和税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)和《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)相关规定,子公司富特智电(杭州)信息技术有限公司享受小型微利企业税收优惠政策,2020年度其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,2021-2022年度其所得减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,2023年1-6月其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;子公司富特智电(广州)有限公司享受小型微利企业税收优惠政策,2023年1-6月其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	48,238.40	47,707.23	24,499.81	24,705.79

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行存款	349, 886, 683. 16	329, 345, 136. 35	151, 969, 443. 55	48, 117, 250. 12
其他货币资金	100, 891, 884. 74	127, 042, 979. 15	111, 836, 717. 54	28, 400, 721. 20
合 计	450, 826, 806. 30	456, 435, 822. 73	263, 830, 660. 90	76, 542, 677. 11
其中：存放在境外的款项总额	594, 822. 66	1, 844, 322. 68	72, 197. 00	

(2) 抵押、冻结等对使用有限制的说明

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行存款				
其中：质押定期存款	20, 000, 000. 00			
银行账户保底止付金额	1, 500, 000. 00	1, 500, 000. 00		
其他货币资金				
其中：银行承兑汇票保证金	80, 863, 884. 74	127, 015, 314. 96	111, 812, 717. 54	28, 400, 721. 20
ETC 业务冻结资金	28, 000. 00	26, 000. 00	24, 000. 00	
小 计	102, 391, 884. 74	128, 541, 314. 96	111, 836, 717. 54	28, 400, 721. 20

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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			52, 637, 804. 62	97, 384, 369. 44
其中：权益工具投资			6, 507, 010. 10	
结构性存款及其他理财产品			46, 130, 794. 52	97, 384, 369. 44
合 计			52, 637, 804. 62	97, 384, 369. 44

(2) 其他说明

1) 权益工具投资

公司客户众泰汽车股份有限公司根据经永康市人民法院及长沙市人民法院裁定批准的重整计划，以转增股票的形式清偿其债务。2021年12月16日和2021年12月29日，公司分别获得众泰汽车股份有限公司抵债的流通股股票1,009,595股和15,131股，并于当日完成股权过户登记手续，公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据股票过户日的收盘价格确认交易性金融资产的初始计量成本6,710,097.76元和收到的

银行存款 300,000.00 元，与应收账款账面价值 3,110,913.61 元（账面金额 15,554,568.06 元，已提坏账准备金额 12,443,654.45 元）差额 3,899,184.15 元，确认为投资收益；根据 2021 年 12 月 31 日收盘价格确认当期末交易性金融资产的公允价值为 6,507,010.10 元，与初始计量成本的差额-203,087.66 元计入公允价值变动损益；2022 年度，公司已将上述流通股全部出售，取得价款 5,095,743.22 元，与账面价值 6,507,010.10 元的差额为 1,411,266.88 元，确认为投资损失。

2) 结构性存款及其他理财产品

① 2021 年度

截至 2021 年 12 月 31 日，公司在杭州银行科技支行认购的非保本浮动收益型理财产品余额为 2,600.00 万元，由于该等理财产品为开放式净值型管理的固定收益类理财产品，其收益不满足“本金+利息”的合同现金流量特征。因此将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，由于该等理财产品的底层资产池不透明，且期限较短，因此按其成本作为期末公允价值，列报于本项目。

2021 年 10 月，公司在杭州银行科技支行认购“添利宝”结构性存款 2,000.00 万元，根据产品说明书，该结构性存款的收益与与 EURUSD 即期汇率挂钩，其收益率包含非基本借贷关系因素，且上述结构性存款持有期限不超过 1 年，故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，列报于本项目。

② 2020 年度

截至 2020 年 12 月 31 日，公司在杭州银行科技支行认购的非保本浮动收益型理财产品余额为 3,700.00 万元，由于该等理财产品为开放式净值型管理的固定收益类理财产品，其收益不满足“本金+利息”的合同现金流量特征。因此将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，由于该等理财产品的底层资产池不透明，且期限较短，因此按其成本作为期末公允价值，在本项目核算。

2020 年 12 月 31 日，公司在杭州银行科技支行认购“添利宝”结构性存款 6,000.00 万元，根据产品说明书，该结构性存款的收益与与 EURUSD 即期汇率挂钩，其收益率包含非基本借贷关系因素，且上述结构性存款持有期限不超过 1 年，故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，列报于本项目。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	44,223,893.12	10.22	44,223,893.12	100.00	
按组合计提坏账准备	388,461,016.06	89.78	20,850,256.65	5.37	367,610,759.41
合 计	432,684,909.18	100.00	65,074,149.77	15.04	367,610,759.41

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	45,710,025.25	11.34	45,468,471.65	99.47	241,553.60
按组合计提坏账准备	357,219,754.79	88.66	19,390,572.21	5.43	337,829,182.58
合 计	402,929,780.04	100.00	64,859,043.86	16.10	338,070,736.18

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	49,024,274.65	12.74	48,600,586.65	99.14	423,688.00
按组合计提坏账准备	335,806,972.61	87.26	17,168,791.04	5.11	318,638,181.57
合 计	384,831,247.26	100.00	65,769,377.69	17.09	319,061,869.57

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	65,874,945.17	36.27	61,067,536.89	92.70	4,807,408.28
按组合计提坏账准备	115,753,596.34	63.73	7,255,452.39	6.27	108,498,143.95
合 计	181,628,541.51	100.00	68,322,989.28	37.62	113,305,552.23

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
知豆电动汽车有限公司	32,005,521.72	32,005,521.72	100.00	预计难以收回
杭州长江汽车有限公司	6,581,562.33	6,581,562.33	100.00	预计难以收回
上海松岳电源科技有限公司	2,359,258.99	2,359,258.99	100.00	预计难以收回
杭州新时空电动汽车有限公司	1,471,187.89	1,471,187.89	100.00	预计难以收回
武汉英康汇通电气有限公司	582,350.00	582,350.00	100.00	预计难以收回
北京中瑞蓝科电动汽车技术有限公司	533,120.00	533,120.00	100.00	预计难以收回
其他	690,892.19	690,892.19	100.00	预计难以收回
小 计	44,223,893.12	44,223,893.12	100.00	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
知豆电动汽车有限公司	32,262,308.25	32,262,308.25	100.00	预计难以收回
杭州长江汽车有限公司	6,581,562.33	6,581,562.33	100.00	预计难以收回
上海松岳电源科技有限公司	2,359,258.99	2,359,258.99	100.00	预计难以收回
杭州新时空电动汽车有限公司	1,471,187.89	1,471,187.89	100.00	预计难以收回
领途汽车有限公司	1,229,345.60	987,792.00	80.35	预计难以完全收回
武汉英康汇通电气有限公司	582,350.00	582,350.00	100.00	预计难以收回
北京中瑞蓝科电动汽车技术有限公司	533,120.00	533,120.00	100.00	预计难以收回
其他	690,892.19	690,892.19	100.00	预计难以收回
小 计	45,710,025.25	45,468,471.65	99.47	

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
知豆电动汽车有限公司	32,262,308.25	32,262,308.25	100.00	预计难以收回
杭州长江汽车有限公司	6,581,562.33	6,581,562.33	100.00	预计难以收回
重庆中力新能源汽车股份有限公司	2,695,255.00	2,695,255.00	100.00	预计难以收回
上海松岳电源科技有限公司	2,359,258.99	2,359,258.99	100.00	预计难以收回
杭州新时空电动汽车有限公司	1,471,187.89	1,471,187.89	100.00	预计难以收回
领途汽车有限公司	1,352,740.00	987,792.00	73.02	预计难以完全收回
武汉英康汇通电气有限公司	582,350.00	582,350.00	100.00	预计难以收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京中瑞蓝科电动汽车技术有限公司	533,120.00	533,120.00	100.00	预计难以收回
其他	1,186,492.19	1,127,752.19	95.05	预计难以完全收回
小 计	49,024,274.65	48,600,586.65	99.14	

④ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
知豆电动汽车有限公司	33,362,821.97	32,262,308.25	96.70	预计难以完全收回
众泰新能源汽车有限公司	15,016,738.13	12,013,390.50	80.00	预计难以完全收回
杭州长江汽车有限公司	6,581,562.33	6,581,562.33	100.00	预计难以收回
重庆中力新能源汽车股份有限公司	2,824,000.00	2,695,255.00	95.44	预计难以完全收回
上海松岳电源科技有限公司	2,359,258.99	2,359,258.99	100.00	预计难以收回
领途汽车有限公司	1,352,740.00	1,352,740.00	100.00	预计难以收回
重庆力帆乘用车有限公司	1,272,679.40	799,456.12	62.82	预计难以完全收回
武汉英康汇通电气有限公司	582,350.00	582,350.00	100.00	预计难以收回
北京中瑞蓝科电动汽车技术有限公司	533,120.00	533,120.00	100.00	预计难以收回
其他	1,989,674.35	1,888,095.70	94.89	预计难以完全收回
小计	65,874,945.17	61,067,536.89	92.70	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	385,210,403.08	19,260,520.16	5.00	354,735,642.06	17,736,782.10	5.00
1-2年	1,360,159.06	136,015.91	10.00	382,728.97	38,272.90	10.00
2-3年	233,191.09	93,276.44	40.00	243,287.98	97,315.19	40.00
3-5年	1,484,093.47	1,187,274.78	80.00	1,699,468.78	1,359,575.02	80.00
5年以上	173,169.36	173,169.36	100.00	158,627.00	158,627.00	100.00
小 计	388,461,016.06	20,850,256.65	5.37	357,219,754.79	19,390,572.21	5.43

(续上表)

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	335,122,530.79	16,756,126.54	5.00	113,579,371.54	5,678,968.58	5.00
1-2年	248,372.98	24,837.30	10.00	92,157.27	9,215.73	10.00
2-3年	22,689.20	9,075.68	40.00	317,414.86	126,965.94	40.00
3-5年	173,140.60	138,512.48	80.00	1,621,752.67	1,297,402.14	80.00
5年以上	240,239.04	240,239.04	100.00	142,900.00	142,900.00	100.00
小计	335,806,972.61	17,168,791.04	5.11	115,753,596.34	7,255,452.39	6.27

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	385,210,403.08	354,735,642.06	335,122,530.79	113,814,407.65
1-2年	1,360,159.06	382,728.97	248,372.98	1,214,228.73
2-3年	233,191.09	243,287.98	698,661.92	28,547,611.72
3-5年	3,191,477.78	9,478,724.38	44,260,096.64	36,913,558.64
5年以上	42,689,678.17	38,089,396.65	4,501,584.93	1,138,734.77
合计	432,684,909.18	402,929,780.04	384,831,247.26	181,628,541.51

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	
单项计提坏账准备	45,468,471.65				303,153.22	941,425.31	44,223,893.12
按组合计提坏账准备	19,390,572.21	1,459,684.44					20,850,256.65
小计	64,859,043.86	1,459,684.44			303,153.22	941,425.31	65,074,149.77

② 2022年度

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	
单项计提坏账准备	48,600,586.65				842,213.28	2,289,901.72	45,468,471.65
按组合计提坏账准备	17,168,791.04	1,062,066.61		1,169,789.78		10,075.22	19,390,572.21

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	
小计	65,769,377.69	1,062,066.61		1,169,789.78	842,213.28	2,299,976.94	64,859,043.86

[注]期末按单项计提坏账准备的应收账款中，含期初合同资产减值准备转入1,160,780.78元

③ 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	
单项计提坏账准备	61,067,536.89	1,519,877.92		211,909.49	423,688.00	13,775,049.65	48,600,586.65
按组合计提坏账准备	7,255,452.39	9,913,338.65					17,168,791.04
小计	68,322,989.28	11,433,216.57		211,909.49	423,688.00	13,775,049.65	65,769,377.69

[注]期末按单项计提坏账准备的应收账款中，含期初合同资产减值准备转入211,909.49元

④ 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	
单项计提坏账准备	62,429,670.71	834,119.36			1,314,383.18	881,870.00	61,067,536.89
按组合计提坏账准备	7,460,843.15	-205,390.76					7,255,452.39
小计	69,890,513.86	628,728.60			1,314,383.18	881,870.00	68,322,989.28

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2023年1-6月

单位名称	收回或转回金额	收回方式
知豆电动汽车有限公司	256,786.53	以银行存款收回
领途汽车有限公司	46,366.69	以银行存款收回
小计	303,153.22	

② 2022年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
重庆中力新能源汽车股份有限公司	750,000.00	以设备抵债
山东知豆电动车有限公司	50,953.28	以银行存款收回

单位名称	收回或转回金额	收回方式
天津华泰汽车车身制造有限公司	41,260.00	以银行存款收回
小 计	842,213.28	

③2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
领途汽车有限公司	364,948.00	以银行存款收回
天津华泰汽车车身制造有限公司	58,740.00	以银行存款收回
小 计	423,688.00	

④ 2020 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
知豆电动汽车有限公司	1,100,513.72	以银行存款收回
重庆中力新能源汽车股份有限公司	128,745.00	以银行存款收回
河南力帆新能源电动车有限公司	85,124.46	以交易性金融资产和银行存款收回
小 计	1,314,383.18	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	941,425.31	2,299,976.94	13,775,049.65	881,870.00

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2023 年 1-6 月

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
领途汽车有限公司	货款	941,425.31	无法收回	总经理审批	否
小 计		941,425.31			

② 2022 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆中力新能源汽车股份有限公司	货款	1,945,255.00	无法收回	董事会审批	否
山东知豆电动车有限公司	货款	344,646.72	无法收回	董事会审批	否
湖南猎豹汽车股份有限公司	货款	10,030.58	无法收回	董事会审批	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海皆泰新能源科技有限公司	货款	44.64	无法收回	董事会审批	否
小 计		2,299,976.94			

③ 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
众泰新能源汽车有限公司	货款	12,013,390.50	无法收回	董事会审批	否
重庆力帆乘用车有限公司	货款	799,456.12	无法收回	董事会审批	否
福建新龙马汽车股份有限公司	货款	235,036.11	无法收回	董事会审批	否
湖南江南汽车制造有限公司	货款	453,304.66	无法收回	董事会审批	否
杭州益维汽车工业有限公司	货款	211,909.49	无法收回	董事会审批	否
长沙众泰汽车工业有限公司	货款	60,252.77	无法收回	董事会审批	否
山东梅拉德能源动力科技有限公司	货款	1,700.00	无法收回	董事会审批	否
小 计		13,775,049.65			

④ 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州耀顶自动化科技有限公司	货款	872,870.00	无法收回	董事会审批	否
安徽江淮汽车集团股份有限公司	货款	9,000.00	无法收回	董事会审批	否
小 计		881,870.00			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州汽车集团股份有限公司[注 1]	139,793,164.35	32.31	6,989,658.22
蔚来控股有限公司[注 1]	92,063,054.41	21.28	4,603,152.72
长城汽车股份有限公司[注 1]	78,175,138.72	18.07	3,908,756.94
新大洋机电集团有限公司[注 1]	32,005,521.72	7.40	32,005,521.72
科大智能科技股份有限公司	22,005,879.63	5.09	1,100,293.98
小 计	364,042,758.83	84.15	48,607,383.58

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
蔚来控股有限公司[注 1]	158,935,927.36	39.45	7,946,796.37
广州汽车集团股份有限公司[注 1]	71,946,207.13	17.86	3,597,310.36
长城汽车股份有限公司[注 1]	42,420,536.95	10.53	2,121,026.85
新大洋机电集团有限公司[注 1]	32,262,308.25	8.01	32,262,308.25
易捷特新能源汽车有限公司(以下简称易捷特)	25,499,298.62	6.33	1,274,964.93
小 计	331,064,278.31	82.18	47,202,406.76

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
长城汽车股份有限公司[注 1]	151,357,440.18	39.33	7,567,872.01
蔚来控股有限公司[注 1]	78,833,894.21	20.49	3,941,694.71
广州汽车集团股份有限公司[注 1]	48,561,741.25	12.62	2,428,087.06
新大洋机电集团有限公司[注 1]	32,657,908.25	8.49	32,657,908.25
埃诺威(苏州)新能源科技有限公司	26,797,334.50	6.96	1,339,866.73
小 计	338,208,318.39	87.89	47,935,428.76

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
长城汽车股份有限公司[注 1]	69,145,382.54	38.07	3,457,269.13
新大洋机电集团有限公司[注 1]	33,758,421.97	18.59	32,657,908.25
广州汽车集团股份有限公司[注 1]	27,089,621.71	14.91	1,354,481.09
众泰汽车股份有限公司[注 1]	15,524,631.41	8.55	12,419,705.13
蔚来控股有限公司[注 1]	7,146,346.00	3.93	357,317.30
小 计	152,664,403.63	84.05	50,246,680.90

[注 1]本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前 5 名情况已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算。长城汽车股份有限公司包括长城汽车股份有限公司、重庆市永川区长城汽车零部件有限公司、日照魏牌汽车有限公司和精诚工科汽车系统有限公司；蔚来控股有限公司包括上海蔚来汽车有限公司、蔚来汽车(安徽)有限公司和蔚来汽车科技(安徽)有限公司；广州汽车集团股份有限公司包括广州汽车集团股份有限公司、广汽乘用车有

限公司、广汽乘用车（杭州）有限公司和广汽埃安新能源汽车有限公司；新大洋机电集团有限公司包括山东知豆电动车有限公司、山东新大洋机电科技有限公司和知豆电动汽车有限公司；众泰汽车股份有限公司包括众泰新能源汽车有限公司、杭州益维汽车工业有限公司和湖南江南汽车制造有限公司

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	110,829,727.10		151,631,907.99	
合 计	110,829,727.10		151,631,907.99	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	130,519,079.99		33,814,904.92	
合 计	130,519,079.99		33,814,904.92	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	74,203,924.58	135,507,714.19	99,335,800.39	29,774,892.15
小 计	74,203,924.58	135,507,714.19	99,335,800.39	29,774,892.15

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	21,057,270.07	70,705,313.12	56,417,418.22	1,149,483.58
小 计	21,057,270.07	70,705,313.12	56,417,418.22	1,149,483.58

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	2023. 6. 30				2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	7,650,368.99	86.94		7,650,368.99	8,936,247.57	91.81		8,936,247.57
1-2 年	1,133,764.20	12.89		1,133,764.20	784,788.15	8.06		784,788.15
2-3 年	12,605.09	0.14		12,605.09	12,942.92	0.13		12,942.92
3 年以上	2,267.02	0.03		2,267.02				
合计	8,799,005.30	100.00		8,799,005.30	9,733,978.64	100.00		9,733,978.64

