



易动力

NEEQ : 872248

福建易动力电子科技股份有限公司

Fujian Epower Electronic 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、公司负责人陈晓济、主管会计工作负责人吴赐浩及会计机构负责人陈娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

鉴于公司业务特殊性及其与客户签订的保密协议，公司申请豁免披露 2023 年半年度报告中部分客户及应收账款余额前五名的名称信息。

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	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	89
附件 II	融资情况	89

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	福建易动力电子科技有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、易动力	指	福建易动力电子科技股份有限公司
股东大会	指	福建易动力电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建易动力电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建易动力电子科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
报告期、本报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统、全国股转系统、股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《公司章程》	指	《福建易动力电子科技股份有限公司章程》
永诚投资	指	龙岩市永定区永诚股权投资咨询合伙企业（有限合伙）
易道投资	指	龙岩市永定区易道投资管理合伙企业（有限合伙）
祝融科技	指	福建祝融科技有限公司
新能源电池集成系统、PACK、电池包	指	锂离子电芯通过加装保护电路、外壳、输出而形成的应用电池

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建易动力电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Fujian Epower Electronic Technology Co., Ltd		
法定代表人	陈晓济	成立时间	2014年12月11日
控股股东	控股股东为（陈晓济）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈晓济），一致行动人为（龙岩市永定区易道投资管理合伙企业（有限合伙）、龙岩市永定区永诚股权投资咨询合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电池制造（C384）-锂离子电池制造（C3,841）		
主要产品与服务项目	研发、生产和经营新能源汽车、工业机器人及分布式电网等储能系统的新能源电池集成系统（PACK），并提供技术支持与服务		
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	易动力	证券代码	872248
挂牌时间	2017年10月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	43,105,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路268号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈晓济	联系地址	福建省龙岩市永定区高陂镇高新技术产业开发区
电话	0597-5616862	电子邮箱	epower_cxj@163.com
传真	0597-5616983		
公司办公地址	福建省龙岩市永定区高陂镇高新技术产业开发区	邮政编码	364101
公司网址	www.ydlelctron.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	913508223154037362		
注册地址	福建省龙岩市永定区高陂镇高新技术产业开发区		
注册资本（元）	43,105,000	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

公司立足于新能源电池集成系统行业，主要研发、生产和经营新能源特种电源、动力电池和储能电池等的新能源电池集成系统（PACK），并提供技术支持与服务。目前，公司拥有 50 项有效专利（其中发明专利 2 项），已形成多项自主知识产权的电池系统集成专利体系。公司的目前业务产品主要面对工程机械特种领域，凭借自身的技术优势，与下游客户开展深度合作，提供新能源电池集成系统（PACK）产品定制、生产和技术服务，并获得收入、利润和现金流。

(一) 采购模式

公司主要原材料的采购模式为安全库存和实际订单驱动采购相结合。为保证交货期，公司通过与生产部门的沟通设置了标准采购周期，通过对订单的 BOM 物料分析确定物料采购清单，同时保持与供应商的沟通。与此同时，公司每月进行一次供应商日常供货业绩统计以保证交货的及时率和合格率。

为确保公司生产运营的稳定性，资材部根据需求和市场状况，及时开发新供应商以满足供应的连续性以及新产品新技术的及时运用。资材部根据物资采购的需要，对愿意向公司提供商务合作关系的供应商进行信息收集。凡有意向公司提供服务的供应商，由资材部向其发出《供应商基本情况调查表》，资材部根据相关供应商书面信息，建立档案并按照类别分类管理，以便需要时备查。

公司资材部对合格供方的供货情况进行分类评价，根据供货及时率和合格率等评定等级，并将评定结果记录在《供应商定期考核记录表》。综合分数达到 95 分以上为 A 级；综合分数达到 85 分以上为 B 级；综合分数在 85 分以下为 C 级。与此同时，公司根据供应商评级结果实行供应商退出制度。

(二) 研发模式

公司在长期的动力电池集成业务中积累形成了大量的工具方法、作业流程等，加深了对下游客户产品需求的理解，丰富了设计 PACK 方案的经验，这些都是公司宝贵的技术财富，也有利于公司生产出的动力系统能够高度符合整车厂的需求。公司具备一套清晰完备的研发流程，主要分为四个阶段：在第一个阶段——可行性分析，考虑包括：顾客要求的设计输入，顾客特殊的信息传递、表达要求，顾客提供的相关资料的齐备性、完整性以及可读性。在第二个阶段——风险分析，充分考虑该项目的风险，包括来自市场及顾客的风险。在第三个阶段——评审会议，项目小组组长要邀请总经理高层人员参与，并就输出是否满足输入、未决议题等的问题进行评估。在第四阶段——试生产确认，根据顾客要求进行试生产，一般实施 1 次，主要负责协调的部门分别是：生产部、技术中心、质量管理部。

(三) 生产模式

公司从接到销售订单起，先对库存状况和 BOM 物料清单进行分析，由此确定物料需求并进行物料采购；物料检验合格入库后进行生产制造；产品完工后若是合格产品则进入产成品库，否则进入废品处置流程；当累计完工量等于计划量时，生产订单自动关闭，否则继续生产。

(四) 销售模式

公司的销售模式为直销。以动力电池、储能电源和其他细分特种应用新能源领域作为主要经营方向，在新远大、福建榕工等的基础上持续开发优质的客户资源。由于公司提供的产品和技术服务具有特殊性和针对性，客户最终都需要业务人员直接与其进行洽谈并对接需求，公司以直销方式为主。

报告期内，公司商业模式未发生变化。报告期后至本年度报告披露之日，公司商业模式也未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022 年 8 月，公司荣获福建省“专精特新”中小企业称号。

2、2022年12月，公司被重新认定为高新技术企业，证书编号为：GR202235002068。

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	6,161,919.17	2,591,952.76	137.73%
毛利率%	21.10%	9.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,888,962.09	-6,407,942.35	-23.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,954,064.60	-6,864,344.96	-15.88%
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）	-584.69%	-487.04%	-
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）	-589.52%	-521.73%	-
基本每股收益	-0.1830	-0.1487	-23.07%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	85,416,824.20	96,980,462.48	-11.92%
负债总计	81,693,564.77	82,000,543.89	-0.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,595,227.89	5,293,734.2	-149.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.06	0.12	-150.00%
资产负债率%（母公司）	86.41%	82.72%	-
资产负债率%（合并）	95.64%	84.55%	-
流动比率	0.74	0.95	-
利息保障倍数	-7.18	-15.28	-
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	2,789,650.64	-3,115,675.67	189.54%
应收账款周转率	0.19	0.06	-
存货周转率	1.12	0.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.92%	15.76%	-
营业收入增长率%	137.73%	-87.47%	-
净利润增长率%	-38.63%	-359.48%	-

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	139,636.87	0.16%	6,941.59	0.01%	1,911.6%
应收票据			3,380,000	3.49%	-100%
应收账款	15,767,882.98	18.46%	18,949,672.90	19.54%	-16.79%
存货	5,015,055.05	5.87%	3,631,122.06	3.74%	38.11%
固定资产	3,116,328.36	3.65%	2,423,559.86	2.5%	28.58%
在建工程	14,829,888.92	17.36%	5,057,051.28	5.21%	193.25%
无形资产	964,884.92	1.13%	30,172.47	0.03%	3,097.9%
短期借款	7,511,530.56	8.79%	8,024,459.8	8.27%	-6.39%
长期借款	11,010,799.01	12.89%	5,612,462.08	5.79%	96.18%
其他应收款	2,625,157.63	3.07%	24,423,448.93	25.18%	-89.25%
使用权资产	13,644,257.83	15.97%	15,630,680.04	16.12%	-12.71%
其他应付款	15,932,493.39	18.65%	16,113,945.98	16.62%	-1.13%
其他流动负债	1,397,229.95	1.64%	5,751,955.77	5.93%	-75.71%
租赁负债	20,789,838.87	24.34%	16,270,865.61	16.78%	27.77%

项目重大变动原因:

