



创为科技

NEEQ : 873537

烟台创为新能源科技股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

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

依据公司与客户及供应商签订合同中保密条款的约定，公司对不存在关联关系的部分前五名客户和供应商的名称进行豁免披露，采用第一名、第二名、第三名等匿名代称处理。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	107
附件 II	融资情况	107

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、创为科技	指	烟台创为新能源科技股份有限公司
有限公司	指	烟台创为新能源科技有限公司
股东大会	指	烟台创为新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	烟台创为新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	烟台创为新能源科技股份有限公司监事会
烟台裕美特	指	烟台裕美特信息科技合伙企业（有限合伙）
烟台创沣	指	烟台创沣信息科技合伙企业（有限合伙）
烟台创润	指	烟台创润信息科技合伙企业（有限合伙）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》或章程	指	烟台创为新能源科技股份有限公司公司章程
报告期、本期	指	2023年 1-6 月
上年同期、上期	指	2022年 1-6 月
期末	指	2023年 6 月 30 日
期初	指	2022年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
民生证券	指	民生证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	烟台创为新能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Yantai Chungway New Energy Technology Co. Ltd. -		
法定代表人	张立磊	成立时间	2015年11月10日
控股股东	控股股东为（张立磊）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张立磊、仲秋爽，一致行动人为烟台丰时赢信息科技合伙企业（有限合伙）、烟台裕信达信息科技合伙企业（有限合伙）、烟台裕美特信息科技合伙企业（有限合伙）、烟台创洋信息科技合伙企业（有限合伙）、烟台创润信息科技合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-专用设备制造业 C35-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造 C359-社会公共安全设备及器材制造 C3595		
主要产品与服务项目	储能电站预警及消防系统、新能源电动客车锂离子电池热失控探测预警及防控装置、新能源电动乘用车锂离子电池热失控探测预警及防控装置、易燃挥发物告警装置系统		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	创为科技	证券代码	873537
挂牌时间	2020年12月1日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	32,559,800
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘冬梅	联系地址	山东省烟台市经济技术开发区黄河路 270 号
电话	0535-2158386	电子邮箱	chungwayDM@chungway.com
传真	0535-2158386		
公司办公地址	山东省烟台市经济技术开发区黄河路 270 号	邮政编码	264006
公司网址	www.chungway.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370600MA3BYX3Y5Y		
注册地址	山东省烟台市经济技术开发区金沙江路 163 号		

注册资本（元）	23,257,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

注：1、公司于 2023 年 4 月 20 日召开 2022 年年度股东大会审议并通过了《关于因资本公积转增股本拟修改公司章程的议案》，因公司 2022 年年度利润分配及资本公积转增股本，公司股本 23,257,000 股增加至 32,559,800 股，2023 年 6 月 12 日，公司发布《2022 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为 2023 年 6 月 16 日 除权除息日为 2023 年 6 月 19 日。

2、公司于 2023 年 7 月 3 日取得了烟台市行政审批局换发的《营业执照》，注册资本为 3255.98 万元。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

商业模式：

公司是锂离子电池热失控监测预警和防护的专业设备制造企业，主要从事锂离子电池热失控探测预警及防控装置的研发、设计、制造和销售。公司目前的主要收入来源储能电站预警及消防系统、新能源电动客车锂离子电池热失控探测预警及防控装置、新能源电动乘用车锂离子电池热失控探测预警及防控装置、易燃挥发物告警装置系统。

1. 销售模式

在销售模式上，公司采用直销方式与经销方式，直销为主，经销为辅。公司目前采用的销售模式，是公司根据行业特点、行业发展情况、行业上下游发展情况等因素，并结合公司的实际情况，在经营过程中形成的。该经营模式适合公司目前的发展阶段，有利于公司进一步巩固市场地位，实现长远发展。

2. 生产模式

在生产模式上，公司接受订单后，由计划生产部下达生产计划，生产领料后开始组装作业，产品经品质保障部检验后入库。整个公司产品生产核心的环节在于软件开发，主要是要软件开发人员测试算法，提供电子零部件的软件系统集成。公司对简单的生产环节存在外部加工，加工费相对整个成本的占比较小，对于软件开发和测试、组装等主要生产环节自主完成。

3. 采购模式

在采购模式上，主要自主直接采购。公司采购部实行采购降本单项奖励政策，建立采购物料价格“货比三家”机制，对供应商实行 AB 角管理、采购份额分配制度。采购原材料、部件主要有：灭火器、电子元器件类、连接器类、结构件类（外壳、支架）等。

4. 研发模式

公司的研发以独立自主研发为主，设立研发部门具体负责研发。另外，公司与外部高校、机构联合进行实验课题。公司的董事长兼总经理张立磊为山东省人民政府认定的《泰山产业领军人才（科技创业类）》，张立磊与另一主要股东李明明均为多项行业标准的起草人员，公司的研发人员布局和研发实力较强。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至半年报披露日，公司的商业模式未发生变化。

经营计划：

2023 年上半年，公司取得储能专用消防产品技术鉴定证书、CCS“蓄电池包火灾防控装置”型式认可证书，在电化学储能电站及电动船舶领域显现出行业领先优势。

未来，公司将围绕锂离子电池热失控安全防护持续深耕，打造多元化多场景应用。持续培育安全防护新场景如电动船舶、5G 基站、工商业储能等。

(二) 行业情况

公司专注新能源安全防护，是目前国内新能源行业电池安全防护设备的主要供应商之一，主要产品为储能电站预警及消防系统、新能源电动客车锂离子电池热失控探测预警及防控装置、新能源电动乘用车锂离子电池热失控探测预警及防控装置、易燃挥发物告警装置系统。根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》分类，公司属于“专用设备制造业”，行业代码为“C35”；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》的所属行业为 C3595 社会公共安全设备及器材制造。

绿色低碳环保成为经济发展的新主题，全球能源消费结构正向低碳化转型，锂电池作为新型能量载体，被广泛应用于新能源汽车、电化学储能等领域。根据工信部公布的数据，2022 年全国锂离子电池产

量达 750GWh，同比增长超过 130%，其中储能型锂电产量突破 100GWh。2022 年，锂电在新能源汽车领域以及风光储能、通信储能、家用储能等储能领域加快兴起并迎来增长窗口期，储能锂电累计装机增速超过 130%。截至 2023 年 6 月底，全国已建成投运新型储能项目累计装机规模超过 1733 万千瓦/3580 万千瓦时，平均储能时长 2.1 小时，锂离子电池储能仍占绝对主导地位。

随着锂电池的广泛应用，电池热失控事故屡有发生，安全问题愈加受到重视。《电动汽车安全要求》、《电化学储能电站安全规程》等国家标准规范了锂电池在电动汽车、电化学储能电站领域的应用安全，锂离子电池安全防护是系统性工程，对锂离子电池安全防护需采用更科学合理的专业设备及系统实现电池热失控的早期预警和智能控制。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，公司于 2023 年 7 月被认定为第五批专精特新“小巨人”企业。 2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司于 2018 年 8 月初次获得《高新技术企业证书》，于 2021 年 12 月再次通过评审，取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202137000966，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	71,772,637.94	42,016,367.00	70.82%
毛利率%	40.78%	48.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,841,717.89	4,304,538.24	-10.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,602,570.42	3,482,831.24	3.44%
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）	2.60%	3.51%	-
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）	2.43%	3.00%	-
基本每股收益	0.17	0.19	-13.06%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	329,991,767.04	288,051,931.95	42.64%
负债总计	182,522,748.07	142,482,895.34	58.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	148,173,030.31	146,068,367.42	27.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.37	6.28	17.16%
资产负债率%（母公司）	53.21%	47.59%	-
资产负债率%（合并）	55.31%	49.81%	-
流动比率	1.82	2.21	-
利息保障倍数	4.37	13.70	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,495,880.93	-13,049,498.20	-18.75%
应收账款周转率	1.90	1.99	-
存货周转率	1.05	0.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	42.64%	29.64%	-
营业收入增长率%	70.82%	132.28%	-
净利润增长率%	-10.86%	236.58%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	43,933,796.37	13.31%	43,145,398.80	18.65%	1.83%
应收票据	24,026,497.51	7.28%	25,433,415.84	10.99%	-5.53%
应收账款	61,750,141.06	18.71%	60,495,493.29	26.15%	2.07%
交易性金融资产	10,083,835.62	3.06%	25,040,375.00	10.82%	-59.73%
预付账款	15,551,324.89	4.71%	6,760,715.29	2.92%	130.02%
存货	101,979,232.64	30.90%	57,790,048.33	24.98%	76.47%
固定资产	42,581,139.09	12.90%	42,431,018.27	18.34%	0.35%
无形资产	10,526,416.70	3.19%	10,722,504.73	4.63%	-1.83%
短期借款	26,468,528.73	8.02%	10,013,872.22	4.33%	164.32%
应付票据	10,838,715.51	3.28%	13,980,654.63	6.04%	-22.47%
应付账款	80,529,644.39	24.40%	54,453,520.75	23.54%	47.89%
合同负债	8,548,197.85	2.59%	2,593,876.50	1.12%	229.55%
长期应付款	29,968,463.79	9.08%	29,968,463.79	12.95%	0.00%

项目重大变动原因：

- 1、本期期末交易性金融资产1008.38万元，与本期期初相比减少59.73%，主要原因为公司理财产品到期赎回；
- 2、本期期末预付账款1555.13万元，与本期期初相比增加130.02%，主要原因为公司预付固定资产、无形资产、材料款；
- 3、本期期末存货10197.92万元，与本期期初相比增加76.47%，主要原因为公司订单增加，发出商品和合同履行成本增加；
- 4、本期期末短期借款2646.85万元，与本期期初相比增加164.32%，主要原因为公司增加银行短期贷款；
- 5、本期期末应付账款8052.96万元，与本期期初相比增加47.89%，主要原因为公司订单增加，原材料采购增加；
- 6、本期期末合同负债854.82万元，与本期期初相比增加229.55%，主要原因为储能工程项目增加，预收款增加；