(续上表)

账龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,557,333.94	97.95		5,557,333.94	1,344,110.08	99.13		1,344,110.08
1-2 年	116,207.43	2.05		116,207.43	9,170.00	0.68		9,170.00
2-3 年					2,600.00	0.19		2,600.00
3 年以上								
合计	5,673,541.37	100.00		5,673,541.37	1,355,880.08	100.00		1,355,880.08

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	3,301,886.80	37.53
国泰君安证券股份有限公司	2,358,490.56	26.80
浙江天册律师事务所	801,886.78	9.11
北京荣大科技股份有限公司	511,254.72	5.81
维克多汽车技术(上海)有限公司	410,288.14	4.66
小计	7,383,807.00	83.91

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

国泰君安证券股份有限公司	2,358,490.56	24.23
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	1,698,113.21	17.45
矢崎（中国）投资有限公司	1,392,847.89	14.31
杭州住东电子科技有限公司	812,699.63	8.35
浙江天册律师事务所	801,886.78	8.24
小 计	7,064,038.07	72.58

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
矢崎（中国）投资有限公司	1,863,290.21	32.84
国泰君安证券股份有限公司	471,698.11	8.31
德州仪器（上海）有限公司	396,026.85	6.98
迈思希姆半导体（江苏）有限公司	373,881.56	6.59
杭州住东电子科技有限公司	339,522.40	5.98
小 计	3,444,419.13	60.70

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
矢崎（中国）投资有限公司	274,876.63	20.27
杭州徽鸿新材料科技有限公司	245,820.01	18.13
北京超凡志成知识产权代理事务所	230,000.00	16.96
上海亚大汽车塑料制品有限公司	48,383.01	3.57
云杉软件（杭州）有限公司	41,880.00	3.09
小 计	840,959.65	62.02

6. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	2023. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,432,058.56	100.00	332,739.63	6.13	5,099,318.93

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	5,432,058.56	100.00	332,739.63	6.13	5,099,318.93

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,059,489.57	100.00	411,224.48	6.79	5,648,265.09
合 计	6,059,489.57	100.00	411,224.48	6.79	5,648,265.09

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,231,379.10	100.00	116,373.96	9.45	1,115,005.14
合 计	1,231,379.10	100.00	116,373.96	9.45	1,115,005.14

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,876,651.22	100.00	449,282.56	23.94	1,427,368.66
合 计	1,876,651.22	100.00	449,282.56	23.94	1,427,368.66

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,432,058.56	332,739.63	6.13	6,059,489.57	411,224.48	6.79
其中：1年以内	4,595,324.36	229,766.21	5.00	5,779,089.57	288,954.48	5.00
1-2年	809,734.20	80,973.42	10.00	2,300.00	230.00	10.00
2-3年				251,100.00	100,440.00	40.00
3-5年	25,000.00	20,000.00	80.00	27,000.00	21,600.00	80.00
5年以上	2,000.00	2,000.00	100.00			

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	5,432,058.56	332,739.63	6.13	6,059,489.57	411,224.48	6.79

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,231,379.10	116,373.96	9.45	1,876,651.22	449,282.56	23.94
其中：1年以内	733,279.10	36,663.96	5.00	779,651.22	38,982.56	5.00
1-2年	401,100.00	40,110.00	10.00	95,000.00	9,500.00	10.00
2-3年	95,000.00	38,000.00	40.00	1,002,000.00	400,800.00	40.00
3-5年	2,000.00	1,600.00	80.00			
小 计	1,231,379.10	116,373.96	9.45	1,876,651.22	449,282.56	23.94

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	288,954.48	230.00	122,040.00	411,224.48
期初数在本期				
--转入第二阶段	-40,486.71	40,486.71		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-18,799.80	40,256.71	-100,040.00	-78,583.09
外币折算差异	98.24			98.24
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期末数	229,766.21	80,973.42	22,000.00	332,739.63

2) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	36,663.96	40,110.00	39,600.00	116,373.96
期初数在本期				
--转入第二阶段	-115.00	115.00		
--转入第三阶段		-25,110.00	25,110.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	252,405.52	-14,885.00	57,330.00	294,850.52
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	288,954.48	230.00	122,040.00	411,224.48

3) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	38,982.56	9,500.00	400,800.00	449,282.56
期初数在本期				
--转入第二阶段	-20,055.00	20,055.00		
--转入第三阶段		-9,500.00	9,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
本期计提	17,736.40	20,055.00	-370,700.00	-332,908.60
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	36,663.96	40,110.00	39,600.00	116,373.96

4) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	53,084.24	103,635.00	250,392.00	407,111.24
期初数在本期				
--转入第二阶段	-4,750.00	4,750.00		
--转入第三阶段		-100,200.00	100,200.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-9,351.68	1,315.00	50,208.00	42,171.32
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	38,982.56	9,500.00	400,800.00	449,282.56

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	5,348,380.03	5,757,327.36	768,178.94	1,495,000.00
备用金	83,678.53	298,000.25	448,720.16	377,222.85
应收暂付款		4,161.96	14,480.00	4,428.37

款项性质	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计	5, 432, 058. 56	6, 059, 489. 57	1, 231, 379. 10	1, 876, 651. 22

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
浙江安吉经济开发区管委会（以下简称安吉管委会）	押金保证金	3, 000, 000. 00	1 年以内	55. 23	150, 000. 00
杭州西投绿城产业运营管理有限公司	押金保证金	695, 723. 14	1-2 年	12. 81	69, 572. 31
比亚迪汽车工业有限公司	押金保证金	500, 000. 00	1 年以内	9. 20	25, 000. 00
西安环普科技产业发展有限公司	押金保证金	392, 793. 07	1 年以内	7. 23	19, 639. 65
杭州意都服装有限公司	押金保证金	250, 000. 00	1 年以内	4. 60	12, 500. 00
小 计		4, 838, 516. 21		89. 07	276, 711. 96

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
安吉管委会	押金保证金	3, 000, 000. 00	1 年以内	49. 51	150, 000. 00
杭州融智设备租赁有限公司	押金保证金	1, 048, 000. 00	1 年以内	17. 30	52, 400. 00
杭州西投绿城产业运营管理有限公司	押金保证金	695, 723. 14	1 年以内	11. 48	34, 786. 16
比亚迪汽车工业有限公司	押金保证金	500, 000. 00	1 年以内	8. 25	25, 000. 00
杭州意都服装有限公司	押金保证金	250, 000. 00	2-3 年	4. 13	100, 000. 00
小 计		5, 493, 723. 14		90. 66	362, 186. 16

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
杭州意都服装有限公司	押金保证金	400, 000. 00	1-2 年	32. 48	40, 000. 00
王舒佳	备用金	210, 382. 49	1 年以内	17. 09	10, 519. 12
杭州融智设备租赁有限公司	押金保证金	200, 000. 00	1 年以内	16. 24	10, 000. 00

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
杭州市西湖区吉贵家电商行	押金保证金	95,000.00	2-3年	7.71	38,000.00
浙江鼎健生物科技有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	4.06	2,500.00
小计		955,382.49		77.58	101,019.12

4) 2020年12月31日

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
安吉管委会	押金保证金	1,000,000.00	2-3年	53.29	400,000.00
杭州意都服装有限公司	押金保证金	400,000.00	1年以内	21.31	20,000.00
王英	备用金	94,773.00	1年以内	5.05	4,738.65
杭州市西湖区吉贵家电商行	押金保证金	95,000.00	1-2年	5.06	9,500.00
陈骥	备用金	50,000.00	1年以内	2.66	2,500.00
小计		1,639,773.00		87.37	436,738.65

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	142,915,309.94	21,179,260.02	121,736,049.92	162,052,710.60	17,794,533.44	144,258,177.16
在产品	15,468,538.63		15,468,538.63	13,381,528.53		13,381,528.53
自制半成品	9,097,432.82	3,367,882.19	5,729,550.63	18,028,144.16	2,653,769.54	15,374,374.62
库存商品	36,689,853.90	3,152,661.29	33,537,192.61	30,098,113.79	2,539,339.95	27,558,773.84
发出商品	63,636,214.56		63,636,214.56	32,939,888.78		32,939,888.78
委托加工物资	20,235,215.94		20,235,215.94	15,339,400.10		15,339,400.10
合同履约成本	44,700,196.94	15,652,725.44	29,047,471.50	29,569,757.15	10,897,198.90	18,672,558.25
合计	332,742,762.73	43,352,528.94	289,390,233.79	301,409,543.11	33,884,841.83	267,524,701.28

(续上表)

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	96,462,253.05	8,113,219.17	88,349,033.88	38,420,862.63	7,738,089.64	30,682,772.99
在产品	30,038,301.83		30,038,301.83	15,462,434.45		15,462,434.45
自制半成品	8,756,145.60	996,868.34	7,759,277.26	2,526,504.60	1,263,800.71	1,262,703.89
库存商品	12,565,100.46	4,171,302.10	8,393,798.36	10,174,294.63	4,126,067.37	6,048,227.26
发出商品	9,276,559.38		9,276,559.38	9,600,966.36	237,920.96	9,363,045.40
委托加工物资	10,426,265.72		10,426,265.72	3,420,961.08		3,420,961.08
合同履约成本	34,189,623.15	7,706,059.76	26,483,563.39	17,772,516.98	3,952,911.17	13,819,605.81
合 计	201,714,249.19	20,987,449.37	180,726,799.82	97,378,540.73	17,318,789.85	80,059,750.88

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,794,533.44	7,340,576.09		3,955,849.51		21,179,260.02
自制半成品	2,653,769.54	1,553,699.39		839,586.74		3,367,882.19
库存商品	2,539,339.95	1,642,716.31		1,029,394.97		3,152,661.29
合同履约成本	10,897,198.90	4,755,526.54				15,652,725.44
合 计	33,884,841.83	15,292,518.33		5,824,831.22		43,352,528.94

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,113,219.17	12,228,874.57		2,547,560.30		17,794,533.44
自制半成品	996,868.34	2,491,067.97		834,166.77		2,653,769.54
库存商品	4,171,302.10	2,317,135.19		3,949,097.34		2,539,339.95
合同履约成本	7,706,059.76	9,474,525.22		6,283,386.08		10,897,198.90
合 计	20,987,449.37	26,511,602.95		13,614,210.49		33,884,841.83

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,738,089.64	958,169.52		583,039.99		8,113,219.17
自制半成品	1,263,800.71	-20,305.41		246,626.96		996,868.34
库存商品	4,126,067.37	535,139.52		489,904.79		4,171,302.10
发出商品	237,920.96			237,920.96		
合同履约成本	3,952,911.17	7,706,059.76		3,952,911.17		7,706,059.76
合 计	17,318,789.85	9,179,063.39		5,510,403.87		20,987,449.37

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,867,183.27	1,355,023.55		484,117.18		7,738,089.64
自制半成品	1,027,747.13	770,082.50		534,028.92		1,263,800.71
库存商品	4,216,979.85	8,766.11		99,678.59		4,126,067.37
发出商品	237,920.96					237,920.96
合同履约成本		3,952,911.17				3,952,911.17
合 计	12,349,831.21	6,086,783.33		1,117,824.69		17,318,789.85

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料 在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用而转出
库存商品 发出商品	相关产成品估计售价减估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货对外出售而转出
合同履约成本	以相关产成品估计剩余对价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货减值准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货减值准备的存货对外出售而转出

(3) 合同履约成本

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期结转	本期计提减值	期末数
技术服务	18,672,558.25	15,417,847.84	287,408.05	4,755,526.54	29,047,471.50
小 计	18,672,558.25	15,417,847.84	287,408.05	4,755,526.54	29,047,471.50

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期结转	本期计提减值	期末数
技术服务	26,483,563.39	52,018,199.18	50,354,679.09	9,474,525.23	18,672,558.25
小 计	26,483,563.39	52,018,199.18	50,354,679.09	9,474,525.23	18,672,558.25

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期结转	本期计提减值	期末数
技术服务	13,819,605.81	32,612,314.14	12,242,296.80	7,706,059.76	26,483,563.39
小 计	13,819,605.81	32,612,314.14	12,242,296.80	7,706,059.76	26,483,563.39

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期结转	本期计提减值	期末数
技术服务	2,414,020.89	17,010,037.05	1,651,540.96	3,952,911.17	13,819,605.81
小 计	2,414,020.89	17,010,037.05	1,651,540.96	3,952,911.17	13,819,605.81

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,662,237.22	1,169,789.78	492,447.44	264,886.86	211,909.49	52,977.37
合 计	1,662,237.22	1,169,789.78	492,447.44	264,886.86	211,909.49	52,977.37

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他[注]	
按组合计提减值准备	1,169,789.78					1,169,789.78	
合 计	1,169,789.78					1,169,789.78	

[注]由本项目转至应收账款项目

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回	转销或核销	其他[注]	
单项计提减值准备	211,909.49					211,909.49	
按组合计提减值准备		1,169,789.78					1,169,789.78
合计	211,909.49	1,169,789.78				211,909.49	1,169,789.78

[注]由本项目转至应收账款项目

③ 2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他[注]	
单项计提减值准备		211,909.49					211,909.49
按组合计提减值准备	234,695.08					234,695.08	
合计	234,695.08	211,909.49				234,695.08	211,909.49

[注]由本项目转至应收账款项目

2) 单项计提减值准备的合同资产

2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州益维汽车工业有限公司	264,886.86	211,909.49	80.00	预计无法全部收回
小计	264,886.86	211,909.49	80.00	

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,662,237.22	1,169,789.78	70.37			
小计	1,662,237.22	1,169,789.78	70.37			

9. 其他流动资产

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税进	719,129.14		719,129.14	151,669.31		151,669.31

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项税额						
待摊房租费及 物业费	351,152.99		351,152.99	237,946.95		237,946.95
待摊软件租赁 费	292,035.43		292,035.43			
其他	58,542.49		58,542.49			
合 计	1,420,860.05		1,420,860.05	389,616.26		389,616.26

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税进 项税额	1,291.34		1,291.34	1,950,135.24		1,950,135.24
待摊房租费	286,223.22		286,223.22	348,612.57		348,612.57
合 计	287,514.56		287,514.56	2,298,747.81		2,298,747.81

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2023年1-6月

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	6,226,472.18	154,686,633.78	1,451,239.48	162,364,345.44
本期增加金额	719,549.06	43,478,092.45	301,044.25	44,498,685.76
① 购置	719,206.15	29,236,085.32	301,044.25	30,256,335.72
② 在建工程转入		14,242,007.13		14,242,007.13
③ 外币折算差异	342.91			342.91
本期减少金额	110,780.75	644,750.61		755,531.36
处置或报废	110,780.75	644,750.61		755,531.36
期末数	6,835,240.49	197,519,975.62	1,752,283.73	206,107,499.84
累计折旧				

期初数	2,730,756.64	59,439,269.43	839,080.98	63,009,107.05
本期增加金额	737,381.54	12,874,894.68	122,183.14	13,734,459.36
① 计提	737,294.26	12,874,894.68	122,183.14	13,734,372.08
② 外币折算差异	87.28			87.28
本期减少金额	96,645.97	550,018.71		646,664.68
处置或报废	96,645.97	550,018.71		646,664.68
期末数	3,371,492.21	71,764,145.40	961,264.12	76,096,901.73
账面价值				
期末账面价值	3,463,748.28	125,755,830.22	791,019.61	130,010,598.11
期初账面价值	3,495,715.54	95,247,364.35	612,158.50	99,355,238.39

2) 2022 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	3,943,053.57	123,742,226.19	1,228,394.34	128,913,674.10
本期增加金额	2,697,894.49	33,765,500.63	395,827.40	36,859,222.52
① 购置	2,697,894.49	15,283,491.49	395,827.40	18,377,213.38
② 在建工程转入		17,732,009.14		17,732,009.14
③ 债务重组		750,000.00		750,000.00
本期减少金额	414,475.88	2,821,093.04	172,982.26	3,408,551.18
处置或报废	414,475.88	2,821,093.04	172,982.26	3,408,551.18
期末数	6,226,472.18	154,686,633.78	1,451,239.48	162,364,345.44
累计折旧				
期初数	2,087,141.96	39,354,987.68	723,989.95	42,166,119.59
本期增加金额	1,031,741.90	21,671,050.15	172,889.71	22,875,681.76
计提	1,031,741.90	21,671,050.15	172,889.71	22,875,681.76
本期减少金额	388,127.22	1,586,768.40	57,798.68	2,032,694.30
处置或报废	388,127.22	1,586,768.40	57,798.68	2,032,694.30
期末数	2,730,756.64	59,439,269.43	839,080.98	63,009,107.05
账面价值				

期末账面价值	3,495,715.54	95,247,364.35	612,158.50	99,355,238.39
期初账面价值	1,855,911.61	84,387,238.51	504,404.39	86,747,554.51

3) 2021 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数[注]	2,293,331.30	66,619,800.79	1,346,348.62	70,259,480.71
本期增加金额	1,690,996.52	57,456,696.24	166,112.39	59,313,805.15
购置	1,690,996.52	57,456,696.24	166,112.39	59,313,805.15
本期减少金额	41,274.25	334,270.84	284,066.67	659,611.76
处置或报废	41,274.25	334,270.84	284,066.67	659,611.76
期末数	3,943,053.57	123,742,226.19	1,228,394.34	128,913,674.10
累计折旧				
期初数[注]	1,570,537.27	24,684,301.82	756,246.95	27,011,086.04
本期增加金额	540,003.40	14,848,190.00	224,520.09	15,612,713.49
计提	540,003.40	14,848,190.00	224,520.09	15,612,713.49
本期减少金额	23,398.71	177,504.14	256,777.09	457,679.94
处置或报废	23,398.71	177,504.14	256,777.09	457,679.94
期末数	2,087,141.96	39,354,987.68	723,989.95	42,166,119.59
账面价值				
期末账面价值	1,855,911.61	84,387,238.51	504,404.39	86,747,554.51
期初账面价值[注]	722,794.03	41,935,498.97	590,101.67	43,248,394.67

[注] 2021 年度期初数与 2020 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明

4) 2020 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	2,044,647.24	68,176,654.16	1,694,816.99	71,916,118.39
本期增加金额	358,330.07	12,228,095.90	2,003,114.99	14,589,540.96