- 1、期末货币资金较上年期末增加 13.27 万元，增加 1,911.60%，主要原因系报告期内公司加强资金管理积极回笼货款所致。
- 2、期末应收票据较上年期末减少 338.00 万，减少 100%，主要原因系报告期内公司严格履行采购合约，利用金融工具及时支付货款所致。
- 3、期末应收账款较上年期末减少 318.18 万，减少 16.79%，主要原因系报告期内公司积极回笼货款所致。
- 4、期末存货较上年期末增加 138.39 万元，增加 38.11%，主要原因系报告期内采购特种电池系统配套原辅料所致。
- 5、期末固定资产较上年期末增加 69.28 万元，增加 28.58%，主要原因系报告期内孙公司增加生产器具所致。
- 6、期末在建工程较上年期末增加 977.28 万元，增加 193.25%，主要原因系报告期内控股孙公司增加了自动化生产线所致。
- 7、期末无形资产较上年期末增加 93.47 万元，增加 3,097.90%，主要原因系报告期内孙公司新增软件设备所致。
- 8、期末长期借款较上年期末增加 539.83 万元，增加 96.18%，系报告期控股孙公司根据生产经营需要向银行融资所致。
- 9、期末其他应收款较上年期末减少 2,179.83 万元，减少 89.25%，主要原因系报告期内公司与福建新龙汽车股份有限公司买卖合同纠纷案，收到案件执行款所致。
- 10、期末其他流动负债较上年期末减少 435.47 万元，减少 75.71%，系报告期内已背书未到期的应收票据终止确认所致。
- 11、租赁负债较上年期末增加 451.90 万元，增加 27.77%，系报告期内控股孙公司房屋使用权长期租赁租金。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比
----	----	------	-----

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	例%
营业收入	6,161,919.17	-	2,591,952.76	-	137.73%
营业成本	4,861,899.01		2,355,366.26	90.87%	106.42%
毛利率	21.10%	-	9.13%	-	-
税金及附加	-4,808.29	-0.08%	15,460.43	0.06%	-131.1%
销售费用	1,170,788.11	19%	1,337,058.26	51.58%	-12.44%
管理费用	7,172,336.74	116.4%	4,476,899.97	172.72%	60.21%
研发费用	1,157,384.9	18.78%	1,349,966.1	52.08%	-14.27%
财务费用	1,375,697.9	22.33%	470,426.29	18.15%	192.44%
其他收益	171,187.48	2.78%	392,420.48	15.14%	-56.38%
信用减值损失	-1,837,593.67	-29.82%	-1,164,038.57	-44.91%	57.86%
资产减值损失			1,066.31	0.04%	-100%
营业利润	-11,214,671.02	-182%	-8,183,676.97	-315.73%	37.04%
营业外收入			64,465.85	2.49%	-100%
营业外支出	41,988.14	0.68%	583.08	0.02%	7,101.09%
净利润	-11,256,659.16	-182.68%	-8,119,794.2	-313.27%	-38.63%
经营活动产生的现金流量净额	2,789,650.64	-	-3,115,675.67	-	189.54%
投资活动产生的现金流量净额	-5,887,930.77	-	-17,526,560.24	-	66.41%
筹资活动产生的现金流量净额	3,230,975.41	-	22,390,504.78	-	-85.57%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年同期增加 357.00 万元，增加 137.73%，主要原因系报告期内公司加大市场拓展，销售订单上升，销售额增加。
- 2、营业成本较上年同期增加 250.65 万元，增加 106.42%，主要原因系公司营业收入较上期增加，相应营业成本也随着增加。
- 3、税金及附加较上年同期减少 2.03 万元，减少 131.10%，主要原因系报告期内收到增值税退税冲回税金所致。
- 4、销售费用较上年同期减少 16.63 万元，减少 12.44%，主要原因系报告期内提高销售效率，加强成本控制。
- 5、管理费用较上年同期增加 269.54 万元，增加 60.21%，主要原因系报告期内涉及离职补偿金，孙公司员工增多，成本上升。
- 6、研发费用较上年同期减少 19.26 万元，减少 14.27%，主要原因系报告期技术成熟度提高，研发管理成本优化。
- 7、财务费用较上年同期增加 90.53 万元，增加 192.44%，主要原因系报告期内生产经营需要向银行融资贷款增加，所支付的借款利息费用相应增加所致。
- 8、其他收益较上年同期减少 22.12 万元，减少 57.86%，主要原因系报告期内相比上期无新增的补助项目。
- 9、信用减值损失较上年同期增加 67.36 万元，增加 57.86%，主要原因系报告期内计提坏账损失。
- 10、本期营业利润较上年同期增加 303.10 万元，增加 37.04%，主要原因系报告期内公司市场扩展，销售订单上升，销售额增加所致。
- 11、净利润较上年同期增加亏损 313.69 万元，增加 38.63%，主要原因系报告期内管理费用及财务费用增加所致。
- 12、本期经营性活动产生现金净流量 278.96 万元，比上年同期增加 590.53 万元，主要原因系报告期内收到法院转入往期新龙逾期贷款执行款一千多万。
- 13、本期投资活动产生的净现金流为-588.79 万元，比去年同期增加 1,163.86 万元，主要原因系

控股孙公司报告期内采购自动化生产线设备，购建固定资产。

14、本期筹资活动产生的净现金流为 323.10 万元，比去年同期减少 1,915.95 万元，主要原因系上期控股孙公司收到股东投资 2,000 万元。

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
福建祝融科技有限公司	子公司	从事新能源电池系统技术开发服务及蓄电池销售	42,857,200	50,487,931.52	3,829,352.96	4,020,099.18	-6,758,372.61
上海欣力通电子科技有限公司	子公司	从事新能源电池系统技术开发服务及蓄电池销售	10,000,000	5,747,961.59	1,221,011.88	0.00	-9,415.81
厦门易动力贸易有限公司	子公司	汽车零部件批发；五金产品批发；电气设备批发	30,000,000	2,635.23	-221,622.14	0.00	-117,781.63

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
公司总体规模较小，抗风险能力较弱	公司 2023 年上半年度营业收入为 <u>6,161,919.17</u>

风险	元，净利润为-11,256,659.16元。报告期公司加强了经营风险管控，主动调整产品及客户结构，主动放弃不良风险订单，公司积极布局新能源专用车市场领域的市场开发，在细分领域纯电动物流车和城市清洁车积极拓展，用快速的产品开发进度和积极响应的服务理念，赢得了客户的认可和信任，同时增加了储动代工业务，有利于后续的成本降低；积极调研和分析特种电源市场，及时开发隔爆锂离子电池系统。如果未来需求持续发生较大变化或市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。
盈利指标较差风险	目前，公司业务处于逐步开拓阶段，经营规模较小。2023年上半年度，公司综合毛利率为21.10%，归属于母公司净资产收益率为-584.69%，盈利指标较差，但随着布局高附加值新能源专用特种电源市场领域的市场开发和渗透，未来产品综合毛利率会大幅上升。
应收账款的回收风险	截至2023年6月30日，公司应收账款净额为15,767,882.98元，占期末流动资产比例为45.94%，占当期营业收入的比例为255.89%。报告期内，公司加强经营风险管控，主动调整产品及客户结构，主动放弃不良订单，积极转型开发非传统车类的业务，本报告年度公司采取加大欠款，特别是长账龄欠款的催收力度，加强对客户信用评级等措施，控制应收账款的回收风险取得一定成效，对比上年度应收帐款同比下降16.79%。
经营现金流风险	本期公司新开发了新能源特种锂离子电池系统业务，回款情况较传统新能源汽车厂商大幅改善。但由于公司过往客户多为新能源汽车厂商，存在经营现金流风险，如果公司的销售款项未依信用期收回，将对公司的现金流产生较大压力，从而影响公司的持续经营能力。
供应商集中度较高风险	公司采购集中度较高，前五大供应商合计采购金额超过全年采购额的81.47%。本公司最主要的原材料电芯的供应商较少。但随着未来公司产品业务的多样化，供应商采购集中度将逐渐降低。
主要原材料价格波动风险	公司生产产品所需主要原材料为电芯、BMS、箱体等，其中电芯是公司产品最重要的生产用原料，主要原材料占材料成本的比重86.01%左右，其中电芯占68.49%，相对较高。电芯的市场价格会受市场供需状况因素波动影响，而电芯的市场价格波动会造成公司采购成本的变化，且公司不能及时在产品定价方面转嫁此风险，会存在因原材料价格上涨带来的成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险，从而影响公司的盈利水平。
客户集中度较高风险	公司销售集中度较高，前五大客户合计销售金额占销售收入的99.65%。公司报告期内主要面向新能源纯电动专用车等锂离子电池系统客户开展业务，客户群体相对较小，导致销售收入集中度较高，受单一客户订单量影响较大。若某客户订单减少，采购量下降，但又没有其他业务增长，公司将会有业务下降、业绩下滑的风险。
公司销售区域集中度的风险	公司处于业务起步拓展阶段，销售区域集中度较高。若主要客户受经济下行影响降低对公司的采购量，公司将会有业务下降、业绩下滑的风险。公司未来将通过不断开拓新的客户的方式来自多元化公司的业务区域，减少较高的销售区域集中度给公司带来的不利影响。
下游行业波动的风险	公司报告期内的主要产品系新能源锂离子电池系统，其产品需

