



力好科技

NEEQ: 833159

江西力好新能源科技股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记



公司获得一项发明专利证书：“一种扁线电机定子插线结构”



公司获得一项实用新型专利证书：“电机水嘴快速检测接头工装”

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	81

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人蔡桓、主管会计工作负责人金龙旭及会计机构负责人（会计主管人员）金龙旭保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
受宏观经济波动影响的风险	电机行业的发展与国家宏观经济的景气程度密切相关。公司主要的产品种类包括伺服电机、新能源电动汽车电机，产品被广泛用于高端制造装备机械、新能源电动汽车等领域，是国民经济大多数产业中的重要零部件，因此受宏观经济波动的影响。
原材料价格波动风险	公司生产所需的主要原材料为漆包线、磁石、电工钢、电刷针、钕铁硼、铜带、稀土材料和铝材料等，这些原材料成本占营业成本的比例较大。如果主要原材料的供求发生较大变化或价格有异常波动，将可能会对公司的生产经营产生不利影响。因此，公司存在主要原材料价格波动风险。
银行账户被冻结风险	报告期内，公司因产生诉讼纠纷，银行账户被申请冻结，限制了公司银行账户使用，对公司资金周转和使用产生了一定影响。
存货减值风险	报告期末存货占资产总额的 29.66%，占期末资产总额的比例较高，如公司经营业绩未能得到有效改善导致部分存货呆滞，或受原材料价格大幅下降影响，公司将存在较大的存货跌价风险。
主要客户相对集中的风险	报告期内，本公司对前五大客户最终的销售金额为 13,817,973.27 元，占本公司当期营业收入的比例 83.74%。由于本公司客户相对集中，因此，如果本公司与主要的合作商发

	生摩擦，致使该合作终止、减少与本公司的合作，则将对本公司的销售和回款造成一定的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、力好科技	指	江西力好新能源科技股份有限公司
IATF16949:2016	指	IATF16949:2016 是一个全球性行业标准，其目标是开发汽车行业质量管理体系，提供持续改进的方法，强调缺陷预防，包括汽车行业的特别要求和工具，促进减少供应链上的变差和浪费，对于汽车行业相关企业的运营和持续进步有着至关重要的作用。
公司章程	指	江西力好新能源科技股份有限公司章程
股东大会	指	江西力好新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西力好新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西力好新能源科技股份有限公司监事会
主办券商	指	金元证券股份有限公司
本报告期、本期	指	2022 年 1-6 月
报告期末、本期末	指	2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江西力好新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Lihao New Energy Technology Co., Ltd.
证券简称	力好科技
证券代码	833159
法定代表人	蔡桓

### 二、 联系方式

董事会秘书	王叶芸
联系地址	江西省吉安市吉水县黄桥工业园区
电话	0796-3566168
传真	0754-85500326
电子邮箱	Lihao833159@163.com
公司网址	www.lihao.net.cn
办公地址	江西省吉安市吉水县黄桥工业区
邮政编码	331600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年8月1日
挂牌时间	2015年7月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-仪器仪表制造业(C40)-通用仪器仪表(C401)-工业自动控制系统装置制造(C4011)
主要业务	电动机制造
主要产品与服务项目	电动机制造
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	152,090,768
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（蔡桓、林珊）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡桓），一致行动人为（林珊）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440500665042854L	否
注册地址	江西省吉安市吉水县城西工业园区	否
注册资本（元）	152,090,768	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	金元证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,500,664.28	21,697,293.28	-23.95%
毛利率%	19.63%	18.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,158,237.89	-3,240,629.11	-25.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,805,352.05	-4,224,890.44	-37.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.57%	-2.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.39%	-2.85%	-
基本每股收益	-0.03	-0.02	-69.85%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	146,790,437.05	153,398,514.60	-4.31%
负债总计	70,833,645.11	72,283,484.77	-2.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,956,791.94	81,115,029.83	-6.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.50	0.53	-6.36%
资产负债率%（母公司）	35.23%	35.52%	-
资产负债率%（合并）	48.25%	47.12%	-
流动比率	1.73	1.79	-
利息保障倍数	-40.74	-243.66	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,005,665.09	308,876.43	-1,073.10%
应收账款周转率	0.36	0.67	-
存货周转率	0.26	0.38	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.31%	-0.56%	-
营业收入增长率%	-23.95%	17.52%	-
净利润增长率%	-25.32%	-57.35%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

江西力好新能源科技股份有限公司秉承新能源汽车电机、伺服电机共同经营的发展模式，公司经过多年的经验和技術积累，致力于研发和生产高效节能电机，服务于高端应用市场。公司以客户的需求为导向，以客户的满意为标准，提供全方位的技术支持和售后服务。经过多年的技术积累以及技术团队的不断创新，力好科技已在行业稳固根基，产品铸造了良好的口碑。品牌知名度以及产品的竞争力都逐步增强，产品覆盖新能源汽车、注塑机、液压机等多个行业，产品力求高效节能、轻量化。新能源汽车电机业务产品阵容扩增，新增重卡车型，作为重点持续推荐的主打产品，市场开拓取得较大进展。伺服电机业务，通过开拓、挖掘行业市场需求，根据市场需求设计技术方案，通过区域代理进行产品推广培训，把握市场趋势，拓展内嵌式电机领域。

公司继续按照制定的发展战略和经营计划，积极开展经营工作，引进人才，将在传统新能源电动汽车电机的工艺技术和产品结构的基础上，开展新能源汽车电机关键技术攻关，研究开发新型的新能源电动汽车用一体化电机，形成了专利技术。改善了汽车电机体积大、重量大、增加车载负荷、容易退磁、能耗高、集成化程度低的瑕疵，突破行业关键共性技术难题，提高产品档次和品质，并推动新能源汽车电机的产业化及应用。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	804,471.87	0.55%	4,417,954.32	2.88%	-81.79%
应收票据	550,000.00	0.37%	1,005,344.34	0.66%	-45.29%
应收账款	28,784,427.69	19.61%	39,023,368.87	25.44%	-26.24%
应收款项融资		0.00%	200,000.00	0.13%	-100.00%
预付款项	14,861,149.22	10.12%	13,256,030.26	8.64%	12.11%

