



先众能源

NEEQ : 871739

天津先众新能源科技股份有限公司

Tianjin Xianzhong New Energy Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人梁广川、主管会计工作负责人王淑芹及会计机构负责人（会计主管人员）王淑芹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

因客户信息涉及公司商业秘密，为避免违反与主要客户签署的保密协议要求，导致客户流失，影响公司的核心竞争力，公司在《2023 年半年度报告》中未披露前五大客户名称。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	19
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	76
附件 II	融资情况	76

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、先众股份、股份公司、挂牌公司	指	天津先众新能源科技股份有限公司
股东大会	指	天津先众新能源科技股份有限公司股东大会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
董事会	指	天津先众新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津先众新能源科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
本期、报告期、年度、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
去年同期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
关联交易	指	关联方之间的交易
《公司章程》	指	《天津先众新能源科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所、会所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律所	指	北京亚欧雍文（天津）律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会会议	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	公司股东大会会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
中登结算	指	中国证券登记结算有限公司
PACK	指	锂电池组合
CE、ROHS	指	一种欧盟出口认证
UL	指	一种美国出口认证
UN38.3	指	联合国锂电池的运输规范
ISO13849	指	国际标准化组织颁布的关于机械安全的标准
PSE	指	一种日本出口认证
KC	指	一种韩国出口认证

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津先众新能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Xianzhong New Energy Technology Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	梁广川	成立时间	2013 年 10 月 25 日
控股股东	控股股东为（梁广川）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁广川、王淑芹），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C38 电器机械和器材制造业-C384 电池制造-C3841 锂离子电池制造		
主要产品与服务项目	锂离子电池组的研发、制造、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	先众能源	证券代码	871739
挂牌时间	2017 年 8 月 2 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)	21,052,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王淑芹	联系地址	天津市北辰区科技园区华信道 6 号
电话	022-26720570	电子邮箱	wangshuqin@heraldtec.com
传真	022-26720570		
公司办公地址	天津市北辰区科技园区华信道 6 号	邮政编码	300402
公司网址	www.tjxianzhong.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120113079635948K		
注册地址	天津市北辰区科技园区华信道 6 号		
注册资本（元）	21,052,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

公司长期致力于低速电动车电池为代表的锂离子电池组的研发、制造和销售，现已拥有自主研发专利 43 项，其中发明专利 8 项。公司制造的高安全锂离子电池组，因体积小、重量轻、循环寿命长、绿色环保等特点广泛应用于电动自行车、无人机、便携储能、启动电池、AGV 等各类领域。公司技术扎实、产品选料优良、品质过硬、响应迅速，在 PACK 领域具有良好口碑，市场认可度、知名度逐年提高，已成为新能源电池 PACK 领域的北方领军企业。公司先后通过了 CE、ROHS、UN38.3、ISO13849、UL、PSE、KC 等资质认证，为出口产品提供良好保证。

1、研发模式

公司研发模式主要为自主研发，由电子、产品、结构、工艺等工程师构成实力雄厚的研发团队，公司研发部拥有 1000 平米的研发场地，研发人员共有 38 人，占人员比例的 30.4%，其中技术骨干具备 10 年以上的行业经验。公司研发过程实施严格的流程管理，由研发立项、计划实施、流程跟踪、结果考评和科研成果总结五个阶段构成。根据不同客户的新产品开发需求，进行结构设计及热管理系统集成设计，快速完成客户的开发需求。

公司自成立以来，一直在锂电池的安全使用以及产品的适配优化上进行精细化研究。经过多年的探索开发，锂电池在实际产品应用研发中取得了大量的支持性数据。以电动自行车领域为例，公司每年进行近 400 项适配性设计及适用性数据采集、开发工作，在频繁的测试基础上，在电池安全适配的数据应用以及调试技术操作方面积累了大量基础数据和经验总结。

公司近年来由定制产品逐步向通用型适配产品开发过渡，以形成独有核心技术能力作为公司进一步发展方向。同时，密切跟踪相关技术发展趋势，适时开展磷酸锰铁锂电池、钠电池、固态电池等各类新能源电池前沿的相关探索。

2、采购模式

公司的采购模式根据生产计划确定采购计划，建立明确的供应链管理流程。采购前期，公司对各个供应商进行质量比对与询价，所有样品和产品需要抽测并进行全项检验。检验合格后，大供应商还需要进行现场考察，了解其质量控制体系，最后与合格的供应商签订合同。同时，对供应商进行长期的动态跟踪，与优质供应商合作共赢。

3、生产模式

公司采用订单式生产模式。根据客户的要求进行定制化生产。从来料检验，到过程控制，最终到产品检验，公司先后通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系及 ISO45001 职业健康安全管理体系认证审核，并取得“三体系”国际标准认证，保证每个生产环节可追溯。通过多年的管理流程再造与提升，公司产品质量逐年提高，为客户提供高质量的产品。

4、销售模式

公司的销售模式主要为直销模式，利用处于天津的地域优势，和国内知名的车厂建立了长期紧密的合作关系，并得到了客户的充分肯定。

随着公司规模的不不断扩大，未来本地市场会有更大的开发空间，公司在行业内深耕了十年，对未来发展充满信心。同时，公司也在积极开拓南方市场，加强与业内优质客户的互动合作。在海外市场方面，公司于 2021 年底开通阿里巴巴国际商铺，为进一步开拓海外市场提供多元化平台。

以锂电为代表的新能源电池领域，市场景气度高。目前，公司的客户群正在稳步扩张，产业规模不断扩大，市场占有率持续提高。

报告期内，公司商业模式未发生明显变化。

受到国内外经济形势持续下滑以及国际地缘政治冲突的影响，2023 年上半年生产经营延续了 2022 年底的情况受到了较大影响，公司 2023 年上半年的经营情况如下：

1. 两轮电动车行业：2023 年上半年呈现出订单大幅下降，毛利缩减的情况。特别是本公司涉及的电动两轮车行业，造成了公司的 2023 年上半年生产任务不足，造成业绩下滑。

2. 储能行业：受能源紧张形势影响，储能领域利好。我司已开始加大布局。由于切入较晚，尚未形成稳定的利润增长点。

3. 从 2022 年下半年开始，锂电行业的原材料价格大幅度下降，到今年 4 月份才趋于稳定。而公司的原材料存货成本较高，造成公司的毛利率下降。

即使受到众多不利因素的影响，公司依然尽最大可能的去开发新客户完成订单任务。公司 2023 年上半年实现销售收入 2,404 万元，比去年下半年增长了 24.84%，因库存原材料高于市场价格，利润和去年下半年基本持平。随着库存原材料价格的逐渐消化，未来公司的利润率会逐步回归上升。

虽然经营面临严峻挑战，但是公司积极应对，努力实现经营计划，公司一方面加大传统产品的营销力度，老客户订单在陆续启动，新开发客户已经陆续形成批量；另一方面加快新产品研发进度，新产品的推出为公司的今后发展提供了保证。其中：汽车启动电瓶项目已经开始小批量供货；12V 替换铅酸电池产品已经准备交付样品；户外移动电源项目、家储项目已具备投入市场的条件，并陆续开展商业营销。