	<p>求与宏观经济形势紧密相关，受到国民经济发展状况，国民收入发展水平变动等因素的影响，受到国内乃至全球经济波动、贸易壁垒、进出口需求、产业政策、个体消费倾向等诸多因素的影响，若宏观经济发展不利，国内需求不足，内需疲软，市场承压，可能对电池行业的发展造成影响，此外，中美贸易战的出口贸易压力也可能对本行业造成一定影响，将可能对公司的经营业绩带来不利影响。</p>
<p>核心技术人员流失及核心技术失密的风险</p>	<p>新技术、新工艺和新产品的开发和改进是公司赢得市场竞争的关键。公司的核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。若公司核心技术外泄、核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。</p>
<p>公司治理的风险</p>	<p>股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但股份公司的成立运行时间较短，管理层规范治理意识有待进一步提升，且各项内部控制制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部治理不规范而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>税收政策变化的风险</p>	<p>公司已取得证书编号 GR202235002068 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。</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>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

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	-	24,007,000	24,007,000	644.78%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
福建新龙汽车股份有限公司	易动力	福建新龙汽车股份有限公司(以下简称“新龙公司”)与福建易动力电子科技有限公司(以下简称“易动力公司”)、第三人龙岩市公共交通有限公司	是	24,007,000	否	福建省龙岩市永定区人民法院于 2022 年 11 月 17 日作出 (2022)闽 0803 民初 1722 号的民事判决书, 判决如下: 1、驳回福建新龙汽车股份有限公司的诉讼请	2023 年 4 月 6 日

		<p>(以下简称“龙岩公交公司”)买卖合同纠纷一案,新龙公司向福建省龙岩市永定区人民法院提出诉讼。诉求如下:1.判令易动力公司向新龙公司支付电池维修和维护费用人民币18,800,000元(暂按每套电池系统20万元,94套电池系统计算,具体金额以法院委托的有资质的鉴定机构评估确定的电池维修和维护费用金额为准);2.判令易动力公司向新龙公司支付质保金损失5,207,000元;3.判令易动力公司承担本案保全费5,000元、诉讼费(包括受理费和鉴定费)。</p>				<p>求。 2、本案受理费161,835元,由福建新龙汽车股份有限公司负担。 3、如不服本判决,可在判决书送达之日起十五日内,向本院递交上诉状,并按对方当事人的人数提出副本,上诉于福建省龙岩市中级人民法院。新龙公司不服福建省龙岩市永定区人民法院(2022)闽0803民初1722号民事判决,向福建省龙岩市中级人民法院提起上诉。福建省龙岩市中级人民法院于2023年3月27日作出“(2023)闽08民终82号”的民事判决书,判决如下: 1、驳回上诉,维持原判。 2、二审案件受理费161,835元,由福建新龙汽车股份有限公司负担。 3、本判决为终审判决。 本案件已执行完毕。</p>	
总计	-	-	-	24,007,000	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

本次诉讼是公司积极利用法律维护自身合法权益的行为,对公司生产经营产生积极的影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项,或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的10%

√是 □否

单位:元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	福建祝融科技有限公司	4,508,000	0	4,508,000	2023年1月9日	2025年1月9日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	4,508,000	0	4,508,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

担保合同尚未履行完毕。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,508,000	4,508,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	4,508,000	4,508,000
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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	150,000,000.00	4,017,747.85
销售产品、商品,提供劳务	120,000,000.00	1,058,710.09
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		
接受财务资助		
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：

公司向关联方福建祝融科技有限公司销售原材料和购买锂离子电池系统是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理、必要的，将对公司的发展产生积极的影响。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司	规范劳动用工承诺	2017年4月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范劳动用工承诺	2017年4月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	不存在违法违规行为承诺	2017年4月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	不存在违法违规行为承诺	2017年4月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年4月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年4月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	规范资金使用承诺	2017年4月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范资金使用承诺	2017年4月28日	-	正在履行中
2022-036	实际控制人或控股股东	股权质押承诺	2022年9月8日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
设备	固定资产	质押	5,057,051.28	5.92%	售后回租质押
总计	-	-	5,057,051.28	5.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司固定资产抵押均系售后回租抵押，未对公司正常经营产生影响。

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	30,220,000	70.11%	0	30,220,000	70.11%
	其中：控股股东、实际控制人	4,199,900	9.74%	0	4,199,900	9.74%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,885,000	29.89%		12,885,000	29.89%
	其中：控股股东、实际控制人	12,885,000	29.89%	0	12,885,000	29.89%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,105,000	-	0	43,105,000	-
普通股股东人数						79

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈晓济	17,084,900	0	17,084,900	39.64%	12,885,000	4,199,900	11,600,000	0
2	龙岩市国有资产投资经营有限公司	8,621,000	0	8,621,000	20%	0	8,621,000	0	0

3	龙岩市永定区易道投资管理合伙企业（有限合伙）	2,820,000	0	2,820,000	6.54%	0	2,820,000	0	0
4	李林	2,000,000	0	2,000,000	4.64%	0	2,000,000	0	0
5	戴文川	1,000,000	1,000,000	2,000,000	4.64%	0	2,000,000	0	0
6	陈佩萱	1,663,461	0	1,663,461	3.86%	0	1,663,461	0	0
7	邱巧仪	1,398,455	0	1,398,455	3.24%	0	1,398,455	0	0
8	钟永志	820,500	0	820,500	1.90%	0	820,500	0	0
9	加磊	800,000	0	800,000	1.86%	0	800,000	0	0
10	李英祥	643,450	0	643,450	1.49%	0	643,450	0	0
合计		36,851,766	-	37,851,766	87.81%	12,885,000	24,966,766	11,600,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东陈晓济持有公司股东龙岩市永定区易道投资管理合伙企业（有限合伙）1.7544%的出资额，并担任其执行事务合伙人职务；公司股东陈晓济持有公司股东龙岩市永定区永诚股权投资咨询合伙企业（有限合伙）2.5000%的出资额，并担任其执行事务合伙人职务。除此之外，普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈晓济	董事长	男	1977年2月	2023年7月26日	2026年7月25日
陈彬煌	总经理、董事	男	1982年11月	2023年7月26日	2026年7月25日
吴沂隆	董事	男	1969年12月	2023年7月26日	2026年7月25日
李莉	董事	女	1977年4月	2023年7月26日	2026年7月25日
白冰	董事	男	1979年8月	2023年7月26日	2026年7月25日
吴赐浩	财务负责人	男	1968年10月	2023年7月26日	2026年7月25日
卢胜	监事会主席	男	1985年8月	2023年7月26日	2026年7月25日
郭奇峰	职工代表监事	男	1989年12月	2023年7月26日	2026年7月25日
邱如珍	监事	女	1976年6月	2023年7月26日	2026年7月25日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长陈晓济先生与公司董事李莉女士系夫妻关系。此外，公司董事、监事、高级管理人员及公司控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 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
白冰	无	新任	董事	董事会换届
吴赐浩	董事、财务负责人	离任	财务负责人	董事会换届
卢胜	无	新任	监事会主席	监事会换届
郭奇峰	无	新任	职工代表监事	监事会换届
邱如珍	无	新任	监事	监事会换届
阮树莲	监事会主席	离任	无	监事会换届
黄剑	职工代表监事	离任	无	监事会换届
翁玉娉	监事	离任	无	监事会换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

管理人员	6	6
生产人员	38	41
销售人员	8	7
技术人员	12	9
财务人员	4	5
行政人员	16	11
员工总计	84	79

(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	139,636.87	6,941.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		3,380,000
应收账款	五、3	15,767,882.98	18,949,672.9
应收款项融资			
预付款项	五、4	8,160,491.24	1,840,825.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,625,157.63	24,423,448.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	5,015,055.05	3,631,122.06
合同资产	五、7	57,509.17	57,509.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,555,832.34	1,666,944.57
流动资产合计		34,321,565.28	53,956,464.86
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	五、9	3,116,328.36	2,423,559.86
在建工程	五、10	14,829,888.92	5,057,051.28
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11	13,644,257.83	15,630,680.04
无形资产	五、12	964,884.92	30,172.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	4,373,558.18	4,131,912.06
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、14	14,166,340.71	15,750,621.91
非流动资产合计		51,095,258.92	43,023,997.62
资产总计		85,416,824.20	96,980,462.48
流动负债：			
短期借款	五、15	7,511,530.56	8,024,459.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	17,391,216.06	17,418,469.95
预收款项			
合同负债	五、17	343,054.73	815,681.18
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、18	1,603,938.37	5,382,690.90
应交税费	五、19	51,684.57	880,332.08
其他应付款	五、20	15,932,493.39	16,113,945.98
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、21	2,160,424.18	2,160,424.18
其他流动负债	五、22	1,397,229.95	5,751,955.77
流动负债合计		46,391,571.81	56,547,959.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	11,010,799.01	5,612,462.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	20,789,838.87	16,270,865.61
长期应付款	五、25	3,117,069.13	3,117,069.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	384,285.95	452,187.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,301,992.96	25,452,584.05
负债合计		81,693,564.77	82,000,543.89