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	71,772,637.94	-	42,016,367.00	-	70.82%
营业成本	42,500,940.91	59.22%	21,605,843.41	51.42%	96.71%
毛利率	40.78%	-	48.58%	-	-
税金及附加	515,455.92	0.72%	288,944.40	0.69%	78.39%
销售费用	8,299,621.47	11.56%	4,953,206.80	11.79%	67.56%
管理费用	9,984,540.90	13.91%	5,541,681.26	13.19%	80.17%
研发费用	8,814,884.29	12.28%	6,664,580.79	15.86%	32.26%
财务费用	871,880.91	1.21%	595,975.26	1.42%	46.29%
其他收益	3,004,647.24	4.19%	1,011,501.88	2.41%	197.05%
投资收益	205,683.40	0.29%	284,479.19	0.68%	-27.70%
公允价值变动 收益	83,835.62	0.12%	56,062.50	0.13%	49.54%
信用减值损失	-201,148.91	-0.28%	1,470,969.53	3.50%	-113.67%
资产减值损失	-823,005.95	-1.15%	-934,760.31	-2.22%	11.96%
营业利润	3,055,324.94	4.26%	4,254,387.87	10.13%	-28.18%
营业外收入	23,359.96	0.03%	2,956.41	0.01%	690.15%
营业外支出	193.40	0.00%	69,417.43	0.17%	-99.72%
利润总额	3,078,491.50	4.29%	4,187,926.85	9.97%	-26.49%
所得税费用	-558,545.86	-0.78%	107,937.48	0.26%	-617.47%
净利润	3,637,037.36	5.07%	4,079,989.37	9.71%	-10.86%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入7177.26万元，与上年同期相比增加70.82%，主要原因为公司加强市场开拓，储能市场订单增加；
- 2、本期营业成本4250.09万元，与上年同期相比增加96.71%，主要原因为本年收入增加；

- 3、本期税金及附加51.55万元，与上年同期相比增加78.39%，主要原因为本年收入增加；
- 4、本期销售费用829.96万元，与上年同期相比增加67.56%，主要原因为市场开拓投入加大，销售人员规模增加，职工薪酬增加；
- 5、本期管理费用998.45万元，与上年同期相比增加80.17%，主要原因为公司规模扩大，管理人员增加，职工薪酬增加；
- 6、本期研发费用881.49万元，与上年同期相比增加32.26%，主要原因为公司研发投入加大，研发人员增加，人工成本增加；
- 7、本期财务费用87.19万元，与上年同期相比增加46.29%，主要原因为银行短期贷款增加，财务利息增加；
- 8、本期其他收益300.46万元，与上年同期相比增加197.05%，主要原因为嵌入式软件的增值税即征即退增加；
- 9、本期投资收益20.57万元，与上年同期相比减少27.70%，主要原因为结构性存款的理财产品收益减少；
- 10、本期信用减值损失-20.11万元，与上年同期相比减少113.67%，主要原因为本期应收账款变动额同比增加，坏账计提比例增加；
- 11、本期营业利润305.53万元，与上年同期相比减少28.18%，主要原因为毛利率下降及期间费用增加；
- 12、本期利润总额307.85万元，与上年同期相比减少26.49%，主要原因为毛利率下降及期间费用增加；
- 13、本期所得税费用-55.85万元，与上年同期相比减少617.47%，主要原因为递延所得税资产计提增加；
- 14、本期净利润363.70万元，与上年同期相比减少10.86%，主要原因为毛利率下降及期间费用增加；

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	71,772,637.94	42,016,367.00	70.82%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	42,500,940.91	21,605,843.41	96.71%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
新能源电动客车锂离子电池热失控探测预警及防控装置	14,509,581.65	6,931,866.73	52.23%	-62.00%	-64.14%	2.85%
储能项目锂离子电池热失控探测预警及防控装置	57,172,388.89	35,564,988.07	37.79%	2,722.72%	3,133.69%	-7.91%
新能源电动	5,651.83	4,086.11	27.70%	-99.58%	-99.60%	4.41%

乘用车锂离子电池热失控探测预警及防控装置						
服务费收入	85,015.57	0.00	100.00%	1,418.14%	0.00%	0.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	71,772,637.94	42,500,940.91	40.78%	70.82%	96.71%	-7.79%

收入构成变动的的原因：

1、本期营业收入 7177.26 万元，与上年同期相比增加 70.82%，主要原因为公司加强市场开拓，储能市场订单增加；

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,495,880.93	-13,049,498.20	-18.75%
投资活动产生的现金流量净额	6,081,285.59	18,765,964.03	-67.59%
筹资活动产生的现金流量净额	11,080,010.76	4,559,189.29	143.03%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额，本期为-1549.59 万元，与上期相比减少 18.75%，主要原因为本期原材料采购付款增加；

2、投资活动产生的现金流量净额，本期为 608.13 万元，与上期相比减少 67.59%，主要原因为本期采购固定资产、无形资产付款增加；

3、筹资活动产生的现金流量净额，本期为 1108.00 万元，与上期相比增加 143.03%，主要原因为本期银行贷款增加。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
烟台创为赛尔智能	控股子公司	锂离子电池	10,000,000.00	8,699,817.12	-2,673,116.71	1,643,353.41	-1,933,093.81

设备有限公司	司	池热失控探测预警及安全防控装备组装、销售					
回芯能源技术(山东)有限公司	控股子公司	新兴能源技术研发、技术开发、技术服务	10,000,000.00	8,062,563.61	653,295.54	-	-682,268.44
北京阳光众能新能源科技有限公司	参股公司	技术开发、技术服务	3,125,000.00	753,509.09	702,688.08	-	-69.24

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
北京阳光众能新能源科技有限公司	同一行业	业务开展需要

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

<p>公司业务发展过度依赖下游行业市场 和政策波动的风险</p>	<p>公司主要从事锂离子电池热失控探测预警及安全防控装备的研发、设计、制造和销售，主要产品为锂离子电池热失控探测 预警及防控装置等。目前公司下游客户主要为新能源电动汽车厂商和锂离子电池厂商、电化学储能电站项目集成商等。若下游客户的市场环境、行业形势、行业周期等发生变化，将可能对公司产品的市场需求造成影响。</p>
<p>核心技术人才流失风险</p>	<p>公司的产品具有软件开发和系统集成等属性，技术依赖性较强，核心技术人才是公司的核心竞争力，公司业绩的增长以及核心技术的提升在很大程度上都依赖于核心技术人员。若公司核心技术人才流失，公司的产品生产及质量控制、未来的研发方向、新的产品应用领域的拓展将受到极大限制，所以核心技术人才对于公司的生存和发展有着至关重要的作用。公司存在核心技术人才流失易对公司造成重大影响的风险。</p>
<p>技术更新换代或者出现替代性技术的 风险</p>	<p>目前公司产品所处细分领域的市场竞争对手较少，行业技术壁垒较强，但是若新能源锂离子电池的安全防护出现了其他替代性的热失控防控措施或者其他先进性的技术能够突破锂离子电池热失控的缺陷，公司的产品在锂离子电池应用领域存在的必要性将会降低，公司产品销量将出现巨大波动。另外，锂离子电池如果出现其他替代性储能技术，公司目前的产品技术将面临转型的风险。若公司未能及时把握市场需求动态及锂离子电池应用领域的研究方向、储能技术的发展方向等，并持续加大科研投入的力度和领先的技术与产品储备，公司产品则存在被行业新型创新产品替代的风险，也可能发生其他储能技术替代锂离子电池储能技术的风险，进而对公司的生产经营造成不利影响。</p>
<p>应收账款数额较大及坏账风险</p>	<p>公司产品的主要应用领域集中在新能源电动汽车行业、电化学储能电站等，主要客户为新能源电动汽车厂商、锂离子电池厂商或电化学储能电站项目集成商，此类企业的议价能力较强，产品的采购一般都具有一定的账期，如果公司客户发生重大不利变化，则应收账款以及产生的坏账将会对公司产生不利影响。</p>
<p>市场竞争加剧风险</p>	<p>公司目前产品的市场竞争对手相对较少且同类业务规模均较小，规模性消防类公司可能仅个别子公司涉及相关业务领域，但是随着行业的发展及市场空间的不断增长，竞争对手将不断出现，会出现市场竞争加剧的风险。尤其是规模较大的消防产品企业，例如相关的灭火器行业等，转型或新增开展相关的业务将会具有很大的竞争优势。若后期市场竞争加剧，公司需要保持先进的技术及可靠的产品质量方可不断巩固并扩大市场份额。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	40,000,000	11,439,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易系公司业务发展的正常需要，具有合理性、必要性。公司 2023 年日常性关联交易预计发生金额为 40,000,000 元，为接受贷款担保，截至 2023 年 6 月 30 日，发生额为 11,439,000 元。本次关联交易符合公司经营发展的实际需求，决策程序严格按照相关法律法规及公司制度执行，交易定价公允，符合市场原则，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020 年 3 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺书》	正在履行中
董监高	2020 年 3 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 3 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于避免资金占用的承诺》	正在履行中
董监高	2020 年 3 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于避免资金占用的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 3 月 10 日	-	挂牌	关联交易承诺	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2020 年 3 月 10 日	-	挂牌	关联交易承诺	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至报告期末，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 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
一种防止电池热失控检测系统误启动的程序控制系统	无形资产	质押	0	0%	银行贷款
一种非储压式智能		质押	0	0%	银行贷款