虽然市场形势严峻，但随着形势好转及国家恢复经济措施的落地，公司对未来的发展充满信心。公司将继续努力，持续向新的经营目标奋进！

（二） 行业情况

公司的主要产品为电动两轮车用锂离子电池组产品。

根据中国自行车协会数据，2021 年我国电动两轮车社会保有量达到 3.4 亿辆，2022 年保有量达到 3.5 亿辆。2022 年电动两轮车产量达到 4500 万辆。随着我国新国标 GB17761-2018 的施行，用锂电池替代铅酸成为不可逆转的趋势。按照当前电动两轮车的 3~5 年自然更替的周期来看，这是一个市场规模千亿级、且稳定发展的产业。此外，在节能减排、碳达峰、绿色出行等政策指引及产业链上下游发展助推下，两轮电动车市场依旧拥有较大的增长潜力。目前电动两轮车的锂电池渗透率已经到了 30%，且在持续扩大中。在某些特定行业，例如快递、送餐、代驾行业，锂电池已经成为主流。

除了国内市场，目前我国电动车出口市场规模也在不断扩大。据中国海关数据显示，我国两轮电动车出口的市场规模不断扩大。2022 年 1 到 7 月份，我国两轮电动车出口额达 206.3 亿元人民币，同比上涨超 9%。即使在欧美发达国家，电动两轮车也较轻便、环保、节能、占地面积小、存放便捷等优点，拥有较大的市场潜力。但是 2022 年下半年开始，受外部环境及经济衰退影响，销量开始出现下滑，并延续到 2023 年上半年。预计需要 1-2 年左右的恢复期。

目前储能行业持续火热。特别是由于国外的电力供应能力普遍不足，基于电化学储能系统的锂电池组成为我国出口的主力。据中国海关总署统计，2022 年中国锂离子蓄电池出口数额接近 3426.56 亿元，相较于 2021 年的 1835.26 亿元增长 86.7%，创历史新高。公司针对国内外市场形势，积极布局进入储能市场。主要针对小型储能市场，以家庭储能、中小型储能系统为主。预计未来将成为公司新的利润增长点。

（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	2016 年，公司被认定为国家级高新技术企业，2019 年复审通过。2019 年公司被评为天津市专精特新企业。2021 年，公司被评为天津市第一批瞪羚入库企业。2022 年，公司再度被评为天津市第一批瞪羚入库企业，并获批工信部第四批国家专精特新小巨人企业。2023 年，公司获得天津市绿色工厂称号。
------	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,042,277.79	84,185,798.89	-71.44%
毛利率%	7.14%	13.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,588,928.50	4,624,888.10	-177.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,572,745.19	4,446,372.94	-180.35%
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）	-10.27%	12.24%	-
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）	-10.22%	11.77%	-
基本每股收益	-0.17	0.22	-177.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	56,887,228.32	66,610,937.63	-14.60%
负债总计	23,740,865.84	29,869,719.50	-20.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,146,362.48	36,741,218.13	-9.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.75	-10.29%
资产负债率%（母公司）	41.73%	44.84%	-
资产负债率%（合并）	41.73%	44.84%	-
流动比率	2.19	2.08	-
利息保障倍数	-10.33	3.60	-
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	2,475,417.83	-4,962,290.36	149.88%
应收账款周转率	3.24	3.15	-

存货周转率	0.75	2.68	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.60%	21.38%	—
营业收入增长率%	-72.42%	34.46%	—
净利润增长率%	-177.60%	-37.70%	—

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	1,835,284.77	3.23%	8,085,492.51	12.14%	-77.30%
交易性金融资产	12,439,256.66	21.87%	10,080,963.56	15.13%	23.39%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	6,405,389.18	11.26%	4,845,967.86	7.28%	32.18%
存货	26,313,762.56	46.26%	33,193,274.89	49.83%	-20.73%
固定资产	3,939,497.21	6.93%	3,771,216.45	5.66%	4.46%
长期待摊费用	177,278.21	0.31%	235,697.23	0.35%	-24.79%
递延所得税资产	770,313.89	1.35%	770,313.89	1.16%	0.00%
短期借款	14,878,646.00	26.15%	20,100,038.66	30.18%	-25.98%
应付票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	3,487,678.46	6.13%	2,470,675.50	3.71%	41.16%
应付职工薪酬	809,735.22	1.42%	1,247,893.72	1.87%	-35.11%
应交税费	46,108.14	0.08%	508,224.57	0.76%	-90.93%
合同负债	449,333.94	0.79%	495,628.58	0.74%	-9.34%
其它应付款	878,648.36	1.54%	1,236,280.18	1.86%	-28.93%
租赁负债	1,788,843.86	3.14%	2,189,618.46	3.29%	-18.30%
资产总计	56,887,228.32	100.00%	66,610,937.63	100.00%	-14.60%

项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年期末减少了77.30%，主要原因是本年减少贷款500万元，并购买银行理财240万元。
2. 交易性金融资产较上年期末增加了23.39%，主要原因是加大了对闲置资金购买银行理财的力度，新增购买银行理财240万元。
3. 存货较上年期末减少了20.73%，主要原因是由于销售订单的较少，相应采购量减少，并积极消化现有库存。
4. 应收账款较上年期末增加32.18%，主要原因是截至6月30日客户延迟付款，延迟付款金额占到应收账款的30%，目前已回款。
5. 短期借款较上年期末减少25.98%，主要原因是目前资金充裕，减少贷款500万元。
6. 应付账款较上年期末增加41.16%，主要原因是订单有所增加、采购量增加，导致相应的应付账款

增加。

7. 应付职工薪酬较上年期末减少35.11%，主要原因是上年期末含应发员工的年终奖，报告期内已发放。
8. 应交税费较上年期末减少了90.93%，主要原因是采购增加，相应的进项税增加，导致应交税费较少。

（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	24,042,277.79	—	84,185,798.89	—	-71.44%
营业成本	22,326,155.34	92.86%	72,454,614.00	86.07%	-69.19%
毛利率	7.14%	—	13.93%	—	—
营业税金及附加	66,151.01	0.28%	174,507.76	0.21%	-62.09%
销售费用	1,291,611.19	5.37%	604,425.84	0.72%	113.69%
管理费用	1,620,004.20	6.74%	2,860,029.41	3.40%	-43.36%
研发费用	2,016,487.34	8.39%	2,533,773.74	3.01%	-20.42%
财务费用	298,621.30	1.24%	333,649.07	0.40%	-10.50%
资产减值损失	141,369.50	0.59%	6,227.93	0.01%	2,169.93%
信用减值损失	-22,587.50	-0.09%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	8,190.36	0.03%	39,565.85	0.05%	-79.30%
营业利润	-3,592,476.81	-14.94%	5,270,592.85	6.26%	-168.16%
营业外收入	8,514.68	0.04%	219,686.44	0.26%	-96.12%
营业外支出	4,966.37	0.02%	49,234.46	0.06%	-89.91%
净利润	-3,588,928.50	-14.93%	4,624,888.10	5.49%	-177.60%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期减少**71.44%**，主要原因是客户订单减少，受到国内外市场需求影响较大。
2. 营业成本较上年同期减少**69.19%**，主要原因是收入减少相应的成本随之减少。
3. 毛利率较上年同期有所减少，主要原因是收到市场影响原材料成本大幅减低，销售价格也随之降低，公司同时也在消化高成本的老库存所致。
4. 营业税金及附加较上年同期减少**62.09%**，主要原因是收入减少相应缴纳的税金随之减少。
5. 销售费用较上年同期增加**113.69%**，管理费用较上年同期减少**43.36%**，主要原因是公司内部部门、人员费用进行了重新划分。研发费用较上年同期减少**20.42%**，主要原因是今年上半年研发项目支出少于去年。
6. 资产减值损失较上年同期增加了**2169.93%**，主要原因是由于公司存货成本高于合同价和市场价，因此计提了减值。
7. 其他收益较上年同期减少**79.3%**，主要原因是去年同期收到政府补助的稳岗补贴。
8. 营业利润和净利润较上年同期减少，主要原因是本期收入减少、毛利率下降，无法覆盖三费，再加上上半年收到很少补贴，补贴金额与去年同期相差很多，因此导致营业利润和净利润较上年同期同时减少。