所有者权益：			
股本	五、27	43,105,000.00	43,105,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	6,506,880.28	6,506,880.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-52,207,108.17	-44,318,146.08
归属于母公司所有者权益合计		-2,595,227.89	5,293,734.20
少数股东权益		6,318,487.32	9,686,184.39
所有者权益合计		3,723,259.43	14,979,918.59
负债和所有者权益总计		85,416,824.20	96,980,462.48

法定代表人：陈晓济

主管会计工作负责人：吴赐浩

会计机构负责人：陈娟

（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		12,717.87	2,278.7
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十一、1		3,380,000.00
应收账款	十一、2	20,861,021.63	29,707,189.15
应收款项融资			
预付款项		15,667,977.04	723,374.66
其他应收款	十一、3	9,095,608.8	26,240,109.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,294,297.57	3,237,425.76
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		1,217,335.84	36,735.73
流动资产合计		50,148,958.75	63,327,113.78
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		1,600,000.00	1,600,000.00
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		1,267,249.38	1,440,615.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			470,393.56
无形资产			30,172.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		737,749.8	821,428.05
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,604,999.18	4,362,609.75
资产总计		53,753,957.93	67,689,723.53
流动负债：			
短期借款		7,511,530.56	8,024,459.8
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,136,983.25	18,415,037.23
预收款项			
合同负债		414,736.15	815,681.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		704,506.58	2,046,733.59
应交税费		3,363.60	616,756.30
其他应付款		14,261,575.77	14,640,516.33
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			
其他流动负债		1,406,548.53	4,767,688.66
流动负债合计		40,439,244.44	49,326,873.09
非流动负债：			
长期借款		2,506,631.94	2,607,878.75
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			491,617.45
长期应付款		3,117,069.13	3,117,069.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		384,285.95	452,187.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,007,987.02	6,668,752.56
负债合计		46,447,231.46	55,995,625.65
所有者权益：			
股本		43,105,000.00	43,105,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		2,870,528.60	2,870,528.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-38,668,802.13	-34,281,430.72
所有者权益合计		7,306,726.47	11,694,097.88
负债和所有者权益合计		53,753,957.93	67,689,723.53

(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	五、30	6,161,919.17	2,591,952.76
其中：营业收入		6,161,919.17	2,591,952.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、30	15,733,298.37	10,005,177.31
其中：营业成本		4,861,899.01	2,355,366.26
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、31	-4,808.29	15,460.43
销售费用	五、32	1,170,788.11	1,337,058.26
管理费用	五、33	7,172,336.74	4,476,899.97
研发费用	五、34	1,157,384.90	1,349,966.10
财务费用	五、35	1,375,697.90	470,426.29
其中：利息费用		1,375,831.52	498,897.77
利息收入		4,924.8	33,858.44
加：其他收益	五、36	171,187.48	392,420.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-1,837,593.67	-1,164,038.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38		1,066.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	23,114.37	99.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,214,671.02	-8,183,676.97
加：营业外收入	五、40		64,465.85
减：营业外支出	五、41	41,988.14	583.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,256,659.16	-8,119,794.20
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,256,659.16	-8,119,794.20
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）		-11,256,659.16	-8,119,794.20
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）		-3,367,697.07	-1,711,851.85
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,888,962.09	-6,407,942.35
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		-11,256,659.16	-8,119,794.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,888,962.09	-6,407,942.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,367,697.07	-1,711,851.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1830	-0.1487
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1830	-0.1487

法定代表人：陈晓济

主管会计工作负责人：吴赐浩

会计机构负责人：陈娟

(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	十一、4	7,201,995.63	2,998,482.23
减：营业成本	十一、4	5,611,852.94	2,640,975.13
税金及附加		3,499.45	2,988.64
销售费用		602,302.90	1,220,667.71
管理费用		2,772,109.52	1,696,757.09
研发费用		556,834.30	904,283.24
财务费用		390,800.90	486,979.88
其中：利息费用		390,487.60	482,981.09
利息收入		2,165.08	373.17
加：其他收益		171,187.48	392,420.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,804,735.80	-1,139,899.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,114.37	99.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,345,838.33	-4,701,548.78
加：营业外收入			64,465.85
减：营业外支出		41,533.08	465.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,387,371.41	-4,637,548.21
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,387,371.41	-4,637,548.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,387,371.41	-4,637,548.21
（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		-4,387,371.41	-4,637,548.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1018	-0.1076
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1018	-0.1076

（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		10,863,368.34	9,352,595.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	36,274,454.81	3,357,122.20
经营活动现金流入小计		47,137,823.15	12,709,717.42
购买商品、接受劳务支付的现金		10,050,654.16	4,507,474.34
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		9,831,408.30	5,374,768.59
支付的各项税费		855,601.54	214,787.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	23,610,508.51	5,728,362.89
经营活动现金流出小计		44,348,172.51	15,825,393.09
经营活动产生的现金流量净额		2,789,650.64	-3,115,675.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			125.00
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			125.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,887,930.77	17,526,685.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,887,930.77	17,526,685.24
投资活动产生的现金流量净额		-5,887,930.77	-17,526,560.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
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		14,300,000.00	9,210,000.00
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		14,300,000.00	29,210,000.00
偿还债务支付的现金		9,960,000.00	6,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		546,803.63	398,060.54
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		562,220.96	121,434.68
筹资活动现金流出小计		11,069,024.59	6,819,495.22
筹资活动产生的现金流量净额		3,230,975.41	22,390,504.78
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		132,695.28	1,748,268.87
加：期初现金及现金等价物余额		6,941.59	10,430.13
六、期末现金及现金等价物余额		139,636.87	1,758,699.00

法定代表人：陈晓济

主管会计工作负责人：吴赐浩

会计机构负责人：陈娟

（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		12,984,368.34	11,718,481.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,699,953.94	2,840,168.86
经营活动现金流入小计		73,684,322.28	14,558,650.62
购买商品、接受劳务支付的现金		16,769,586.42	4,442,024.37
支付给职工以及为职工支付的现金		2,735,340.64	2,972,273.03
支付的各项税费		637,130.72	82,065.67
支付其他与经营活动有关的现金		49,626,079.95	4,204,755.75
经营活动现金流出小计		69,768,137.73	11,701,118.82
经营活动产生的现金流量净额		3,916,184.55	2,857,531.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			125.00
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			125.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			207,900.00
投资支付的现金		2,395,000.00	500,000.00
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		2,395,000.00	707,900.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,395,000.00	-707,775.00
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		5,800,000.00	6,210,000.00
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		5,800,000.00	6,210,000.00
偿还债务支付的现金		6,960,000.00	6,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,745.38	398,060.54
支付其他与筹资活动有关的现金			121,434.68
筹资活动现金流出小计		7,310,745.38	6,819,495.22
筹资活动产生的现金流量净额		-1,510,745.38	-609,495.22
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		10,439.17	1,540,261.58
加：期初现金及现金等价物余额		2,278.70	3,465.63
六、期末现金及现金等价物余额		12,717.87	1,543,727.21

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

福建易动力电子科技股份有限公司财务报表附注

截至2023年06月30日

(金额单位: 元币种: 人民币)

一、 公司(以下简称“公司”或“本公司”)的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

(1) 公司的股改及股本情况

公司成立于2014年12月11日,股改前原有限公司的注册资本人民币43,105,000.00元,实收资本人民币43,105,000.00元,根据有限公司2017年3月21日临时股东会决议,拟由有限公司依法整体变更为股份有限公司,并同意由有限公司全体13名股东作为发起人,以2016年12月31日经审计的账面净资产45,975,528.60元为基础,其中43,105,000.00元折合为

股份公司的股本，股份总额为43,105,000.00股，每股面值人民币1元，净资产超出股本的部分2,870,528.60元计入资本公积。2017年4月10日，股份公司创立大会通过股份公司成立议案，公司正式更名为福建易动力电子科技股份有限公司。股东以持有的有限公司净资产出资，股本4,310.50万元经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》[京永验字（2017）210031号]。