控制喷射灭火剂药量的方法	无形资产				
一种电动汽车的电池监控管理系统及其监控方法	无形资产	质押	0	0%	银行贷款
一种电池热失控检测系统的自动编码方法	无形资产	质押	0	0%	知识产权许可融资
一种自带预警及消防系统的储能电站	无形资产	质押	0	0%	知识产权许可融资
一种储能电站预警及消防系统	无形资产	质押	0	0%	知识产权许可融资
一种基于 PWM 方式通信的电池热失控检测系统	无形资产	质押	0	0%	知识产权许可融资
一种设有置换装置的三元电池组安全结构	无形资产	质押	0	0%	知识产权许可融资
一种电池热失控检测系统	无形资产	质押	0	0%	知识产权许可融资
总计	-	-	0	0%	-

注：上述无形资产未资本化，故暂未有账面价值和占总资产的比例数据。

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产质押事项为公司向银行借款或进行融资进行资产质押，不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	7,972,469	34.2799%	3,288,523	11,260,992	34.5856%
	其中：控股股东、实际控制人	2,890,108	12.4268%	1,215,764	4,105,872	12.6102%
	董事、监事、高管	771,406	3.3169%	348,377	1,119,783	3.4392%
	核心员工	0	0%	0	0	0.0000%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,284,531	65.7201%	6,014,277	21,298,808	65.4144%
	其中：控股股东、实际控制人	8,840,958	38.0142%	3,476,662	12,317,620	37.8308%
	董事、监事、高管	2,427,976	10.4398%	931,376	3,359,352	10.3175%

	核心员工	0	0%	0	0	0.0000%
	总股本	23,257,000	-	9,302,800	32,559,800	-
	普通股股东人数	13				

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	张立磊	11,560,432	4,624,173	16,184,605	49.7073%	12,138,454	4,046,151	0	0
2	李明明	3,085,626	1,234,250	4,319,876	13.2675%	3,239,908	1,079,968	0	0
3	烟台丰时赢信息科技有限公司(有限合伙)	2,843,895	1,137,558	3,981,453	12.2281%	2,654,302	1,327,151	0	0
4	烟台业达城市发展集团有限公司	1,428,000	571,200	1,999,200	6.1401%	0	1,999,200	0	0
5	烟台裕美特信息科技有限公司(有限合伙)	1,235,000	494,000	1,729,000	5.3102%	1,729,000	0	0	0
6	济南同			1,332,800					

	科晟华创业投资合伙企业（有限合伙）	952,000	380,800		4.0934%	0	1,332,800	0	0
7	元渊	625,657	250,263	875,920	2.6902%	0	875,920	0	0
8	烟台创洋信息科技合伙企业（有限合伙）	375,000	150,000	525,000	1.6124%	525,000	0	0	0
9	烟台裕信达信息科技合伙企业（有限合伙）	322,000	128,800	450,800	1.3845%	300,534	150,266	0	0
10	烟台创润信息科技合伙企业（有限合伙）	295,000	118,000	413,000	1.2684%	413,000	0	0	0
	合计	22,722,610	-	31,811,654	97.7022%	21,000,198	10,811,456	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

合伙企业股东烟台丰时赢信息科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为烟台创元企业管理咨询咨询有限公司（委托代表：张立磊），同时张立磊为该合伙企业的合伙份额占比最大的合伙人；烟台裕信达信息科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为烟台创元企业管理咨询咨询有限公司（委托代表：张立磊），烟台创元企业管理咨询咨询有限公司由张立磊实际控制。合伙企业股东烟台裕美特信息科技合伙企业（有限合伙）、烟台创洋信息科技合伙企业（有限合伙）、烟台创润信息科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为张立磊。烟台业达城市发展集团有限公司与烟台业达创业投资有限公司为同一主体实际控制下两个公司，实际控制人均为烟台经济技术开发区国有资产监督管理局，股东元渊为烟台业达城市发展集团有限公司董事。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张立磊	董事长、总经理	男	1976年11月	2023年3月28日	2026年3月27日
仲秋爽	董事	女	1975年12月	2023年3月28日	2026年3月27日
李明明	董事、副总经理	男	1981年9月	2023年3月28日	2026年3月27日
张丽红	董事	女	1982年1月	2023年3月28日	2026年3月27日
王连凤	董事、副总经理、财务总监	女	1979年6月	2023年3月28日	2026年3月27日
刘冬梅	董事会秘书	女	1988年12月	2023年3月28日	2026年3月27日
高梦梦	监事会主席	女	1988年6月	2023年3月28日	2026年3月27日
闫相斌	监事	男	1988年2月	2023年3月28日	2026年3月27日
任丽	职工监事	女	1975年4月	2023年3月28日	2026年3月27日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

在本公司董事、监事、高级管理人员中，张立磊与仲秋爽系夫妻关系、李明明与张丽红系夫妻关系，其他人员不存在需披露的特殊关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张立磊	11,560,432	4,624,173	16,184,605	49.7073%	0	0
仲秋爽	170,634	68,253	238,887	0.7337%	0	0
李明明	3,085,626	1,234,250	4,319,876	13.2675%	0	0
张丽红	113,756	45,503	159,259	0.4891%	0	0
王连凤	0	0	0	0%	0	0
刘冬梅	0	0	0	0	0	0
高梦梦	0	0	0	0%	0	0
闫相斌	0	0	0	0	0	0
任丽	0	0	0	0	0	0
合计	14,930,448	-	20,902,627	64.20%	0	0

（三） 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李明明	董事	新任	董事、副总经理	聘任
王连凤	董事、董事会秘书、财务总监	新任	董事、副总经理、财务总监	聘任
刘冬梅	-	新任	董事会秘书	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

刘冬梅，女，1988年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学，硕士研究生学历。2014年7月至2015年8月，任济宁银行股份有限公司总行法律合规部专员；2015年8月至2018年9月，任国都证券股份有限公司烟台分公司项目经理；2020年2月至2023年3月，任烟台创为新能源科技股份有限公司证券事务代表，2023年3月至今，任烟台创为新能源科技股份有限公司董事会秘书。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	70	34	15	89
生产人员	28	25	11	42
销售人员	37	17	6	48
技术人员	64	45	7	102
财务人员	9	2	2	9
员工总计	208	123	41	290

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		-	-
货币资金	五、1	43,933,796.37	43,145,398.80
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	10,083,835.62	25,040,375.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	24,026,497.51	25,433,415.84
应收账款	五、4	61,750,141.06	60,495,493.29
应收款项融资	五、5	6,847,560.16	7,907,650.18
预付款项	五、6	15,551,324.89	6,760,715.29
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、7	1,531,669.57	540,142.71
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、8	101,979,232.64	57,790,048.33
合同资产	五、9	737,852.63	1,821,185.51
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、10	1,913,873.29	46,574.35
流动资产合计		268,355,783.74	228,980,999.30
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、11	175,689.33	175,689.33
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、12	42,581,139.09	42,431,018.27
在建工程	五、13	2,097,572.01	1,430,143.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	85,700.69	342,803.03
无形资产	五、15	10,526,416.70	10,722,504.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	2,827,441.98	727,838.55
递延所得税资产	五、17	3,342,023.50	2,816,435.27
其他非流动资产	五、18		424,500.00
非流动资产合计		61,635,983.30	59,070,932.65
资产总计		329,991,767.04	288,051,931.95
流动负债：			
短期借款	五、19	26,468,528.73	10,013,872.22
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	五、20	10,838,715.51	13,980,654.63
应付账款	五、21	80,529,644.39	54,453,520.75
预收款项			
合同负债	五、22	8,548,197.85	2,593,876.50
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、23	6,371,025.10	6,154,133.90
应交税费	五、24	367,930.43	3,029,465.17
其他应付款	五、25	1,572,211.14	1,834,343.33
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、26	6,018,826.85	8,420,294.53
其他流动负债	五、27	7,116,322.98	8,104,629.71
流动负债合计		147,831,402.98	108,584,790.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、28	29,968,463.79	29,968,463.79
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29	4,722,881.30	3,929,640.81
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,691,345.09	33,898,104.60
负债合计		182,522,748.07	142,482,895.34
所有者权益：			
股本	五、30	23,257,000.00	23,257,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	94,598,516.67	94,009,871.67
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-124,310.67	-124,310.67
专项储备			
盈余公积	五、33	3,203,476.58	3,203,476.58
一般风险准备			
未分配利润	五、34	27,238,347.73	25,722,329.84
归属于母公司所有者权益合计		148,173,030.31	146,068,367.42
少数股东权益		-704,011.34	-499,330.81
所有者权益合计		147,469,018.97	145,569,036.61
负债和所有者权益合计		329,991,767.04	288,051,931.95