① 购置	358,330.07	10,439,671.82	2,003,114.99	12,801,116.88
② 在建工程转入		1,788,424.08		1,788,424.08
本期减少金额	109,646.01	104,008.84	2,351,583.36	2,565,238.21
处置或报废	109,646.01	104,008.84	2,351,583.36	2,565,238.21
期末数	2,293,331.30	80,300,741.22	1,346,348.62	83,940,421.14
累计折旧				
期初数	1,159,818.63	16,251,325.25	1,136,342.13	18,547,486.01
本期增加金额	411,928.33	12,522,115.36	384,650.63	13,318,694.32
计提	411,928.33	12,522,115.36	384,650.63	13,318,694.32
本期减少金额	1,209.69	6,608.10	764,745.81	772,563.60
处置或报废	1,209.69	6,608.10	764,745.81	772,563.60
期末数	1,570,537.27	28,766,832.51	756,246.95	31,093,616.73
账面价值				
期末账面价值	722,794.03	51,533,908.71	590,101.67	52,846,804.41
期初账面价值	884,828.61	51,925,328.91	558,474.86	53,368,632.38

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房改装工程	2,558,799.20		2,558,799.20	2,736,391.10		2,736,391.10
待安装软件	1,007,078.65		1,007,078.65	847,786.61		847,786.61
待安装设备	9,940,453.35		9,940,453.35	19,935,791.44		19,935,791.44
合 计	13,506,331.20		13,506,331.20	23,519,969.15		23,519,969.15

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房改装工程	7,171,456.58		7,171,456.58	19,542,603.53		19,542,603.53
待安装软件				315,486.74		315,486.74
待安装设备						

合 计	7,171,456.58		7,171,456.58	19,858,090.27		19,858,090.27
-----	--------------	--	--------------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产/无形资产	转入长期待摊费用	期末数
厂房改装工程		2,736,391.10	6,882,086.67		7,059,678.57	2,558,799.20
待安装软件		847,786.61	1,284,543.67	1,125,251.63		1,007,078.65
待安装设备		19,935,791.44	4,246,669.04	14,242,007.13		9,940,453.35
小 计		23,519,969.15	12,413,299.38	15,367,258.76	7,059,678.57	13,506,331.20

2) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产/使用权资产	转入长期待摊费用	期末数
厂房改装工程		7,171,456.58	12,423,995.34	6,761,652.20	10,097,408.62	2,736,391.10
待安装软件			847,786.61			847,786.61
待安装设备			37,667,800.58	17,732,009.14		19,935,791.44
小 计		7,171,456.58	50,939,582.53	24,493,661.34	10,097,408.62	23,519,969.15

3) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入使用权资产	转入无形资产	期末数
厂房改装工程		19,542,603.53	18,528,539.50	30,899,686.45		7,171,456.58
待安装软件		315,486.74	1,815,486.71		2,130,973.45	
小 计		19,858,090.27	20,344,026.21	30,899,686.45	2,130,973.45	7,171,456.58

4) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产/无形资产	转入长期待摊费用	期末数
厂房改装工程		1,205,056.60	18,337,546.93			19,542,603.53
待安装软件		230,424.11	126,194.71	41,132.08		315,486.74
待安装设备		1,837,064.86		1,788,424.08	48,640.78	
小 计		3,272,545.57	18,463,741.64	1,829,556.16	48,640.78	19,858,090.27

12. 使用权资产

(1) 明细情况

1) 2023年1-6月

项 目	安吉项目		房屋及建筑物	专用设备	合 计
	土地使用权	房屋及建筑物			
账面原值					
期初数	5,936,072.42	83,232,905.31	26,498,082.03	52,007,475.66	167,674,535.42
本期增加金额			7,267,989.88	3,836,220.82	11,104,210.70
租入			7,267,989.88	3,836,220.82	11,104,210.70
本期减少金额				4,897,676.83	4,897,676.83
处置				4,897,676.83	4,897,676.83
期末数	5,936,072.42	83,232,905.31	33,766,071.91	50,946,019.65	173,881,069.29
累计折旧					
期初数	237,442.89	6,918,735.31	7,627,562.03	8,941,826.23	23,725,566.47
本期增加金额	59,360.76	1,976,781.48	3,845,170.81	3,334,876.38	9,216,189.43
计提	59,360.76	1,976,781.48	3,845,170.81	3,334,876.38	9,216,189.43
本期减少金额				475,389.98	475,389.98
处置				475,389.98	475,389.98
期末数	296,803.65	8,895,516.79	11,472,732.84	11,801,312.63	32,466,365.91
账面价值					
期末账面价值	5,639,268.77	74,337,388.52	22,293,339.07	39,144,707.02	141,414,703.38
期初账面价值	5,698,629.53	76,314,170.00	18,870,520.00	43,065,649.43	143,948,968.95

2) 2022年度

项 目	安吉项目		房屋及建筑物	专用设备	合 计
	土地使用权	房屋及建筑物			
账面原值					
期初数	5,936,072.42	76,471,253.11	10,422,739.00	29,238,614.77	122,068,679.30
本期增加金额		6,761,652.20	18,431,150.72	26,734,378.13	51,927,181.05
① 租入			18,431,150.72	26,734,378.13	45,165,528.85
② 在建工程转入		6,761,652.20			6,761,652.20
本期减少金额			2,355,807.69	3,965,517.24	6,321,324.93
处置			2,355,807.69	3,965,517.24	6,321,324.93
期末数	5,936,072.42	83,232,905.31	26,498,082.03	52,007,475.66	167,674,535.42
累计折旧					
期初数	118,721.45	2,724,288.39	3,880,863.24	7,092,045.70	13,815,918.78

本期增加金额	118,721.44	4,194,446.92	6,102,506.48	4,764,907.79	15,180,582.63
计提	118,721.44	4,194,446.92	6,102,506.48	4,764,907.79	15,180,582.63
本期减少金额			2,355,807.69	2,915,127.26	5,270,934.95
处置			2,355,807.69	2,915,127.26	5,270,934.95
期末数	237,442.89	6,918,735.31	7,627,562.03	8,941,826.23	23,725,566.47
账面价值					
期末账面价值	5,698,629.53	76,314,170.00	18,870,520.00	43,065,649.43	143,948,968.95
期初账面价值	5,817,350.97	73,746,964.72	6,541,875.76	22,146,569.07	108,252,760.52

3) 2021 年度

项 目	安吉项目		房屋及建筑物	专用设备	合 计
	土地使用权	房屋及建筑物			
账面原值					
期初数[注]			244,381.95	13,680,940.43	13,925,322.38
本期增加金额	5,936,072.42	76,471,253.11	10,178,357.05	15,557,674.34	108,143,356.92
① 租入	5,936,072.42	45,571,566.66	10,178,357.05	15,557,674.34	77,243,670.47
② 在建工程转入		30,899,686.45			30,899,686.45
本期减少金额					
处置					
期末数	5,936,072.42	76,471,253.11	10,422,739.00	29,238,614.77	122,068,679.30
累计折旧					
期初数[注]				4,082,530.69	4,082,530.69
本期增加金额	118,721.45	2,724,288.39	3,880,863.24	3,009,515.01	9,733,388.09
计提	118,721.45	2,724,288.39	3,880,863.24	3,009,515.01	9,733,388.09
本期减少金额					
处置					
期末数	118,721.45	2,724,288.39	3,880,863.24	7,092,045.70	13,815,918.78
账面价值					
期末账面价值	5,817,350.97	73,746,964.72	6,541,875.76	22,146,569.07	108,252,760.52
期初账面价值[注]			244,381.95	9,598,409.74	9,842,791.69

[注] 2021 年度期初数与 2020 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)

之说明

(2) 关于安吉项目

2018 年 5 月 9 日, 公司与浙江安吉经济开发区管理委员会(以下简称安吉管委会)签订

《安吉县入园企业投资合同》约定：公司在园区投资建设年产 120 万台新能源汽车车载充电机和车载 DC/DC 转换器项目。项目所用厂房为由安吉管委员根据公司设计方案建设，项目完工后由公司先租赁后购买的方式实施。

2022 年 1 月 27 日，公司与安吉管委会签订《富特科技年产 120 万台新能源汽车车载充电机和车载 DC/DC 转换器生产项目补充协议》约定，项目用宗地 33.57 亩，土地价款合计 697.33 万元，项目厂房总建筑面积为 41,486 平方米，工程审核造价为 5,353.442 万元，合计价款为 6,050.772 万元。由安吉管委会先给予公司 3 年 6 个月免租期，免租期满后，公司如行使购买权，则按 6,050.772 万元的价格购买相关资产；如免租期满后公司决定继续以租赁方式使用厂房，安吉管委会应按照不高于同地段同类厂房标准的租金价格租赁给公司使用。

2021 年 6 月 10 日，公司与安吉管委会签订了《厂房租赁合同》并投入使用。根据上述协议约定，公司以 2021 年 1 月 26 日作为租赁开始日，以购买价款 6,050.772 万元作为租赁付款额计入租赁负债项目，以购买价款连同公司已支付厂房改装支出 3,089.97 万元，以公司增量借款利率 4.61%在免租期内计算的现值 8,240.73 万元作为使用权资产初始计量成本。并按相关资产折旧年限计提使用权资产折旧，其中土地使用权按 50 年计提折旧，房屋建筑物按 20 年计提折旧。

13. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	专有技术	专用软件	合 计
账面原值			
期初数	5,000,000.00	4,962,952.98	9,962,952.98
本期增加金额		2,238,318.95	2,238,318.95
1) 购置		1,113,067.32	1,113,067.32
2) 在建工程转入		1,125,251.63	1,125,251.63
本期减少金额			
期末数	5,000,000.00	7,201,271.93	12,201,271.93
累计摊销			
期初数	5,000,000.00	1,274,166.10	6,274,166.10
本期增加金额		321,850.73	321,850.73

计提		321,850.73	321,850.73
本期减少金额			
期末数	5,000,000.00	1,596,016.83	6,596,016.83
账面价值			
期末账面价值		5,605,255.10	5,605,255.10
期初账面价值		3,688,786.88	3,688,786.88

(2) 2022 年度

项 目	专有技术	专用软件	合 计
账面原值			
期初数	5,000,000.00	4,527,335.20	9,527,335.20
本期增加金额		435,617.78	435,617.78
购置		435,617.78	435,617.78
本期减少金额			
期末数	5,000,000.00	4,962,952.98	9,962,952.98
累计摊销			
期初数	5,000,000.00	813,819.56	5,813,819.56
本期增加金额		460,346.54	460,346.54
计提		460,346.54	460,346.54
本期减少金额			
期末数	5,000,000.00	1,274,166.10	6,274,166.10
账面价值			
期末账面价值		3,688,786.88	3,688,786.88
期初账面价值		3,713,515.64	3,713,515.64

(3) 2021 年度

项 目	专有技术	专用软件	合 计
账面原值			
期初数	5,000,000.00	1,848,977.81	6,848,977.81
本期增加金额		2,678,357.39	2,678,357.39

1) 在建工程转入		2,130,973.45	2,130,973.45
2) 购置		547,383.94	547,383.94
本期减少金额			
期末数	5,000,000.00	4,527,335.20	9,527,335.20
累计摊销			
期初数	5,000,000.00	522,948.37	5,522,948.37
本期增加金额		290,871.19	290,871.19
计提		290,871.19	290,871.19
本期减少金额			
期末数	5,000,000.00	813,819.56	5,813,819.56
账面价值			
期末账面价值		3,713,515.64	3,713,515.64
期初账面价值		1,326,029.44	1,326,029.44

(4) 2020 年度

项 目	专有技术	专用软件	合 计
账面原值			
期初数	5,000,000.00	1,246,651.04	6,246,651.04
本期增加金额		602,326.77	602,326.77
1) 在建工程转入		41,132.08	41,132.08
2) 购置		561,194.69	561,194.69
本期减少金额			
期末数	5,000,000.00	1,848,977.81	6,848,977.81
累计摊销			
期初数	5,000,000.00	371,907.74	5,371,907.74
本期增加金额		151,040.63	151,040.63
计提		151,040.63	151,040.63
本期减少金额			
期末数	5,000,000.00	522,948.37	5,522,948.37
账面价值			

期末账面价值		1,326,029.44	1,326,029.44
期初账面价值		874,743.30	874,743.30

14. 长期待摊费用

(1) 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋装修改造支出	8,245,559.38	7,059,678.57	1,669,162.91	13,636,075.04
合计	8,245,559.38	7,059,678.57	1,669,162.91	13,636,075.04

(2) 2022年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋装修改造支出	283,708.042	10,097,408.62	2,135,557.28	8,245,559.38
合计	283,708.042	10,097,408.62	2,135,557.28	8,245,559.38

(3) 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋装修改造支出	904,464.65		620,756.61	283,708.04
合计	904,464.65		620,756.61	283,708.04

(4) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋装修改造支出	1,636,207.43	48,640.78	780,383.56	904,464.65
合计	1,636,207.43	48,640.78	780,383.56	904,464.65

15. 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

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	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	103,329,113.75	15,499,367.07	96,278,426.74	14,441,764.01
预计负债	27,742,955.83	4,161,443.37	20,729,433.99	3,109,415.10
使用权资产税会差异	15,699,073.70	2,311,924.94	13,032,244.57	1,954,836.68

合 计	146,771,143.28	21,972,735.38	130,040,105.30	19,506,015.79
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

(续上表)

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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	84,990,016.08	12,748,502.41	85,613,926.05	12,842,088.91
预计负债	10,269,361.19	1,540,404.18	3,713,328.46	556,999.27
使用权资产税会差异	4,860,073.53	729,011.03		
交易性金融资产公允价值变动	203,087.66	30,463.15		
合 计	100,322,538.46	15,048,380.77	89,327,254.51	13,399,088.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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
交易性金融资产公允价值变动	130,794.52	19,619.18	384,369.44	57,655.42
合 计	130,794.52	19,619.18	384,369.44	57,655.42

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
资产减值准备	5,434,727.53	2,881,106.36	3,055,186.21	1,274,700.15
可抵扣亏损	193,948,681.70	193,761,481.85	217,605,417.11	229,088,845.61
合 计	199,383,409.23	196,642,588.21	220,660,603.32	230,363,545.76

(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	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	备注
2022年			11,900,694.83	24,401,790.35	
2023年		8,821,260.48	76,866,212.91	76,866,212.91	
2024年	26,033,046.95	75,969,561.69	77,028,006.87	77,028,006.87	
2025年	50,792,835.48	50,792,835.48	50,792,835.48	50,792,835.48	
2026年	1,017,667.02	1,017,667.02	1,017,667.02		
2027年	55,931,400.47	57,160,157.18			
2028年	60,173,731.78				
合 计	193,948,681.70	193,761,481.85	217,605,417.11	229,088,845.61	

16. 其他非流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,991,160.18		5,991,160.18	7,315,371.19		7,315,371.19
合同资产	44,229.40	4,422.94	39,806.46	44,229.40	4,422.94	39,806.46
合 计	6,035,389.58	4,422.94	6,030,966.64	7,359,600.59	4,422.94	7,355,177.65

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,927,415.49		2,927,415.49	7,856,963.08		7,856,963.08
合同资产	44,229.40	2,211.47	42,017.93	2,000,387.62	585,655.05	1,414,732.57
合 计	2,971,644.89	2,211.47	2,969,433.42	9,857,350.70	585,655.05	9,271,695.65

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	44,229.40	4,422.94	39,806.46	44,229.40	4,422.94	39,806.46
小 计	44,229.40	4,422.94	39,806.46	44,229.40	4,422.94	39,806.46

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	44,229.40	2,211.47	42,017.93	2,000,387.62	585,655.05	1,414,732.57
小 计	44,229.40	2,211.47	42,017.93	2,000,387.62	585,655.05	1,414,732.57

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

A. 2023年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	4,422.94						4,422.94
小 计	4,422.94						4,422.94

B. 2022 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	2,211.47	2,211.47					4,422.94
小计	2,211.47	2,211.47					4,422.94

C. 2021 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	585,655.05	-583,443.58					2,211.47
小计	585,655.05	-583,443.58					2,211.47

D. 2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备	211,909.49					211,909.49[注]	
按组合计提减值准备	204,811.98	585,655.05				204,811.98	585,655.05
小计	416,721.47	585,655.05				416,721.47	585,655.05

[注]由本项目转至合同资产项目

② 采用组合计提减值准备的合同资产

组合名称	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	44,229.40	4,422.94	10.00	44,229.40	4,422.94	10.00
小计	44,229.40	4,422.94	10.00	44,229.40	4,422.94	10.00

(续上表)

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	44,229.40	2,211.47	5.00	2,000,387.62	585,655.05	29.28
小计	44,229.40	2,211.47	5.00	2,000,387.62	585,655.05	29.28

17. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款			12,400,000.00	29,900,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00		
质押及保证借款			500,000.00	2,300,000.00
短期借款利息	1,180.56	1,180.56	20,838.89	58,205.56
合 计	1,001,180.56	1,001,180.56	12,920,838.89	32,258,205.56

(2) 其他说明

1) 2023年6月30日

借款人	借款金融机构	借款余额	借款最后到期日	备注
本公司	杭州银行股份有限公司科技支行	1,000,000.00	2023-11-23	
小 计		1,000,000.00		

2) 2022年12月31日

① 信用借款

借款人	借款金融机构	借款余额	借款最后到期日	备注
本公司	杭州银行股份有限公司科技支行	1,000,000.00	2023-11-23	
小 计		1,000,000.00		

3) 2021年12月31日

① 保证借款

借款人	担保人	借款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日	备注
富特科技 (安吉)有限公司	安吉嘉豪建设有限公司	浙江安吉农村商业银行股份有限公司	7,400,000.00	2022-3-22	公司、富特科技(安吉)有限公司、姜桂兰、章纪明、章雪来、张尧、陈宇、倪斌及杭州翌升投资管理合伙企业(有限合伙)以保证方式提供反担保
	安吉县国信融资担保有限公司	浙江安吉农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2022-3-22	
小计			12,400,000.00		

② 质押及保证借款

借款人	质押人	质押权人	质押物	质押物价值	借款余额	借款最后到期日	备注
本公司	本公司	杭州银行股份有限公司科技支行	应收账款	500,000.00	500,000.00	2022-11-28	由李宁川提供保证担保
小计				500,000.00	500,000.00		

4) 2020年12月31日

① 保证借款

借款人	担保人	借款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日	备注
富特科技(安吉)有限公司	安吉嘉豪建设有限公司	浙江安吉农村商业银行股份有限公司	24,900,000.00	2021-3-30	由姜桂兰、章纪明、章雪来、张尧、陈宇、倪斌及杭州翌升投资管理合伙企业(有限合伙)以保证方式提供反担保
	安吉县国信融资担保有限公司	浙江安吉农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2021-3-30	
小计			29,900,000.00		