（2）2017年10月26日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌

根据全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函【2017】5700号，公司于2017年9月25日通过审核，2017年10月26日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“易动力”，证券代码：872248。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：福建易动力电子科技股份有限公司

公司注册地：福建省龙岩市

公司总部地址：福建省龙岩市

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）公司所处行业为电器机械和器材制造业（C38）根据《国民经济行业分类》公司所处行业为锂离子电池制造。公司主要产品为新能源汽车、矿山机械、特种车辆、工业机器人及分布式电网等储能系统的新能源电池集成系统（PACK）。

公司经营范围：一般项目：工程和技术研究和试验发展；电池制造；矿山机械制造；汽车零部件及配件制造；船用配套设备制造；蓄电池租赁；软件开发；新能源汽车整车销售；电气设备销售；机械设备销售；电子产品销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司上海欣力通电子科技有限公司、厦门易动力贸易有限公司和控股孙公司福建祝融科技有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

无

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年8月25日经公司第三届第二次董事会批准报出。

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具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

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。

3、 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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益

计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具（不包括减值）

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。

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,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。

9、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也应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。

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。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	账龄
组合2（合并范围内关联方组合）	客户类型

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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
组合2（合并范围内关联方组合）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内（含1年）	5%
1—2年	10%
2—3年	20%
3—4年	30%
4—5年	50%
5年以上	100%

组合2（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

10、 存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

11、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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初始投资成本：

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初始投资成本。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、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③ 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法

核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、运输工具、办公设备及其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4-10	5	23.75-9.50

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及其他设备	3-5	5	31.67-19

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，

无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产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，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

项 目	预计使用寿命	依据
专利权	5 年	经济寿命
办公软件	3-5 年	受益年限

15、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、 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。

（1）短期薪酬

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）离职后福利

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

（3）辞退福利

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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- 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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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真实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。

18、 收入

1.收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：**(1)**客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；**(2)**客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；**(3)**公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2.收入计量原则

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

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

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3.收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司销售的锂离子电池系统产品及配件，属于在某一时点履行履约义务。合同条款规定货物购货方收到发出商品并验收确认后，公司即确认产品销售收入。

公司维修及服务收入以技术维护服务已提供并取得客户验收之后确认收入。

19、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能

取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、22。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交

易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

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

22、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23、资产减值。

23、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预

计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%，6%
城市建设维护税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海欣力通电子科技有限公司	25%
厦门易动力贸易有限公司	25%
福建祝融科技有限公司	25%

2、税收优惠

本公司 2022 年 12 月 14 日被福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合授予《高新技术企业证书》（编号为号 GR202235002068），资格有效期三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》2023 年度、2024 年度、2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	129,636.87	6,941.59
其他货币资金	10,000.00	
合计	139,636.87	6,941.59

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		3,380,000.00
合计		3,380,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

公司期末无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
合计		

注：①用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；②用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,384,683.94	100.00	15,616,800.96	49.76	15,767,882.98
合计	31,384,683.94	100.00	15,616,800.96	49.76	15,767,882.98

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,680,498.94	100.00	13,730,826.04	42.02	18,949,672.90
合计	32,680,498.94	100.00	13,730,826.04	42.02	18,949,672.90

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,829,077.50	91,453.88	5
1至2年	2,276,841.53	227,684.15	10
2至3年	7,207,807.00	1,441,561.40	20
3至4年	8,773,571.33	2,632,071.40	30
4至5年	146,712.90	73,356.45	50
5年以上	11,150,673.68	11,150,673.68	100
合计	31,384,683.94	15,616,800.96	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,85,974.92 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无核销的应收账款

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末金额
龙岩高通新能源汽车服务有限公司	非关联方	10,824,038.97	4年以内	34.49	2,821,270.89

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末金额
福建新龙汽车服务有限公司	非关联方	10,329,637.80	5年以上	32.91	10,329,637.80
客户	非关联方	8,789,825.00	3年以内	28.01	1,502,850.80
厦门易士达商贸有限公司	非关联方	635,803.24	3至5年	2.03	551,144.99
福龙马集团股份有限公司	非关联方	107,951.03	2年以内	0.34	9,492.63
合计	/	30,687,256.04	/	97.78	15,214,397.11

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,865,977.49	96.39	1,823,779.91	99.08
1至2年	280,530.40	3.44	14,978.49	0.81
2至3年	13,983.35	0.17	2,067.24	0.11
合计	8,160,491.24	100	1,840,825.64	99.99

(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	与本公司关系	金额	账龄	未结算	占预付账款总额比例(%)
				原因	
上海汀宜贸易发展有限责任公司	非关联方	6,000,000.00	2年以内	暂未结算	73.52
东莞市振华新能源科技有限公司	非关联方	500,000.00	2年以内	暂未结算	6.13
湖北亿纬动力有限公司	非关联方	362,624.00	2年以内	暂未结算	4.44
李宸	非关联方	275,000.00	1年以内	暂未结算	3.37
三润新能源科技(深圳)有限公司	非关联方	209,566.30	2年以内	暂未结算	2.57
合计	/	7,347,190.30	/	/	90.03

5、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,625,157.63	24,423,448.93
合计	2,625,157.63	24,423,448.93

5.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,747,824.98	23,568,445.53
1 至 2 年	826,948.00	800,000.00
2 至 3 年	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	200,000.00
4 至 5 年	200,000.00	47,000.00
5 年以上	0.00	6,000.00
小计	2,774,772.98	24,621,445.53
减：坏账准备	149,615.35	197,996.60
合计	2,625,157.63	24,423,448.93

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	197,996.60			197,996.60
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-48,381.25			-48,381.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	149,615.35			149,615.35

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	197,996.60	-48,381.25				149,615.35
第二阶段						
第三阶段						
合计	197,996.60	-48,381.25				149,615.35

(5) 本期无核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
重庆北能汽车制造有限公司	代付款	800,000.00	1至2年	28.83	80,000.00
泉州市金同融资租赁有限公司	租赁保证金	508,000.00	1年以内	18.31	25,400.00
龙岩高通新能源汽车服务有限公司	往来款	500,009.00	1年以内	18.02	25,000.45
中浦融资租赁有限公司龙岩分公司	保证金	200,000.00	4至5年	7.21	
龙岩市永定区人民法院	诉讼费	192,197.00	1年以内	6.93	
合计	/	2,200,206.00	/	79.29	130,400.45

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,195,457.37	0	3,195,457.37
库存产品	148,729.85	0	148,729.85
在产品	708,851.79	0	708,851.79
开发成本	962,016.04	0	962,016.04
合计	5,015,055.05	0	5,015,055.05

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,547,242.98	0	2,547,242.98
库存产品	203,166.14	0	203,166.14
在产品	880,712.94	0	880,712.94
合计	3,631,122.06	0	3,631,122.06

- (2) 期末无存货跌价准备和合同履约成本减值准备
- (3) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

7、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	60,535.97	3,026.80	57,509.17	60,535.97	3,026.80	57,509.17
合计	60,535.97	3,026.80	57,509.17	60,535.97	3,026.80	57,509.17

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
应收质保金				
合计				/

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税-留抵税额	1,328,297.24	1,375,244.41
增值税-待转进项税额	1,214,165.09	291,700.16
其他	13,370.01	
合计	2,555,832.34	1,666,944.57

9、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,116,328.36	2,423,559.86
固定资产清理		
合计	3,116,328.36	2,423,559.86

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				

1.期初余额	3,194,561.53	500,931.63	1,820,661.19	5,516,154.35
2.本期增加金额			938,938.07	938,938.07
(1) 购置			938,938.07	938,938.07
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			2,179.49	2,179.49
(1) 处置或报废			2,179.49	2,179.49
(2) 政府补助冲减				
4.期末余额	3,194,561.53	500,931.63	2,757,419.77	6,452,912.93
二、累计折旧				
1.期初余额	1,456,644.67	341,139.58	1,294,810.24	3,092,594.49
2.本期增加金额	170,969.76	20,828.52	54,262.32	246,060.60
(1) 计提	170,969.76	20,828.52	54,262.32	246,060.60
3.本期减少金额			2,070.52	2,070.52
(1) 处置或报废			2,070.52	2,070.52
4.期末余额	1,627,614.43	361,968.10	1,347,002.04	3,336,584.57
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,566,947.10	138,963.53	1,410,417.73	3,116,328.36
2.期初账面价值	1,737,916.86	159,792.05	525,850.95	2,423,559.86

(2) 本期无暂时闲置的固定资产

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产

10、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,829,888.92	5,057,051.28
工程物资		
合计	14,829,888.92	5,057,051.28