9. 营业外收入较上年同期减少96.12%，主要原因是去年同期收到瞪羚企业的政府补助20万元。
10. 营业外支出较上年同期减少89.91%，主要原因是本期事故赔偿款减少。

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	22,777,235.15	83,485,782.00	-72.72%
其他业务收入	1,265,042.64	700,016.89	80.72%
主营业务成本	22,322,898.56	72,438,180.31	-69.18%
其他业务成本	3,256.78	16,433.69	-80.18%

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
电池组销售	22,777,235.15	22,322,898.56	1.99%	-72.72%	-69.18%	-11.24%
测试费	145,273.15	0.00	100.00%	325.97%	0.00%	0.00%
加工费	58,448.68	3,256.78	94.43%	-64.96%	-80.18%	4.28%
其他	1,061,320.81	0.00	100.00%	112.65%	0.00%	0.00%
合计	24,042,277.79	22,326,155.34	7.14%	-71.44%	-69.19%	-6.80%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1. 主营业务收入较上期金额减少 72.72%，主要是因为客户订单量减少。
2. 其他业务收入较上期金额增加 80.72%，主要是因为测试费收入和加工费收入增加。
3. 主营业务成本较上期金额减少 69.18%，主要是因为收入减少相应的成本随之减少。
4. 其他业务成本较上期金额减少 80.18%，主要是加工业务中使用了较少的配件等材料成本。

（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	2,475,417.83	-4,962,290.36	149.88%
投资活动产生的现金流量净额	-2,643,988.68	-749,539.00	-252.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,081,636.89	7,129,331.32	-185.30%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期金额增加，主要是采购支出减少以及收到退税款。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上期金额减少，主要是将闲置资金进行银行理财投资所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期金额减少，主要是银行贷款的减少。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐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
公司处于发展阶段的经营风险	虽然公司已经逐步形成了较为完整的业务模式及生产技术，培养了较为稳定的客户及供应商，销售规模逐年扩大，但由于公司尚处于发展阶段，公司在不断调整业务品种、扩大业务规模，由于体量偏小，抵御风险能力差，依然面临着由于内外部因素引发的经营风险。 应对措施：公司在后期发展中将继续依靠自身的技术优势和产品优势，不断提高研发能力及生产能力，降低生产成本、扩大自身规模，增强抗风险能力。同时积极开发质优客户及供

	应商，减少原有客户及供应商可能的不稳定性对公司造成的影响。
客户和供应商集中的风险	2022 年上半年、2023 年上半年，公司前五大客户占销售收入的比例分别为 87.73%、87.74%；前五大供应商占采购成本的比例分别为 91.53%、75.54%。随着公司业务规模的不断扩大，公司客户和供应商的数量将不断增加，集中度会逐渐降低，但在短期内仍存在客户和供应商相对集中而导致经营出现波动的可能性。 应对措施：公司与现有的客户与供应商建立了长期稳定的合作关系，在可预见的未来客户和供应商中不会发生较大的变化。同时，公司继续投入资源寻找新的客户资源和供应渠道，以降低客户和供应商集中度较高的风险。
原材料价格不稳定的风险	自 2022 年年底，由于国内锂电原材料价格上涨到峰值后断崖式下跌，在 2023 年 4 月份逐步稳步回升，造成公司主要原材料电芯价格成本高于市场价，公司上半年一直致力于消化现有库存原料，因此导致上半年业绩不太理想。 应对措施：未来，希望国家出台相关政策，使锂电材料价格趋于理性，让行业发展回归常态。公司也会积极寻找新的业绩增长点，提高公司利润水平。
实际控制人不当控制的风险	梁广川先生持有公司 28.09%的股份，为公司控股股东，且担任公司董事长、总经理。其妻子王淑芹女士担任公司董事、董事会秘书、副总经理、财务总监, 持有公司 4.97%的股份，二人为公司实际控制人。梁广川先生在锂离子电池与锂离子电池材料领域具有一定的影响力，对于公司业务的正常开展具有较大的影响。梁广川先生与王淑芹女士在公司担任重要职务，负责公司日常经营管理和业务战略发展，能够对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重要影响，若二人通过不当行使表决权或其他方式控制公司的经营决策，或与公司发生不规范的关联交易，则可能给公司的经营及其他股东的利益带来损失。

	应对措施：公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等规则以避免实际控制人滥用权力对公司的人事任免、生产经营决策等重大问题施加不利影响，从而保障公司的正常生产经营以及其他股东的权利。
电池研发中心用地变更的风险	京津科技谷产业园区管委会与河北工业大学签署《共建“京津冀协同发展产学研共建基地”框架协议书》，约定在京津科技谷产业园区共建“京津冀协同发展产学研共建基地”，基地任务包括建立校企合作长效机制，积极探索高校与企业合作的创新机制，实现双方高度融合，进一步提高企业的创新能力和学校的人才培养质量。在此背景下，公司约定与河北工业大学能源与环保材料研究所共建产学研研发中心，并提供京津科技谷加速器的房屋共计 500 平方米作为研发场所，公司负责引进研发人员，并提供研发所需的设备，负责为河北工业大学能源与环保材料研究所的学生提供实习。截止 2022 年 6 月 30 日，公司锂离子电池组相关的研发活动在公司租赁厂房中完成，而公司的电池材料研发中心无偿使用京津科技谷加速器的房屋。虽然京津科技谷产业园区管委会与河北工业大学就京津科技谷产业园区的用地达成了一致意见，但如果双方的合作发生变化，将会导致公司研发中心的用地发生变更，从而对公司生产经营产生一定影响。 应对措施：首先，根据公司测算，电池材料研发中心如果更换场所，每年将会增加各项费用约 75,000 元，而随着公司业务规模的扩大，盈利能力的增强，该笔费用的支出不会给公司的生产经营造成重大影响。其次，现在公司的主要生产经营所在地（天津市北辰区科技园区华信道 6 号）尚有空余厂房，公司与天津辰浩科技公司建立了良好的合作关系，如果公司无法使用京津科技谷加速器的房屋，可以及时为电池材料研发中心更换新的运营场所，不会影响电池材料研发中心的日常运行。

抗风险能力弱的风险	2022 年上半年、2023 年上半年公司的主营业务收入分别为 83,485,782.00 元、22,777,235.15 元，公司主营业务收入同比下滑明显。经过多年发展，公司经营规模稳定，但与同行业大型企业相比，公司的业务规模相对较小，抵御市场波动能力较弱。 应对措施：公司针对规模小的特点，制订适合自身的发展规划，制订《对外投资管理制度》，针对不同的投资规模制定了明确的审批权限，有效的控制投资风险，减轻因为公司规模小、抗风险能力弱的风险。在条件合适的情况下，扩大投资规模，增强资金实力，提高抗风险能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,046,833.00		1,046,833.00	3.16%