② 质押及保证借款

借款人	质押人	质押权人	质押物	质押物价值	借款余额	借款最后到期日	备注
本公司	本公司	杭州银行股份有限公司科技支行	应收账款	2,300,000.00	2,300,000.00	2021-6-14	由李宁川提供保证担保
小计				2,300,000.00	2,300,000.00		

18. 应付票据

(1) 明细情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	293,245,367.08	386,279,756.78	285,346,652.93	93,110,081.68
减: 抵消库存票据			10,052,167.72	
合计	293,245,367.08	386,279,756.78	275,294,485.21	93,110,081.68

(2) 其他说明

1) 2023年6月30日

出票人	承兑银行	票据开立条件	期末数	票据最后到期日
本公司	杭州银行股份有限公司	以银行承兑汇票 74,203,924.58 元及大额存单 20,000,000.00 元提供质押担保,同时存入银行承兑汇票保证金 27,602,836.70 元	119,940,196.82	2023-12-30
本公司	杭州银行股份有限公司科技支行	存入保证金 6,161,046.04 元,其余为敞口授信额度	20,000,000.00	2023-9-20
本公司	招商银行股份有限公司湖州分行	存入保证金 18,600,002.00 元,其余为敞口授信额度	58,305,170.26	2023-8-13
本公司	兴业银行股份有限公司湖州分行营业部	存入保证金 28,500,000.00 元,其余为敞口授信额度	95,000,000.00	2023-12-7
小计			293,245,367.08	

2) 2022年12月31日

出票人	承兑银行	票据开立条件	期末数	票据最后到期日
本公司	杭州银行股份有限公司	银行承兑汇票 135,507,714.19 元提供质押担保,同时存入银行	170,819,803.78	2023-6-30

出票人	承兑银行	票据开立条件	期末数	票据最后到期日
		承兑票据保证金 45,506,282.01 元		
本公司	杭州银行股份有限公司科技支行	存入银行承兑票据保证金 39,209,031.95 元,同时由李宁川和富特科技(安吉)有限公司提供保证担保,并以本公司应收账款账面余额 90,949,256.86 元提供质押担保	130,159,953.00	2023-5-28
本公司	招商银行股份有限公司湖州分行	存入保证金 30,300,001.00 元,其余为敞口授信额度	45,300,000.00	2023-3-28
本公司	宁波银行湖州安吉小微综合支行	存入保证金 12,000,000.00 元,其余为敞口授信额度	40,000,000.00	2023-2-11
小计			386,279,756.78	

3) 2021 年 12 月 31 日

出票人	承兑银行	票据开立条件	期末数	票据最后到期日
本公司	杭州银行股份有限公司	以结构性存款 20,000,000.00 元和银行承兑汇票 99,335,800.39 元提供质押担保,同时存入银行承兑汇票保证金 73,695,629.99 元	192,422,755.88	2022-11-30
本公司	杭州银行股份有限公司科技支行	存入银行承兑汇票保证金 16,617,087.35 元,同时由李宁川和富特科技(安吉)有限公司提供保证担保,并以本公司应收账款账面余额 31,306,809.70 元提供质押担保	47,923,897.05	2022-6-30
本公司	招商银行股份有限公司湖州分行	存入银行承兑汇票保证金 4,000,000.00 元,其余为敞口授信额度	10,000,000.00	2022-5-5
富特科技(安吉)有限公司	浙江安吉农村商业银行股份有限公司	存入银行承兑汇票保证金 17,500,000.00 元,同时由安吉嘉豪建设有限公司与安吉县国信融资担保有限公司提供保证担保,并由姜桂兰、章纪明、章雪来、张尧、陈宇、倪斌及杭州翌升投资管理合伙企业(有限合伙)以保证方式提供反担保	35,000,000.00	2022-3-21
小计			285,346,652.93	

4) 2020 年 12 月 31 日

出票人	承兑银行	票据开立条件	期末数	票据最后到期日
本公司	杭州银行股份有限公司	以结构性存款 10,000,000.00 元和银行承兑汇票 29,774,892.15 元提供质押担保,同时存入银行承兑汇票保证金 15,983,933.85 元	53,768,023.03	2021-7-22
本公司	杭州银行股份有限公司科技支行	存入银行承兑汇票保证金 12,416,787.35 元,同时由李宁川提供保证担保,并以本公司应收账款 26,925,271.30 元提供质押担保	39,342,058.65	2021-4-28

出票人	承兑银行	票据开立条件	期末数	票据最后到期日
小计			93,110,081.68	

19. 应付账款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付材料及劳务采购款	522,990,175.03	482,015,865.03	405,188,021.62	176,542,547.02
应付工程及设备款	12,936,150.81	10,906,458.50	7,980,663.27	6,972,668.96
合计	535,926,325.84	492,922,323.53	413,168,684.89	183,515,215.98

20. 预收款项

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收租金	35,702.76			
合计	35,702.76			

21. 合同负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	7,734,408.55	5,699,126.45	7,183,940.44	4,695,813.49
合计	7,734,408.55	5,699,126.45	7,183,940.44	4,695,813.49

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	48,842,020.28	151,919,149.36	156,084,736.54	44,676,433.10
离职后福利—设定提存计划	5,016,885.12	5,049,676.64	3,594,758.65	6,471,803.11
辞退福利	587,151.45	1,393,589.54	853,480.59	1,127,260.40
合计	54,446,056.85	158,362,415.54	160,532,975.78	52,275,496.61

2) 2022年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	31,601,153.80	249,990,836.70	232,749,970.22	48,842,020.28
离职后福利—设定提存计划	549,677.89	7,957,094.96	3,489,887.73	5,016,885.12
辞退福利	1,021,377.84	1,408,266.61	1,842,493.00	587,151.45
合 计	33,172,209.53	259,356,198.27	238,082,350.95	54,446,056.85

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,984,033.64	133,994,397.55	118,377,277.39	31,601,153.80
离职后福利—设定提存计划		4,692,550.02	4,142,872.13	549,677.89
辞退福利		1,473,386.56	452,008.72	1,021,377.84
合 计	15,984,033.64	140,160,334.13	122,972,158.24	33,172,209.53

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,739,232.27	72,241,123.27	68,996,321.90	15,984,033.64
离职后福利—设定提存计划	215,197.63	217,190.86	432,388.49	
辞退福利		405,461.95	405,461.95	
合 计	12,954,429.90	72,863,776.08	69,834,172.34	15,984,033.64

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	48,234,409.59	142,069,469.97	146,826,494.88	43,477,384.68
职工福利费		1,050,458.98	1,050,458.98	
社会保险费	285,415.69	3,752,227.66	3,238,258.93	799,384.42
其中：医疗保险费	107,087.19	3,569,699.82	3,203,277.25	473,509.76
工伤保险费	178,328.50	182,527.84	34,981.68	325,874.66
住房公积金	322,195.00	4,390,728.00	4,313,259.00	399,664.00
工会经费和职工教育经费		656,264.75	656,264.75	
小 计	48,842,020.28	151,919,149.36	156,084,736.54	44,676,433.10

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	31,050,213.13	232,770,244.31	215,586,047.85	48,234,409.59
职工福利费		2,368,499.31	2,368,499.31	
社会保险费	452,780.67	5,885,296.27	6,052,661.25	285,415.69
其中：医疗保险费	435,662.60	5,624,218.54	5,952,793.95	107,087.19
工伤保险费	17,118.07	261,077.73	99,867.30	178,328.50
住房公积金	98,160.00	6,739,562.18	6,515,527.18	322,195.00
工会经费和职工教育经费		2,227,234.63	2,227,234.63	
小 计	31,601,153.80	249,990,836.70	232,749,970.22	48,842,020.28

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,746,511.53	124,974,680.26	109,670,978.66	31,050,213.13
职工福利费		1,196,795.94	1,196,795.94	
社会保险费	182,340.05	3,602,893.00	3,332,452.38	452,780.67
其中：医疗保险费	182,340.05	3,537,852.33	3,284,529.78	435,662.60
工伤保险费		65,040.67	47,922.60	17,118.07
住房公积金		2,952,517.00	2,854,357.00	98,160.00
工会经费和职工教育经费	55,182.06	1,267,511.35	1,322,693.41	
小 计	15,984,033.64	133,994,397.55	118,377,277.39	31,601,153.80

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,988,735.28	68,807,215.23	65,049,438.98	15,746,511.53
职工福利费		224,389.29	224,389.29	
社会保险费	177,345.50	1,582,069.96	1,577,075.41	182,340.05
其中：医疗保险费	155,825.88	1,578,325.31	1,551,811.14	182,340.05
工伤保险费	3,710.28	3,744.65	7,454.93	
生育保险费	17,809.34		17,809.34	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		1,287,711.54	1,287,711.54	
工会经费和职工教育经费	573,151.49	339,737.25	857,706.68	55,182.06
小 计	12,739,232.27	72,241,123.27	68,996,321.90	15,984,033.64

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,840,192.21	4,879,254.99	3,563,766.95	6,155,680.25
失业保险费	176,692.92	170,421.65	30,991.71	316,122.86
小 计	5,016,885.12	5,049,676.64	3,594,758.65	6,471,803.11

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	530,718.86	7,687,519.53	3,378,046.18	4,840,192.21
失业保险费	18,959.03	269,575.44	111,841.55	176,692.92
小 计	549,677.89	7,957,094.96	3,489,887.73	5,016,885.12

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,529,909.25	3,999,190.39	530,718.86
失业保险费		162,640.77	143,681.74	18,959.03
小 计		4,692,550.02	4,142,872.13	549,677.89

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	207,776.25	209,700.72	417,476.97	
失业保险费	7,421.38	7,490.14	14,911.52	
小 计	215,197.63	217,190.86	432,388.49	

23. 应交税费

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	15,810,089.50	8,960,461.96	6,524,962.13	

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
代扣代缴个人所得税	551,825.60	852,876.17	598,333.06	201,669.71
城市维护建设税	345,183.72	211,088.92	848,283.51	189,236.45
教育费附加	207,110.23	126,652.76	494,926.41	66,464.07
地方教育附加	138,073.49	84,435.62	329,950.94	44,309.38
印花税	405,721.71	172,183.57	110,407.44	32,429.65
合 计	17,458,004.25	10,407,699.00	8,906,863.49	534,109.26

24. 其他应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付暂收款	596,790.99	472,272.53	344,741.78	329,624.08
应付股权受让款			72,115.00	
押金保证金	741,806.93	516,540.45	18,223.39	21,353.24
合 计	1,338,597.92	988,812.98	435,080.17	350,977.32

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的租赁负债	20,957,487.70	18,756,687.71	5,604,691.76	
一年内到期的长期应付款				1,940,263.09
合 计	20,957,487.70	18,756,687.71	5,604,691.76	1,940,263.09

(2) 一年内到期的租赁负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	22,526,740.72	20,306,150.83	7,791,661.74
减：未确认融资费用	1,569,253.02	1,549,463.12	2,186,969.98
合 计	20,957,487.70	18,756,687.71	5,604,691.76

(3) 一年内到期的长期应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
尚未支付的长期应付款				2,803,144.78

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
减：未确认融资费用				862,881.69
合 计				1,940,263.09

26. 其他流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转增值税销项税额	411,432.62	425,766.72	863,581.57	291,722.08
合 计	411,432.62	425,766.72	863,581.57	291,722.08

27. 租赁负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	91,751,278.45	101,009,378.39	77,462,029.35	
减：未确认融资费用	8,471,914.24	12,229,333.08	10,672,156.17	
合 计	83,279,364.21	88,780,045.31	66,789,873.18	

28. 长期应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
融资租赁款				4,401,139.26
减：未确认融资费用				1,308,658.44
合 计				3,092,480.82

29. 预计负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	形成原因
产品质量保证	27,742,955.83	20,729,433.99	10,269,361.19	3,713,328.46	结合质量保证要求及预计发生情况计提
合 计	27,742,955.83	20,729,433.99	10,269,361.19	3,713,328.46	

30. 股本

(1) 明细情况

股东名称（自然人姓名）	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
李宁川	15,893,930.00	15,893,930.00	15,893,930.00	14,719,404.00
湖北长江蔚来新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）	11,822,440.00	11,822,440.00	11,822,440.00	11,822,440.00
梁一桥	8,429,007.00	8,429,007.00	8,429,007.00	
长高电新科技股份有限公司	8,041,202.00	8,041,202.00	8,041,202.00	9,482,632.00
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	3,813,282.00	3,813,282.00	3,813,282.00	
宁波华强睿哲投资合伙企业（有限合伙）	3,050,626.00	3,050,626.00	3,050,626.00	3,050,626.00
宏达高科控股股份有限公司	3,050,626.00	3,050,626.00	3,050,626.00	3,050,626.00
亚丁投资			2,835,046.00	2,835,046.00
嘉兴富微新能源创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴富微）	2,835,046.00	2,835,046.00		
刘晓松	2,598,491.00	2,598,491.00	2,598,491.00	2,598,491.00
上海星正磁厚投资管理中心（有限合伙）	2,223,124.00	2,223,124.00	2,223,124.00	2,223,124.00
嘉兴临隆股权投资合伙企业（有限合伙）	2,017,989.00	2,017,989.00	2,017,989.00	
杭州翌升投资管理合伙企业（有限合伙）	1,995,109.00	1,995,109.00	1,995,109.00	1,995,109.00
安吉富特管理合伙企业（有限合伙）	1,971,880.00	1,971,880.00	1,971,880.00	
广东广祺中庸股权投资合伙企业（有限合伙）	1,709,998.00	1,709,998.00	1,709,998.00	
金航宇	1,676,423.00	1,676,423.00	1,676,423.00	1,676,423.00
安吉两山双创股权投资合伙企业（有限合伙）	1,596,258.00	1,596,258.00	1,596,258.00	1,596,258.00
润科（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,525,313.00	1,525,313.00	1,525,313.00	1,525,313.00
广东栖港蔚峰股权投资合伙企业（有限合伙）	1,441,430.00	1,441,430.00	1,441,430.00	
安吉协同企业管理合伙企业（有限合伙）	1,097,920.00	1,097,920.00	1,097,920.00	
上海星正垒誉资产管理中心（有限合伙）	1,014,600.00	1,014,600.00	1,014,600.00	1,014,600.00
陈宇	842,901.00	842,901.00	842,901.00	842,901.00
倪斌	842,901.00	842,901.00	842,901.00	842,901.00

股东名称（自然人姓名）	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
章纪明	842,901.00	842,901.00	842,901.00	842,901.00
章雪来	842,901.00	842,901.00	842,901.00	842,901.00
张尧	842,901.00	842,901.00	842,901.00	842,901.00
郑梅莲	708,079.00	708,079.00	708,079.00	708,079.00
饶崇林	421,450.00	421,450.00	421,450.00	421,450.00
安吉争先企业管理合伙企业（有限合伙）	112,200.00	112,200.00	112,200.00	
深圳广证盈乾创新技术产业壹号投资基金（有限合伙）				1,709,998.00
姜桂兰				8,429,007.00
安吉县国风产业基金管理有限公司				3,192,515.00
合计	83,260,928.00	83,260,928.00	83,260,928.00	76,265,646.00

(2) 其他说明

1) 2020 年度

① 2020 年 7 月 21 日，经公司股东大会决议批准，公司注册资本由 68,639,081.00 元变更为 71,689,707.00 元。新增注册资本 3,050,626.00 元由宁波华强睿哲投资合伙企业（有限合伙）以货币 40,000,000.00 元认缴，其中 3,050,626.00 元计入本项目，36,949,374.00 元计入资本公积-股本溢价。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕324 号）。2020 年 7 月 21 日，公司办妥变更登记手续。

② 2020 年 10 月 23 日，经公司股东大会决议批准，公司注册资本由 71,689,707.00 元变更为 73,215,020.00 元，新增注册资本 1,525,313.00 元由润科（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币 20,000,000.00 元认缴，其中 1,525,313.00 元计入本项目，18,474,687.00 元计入资本公积-股本溢价。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕695 号）。2020 年 11 月 18 日，公司办妥变更登记手续。

③ 2020 年 11 月 24 日，经公司股东大会决议批准，公司注册资本由 73,215,020.00 元变更为 76,265,646.00 元，新增注册资本 3,050,626.00 元由宏达高科控股股份有限公司以货币 40,000,000.00 元认缴，其中 3,050,626.00 元计入实收资本，36,949,374.00 元计入资本公积-股本溢价项目。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其

出具《验资报告》（天健验〔2020〕696号）。2020年12月9日，公司办妥变更登记手续。

2) 2021年度

① 2021年8月12日，深圳广证盈乾创新技术产业壹号投资基金（有限合伙）与广东广祺中庸股权投资合伙企业（有限合伙）签订了股权转让协议，约定深圳广证盈乾创新技术产业壹号投资基金（有限合伙）将其持有的本公司2.2422%股权（计1,709,998.00元）以15,732,900.00元的价格转让给广东广祺中庸股权投资合伙企业（有限合伙）。2021年9月18日，公司办妥上述股权转让事宜的变更登记手续。

② 2021年9月15日，经公司股东大会决议批准，公司注册资本由76,265,646.00元增加至80,078,928.00元，新增注册资本3,813,282.00元由湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）以货币100,000,000.00元投资，其中3,813,282.00元计入本项目，96,186,718.00元计入资本公积-股本溢价。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕584号）。2021年9月30日，公司办妥变更登记手续。

③ 2021年11月4日，经公司股东会决议批准，同意李宁川将其持有本公司2.52%股权（计2,017,989.00元）以63,000,000.00元的价格转让给嘉兴临隆股权投资合伙企业（有限合伙）；同意安吉县国风产业基金管理有限公司将其持有的本公司3.9867%股权（计3,192,515.00元）以44,909,589.04元的价格转让给李宁川。2021年11月18日，公司办妥变更登记手续。

④ 2021年12月13日，经公司股东会决议批准，姜桂兰将其持有本公司10.1236%股权（计842.9007万元）转赠与梁一桥（姜桂兰之子）。2021年12月13日，姜桂兰与梁一桥签订了股权赠与协议，约定上述股权赠与事宜。2021年12月31日，公司办妥变更登记手续。