重要在建工程项目本期变化情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
PACK 生产线	5,057,051.28	9,772,837.64			14,829,888.92

11、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023年1月1日余额	18,786,380.77	18,786,380.77
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额	846,708.43	846,708.43
— 处置	846,708.43	846,708.43
(4) 期末余额	17,939,672.34	17,939,672.34
2. 累计折旧		0.00
(1) 2023年1月1日余额	3,155,700.73	3,155,700.73
(2) 本期增加金额	1,546,102.99	1,546,102.99
— 计提	1,546,102.99	1,546,102.99
(3) 本期减少金额	406,389.21	406,389.21
— 处置	406,389.21	406,389.21
(4) 期末余额	4,295,414.51	4,295,414.51
3. 减值准备		
(1) 2023年1月1日余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		

一处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	13,644,257.83	13,644,257.83
(2) 2023年1月1日账面价值	15,630,680.04	15,630,680.04

12、 无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	130,000.00	511,017.98	641,017.98
2. 本期增加金额		1,052,601.72	1,052,601.72
其中：购置		1,052,601.72	1,052,601.72
3. 本期减少金额			
其中：处置			
4. 期末余额	130,000.00	1,563,619.70	1,693,619.70
二、累计摊销			
1. 期初余额	130,000.00	480,845.51	610,845.51
2. 本期增加金额		117,889.27	117,889.27
其中：计提		117,889.27	117,889.27
3. 本期减少金额			
其中：处置			
4. 期末余额	130,000.00	598,734.78	728,734.78
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
其中：计提			
3. 本期减少金额			
其中：处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		964,884.92	964,884.92
2. 期初账面价值		30,172.47	30,172.47

2022年12月19日福建祝融科技有限公司与北京世冠金洋科技发展有限公司签订GCKontrol系统设计与仿真软件技术合同，合同总金额1,319,440元，该软件于2023年2月完成安装、调试和培训，并于2月开始摊销。

13、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程费	3,855,736.40	374,351.50	115,962.48		4,114,125.42
消防改造工程	80,561.16		8,056.14		72,505.02
车间线路改造	94,189.56		9,743.79		84,445.77
融资费用	101,424.94		26,458.68		74,966.26
软件使用费		47,169.81	19,654.1		27,515.71
合计	4,131,912.06	421,521.31	179,875.19		4,373,558.18

14、 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付房屋、设备、装修款	14,166,340.71	15,750,621.91
合计	14,166,340.71	15,750,621.91

15、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,511,530.56	8,024,459.80
合计	7,511,530.56	8,024,459.80

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款、材料款	17,391,216.06	17,418,469.95
合计	17,391,216.06	17,418,469.95

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
龙岩市国有资产投资经营有限公司	10,500,000.00	暂未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	10,500,000.00	/

17、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	343,054.73	815,681.18
合计	343,054.73	815,681.18

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,300,336.16	5,652,370.17	9,348,767.96	1,603,938.37
二、离职后福利-设定提存计划	82,354.74	222,560.56	304,915.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,382,690.90	5,874,930.73	9,653,683.26	1,603,938.37

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,228,191.86	5,265,184.72	8,905,605.41	1,587,771.17
二、职工福利费	17,600.00	121,360.20	122,860.20	16,100.00
三、社会保险费	33,903.10	157,642.85	191,545.95	
其中：医疗保险费	29,021.84	138,422.60	167,444.44	
工伤保险费	3,563.90	9,324.49	12,888.39	
生育保险费	1,317.36	9,895.76	11,213.12	
四、住房公积金	20,154.00	106,452.00	126,606.00	
五、工会经费和职工教育经费	487.20	1,730.40	2,150.40	67.20
六、人身意外险				
七、短期利润分享计划				
合计	5,300,336.16	5,652,370.17	9,348,767.96	1,603,938.37

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	79,995.00	216,610.00	296,605.00	
2、失业保险费	2,359.74	5,950.56	8,310.30	
3、企业年金缴费				
合计	82,354.74	222,560.56	304,915.30	

19、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		771,022.32
企业所得税	662.28	662.28
个人所得税	45,734.91	47,323.76
城市维护建设税		21,163.36
教育费附加		19,153.93
地方教育附加		2,009.43
印花税	5,287.38	18,997
合计	51,684.57	880,332.08

20、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	781,518.42	781,518.42
应付股利		
其他应付款	15,150,974.97	15,332,427.56
合计	15,932,493.39	16,113,945.98

20.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期应付款融资租赁售后回租利息	781,518.42	781,518.42
短期借款应付利息		

项目	期末余额	期初余额
合计	781,518.42	781,518.42

20.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	644,000.00	666,937.64
往来款	8,092,542.17	7,704,721.37
应付费用	6,414,432.80	6,960,768.55
合计	15,150,974.97	15,332,427.56

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海机动车检测认证技术研究中心有限公司	1,613,305.66	暂未结算
福建新龙马汽车股份有限公司	771,728.72	暂未结算
兴业证券股份有限公司	583,018.86	暂未结算
龙岩高新区汽车研究院有限公司	576,125.18	暂未结算
合计	3,544,178.42	/

21、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	2,160,424.18	2,160,424.18
合计	2,160,424.18	2,160,424.18

22、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,397,229.95	1,387,688.66
未终止确认的已背书未到期的应收票据		3,380,000.00
其他		984,267.11
合计	1,397,229.95	5,751,955.77

23、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	11,000,000.00	5,600,000.00
应付长期借款利息	10,799.01	12,462.08
合计	11,010,799.01	5,612,462.08

24、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-厂房	17,128,086.21	16,270,865.61
租赁负债-设备	3,661,752.66	
合计	20,789,838.87	16,270,865.61

25、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,117,069.13	3,117,069.13
专项应付款		
合计	3,117,069.13	3,117,069.13

25.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	3,117,069.13	3,117,069.13
未确认融资费用		
合计	3,117,069.13	3,117,069.13

说明：2019年1月30日本公司与中浦融资租赁有限公司龙岩分公司签订《融资租赁合同》，租金总额4,515,759.00元，保证金200,000.00元，留购价1,000.00元，租赁期间36个月。

公司控股股东陈晓济及其配偶李莉，股东加磊、李建华和李林，财务总监吴赐浩为上述长期应付款提供连带责任担保。

26、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

	30,155.18		3,413.78	26,741.40	与资产相关
技改项目生产设备投资补助	19,991.22		2,263.16	17,728.06	与资产相关
	97,282.00		10,922.16	86,359.84	与资产相关
科研仪器向社会开放服务补助	8,888.88		1,333.34	7,555.54	与资产相关
新能源电池集成系统生产项目建成补助	39,788.35		4,385.10	35,403.25	与资产相关
军民融合专项扶持资金	27,066.40		2,929.20	24,137.20	与资产相关
技术创新服务体系奖励	100,723.92		15,476.58	85,247.34	与资产相关
	112,681.53		15,470.64	97,210.89	与资产相关
双创平台升级补助	15,609.75		11,707.32	3,902.43	与资产相关
合计	452,187.23		67,901.28	384,285.95	/

27、 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,105,000.00						43,105,000.00

说明：公司股份于 2017 年 10 月 26 日经批准在全国中小企业股份转让系统挂牌；截止 2023 年 06 月 30 日,持股总户数为 79 户，其中个人户数合计 71 户，机构户数合计 8 户。

28、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,506,880.28			6,506,880.28
合计	6,506,880.28			6,506,880.28

29、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-44,318,146.08	-44,325,661.49
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	-44,318,146.08	-44,325,661.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,888,962.09	7,515.41
减：提取法定盈余公积		
其他		

项目	本期	上期
期末未分配利润	-52,207,108.17	-44,318,146.08

30、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本分明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,514,483.10	4,556,506.01	2,134,907.19	2,329,227.22
其他业务	1,647,436.07	305,393.00	457,045.57	26,139.04
合计	6,161,919.17	4,861,899.01	2,591,952.76	2,355,366.26

(2) 主营业务分产品

产品名称	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
高电压版（40度）清洁道路环卫车锂电池系统	2,658,679.01	2,687,661.69
二类防爆 AGV 电池系统	359,150.44	114,188.83
居民用中功率（≤100KW）分体式储能系统	707,964.60	694,081.44
圆柱电池储能系统	13,947.52	26,015.77
新能源微型电动车电池系统	694,081.44	874,189.86
其他	80,660.09	160,368.42
合计	4,514,483.10	4,556,506.01

31、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	-5,023.58	5,979.42
教育费附加	-3,014.15	3,587.65
地方教育费附加	-2,009.43	2,391.77
车船使用税		960.00