报告期内，公司做为原告，共发生 2 笔诉讼，合计 1,046,833.00 元，因被告及股东无可执行财产，法院已将对方公司及法人执行限高和失信。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（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	100,000.00	33,600.00
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		
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	20,000,000.00	12,439,256.66
接受担保	10,000,000.00	9,878,646.00
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：

2023 年，公司租赁关联方李凤民、罗钧车辆，用于日常业务开发及技术支持需要。

为满足公司业务经营流动资金需求，2023 年至今，公司向银行申请综合授信额度 1500 万元，梁广川、王淑芹为公司借款提供担保。截至目前，公司已发生金额 987.86 万元。

2023 年 6 月，公司从天津量诺科技发展有限公司购置丰田汽车一辆用于企业日常经营办公使用，根据公司章程，无需董事会审议。

上述关联交易是公司业务快速发展及公司生产经营所需，是合理必要的，对公司的财务状况不会产生不利影响，亦不会对公司正常业务开展造成不利影响，不存在损害公司行为。

(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	2016 年 11 月 24 日		挂牌	关于规范和减少关联交易承诺	实际控制人或控股股东将尽可能减少与公司之间的关联交易。	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 24 日		挂牌	关于规范和减少关联交易承	董、监、高将尽可能减少与公司之间的关联交	正在履行中

				诺	易。	
实际控制人或控股股东	2016年11月24日		挂牌	资金占用承诺	实际控制人或控股股东不存在占用公司资金、资产的情形，并承诺未来不会以任何方式转移公司资金、资产及其他资源	正在履行中
董监高	2016年11月24日		挂牌	资金占用承诺	董、监、高不存在占用公司资金、资产的情形，并承诺未来不会以任何方式转移公司资金、资产及其他资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月24日		挂牌	同业竞争承诺	实际控制人或控股股东均承诺避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016年11月24日		挂牌	同业竞争承诺	董、监、高均承诺避免同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	12,285,258	58.36%	0.00	12,285,258	58.36%
	其中：控股股东、实际控制人	1,598,137	7.59%	2,300	1,600,437	7.59%
	董事、监事、高管	2,671,562	12.69%	-526,620	2,144,942	12.69%
	核心员工	0	0.00%	0.00	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,766,742	41.64%	0.00	8,766,742	41.64%
	其中：控股股东、实际控制人	5,360,992	25.47%	0.00	5,360,992	25.47%
	董事、监事、高管	8,766,742	41.64%	-534,375	8,232,367	39.11%
	核心员工	0	0.00%	0.00	0	0.00%
总股本		21,052,000.00	-	0.00	21,052,000.00	-
普通股股东人数		142				

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

报告期内，董监高减持 366,495 股股票。

（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	梁广川	5,914,129	0	5,914,129	28.09%	4,435,597	1,478,532	0	0
2	林云	1,572,400	302,000	1,874,400	8.90%	0	1,874,400	0	0
3	罗钧	1,881,685	-385,795	1,495,890	7.11%	1,424,145	71,745	0	0
4	库亚谦	1,418,350	0	1,418,350	6.74%	1,068,750	349,600	0	0
5	李波	1,111,500	0	1,111,500	5.28%	0	1,111,500	0	0
6	王淑芹	1,045,000	2,300	1,047,300	4.97%	925,395	121,905	0	0
7	崔玉舒	980,017	8,447	988,464	4.70%	0	988,464	0	0
8	万明华	724,330	3,500	727,830	3.46%	0	727,830	0	0
9	孙晓义	708,700	0	708,700	3.37%	0	708,700	0	0
10	孙笑梅	674,500	20,000	694,500	3.30%	534,375	160,125	0	0
合计		16,030,611	-	15,981,063	75.91%	8,388,262	7,592,801	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：梁广川和王淑芹是夫妻关系，梁广川和孙笑梅、孙晓义是表兄妹关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
梁广川	董事长、总经理	男	1966 年 5 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日
李凤民	董事、副总经理	男	1969 年 9 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日
王淑芹	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1970 年 3 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日
罗钧	董事、副总经理	男	1970 年 8 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日
纪继坤	董事、副总经理	男	1985 年 2 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日
库亚谦	监事会主席	男	1971 年 9 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日
李超	监事	女	1991 年 3 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日
高静	职工监事	女	1987 年 2 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

普通股前十名股东间相互关系说明：梁广川和王淑芹是夫妻关系，梁广川和孙笑梅、孙晓义是表兄妹关系。

（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
梁广川	5,914,129	0	5,914,129	28.09%	0	4,435,597
李凤民	447,640	-3,000	444,640	2.11%	0	335,730
王淑芹	1,045,000	2,300	1,047,300	4.97%	0	925,395
罗钧	1,881,685	-385,795	1,495,890	7.11%	0	1,424,145
纪继坤	57,000	0	57,000	0.27%	0	42,750
库亚谦	1,418,350	0	1,418,350	6.74%	0	1,068,750

合计	10,763,804.00	-	10,377,309.00	49.29%	0	8,232,367.00
----	---------------	---	---------------	--------	---	--------------

(三) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(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	9	1	0	10
生产人员	65	0	9	56
销售人员	16	1	0	17
技术人员	38	0	0	38
财务人员	3	1	0	4
员工总计	131	3	9	125

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,835,284.77	8,085,492.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	12,439,256.66	10,080,963.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	6,405,389.18	4,845,967.86
应收款项融资			
预付款项	六、4	655,961.86	488,199.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	518,244.71	327,032.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	26,313,762.56	33,193,274.89
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			536,500.61
流动资产合计		48,167,899.74	57,557,431.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、7	3,939,497.21	3,771,216.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	3,341,935.61	3,963,042.73
无形资产	六、9	17,225.60	20,670.74
开发支出	六、10	473,078.06	292,565.23
商誉			
长期待摊费用	六、11	177,278.21	235,697.23
递延所得税资产	六、12	770,313.89	770,313.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,719,328.58	9,053,506.27
资产总计		56,887,228.32	66,610,937.63
流动负债：			
短期借款	六、13	14,878,646.00	20,100,038.66
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	六、14	3,487,678.46	2,470,675.50
预收款项			
合同负债	六、15	449,333.94	495,628.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	809,735.22	1,247,893.72
应交税费	六、17	46,108.14	508,224.57
其他应付款	六、18	878,648.36	1,236,280.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	1,343,458.46	1,556,928.11
其他流动负债	六、20	58,413.40	64,431.72
流动负债合计		21,952,021.98	27,680,101.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21	1,788,843.86	2,189,618.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		1,788,843.86	2,189,618.46
负债合计		23,740,865.84	29,869,719.50
所有者权益：			
股本	六、22	21,052,000.00	21,052,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	142,664.28	142,664.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	1,849,016.76	1,849,016.76
一般风险准备			
未分配利润	六、25	10,102,681.44	13,697,537.09
归属于母公司所有者权益合计		33,146,362.48	36,741,218.13
少数股东权益			
所有者权益合计		33,146,362.48	36,741,218.13
负债和所有者权益合计		56,887,228.32	66,610,937.63

法定代表人：梁广川
王淑芹

主管会计工作负责人：王淑芹

会计机构负责人：

（二） 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		24,042,277.79	84,185,798.89
其中：营业收入	六、26	24,042,277.79	84,185,798.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,619,030.38	78,960,999.82
其中：营业成本	六、26	22,326,155.34	72,454,614.00