⑤ 2021年12月13日，公司股东大会决议，公司注册资本由80,078,928.00元增加至83,260,928.00元，新增注册资本3,182,000.00元由公司员工持股平台安吉富特管理合伙企业（有限合伙）、安吉协同企业管理合伙企业（有限合伙）、安吉争先企业管理合伙企业（有限合伙）分别以货币资金12,817,220.00元、7,136,480.00元、729,300.00元认缴出资，其中3,182,000.00元计入本项目，17,501,000.00元计入资本公积-股本溢价。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕334号）。2021年12月31日，公司办妥变更登记手续。

⑥ 2021年12月13日，经公司股东会决议批准，同意长高电新科技股份有限公司将持有本

公司 1.7312% 股权（计 144.1430 万元）以 45,000,000.00 元的价格转让给广东栖港蔚峰股权投资合伙企业（有限合伙）。2021 年 12 月 31 日，公司办妥变更登记手续。

3) 2022 年度

公司原股东亚丁投资因以其持有的公司 283.5046 万股股份向宁波天堂硅谷创捷股权投资合伙企业（有限合伙）提供质押担保被司法冻结。2022 年 11 月 1 日，浙江省杭州市中级人民法院（以下简称杭州中院）通过司法网络拍卖平台对上述股份完成公开拍卖，嘉兴富微竞得公司 2,835,046 股股份，成交价格为 100,151,600.00 元。2022 年 11 月 18 日，杭州中院出具（2020）浙 01 执 998 号之二《执行裁定书》，裁定：被执行人亚丁投资持有的富特科技 3.4050%（出资额 2,835,046 元）股份归买受人嘉兴富微所有。2022 年 11 月 29 日，公司办妥变更登记手续。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本溢价	450,590,008.92	450,590,008.92	450,590,008.92	336,902,290.92
其他资本公积	37,704,401.31	25,262,239.67	1,268,694.19	
合 计	488,294,410.23	475,852,248.59	451,858,703.11	336,902,290.92

(2) 其他说明

1) 2020 年度

资本公积-股本溢价增加数均为股东增资溢价 92,373,435.00 元，有关情况详见本财务报表附注五(一)30(2)1)之说明。

2) 2021 年度

资本公积-股本溢价增加数中股东增资溢价 113,687,718.00 元，有关情况详见本财务报表附注五(一)30(2)2)之说明。

资本公积-其他资本公积增加因确认股份支付费用相应调整本项目 1,268,694.19 元。

3) 2022 年度

资本公积-其他资本公积增加因确认股份支付费用相应调整本项目 23,993,545.48 元。

4) 2023 年 1-6 月

资本公积-其他资本公积增加因确认股份支付费用相应调整本项目 12,442,161.64 元。

32. 其他综合收益

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期发生额					减：前期 计入其他 综合收 益当期 转入 留存收 益（税 后归 属于母 公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发 生额	减：前期 计入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：所 得税 费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股 东		
将重分类进损益的 其他综合收益								
其中：外币财务报表 折算差额	-50,055.44	-134,116.17			-134,116.17		-184,171.61	
其他综合收益合计	-50,055.44	-134,116.17			-134,116.17		-184,171.61	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期发生额					减：前期 计入其他 综合收 益当期 转入 留存收 益（税 后归 属于母 公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发 生额	减：前期 计入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：所 得税 费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股 东		
将重分类进损益的其 他综合收益								
其中：外币财务报表折 算差额	82.00	-50,137.44			-50,137.44		-50,055.44	
其他综合收益合计	82.00	-50,137.44			-50,137.44		-50,055.44	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额					减：前期 计入其他 综合收 益当期 转入 留存收 益（税 后归 属于母 公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发 生额	减：前期 计入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：所 得税 费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股 东		
将重分类进损益的其他 综合收益								

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
其中：外币财务报表折算差额		82.00			82.00		82.00	
其他综合收益合计		82.00			82.00		82.00	

33. 盈余公积

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	32,987.78	32,987.78	32,987.78	32,987.78
合 计	32,987.78	32,987.78	32,987.78	32,987.78

34. 未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	-104,478,254.44	-191,250,397.50	-248,896,410.40	-234,082,758.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,821,151.84	86,772,143.06	57,646,012.90	-14,813,651.93
期末未分配利润	-46,657,102.60	-104,478,254.44	-191,250,397.50	-248,896,410.40

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	870,875,045.26	630,494,199.27	1,647,745,856.72	1,310,436,822.09
其他业务收入	3,165,780.21	2,426,526.81	2,649,986.12	1,738,361.03
合 计	874,040,825.47	632,920,726.08	1,650,395,842.84	1,312,175,183.12
其中：与客户之间的合同产生的收入	873,843,442.42	632,738,699.16	1,650,217,717.15	1,312,045,903.72

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	963,503,736.91	766,786,985.70	294,511,112.92	243,814,857.29
其他业务收入	907,347.66	549,660.71	319,169.05	307,821.49
合 计	964,411,084.57	767,336,646.41	294,830,281.97	244,122,678.78
其中：与客户之间的合同产生的收入	964,411,084.57	767,336,646.41	294,830,281.97	244,122,678.78

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州汽车集团股份有限公司[注 1]	472,706,058.50	54.08
蔚来控股有限公司[注 1]	137,815,347.14	15.77
易捷特[注 2]	132,854,050.98	15.20
长城汽车股份有限公司[注 1]	80,425,977.49	9.20
科大智能科技股份有限公司	23,075,695.22	2.64
小 计	846,877,129.33	96.89

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州汽车集团股份有限公司[注 1]	651,166,996.72	39.46
蔚来控股有限公司[注 1]	397,558,491.90	24.09
易捷特[注 2]	264,324,433.76	16.02
长城汽车股份有限公司[注 1]	213,710,533.31	12.95
埃诺威(苏州)新能源科技有限公司	51,046,652.52	3.09
小 计	1,577,807,108.21	95.61

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州汽车集团股份有限公司[注 1]	284,447,908.70	29.49
长城汽车股份有限公司[注 1]	278,760,530.25	28.90
蔚来控股有限公司[注 1]	200,616,311.78	20.80

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
易捷特[注 2]	132,873,820.26	13.78
埃诺威(苏州)新能源科技有限公司	47,153,412.52	4.89
小 计	943,851,983.51	97.86

4) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州汽车集团股份有限公司[注 1]	161,020,337.71	54.61
长城汽车股份有限公司[注 1]	95,174,350.89	32.28
易捷特[注 2]	15,690,147.42	5.32
蔚来控股有限公司[注 1]	6,324,200.01	2.15
上海汽车集团股份有限公司[注 1]	3,583,976.14	1.22
小 计	281,793,012.17	95.58

[注 1]本财务报表附注披露的公司前 5 名客户的营业收入情况已将受同一实际控制人控制的客户合并计算销售额。其中广州汽车集团股份有限公司包括广州汽车集团股份有限公司、广汽乘用车有限公司、广汽乘用车(杭州)有限公司和广汽埃安新能源汽车有限公司；长城汽车股份有限公司包括长城汽车股份有限公司、重庆市永川区长城汽车零部件有限公司、日照魏牌汽车有限公司和精诚工科汽车系统有限公司；蔚来控股有限公司包括上海蔚来汽车有限公司、蔚来汽车(安徽)有限公司和蔚来汽车科技(安徽)有限公司；上海汽车集团股份有限公司包括上汽大通汽车有限公司、上海汽车集团股份有限公司和上汽通用五菱汽车股份有限公司

[注 2]2020 年 1 月 1 日至 2021 年 1 月 30 日，东风小康作为易捷特的加工方，易捷特指定公司与东风小康结算产品销售款，产品价格由易捷特与公司协商确定，公司对易捷特各年度的营业收入金额包括上述期间由东风小康代工的销售金额

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
车载高压电源系统	844,526,516.41	608,429,026.65	1,521,631,654.63	1,202,236,484.43
非车载高压电源系统	26,061,120.80	21,777,764.57	75,867,185.50	57,845,658.57

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	287,408.05	287,408.05	50,247,016.59	50,354,679.09
其他	2,968,397.16	2,244,499.89	2,471,860.43	1,609,081.63
小 计	873,843,442.42	632,738,699.16	1,650,217,717.15	1,312,045,903.72

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
车载高压电源系统	908,654,176.96	725,668,785.05	287,788,386.44	239,166,406.05
非车载高压电源系统	39,443,804.00	28,875,903.85	4,535,220.00	2,996,910.28
技术服务	15,405,755.95	12,242,296.80	2,187,506.48	1,651,540.96
其他	907,347.66	549,660.71	319,169.05	307,821.49
小 计	964,411,084.57	767,336,646.41	294,830,281.97	244,122,678.78

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	873,843,442.42	632,738,699.16	1,649,240,927.40	1,311,183,646.72
境外			976,789.75	862,257.00
小 计	873,843,442.42	632,738,699.16	1,650,217,717.15	1,312,045,903.72

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	963,885,906.84	767,088,053.43	293,326,775.41	242,719,179.59
境外	525,177.73	248,592.98	1,503,506.56	1,403,499.19
小 计	964,411,084.57	767,336,646.41	294,830,281.97	244,122,678.78

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时刻确认收入	873,843,442.42	1,650,217,717.15	964,411,084.57	294,830,281.97
小 计	873,843,442.42	1,650,217,717.15	964,411,084.57	294,830,281.97

(4) 与客户之间的合同产生的报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	353,984.10	3,389,986.96	1,563,132.76	307,509.73
小 计	353,984.10	3,389,986.96	1,563,132.76	307,509.73

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,101,720.25	1,348,267.53	1,457,073.25	286,098.87
教育费附加	661,032.44	808,959.90	778,083.06	122,613.78
地方教育附加	440,688.34	539,307.04	518,722.05	81,742.53
印花税	693,168.14	515,201.51	327,253.69	136,941.56
车船税	360.00	90.00	1,380.00	3,180.00
合 计	2,896,969.17	3,211,825.98	3,082,512.05	630,576.74

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
售后服务费	18,306,134.52	19,328,976.67	11,633,236.60	5,038,299.25
职工薪酬	7,602,280.75	11,949,897.66	8,181,064.24	5,401,533.25
业务招待费	1,304,257.46	2,519,497.95	2,073,840.52	970,301.02
交通差旅费	1,402,238.19	1,892,553.07	1,626,763.05	1,100,782.36
办公费	653,175.92	1,588,134.23	318,162.33	116,127.23
其他	871,808.26	1,449,173.33	1,412,221.71	1,203,639.46
合 计	30,139,895.10	38,728,232.91	25,245,288.45	13,830,682.57

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	28,820,110.77	47,117,372.05	25,806,707.05	13,951,806.84
股份支付费用	12,442,161.64	23,993,545.48	1,268,694.19	
外部咨询费及中介机构费用	2,337,502.46	7,756,287.41	8,065,400.64	5,797,016.81

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
折旧和摊销	2,258,434.79	3,425,560.87	1,947,079.30	1,765,573.53
办公费	1,965,704.07	5,768,013.02	4,282,319.69	1,232,428.78
交通差旅费	1,001,559.65	1,596,235.55	1,280,897.62	794,456.13
其他	819,084.99	1,908,116.86	1,392,296.81	594,639.20
合 计	49,644,558.37	91,565,131.24	44,043,395.30	24,135,921.29

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	71,515,287.88	85,113,577.01	40,909,872.08	28,027,409.02
材料费用	6,049,311.47	9,954,503.86	5,719,526.46	2,837,948.70
折旧和摊销	5,310,549.06	6,806,393.23	3,385,981.82	4,003,396.43
试验检验费	9,474,009.70	5,414,325.05	2,148,953.59	1,450,626.19
能源费用	1,282,462.82	1,656,996.32	680,392.70	763,797.19
交通差旅费	924,528.86	1,226,432.82	663,514.23	534,512.94
其他	2,898,905.26	3,096,354.69	805,014.38	1,106,167.86
合 计	97,455,055.05	113,268,582.98	54,313,255.26	38,723,858.33

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	3,489,269.90	6,353,207.70	5,368,753.97	2,967,953.05
减：利息收入	3,375,215.17	3,391,019.69	1,035,831.82	274,226.88
汇兑损益	1,260,396.04	1,384,351.66		
融资担保费			50,000.00	50,000.00
手续费	128,587.24	432,054.31	269,193.25	118,138.34
合 计	1,503,038.01	4,778,593.98	4,652,115.40	2,861,864.51

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与收益相关的政府补助[注]	12,139,639.66	24,279,498.71	7,724,875.38	5,992,479.18
代扣个人所得税手续费返还	163,383.97	80,143.96	48,727.26	67,256.01
退回的政府补助[注]			-1,814,582.00	
合 计	12,303,023.63	24,359,642.67	5,959,020.64	6,059,735.19

[注]计入其他收益的政府补助和退回的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的收益	14,693.09	-999,127.65	1,240,864.61	1,029,041.16
债务重组利得			3,899,184.15[注]	780,695.00
应收款项融资贴现损失	-10,507.78			
合 计	4,185.31	-999,127.65	5,140,048.76	1,809,736.16

[注]本期债务重组情况详见本财务报表附注五(一)2(2)1)之说明

9. 公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产			-72,293.14	384,369.44
合 计			-72,293.14	384,369.44

10. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-1,077,948.13	-514,703.84	-10,888,529.46	643,483.25
合 计	-1,077,948.13	-514,703.84	-10,888,529.46	643,483.25

11. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-15,292,518.33	-26,511,602.95	-9,179,063.39	-6,086,783.33
合同资产减值损失		-2,211.47	-586,346.20	-797,564.54
合 计	-15,292,518.33	-26,513,814.42	-9,765,409.59	-6,884,347.87

12. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	-36,079.01	-98,135.77		-437,831.32
使用权资产处置收益	-101,815.90	-118,451.46		
合 计	-137,894.91	-216,587.23		-437,831.32

13. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赔偿及罚款收入	75,000.00	142,113.01	42,458.75	35,500.00
无法支付款项			563.43	942.23
非流动资产毁损报废利得		53,965.16	4,079.65	
其他	1.01	42,638.73	5,314.76	
合 计	75,001.01	238,716.90	52,416.59	36,442.23

14. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠				100,000.00
非流动资产毁损报废损失		441,805.43	198,931.82	133,270.70
其他	0.02	285,724.77	5,509.61	58,100.82
合 计	0.02	727,530.20	204,441.43	291,371.52

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
递延所得税费用	-2,466,719.59	-4,477,254.20	-1,687,328.83	-13,341,432.76
合 计	-2,466,719.59	-4,477,254.20	-1,687,328.83	-13,341,432.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	55,354,432.25	82,294,888.86	55,958,684.07	-28,155,084.69
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,303,164.84	12,344,233.33	8,393,802.61	-4,223,262.70
子公司适用不同税率的影响	2,742,856.83	3,773,937.78	-53,701.37	-88,836.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	142,533.42	210,230.59	138,558.67	185,082.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,154,322.77	-12,256,561.70	-1,875,164.33	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,772,549.89	5,370,929.86	-129,290.44	-4,879,293.53
研发费用加计扣除	-11,252,981.80	-13,880,560.51	-8,146,988.29	-4,323,010.36
残疾人工资	-20,520.00	-39,463.55	-14,545.68	-12,112.32
所得税费用	-2,466,719.59	-4,477,254.20	-1,687,328.83	-13,341,432.76

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)32之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到的银行存款利息	3,375,215.17	3,391,019.69	1,035,831.82	274,226.88
收到的与收益相关的政府补助	926,762.90	1,066,025.94	483,753.48	4,820,326.54
收回的押金、保证金净额	1,273,266.48	511,690.45		894.01
收到的其他款项净额	1,047,330.29	635,386.07	99,492.57	1,003,606.23
合 计	6,622,574.84	5,604,122.15	1,619,077.87	6,099,053.66

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的办公费	2,077,640.02	7,356,147.25	4,422,748.40	1,348,556.01
支付的交通差旅费	3,337,658.27	4,715,221.44	3,571,397.70	2,429,751.43
支付的咨询费及中介机构 费	2,671,454.82	7,261,507.41	8,746,262.02	5,836,549.81
支付的售后服务费	3,786,185.98	6,960,327.18	3,803,251.47	2,765,458.34
支付的试验检验费	9,476,662.62	5,414,325.05	2,148,953.59	1,450,626.19
支付的业务招待费	1,724,292.26	2,519,497.95	2,073,840.52	1,313,962.02
支付的押金、保证金	639,052.67	1,109,036.95	1,197,783.40	21,434.05
支付的银行账户保底止付 金额		1,500,000.00		
退回政府补助款			1,814,582.00	
支付的捐赠支出				100,000.00
支付的其他往来净额及支 出	5,138,942.90	5,479,507.96	5,600,635.68	3,691,078.64
合 计	28,851,889.54	42,315,571.19	33,379,454.78	18,957,416.49

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回安吉管委会 厂房建造项目保 证金			1,000,000.00	
合 计			1,000,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的安吉管 委会厂房建造 项目保证金		3,000,000.00		
合 计		3,000,000.00		

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的租赁付款额	13,327,500.97	22,693,156.95	11,481,338.71	4,499,353.21
支付的股票发行费	1,854,500.00	4,500,000.00	650,000.00	
支付的融资担保费			50,000.00	50,000.00
合 计	15,182,000.97	27,193,156.95	12,181,338.71	4,549,353.21

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	57,821,151.84	86,772,143.06	57,646,012.90	-14,813,651.93
加: 资产减值准备	16,370,466.46	27,028,518.26	20,653,939.05	6,240,864.62
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	13,734,372.08	22,875,681.76	15,612,713.49	13,318,694.32
使用权资产折旧	9,216,189.43	15,180,582.63	9,733,388.09	
无形资产摊销	321,850.73	460,346.54	290,871.19	151,040.63
长期待摊费用摊销	1,669,162.91	2,135,557.28	620,756.61	5,000,774.96
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)	137,894.91	216,587.23		437,831.32
固定资产报废损失(收益以“— ”号填列)		414,388.94	194,852.17	133,270.70
公允价值变动损失(收益以“— ”号填列)			72,293.14	-384,369.44
财务费用(收益以“—”号填列)	4,749,665.94	7,758,398.25	4,567,262.39	3,017,953.05
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,185.31	999,127.65	-5,140,048.76	-1,809,736.16
递延所得税资产减少(增加以 “—”号填列)	-2,466,719.59	-4,457,635.02	-1,649,292.59	-13,399,088.18
递延所得税负债增加(减少以 “—”号填列)		-19,619.18	-38,036.24	57,655.42
存货的减少(增加以“—”号填 列)	-37,158,050.84	-113,309,504.41	-109,846,112.33	-36,104,915.80
经营性应收项目的减少(增加以 “—”号填列)	-240,730,453.13	-456,303,974.90	-476,243,528.81	-82,129,478.45