印花税	5,238.87	2,480.85
地方水利建设基金		60.74
合计	-4,808.29	15,460.43

32、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	511,971.92	242,743.38
折旧费	360.96	1,624.10
广告宣传费	15,955.21	18,150.00
折扣折让		575,000.00
招待费	23,494.16	25,376.27
办公差旅费	115,702.40	11,348.40
三包售后	491,301.63	459,669.18
其他	12,001.83	3,146.93
合计	1,170,788.11	1,337,058.26

33、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,649,343.91	3,483,869.08
折旧摊销费	249,411.23	64,755.34
租赁支出	-71,629.21	27,946.97
差旅交通费	50,036.57	67,251.72
业务招待费	134,993.46	88,905.96
办公费	228,257.79	146,360.34
服务费	1,535,893.07	301,662.00
财产保险	15,188.70	8,088.71
保密费		6,925.35
IT 基础设施及备件、软件使用费		67,574.81

车辆费	37,049.80	
会务费	14,000.00	
水电费	28,735.60	
装修费	58,491.24	
邮电通讯费	9,404.46	
其他	233,160.12	213,559.69
合计	7,172,336.74	4,476,899.97

34、 研发费用

(1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	1,157,384.90	1,349,966.10

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
人工费	677,486.77	872,347.56
直接投入	326,881.36	257,665.95
折旧与摊销	115,929.06	114,083.62
其他	37,087.71	105,868.97
合计	1,157,384.90	1,349,966.10

35、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,375,831.52	498,897.77
减：利息收入	4,924.80	33,858.44
汇兑损失		
银行手续费	4,791.18	5,386.96
合计	1,375,697.90	470,426.29

36、 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	169,901.28	391,072.28	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	67,901.28	67,901.28	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）			
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	102,000.00	323,171.00	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	1,286.20	1,348.20	
其中：个税扣缴税款手续费	1,286.20	1,348.20	与收益相关
合计	171,187.48	392,420.48	

37、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-1,885,974.92	-1,116,394.96
其他应收款减值损失	48,381.25	-47,643.61
合计	-1,837,593.67	-1,164,038.57

38、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失		1,066.31
合计		1,066.31

39、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	156.52	99.36	156.52
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失	22,957.85		22,957.85
合计	23,114.37	99.36	23,114.37

40、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

罚款、违约金			
其他		64,465.85	
合计		64,465.85	

41、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	20,000.00		20,000.00
罚款、滞纳金	21,988.14	464.76	21,988.14
其他		118.32	
合计	41,988.14	583.08	41,988.14

42、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	36,169,530.01	2,998,744.56
利息收入	4,924.80	33,858.44
政府补助	100,000.00	324,519.20
收回司法冻结资金		
合计	36,274,454.81	3,357,122.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款	21,303,775.78	2,915,000.00
银行手续费	4,791.18	5,386.96
费用支出	2,259,953.41	2,807,392.85
营业外支出	41,988.14	583.08
合计	23,610,508.51	5,728,362.89

43、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,256,659.16	-8,119,794.20
加: 信用减值损失	1,837,593.67	1,164,038.57
资产减值损失		-1,066.31
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	246,060.60	707,669.17
使用权资产折旧	1,546,102.99	101,790.12
无形资产摊销	117,889.27	30,172.44
长期待摊费用摊销	179,875.19	170,530.19
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)	-23,114.37	-99.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,375,831.52	381,123.28
投资损失(收益以“-”号填列)		
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)	-1,383,932.99	-1,751,635.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	20,202,821.95	2,509,162.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,052,818.03	1,592,885.22
其他		99,548.74
经营活动产生的现金流量净额	2,789,650.64	-3,115,675.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	139,636.87	1,758,699.00
减: 现金的期初余额	6,941.59	10,430.13
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	132,695.28	1,748,268.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	139,636.87	6,941.59
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	129,636.87	6,941.59
可随时用于支付的其他货币资金	10,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	139,636.87	6,941.59
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

44、 所有权或使用权受到限制的资产

	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,057,051.28	已抵押给融资租赁公司
合计	5,057,051.28	

五、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

无

六、 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	
上海欣力通电子科技有限公司	上海市	上海市	专业技术服务、锂离子电池系统及配件销售等	100.00		投资设立
福建祝融科技有限公司	福建泉州	福建泉州	专业技术服务、电池制造及销售等		50.17	投资设

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	
	市	市				立
厦门易动力贸易有限公司	福建厦门市	福建厦门市	批发业	100.00		投资设立

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为陈晓济，出资比例为：39.64%。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本公司报告期无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
龙岩市永定区易道投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
龙岩市国有资产投资经营有限公司	持股 5%以上的股东
龙岩市永定区永诚股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
陈晓济	持股 5%以上的股东、董事长
吴沂隆	董事
吴赐浩	财务总监 董事（2023 年 7 月 26 日换届离任）
李莉	董事
陈彬煌	董事
白冰	董事
卢胜	监事会主席
邱如珍	监事
郭奇峰	职工代表监事
阮树莲	监事会主席（2023 年 7 月 26 日换届离任）

黄剑	职工代表监事（2023年7月26日换届离任）
翁玉娉	监事（2023年7月26日换届离任）
李璇	董事李莉之姐姐
福建龙腾新能源汽车研究院有限公司	控股股东、实际控制人陈晓济担任董事
龙岩市龙行汽车服务有限公司	控股股东、实际控制人陈晓济担任董事
泉州易道探火创业投资合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人陈晓济担任董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
无。

(2) 关联租赁情况
无。

(3) 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
陈晓济、李莉、加磊、李建华、吴赐浩	4,516,759.00	2,019/3/1	2,022/2/1	否
陈晓济、李莉	2,000,000.00	2,023/3/9	2,024/3/9	否
陈晓济、李莉、吴赐浩、陈彬煌、陈勇	1,000,000.00	2,022/8/26	2,023/8/25	否
龙岩市龙盛融资担保有限责任公司提供连带责任担保，由龙岩市永定区永诚股权投资咨询合伙企业（有限合伙）、龙岩市永定区易道投资管理合伙企业（有限合伙）、陈晓济、李莉	800,000.00	2,022/7/19	2,023/7/18	否
陈晓济、李莉	3,700,000.00	2,023/5/22	2,024/5/22	否
龙岩市永定区永诚股权投资咨询合伙企业（有限合伙）、龙岩市永定区易道投资管理合伙企业（有限合伙）、陈晓济、吴赐浩、李莉	2,500,000.00	2,021/5/2	2,024/4/25	否
白冰、陈晓济	3,000,000.00	2,022/4/27	2,024/4/25	否
陈晓济	5,000,000.00	2,023/02/23	2,026/02/23	否

说明：公司于2019年1月30日与中浦融资租赁有限公司龙岩分公司签署《融资租赁合同》【合同编号：ZP-HZ字第2019-001】，租赁期从2019年3月1日至2022年2月1日，租金总额4,515,759.00元，月付租金额125,437.75元，留购价1,000.00元，同时约定公司法定代表人、控股股东陈晓济及其配偶李莉，股东加磊、李建华、李林，财务总监吴赐浩对此提供连带责任担保。

公司于 2023 年 3 月 9 日与福建海峡银行股份有限公司龙岩分行签订流动资金借款合同，借款金额 200 万元，借款期限 2023 年 3 月 9 日至 2024 年 3 月 9 日（实际放款日为 2023 年 3 月 9 日），借款年利率 5.00%，同时约定由龙岩市南方融资担保有限公司、陈晓济、李莉为该笔借款提供连带责任担保。

公司于 2022 年 8 月 26 日与福建龙岩农村商业银行股份有限公司红坊支行签订流动资金借款合同，借款金额 100 万元，借款期限 2022 年 8 月 26 日至 2023 年 8 月 25 日，借款年利率 10.05%，同时约定由陈晓济、李莉、吴赐浩、陈彬煌、陈勇为该笔借款提供连带责任担保。

公司于 2022 年 07 月 19 日与中国工商银行股份有限公司龙岩龙津支行签订经营快贷借款合同，借款金额 80 万元，借款期限 2022 年 7 月 19 日至 2023 年 7 月 18 日，借款年利率 3.70%，同时约定由陈晓济、李莉、龙岩市南方融资担保有限公司为该笔借款提供连带责任担保。同时约定由龙岩市龙盛融资担保有限责任公司提供连带责任担保，由龙岩市永定区永诚股权投资咨询合伙企业（有限合伙）、龙岩市永定区易道投资管理合伙企业（有限合伙）、陈晓济、李莉为该笔借款提供反担保的连带责任担保。