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	66,151.01	174,507.76
销售费用	六、28	1,291,611.19	604,425.84
管理费用	六、29	1,620,004.20	2,860,029.41
研发费用	六、30	2,016,487.34	2,533,773.74
财务费用	六、31	298,621.30	333,649.07
其中：利息费用		316,693.44	348,703.48
利息收入		23,575.08	22,356.33
加：其他收益	六、32	8,190.36	39,565.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	94,867.42	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	22,587.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-141,369.50	6,227.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,592,476.81	5,270,592.85
加：营业外收入	六、36	8,514.68	219,686.44
减：营业外支出	六、37	4,966.37	49,234.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,588,928.50	5,441,044.83
减：所得税费用	六、38		816,156.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,588,928.50	4,624,888.10
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）		-3,588,928.50	4,624,888.10
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		-3,588,928.50	4,624,888.10
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		-3,588,928.50	4,624,888.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,588,928.50	4,624,888.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁广川

主管会计工作负责人：王淑芹

会计机构负责人：王淑芹

（三）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		23,886,378.76	78,285,076.68
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		816,156.73	72,762.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	307,046.40	287,339.27
经营活动现金流入小计		25,009,581.89	78,645,178.20
购买商品、接受劳务支付的现金		11,682,408.83	69,821,580.26
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		6,127,098.32	8,941,279.02
支付的各项税费		2,161,640.09	1,627,253.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	2,563,016.82	3,217,355.48
经营活动现金流出小计		22,534,164.06	83,607,468.56
经营活动产生的现金流量净额		2,475,417.83	-4,962,290.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,430,139.15	
取得投资收益收到的现金		6,435.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,436,774.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		380,763.00	749,539.00
投资支付的现金		25,700,000.00	
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		26,080,763.00	749,539.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,643,988.68	-749,539.00

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		11,800,000.00	20,940,000.00
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		11,800,000.00	20,940,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	11,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,004.39	1,350,790.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		713,632.50	1,059,877.89
筹资活动现金流出小计		17,881,636.89	13,810,668.68
筹资活动产生的现金流量净额		-6,081,636.89	7,129,331.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	36.52
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十九）	-6,250,207.74	1,417,538.48
加：期初现金及现金等价物余额		8,085,492.51	5,999,628.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,835,284.77	7,417,166.49

法定代表人：梁广川

主管会计工作负责人：王淑芹

会计机构负责人：王淑芹

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

—

(二) 财务报表项目附注

天津先众新能源科技股份有限公司
2023 年度上半年财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

天津先众新能源科技股份有限公司(以下简称本公司)是一家在天津市注册的股份有限公司, 原名称为天津先众科技有限公司, 于2013年10月25日由梁广川、胡学仁、罗钧、季洪瑞、张大立、李凤民、

孙宝敏、柳春义、边芬仙、林云、孙笑梅、孙晓义、李波、刘俊才、蔡玮、孔静、李军敏、库亚谦共同发起设立，并经天津市工商行政管理局核准登记。本公司位于天津市北辰科技园区华信道6号。

（一）公司历史沿革、注册地、组织形式和地址

本公司原注册资本为人民币50万元，其中梁广川认缴注册资本30万元，持股比例60%；胡学仁认缴注册资本10万元，持股比例20%；罗钧认缴注册资本10万元，持股比例20%。截止至2013年12月6日止，股东累计认缴注册资本50万元，历次出资已分别经天津凤城有限责任会计师事务所、天津津海联合会计师事务所审验，并于2013年10月21日出具津凤城验内（2013）1628号验资报告、于2013年12月9日出具天津津海验字（2013）第JH00860号验资报告。

2014年1月2日，本公司增加注册资本人民币180万元，均为货币资金增资。增资后，本公司注册资本为人民币230万元，其中梁广川出资113.85万元，持股比例49.50%；胡学仁出资37.95万元，持股比例16.50%；罗钧出资37.95万元，持股比例16.50%；边芬仙出资8.05万元，持股比例3.50%；柳春义出资4.025万元，持股比例1.75%；孙宝敏出资4.025万元，持股比例1.75%；李凤民出资8.05万元，持股比例3.50%；季洪瑞出资8.05万元，持股比例3.50%；张大立出资8.05万元，持股比例3.50%。出资已经天津津海联合会计师事务所审验，并于2014年1月3日出具天津津海验字（2014）第J00035号验资报告。

2014年12月1日，边芬仙将其持有公司的2.8%的股权转让给梁广川。截止到2014年12月1日，股东实缴注册资本为人民币230万，其中梁广川出资120.29万元，持股比例 52.30%；胡学仁出资37.95万元，持股比例16.50%；罗钧出资37.95万元，持股比例16.50%；边芬仙出资1.61万元，持股比例0.7%；柳春义出资4.025万元，持股比例1.75%；孙宝敏出资4.025万元，持股比例1.75%；李凤民出资8.05万元，持股比例3.50%；季洪瑞出资8.05万元，持股比例3.50%；张大立出资8.05万元，持股比例3.50%。转股已经公司股东会决议通过。

2015年5月28日，本公司增加注册资本人民币161.49万元，均为货币资金增资。增资后，本公司注册资本为人民币391.49万元，其中梁广川出资120.29万元，持股比例 30.726%；胡学仁出资37.95万元，持股比例9.694%；罗钧出资37.95万元，持股比例9.694%；边芬仙出资1.61万元，持股比例0.411%；柳春义出资4.025万元，持股比例1.028%；孙宝敏出资4.025万元，持股比例1.028%；李凤民出资8.05万元，持股比例2.056%；季洪瑞出资8.05万元，持股比例2.056%；张大立出资8.05万元，持股比例2.056%；李波出资208万元，认缴的注册资本30.536万元，持股比例7.8%；刘俊才出资200万元，认缴的注册资本29.362万元，持股比例7.5%；蔡玮出资100万元，认缴的注册资本14.681万元，持股比例3.75%；孔静出资80万元，认缴的注册资本11.745万元，持股比例3%；李军敏出资20万，认缴注册资本2.935万元，持股比例0.75%；库亚谦出资200万元，认缴注册资本29.362万元，持股比例7.5%；孙笑梅出资100万元，认缴注册资本14.681万元，持股比例3.75%；孙晓义出资100万元，认缴注册资本14.681万元，持股比例

3.75%；林云出资92万元，认缴注册资本13.506万元，持股比例3.45%。出资已经天津津海联合会计师事务所审验，于2016年5月9日出具天津津海验字（2016）第TJ109号验资报告。

2016年6月27日，本公司增加注册资本108.51万元，以资本公积转增资本。增资后，本公司注册资本为人民币500万，其中梁广川出资153.635万，占出资额的30.73%；罗钧出资48.47万，占出资额的9.69%；胡学仁出资48.47万，占出资额的9.69%；边芬仙出资2.055万，占出资额的0.41%；柳春义出资5.14万，占出资额的1.03%；孙宝敏出资5.14万，占出资额的1.03%；李凤民出资10.28万，占出资额的2.06%；季洪瑞出资10.28万，占出资额的2.06%；张大立出资10.28万，占出资额的2.06%；李波出资39万，占出资额的7.8%；刘俊才出资37.50万，占出资额的7.5%；蔡玮出资18.75万，占出资额的3.75%；孔静出资15.00万，占出资额的3%；李军敏出资3.75万，占出资额的0.75%；库亚谦出资37.5万，占出资额的7.5%；孙笑梅出资18.75万，占出资额的3.75%；孙晓义出资18.75万，占出资额的3.75%；林云出资17.25万，占出资额的3.45%。股东梁广川为公司的实际控制人。出资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所审验，于2016年6月28日出具瑞华津验字[2016]12040001号验资报告。