其他应收款	16,764,426.98	11.42%	12,485,640.92	8.14%	34.27%
存货	43,533,061.86	29.66%	39,554,155.97	25.79%	10.06%
其他流动资产	280.00	0.00%	2,001.38	0.00%	-86.01%
长期股权投资	22,776,617.82	15.52%	22,776,617.82	14.85%	0.00%
固定资产	10,520,502.33	7.17%	11,941,531.84	7.78%	-11.90%
在建工程	5,660,690.94	3.86%	5,660,690.94	3.69%	0.00%
长期待摊费用	326,303.22	0.22%	534,606.66	0.35%	-38.96%
使用权资产	2,208,505.12	1.50%	2,540,571.28	1.66%	-13.07%
应付账款	38,094,999.24	25.95%	37,832,633.25	24.66%	0.69%
合同负债	4,232,444.95	2.88%	4,266,749.35	2.78%	-0.80%
应付职工薪酬	1,223,335.23	0.83%	972,568.19	0.63%	25.78%
应交税费	1,073,352.03	0.73%	1,099,449.78	0.72%	-2.37%
其他应付款	13,670,973.58	9.31%	13,760,435.89	8.97%	-0.65%
一年内到期的非流动负债	1,382,350.00	0.94%	1,464,322.04	0.95%	-5.60%
其他流动负债	1,150,217.85	0.78%	2,160,021.76	1.41%	-46.75%
预计负债	3,363,367.78	2.29%	3,363,367.78	2.19%	0.00%
递延收益	6,642,604.45	4.53%	7,363,936.73	4.80%	-9.80%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末余额为 804,471.87 元，相比于去年同期下降了 81.79%。主要原因为购置材料、预付材料款支出增加所致。
- 2、应收票据：报告期末余额为 550,000.00 元，相比于去年同期下降了 45.29%。主要原因是公司加速了票据流转速度。
- 3、应收账款：报告期末余额为 28,784,427.69 元，相比于去年同期下降了 26.24%。主要原因是公司加强本期应收款管理提高应收账款周转率所致。
- 4、预付账款：报告期末余额为 14,861,149.22 元，相比于去年同期增加了 12.11%。主要原因是公司预付材料采购支出增加所致。
- 5、其他应收款：报告期末余额为 16,764,426.98 元，相比于去年同期下降了 34.27%。主要原因是公司加速了票据流转速度。
- 6、存货：报告期末余额为 43,533,061.86 元，相比于去年同期上升了 10.06%。主要原因是公司增加了原材料购入，为下半年拓展销售做积极准备。
- 7、应付职工薪酬：报告期末余额为 1,223,335.23 元，相比于去年同期下降了 25.78%。主要原因是公司为本期计提暂未发放所致。
- 8、其他流动负债：报告期末余额为 1,150,217.85 元，相比于去年同期下降了 46.75%。主要原因上期未结清票据在本期结清。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	16,500,664.28	100.00%	21,697,293.28	100.00%	-23.95%
营业成本	13,261,419.10	80.37%	17,592,466.14	81.08%	-24.62%
税金及附加	31,947.18	0.19%	17,253.13	0.08%	85.17%
销售费用	111,589.66	0.68%	330,139.03	1.52%	-66.20%
管理费用	3,657,964.12	22.17%	3,859,698.30	17.79%	-5.23%
研发费用	934,318.76	5.66%	1,189,702.73	5.48%	-21.47%
财务费用	243,949.96	1.48%	248,322.44	1.14%	-1.76%
其他收益	857,726.92	5.20%	943,554.51	4.35%	-9.10%
投资收益	361,253.23	2.19%	-48,576.74	-0.22%	-843.68%
信用减值损失	-4,426,080.78	-26.82%	-3,762,809.80	-17.34%	17.63%
资产处置收益	-313,612.76	-1.90%	0.00	0.00%	-100.00%
营业外收入	105,000.00	0.64%	215,500.00	0.99%	-51.28%
营业外支出	2,000.00	0.01%	1,100.00	0.01%	81.82%
利润总额	-5,158,237.89	-31.26%	-4,193,720.52	-19.33%	23.00%
所得税费用		0.00%	-953,091.41	-4.39%	-100%
净利润	-5,158,237.89	-31.26%	-3,240,629.11	-14.94%	-59.17%
经营活动产生的现金流量净额	-3,005,665.09	-	308,876.43	-	-1,073.10%
投资活动产生的现金流量净额	-282,720.25	-	-634,076.64	-	55.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-325,103.83	-	-247,556.66	-	-31.33%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入和营业成本：报告期营业收入较上年下降 23.95%，营业成本同比下降 24.62%，下降的原因均为下游厂家受疫情影响所致。
  - 2、销售费用：报告期发生额为 655,671.71 元，较上年下降 66.20%，系本公司提升销售效率的同时，压减费用所致。
  - 3、研发费用：报告期发生额为 934,318.76 元，较上年下降 21.47%，系本期研发投入少量减少所致。
  - 4、投资收益：报告期发生额为 361,253.23 元，较上年增加 843.68%，因参股公司上顺股权分红所得。
  - 5、信用减值损失：报告期计提信用减值 4,426,080.78 元，较上年上升 17.63%，主要为受疫情影响报告期内收款周期被拉长，根据帐龄计提的信用减值损失增加所致。
  - 6、资产处置收益：报告期处置运输设备损失 313,612.76 元所致。
  - 7、所得税费用：从谨慎角度出发，本期亏损及其他所得税时间性差异未确认递延所得税资产所致。
- 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,005,665.09 元，比去年相比减少 1073.10%，主要原因受营业收入下降所致。
- 8、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-282,720.25 元，比去年相比减少 55.41%，主要原因是本期处置固定资产收款影响所致。
  - 9、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-282,720.25 元，比去年相比减少 55.41%，主要原因是本期处置固定资产收款影响所致。
  - 10、报告期内，公司筹资活动生产的现金流量净额为-325,103.83 元，比去年相比上升 31.33%，主要原因票据贴现利息增加所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-313,612.76
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	962,726.92
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>647,114.16</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>647,114.16</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东力好新能源动力科技有限公司	子公司	新能源动力科技领域内的技术研发、技术交流、技术推广	10,000,000	59,447,421.84	-54,643,453.38	0.00	-5,632,350.94
广东力好电机科技有限公司	参股公司	生产、销售：电机、数控系统、电子	30,000,000	70,067,696.39	27,616,032.37	362,508.86	-375,796.97

		产品, 机械设备					
广东楷得机电设备有限公司	参股公司	研发、销售: 电机、数控系统、电子产品、机械设备的研发、批发、零售	30,000,000	9,004,968.85	8,710,057.15	0.00	-27,069.78
江苏正坛机电科技有限公司	参股公司	机电设备、电机、数控设备、电子产品的研发、销售	20,000,000	6,000,317.84	5,731,748.90	0.00	-18,004.51
浙江捷茂科技有限公司	参股公司	机电设备、电机、数控设备、电子产品的研发、销售	20,000,000	6,003,994.10	5,756,512.40	0.00	-12,000.00

## (二) 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东力好新能源动力科技有限公司	配合公司主业发展	为拓展公司经营业务, 进一步优化产业结构, 提升公司综合能力
广东力好电机科技有限公司	配合公司主业发展	为拓展公司经营业务, 进一步优化产业结构, 提升公司综合能力
广东楷得机电设备有限公司	配合公司主业发展	为拓展公司经营业务, 进一步优化产业结构, 提升公司综合能力
江苏正坛机电科技有限公司	配合公司主业发展	为拓展公司经营业务, 进一步优化产业结构, 提升公司综合能力
浙江捷茂科技有限公司	配合公司主业发展	为拓展公司经营业务, 进一步优化产业结构, 提升公司综合能力

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年4月24日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	承担土地风险	2015年4月24日	-	已履行完毕
公开转让说明书	重组交易方	重大资产重组	2016年7月6日		正在履行中
公开转让说明书	重组交易方	重大资产重组	2016年7月6日		正在履行中

公开转让说明书	重组交易方	重大资产重组	2016年7月6日		正在履行中
公开转让说明书	重组交易方	重大资产重组	2016年7月6日		正在履行中
公开转让说明书	重组交易方	重大资产重组	2016年7月6日		已履行完毕

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

-
---

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	6.72	0.00%	买卖纠纷
<b>总计</b>	-	-	6.72	0.00%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

资产权利受限事项是因与湖北坚丰科技股份有限公司发生买卖合同纠纷诉讼导致，目前公司已积极沟通，协商处理，未对公司正常生产经营产生不利影响。
----------------------------------------------------------------------

**(五) 失信情况**

2021年12月7日，由于公司违反财产报告制度，未按照(2021)粤0515民初75号调解书支付龚林乔货款579469.50元及该款自2021年7月6日起至还清之日止按年利率5.775%计算的逾期付款利息，被汕头市澄海区人民法院列为失信执行人。截至本报告披露日，仍未解除。
2022年1月19日，由于公司有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务，未归还浙江东阳东磁稀土有限公司货款816841.84元及利息，被浙江省东阳市人民法院列为失信执行人。截止本报告披露日，仍未解除。