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	237,499,350.46	603,060,121.46	509,575,694.77	138,047,568.11
其他	12,442,161.64	23,993,545.48	1,268,694.19	
经营活动产生的现金流量净额	73,602,857.53	216,804,265.03	27,319,459.26	17,764,413.17
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	348,434,921.56	327,894,507.77	151,993,943.36	48,141,955.91
减：现金的期初余额	327,894,507.77	151,993,943.36	48,141,955.91	56,551,343.15
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	20,540,413.79	175,900,564.41	103,851,987.45	-8,409,387.24

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		72,115.00		
其中：EV-Tech SAS		72,115.00		
取得子公司支付的现金净额		72,115.00		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1) 现金	348,434,921.56	327,894,507.77	151,993,943.36	48,141,955.91
其中：库存现金	48,238.40	47,707.23	24,499.81	24,705.79
可随时用于支付的银行存款	348,386,683.16	327,845,136.35	151,969,443.55	48,117,250.12
可随时用于支付的其他货币资金		1,664.19		
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价	348,434,921.56	327,894,507.77	151,993,943.36	48,141,955.91

项 目	2023. 06. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
物余额				
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(4) 现金流量表补充资料的说明

货币资金中在报告期各期末不属于现金及现金等价物的余额情况如下：

项 目	2023. 06. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票保证金及定存质押	100,863,884.74	127,015,314.96	111,812,717.54	28,400,721.20
不可随时用于支付的银行存款	1,500,000.00	1,500,000.00		
ETC 业务冻结资金	28,000.00	26,000.00	24,000.00	
小 计	102,391,884.74	128,541,314.96	111,836,717.54	28,400,721.20

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	69,670,613.87	118,006,559.79	81,070,000.00	3,135,398.63
其中：支付货款	69,670,613.87	117,855,120.70	78,495,114.00	3,040,230.59
支付固定资产等长期资产购置款		151,439.09	2,574,886.00	95,168.04

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

1) 2023 年 06 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	102,391,884.74	用于开立银行承兑汇票、ETC 业务以及银行账户保底止付金额
应收款项融资	74,203,924.58	用于开立银行承兑汇票
合 计	176,595,809.32	

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	128,541,314.96	用于开立银行承兑汇票、ETC 业务以及银行账户保底止付金额

项 目	账面价值	受限原因
应收账款	90,949,256.86	用于开立银行承兑汇票
应收款项融资	135,507,714.19	用于开立银行承兑汇票
合 计	354,998,286.01	

3) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	111,836,717.54	用于开立银行承兑汇票及ETC业务
交易性金融资产	20,130,794.52	用于开立银行承兑汇票
应收账款	31,806,809.70	用于开立银行承兑汇票或银行借款
应收款项融资	99,335,800.39	用于开立银行承兑汇票
合 计	263,110,122.15	

4) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	28,400,721.20	用于开立银行承兑汇票
交易性金融资产	10,132,444.44	用于开立银行承兑汇票
应收账款	29,225,271.30	用于开立银行承兑汇票或银行借款
应收款项融资	29,774,892.15	用于开立银行承兑汇票
合 计	97,533,329.09	

2. 外币货币性项目

(1) 2023年06月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：欧元	75,512.90	7.8771	594,822.66

(2) 2022年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：欧元	248,463.90	7.4229	1,844,322.68

(3) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：欧元	10,000.00	7.2197	72,197.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	11,212,876.76	与收益相关	国发（2011）4 号、财税（2011）100 号
税收奖励返还	372,762.90	与收益相关	
科技创新补助款	200,000.00	与收益相关	安管委（2021）78 号
高水平人才集聚奖励款	230,000.00	与收益相关	安管委（2021）78 号
西湖区小微资金企业财政奖励款	100,000.00	与收益相关	西发改经信（2023）26 号
扩岗补助	24,000.00	与收益相关	
小 计	12,139,639.66	与收益相关	

2) 2022 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	23,213,472.77	与收益相关	国发（2011）4 号、财税（2011）100 号
稳岗就业补贴	300,665.94	与收益相关	浙人社发（2022）37 号、浙人社发（2021）39 号
留工培训补助	277,500.00	与收益相关	杭人社办发（2022）17 号
2022 年第四批科技专项经费补助	146,900.00	与收益相关	安财教（2022）344 号
扩岗补助	106,500.00	与收益相关	人社厅发（2022）41 号、浙人社办（2022）20 号
高端装备产业发展专项补助	67,500.00	与收益相关	安财企（2022）204 号
标准化资助项目和培育项目补助	59,580.00	与收益相关	杭市管函（2021）12 号
工会规范化建设经费补助	20,000.00	与收益相关	杭西总工（2021）7 号
2022 年职工医疗互助补助	19,480.00	与收益相关	

专利专项资助经费	17,900.00	与收益相关	杭市管(2019)165号、安政发(2021)5号
其他	50,000.00	与收益相关	浙科发外专(2021)17号
小计	24,279,498.71		

3) 2021 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	7,241,121.90	与收益相关	国发(2011)4号、财税(2011)100号
创新券补助	179,184.00	与收益相关	西科(2021)10号
促进就业专项资金补助	145,000.00	与收益相关	杭人社发(2020)94号
国家高新技术企业奖励金	100,000.00	与收益相关	西科(2021)5号
稳岗稳就补贴	55,339.48	与收益相关	浙人社发(2021)39号
2021年职工医疗互助补助款	4,230.00	与收益相关	
小计	7,724,875.38		

4) 2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2020年市第二批科技发展专项补助	3,000,000.00	与收益相关	杭财教(2020)16号
增值税即征即退	1,172,152.64	与收益相关	国发(2011)4号、财税(2011)100号
研发费用补助	1,112,000.00	与收益相关	杭科资(2020)129号
稳岗就业补贴	387,619.00	与收益相关	浙人社发(2020)10号
就业工企补助	192,705.00	与收益相关	
2020年第六批科技经费资助	55,803.00	与收益相关	西科(2020)13号
创新券补助	20,779.00	与收益相关	
其他	46,420.54	与收益相关	
安吉县市场监督管理局涉企两直资金补助	5,000.00	与收益相关	
小计	5,992,479.18		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
----	-----------	--------	--------	--------

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	12,139,639.66	24,279,498.71	7,724,875.38	5,992,479.18

(3) 退回的政府补助

项 目	退回金额	退回年度	退回原因
2017 年科技经费补助	1,000,000.00	2021 年度	因注册地搬迁，应杭州市西湖区人民政府要求退回 2016-2020 年间区级政府补助
2020 年中小企业研发补助	487,000.00		
2016 年科技经费补助	151,000.00		
2016 年工业和信息化发展专项资金	100,000.00		
2020 年科技经费补助	55,803.00		
2020 年创新券补助	20,779.00		
小 计	1,814,582.00		

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
2021 年度				
EV-Tech SAS	2021 年 12 月 27 日	EUR10,000.00	100.00	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2021 年度				
EV-Tech SAS	2021 年 12 月 27 日	办妥股权转让登记		

(2) 其他说明

2021 年 12 月 3 日，公司与 David ZENG 签订股权转让协议，约定公司以自有资金 1.00 万欧元受让 David ZENG 持有标的公司 EV-Tech SAS 的全部股权。EV-Tech SAS 为新设立的公司，转让对价以其账面净资产 1.00 万欧元确定。2021 年 12 月 27 日，公司办妥股权转让的变更登记手续。2022 年 2 月 7 日，公司支付全部股权受让款。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2021 年度
	EV-Tech SAS
合并成本	
现金	72,115.00
合并成本合计	72,115.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	72,115.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	2021 年度	
	EV-Tech SAS	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	72,115.00	72,115.00
净资产	72,115.00	72,115.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	72,115.00	72,115.00

(二) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
2023 年 1-6 月				
富特智电(广州)有限公司	设立	2023 年 6 月 25 日	10,000.00	100.00%

七、在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
富特科技(安吉)有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	制造业	100.00		设立
富特智电(杭州)信息技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	软件业	100.00		设立

EV-Tech SAS	法国	法国巴黎	技术服务、销售	100.00		非同一控制企业合并
富特智电(广州)有限公司	广东省广州市	广东省广州市	技术服务、销售	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

1) 债务人发生重大财务困难；
2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的84.15%（2022年12月31日：82.18%；2021年12月31日：87.89%；2020年12月31日：84.05%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 06. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,001,180.56	1,038,191.78	1,038,191.78		
应付票据	293,245,367.08	293,245,367.08	293,245,367.08		
应付账款	535,926,325.84	535,926,325.84	535,926,325.84		
其他应付款	1,338,597.92	1,338,597.92	1,338,597.92		
一年内到期的非流动负债	20,957,487.70	22,526,740.72	22,526,740.72		
租赁负债	83,279,364.21	91,751,278.45		87,663,718.91	4,087,559.54
小 计	935,748,323.31	945,826,501.79	854,075,223.34	87,663,718.91	4,087,559.54

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,001,180.56	1,038,191.78	1,038,191.78		
应付票据	386,279,756.78	386,279,756.78	386,279,756.78		
应付账款	492,922,323.53	492,922,323.53	492,922,323.53		
其他应付款	988,812.98	988,812.98	988,812.98		
一年内到期的非流动负债	18,756,687.71	20,306,150.83	20,306,150.83		
租赁负债	88,780,045.31	101,009,378.39		84,351,179.33	16,658,199.06
小 计	988,728,806.87	1,002,544,614.29	901,535,235.90	84,351,179.33	16,658,199.06

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	12,920,838.89	13,297,616.67	13,297,616.67		
应付票据	275,294,485.21	275,294,485.21	275,294,485.21		
应付账款	413,168,684.89	413,168,684.89	413,168,684.89		
其他应付款	435,080.17	435,080.17	435,080.17		
一年内到期的非流动负债	5,604,691.76	7,791,661.74	7,791,661.74		

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债	66,789,873.18	77,462,029.35		68,575,367.89	8,886,661.46
小 计	774,213,654.10	787,449,558.03	709,987,528.68	68,575,367.89	8,886,661.46

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	32,258,205.56	32,793,400.00	32,793,400.00		
应付票据	93,110,081.68	93,110,081.68	93,110,081.68		
应付账款	183,515,215.98	183,515,215.98	183,515,215.98		
其他应付款	350,977.32	350,977.32	350,977.32		
一年内到期的非流动负债	1,940,263.09	2,803,144.78	2,803,144.78		
长期应付款	3,092,480.82	4,401,139.26		2,626,153.61	1,774,985.65
小 计	314,267,224.45	316,973,959.02	312,572,819.76	2,626,153.61	1,774,985.65

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,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。

本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023 年 06 月 30 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			110,829,727.10	110,829,727.10
持续以公允价值计量的资产总额			110,829,727.10	110,829,727.10

2. 2022 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			151,631,907.99	151,631,907.99
持续以公允价值计量的资产总额			151,631,907.99	151,631,907.99

3. 2021 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产	6,507,010.10	20,130,794.52	26,000,000.00	52,637,804.62
1) 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	6,507,010.10	20,130,794.52	26,000,000.00	52,637,804.62
权益工具投资	6,507,010.10			6,507,010.10
理财产品和结构性存款		20,130,794.52	26,000,000.00	46,130,794.52
(2) 应收款项融资			130,519,079.99	130,519,079.99
持续以公允价值计量的资产总额	6,507,010.10	20,130,794.52	156,519,079.99	183,156,884.61

4. 2020 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产		60,384,369.44	37,000,000.00	97,384,369.44
1) 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		60,384,369.44	37,000,000.00	97,384,369.44

项 目	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
理财产品和结构性存款		60,384,369.44	37,000,000.00	97,384,369.44
(2) 应收款项融资			33,814,904.92	33,814,904.92
持续以公允价值计量的资产总额		60,384,369.44	70,814,904.92	131,199,274.36

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

企业在资产负债表日根据相同资产在活跃市场上报价作为确定公允价值的依据

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

对于公司持有的结构性存款及其他理财产品，公司根据观察日后确定的收益率确定其公允价值。

(四) 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

由于公司持有的银行理财产品用以确认公允价值的信息不足，其剩余期限较短，账面价值与公允价值近似；应收款项融资剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，因此，以成本为公允价值的最佳估计。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

李宁川自公司成立以来一直担任公司董事长兼总经理，其直接持有公司 19.09%的股份，通过杭州翌升投资管理合伙企业（有限合伙）和安吉富特管理合伙企业（有限合伙）合计控制公司 4.77%股份，通过与梁一桥签署《一致行动人协议》控制公司 10.12%的股份。因此李宁川直接或间接控制公司 33.98%的股份，系公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称（自然人姓名）	与本公司关系
张尧	公司副总经理，直接和间接合计持有公司 1.1586%股份
刘钢	公司原副总经理，于 2021 年 3 月离职

关联方名称（自然人姓名）	与本公司关系
陈宇	公司副总经理，直接和间接合计持有公司 1.1586%股份
倪斌	公司副总经理，直接和间接合计持有公司 1.1586%股份
章纪明	公司监事会主席，直接和间接合计持有公司 1.1586%股份
方莹	章纪明之配偶
湖北长江蔚来新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 14.1993%股份
蔚来控股有限公司	对湖北长江蔚来新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）有重大影响的李斌所控制的企业，比照关联方披露
长高电新科技股份有限公司	公司股东，持有公司 9.6578%股份
杭州伯高车辆电气工程有限公司	长高电新科技股份有限公司之子公司
杭州蔚斯博系统科技有限公司	刘钢控制的公司

（二）关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度
蔚来控股有限公司	技术服务费		31,390,000.00
	车载高压电源系统	137,803,926.56	366,168,491.90
	非车载高压电源系统	11,420.58	
杭州蔚斯博系统科技有限公司	原材料		1,946.90
小计		137,815,347.14	397,079,967.91

（续上表）

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度
蔚来控股有限公司	技术服务费	2,361,000.00	639,000.00
	车载高压电源系统	198,255,311.78	5,685,200.01
杭州蔚斯博系统科技有限公司	原材料	14,497.44	
小计		200,630,809.22	6,324,200.01

2. 购买商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度
蔚来控股有限公司	运输工具	301,044.25	
小计		301,044.25	

3. 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	5,799,836.40	9,387,067.97	8,159,023.86	6,545,823.27

4. 其他关联方交易

(1) 2020年1-9月，公司通过供应商向方莹个人卡转入147,581.78元，连同该卡2020年初结余资金255,221.91元和利息收入176.64元，并用于支付公司员工工资382,400.00元和费用20,580.33元。2020年9月，该个人卡已结清并注销。

(2) 代收代付个税返还款和个人奖励款

2021年12月14日，公司代收所属李宁川的个人所得税返还款3,901,800.00元，并于当日支付给李宁川。

2022年7月27日，公司代收所属李宁川政府个人奖励款6,000,000.00元，并于当日支付给李宁川。

2023年1-6月，公司代收所属李宁川政府个人奖励款5,000,000.00元，并于当日支付给李宁川。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.06.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	蔚来控股有限公司	92,063,054.41	4,603,152.72	158,935,927.36	7,946,796.37
小计		92,063,054.41	4,603,152.72	158,935,927.36	7,946,796.37

(续上表)

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	蔚来控股有限公司	78,833,894.21	3,941,694.71	7,146,346.00	357,317.30
小计		78,833,894.21	3,941,694.71	7,146,346.00	357,317.30

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.06.30	2022.12.31
合同负债			

项目名称	关联方	2023.06.30	2022.12.31
	蔚来控股有限公司	3,351,000.00	
	杭州蔚斯博系统科技有限公司		
小计		3,351,000.00	

(续上表)

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
合同负债			
	蔚来控股有限公司	3,662,886.79	
	杭州蔚斯博系统科技有限公司	1,946.90	
小计		3,664,833.69	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
公司本期授予的各项权益工具总额		356,000.00	3,182,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额				

2. 其他说明

(1) 2021年度

2021年12月13日，公司2021年第五次临时股东大会审议批准《浙江富特科技股份有限公司2021年度股权激励计划》，同意公司通过向安吉富特管理合伙企业(有限合伙)、安吉协同企业管理合伙企业(有限合伙)和安吉争先企业管理合伙企业(有限合伙)合计发行新股318.20万股，并由激励对象持有上述合伙企业份额的方式间接持有公司3.8217%股份，上述合伙企业以6.5元/股的价格一次性认购公司318.20万股股份。激励对象为公司的管理层和核心技术骨干，具体激励对象人员名单、股份分配数量及管理安排由公司董事长在董事会和股东大会授权方案内确定。2021年12月13日，公司董事长李宁川在授权范围内确定李宁川、平定钢等63名激励对象人员名单和具体股份分配数量。

本次股权激励计划授予对象股份授予日为2021年12月13日，承诺服务期为自授予日

起 36 个月。根据授予日权益工具公允价值与激励对象行权成本之差及股权激励份额，公司据此确认的股份支付费用总额为 78,655,858.00 元，并在承诺服务期内分期摊销，2021 年度公司确认的股份支付费用为 1,268,694.19 元。

(2) 2022 年度

2022 年 9 月，根据《浙江富特科技股份有限公司 2021 年度股权激励计划》，公司董事长李宁川在其授权范围内将已离职人员在安吉富特管理合伙企业(有限合伙)和安吉协同企业管理合伙企业(有限合伙)中间接持有的公司 35.60 万股股份，指定公司员工分别以 6.80 元/股和 6.81 元/股受让。本次股权激励计划授予对象股份授予日分别为 2022 年 9 月 16 日和 2022 年 9 月 30 日，承诺服务期为自授予日起 36 个月。根据授予日权益工具公允价值与激励对象行权成本之差及股权激励份额，公司据此确认的股份支付费用总额为 10,152,908.05 元，并在承诺服务期内分期摊销，2022 年度公司确认的股份支付费用为 849,246.12 元。

2021 年 12 月股权激励计划授予的公司 318.20 万股股份，在减少离职人员出让给公司董事长李宁川指定的员工 35.60 万股公司股份后，根据授予日权益工具公允价值与激励对象行权成本之差及股权激励份额，公司据此重新确认的股份支付费用总额为 69,858,720.00 元，并在承诺服务期内分期摊销，2022 年度公司确认的股份支付费用为 23,144,299.36 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		参照 2022 年 11 月通过司法拍卖产生的外部投资者转让价格 35.33 元/股确定
可行权权益工具数量的确定依据		股东大会批准的股权激励计划
本期估计与上期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	48,704,401.31	36,262,239.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,442,161.64	23,993,545.48