法定代表人：张立磊

主管会计工作负责人：王连凤

会计机构负责人：姜策

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		42,905,145.07	40,149,731.69
交易性金融资产		10,083,835.62	25,040,375.00
衍生金融资产			
应收票据		21,245,840.49	23,308,638.84
应收账款	十四、1	64,007,790.28	62,784,624.92
应收款项融资		4,922,344.16	4,408,124.87
预付款项		19,941,417.03	4,708,671.61
其他应收款	十四、2	2,861,610.56	4,006,741.11
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		96,270,169.96	57,572,578.01
合同资产		315,104.19	368,197.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,066,685.64	
流动资产合计		263,619,943.00	222,347,683.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	4,133,900.00	4,072,100.00
其他权益工具投资		175,689.33	175,689.33
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		41,837,613.37	41,622,418.57
在建工程		2,097,572.01	1,430,143.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		85,700.69	342,803.03
无形资产		10,526,416.70	10,722,504.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,776,870.02	653,925.69
递延所得税资产		3,060,000.99	2,722,835.65
其他非流动资产			424,500.00
非流动资产合计		64,693,763.11	62,166,920.47
资产总计		328,313,706.11	284,514,603.98
流动负债：			
短期借款		26,468,528.73	10,013,872.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,838,715.51	11,936,418.63
应付账款		77,640,607.50	52,789,460.02
预收款项			
合同负债		4,102,612.91	382,876.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,888,129.11	5,639,537.59
应交税费		353,666.15	2,563,965.15
其他应付款		1,572,211.14	1,658,049.49
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		6,018,826.85	8,420,294.53
其他流动负债		7,116,322.98	8,104,629.71
流动负债合计		139,999,620.88	101,509,103.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		29,968,463.79	29,968,463.79
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,722,881.30	3,929,640.81
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,691,345.09	33,898,104.60
负债合计		174,690,965.97	135,407,208.45
所有者权益：			
股本		23,257,000.00	23,257,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		94,598,516.67	94,009,871.67
减：库存股			
其他综合收益		-124,310.67	-124,310.67
专项储备			
盈余公积		3,203,476.58	3,203,476.58
一般风险准备			
未分配利润		32,688,057.56	28,761,357.95
所有者权益合计		153,622,740.14	149,107,395.53
负债和所有者权益合计		328,313,706.11	284,514,603.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		71,772,637.94	42,016,367.00
其中：营业收入	五、35	71,772,637.94	42,016,367.00
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,987,324.40	39,650,231.92
其中：营业成本	五、35	42,500,940.91	21,605,843.41
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、36	515,455.92	288,944.40
销售费用	五、37	8,299,621.47	4,953,206.80
管理费用	五、38	9,984,540.90	5,541,681.26
研发费用	五、39	8,814,884.29	6,664,580.79
财务费用	五、40	871,880.91	595,975.26
其中：利息费用	五、40	914,041.49	752,193.48
利息收入	五、40	172,890.85	151,272.13
加：其他收益	五、41	3,004,647.24	1,011,501.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	205,683.40	284,479.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	83,835.62	56,062.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-201,148.91	1,470,969.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-823,005.95	-934,760.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,055,324.94	4,254,387.87
加：营业外收入	五、46	23,359.96	2,956.41
减：营业外支出	五、47	193.40	69,417.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,078,491.50	4,187,926.85
减：所得税费用	五、48	-558,545.86	107,937.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,637,037.36	4,079,989.37
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）		3,637,037.36	4,079,989.37
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）		-204,680.53	-224,548.87
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,841,717.89	4,304,538.24
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,637,037.36	4,079,989.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,841,717.89	4,304,538.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-204,680.53	-224,548.87
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.19

法定代表人：张立磊

主管会计工作负责人：王连凤

会计机构负责人：姜策

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	70,954,680.10	39,091,968.59
减：营业成本	十四、4	41,988,558.49	21,149,862.39
税金及附加		506,685.09	264,230.67
销售费用		7,047,517.26	3,480,676.07
管理费用		9,273,048.81	4,359,903.12
研发费用		8,409,087.13	6,385,634.10
财务费用		874,256.20	613,079.25
其中：利息费用		914,041.49	752,193.48
利息收入		170,181.93	131,146.37
加：其他收益		3,003,373.15	984,188.05

投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	205,683.40	284,479.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		83,835.62	56,062.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-271,717.24	209,258.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,067.81	-230,735.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,858,634.24	4,141,835.88
加：营业外收入		22,033.31	2,151.31
减：营业外支出		193.40	96,464.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,880,474.15	4,047,522.38
减：所得税费用		-371,925.46	-160,470.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,252,399.61	4,207,993.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,252,399.61	4,207,993.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,252,399.61	4,207,993.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,876,405.86	22,390,149.45
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		2,941,631.01	232,031.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	1,620,488.26	992,349.56
经营活动现金流入小计		55,438,525.13	23,614,530.18
购买商品、接受劳务支付的现金		28,271,851.54	16,505,660.15
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		16,345,646.35	9,894,260.41
支付的各项税费		5,331,186.05	1,563,710.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	20,985,722.12	8,700,396.99
经营活动现金流出小计		70,934,406.06	36,664,028.38
经营活动产生的现金流量净额		-15,495,880.93	-13,049,498.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	64,000,000.00
取得投资收益收到的现金		260,821.91	443,123.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,260,821.91	64,443,123.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,179,536.32	677,159.26

投资支付的现金		25,000,000.00	45,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,179,536.32	45,677,159.26
投资活动产生的现金流量净额		6,081,285.59	18,765,964.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,439,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,439,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,400,000.00	3,507,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,958,989.24	469,210.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,464,000.00
筹资活动现金流出小计		15,358,989.24	5,440,810.71
筹资活动产生的现金流量净额		11,080,010.76	4,559,189.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,665,415.42	10,275,655.12
加：期初现金及现金等价物余额		41,998,826.72	20,970,686.22
六、期末现金及现金等价物余额		43,664,242.14	31,246,341.34

法定代表人：张立磊

主管会计工作负责人：王连凤

会计机构负责人：姜策

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,534,785.79	17,894,546.67
收到的税费返还		2,941,631.01	232,031.17
收到其他与经营活动有关的现金		1,570,354.85	924,741.05
经营活动现金流入小计		53,046,771.65	19,051,318.89
购买商品、接受劳务支付的现金		26,218,872.24	13,705,931.00
支付给职工以及为职工支付的现金		14,739,557.16	7,479,341.13
支付的各项税费		4,751,459.04	1,482,975.85
支付其他与经营活动有关的现金		21,552,453.56	7,783,714.90
经营活动现金流出小计		67,262,342.00	30,451,962.88
经营活动产生的现金流量净额		-14,215,570.35	-11,400,643.99
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		40,000,000.00	64,000,000.00
取得投资收益收到的现金		260,821.91	443,123.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,260,821.91	64,443,123.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,051,674.32	677,159.26
投资支付的现金		25,000,000.00	45,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,051,674.32	46,377,159.26
投资活动产生的现金流量净额		6,209,147.59	18,065,964.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,439,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,439,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,400,000.00	3,507,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,958,989.24	469,210.71
支付其他与筹资活动有关的现金			1,464,000.00
筹资活动现金流出小计		15,358,989.24	5,440,810.71
筹资活动产生的现金流量净额		11,080,010.76	4,559,189.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,073,588.00	11,224,509.33
加：期初现金及现金等价物余额		39,564,359.38	18,798,277.28
六、期末现金及现金等价物余额		42,637,947.38	30,022,786.61

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

- | |
|-------------------------------|
| 1、存在向所有者分配利润的情况，详见附注五、25。 |
| 2、存在预计负债，公司对质保费用的计提，详见附注五、29。 |

财务报表项目附注

一、公司的基本情况

1. 公司概况

烟台创为新能源科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），前身为烟台创为新能源科技有限公司，于2015年11月在烟台市经济技术开发区工商行政管理局注册。2020年3月，公司整体变更为股份有限公司，取得烟台市行政审批局核发的《企业营业执照》，社会信用代码为91370600MA3BYX3Y5Y。注册地址为山东省烟台市经济技术开发区金沙江路163号，法定代表人为张立磊，经营期限为2015年11月10日至无固定期限。

公司主要的经营活动为锂离子电池热失控探测与防控装置的生产与销售，锂离子电池

热失控监测预警和防护技术的研发，储能电站预警及消防系统的生产、销售和安装。

财务报表批准报出日：本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 7 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	烟台创为赛尔智能设备有限公司	创为赛尔	100.00	-
2	回芯能源技术（山东）有限公司	回芯能源	70.00	-

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外

变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计

存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

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、应收款项融资及合同资产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、应收款项融资及合同资产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、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收其他客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本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，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期的质保金

对于划分为组合的合同资产，本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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）120日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过120日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限120天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确

认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 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，包括原材料、发出商品、委托加工物资、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 合同资产及合同负债

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①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；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资均为对被投资单位实施控制的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产

或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法计	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法计	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法计	8.00	5.00	11.88
其他设备	年限平均法计	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14. 在建工程

（1）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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

15. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用

直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

17. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利仅涉及设定提存计划，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。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

(2) 具体方法

本公司主要从事锂离子电池热失控探测与防控装置的生产和销售、储能电站预警及消防系统的生产、销售和安装。

根据合同约定，分为领用确认收入、签收确认收入和验收确认收入：

A 领用确认收入:公司将产品运至客户指定地点，客户领用后，确认产品控制权转移。公司通过供应链（商）系统、对账单等方式与客户对账完毕后确认收入；

B 签收确认收入:公司将产品运至客户指定地点，将产品交付给客户且客户接收后，确认产品控制权转移，公司依据签收单确认收入；

C 验收确认收入：公司将产品运至客户指定地点，将产品交付给客户且安装完成后，确认产品控制权转移，公司依据验收报告确认收入。

22. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

②可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

③合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

24. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在

一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率

确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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；

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。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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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。本公司仅涉及经营租赁业务。

本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。本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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或

者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定 2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
烟台创为赛尔智能设备有限公司、回芯能源技术（山东）有限公司	年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 税收优惠

2021年12月7日，本公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR202137000966），有效期三年（2021-2023年度），根据高新技术企业税收优惠政策规定，减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，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

1. 货币资金

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
库存现金	5,925.32	820.80
银行存款	43,658,316.82	41,998,005.92
其他货币资金	269,554.23	1,146,572.08
合计	43,933,796.37	43,145,398.80