## 第五节 股份变动和融资

**一、 普通股股本情况**

**(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	108,053,768	71.05%	0	108,053,768	71.05%
	其中：控股股东、实际控制人	14,529,100	9.55%	0	14,529,100	9.55%
	董事、监事、高管	150,000	0.10%	0	150,000	0.10%



	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	44,037,000	28.95%	0	44,037,000	28.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	43,587,000	28.66%	0	43,587,000	28.66%	
	董事、监事、高管	450,000	0.30%	0	450,000	0.30%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		152,090,768	-	0	152,090,768	-	
普通股股东人数							109

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蔡桓	47,430,000	0	47,430,000	31.19%	35,572,500	11,857,500	47,430,000	0
2	中科沃土基金—广州农商行—珠海中科招商沃土沃泽投资管理合伙企业(有限合伙)	15,000,000	0	15,000,000	9.86%	0	15,000,000	0	0
3	林珊	10,686,100	0	10,686,100	7.03%	8,014,500	2,671,600	0	0
4	陈潮钿	10,200,000	0	10,200,000	6.71%	0	10,200,000	0	0
5	纪毅英	10,046,464	600	10,047,064	6.61%	0	10,047,064	0	0
6	吕康军	9,000,000	0	9,000,000	5.92%	0	9,000,000	0	0
7	陈芝坤	7,500,000	0	7,500,000	4.93%	0	7,500,000	0	0
8	广东广晟新材料创业投资基金(有限合伙)	4,200,000	0	4,200,000	2.76%	0	4,200,000	0	0
9	兴业证券股份	3,144,000	0	3,144,000	2.07%	0	3,144,000	0	0

	有限公 司								
10	陈梓蔚	2,122,404	0	2,122,404	1.40%	0	2,122,404	0	0
	<b>合计</b>	119,328,968	-	119,329,568	78.46%	43,587,000	75,742,568	47,430,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间，不存在股份代持的情况。蔡桓和林珊是配偶关系，其他股东间不存在关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
蔡桓	董事长	男	1974年6月	2020年5月15日	2023年5月14日
林珊	董事	女	1974年9月	2020年5月15日	2023年5月14日
金龙旭	董事、财务总监	女	1977年11月	2020年5月15日	2023年5月14日
王贵亮	董事、总经理	男	1973年7月	2020年5月15日	2023年5月14日
郭昉	董事	男	1990年2月	2020年5月15日	2023年5月14日
王叶芸	董事会秘书	女	1989年12月	2021年11月9日	2023年5月14日
林德茂	监事会主席	男	1965年6月	2020年5月15日	2023年5月14日
谢瑾涵	监事	女	1990年2月	2020年5月15日	2023年5月14日
王向涛	监事	男	1982年5月	2022年6月10日	2023年5月14日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

蔡桓和林珊是配偶关系，其他人之间不存在任何关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈佳敏	职工代表监事	离任		离职
王向涛	PMC 主管	新任	职工代表监事	

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

王向涛，男，1982年05月，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，2001年毕业于平顶山市经济管理学校。2001年11月至2016年12月担任广东皇冠科技有限公司PMC组长；2017年3月至今担任江西力好新能源科技股份有限公司PMC主管。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	25	28
生产人员	81	65
销售人员	2	2
财务人员	4	5
技术人员	11	11
员工总计	123	111

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	804,471.87	4,417,954.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2	550,000.00	1,005,344.34
应收账款	五.3	28,784,427.69	39,023,368.87
应收款项融资			200,000.00
预付款项	五.4	14,861,149.22	13,256,030.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.5	16,764,426.98	12,485,640.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.6	43,533,061.86	39,554,155.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.7	280.00	2,001.38
<b>流动资产合计</b>		<b>105,297,817.62</b>	<b>109,944,496.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.8	22,776,617.82	22,776,617.82
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	五. 9	10,520,502.33	11,941,531.84
在建工程	五. 10	5,660,690.94	5,660,690.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五. 11	2,208,505.12	2,540,571.28
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 12	326,303.22	534,606.66
递延所得税资产	五. 13		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		41,492,619.43	43,454,018.54
<b>资产总计</b>		146,790,437.05	153,398,514.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五. 14	38,094,999.24	37,832,633.25
预收款项			
合同负债	五. 15	4,232,444.95	4,266,749.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. 16	1,223,335.23	972,568.19
应交税费	五. 17	1,073,352.03	1,099,449.78
其他应付款	五. 18	13,670,973.58	13,760,435.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 19	1,382,350.00	1,464,322.04
其他流动负债	五. 20	1,150,217.85	2,160,021.76
<b>流动负债合计</b>		60,827,672.88	61,556,180.26
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五. 21	3,363,367.78	3,363,367.78
递延收益	五. 22	6,642,604.45	7,363,936.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,005,972.23	10,727,304.51
<b>负债合计</b>		70,833,645.11	72,283,484.77
<b>所有者权益：</b>			
股本	五. 23	152,090,768.00	152,090,768.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 24	57,312,427.32	57,312,427.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 25	2,103,854.38	2,103,854.38
一般风险准备			
未分配利润	五. 26	-135,550,257.76	-130,392,019.87
归属于母公司所有者权益合计		75,956,791.94	81,115,029.83
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		75,956,791.94	81,115,029.83
<b>负债和所有者权益总计</b>		146,790,437.05	153,398,514.60

法定代表人：蔡桓

主管会计工作负责人：金龙旭

会计机构负责人：金龙旭

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		743,854.80	1,218,992.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		550,000.00	
应收账款	十二. 1	17,123,515.12	23,943,693.52
应收款项融资			200,000.00
预付款项		10,471,473.54	8,866,354.58
其他应收款	十二. 2	112,431,926.47	110,275,614.92
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,022,525.23	19,043,619.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		164,343,295.16	163,548,274.65
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二.3	22,776,617.82	22,776,617.82
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		7,217,906.62	7,751,421.65
在建工程		5,660,690.94	5,660,690.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,349,033.82	1,549,307.94
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		326,303.22	534,606.66
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		37,330,552.42	38,272,645.01
<b>资产总计</b>		201,673,847.58	201,820,919.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,514,475.21	41,252,109.22
预收款项			
合同负债		2,462,479.96	2,496,784.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,009,497.23	838,188.19
应交税费		754,023.37	818,152.82
其他应付款		13,003,292.88	13,173,344.28
其中：应付利息			
应付股利			



持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,382,350.00	1,464,322.04
其他流动负债		920,122.40	924,581.97
<b>流动负债合计</b>		<b>61,046,241.05</b>	<b>60,967,482.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,363,367.78	3,363,367.78
递延收益		6,642,604.45	7,363,936.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,005,972.23</b>	<b>10,727,304.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>71,052,213.28</b>	<b>71,694,787.39</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		152,090,768.00	152,090,768.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,179,302.18	60,179,302.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,103,854.38	2,103,854.38
一般风险准备			
未分配利润		-83,752,290.26	-84,247,792.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>130,621,634.30</b>	<b>130,126,132.27</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>201,673,847.58</b>	<b>201,820,919.66</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五.27	16,500,664.28	21,697,293.28
其中：营业收入	五.27	16,500,664.28	21,697,293.28
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		18,241,188.78	23,237,581.77
其中：营业成本	五.27	13,261,419.10	17,592,466.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.28	31,947.18	17,253.13
销售费用	五.29	111,589.66	330,139.03
管理费用	五.30	3,657,964.12	3,859,698.30
研发费用	五.31	934,318.76	1,189,702.73
财务费用	五.32	243,949.96	248,322.44
其中：利息费用		123,574.58	246,521.22
利息收入		-1,275.16	-861.85
加：其他收益	五.34	857,726.92	943,554.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五.35	361,253.23	-48576.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		361,253.23	-48,576.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.33	-4,426,080.78	-3,762,809.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.36	-313,612.76	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,261,237.89	-4,408,120.52
加：营业外收入	五.37	105,000.00	215,500.00
减：营业外支出	五.38	2,000.00	1,100.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,158,237.89	-4,193,720.52
减：所得税费用	五.39		-953,091.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,158,237.89	-3,240,629.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,158,237.89	-3,240,629.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,158,237.89	-3,240,629.11