2016年11月22日，根据本公司的股东会决议，本公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后注册资本不变，各股东的持股比例不变，并以2016年7月31日经审计和评估后的有限公司净资产，按2016年7月31日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。出资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2016年11月22日出具瑞华验字[2016]12040002号验资报告。

2017年8月2日，经全国中小企业股份转让系统核准，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：先众股份，证券代码：871739。

2017年11月根据公司的股东会决议，由资本公积转增股本500万元，增资后实收资本变更为1000万元，各股东的持股比例不变。

2021年12月根据公司的股东会议决议，公司增加注册资本108万元。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2021]4011号《关于对天津先众新能源科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》核准，同意公司增发人民币普通股108万股，变更后的注册资本为人民币1108万元。本次增资新增股东十名，其中：崔玉舒认缴人民币50万元，占新增注册资本比例46.30%；孙正陆认缴人民币23万元，占新增注册资本比例21.30%；覃戈文认缴人民币14万元，占新增注册资本比例12.96%；梁广川认缴人民币3万元，占新增注册资本比例2.78%；王淑芹认缴人民币3万元，占新增注册资本比例2.78%；李凤民认缴人民币3万元，占新增注册资本比例2.78%；罗钧认缴人民币3万元，占新增注册资本比例2.78%；纪继坤认缴人民币3万元，占新增注册资本比例2.78%；林云认缴人民币3万元，占新增注册资本比例2.78%；北京洪泰大业投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币3万元，占新增注册资本比例2.78%。

2022年4月根据公司的股东会议决议，公司增加注册资本997.20万元。变更后的注册资本为人民币2105.20万元。

公司于2022年4月20日领取了天津市市场和质量监督管理局换发的统一信用代码为91120113079635948K的《企业法人营业执照》。公司注册地：天津市北辰区科技园区华信道6号。法定代表人：梁广川。公司现有注册资本为人民币2105.20万元，总股本为2105.20万股，每股面值人民币1元。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属锂离子电池制造行业。经营范围为：锂离子电池、电池组、电池组保护板的技术开发、转让、咨询服务、委托加工、制造、销售；锂离子电池组及配件、充电器、电动自行车、老年代步车、助力车及配件、五金电料的批发兼零售；电池材料的技术开发、转让、咨询服务、委托加工、销售；从事国家法律法规允许经营的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为锂离子电池。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月16日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方

面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”、各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中

所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

7、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	除已单独计量损失准备的应收账款外的应收账款

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

8、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

机器设备	平均年限法	10	5	9.50
电子设备	平均年限法	5	5	19
运输设备	平均年限法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、22 “租赁”。

12、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

13、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间

将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、22“租赁”。

18、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

19、 合同成本

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

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

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

20、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持

项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、9“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

23、 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 终止经营

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

24、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）

本公司租赁合同因不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）的适用条件，故在2021年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化处理方法。但这些合同满足了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）调整后的适用条件，因此从2022年1月1日起采用财会[2020]10号文件规定的简化处理方法，累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整2021年度财务报表数据。公司会计政策变更对本年财务数据无影响。

②《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。

根据解释 15 号：

A、本公司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，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。公司会计政策变更对本年财务数据无影响。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。公司会计政策变更对本年财务数据无影响。

③《企业会计准则解释第 16 号》

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

根据解释 16 号：

A、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本集团在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。公司会计政策变更对本年财务数据无影响。

B、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。公司会计政策变更对本年财务数据无影响。

（2） 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

25、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以

及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1） 折旧和摊销

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

（2） 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2023年6月30日本公司自行开发的一种低温大倍率放电性能的磷酸铁锂电池及其制造方法在资产负债表中的余额为人民币473,078.06元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回473,078.06元账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（3） 递延所得税资产

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

（4） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%或 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴

2、 税收优惠及批文

本公司于2022年11月15日取得高新技术企业证书，从2022年1月1日至2024年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

根据国家税务总局 财政部《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）的规定，“对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。。”

六、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,628.14	-
银行存款	1,833,656.63	8,085,492.51
其他货币资金	-	-
合 计	1,835,284.77	8,085,492.51
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

其中：其他	12,439,256.66	10,080,963.56
合 计	12,439,256.66	10,080,963.56

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	6,405,389.18
7-12 个月	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	828,335.60
4 至 5 年	8,317.00
5 年以上	952,474.00
小 计	8,194,515.78
减：坏账准备	1,789,126.60
合 计	6,405,389.18

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	1,789,126.60	21.83	1,789,126.60	100.00	-
按组合计提坏账准备的 应收账款	6,405,389.18	78.17			6,405,389.18
其中：					
一般组合	6,405,389.18	78.17			6,405,389.18
合 计	8,194,515.78	——	1,811,714.10	——	6,405,389.18

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
索罗门腾业（天津）科技有限公司	828,335.60	828,335.60	100.00	买卖纠纷
四川新国荣能源材料有限责任公司	550,000.00	550,000.00	100.00	买卖纠纷
天津市先迪电动自行车有限公司	8,317.00	8,317.00	100.00	买卖纠纷
天津宇光惠康科技(凤凰锂电)	354,180.00	354,180.00	100.00	买卖纠纷
天津市大方电动车有限公司	32,324.00	32,324.00	100.00	买卖纠纷
重庆长丰新能源技术有限公司	15,970.00	15,970.00	100.00	买卖纠纷
合 计	1,789,126.60	1,789,126.60	——	——

注：公司 7-12 个月的应收款项，按 5%计提坏账准备。

（2） 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	1,811,714.10	—	22,587.50	—	—	1,789,126.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—
合 计	1,811,714.10	—	22,587.50	—	—	1,789,126.60

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
天津科林车业有限公司	21,587.50	货币资金
中电科能源有限公司	1,000.00	货币资金
合 计	22,587.50	——

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,919,842.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,378,335.60 元。

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第 1 名	2,712,802.00	33.11%	-
第 2 名	1,087,160.00	13.27%	-
第 3 名	828,335.60	10.11%	828,335.60
第 4 名	741,545.00	9.05%	-
第 5 名	550,000.00	6.71%	550,000.00
合计	5,919,842.60	72.24%	1,378,335.60

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	655,961.86	100.00	488,199.77	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	655,961.86	——	488,199.77	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
福建飞毛腿动力科技有限公司	605,280.00	92.27%
中国人民财产保险股份有限公司天津市分公司	17,936.86	2.73%
深圳市超思思科技有限公司	8,800.00	1.34%
天津海纳精益科技有限公司	7,251.00	1.11%
东莞市恒动锂电科技有限公司	4,800.00	0.73%
合 计	644,067.86	98.18%

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	518,244.71	327,032.16
合 计	518,244.71	327,032.16

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	405,244.71
7-12 个月	102,000.00
1 年以内小计	507,244.71
1 至 2 年	10,700.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	
5 年以上	3,285,916.73
小 计	3,803,861.44
减：坏账准备	3,285,616.73
合 计	518,244.71

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、质保金	313,000.00	313,000.00
预付货款	3,085,616.73	3,085,616.73
其他应收款项	405,244.71	214,032.16
小 计	3,803,861.44	3,612,648.89
减：坏账准备	3,285,616.73	3,285,616.73
合 计	518,244.71	327,032.16