其他货币资金中254,194.03元为建设厂房存入的农民工保证金，其余15,360.20元为票据保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,083,835.62	25,040,375.00
合计	10,083,835.62	25,040,375.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为结构性存款。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2023年06月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

种 类	2023 年 06 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,310,245.57		20,310,245.57	22,273,765.84		22,273,765.84
商业承兑汇票	3,822,517.94	106,266.00	3,716,251.94	3,250,000.00	90,350.00	3,159,650.00
合计	24,132,763.51	106,266.00	24,026,497.51	25,523,765.84	90,350.00	25,433,415.84

(2) 期末已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	12,219,768.26

(3) 期末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	38,394,649.94	6,754,195.28
商业承兑汇票		362,127.70
合计	38,394,649.94	7,116,322.98

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 06 月 30 日				
	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					
组合 1	20,310,245.57	84.16			20,310,245.57
组合 2	3,822,517.94	15.84	106,266.00	2.78	3,716,251.94
合计	24,132,763.51	100.00	106,266.00	2.78	24,026,497.51

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	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					
组合 1	22,273,765.84	87.27			22,273,765.84
组合 2	3,250,000.00	12.73	90,350.00	2.78	3,159,650.00
合计	25,523,765.84	100	90,350.00	2.78	25,433,415.84

坏账准备计提的具体说明：

①按银行承兑汇票计提坏账准备：于 2023 年 06 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信

用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

②于 2023 年 06 月 30 日，按商业承兑汇票组合计提坏账准备：

名 称	2023 年 06 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	3,822,517.94	106,266.00	2.78	3,250,000.00	90,350.00	2.78

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(5) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	90,350.00	15,916.00				106,266.00
合计	90,350.00	15,916.00				106,266.00

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	60,980,255.98	60,544,783.43
1 至 2 年	4,115,619.43	3,227,065.00
2 至 3 年	144,199.92	81,959.50
3 年以上	8,011,512.68	7,941,919.93
小计	73,251,588.01	71,795,727.86
减：坏账准备	11,501,446.95	11,300,234.57
合计	61,750,141.06	60,495,493.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 06 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
1.杭州长江汽车有限公司	4,134,904.22	5.64	4,134,904.22	100.00	
2.嘉兴众瑞安全科技股份有限公司	522,000.00	0.71	522,000.00	100.00	
3.上海申龙客车有限公司	2,988,765.00	4.08	2,988,765.00	100.00	
4.厦门百湖新能源科技有限公司	266,400.00	0.36	266,400.00	100.00	

类别	2023年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
5.烟台创为安行新能源科技有限公司	242,255.07	0.33	242,255.07	100.00	
按组合计提坏账准备					
1.应收其他客户	65,097,263.72	88.88	3,347,122.66	5.14	61,750,141.06
合计	73,251,588.01	100	11,501,446.95	15.70	61,750,141.06

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
1.杭州长江汽车有限公司	4,134,904.22	5.76	4,134,904.22	100.00	
2.嘉兴众瑞安全科技股份有限公司	522,000.00	0.73	522,000.00	100.00	
3.上海申龙客车有限公司	2,988,765.00	4.16	2,988,765.00	100.00	
4.厦门百湖新能源科技有限公司	266,400.00	0.37	266,400.00	100.00	
5.烟台创为安行新能源科技有限公司	242,255.07	0.34	242,255.07	100.00	
按组合计提坏账准备					
1.应收其他客户	63,641,403.57	88.64	3,145,910.28	4.94	60,495,493.29
合计	71,795,727.86	100.00	11,300,234.57	15.74	60,495,493.29

坏账准备计提的具体说明:

① 于2023年06月30日,按单项计提坏账准备的说明

2020年10月13日,杭州长江汽车有限公司因经营不善,申请破产清算,法院终止对杭州长江汽车有限公司的执行,款项无法收回,全额计提坏账准备;

2020年8月12日,嘉兴众瑞安全科技股份有限公司无可供执行的财产,法院终止执行程序,款项无法收回,全额计提坏账准备。

2021年12月31日,上海申龙客车有限公司被列为失信企业,预计款项无法收回,全额计提坏账准备。

2022年12月31日,与厦门百湖新能源科技有限公司就销售价格存在争议,预计款项

无法收回，全额计提坏账准备。

2022年12月31日，与烟台创为安行新能源科技有限公司就应收账款余额存在争议，预计款项无法收回，全额计提坏账准备。

② 于2023年06月30日、2022年12月31日，按应收其他客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年06月30日			2022年12月31日		
	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	60,713,855.98	1,704,866.17	2.81	60,036,128.36	1,669,004.37	2.78
1-2年	3,873,364.36	1,169,782.83	30.20	3,227,065.00	1,107,206.00	34.31
2-3年	144,199.92	106,891.88	74.13	31,959.50	23,691.58	74.13
3年以上	365,843.46	365,581.78	99.93	346,250.71	346,008.33	99.93
合计	65,097,263.72	3,347,122.66	5.14	63,641,403.57	3,145,910.28	4.94

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	8,154,324.29					8,154,324.29
按组合计提	3,145,910.28	201,212.38				3,347,122.66
合计	11,300,234.57	201,212.38				11,501,446.95

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	11,021,658.00	15.05	306,470.38
第二名	9,801,100.00	13.38	272,531.31
第三名	8,915,999.90	12.17	247,920.04
第四名	6,220,970.00	8.49	172,981.51
第五名	6,160,000.00	8.41	171,286.17
合计	42,119,727.90	57.50	1,171,189.41

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023年06月30日公允价值	2022年12月31日公允价值
应收票据	6,847,560.16	7,907,650.18

本公司期末应收款项融资为信用等级较高的银行承兑汇票。

(2) 期末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	38,394,649.94	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 06 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,135,931.82	97.33	6,673,726.18	98.71
1 至 2 年	359,993.07	2.31	39,600.05	0.59
2 至 3 年	55,400.00	0.36	47,389.06	0.70
合 计	15,551,324.89	100.00	6,760,715.29	100.00

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023 年 06 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,426,750.00	9.17
第二名	1,363,950.00	8.77
第三名	1,260,000.00	8.10
第四名	993,200.00	6.39
第五名	981,556.90	6.31
合 计	6,025,456.90	38.75

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,531,669.57	540,142.71
合计	1,531,669.57	540,142.71

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	1,346,878.94	275,545.28
1 至 2 年	32,000.00	595,621.79
2 至 3 年	1,496,000.00	1,031,000.00
3 年以上	112,000.00	110,000.00
小计	2,986,878.94	2,012,167.07
减：坏账准备	1,455,209.37	1,472,024.36
合计	1,531,669.57	540,142.71

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金、押金	1,708,346.00	1,176,310.02
往来款	556,000.00	556,000.00
其他	250,321.29	165,500.02
备用金	472,211.65	114,357.03
小计	2,986,878.94	2,012,167.07
减：坏账准备	1,455,209.37	1,472,024.36
合计	1,531,669.57	540,142.71

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,387,633.28	855,963.71	1,531,669.57
第二阶段			
第三阶段	599,245.66	599,245.66	
合计	2,986,878.94	1,455,209.37	1,531,669.57

2023 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合 1	2,387,633.28	35.85	855,963.71	1,531,669.57	
合计	2,387,633.28	35.85	855,963.71	1,531,669.57	

2023 年 06 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
-----	------	----------	------	------	----

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
厦门汇缘湾机电有限公司	556,000.00	100	556,000.00		
毕建峰	30,000.00	100	30,000.00		
韩禹	9,100.00	100	9,100.00		
李燕	4,145.66	100	4,145.66		
按组合计提坏账准备					
合计	599,245.66	100	599,245.66		

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,376,667.07	836,524.36	540,142.71
第二阶段			
第三阶段	635,500.00	635,500.00	
合计	2,012,167.07	1,472,024.36	540,142.71

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合 1	1,376,667.07	60.76	836,524.36	540,142.71	
合计	1,376,667.07	60.76	836,524.36	540,142.71	

2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
厦门汇缘湾机电有限公司	556,000.00	100.00	556,000.00		
毕建峰	30,000.00	100.00	30,000.00		
韩禹	49,500.00	100.00	49,500.00		
按组合计提坏账准备					
合计	635,500.00	100.00	635,500.00		

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

④坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	635,500.00	4,145.66	40,400.00		599,245.66
按组合计提坏账准备	836,524.36	19,439.35			855,963.71
合计	1,472,024.36	23,585.01	40,400.00		1,455,209.37

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年06月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	保证金、押金	900,000.00	2至3年	30.13	667,170.00
第二名	往来款	556,000.00	2至3年	18.61	556,000.00
第三名	保证金、押金	500,000.00	1年以内	16.74	13,900.00
第四名	保证金、押金	150,000.00	2至5年	5.02	139,575.00
第五名	其他	127,364.44	1年以内	4.26	3,540.73
合计		2,233,364.44		74.77	1,380,185.73

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年06月30日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	47,798,750.57	1,077,228.75	46,721,521.82
在产品	1,435,275.93		1,435,275.93
库存商品	10,292,454.15	81,414.81	10,211,039.34
周转材料	15,342.13		15,342.13
发出商品	22,141,298.24		22,141,298.24
合同履约成本	21,454,755.18		21,454,755.18
合计	103,137,876.20	1,158,643.56	101,979,232.64

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	40,779,674.75	1,068,300.45	39,711,374.30
在产品	386,404.69		386,404.69
库存商品	6,934,366.37	124,533.05	6,809,833.32
周转材料	14,858.63		14,858.63