(续上表)

项 目	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以同期最近一次股权转让价[注 1]	
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会批准的股权激励计划	

项 目	2021 年度	2020 年度
本期估计与上期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	12,268,694.19	11,000,000.00[注 2]
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,268,694.19	

[注 1]2021 年 12 月 13 日授予的权益工具公允价值，参照 2021 年 11 月 18 日嘉兴临隆股权投资合伙企业（有限合伙）受让公司股权的价格 31.22 元/股

[注 2]公司 2015 年对于倪斌、陈宇、张尧、章纪明、章雪来的股权激励，已参照同期长电新科技股份有限公司受让亚丁投资股权及增资的价格 12 元/注册资本，一次性确认股份支付费用 11,000,000.00 元，并计入当年管理费用

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 如本财务报表附注五之应付票据所述，本公司以定期存款、银行承兑汇票、应收账款质押及存入保证金为开具银行承兑汇票提供担保。

2. 票据池业务

根据公司与有关金融机构签署的票据池授信协议及质押合同，公司未到期银行承兑汇票做质押，同时相关金融机构开立票据池专用保证金账户，由相关金融机构授予公司信用额度，用以开立银行承兑汇票。截至 2023 年 06 月 30 日，有关“票据池”业务情况如下：

公 司	金融机构	票据池中承兑汇票余额	其中：用于质押的银行承兑汇票	保证金账户余额	期末开立银行承兑汇票	到期日
本公司	杭州银行股份有限公司	74,203,924.58	74,203,924.58	27,602,836.70	119,940,196.82	2023-12-30
合 计		74,203,924.58	74,203,924.58	27,602,836.70	119,940,196.82	2023-12-30

3. 截止 2023 年 06 月 30 日，子公司出资未到位的情况如下：

被投资单位名称	注册资本（万元）	持股比例	应缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	未缴出资额（万元）
富特智电（广州）有限公司	10,000.00	100%	10,000.00		10,000.00

4. 除上述事项外，截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 经公司第二届第十一次董事会和 2021 年股东大会审议批准,公司拟申请首次公开发行社会公众股(A股)不超过 2,775.3643 万股(以中国证监会最后核准额度为准),并申请在深圳证券交易所创业板上市,截至本财务报告批准日,有关首次公开发行股票事宜尚在办理中。

(二) 截至 2023 年 9 月 14 日,公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,并以分部为基础确定报告分部。

本公司主要业务为车载高压电源系统和非车载高压电源系统的研发、生产和销售及技术服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此,本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
固定资产	52,846,804.41	-9,598,409.74	43,248,394.67
其他流动资产	2,298,747.81	-244,381.95	2,054,365.86
使用权资产		9,842,791.69	9,842,791.69
一年内到期的租赁负债		1,940,263.09	1,940,263.09
一年内到期的长期应付款	1,940,263.09	-1,940,263.09	
长期应付款	3,092,480.82	-3,092,480.82	

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
租赁负债		3,092,480.82	3,092,480.82

(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	939,348.40	1,069,753.62	402,616.50
合 计	939,348.40	1,069,753.62	402,616.50

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	3,433,602.14	5,363,041.74	4,027,277.64
与租赁相关的总现金流出	13,327,500.97	22,693,156.95	11,481,338.71

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度
租赁收入	197,383.05	178,125.69

2) 经营租赁资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
使用权资产	1,373,493.74	789,762.54
小 计	1,373,493.74	789,762.54

(四) 安吉二期项目

2022 年 1 月 27 日，公司与安吉管委会签订《安吉县入园企业投资协议》及《富特科技

年产 200 万台新能源汽车车载充电机和车载 DC/DC 转换器生产项目补充协议》，约定按期管委会建设本项目厂房，并给与公司 3 年 6 个月免租金使用政策。免租期满后，公司可以选择继续租赁，公司随时享有按约定进行购买项目所有厂房和土地使用权的权利。项目净用地 42.46 亩，公司向安吉管委会支付 300 万元作为履约保证金。截止 2023 年 6 月 30 日，项目尚处于建设过程中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	44,223,893.12	10.34	44,223,893.12	100.00	
按组合计提坏账准备	383,607,273.43	89.66	20,607,569.51	5.37	362,999,703.92
合 计	427,831,166.55	100.00	64,831,462.63	15.15	362,999,703.92

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	45,710,025.25	10.12	45,468,471.65	99.47	241,553.60
按组合计提坏账准备	405,902,284.05	89.88	21,824,698.68	5.38	384,077,585.37
合 计	451,612,309.30	100.00	67,293,170.33	14.90	384,319,138.97

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	49,024,274.65	11.56	48,600,586.65	99.14	423,688.00
按组合计提坏账准备	375,036,063.36	88.44	19,130,245.58	5.10	355,905,817.78

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	424,060,338.01	100.00	67,730,832.23	15.97	356,329,505.78

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	65,874,945.17	41.96	61,067,536.89	92.70	4,807,408.28
按组合计提坏账准备	91,109,014.61	58.04	6,023,223.30	6.61	85,085,791.31
合 计	156,983,959.78	100.00	67,090,760.19	42.74	89,893,199.59

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
知豆电动汽车有限公司	32,005,521.72	32,005,521.72	100.00	预计难以收回
杭州长江汽车有限公司	6,581,562.33	6,581,562.33	100.00	预计难以收回
上海松岳电源科技有限公司	2,359,258.99	2,359,258.99	100.00	预计难以收回
杭州新时空电动汽车有限公司	1,471,187.89	1,471,187.89	100.00	预计难以收回
武汉英康汇通电气有限公司	582,350.00	582,350.00	100.00	预计难以收回
北京中瑞蓝科电动汽车技术有限公司	533,120.00	533,120.00	100.00	预计难以收回
其他	690,892.19	690,892.19	100.00	预计难以收回
小 计	44,223,893.12	44,223,893.12	100.00	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
知豆电动汽车有限公司	32,262,308.25	32,262,308.25	100.00	预计难以收回
杭州长江汽车有限公司	6,581,562.33	6,581,562.33	100.00	预计难以收回
上海松岳电源科技有限公司	2,359,258.99	2,359,258.99	100.00	预计难以收回
杭州新时空电动汽车有限公司	1,471,187.89	1,471,187.89	100.00	预计难以收回
领途汽车有限公司	1,229,345.60	987,792.00	80.35	预计难以完全收回
武汉英康汇通电气有限公司	582,350.00	582,350.00	100.00	预计难以收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京中瑞蓝科电动汽车技术有限公司	533,120.00	533,120.00	100.00	预计难以收回
其他	690,892.19	690,892.19	100.00	预计难以收回
小 计	45,710,025.25	45,468,471.65	99.47	

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
知豆电动汽车有限公司	32,262,308.25	32,262,308.25	100.00	预计难以收回
杭州长江汽车有限公司	6,581,562.33	6,581,562.33	100.00	预计难以收回
重庆中力新能源汽车股份有限公司	2,695,255.00	2,695,255.00	100.00	预计难以收回
上海松岳电源科技有限公司	2,359,258.99	2,359,258.99	100.00	预计难以收回
杭州新时空电动汽车有限公司	1,471,187.89	1,471,187.89	100.00	预计难以收回
领途汽车有限公司	1,352,740.00	987,792.00	73.02	预计难以完全收回
武汉英康汇通电气有限公司	582,350.00	582,350.00	100.00	预计难以收回
北京中瑞蓝科电动汽车技术有限公司	533,120.00	533,120.00	100.00	预计难以收回
其他	1,186,492.19	1,127,752.19	95.05	预计难以完全收回
小 计	49,024,274.65	48,600,586.65	99.14	

④ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
知豆电动汽车有限公司	33,362,821.97	32,262,308.25	96.70	预计难以完全收回
众泰新能源汽车有限公司	15,016,738.13	12,013,390.50	80.00	预计难以完全收回
杭州长江汽车有限公司	6,581,562.33	6,581,562.33	100.00	预计难以收回
重庆中力新能源汽车股份有限公司	2,824,000.00	2,695,255.00	95.44	预计难以完全收回
上海松岳电源科技有限公司	2,359,258.99	2,359,258.99	100.00	预计难以收回
领途汽车有限公司	1,352,740.00	1,352,740.00	100.00	预计难以收回
重庆力帆乘用车有限公司	1,272,679.40	799,456.12	62.82	预计难以完全收回
武汉英康汇通电气有限公司	582,350.00	582,350.00	100.00	预计难以收回
北京中瑞蓝科电动汽车技术有限公司	533,120.00	533,120.00	100.00	预计难以收回
其他	1,989,674.35	1,888,095.69	94.89	预计难以完全收回
小 计	65,874,945.17	61,067,536.88	92.70	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	380,356,660.45	19,017,833.02	5.00	403,418,171.32	20,170,908.57	5.00
1-2 年	1,360,159.06	136,015.91	10.00	382,728.97	38,272.90	10.00
2-3 年	233,191.09	93,276.44	40.00	243,287.98	97,315.19	40.00
3-5 年	1,484,093.47	1,187,274.78	80.00	1,699,468.78	1,359,575.02	80.00
5 年以上	173,169.36	173,169.36	100.00	158,627.00	158,627.00	100.00
小 计	383,607,273.43	20,607,569.51	5.37	405,902,284.05	21,824,698.68	5.38

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	374,351,621.54	18,717,581.08	5.00	88,934,789.81	4,446,739.49	5.00
1-2 年	248,372.98	24,837.30	10.00	92,157.27	9,215.73	10.00
2-3 年	22,689.20	9,075.68	40.00	317,414.86	126,965.94	40.00
3-5 年	173,140.60	138,512.48	80.00	1,621,752.67	1,297,402.14	80.00
5 年以上	240,239.04	240,239.04	100.00	142,900.00	142,900.00	100.00
小 计	375,036,063.36	19,130,245.58	5.10	91,109,014.61	6,023,223.30	6.61

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	380,356,660.45	403,418,171.32	374,351,621.54	89,169,825.92
1-2 年	1,360,159.06	382,728.97	248,372.98	1,214,228.73
2-3 年	233,191.09	243,287.98	698,661.92	28,547,611.72
3-5 年	3,191,477.78	9,478,724.38	44,260,096.64	36,913,558.64
5 年以上	42,689,678.17	38,089,396.65	4,501,584.93	1,138,734.77
合 计	427,831,166.55	451,612,309.30	424,060,338.01	156,983,959.78

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他[注]	转回	核销	
单项计提坏账准备	45,468,471.65				303,153.22	941,425.31	44,223,893.12
按组合计提坏账准备	21,824,698.68	-1,217,129.17					20,607,569.51
小计	67,293,170.33	-1,217,129.17			303,153.22	941,425.31	64,831,462.63

② 2022 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	
单项计提坏账准备	48,600,586.65				842,213.28	2,289,901.72	45,468,471.65
按组合计提坏账准备	19,130,245.58	1,534,738.54		1,169,789.78		10,075.22	21,824,698.68
小计	67,730,832.23	1,534,738.54		1,169,789.78	842,213.28	2,299,976.94	67,293,170.33

[注]期末按组合计提坏账准备的应收账款中，含期初合同资产减值准备转入 1,169,789.78 元

③ 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	
单项计提坏账准备	61,067,536.89	1,519,877.92		211,909.49	423,688.00	13,775,049.65	48,600,586.65
按组合计提坏账准备	6,023,223.30	13,107,022.28					19,130,245.58
小计	67,090,760.19	14,626,900.20		211,909.49	423,688.00	13,775,049.65	67,730,832.23

[注]期末按单项计提坏账准备的应收账款中，含期初合同资产减值准备转入 211,909.49 元

④ 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	
单项计提坏账准备	62,429,670.71	834,119.36			1,314,383.18	881,870.00	61,067,536.89
按组合计提坏账准备	5,615,169.09	408,054.21					6,023,223.30
小计	68,044,839.80	1,242,173.57			1,314,383.18	881,870.00	67,090,760.19

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2023 年 1-6 月

单位名称	收回或转回金额	收回方式
知豆电动汽车有限公司	256,786.53	以银行存款收回
领途汽车有限公司	46,366.69	以银行存款收回
小 计	303,153.22	

② 2022 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
重庆中力新能源汽车股份有限公司	750,000.00	以设备抵债
山东知豆电动车有限公司	50,953.28	以银行存款收回
天津华泰汽车车身制造有限公司	41,260.00	以银行存款收回
小 计	842,213.28	

③ 2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
领途汽车有限公司	364,948.00	以银行存款收回
天津华泰汽车车身制造有限公司	58,740.00	以银行存款收回
小 计	423,688.00	

④ 2020 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
知豆电动汽车有限公司	1,100,513.72	以银行存款收回
重庆中力新能源汽车股份有限公司	128,745.00	以银行存款收回
河南力帆新能源电动车有限公司	85,124.46	以交易性金融资产和银行存款收回
小 计	1,314,383.18	

(4) 报告期重要的应收账款核销情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	941,425.31	2,299,976.94	13,775,049.65	881,870.00

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2023 年 1-6 月

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
领途汽车有限公司	货款	941,425.31	无法收回	总经理审批	否
小 计		941,425.31			

② 2022 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆中力新能源汽车股份有限公司	货款	1,945,255.00	无法收回	董事会审批	否
山东知豆电动车有限公司	货款	344,646.72	无法收回	董事会审批	否
湖南猎豹汽车股份有限公司	货款	10,030.58	无法收回	董事会审批	否
上海皆泰新能源科技有限公司	货款	44.64	无法收回	董事会审批	否
小 计		2,299,976.94			

③ 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
众泰新能源汽车有限公司	货款	12,013,390.50	无法收回	董事会审批	否
重庆力帆乘用车有限公司	货款	799,456.12	无法收回	董事会审批	否
福建新龙马汽车股份有限公司	货款	235,036.11	无法收回	董事会审批	否
湖南江南汽车制造有限公司	货款	453,304.66	无法收回	董事会审批	否
杭州益维汽车工业有限公司	货款	211,909.49	无法收回	董事会审批	否
长沙众泰汽车工业有限公司	货款	60,252.77	无法收回	董事会审批	否
山东梅拉德能源动力科技有限公司	货款	1,700.00	无法收回	董事会审批	否
小 计		13,775,049.65			

④ 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州耀顶自动化科技有限公司	货款	872,870.00	无法收回	董事会审批	否
安徽江淮汽车集团股份有限公司	货款	9,000.00	无法收回	董事会审批	否
小 计		881,870.00			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
蔚来控股有限公司[注 1]	92,063,054.41	21.52	4,603,152.72
长城汽车股份有限公司[注 1]	78,175,138.72	18.27	3,908,756.94
富特科技(安吉)有限公司	78,039,859.48	18.24	3,901,992.97
广州汽车集团股份有限公司[注 1]	34,981,065.25	8.18	1,749,053.26
新大洋机电集团有限公司[注 1]	32,005,521.72	7.48	32,005,521.72
小 计	315,264,639.58	73.69	46,168,477.61

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
蔚来控股有限公司[注 1]	158,935,927.36	35.19	7,946,796.37
富特科技(安吉)有限公司	81,737,298.79	18.10	4,086,864.94
长城汽车股份有限公司[注 1]	42,420,536.95	9.39	2,121,026.85
埃诺威(苏州)新能源科技有限公司	32,262,308.25	7.14	32,262,308.25
新大洋机电集团有限公司[注 1]	31,980,711.01	7.08	1,599,035.55
小 计	347,336,782.36	76.90	48,016,031.96

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
长城汽车股份有限公司[注 1]	151,357,440.18	35.69	7,567,872.01
富特科技(安吉)有限公司	93,059,981.74	21.94	4,652,999.09
蔚来控股有限公司[注 1]	78,833,894.21	18.59	3,941,694.71
新大洋机电集团有限公司[注 1]	32,657,908.25	7.70	32,657,908.25
易捷特[注 2]	24,038,572.49	5.67	1,201,928.62
小 计	379,947,796.87	89.59	50,022,402.68

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
长城汽车股份有限公司[注 1]	69,145,382.54	44.05	3,457,269.13
新大洋机电集团有限公司[注 1]	33,758,421.97	21.50	32,657,908.25
众泰汽车股份有限公司[注 1]	15,524,631.41	9.89	12,419,705.13

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
蔚来控股有限公司[注 1]	7,146,346.00	4.55	357,317.30
五龙电动车有限公司[注 1]	6,663,311.40	4.24	6,663,311.40
小 计	132,238,093.32	84.23	55,555,511.21

[注 1]本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前 5 名情况已将受同一实际控制人控制的客户合并计算。长城汽车股份有限公司包括长城汽车股份有限公司、重庆市永川区长城汽车零部件有限公司、日照魏牌汽车有限公司和精诚工科汽车系统有限公司；蔚来控股有限公司包括上海蔚来汽车有限公司、蔚来汽车(安徽)有限公司和蔚来汽车科技(安徽)有限公司；新大洋机电集团有限公司包括山东知豆电动车有限公司、山东新大洋机电科技有限公司和知豆电动汽车有限公司；众泰汽车股份有限公司包括众泰新能源汽车有限公司、杭州益维汽车工业有限公司和湖南江南汽车制造有限公司；五龙电动车有限公司包括杭州长江汽车有限公司和杭州长江乘用车有限公司

[注 2]2020 年 1 月 1 日至 2021 年 1 月 30 日，东风小康汽车有限公司（以下简称东风小康）作为易捷特的加工方，易捷特指定公司与东风小康结算产品销售款，产品价格由易捷特与公司协商确定，公司对易捷特期末应收账款金额包括上述期间由东风小康代工的应收货款余额

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	42,644,644.85	100.00	2,313,915.66	5.43	40,330,729.19
合 计	42,644,644.85	100.00	2,313,915.66	5.43	40,330,729.19

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	8,251,132.87	100.00	520,806.64	6.31	7,730,326.23
合 计	8,251,132.87	100.00	520,806.64	6.31	7,730,326.23

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,231,379.10	100.00	116,373.96	9.45	1,115,005.14
合 计	1,231,379.10	100.00	116,373.96	9.45	1,115,005.14

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,874,222.85	100.00	449,161.14	23.97	1,425,061.71
合 计	1,874,222.85	100.00	449,161.14	23.97	1,425,061.71