公司于 2023 年 5 月 22 日与福建海峡银行股份有限公司龙岩分行签订流动资金借款合同，借款金额 380 万元，借款期限 2023 年 5 月 22 日至 2024 年 5 月 24 日，（实际放贷日期为 5 月 22 日 130 万，5 月 23 日 130 万，5 月 24 日 120 万）借款年利率 5.00%，同时约定由陈晓济、李莉、陈玮、罗天明为该笔借款提供连带责任担保，并由李莉、陈玮、罗天明提供房地产抵押担保。截至 2023 年 06 月 30 日，该笔贷款余额为 370 万元。

公司于 2021 年 5 月 2 日与龙岩永定区农村信用合作联社高陂信用社签订流动资金借款合同，借款金额 300 万元，借款期限 2021 年 5 月 2 日至 2024 年 4 月 25 日，借款年利率 9.55%，同时约定由龙岩市永定区永诚股权投资咨询合伙企业（有限合伙）、龙岩市永定区易道投资管理合伙企业（有限合伙）、陈晓济、吴赐浩、李莉为该笔借款提供连带责任担保。截至 2023 年 06 月 30 日，该笔贷款余额为 250 万元。

孙公司福建祝融科技有限公司于 2022 年 4 月 27 日与惠安县农村信用合作联社东岭信用社签订循环贷款借款合同，借款金额 300 万元，借款期限 2022 年 4 月 27 日至 2024 年 4 月 25 日，借款年利率 6.00%，由白冰、陈晓济为该笔借款提供连带责任担保。

孙公司福建祝融科技有限公司于 2023 年 2 月 23 日与泉州银行惠安支行签订固定资产借款合同，借款金额 500 万元，借款期限 2023 年 2 月 23 日至 2026 年 2 月 23 日，借款年

利率 5.20%，由陈晓济为该笔借款提供连带责任担保。

(4) 关联方资金往来

项目名称	关联方	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
应付账款	龙岩市国有资产投资经营有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00
其他应付款	陈晓济	2,632,005.76	8,047,918.21	9,195,742.32	3,779,829.87
其他应付款	阮树莲	250,155.50	455.50	300.00	250,000.00
其他应付款	吴赐浩	180,000.00	35,074.00	5,074.00	150,000.00
其他应付款	戴佳伟	110,000.00	50,000.00		60,000.00
其他应付款	龙岩市龙行汽车服务有限公司	37,925.50			37,925.50
其他应付款	龙岩市永定区永诚股权投资咨询合伙企业（有限合伙）	122,609.00		494,000.00	616,609.00
其他应付款	李璇	333,883.00			333,883.00
其他应付款	黄剑			2,581.50	2,581.50
其他应付款	泉州易道探火创业投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00			1,500,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
应付账款	龙岩市国有资产投资经营有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00
其他应付款	陈晓济	2,632,005.76	8,047,918.21	9,195,742.32	3,779,829.87
其他应付款	阮树莲	250,155.50	455.50	300.00	250,000.00
其他应付款	吴赐浩	180,000.00	35,074.00	5,074.00	150,000.00
其他应付款	戴佳伟	110,000.00	50,000.00		60,000.00
其他应付款	龙岩市龙行汽车服务有限公司	37,925.50			37,925.50
其他应付款	龙岩市永定区永诚股权投资咨询合伙企业（有限合伙）	122,609.00		494,000.00	616,609.00
其他应付款	李璇	333,883.00			333,883.00
其他应付款	黄剑			2,581.50	2,581.50
其他应付款	泉州易道探火创业投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00			1,500,000.00

八、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

报告期内本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

报告期内公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

1、 诉讼事项：

福建省龙岩市中级人民法院对公司与福建新龙汽车股份有限公司的货款债权民事诉讼作出《福建省龙岩市中级人民法院民事判决书》（2023）闽 08 民终 82 号判决，驳回福建新龙汽车股份有限公司上诉请求。

2、 执行款情况：

2023 年 1 月 17 日和 2023 年 3 月 30 日，公司已取得上述诉讼执行款 22,619,119.41 元。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		3,380,000.00
合计		3,380,000.00

（2） 期末公司已质押的应收票据

公司期末无质押的应收票据。

（3） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
合计		

注：①用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；②用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,468,329.96	100	15,607,308.33	42.8	20,861,021.63
其中：账龄组合	31,276,732.91	85.76	15,607,308.33	49.9	15,669,424.58
合并范围内关联方组合	5,191,597.05	14.24		0	5,191,597.05
合计	36,468,329.96	/	15,607,308.33	/	20,861,021.63

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,428,522.56	100	13,721,333.41	31.6	29,707,189.15
其中：账龄组合	32,572,547.91	75	13,721,333.41	42.13	18,851,214.5
合并范围内关联方组合	10,855,974.65	25			10,855,974.65
合计	43,428,522.56	/	13,721,333.41	/	29,707,189.15

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,803,028.00	90,151.40	5
1 至 2 年	2,194,940.00	219,494.00	10
2 至 3 年	7,207,807.00	1,441,561.40	20
3 至 4 年	8,773,571.33	2,632,071.4	30
4 至 5 年	146,712.9	73,356.45	50
5 年以上	11,150,673.68	11,150,673.68	100
合计	31,276,732.91	15,607,308.33	/

组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海欣力通电子科技有限公司				
合计			/	/

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,885,974.92 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（5）本期无核销的应收账款

（6）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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末金额
龙岩高通新能源汽车服务有限公司	非关联方	10,824,038.97	4 年以内	29.68%	2,821,270.89
福建新龙汽车股份有限公司	非关联方	10,329,637.80	5 年以上	28.32%	10,329,637.80
枣庄新远大装备制造有限公司	非关联方	8,789,825.00	3 年以内	24.1%	1,502,850.80
福建祝融科技有限公司	关联方	4,584,678.42	1 年以内	12.57%	
厦门易士达商贸有限公司	非关联方	635,803.24	3-5 年	1.74%	551,144.99
合计	/	35,163,983.43		96.42 %	15,204,904.48

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	9,095,608.80	26,240,109.78
合计	9,095,608.8	26,240,109.78

3.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,184,875.8	25,357,615.9
1 至 2 年	800,000.00	800,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		200,000.00
4 至 5 年	200,000.00	47,000.00
5 年以上		6,000.00
小计	9,184,875.8	26,410,615.9
减：坏账准备	89,267.00	170,506.12
合计	9,095,608.8	26,240,109.78

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	170,506.12			170,506.12
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-81,239.12			-81,239.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 06 月 30 日余额	89,267.00			89,267.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	170,506.12	-81,239.12				89,267.00
第二阶段						
第三阶段						
合计	170,506.12	-81,239.12				89,267.00

(5) 本期无核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
重庆北能汽车制造有限公司	代付款	800,000.00	1 至 2 年	8.71 %	80,000.00
中浦融资租赁有限公司龙岩分公司	保证金	200,000.00	4 至 5 年	2.18%	
龙岩市永定区人民法院	诉讼费	192,197.00	1 年以内	2.09%	
龙岩市中级人民法院司	诉讼费	187,197.00	1 年以内	2.04%	
苏州苏试广博环境可靠性实验室有限公司	往来款	35,920.00	1 年以内	0.39%	1,796.00
合计		1,415,314.00		15.41%	81,796.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本分明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,514,483.10	4,269,332.69	1,532,783.27	2,254,083.62
其他业务	2,687,512.53	1,342,520.25	1,465,698.96	386,891.51
合计	7,201,995.63	5,611,852.94	2,998,482.23	2,640,975.13

(2) 主营业务分产品

产品名称	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
矿用隔爆型锂离子电池系统		
新能源汽车动力电池热管理系统		
高电压版（40度）清洁道路环卫车锂电池系统	3,366,707.97	3,300,694.00
二类防爆 AGV 电池系统	359,150.44	114,188.83
居民用中功率（≤100KW）分体式储能系统	707,964.6	694,081.44
圆柱电池储能系统		
新能源微型电动车电池系统		
新能源 PBA74V23 物流车换电电池系统研究与开发	14,226.46	13,947.53
新能源高精度电池管理系统（BMS）开发	35,176.99	105,383.81
其他	31,256.64	41,037.08
合计	4,514,483.10	4,269,332.69

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	156.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	22,957.85	
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期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	41,988.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	65,102.51	
所得税影响额（减少利润以负数填列）		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	65,102.51	

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	-584.69%	-0.1830	-0.1830
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-589.52%	-0.1845	-0.1845

福建易动力电子科技股份有限公司

2023年08月25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
非流动资产处置损益	156.52
债务重组损益	22,957.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,988.14
非经常性损益合计	65,102.51
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	65,102.51

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