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值
发出商品	5,463,123.65		5,463,123.65
合同履约成本	5,404,453.74		5,404,453.74
合 计	58,982,881.83	1,192,833.50	57,790,048.33

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 06 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,068,300.45	8,928.30				1,077,228.75
库存商品	124533.05			43,118.24		81,414.81
合 计	1,192,833.50	8,928.30		43,118.24		1,158,643.56

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2023 年 06 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	2,918,065.94	2,180,213.31	737,852.63	3,143,367.41	1,322,181.90	1,821,185.51

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2023 年 06 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按组合计提减值准备					
组合 1: 未到期的质保金	2,918,065.94	100	2,180,213.31	74.71	737,852.63

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按组合计提减值准备					
组合 1: 未到期的质保金	3,143,367.41	100.00	1,322,181.90	42.06	1,821,185.51

(3) 合同资产减值准备变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2023 年 06 月 30 日
-----	------------------	------	------	---------	------------------

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2023 年 06 月 30 日
未到期的质保金	1,322,181.90	858,031.41			2,180,213.31

10. 其他流动资产

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	566,313.34	46,574.35
待摊物业费		
预缴所得税		
预缴增值税	1,347,559.95	
合计	1,913,873.29	46,574.35

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	175,689.33	175,689.33

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京阳光众能新能源科技有限公司			175,689.33			

12. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	42,581,139.09	42,431,018.27

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2022 年 12 月 31 日	38,989,573.51	2,397,446.08	1,090,817.03	2,253,271.45	44,731,108.07
2.本期增加金额					0.00
(1) 购置		107,222.12		1,161,438.33	1,268,660.45

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(2) 在建工程转入					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废				3,868.00	3,868.00
4.2023年06月30日	38,989,573.51	2,504,668.20	1,090,817.03	3,410,841.78	45,995,900.52
二、累计折旧					
1.2022年12月31日		666,801.23	425,862.45	1,207,426.12	2,300,089.80
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提	618,081.78	133,661.57	79,269.00	287,333.88	1,118,346.23
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废				3,674.60	3,674.60
4.2023年06月30日	618,081.78	800,462.80	505,131.45	1,491,085.40	3,414,761.43
三、减值准备					
1.2022年12月31日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2023年06月30日					
四、固定资产账面价值					
1.2023年06月30日账面价值	38,371,491.73	1,704,205.40	585,685.58	1,919,756.38	42,581,139.09
2.2022年12月31日账面价值	38,989,573.51	1,730,644.85	664,954.58	1,045,845.33	42,431,018.27

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2023年06月30日账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂房	38,371,491.73	手续尚未办理完全

13. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023年06月30日	2022年12月31日
在建工程	2,097,572.01	1,430,143.47

(2) 在建工程

项 目	2023年06月30日	2022年12月31日

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产测试线	468,141.60	300,000.00	168,141.60	300,000.00	300,000.00	
1、2、3号厂房基础建设	1,929,430.41		1,929,430.41	1,430,143.47		1,430,143.47
合计	2,397,572.01	300,000.00	2,097,572.01	1,730,143.47	300,000.00	1,430,143.47

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2022年12月31日	1,339,510.78
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2023年06月30日	1,339,510.78
二、累计折旧	
1.2022年12月31日	996,707.75
2.本期增加金额	
(1) 计提	257,102.34
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.2023年06月30日	1,253,810.09
三、减值准备	
1.2022年12月31日	
2.本期增加金额	
(1) 计提	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.2023年06月30日	
四、账面价值	
1.2023年06月30日账面价值	85,700.69
2.2022年12月31日账面价值	342,803.03

2023 半年度使用权资产计提的折旧金额为 257,102.34 元，其中计入管理费用的折旧金额为 163,661.76 元，计入销售费用的折旧金额为 4,659.96 元，计入制造费用的折旧金额为 88,780.62 元。

15. 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件及其他	合计
-----	-------	---------	----

项 目	土地使用权	办公软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	10,866,036.10	1,189,264.25	12,055,300.35
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2023年06月30日	10,866,036.10	1,189,264.25	12,055,300.35
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	434,461.14	898,334.48	1,332,795.62
2.本期增加金额			
(1) 计提	108,660.36	87,427.67	196,088.03
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2023年06月30日	543,121.50	985,762.15	1,528,883.65
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2023年06月30日账面价值	10,322,914.60	203,502.10	10,526,416.70
2.2022年12月31日账面价值	10,431,574.96	290,929.77	10,722,504.73

16. 长期待摊费用

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年06月30日
			本期摊销	其他减少	
装修费	727,838.55	2,479,079.64	379,476.21		2,827,441.98

17. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023年06月30日		2022年12月31日	
	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	3,653,863.70	379,349.49	2,815,015.40	313,832.83
信用减值准备	13,047,915.49	1,908,559.58	12,862,608.93	1,855,932.37
可抵扣亏损	5,384,223.73	462,528.28	2,288,957.49	57,223.94
预计负债	4,722,881.30	591,586.16	3,929,640.81	589,446.13
合计	26,808,884.22	3,342,023.51	21,896,222.63	2,816,435.27

18. 其他非流动资产

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预付设备款		424,500.00

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	11,439,000.00	10,000,000.00
保证+质押借款	5,000,000.00	
其他	10,000,000.00	
短期借款—应付利息	29,528.73	13,872.22
合计	26,468,528.73	10,013,872.22

保证借款系公司 2023 年 6 月 16 日自农业银行取得借款 9,000,000.00 元，由张立磊提供担保；2023 年 6 月 28 日自日照银行取得借款 2,439,000.00 元，由烟台银桥融资担保有限公司提供担保。

20. 应付票据

种 类	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	10,838,715.51	13,980,654.63

21. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	76,232,633.35	48,870,713.22
应付工程款	136,164.89	1,765,811.38
应付运费	280,745.02	173,768.70
应付劳务费	3,880,101.13	3,643,227.45
合计	80,529,644.39	54,453,520.75

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

22. 合同负债

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收商品款	8,548,197.85	2,593,876.50

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年06月30日
一、短期薪酬	6,154,133.90	15,323,918.92	15,107,027.72	6,371,025.10
二、离职后福利-设定提存计划		1,180,410.92	1,180,410.92	
三、辞退福利				
合计	6,154,133.90	16,504,329.84	16,287,438.64	6,371,025.10

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,154,133.90	13,954,489.18	13,737,597.98	6,371,025.10
二、职工福利费		236,232.54	236,232.54	
三、社会保险费		597,552.20	597,552.20	
其中：医疗保险费		538,410.85	538,410.85	
工伤保险费		59,141.35	59,141.35	
生育保险费				
四、住房公积金		534,778.00	534,778.00	
五、工会经费和职工教育经费		867.00	867.00	
合计	6,154,133.90	15,323,918.92	15,107,027.72	6,371,025.10

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年06月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险		1,130,928.16	1,130,928.16	
2.失业保险费		49,482.76	49,482.76	
合计		1,180,410.92	1,180,410.92	

24. 应交税费

项 目	2023年06月30日	2022年12月31日
增值税	116,323.98	1,494,639.82
企业所得税		1,252,077.85
个人所得税	87,101.73	58,611.63
城市维护建设税	252.10	92,423.98
教育费附加	108.04	39,610.21
地方教育附加	72.03	26,406.86
城镇土地使用税	24,708.00	24,708.00

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
房产税	99,500.41	
印花税	39,864.14	40,986.82
合计	367,930.43	3,029,465.17

25. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	1,572,211.14	1,834,343.33

应付股利说明：公司于 2023 年 3 月 29 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于公司 2022 年年度利润分配方案的议案》。于 2023 年 4 月 20 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2022 年年度利润分配方案的议案》。公司于 2023 年 6 月 12 日披露《烟台创为新能源科技股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-040），本次权益分派权益登记日为 2023 年 6 月 16 日，除权除息日为 2023 年 6 月 19 日。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待付报销款	799,551.14	1,326,206.77
外部单位往来款	772,660.00	508,136.56
合计	1,572,211.14	1,834,343.33

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	6,018,826.85	8,420,294.53
一年内到期的租赁负债		
合计	6,018,826.85	8,420,294.53

27. 其他流动负债

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
已贴现未到期和已背书未到期银行承兑汇票	6,754,195.28	6,924,229.71
已贴现未到期和已背书未到期商业承兑汇票	362,127.70	1,180,400.00
合计	7,116,322.98	8,104,629.71

28. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	29,968,463.79	29,968,463.79
小计	29,968,463.79	29,968,463.79
减：一年内到期的长期应付款项		
合计	29,968,463.79	29,968,463.79

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付工程款	29,968,463.79	29,968,463.79
小计	29,968,463.79	29,968,463.79
减：一年内到期的长期应付款		
合计	29,968,463.79	29,968,463.79

29. 预计负债

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	4,722,881.30	3,929,640.81	产品质量保证金

30. 股本

项 目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2023 年 06 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,257,000.00						23,257,000.00

31. 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	93,323,119.17			93,323,119.17
其他资本公积	686,752.50	588,645.00		1,275,397.50
合计	94,009,871.67	588,645.00		94,598,516.67

其他资本公积本期增加额系根据本年实施的股权激励方案确认的股份支付费用 588,645.00 元。

32. 其他综合收益

项 目	2022 年 12	本期发生金额	2023 年 06
-----	-----------	--------	-----------

	月 31 日	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：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	月 30 日
其他权益工 具投资公允 价值变动	-124,310.67							-124,310.67

33. 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 30 日
法定盈余公积	3,203,476.58		3,203,476.58			3,203,476.58

34. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	25,722,329.84	9,367,182.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	25,722,329.84	9,367,182.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,841,717.89	4,304,538.24
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	2,325,700.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	27,238,347.73	13,671,721.11

35. 营业收入及营业成本

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,772,637.94	42,500,940.91	42,016,367.00	21,605,843.41

主营业务收入按分解信息列示如下：

项 目	本期	上期
按产品类型分类		
新能源电动客车锂离子电池热失控探测预警及防控装置	14,509,581.65	38,185,804.22
储能项目锂离子电池热失控探测预警及防控装置	57,172,388.89	2,025,433.89
新能源电动乘用车锂离子电池热失控探测预警及防控装置	5,651.83	1,342,679.22

项 目	本期	上期
易燃挥发物告警装置系统		456,849.67
服务费收入	85,015.57	5,600.00
合计	71,772,637.94	42,016,367.00
按经营地区分类		
国内	71,772,637.94	42,016,367.00
合计	71,772,637.94	42,016,367.00
按行业类型分类		
锂离子电池热失控探测预警及防控	71,772,637.94	42,016,367.00
合计	71,772,637.94	42,016,367.00

36. 税金及附加

项 目	本期	上期
城市维护建设税	126,330.13	120,505.02
教育费附加	54,141.57	51,644.93
地方教育附加	36,094.31	34,430.00
城镇土地使用税	49,416.00	49,416.00
印花税	50,473.09	360.00
房产税	199,000.82	
车船使用税		32,588.45
合计	515,455.92	288,944.40

37. 销售费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	3,017,795.80	2,222,207.53
售后维修费	1,426,207.45	784,584.12
差旅费	876,242.23	592,945.52
广告宣传费	1,143,544.45	586,571.06
业务招待费	754,879.60	263,015.05
股份支付	140,595.00	
办公费及其他	940,356.94	503,883.52
合计	8,299,621.47	4,953,206.80

38. 管理费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	5,548,405.47	2,958,031.42
中介机构费	648,473.64	750,317.72

项 目	本期	上期
办公费	355,023.72	113,031.76
折旧费	1,062,212.67	369,941.11
业务招待费	408,771.92	164,085.99
差旅费	746,261.01	127,518.34
租赁费、物业费、装修费	377,983.30	215,756.08
无形资产摊销	145,682.73	155,486.04
股份支付	233,295.00	
交通费	22,870.57	482.16
其他	435,560.87	687,030.64
合计	9,984,540.90	5,541,681.26

39. 研发费用

项 目	本期	上期
人工费	6,583,788.29	3,781,111.62
试验费	333,629.93	207,874.89
材料费	976,260.40	695,782.18
折旧及摊销费	200,861.22	171,917.05
设计费及其他	517,949.45	1,807,895.05
股份支付	202,395.00	
合计	8,814,884.29	6,664,580.79

40. 财务费用

项 目	本期	上期
利息支出	914,041.49	752,193.48
减：利息收入	172,890.85	151,272.13
利息净支出	741,150.64	600,921.35
银行手续费	130,730.27	-4,946.09
合 计	871,880.91	595,975.26

41. 其他收益

项 目	本期	上期	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	52,500.00	769,000.00	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	52,500.00	769,000.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,952,147.24	242,501.88	与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费	10,516.23	10,470.71	与收益相关

项 目	本期	上期	与资产相关/与收益相关
软件退税收入	2,941,631.01	232,031.17	与收益相关
合计	3,004,647.24	1,011,501.88	

42. 投资收益

项 目	本期	上期
处置交易性金融资产取得的投资收益	205,683.40	284,479.19

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期	上期
交易性金融资产		
其中：指定为交易性金融资产产生的公允价值变动	83,835.62	56,062.50

44. 信用减值损失

项 目	本期	上期
应收票据坏账损失	-15,916.00	-28,666.60
应收账款坏账损失	-202,047.90	1,535,140.64
其他应收款坏账损失	16,814.99	-35,504.51
合计	-201,148.91	1,470,969.53

45. 资产减值损失

项 目	本期	上期
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	34,189.94	-44,570.85
二、合同资产减值损失	-857,195.89	-890,189.46
合计	-823,005.95	-934,760.31

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	2,000.00	2,150.00	2,000.00
其他	21,359.96	806.41	21,359.96
合计	23,359.96	2,956.41	23,359.96

47. 营业外支出

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金		10,197.61	
非常损失		59,219.82	

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
其他	193.40		193.40
合计	193.40	69,417.43	193.40

48. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期	上期
当期所得税费用	-32,957.63	91,559.12
递延所得税费用	-525,588.23	16,378.36
合计	-558,545.86	107,937.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期	上期
利润总额	3,078,491.50	4,187,926.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	461,773.72	628,189.03
子公司适用不同税率的影响	-194,082.92	-17,550.56
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	495,995.98	462,117.79
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		
研发费用加计扣除	-1,322,232.64	-964,818.78
税率调整导致期初递延所得税资产的变化		
所得税费用	-558,545.86	107,937.48

49. 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	上期
利息收入	170,564.71	150,888.21
罚款收入及其他	386,737.76	11,098.94
往来款	1,010,840.79	61,362.41
政府补助	52,345.00	769,000.00
合计	1,620,488.26	992,349.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
销售费用、管理费用、研发费用中付现部分	1,990,587.03	891,987.73
往来款及其他	18,995,135.09	7,808,409.26
合计	20,985,722.12	8,700,396.99

50. 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	上期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,637,037.36	4,207,993.36
加: 资产减值准备	823,005.95	934,760.31
信用减值损失	201,148.91	-1,470,969.53
固定资产折旧	1,114,671.63	395,576.10
使用权资产折旧	257,102.34	257,102.34
无形资产摊销	196,088.03	227,600.70
长期待摊费用摊销	379,476.21	327,403.44
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)		
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)	83,835.62	-56,062.50
财务费用(收益以“-”号填列)	871,880.91	530,027.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-205,683.40	-284,479.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-525,588.23	-16,378.36
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)	-44,189,184.31	-29,598,529.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,246,174.63	7,369,558.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,106,502.68	4,126,898.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,495,880.93	-13,049,498.20
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		
租入的资产(简化处理的除外)		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	43,664,242.14	31,246,341.34

补充资料	本期	上期
减：现金的期初余额	41,998,826.72	20,970,686.22
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	1,665,415.42	10,275,655.12

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	5925.32	5,259.07
可随时用于支付的银行存款	43,658,316.82	31,241,082.27

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 06 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	269,554.23	详见附注五、1
应收票据	12,219,768.26	详见附注五、3
一种电动汽车的电池监控管理系统及其监控方法		短期借款质押
一种防止电池热失控检测系统误启动的程序控制系统		短期借款质押
一种电池热失控检测系统的自动编码方法		长期借款质押
一种自带预警及消防系统的储能电站		长期借款质押
一种储能电站预警及消防系统		长期借款质押
一种基于 PWM 方式通信的电池热失控检测系统		长期借款质押
一种设有置换装置的三元电池组安全结构		长期借款质押
一种电池热失控检测系统		长期借款质押
合计	12,489,322.49	

52. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		本期	上期	
开发区基本建设资金管理中心（绿化搬迁补贴款）	16,000.00	16,000.00		其他收益
开发区人社局一次性扩岗补贴款	9,000.00	9,000.00		其他收益

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		本期	上期	
烟台经济技术开发区市场监管局政府补助（人才培养补助）	20,000.00	20,000.00		其他收益
开发区人力资源和社会保障局（一次性扩岗补助）	7,500.00	7,500.00		其他收益
合计	52,500.00	52,500.00		

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台创为赛尔智能设备有限公司	山东省	山东省	专用设备制造业	100		设立
回芯能源技术（山东）有限公司	山东省	山东省	科技推广和应用服务业	70		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 57.50%（比较期：71.00%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 74.77%（比较期：81.22%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023年06月30日			
	1年以内	1—2年	2—3年	3年以上
短期借款	26,468,528.73			
应付票据	10,838,715.51			
应付账款	80,529,644.39			
其他应付款	1,572,211.14			
一年内到期的非流动负债	6,018,826.85			
其他流动负债	7,116,322.98			
合计	132,544,249.60			

(续上表)

项目名称	2022年12月31日			
	1年以内	1—2年	2—3年	3年以上
短期借款	10,013,872.22			
应付票据	13,980,654.63			
应付账款	54,453,520.75			
其他应付款	1,834,343.33			
一年内到期的非流动负债	8,420,294.53			
其他流动负债	8,104,629.71			
合计	96,807,315.17			

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的主要业务以人民币计价结算，所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至2023年06月30日，本公司持有的计息金融负债均为固定利率。

八、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2023年06月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023年06月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	10,083,835.62			10,083,835.62
（1）结构性存款	10,083,835.62			10,083,835.62
（二）应收款项融资			6,847,560.16	6,847,560.16
合计	10,083,835.62		6,847,560.16	16,931,395.78

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为张立磊、仲秋爽夫妇。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李明明	董事、副总经理
张丽红	董事
王连凤	董事、财务总监、副总经理
刘冬梅	董事会秘书
高梦梦	监事会主席
任丽	监事
闫相斌	监事
烟台丰时赢信息科技合伙企业（有限合伙）	股东、持股 5%以上的合伙企业
烟台创元企业管理咨询有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台裕信达信息科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
烟台裕美特信息科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
烟台创洋信息科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
烟台创润信息科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
北京阳光众能新能源科技有限公司	创为参股公司
烟台业达创业投资有限公司	股东
烟台业达融资租赁有限公司	与公司股东受同一控制的企业
烟台业达城市发展集团有限公司	持股 5%以上股东
济南同科晟华创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东、监事闫相斌所任职单位
烟台业达建工有限公司	持股 5%以上股东子公司