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,285,616.73					3,285,616.73
合 计	3,285,616.73					3,285,616.73

说明：

四川新国荣能源材料有限责任公司账面原值 3,085,616.73 元，坏账准备 3,085,616.73 元，为本公司以往年度购买电池材料的货款。期末因对方仓库被封超过三年，货物无法发出，预计无法收回。

索罗门自行车(天津)有限公司向本公司收取的质保金，金额为 200,000.00 元，由于对方违约，预计无法收回。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
四川新国荣能源材料有限责任公司	预付货款	3,085,616.73	5年以上	81.12%	3,085,616.73
通标标准技术服务（上海）有限公司	押金、质保金	226,000.00	1年以内	5.94%	—
索罗门自行车(天津)有限公司	押金、质保金	200,000.00	5年以上	5.26%	200,000.00
中国国际贸易促进委员会天津市分会会展服务中心	其他应收款项	132,300.00	1年以内	3.48%	—
天津捷马电动科技有限公司	其他应收款项	100,000.00	1年以内	2.63%	—
合 计	——	3,743,916.73	——	98.42%	3,285,616.73

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

原材料	21,127,717.27	-	21,127,717.27
周转材料	270,815.90	-	270,815.90
在产品	2,168,665.57	-	2,168,665.57
库存商品	2,843,360.06	173,945.75	2,669,414.31
发出商品	77,149.51	-	77,149.51
合 计	26,487,708.31	173,945.75	26,313,762.56

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	38,095.08	141,369.50	-	5,518.83	-	173,945.75
合 计	38,095.08	141,369.50	-	5,518.83	-	173,945.75

7、 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	3,939,497.21	3,771,216.45
固定资产清理	-	-
合 计	3,939,497.21	3,771,216.45

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	4,817,694.28	165,572.13	486,831.02	5,470,097.43
2、本年增加金额	336,528.28	50,900.00	63,533.68	450,961.96
(1) 购置	336,528.28	50,900.00	63,533.68	450,961.96
3、本年减少金额	9,446.30	-	11,235.04	20,681.34
(1) 处置或报废	9,446.30	-	11,235.04	20,681.34
4、期末余额	5,144,776.26	216,472.13	539,129.66	5,900,378.05
二、累计折旧				
1、年初余额	1,321,331.92	104,748.21	272,800.85	1,698,880.98

2、本年增加金额	232,702.21	8,083.86	37,529.24	278,315.31
（1）计提	232,702.21	8,083.86	37,529.24	278,315.31
3、本年减少金额	5,642.16	-	10,673.29	16,315.45
（1）处置或报废	5,642.16	-	10,673.29	16,315.45
4、期末余额	1,548,391.97	112,832.07	299,656.80	1,960,880.84
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,596,384.29	103,640.06	239,472.86	3,939,497.21
2、年初账面价值	3,496,362.36	60,823.92	214,030.17	3,771,216.45

② 本期无暂时闲置的固定资产情况

③ 本期无通过经营租赁租出的固定资产

④ 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	6,605,071.21	6,605,071.21
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	6,605,071.21	6,605,071.21
二、累计折旧		
1、年初余额	2,642,028.48	2,642,028.48
2、本年增加金额	621,107.12	621,107.12

(1) 计提	621, 107. 12	621, 107. 12
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	3, 263, 135. 60	3, 263, 135. 60
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	3, 341, 935. 61	3, 341, 935. 61
2、年初账面价值	3, 963, 042. 73	3, 963, 042. 73

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	51, 425. 59	51, 425. 59
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	51, 425. 59	51, 425. 59
二、累计摊销		
1、年初余额	30, 754. 85	30, 754. 85
2、本年增加金额	3, 445. 14	3, 445. 14

(1) 计提	3,445.14	3,445.14
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	34,199.99	34,199.99
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	17,225.60	17,225.60
2、年初账面价值	20,670.74	20,670.74

10、 开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种低温大倍率放电性能的磷酸铁锂电池及其制造方法	292,565.23	198,211.95	-	-	-	473,078.06
合 计	292,565.23	198,211.95	-	-	-	473,078.06

11、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	235,697.23	74,000.00	132,419.02	-	177,278.21
合 计	235,697.23	74,000.00	132,419.02	-	177,278.21

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,135,425.91	770,313.89	5,135,425.91	770,313.89
合 计	5,135,425.91	770,313.89	5,135,425.91	770,313.89

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	-	-
保证借款	14,878,646.00	20,100,038.66
信用借款	-	-
合 计	14,878,646.00	20,100,038.66

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款情况

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	3,399,943.07	2,268,266.24
设备款	82,800.00	180,100.00
其他	4,935.39	16,425.46
合 计	3,487,678.46	2,470,675.50

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
预收合同未履约货款	449,333.94	495,628.58
合 计	449,333.94	495,628.58

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,247,893.72	5,126,068.34	5,564,226.84	809,735.22
二、离职后福利-设定提存计划	-	526,993.50	526,993.50	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,247,893.72	5,653,061.84	6,091,220.34	809,735.22

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,247,893.72	4,585,211.29	5,023,369.79	809,735.22
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	349,732.05	349,732.05	-
其中：医疗保险费	-	319390.00	319390.00	-
工伤保险费	-	14,372.55	14,372.55	-
生育保险费	-	15,969.50	15,969.50	-
4、住房公积金	-	191,125.00	191,125.00	-
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	1,247,893.72	5,126,068.34	5,564,226.84	809,735.22

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	-	511,024.00	511,024.00	-

2、失业保险费	-	15,969.50	15,969.50	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	526,993.50	526,993.50	-

17、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	24,819.99	400,232.08
企业所得税	-	-
个人所得税	11,695.49	17,661.83
城市维护建设税	1,737.40	50,594.34
教育费附加	744.60	21,683.30
地方教育费附加	496.40	14,455.53
印花税	6,614.26	3,597.49
合 计	46,108.14	508,224.57

18、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	878,648.36	1,236,280.18
合 计	878,648.36	1,236,280.18

按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
质保金	836,051.30	1,135,586.30
其他	42,597.06	100,693.88
合 计	878,648.36	1,236,280.18

19、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

一年内到期的租赁负债	1,343,458.46	1,556,928.11
合 计	1,343,458.46	1,556,928.11

20、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	58,413.40	64,431.72
合 计	58,413.40	64,431.72

21、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	3,954,774.91	-	-	-	679,650.02	3,275,124.89
未确认融资费用	-208,228.34	-	-	-	65,405.77	-142,822.57
减：一年内到期的租赁负债	1,556,928.11	-	-	-	213,469.65	1,343,458.46
合 计	2,189,618.46	—	—	—	—	1,788,843.86

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,052,000.00	-	-	-	-	-	21,052,000.00

23、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	142,664.28	-	-	142,664.28
合 计	142,664.28	-	-	142,664.28

24、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,849,016.76	-	-	1,849,016.76
合 计	1,849,016.76	-	-	1,849,016.76

25、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	13,697,537.09	12,990,117.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,927.15	-
调整后年初未分配利润	13,691,609.94	12,990,117.07
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,588,928.50	4,624,888.10
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	-	1,108,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	10,102,681.44	16,507,005.17