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,158,237.89	-3,240,629.11
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,158,237.89	-3,240,629.11
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.03	-0.02
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.03	-0.02

法定代表人：蔡桓

主管会计工作负责人：金龙旭

会计机构负责人：金龙旭

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二.四	16,500,664.28	21,697,293.28
减：营业成本	十二.四	13,261,419.10	17,592,466.14
税金及附加		27,774.79	16,596.90
销售费用		68,389.66	151,289.03
管理费用		2,518,037.50	2,677,394.87
研发费用		934,318.76	1,189,702.73
财务费用		244,169.59	125,240.94
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		962,726.92	943,554.51

投资收益（损失以“-”号填列）	十二.五	361,253.23	-48,576.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-48,576.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-273,033.00	123,889.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		497,502.03	963,470.14
加：营业外收入		-	215,500.00
减：营业外支出		2,000.00	1,100.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		495,502.03	1,177,870.14
减：所得税费用			18,583.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		495,502.03	1,159,286.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		495,502.03	1,159,286.68
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,762,277.31	35,135,095.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.41	242,669.80	216,361.85
<b>经营活动现金流入小计</b>	五.41	27,004,947.11	35,351,457.41
购买商品、接受劳务支付的现金		19,950,347.43	26,575,369.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,003,568.79	3,623,828.03
支付的各项税费		328,085.99	59,356.09
支付其他与经营活动有关的现金		5,728,609.98	4,784,027.08
<b>经营活动现金流出小计</b>	五.41	30,010,612.20	35,042,580.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五.41	-3,005,665.09	308,876.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		320,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		320,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		602,720.25	634,076.64
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		602,720.25	634,076.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-282,720.25	-634,076.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		81,972.04	123,982.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,131.79	123,574.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		325,103.83	247,556.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-325,103.83	-247,556.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,613,489.17	-572,756.87
加：期初现金及现金等价物余额		4,417,954.32	634,485.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		804,465.15	61,728.21

法定代表人：蔡桓

主管会计工作负责人：金龙旭

会计机构负责人：金龙旭

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,762,277.31	33,615,719.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		242,283.57	215,500.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		27,004,560.88	33,831,219.56
购买商品、接受劳务支付的现金		19,950,347.43	24,784,396.44
支付给职工以及为职工支付的现金		3,242,660.63	2,955,518.56
支付的各项税费		325,336.73	55,331.64
支付其他与经营活动有关的现金		3,033,536.21	5,566,479.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,551,881.01	33,361,726.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		452,679.87	469,493.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		602,720.25	634,076.64
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		602,720.25	634,076.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-602,720.25	-634,076.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		81,972.04	123,982.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,131.79	123,574.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		325,103.83	247,556.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-325,103.83	-247,556.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-475,144.21	-412,139.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,218,992.29	473,821.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		743,848.08	61,681.53

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(21)

#### 附注事项索引说明:

请参考往期财务报告披露的相应内容。

#### (二) 财务报表项目附注

## 江西力好新能源科技股份有限公司 2022年1-6月合并财务报表附注

### 一、 公司基本情况

江西力好新能源科技股份有限公司（以下简称力好科技、公司或本公司）系由自然人蔡桓、自然人陈芝坤、自然人陈潮钿、自然人陈年丰、自然人蔡慈雄于2007年8月1日共同以货币资金投资设立。历经更名、股份转让和增资等变更后，于2019年7月26日在江西省吉安市市场监督管理局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为91440500665042854L的营业执照，注册资本152,090,768.00元。总部位于江西省吉安市。

公司的经营范围：研发、销售：有色金属、原铜带、铜箔、铜材料深加工产品；生产、销售：电机，数控系统，电子产品，机械设备；货物进出口、技术进出口；节能规划咨询；



综合节能改造方案设计；节能工程、节能设备技术改造及运营管理；节能技术服务及应用推广。（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。）

## 二、 财务报表的编制基础

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

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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、 重要会计政策、会计估计的说明

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历1月1日起至12月31日。

### 3、 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 4、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 5、 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性

的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## （3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一

般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### **(2) 外币财务报表的折算**

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **9、金融工具**

### **(1) 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### **(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **①以摊余成本计量的金融资产**

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

格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（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：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；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：所转移金融资产在终止确认日的账面价值；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：终止确认部分的账面价值；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）金融负债终止确认条件

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融工具减值

##### ①金融工具减值计量和会计处理

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，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对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按组合计量预期信用损失的应收款项具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合依据	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	账龄组合	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
应收账款-无风险组合	合并范围内关联方组合	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

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	计提比例
1 年以内	5.00%

1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	20.00%
3 至 4 年	30.00%
4 至 5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

按组合计量预期信用损失的其他应收款项具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-账龄组合	账龄组合	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
其他应收款-无风险组合	合并范围内关联方、控股股东亲属控制的公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

## 10、 应收账款坏账核算方法

详见“9、金融工具”

## 11、 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、消耗性生物资产等。

### (2) 存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用先进先出法计量：

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货



跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### （4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

## 12、 长期股权投资

### （1）投资成本的确定

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

①以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 长期资产减值”。

## 13、 固定资产

### （1）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。同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## （2）固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3）折旧方法

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率	预计净残值率
机器设备	10	9.50%	5%
运输设备	8	11.88%	5%
办公设备	5	19.00%	5%
其他设备	5	19.00%	5%

## （4）固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

### 14、 在建工程

#### （1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （3）在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 15、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16、 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括机器设备等。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时

能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

## 17、 无形资产

### （1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### （2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### ①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

#### ②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

### （3）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （4）无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

### 18、 研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

### 19、 长期资产减值

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

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

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **20、 长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## **21、 职工薪酬**

### **(1) 职工薪酬的范围**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(2) 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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**

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

### **(4) 辞退福利的会计处理方法**

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和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。

## 22、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承



租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 24、 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或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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) 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。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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 3. 收入确认的具体方法

公司销售伺服电机、微电机、新能源电机及铝铸件等产品，通常属于在某一时点履行履约义务。在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

## 25、 政府补助

### (1) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

### (2) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

### (3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### (4) 政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **26、 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **（1）确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **（2）确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

① 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 27、 租赁

### （1）租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### （2）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### （3）本公司作为承租人的会计处理

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

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁，低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

### （4）本公司作为出租人的会计处理

#### 1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

① 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

② 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

③ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

① 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

② 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

② 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③ 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④ 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤ 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

## 四、 税项

### 1、公司主要税项及其税率列示如下：

税种	计税依据	税（费）率
增值税	销售收入	16%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
房产税	房产及土地原值的 70%	1.20%
土地使用税	土地面积	每平方米土地年税额 9 元
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 不同纳税主体所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
广东力好科技股份有限公司	15%
广东力好新能源动力科技有限公司	25%

### 2、税收优惠政策

江西力好新能源科技股份有限公司 2021 年 11 月 3 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR202136000289，有效期三年）。根据企业所得税法及实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定资格当年即 2021 年 1 月 1 日起，企业所得税减按 15% 的优惠税率征收。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

以下项目无特殊说明，期末余额指 2022 年 6 月 30 日的账面余额，期初余额指 2021 年 1 月 1 日的账面余额，“本期”指 2022 年 1-6 月，“上期”指 2021 年 1-6 月，金额单位为人民币元。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	27,635.24	27,539.96
银行存款	776,836.63	4,390,414.36
合计	804,471.87	4,417,954.32