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	42,644,644.85	2,313,915.66	5.43	8,251,132.87	520,806.64	6.31
其中：1年以内	39,396,976.44	1,969,848.82	5.00	7,970,732.87	398,536.64	5.00
1-2年	3,220,668.41	322,066.84	10.00	2,300.00	230.00	10.00
2-3年				251,100.00	100,440.00	40.00
3-5年	25,000.00	20,000.00	80.00	27,000.00	21,600.00	80.00
5年以上	2,000.00	2,000.00	100.00			
小 计	42,644,644.85	2,313,915.66	5.43	8,251,132.87	520,806.64	6.31

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1, 231, 379. 10	116, 373. 96	9. 45	1, 874, 222. 85	449, 161. 14	23. 97
其中：1 年以内	733, 279. 10	36, 663. 96	5. 00	777, 222. 85	38, 861. 14	5. 00
1-2 年	401, 100. 00	40, 110. 00	10. 00	95, 000. 00	9, 500. 00	10. 00
2-3 年	95, 000. 00	38, 000. 00	40. 00	1, 002, 000. 00	400, 800. 00	40. 00
3-5 年	2, 000. 00	1, 600. 00	80. 00			80. 00
小 计	1, 231, 379. 10	116, 373. 96	9. 45	1, 874, 222. 85	449, 161. 14	23. 97

(2) 坏账准备变动情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
期初数	398, 536. 64	230. 00	122, 040. 00	520, 806. 64
期初数在本期				
--转入第二阶段	-161, 033. 42	161, 033. 42		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1, 732, 345. 60	160, 803. 42	-100, 040. 00	1, 793, 109. 02
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1, 969, 848. 82	322, 066. 84	22, 000. 00	2, 313, 915. 66

② 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
期初数	36, 663. 96	40, 110. 00	39, 600. 00	116, 373. 96

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
期初数在本期				
--转入第二阶段	-115.00	115.00		
--转入第三阶段		-25,110.00	25,110.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	361,987.68	-14,885.00	57,330.00	404,432.68
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	398,536.64	230.00	122,040.00	520,806.64

③ 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
期初数	38,861.14	9,500.00	400,800.00	449,161.14
期初数在本期				
--转入第二阶段	-20,055.00	20,055.00		
--转入第三阶段		-9,500.00	9,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,857.82	20,055.00	-370,700.00	-332,787.18
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	36,663.96	40,110.00	39,600.00	116,373.96

④ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	53,734.24	103,635.00	250,392.00	407,761.24
期初数在本期				
--转入第二阶段	-4,750.00	4,750.00		
--转入第三阶段		-100,200.00	100,200.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,123.10	1,315.00	50,208.00	41,399.90
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	38,861.14	9,500.00	400,800.00	449,161.14

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
子公司暂借款	38,106,657.35	2,926,782.66		
押金保证金	4,454,308.97	5,022,188.00	768,178.94	1,495,000.00
备用金	83,678.53	298,000.25	448,720.16	377,222.85
应收暂付款		4,161.96	14,480.00	2,000.00
合 计	42,644,644.85	8,251,132.87	1,231,379.10	1,874,222.85

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称（自然 人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备
富特智电（杭州） 信息技术有限公司	子公司暂借款	35,000,000.00	1 年以内	82.07	1,750,000.00
EV-Tech SAS	子公司暂借款	3,106,657.35	1-2 年	7.28	310,665.74
安吉管委会	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	7.03	150,000.00

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
比亚迪汽车工业有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	1.17	25,000.00
西安环普科技产业发展有限公司	押金保证金	392,793.07	1年以内	0.92	19,639.65
小 计		41,999,450.42		98.49	2,255,305.39

2) 2022年12月31日

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
安吉管委会	押金保证金	3,000,000.00	1年以内	36.36	150,000.00
EV-Tech SAS	子公司暂借款	2,926,782.66	1年以内	35.47	146,339.13
杭州融智设备租赁有限公司	押金保证金	1,048,000.00	1年以内	12.70	52,400.00
比亚迪汽车工业有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	6.06	25,000.00
杭州意都服装有限公司	押金保证金	250,000.00	2-3年	3.03	100,000.00
小 计		7,724,782.66		93.62	473,739.13

3) 2021年12月31日

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
杭州意都服装有限公司	押金保证金	400,000.00	1-2年	32.48	40,000.00
王舒佳	备用金	210,382.49	1年以内	17.09	10,519.12
杭州融智设备租赁有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	16.24	10,000.00
杭州市西湖区吉贵家电商行	押金保证金	95,000.00	2-3年	7.71	38,000.00
浙江鼎健生物科技有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	4.06	2,500.00
小 计		955,382.49		77.58	101,019.12

4) 2020年12月31日

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
安吉管委会	押金保证金	1,000,000.00	2-3年	53.29	400,000.00
杭州意都服装有限公司	押金保证金	400,000.00	1年以内	21.31	20,000.00

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
王英	备用金	94,773.00	1年以内	5.05	4,738.65
杭州市西湖区吉贵家电商行	押金保证金	95,000.00	1-2年	5.06	9,500.00
陈骥	备用金	50,000.00	1年以内	2.66	2,500.00
小计		1,639,773.00		87.37	436,738.65

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	31,072,115.00		31,072,115.00	31,072,115.00		31,072,115.00
合计	31,072,115.00		31,072,115.00	31,072,115.00		31,072,115.00

(续上表)

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	31,072,115.00		31,072,115.00	31,000,000.00		31,000,000.00
合计	31,072,115.00		31,072,115.00	31,000,000.00		31,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2023年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
富特科技（安吉）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
富特智电（杭州）信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
EV-Tech SAS	72,115.00			72,115.00		
小计	31,072,115.00			31,072,115.00		

2) 2022年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
富特科技（安吉）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
富特智电（杭州）	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
信息技术有限公司						
EV-Tech SAS	72,115.00			72,115.00		
小 计	31,072,115.00			31,072,115.00		

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
富特科技（安吉） 有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
富特智电（杭州） 信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
EV-Tech SAS		72,115.00		72,115.00		
小 计	31,000,000.00	72,115.00		31,072,115.00		

4) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
富特科技（安吉） 有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
富特智电（杭州） 信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计	30,000,000.00	1,000,000.00		31,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	870,934,978.66	630,494,199.27	1,647,769,480.60	1,310,452,527.91
其他业务收入	3,165,780.21	2,426,526.81	2,602,313.06	1,781,791.87
合 计	874,100,758.87	632,920,726.08	1,650,371,793.66	1,312,234,319.78
其中：与客户之间的 合同产生的收入	873,903,375.82	632,738,699.16	1,650,193,667.97	1,312,105,040.38

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	962,512,118.91	766,787,205.52	294,168,479.72	243,814,857.29

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	907,347.66	549,660.71	319,169.05	307,821.49
合 计	963,419,466.57	767,336,866.23	294,487,648.77	244,122,678.78
其中：与客户之间的合同产生的收入	963,419,466.57	767,336,866.23	294,487,648.77	244,122,678.78

2. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	46,025,826.47	62,211,315.29	40,909,872.08	28,027,409.02
材料费用	6,046,658.55	9,894,995.33	5,719,526.46	2,837,948.70
折旧和摊销	4,164,392.83	5,767,459.15	3,385,981.82	4,003,396.43
试验检验费	9,474,009.70	5,216,754.30	2,148,953.59	1,450,626.19
能源费用	1,126,861.48	1,452,603.82	680,392.70	763,797.19
交通差旅费	545,387.27	936,505.94	663,514.23	534,512.94
其他	2,471,861.55	2,911,133.65	805,014.38	1,106,167.86
合 计	69,854,997.86	88,390,767.48	54,313,255.26	38,723,858.33

3. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的收益	14,693.09	-1,027,292.51	1,240,864.61	1,029,041.16
债务重组利得			3,899,184.15[注]	780,695.00
应收款项融资贴现损失	-10,507.78			
合 计	4,185.31	-1,027,292.51	5,140,048.76	1,809,736.16

[注]本期债务重组情况详见本财务报表附注五(一)2(2)1)之说明

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.81	21.75	26.41	-16.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.54	21.71	24.55	-24.94

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.69	1.04	0.75	-0.21	0.69	1.04	0.75	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.68	1.04	0.69	-0.32	0.68	1.04	0.69	-0.32

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	57,821,151.84	86,772,143.06	57,646,012.90	-14,813,651.93
非经常性损益	B	1,299,626.28	157,523.01	4,068,161.49	7,645,655.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	56,521,525.56	86,614,620.05	53,577,851.41	-22,459,307.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	454,617,854.49	343,902,303.39	164,304,514.30	79,118,166.23
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			100,000,000.00	20,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			3	5
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2			20,683,000.00	20,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2				4
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3				40,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3				1
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E4				20,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4				

项 目	序号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
其他	股份支付形成的资本公积的增加	I1	12,442,161.64	23,144,299.36	1,268,694.19
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6	1
	股份支付形成的资本公积的增加	I2		849,246.12	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		1.50	
	外币报表折算差额	I3	-134,116.17	-50,137.44	82.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3	6	
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	489,682,453.15	398,941,611.65	218,233,245.27	90,044,673.60
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	11.81%	21.75%	26.41%	-16.45%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.54%	21.71%	24.55%	-24.94%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	57,821,151.84	86,772,143.06	57,646,012.90	-14,813,651.93
非经常性损益	B	1,299,626.28	157,523.01	4,068,161.49	7,645,655.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	56,521,525.56	86,614,620.05	53,577,851.41	-22,459,307.23
期初股份总数	D	83,260,928.00	83,260,928.00	76,265,646.00	68,639,081.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F1			3,813,282.00	1,525,313.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			3	5
发行新股或债转股等增加股份数	F2			3,182,000.00	1,525,313.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2				4
发行新股或债转股等增加股份数	F3				3,050,626.00

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3				1
发行新股或债转股等增加股份数	F4				1,525,313.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G4				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F$ $\times G/K-H$ $\times I/K-J$	83,260,928.00	83,260,928.00	77,218,966.50	70,037,284.58
基本每股收益	$M=A/L$	0.69	1.04	0.75	-0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.68	1.04	0.69	-0.32

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023 年 1-6 月比 2022 年度

资产负债表项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	变动幅度(%)	变动原因说明
应收款项融资	110,829,727.10	151,631,907.99	-26.91	主要系本期收到的以银行承兑汇票结算的货款减少所致
固定资产	130,010,598.11	99,355,238.39	30.85	主要系随着公司生产经营规模扩大,相应增加的设备完工转固所致
在建工程	13,506,331.20	23,519,969.15	-42.58	主要系待安装设备完工转固所致
无形资产	5,605,255.10	3,688,786.88	51.95	主要系购买的软件设备增加所致
长期待摊费用	13,636,075.04	8,245,559.38	65.37	主要系房屋装修支出增加所致
应交税费	17,458,004.25	10,407,699.00	67.74	主要系期末应交增值税余额增加
预计负债	27,742,955.83	20,729,433.99	33.83	主要系质保期内的销售额增加从而计提的产品质量保证金增加所致

2. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022年12月31日	2021年12月31日	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	456,435,822.73	263,830,660.90	73.00	主要系经营回款增加及理财产品到期赎回所致
交易性金融资产		52,637,804.62	-100.00	主要系结构性存款及理财产品到期赎回所致
预付款项	9,733,978.64	5,673,541.37	71.57	主要系预付的材料款及发行费增加所致
存货	267,524,701.28	180,726,799.82	48.03	主要系公司产销量提高致使期末存货数量增加所致
在建工程	23,519,969.15	7,171,456.58	227.97	主要系随着公司生产经营规模扩大,相应在安装设备增多所致
使用权资产	143,948,968.95	108,252,760.52	32.97	主要系公司生产经营规模的不断扩大,相应融资租赁设备增加所致
长期待摊费用	8,245,559.38	283,708.04	2,806.35	主要系本期使用权资产杭州办公场地装修增加所致
其他非流动资产	7,355,177.65	2,969,433.42	147.70	主要系随着公司生产经营规模的扩大,相应预付的模具及设备款增加所致
短期借款	1,001,180.56	12,920,838.89	-92.25	主要系公司根据资金情况归还借款
应付票据	386,279,756.78	275,294,485.21	40.32	主要系公司生产经营规模的不断扩大,与供应商采用银行承兑汇票结算的金额相应增加所致
应付职工薪酬	54,446,056.85	33,172,209.53	64.13	主要系公司销售规模扩大,相应的员工人数及薪酬增加所致
一年内到期非流动负债	18,756,687.71	5,604,691.76	234.66	主要系一年内到期的租赁负债增加所致
预计负债	20,729,433.99	10,269,361.19	101.86	主要系公司销售额增加,以致计提的产品质量保证金相应增加
利润表项目	2022年度	2021年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	1,650,395,842.84	964,411,084.57	71.13	主要系公司收到的订单增加、产销量增加使得收入和成本大幅增加
营业成本	1,312,175,183.12	767,336,646.41	71.00	
销售费用	38,728,232.91	25,245,288.45	53.41	主要系公司销售规模大幅提高,相应计提产品质量保证金及销售薪酬增加所致
管理费用	91,565,131.24	44,043,395.30	107.90	主要系公司销售规模扩大,相应的员工薪酬增加,以及股份支付费用增加所致
研发费用	113,268,582.98	54,313,255.26	108.55	主要系公司研发项目和人员薪酬增加所致
其他收益	24,359,642.67	5,959,020.64	308.79	主要系本期收到的即征即退增值税增加所致
资产减值损失	-26,513,814.42	-9,765,409.59	171.51	主要系期末计提的存货跌价准备增加所致

3. 2021年度比2020年度

资产负债表项目	2021年12月31日	2020年12月31日	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	263,830,660.90	76,542,677.11	244.68	主要系收到股权融资款及经营回款增加所致

资产负债表项目	2021年12月31日	2020年12月31日	变动幅度(%)	变动原因说明
交易性金融资产	52,637,804.62	97,384,369.44	-45.95	主要系结构性存款及理财产品到期赎回所致
应收账款	319,061,869.57	113,305,552.23	181.59	主要系业务量增长使得期末应收账款增加
应收款项融资	130,519,079.99	33,814,904.92	285.98	主要系随着公司销售收入大幅增长, 票据池规模增大, 应收款项融资相应增长
预付款项	5,673,541.37	1,355,880.08	318.44	主要系预付半导体器件及连接器等原材料款项增加所致
存货	180,726,799.82	80,059,750.88	125.74	主要系公司产销量提高致使期末存货数量增加所致
固定资产	86,747,554.51	52,846,804.41	64.15	主要系为保障生产和研发相关需求, 公司持续购置设备所致
在建工程	7,171,456.58	19,858,090.27	-63.89	主要系安吉厂房装修工程完工结转使用权资产所致
使用权资产	108,252,760.52			主要系根据新租赁准则将租用的生产经营性房屋建筑物、土地使用权列入本项目所致
无形资产	3,713,515.64	1,326,029.44	180.05	主要系购买的软件设备增加所致
其他非流动资产	2,969,433.42	9,271,695.65	-67.97	主要系期初预付的设备完工结转至长期资产所致
短期借款	12,920,838.89	32,258,205.56	-59.95	主要系2021年公司通过票据池业务等多种方式满足运营资金需求, 短期借款相应减少所致
应付票据	275,294,485.21	93,110,081.68	195.67	主要系公司生产经营规模的不断扩大, 其与供应商采用银行承兑汇票结算的金额也有所增加所致
应付账款	413,168,684.89	183,515,215.98	125.14	主要系随着生产经营规模的扩大, 为满足生产需求, 公司采购总额增加所致
应付职工薪酬	33,172,209.53	15,984,033.64	107.53	主要系2021年末公司员工人数及薪酬增加所致
应交税费	8,906,863.49	534,109.26	1,567.61	主要系2021年公司经营规模扩大, 收入增加, 带动应交增值税增加所致
其他流动负债	863,581.57	291,722.08	196.03	主要系期末已背书未到期的票据增加所致
租赁负债	66,789,873.18			主要系安吉厂房的租赁应付款增加所致
预计负债	10,269,361.19	3,713,328.46	176.55	主要系公司销售额增加导致计提的产品质量保证金相应增加所致
资本公积	451,858,703.11	336,902,290.92	34.12	主要系股东投入使得资本公积股本溢价增加
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	964,411,084.57	294,830,281.97	227.11	主要系公司收到的订单增加、产销量增加使得收入和成本大幅增加
营业成本	767,336,646.41	244,122,678.78	214.32	
税金及附加	3,082,512.05	630,576.74	388.84	主要系公司收入增长, 相应缴纳的附加税增加所致

资产负债表项目	2021年12月31日	2020年12月31日	变动幅度(%)	变动原因说明
销售费用	25,245,288.45	13,830,682.57	82.53	主要系公司销售规模大幅提高,相应计提质保金导致售后服务费提升所致
管理费用	44,043,395.30	24,135,921.29	82.48	主要系公司销售规模扩大,相应的员工薪酬增加,以及安吉新厂房投入购置的办公用品增加所致
研发费用	54,313,255.26	38,723,858.33	40.26	主要系公司研发项目和人员增加所致
信用减值损失	-10,888,529.46	643,483.25	-1,792.12	主要系公司业务量增长使得应收账款增加相应按组合计提的信用减值损失有所增加
资产减值损失	-9,765,409.59	-6,884,347.87	41.85	主要系期末合同履约成本计提的资产减值损失增加所致





SCJDGL SCJDGL SCJDGL SCJDGL SCJDGL SCJDGL SCJDGL SCJDGL SCJDGL SCJDGL

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

营业执照 (副本) SCJDGL SCJDGL SCJDGL

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关 2023年02月28日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统审计; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

2023年02月28日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江富特科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：胡少先
 主任会计师：
 经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：330000001
 批准执业文号：浙财会〔2011〕25号
 批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0015310

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

2023年3月14日

仅为浙江富特科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。





从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610113607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyp/gba/202011/t20201102_385509.html

仅为浙江富特科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



625



姓名 尉建涛
 Full name 尉建涛
 性别 男
 Sex
 出生日期 1982-08-26
 Date of birth
 工作单位 中天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 330621198208268852
 Identity Card No.

仅为浙江富特科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明尉建涛是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用于任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



尉建涛 330000015492

证书编号: 330000015492
 No. of Certificate
 批准注册协会: 2015 12 30
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期:
 Date of Issuance



824



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name 周王飞
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1986-02-11
工作单位 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 330782198602110633

仅为浙江富特科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明周王飞是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



周王飞 330000014969

330000014969 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 330000014969
批准注册协会: 浙江注册会计师协会
发证日期: 2013 年 12 月 31 日
Date of Issuance

2013 年 12 月 31 日