26、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,777,235.15	22,322,898.56	83,485,782.00	72,438,180.31
其他业务	1,265,042.64	3,256.78	700,016.89	16,433.69
合 计	24,042,277.79	22,326,155.34	84,185,798.89	72,454,614.00

本年合同产生的收入情况

合同分类	收入	成本
按商品类型分类：		
主营业务小计：	22,777,235.15	22,322,898.56
电池组销售	22,777,235.15	22,322,898.56
其他业务小计：	1,265,042.64	3,256.78

测试费	145,273.15	-
加工费	58,448.68	3,256.78
其他	1,061,320.81	-

目前公司产品主要销往国内，销售采用直销模式，由公司直接将产品销售给客户，未通过经销商销售产品，销售产品价格以报价单、订单的形式确认。

公司产品包装需满足安全运输至客户的需求，并承担运输至客户指定地点的运输费用，交货期依据客户生产需求或订单约定。客户一般在到货后即完成验收。

关于质量保证，以签订合同的业务为例：公司提供的锂电池组达到行业相关标准（执行标准：QB/T2947.3-2008），客户有其他要求需特殊注明。产品售后服务按照甲方制定的《质量保证书》执行，超过三包期的电池组根据客户意向提供有偿更换服务，公司向中国人民财产保险股份有限公司投保全球产品责任险。

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,964.16	92,297.17
教育费附加	12,413.22	39,555.93
地方教育费附加	8,275.49	26,370.61
车船使用税	-	-
印花税	16,498.14	16,284.05
合 计	66,151.01	174,507.76

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	782,879.47	495,396.37
维修费	1,950.71	2,112.73
检测费	-	2,924.52
其他	486,969.67	84,180.88
保险费	19,811.34	19,811.34
合 计	1,291,611.19	604,425.84

29、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,108,748.23	1,881,868.87
服务费	255,174.27	621,531.11
房租物业、水电采暖费	90,657.50	35,939.28
招待费	12,387.20	55,293.64
其他	153,037.00	265,396.51
合 计	1,620,004.20	2,860,029.41

30、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	973,265.49	1,518,963.14
研发中心检验费	240,754.72	494,754.71
其他费用	223,692.04	152,051.76
折旧费用	154,377.80	190,042.27
委托研发	-	
研发中心装修费	54,576.18	48,512.10
研发中心材料费	369,821.11	129,449.76
合 计	2,016,487.34	2,533,773.74

31、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	316,693.44	348,703.48
利息收入	23,575.08	22,356.33
手续费及其他	5,502.94	7,301.92
汇兑损益	-	-
合 计	298,621.30	333,649.07

32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一次性扩岗补助	1,500.00		收益
援企稳岗返还	-	36,351.38	收益
个税手续费	6,690.36	3,214.47	收益
合 计	8,190.36	39,565.85	/

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	94,867.42	-
合 计	94,867.42	-

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-22,587.50	-
其他应收款坏账损失	-	-
合 计	-22,587.50	-

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	141,369.50	6,227.93
合 计	141,369.50	6,227.93

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额

质量赔款	1,704.42		1,704.42
废品收入	4,450.00	12,961.00	4,450.00
备品收入	2,359.26	-	2,359.26
其他	1.00	6,725.44	1.00
政府补助	-	200,000.00	-
合 计	8,514.68	219,686.44	8,514.68

37、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,188.89	39,542.66	4,188.89
滞纳金	777.48	-	777.48
赔偿款	-	9,691.80	-
合 计	4,966.37	49,234.46	4,966.37

38、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	816,156.73
递延所得税费用	-	-
合 计	-	816,156.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-3,588,928.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-
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	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-

本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-
其他	-
所得税费用	-

39、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
废品收入	4,450.00	12,961.00
利息收入	23,575.08	22,356.33
政府补助	1,500.00	236,351.38
员工缴纳的个人承担的五险一金	4,723.63	5,315.20
个所税手续费返还	7,091.78	3,407.34
收回质保金、押金	250,000.00	-
人保赔偿	-	4,000.00
其他	15,705.91	2,948.02
合 计	307,046.40	287,339.27

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,179,340.83	1,708,329.18
技术开发费	51,000.00	418,746.90
赔偿款	-	7,935.50
物业、水电、采暖费	9,001.78	272,737.10
厂房装修费	76,150.00	123,070.00
服务费	150,000.00	572,000.00
往来款	-	114,536.80
其他	97,524.21	-
合 计	2,563,016.82	3,217,355.48

(3) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	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	-3,588,928.50	4,624,888.10
加：资产减值准备	141,369.50	-6,227.93
信用减值损失	-22,587.50	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	278,315.31	164,140.24
使用权资产折旧	621,107.12	873,897.80
无形资产摊销	3,445.14	3,445.14
长期待摊费用摊销	132,419.02	73,925.38
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）	4,188.89	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	—	39,542.66
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	—	
财务费用（收益以“－”号填列）	298,621.30	348,703.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-94,867.42	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	—	
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）	6,879,512.33	-6,712,697.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,263,684.02	-4,406,311.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	86,506.66	34,403.38
其他		—
经营活动产生的现金流量净额	2,475,417.83	-4,962,290.36
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,835,284.77	7,417,166.49
减：现金的年初余额	8,085,492.51	5,999,628.01

加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,250,207.74	1,417,538.49

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
①现金	1,835,284.77	7,417,166.49
其中：库存现金	1,628.14	9,004.00
可随时用于支付的银行存款	1,833,656.63	5,408,162.49
可随时用于支付的其他货币资金	-	2,000,000.00
②现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③年末现金及现金等价物余额	1,835,284.77	7,417,166.49

40、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
合 计	1,500.00		1,500.00

七、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

实际控制人名称	任职情况	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
梁广川、王淑芹	梁广川为公司股东、董事长，王淑芹为公司股东、董事、财务总监、董秘，梁广川与王淑芹为夫妻。	33.06	33.06

2、 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津量诺科技发展有限公司	实际控制人控制的公司
天津圣博瑞科技有限公司	持有公司 5%以上股份的股东控制的公司
山东精工电子科技股份有限公司	实际控制人参股的公司
罗钧	持有公司 5%以上股份的股东、董事、副总经理
林云	持有公司 5%以上股份的股东
库亚谦	持有公司 5%以上股份的股东、监事
李波	持有公司 5%以上股份的股东
纪继坤	董事、副总经理
李凤民	股东、董事、总经理
李超	监事
高静	监事

5、关联方交易情况

- (1) 本年无购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况
- (2) 本年无控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况
- (3) 本年无关联受托管理/委托管理情况
- (4) 本年无关联承包情况
- (5) 本年关联租赁情况

①本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
罗钧	运输设备	-	-	9,600.00	-	-	-	-	-
李凤民	运输设备	-	-	24,000.00	-	-	-	-	-

(6) 关联担保情况

①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
梁广川、王淑芹	3,078,646.00	2022-11-25	2023-11-23	否

梁广川、王淑芹	1,800,000.00	2023-1-12	2024-1-11	否
梁广川	5,000,000.00	2023-5-31	2024-5-29	否

6、 期末无关联方应收应付款项

八、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,966.37	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	94,867.42	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-22,587.50	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,514.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	77,328.23	
减：所得税影响额	11,599.23	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	65,729.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.81	-0.17	-
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.92	-0.17	-

天津先众新能源科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-4,966.37
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,500.00
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、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	94,867.42
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-22,587.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,514.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	77,328.23
减：所得税影响数	11,599.23
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	65,729.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用