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

种类	期末余额	期初余额
银行存款冻结余额	752,222.68	6.70
合计	752,222.68	6.70

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据明细

种类	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
银行承兑汇票	550,000.00		550,000.00
商业承兑汇票			
合计	550,000.00		550,000.00

续：

种类	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
银行承兑汇票	1,005,344.34		1,005,344.34
商业承兑汇票			
合计	1,005,344.34		1,005,344.34

#### (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	31,039,705.86	
商业承兑汇票		
合计	31,039,705.86	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备	41,574,270.43	97.10	12,789,842.74	30.76	28,784,427.69
其中：信用风险组合	41,574,270.43	97.10	12,789,842.74	30.76	28,784,427.69
：无坏账风险组合					
按单项计提坏账准备的应收账款	1,243,499.34	2.90	1,243,499.34	100.00	
合计	42,817,769.77	100.00	14,033,342.08	32.77	28,784,427.69

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备	48,002,950.69	97.47	8,979,581.82	18.71	39,023,368.87
其中：按信用风组合	48,002,950.69	97.47	8,979,581.82	18.71	39,023,368.87
：无坏账风险组合					
按单项计提坏账准备的应收账款	1,243,499.34	2.53	1,243,499.34	100.00	
合计	49,246,450.03	100.00	10,223,081.16	20.76	39,023,368.87

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
东莞市集力机电设备有限公司	1,243,499.34	1,243,499.34	100.00	该单位已注销，本公司预计无法收回
合计	1,243,499.34	1,243,499.34	100.00	

(3) 信用风险特征组合中采用账龄损失率对照法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	4,979,314.79	248,965.74	5.00%	4,730,349.05
1至2年	9,868,170.75	986,817.08	10.00%	8,881,353.68
2至3年	5,793,836.82	1,158,767.36	20.00%	4,635,069.46
3至4年	13,147,566.51	3,944,269.95	30.00%	9,203,296.56
4至5年	2,668,717.91	1,334,358.96	50.00%	1,334,358.96
5年以上	5,116,663.65	5,116,663.65	100.00%	-
合计：	41,574,270.43	12,789,842.74	30.76%	28,784,427.69

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司名称	期末余额	占应收账款 期末余额的 比例	坏账准备期末余额	账龄
厦门金龙汽车新能源科 技有限公司	2,499,035.00	5.84 %	124,951.75	1 年以内
厦门金龙汽车新能源科 技有限公司	6,860,290.83	16.02%	686,029.08	1-2 年
深圳市金宝佳电气有限 公司	4,839,400.00	11.37%	1,451,820.00	3-4 年
东莞市峰茂机械设备有 限公司	3,932,869.50	9.19%	1,179,860.85	3-4 年
东莞市艾京机械有限公 司	2,961,288.00	6.92%	888,386.40	3-4 年
佛山市国正机电有限公 司	2,465,150.00	5.76%	1,232,575.00	4-5 年
合计	23,558,033.33	55.10%	5,563,623.08	

(4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	3,810,260.92	
转回坏账准备金额		

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的无形资产、负债金额：无。

(8) 应收账款质押情况：无。

#### 4、预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,107,512.15	41.10	5,295,278.48	39.95
1 至 2 年	5,152,497.73	34.67	4,764,678.88	35.94
2 至 3 年	738,894.04	4.97	2,363,149.32	17.83
3 年以上	2,862,245.30	19.26	832,923.58	6.28
合计:	14,861,149.22	100.00	13,256,030.26	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	
	期末余额	占预付账款期末余额的比例
深圳市九二六供应链网络有限公司	2,827,798.43	19.03



佛山市顺德区拓威电机制造有限公司	1,633,570.42	10.99
天恒达电工科技股份有限公司	953,088.31	6.41
山东宝吉瑞磁性材料有限公司	927,297.96	6.24
广西华荣智造铝业有限公司	619,769.47	4.17
合计	6,435,137.06	46.84

## 5、其他应收款

### (1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	82,055,834.51	65,291,407.53	16,764,426.98
合计	82,055,834.51	65,291,407.53	16,764,426.98

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	77,161,228.59	64,675,587.67	12,485,640.92
合计	77,161,228.59	64,675,587.67	12,485,640.92

### (2) 按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	11,706,838.78
1至2年	1,571,041.23
2至3年	33,861,715.81
3年以上	34,916,238.69
小计	82,055,834.51
减：坏账准备	65,541,407.53
合计	16,514,426.98

### (3) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
广东力好电机科技有限公司	33,271,377.81	33,271,377.81	100.00	该公司涉及诉讼较多，经营不善，本公司预计无法收回
浙江正康科技	29,873,777.78	29,873,777.78	100.00	该公司已进入破产清算程

有限公司				序，本公司预计无法收回
合计	63,145,155.59	63,145,155.59		

(4) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额					
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄	是否关联方	款项性质
广东力好电机科技有限公司	33,271,377.81	40.55	33,271,377.81	2-3年	关联方	资产剥离款
浙江正康科技有限公司	29,873,777.78	36.41	29,873,777.78	3-4年	关联方	母子公司往来款
上海优尼斯工业服务有限公司	5,110,000.00	6.23	1,533,000.00	3-4年	非关联方	保证金
纪毅英	5,000,000.00	6.09	250,000.00	1年以内	关联方	股权置换款
广东皇冠科技有限公司	658,718.00	0.80	131,743.60	2-3年	关联方	往来款
合计	73,913,873.59	90.08	65,059,899.19			

(5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,530,432.08		63,145,155.59	64,675,587.67
期初余额在本期:	1,530,432.08		63,145,155.59	64,675,587.67
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	615,819.86			615,819.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,146,251.94		63,145,155.59	65,291,407.53

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款		1,448,000.00
押金	5,110,000.00	5,110,000.00
往来款	76,539,592.96	70,412,624.42
其他	406,241.55	190,604.17
合计	82,055,834.51	77,161,228.59

## 6、存货及跌价准备

(1) 存货分项列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	账面金额	跌价准备	账面金额	跌价准备
原材料	52,647,211.03	9,637,023.76	48,436,483.28	9,637,023.76
在产品	81,619.39		83,633.06	
库存商品	1,023,710.77	648,504.43	1,174,422.69	648,504.43
周转材料	66,048.86		145,145.13	
合计：	53,818,590.05	10,285,528.19	49,839,684.16	10,285,528.19

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他	
原材料	9,637,023.76					9,637,023.76
在产品						
库存商品	648,504.43					648,504.43
合计	10,285,528.19					10,285,528.19

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	280.00	2,001.38
合计	280.00	2,001.38

## 8、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	31,768,798.95	8,992,181.13	22,776,617.82	31,768,798.95	8,992,181.13	22,776,617.82
合计	31,768,798.95	8,992,181.13	22,776,617.82	31,768,798.95	8,992,181.13	22,776,617.82

## (2) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
捷茂科技	5,930,553.72		5,930,553.72	5,930,553.72		5,930,553.72
正坛机电	5,924,926.02		5,924,926.02	5,924,926.02		5,924,926.02
楷得机电	8,921,138.08		8,921,138.08	8,921,138.08		8,921,138.08
上顺股权	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
力好电机	8,992,181.13	8,992,181.13	-	8,992,181.13	8,992,181.13	-
合计	31,768,798.95	8,992,181.13	22,776,617.82	31,768,798.95	8,992,181.13	22,776,617.82

注：捷茂科技系浙江捷茂科技有限公司的简称；新能源科技系汕头市力好新能源科技有限公司的简称；正坛机电系江苏正坛机电科技有限公司的简称；楷得机电系广东楷得机电设备有限公司的简称；上顺股权系珠海横琴新区上顺股权投资基金合伙企业（有限合伙）的简称，力好电机系广东力好电机科技有限公司的简称。