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额
烟台业达建工有限公司	建造服务	309,564.41

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

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

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张立磊	9,000,000.00	2023-6-16	2026-6-15	否
张立磊、仲秋爽	2,439,000.00	2023-6-28	2026-6-27	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
烟台业达融资租赁有限公司	6,018,826.85	2020-12-21	2023-12-20	

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	775,759.98	1,089,771.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年06月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	烟台业达融资租赁有限公司	900,000.00	667,170.00	900,000.00	667,170.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年06月30日	2022年12月31日
一年内到期的非流动负债	烟台业达融资租赁有限公司	6,018,826.85	8,420,294.53
长期应付款	烟台业达建工有限公司	29,968,463.79	29,968,463.79
其他应付款	烟台业达建工有限公司	772,660.00	508,136.56
其他应付款	张立磊		50,385.76
其他应付款	王连凤		8,053.50
其他应付款	王春力		4,160.95
其他应付款	李明明		372.00
其他应收款	高梦梦	5,000.00	

十、股份支付

1. 以权益结算的股份支付情况

	本期	上期
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部投资机构投资	
可行权权益工具数量的确定依据	按持有公司的实际行权股份数量确定	

	本期	上期
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	588,645.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	588,645.00	

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 7 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	63,028,283.57	62,425,171.59
1 至 2 年	3,957,810.46	3,227,065.00
2 至 3 年	140,900.42	78,660.00
3 年以上	7,986,343.93	7,916,751.18
小计	75,113,338.38	73,647,647.77
减：坏账准备	11,105,548.10	10,863,022.85
合计	64,007,790.28	62,784,624.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 06 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	2023年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
1.杭州长江汽车有限公司	4,134,904.22	5.50	4,134,904.22	100.00	
2.嘉兴众瑞安全科技股份有限公司	522,000.00	0.69	522,000.00	100.00	
3.上海申龙客车有限公司	2,988,765.00	3.98	2,988,765.00	100.00	
4.烟台创为安行新能源科技有限公司	242,255.07	0.32	242,255.07	100.00	
按组合计提坏账准备					
1.应收其他客户	63,792,012.54	84.94	3,217,623.81	5.04	60,574,388.73
2.应收关联方	3,433,401.55	4.57			3,433,401.55
合计	75,113,338.38	100.00	11,105,548.10	14.79	64,007,790.28

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
1.杭州长江汽车有限公司	4,134,904.22	5.61	4,134,904.22	100.00	
2.嘉兴众瑞安全科技股份有限公司	522,000.00	0.71	522,000.00	100.00	
3.上海申龙客车有限公司	2,988,765.00	4.06	2,988,765.00	100.00	
4.烟台创为安行新能源科技有限公司	242,255.07	0.33	242,255.07	100.00	
按组合计提坏账准备		-			
1.应收其他客户	58,461,328.50	79.38	2,975,098.56	5.09	55,486,229.94
2.应收关联方	7,298,394.98	9.91			7,298,394.98
合计	73,647,647.77	100.00	10,863,022.85	14.75	62,784,624.92

坏账准备计提的具体说明:

① 于2023年06月30日,按单项计提坏账准备的说明

2020年10月13日,杭州长江汽车有限公司因经营不善,申请破产清算,法院终止对杭州长江汽车有限公司的执行,款项无法收回,全额计提坏账准备;

2020年8月12日，嘉兴众瑞安全科技股份有限公司无可供执行的财产，法院终止执行程序，款项无法收回，全额计提坏账准备。

2021年12月31日，上海申龙客车有限公司被列为失信企业，预计款项无法收回，全额计提坏账准备

2022年12月31日，与烟台创为安行新能源科技有限公司就应收账款余额存在争议，预计款项无法收回，全额计提坏账准备。

② 于2023年06月30日，按应收其他客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年06月30日			2022年12月31日		
	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	59,594,882.02	1,657,106.97	2.78	54,884,521.54	1,525,789.70	2.78
1-2年	3,715,555.39	1,357,894.84	36.55	3,227,065.00	1,107,206.00	34.31
2-3年	140,900.42	104,446.04	74.13	28,660.00	21,245.66	74.13
3年以上	340,674.71	340,431.03	99.93	321,081.96	320,857.20	99.93
合计	63,792,012.54	3,459,878.88	5.42	58,461,328.50	2,975,098.56	5.09

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	7,887,924.29				7,887,924.29
按组合计提	2,975,098.56	242,525.25			3,217,623.81
合计	10,863,022.85	242,525.25			11,105,548.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	11,021,658.00	14.67	306,470.38
第二名	9,801,100.00	13.05	272,531.31
第三名	8,915,999.90	11.87	247,920.04
第四名	6,220,970.00	8.28	172,981.51
第五名	6,160,000.00	8.20	171,286.17
合计	42,119,727.90	56.07	1,171,189.41

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,861,610.56	4,006,741.11
合计	2,861,610.56	4,006,741.11

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	1,145,130.66	246,300.90
1 至 2 年	7,700.00	562,136.00
2 至 3 年	1,496,000.00	951,500.00
3 年以上	112,000.00	110,000.00
合并范围内关联方往来款	1,500,000.00	3,517,026.59
小计	4,260,830.66	5,386,963.49
减：坏账准备	1,399,220.10	1,380,222.38
合计	2,861,610.56	4,006,741.11

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金、押金	1,631,446.00	1,143,936.00
往来款	556,000.00	556,000.00
备用金	347,388.62	26,099.60
其他	225,996.04	143,901.30
合并范围内关联方往来款	1,500,000.00	3,517,026.59
合计	4,260,830.66	5,386,963.49

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,204,830.66	843,220.10	1,361,610.56
第三阶段	556,000.00	556,000.00	
合计	2,760,830.66	1,399,220.10	

2023 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合 1	2,204,830.66	38.24	843,220.10	1,361,610.56	
合计	2,204,830.66	38.24	843,220.10	1,361,610.56	

2023 年 06 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
厦门汇缘湾机电有限公司	556,000.00	100.00	556,000.00		
按组合计提坏账准备					
合计	556,000.00	100.00	556,000.00		

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,313,936.90	824,222.38	489,714.52
第三阶段	556,000.00	556,000.00	
合计	1,869,936.90	1,380,222.38	

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合 1	1,313,936.90	62.73	824,222.38	489,714.52	
合计	1,313,936.90	62.73	824,222.38	489,714.52	

2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
厦门汇缘湾机电有限公司	556,000.00	100.00	556,000.00		
按组合计提坏账准备					
合计	556,000.00	100.00	556,000.00		

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

④坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31	本期变动金额	2023 年 06 月

	日	计提	收回或转回	转销或核销	30日
按单项计提坏账准备	556,000.00				556,000.00
按组合计提坏账准备	824,222.38	18,997.72			843,220.10
合计	1,380,222.38	18,997.72			1,399,220.10

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年06月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	合并范围内关联方往来款	1,500,000.00	1年以内	35.20	
第二名	保证金、押金	900,000.00	2至3年	21.12	667,170.00
第三名	往来款	556,000.00	2至3年	13.05	556,000.00
第四名	保证金、押金	500,000.00	1年以内	11.73	13,900.00
第五名	保证金、押金	150,000.00	2至5年	3.52	139,575.00
合计		3,606,000.00		84.63	1,376,645.00

3. 长期股权投资

项目	2023年06月30日			2022年12月31日		
	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	4,133,900.00		4,133,900.00	4,072,100.00		4,072,100.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年06月30日	本期计提减值准备	2023年06月30日减值准备余额
烟台创为赛尔智能设备有限公司	1,072,100.00	61,800.00		1,133,900.00		
回芯能源技术(山东)有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	4,072,100.00	61,800.00		4,133,900.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,954,680.10	41,988,558.49	39,091,968.59	21,149,862.39
合计	70,954,680.10	41,988,558.49	39,091,968.59	21,149,862.39

5. 投资收益

项目	本期	上期

项 目	本期	上期
处置交易性金融资产取得的投资收益	205,683.40	284,479.19

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期	上期
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	52,500.00	769,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	205,683.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,166.56	-66,461.02
非经常性损益总额	281,349.96	702,538.98
减：非经常性损益的所得税影响数	42,202.49	105,380.85
非经常性损益净额	239,147.47	597,158.13
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	239,147.47	597,158.13

2. 净资产收益率及每股收益

①本期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.60	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.43	0.15	0.15

②上期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.51	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.00	0.16	0.16

公司名称：烟台创为新能源科技股份有限公司

日期：2023年8月7日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	52,500.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	205,683.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,166.56
非经常性损益合计	281,349.96
减：所得税影响数	42,202.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	239,147.47

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021年6月17日	49,980,000.00	3,543,829.77	是	将原计划用于补充	28,000,000	已事前及时履行

					流动资金的部分资金用途变更为用于对外投资设立子公司，用于子公司日常经营。		
2	2022年9月1日	15,240,000.00	4,528,391.60	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

2021年4月18日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过《烟台创为新能源科技股份有限公司股票定向发行说明书》，公司以股票定向发行方式发行股票2,380,000.00股，此次发行共募集资金49,980,000.00元。报告期内，上述募集资金使用3,543,829.7元，募集资金的余额为26,146,660.46元（含利息）。

2022年5月21日，公司召开2022年第四次临时股东大会，审议通过《关于〈员工持股计划（草案）〉的议案、〈关于〈2022年第一次股票定向发行说明书〉〉的议案》，本次定向发行实际认购金额为15,240,000元，报告期内，上述募集资金使用4,528,391.60元，募集资金的余额为9,034,167.08元（含利息）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用