## 9、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输设备	其它设备	合计
一. 账面原值					
1. 2021年12月31日	12,272,258.40	698,956.29	2,820,794.82	305,495.10	16,097,504.61
2. 本期增加金额	265,498.21	-	-	-	265,498.21
购置	265,498.21				265,498.21
其他转入					
3. 本期减少金额			803,543.58	-	803,543.58
处置或报废			803,543.58		803,543.58
融资租出					
其他转出					
4. 2022年6月30日	12,537,756.61	698,956.29	2,017,251.24	305,495.10	15,559,459.24
二. 累计折旧					
1. 2021年12月31日	2,972,449.66	252,155.28	842,448.25	88,919.58	4,155,972.77
2. 本期增加金额	820,239.40	66,902.22	173,319.80	29,167.68	1,089,629.10
计提	820,239.40	66,902.22	173,319.80	29,167.68	1,089,629.10
企业合并增加					
其他转入					

3. 本期减少金额			206,744.98	-	206,744.98
处置或报废			206,744.98		206,744.98
融资租出					
其他转出					
4. 2022年6月30日	3,792,689.06	319,057.50	809,023.07	118,087.26	5,038,856.89
三. 减值准备					
1. 2021年12月31日					
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 2022年6月30日					
四. 账面价值					
1. 2022年6月30日	8,745,067.55	379,898.79	1,208,228.17	187,407.84	10,520,602.35
2. 2021年12月31日	9,299,808.74	446,801.01	1,978,346.57	216,575.52	11,941,531.84

(2) 报告期内不存在暂时闲置的固定资产

(3) 报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产

## 10、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
江西新厂区智能化车间项目	5,660,690.94		5,660,690.94	5,660,690.94		5,660,690.94
合计	5,660,690.94		5,660,690.94	5,660,690.94		5,660,690.94

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江西新厂区智能化车间项目	30,000,000.00	5,660,690.94				5,660,690.94

合计	55,000,000.00	5,660,690.94				5,660,690.94
----	---------------	--------------	--	--	--	--------------

## 11、使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1、期初余额	3,957,644.92	3,957,644.92
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
(4) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4、期末余额	3,957,644.92	3,957,644.92
二、累计折旧		
1、期初余额	1,417,073.64	1,417,073.64
2、本期增加金额	332,066.16	332,066.16
(1) 计提	332,066.16	332,066.16
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
(4) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4、期末余额	1,749,139.80	1,749,139.80
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		

(4) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,208,505.12	2,208,505.12
2、期初账面价值	2,540,571.28	2,540,571.28

## 12、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	534,606.66		208,303.44	326,303.22
合计:	534,606.66		208,303.44	326,303.22

## 13、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	79,324,749.61	74,898,668.83
可抵扣亏损	24,612,678.76	24,612,678.76
长期股权投资减值	8,992,181.13	8,992,181.13
存货跌价准备	10,285,528.19	10,285,528.19
计提延期利息及违约金	468,917.64	468,917.64
合计	123,684,055.33	119,257,974.55

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

项目	期末余额	期初余额
2023 年	12,873,377.45	12,873,377.45
2024 年	1,258,702.97	1,258,702.97
2025 年	7,641,504.69	7,641,504.69
2026 年	2,839,093.65	2,839,093.65
合计	24,612,678.76	24,612,678.76

## 14、 应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	20,682,496.37	54.29	14,783,222.45	39.08
1至2年	3,133,012.31	8.22	20,234,549.54	53.48
2至3年	14,279,490.56	37.49	2,814,861.26	7.44
合计:	38,094,999.24	100.00	37,832,633.25	100.00

(2) 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	
	期末余额	占应付账款期末余额的比例比例 (%)
东莞市北希磁性材料有限公司	5,145,611.50	13.51
合肥意创磁性材料科技有限公司	4,923,370.88	12.92
冠县四通贸易有限公司	3,272,821.71	8.59
佛山市力雄机电有限公司	2,824,350.20	7.41
辽宁北方精密设备有限公司	2,114,801.53	5.55
合计	18,280,955.82	47.99

15、 合同负债

类别	期末余额	期初余额
预收货款	4,232,444.95	4,266,749.35
合计	4,232,444.95	4,266,749.35

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	972,568.19	3,906,510.87	3,658,374.48	1,191,674.18
离职后福利-设定提存计划		286,848.71	255,187.66	31,661.05
合计	972,568.19	4,193,359.58	3,913,562.14	1,223,335.23

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	972,568.19	3,791,050.56	3,543,616.35	1,190,972.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		115,460.31	114,758.13	702.18
其中: 医疗保险费	-	106,151.70	106,151.70	
工伤保险费	-	9,308.61	8,606.43	702.18
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				



(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	972,568.19	3,906,510.87	3,658,374.48	1,191,674.18

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		278,965.12	248,279.68	30,685.44
失业保险费		7,883.59	6,907.98	975.61
合计		286,848.71	255,187.66	31,661.05

17、 应交税金

税种	期末余额	期初余额
增值税	985,166.31	1,014,286.08
城建税	42,590.30	36,681.44
教育费附加	25,145.45	22,008.86
地方教育费附加	16,763.64	14,672.58
印花税	1,210.40	5,342.91
个税	2,475.93	6,457.91
合计	1,073,352.03	1,099,449.78

18、 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,476,974.79	12,251,616.75
1—2 年	10,647,746.62	929,445.27
2—3 年	546,252.17	579,373.87
合计	13,670,973.58	13,760,435.89

(1) 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	
	期末余额	占其他应付款期末余额的比例 (%)
吉水县园区开发建设有限公司	10,000,000.00	73.15
胡五生	500,000.00	3.66
吉安给力物流有限公司	452,021.30	3.31
孙汉云	300,000.00	2.19
兴业证券股份有限公司	283,018.87	2.07
合计	11,535,040.17	84.38

(2) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	12,138,766.56	10,447,627.71
个人往来款	733,464.40	812,972.62
预提费用	798,742.62	1,398,800.46
违约金利息		468,917.64
其他		632,117.46
合计	13,670,973.58	13,760,435.89

### 19、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	1,382,350.00	1,382,350.00
1年内到期的长期应付款		81,972.04
合计	1,382,350.00	1,464,322.04

### 20、其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
待转销项税	550,217.85	554,677.42
代管资产	600,000.00	600,000.00
未结清票据款		1,005,344.34
合计	1,150,217.85	2,160,021.76

### 21、预计负债

项目	期末余额	期初余额
或有租金	3,363,367.78	3,363,367.78
合计	3,363,367.78	3,363,367.78

### 22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,363,936.73		721,332.28	6,642,604.45	
合计:	7,363,936.73		721,332.28	6,642,604.45	

#### 与资产相关的政府补助

政府补助	期初余额	本期增加	转入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高精度伺服电机产业化技术改造项目	6,518,181.83		651,818.17		5,866,363.66	与资产相关
工业企业技术改造事后奖补资金	845,754.90		69,514.11		776,240.80	与资产相关
合计	7,363,936.73	-	721,332.28	-	6,642,604.46	

### 23、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	152,090,768.00						152,090,768.00
合计	152,090,768.00						152,090,768.00

#### 24、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	57,312,427.32			57,312,427.32
其他资本公积				
合计:	57,312,427.32			57,312,427.32

#### 25、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,103,854.38			2,103,854.38
合计:	2,103,854.38			2,103,854.38

补充说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

#### 26、 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	-130,392,019.87	-61,817,483.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-130,392,019.87	-61,817,483.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,158,237.89	-68,574,536.34
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-135,550,257.76	-130,392,019.87

#### 27、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,733,951.38	12,591,486.88	17,569,896.62	14,182,496.33
其他业务	766,712.90	669,932.22	892,797.51	898,991.40
合计	16,500,664.28	13,261,419.10	18,462,694.13	15,081,487.73

## 28、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,796.50	5,043.91
教育费附加	7,869.17	3,026.35
地方教育附加	5,246.12	2,017.56
印花税	5,035.39	7,165.31
合计	31,947.18	17,253.13

## 29、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	94,837.00	274,880.00
差旅费	8,574.05	26,433.17
售后服务	4,751.69	1,611.14
运杂费	3,388.10	-
办公费	38.82	10,959.59
业务招待费	-	13,977.59
其他	-	2,277.54
合计	111,589.66	330,139.03

## 30、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	1,931,708.79	1,869,326.75
折旧费	635,342.44	657,029.64
中介机构费用	496,431.44	312,725.57
装修费	208,303.44	259,639.73
诉讼费	62,375.96	240,558.83
差旅费	43,905.84	121,306.70
车辆费用	124,002.01	74,929.36
水电费	28,647.49	46,341.10
办公费	30,571.10	23,530.60
其他	96,675.61	254,310.02
合计	3,657,964.12	3,859,698.30

## 31、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	325,028.76	461,211.19

人员工资	499,876.00	616,290.00
折旧费用	104,570.25	103,357.56
其他费用	4,843.75	8,843.98
合计	934,318.76	1,189,702.73

### 32、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	243,131.79	246,521.22
减：利息收入	1,275.16	861.85
手续费	2,093.33	2,663.07
合计	243,949.96	248,322.44

### 33、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,426,080.78	3,762,809.80
合计	-4,426,080.78	3,762,809.80

### 34、 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	721,332.28	943,554.51	721,332.28
与收益相关的政府补助	136,394.64		136,394.64
合计	857,726.92	943,554.51	857,726.92

#### 与企业日常活动有关的政府补助：

补助项目	本期发生额
高精度伺服电机产业化技术改造项目	651,818.17
工业企业技术改造事后奖补资金	69,514.11
培训补贴	17,500.00
稳岗补贴	43,769.79
专利补贴	27,000.00
税收返还	48,032.85
其他	92.00
合计	857,726.92

### 35、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	361,253.23	-34,533.23
处置长期股权投资产生的投资收益		253,558.50

合计	361,253.23	219,025.27
----	------------	------------

### 36、 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-313,612.76		-313,612.76

### 37、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	105,000.00	215,500.00	
合计:	105,000.00	215,500.00	

### 38、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
交通罚款		1,100.00	
其他	2,000.00		2000.00
合计	2,000.00	1,100.00	2000.00

### 39、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-533,456.83
合计		-533,456.83

### 40、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-5,158,237.89	-2,515,182.18
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-773,735.68	-377,277.33
子公司适用不同税率的影响	-565,373.99	-314,101.20
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
税法规定的额外可扣除项目		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,339,109.67	157,921.70
所得税费用		-533,456.83

### 41、 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的往来款		
收到的政府补助	241,394.64	215,500.00
收到的利息收入	1,275.16	861.85
合计	242,669.80	216,361.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用和手续费等	1,229,234.62	1,788,445.76
营业外支出	2,000.00	1,100.00
往来款及其他	4,587,382.01	2,994,481.32
合计	5,818,616.63	4,784,027.08

42、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,158,237.88	-1,981,725.35
加: 资产减值准备		
信用减值准备	4,426,080.77	2,084,271.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,089,629.10	1,371,843.07
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	208,303.44	259,031.73
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)	313,612.76	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	243,131.79	246,521.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-361,253.23	-48,576.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-570,623.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,978,905.89	-5,095,540.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-71,044.62	-4,452,252.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,875,219.21	8,495,927.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,757,881.05	308,876.43
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	52,249.19	61,728.21
减: 现金的年初余额	4,417,947.62	634,485.08
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,365,698.43	-572,756.87

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	804,471.87	61,728.21
其中: 库存现金	27,635.24	60,453.87
可随时用于支付的银行存款	776,836.63	1,274.34
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	804,471.87	61,728.21
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		

**(3) 本报告期支付的取得子公司的现金净额: 无**

**六、 合并范围的变更: 无**

**七、 在其他主体中的权益**

**1、 在子公司中的权益**

**(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
广东力好新能源动力科技有限公司	汕头市澄海区	汕头市澄海区	研究和试验发展	100.00		100.00	新设	

**(2) 重要的非全资子公司: 无**

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息: 无**

**八、 关联方及关联交易**

**1、 本公司实际控制人如下:**

本公司最终控制方是: 蔡桓、林珊夫妇。

**2、 本公司的合营和联营企业情况**



本公司的合营和联营企业情况见附注六、9. 长期股权投资。

### 3、其他关联方情况

关 联 方 名 称	其他关联方与本公司关系	备注
浙江正康科技有限公司	关联方金龙旭担任执行董事及法定代表人的企业	
福建铭冠板业科技股份有限公司	公司控股股东、实际控制人蔡桓的控股企业	
深圳市九二六供应链网络有限公司	公司控股股东、实际控制人蔡桓、林珊投资的企业	
广东东方铝业科技股份有限公司	持有公司 5%以上股份的股东陈潮钿投资的企业	
广东皇冠科技有限公司	系公司法定代表人蔡桓的胞妹控制的企业	
广东力好电机科技有限公司	公司参股的企业	
金龙旭	公司董事	
纪毅英	公司股东	
中科沃土基金-广州农商行-珠海中科招商沃土沃泽投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东	
陈潮钿	持有公司 5%以上股份的股东	
吕康军	持有公司 5%以上股份的股东	
蔡仲箴	系公司法定代表人蔡桓的父亲	
李秀君	系公司法定代表人蔡桓的母亲	
蔡泽	系公司法定代表人蔡桓的胞弟	
蔡琦	系公司法定代表人蔡桓的胞妹	
伟世博（深圳）健康科技有限公司	关联方陈潮钿担任法定代表人的企业	
广东东方医疗产业管理有限公司	持有公司 5%以上股份的股东陈潮钿投资的企业	
第一创业证券股份有限公司	关联方中科沃土基金-广州农商行-珠海中科招商沃土沃泽投资管理合伙企业（有限合伙）股东	
北京九二六科技股份有限公司	公司控股股东、实际控制人蔡桓的控股企业	
北京京链商务服务中心（有限合伙）	公司高管持股的企业	
深圳市金链商务服务合伙企业（有限合伙）	公司高管持股的企业	
吉水县吉好科技有限公司	公司控股股东、实际控制人蔡桓的控股企业	

### 4、关联方交易

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

（2）购销商品、提供和接受劳务关联交易  
无。

（3）关联担保情况

无

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	370,050.00	336,773.00

(5) 关联方往来款项余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	福建铭冠板业科技股份有限公司	95,600.00	95,600.00
预付款项	深圳市九二六供应链网络有限公司	2,827,798.43	2,827,798.43
其他应收款	浙江正康科技有限公司	29,873,777.78	29,873,777.78
其他应收款	广东皇冠科技有限公司	658,718.00	714,750.00
其他应收款	广东力好电机科技有限公司	33,271,377.81	33,271,377.81
其他应收款	纪毅英	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	浙江正康科技有限公司	76,200.18	76,200.18

九、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

1、上海莹岑诉讼事项

上海莹岑实业有限公司于 2021 年 8 月起诉本公司未履行付款义务，要求公司支付融资租赁款 1,065,819.73 元，其中包含违约金 403,369.73 元。以及按照 1,065,819.73 元为基数计按日万分之五标准向原告支付 2021 年 8 月 1 日起至实际支付之日的违约金，截至本财务报表批准报出日，该事项尚在举证阶段，公司按照起诉金额涉及的违约金及计算的利息计提预计负债 468,917.64 元。

2、.厂房租赁事项

2019 年 6 月 24 日，公司与吉水县人民政府签订了《关于投资建设新能源电动汽车电机生产项目合同书》，协议约定，将力好新能源总部、院士工作站、新能源电动汽车电机、伺服电机生产项目落户至吉水工业园区。

由吉水县人民政府负责协调厂房租赁相关事项，厂房租期两年，租金前期由吉水县人民政府指定单位带租代缴，待公司以吉水为总部通过创业板、中小板、主板、科创板其中一种方式上市（即新三板转板上市）后，在给与公司的财税扶持资金中全额抵扣。若公司在 2022 年 12 月 31 日前未实现上述上市目标，吉水县人民政府将从 2023 年 1 月 1 日开始，在给予公司的财税扶持资金中全额扣抵租金。

根据公司目前经营状况，公司暂无法确定新三板转板上市的具体实施时间及计划。

2019 年 9 月 12 日，公司与吉水县园区开发建设有限公司（以下简称“吉水开发”）签订《厂房代租

代缴协议书》，由吉水开发为公司代租厂房，租期为2019年11月1日至2021年10月31日，租金总额为3,298,451.28元。

截止报告期末，已超出约定的租赁期，但公司与吉水县人民政府、吉水县园区开发建设有限公司三方尚未达后续关于厂房租赁事项的意见。亦未确定前期租赁的支付情况，公司已根据租金计提预计负债3,363,367.78元。

除上述事项外，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

无

## 十一、 其他重要事项

### （一）重要承诺事项

无

### （二）或有事项

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### （1）应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,244,095.16	100.00	2,120,580.04	11.02	17,123,515.12
其中：信用风险组合	19,244,095.16	100.00	2,120,580.04	11.02	17,123,515.12
：无坏账风险组合					
按单项计提坏账准备的应收账款					
合计	19,244,095.16	100.00	2,120,580.04	11.02	17,123,515.12

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,672,775.42	100.00	1,729,081.90	6.74	23,943,693.52
其中：信用风险组合	25,672,775.42	100.00	1,729,081.90	6.74	23,943,693.52

：无坏账风险组合					
按单项计提坏账准备的应收账款					
合计	25,672,775.42	100.00	1,729,081.90	6.74	23,943,693.52

(2) 信用风险特征组合中采用账龄损失率对照法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	4,979,314.79	248,965.74	5.00%	4,730,349.05
1-2年	9,868,170.75	986,817.08	10.00%	8,881,353.67
2至3年	4,341,856.62	868,371.32	20.00%	3,473,485.30
3-4年	54,753.00	16,425.90	30.00%	38,327.10
合计:	19,244,095.16	2,120,580.04	11.02	17,123,515.12

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额		坏账准备	账龄
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)		
厦门金龙汽车新能源科技有限公司	2,499,035.00	12.98	124,951.75	1年以内
厦门金龙汽车新能源科技有限公司	6,860,290.83	35.65	686,029.08	1-2年
广东伟达智能装备股份有限公司	1,919,775.00	9.98	383,955.00	2-3年
广东润丰机械有限公司	145,852.00	0.76	14,585.20	1-2年
广东润丰机械有限公司	1,309,494.66	6.80	261,898.93	2-3年
东莞市海纳电气科技有限公司	132,883.00	0.69	6,644.15	1年以内
东莞市海纳电气科技有限公司	1,194,435.90	6.21	119,443.59	1-2年
特百佳动力科技有限公司	959,182.00	4.98	47,959.10	1年以内
合计	15,020,948.39	78.05	1,645,466.80	

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,729,081.90	391,498.14			2,120,580.04

2、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	145,917,136.36	33,485,209.89	112,431,926.47
合计	145,917,136.36	33,485,209.89	112,431,926.47

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	143,879,289.95	33,603,675.03	110,275,614.92
合计	143,879,289.95	33,603,675.03	110,275,614.92

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	38,090,802.74
1 至 2 年	60,720,755.86
2 至 3 年	47,105,577.76
小计	145,917,136.36
减：坏账准备	33,485,209.89
合计	112,431,926.47

(3) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
广东力好电机科技有限公司	33,271,377.81	33,271,377.81	100.00	该公司涉及诉讼较多，经营不善，本公司预计无法收回
合计	33,271,377.81	33,271,377.81		

(4) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额			账龄	款项性质	是否关联方
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额			
广东力好新能源动力科技有限公司	28,642,723.67	19.91	未计提	1 年以内	母子公司往来款	关联方
广东力好新能源动力	60,519,714.63	42.25	未计提	1-2 年	母子公司往来款	关联方

科技有限公司						
广东力好新能源动力科技有限公司	13,827,579.95	9.61	未计提	2-3年	母子公司往来款	关联方
广东力好电机科技有限公司	33,271,377.81	23.12	33,271,377.81	2-3年	业务剥离款	关联方
纪毅英	5,000,000.00	3.48	250,000.00	1年以内	拟股权置换款	关联方
吉水县人民法院	41,000.00	0.03	4,100.00	1-2年	诉讼	非关联方
中国石化吉安石油分公司	23,439.00	0.02	1,171.95	1年以内	油卡充值	
合计	141,590,835.06	98.41	33,526,649.76			

### (5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	332,297.22		33,271,377.81	33,603,675.03
期初余额在本期：	332,297.22		33,271,377.81	33,603,675.03
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	118,465.14			118,465.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	213,832.08		33,271,377.81	33,485,209.89

## 3、长期股权投资

### (1) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	31,768,798.95	8,992,181.13	22,776,617.82	31,768,798.95	8,992,181.13	22,776,617.82
合计	31,768,798.95	8,992,181.13	22,776,617.82	31,768,798.95	8,992,181.13	22,776,617.82

### (2) 企业对联营、合营企业投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
捷茂科技	5,930,553.72		5,930,553.72	5,930,553.72		5,930,553.72
正坛机电	5,924,926.02		5,924,926.02	5,924,926.02		5,924,926.02
楷得机电	8,921,138.08		8,921,138.08	8,921,138.08		8,921,138.08
上顺股权	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
力好电机	8,992,181.13	8,992,181.13	-	8,992,181.13	8,992,181.13	-
合计	31,768,798.95	8,992,181.13	22,776,617.82	31,768,798.95	8,992,181.13	22,776,617.82

注：捷茂科技系浙江捷茂科技有限公司的简称；新能源科技系汕头市力好新能源科技有限公司的简称；正坛机电系江苏正坛机电科技有限公司的简称；楷得机电系广东楷得机电设备有限公司的简称；上顺股权系珠海横琴新区上顺股权投资基金合伙企业（有限合伙）的简称，力好电机系广东力好电机科技有限公司的简称。

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,733,951.38	12,591,486.88	21,477,374.24	17,537,301.56
其他业务收入	766,712.90	669,932.22	219,919.04	28,035.10
合计	16,500,664.28	13,261,419.10	21,697,293.28	17,592,466.14

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	361,253.23	-34,533.23
处置长期股权投资产生的投资收益		253,558.50
合计	361,253.23	219,025.27

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-313,612.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	962,726.92	1,159,054.51
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,000.00	-1,100.00

小计	647,114.16	
减：所得税影响额		173,693.18
少数股权影响		
合计	647,114.16	984,261.33

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益
		基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.43%	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.25%	-0.04

法定代表人：蔡桓

主管会计工作的负责人：金龙旭

会计机构负责人：金龙旭

江西力好新能源科技股份有限公司（公章）

二〇二二年八月三十日



## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江西力好新能源科技股份有限公司董事会办公室