



聚能鼎力

NEEQ: 834084

北京聚能鼎力科技股份有限公司

Beijing Ju Neng Ding Li Technology Co., Ltd

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、公司负责人李海川、主管会计工作负责人袁晔 及会计机构负责人（会计主管人员）袁晔保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	91

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
	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	董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、聚能鼎力	指	北京聚能鼎力科技股份有限公司
实际控制人	指	李海川
公司章程	指	北京聚能鼎力科技股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
艾美乐创	指	北京艾美乐创科技有限公司
GPS	指	英文 Global Positioning System(全球定位系统)的简称
GIS	指	地理信息系统 (Geographic Information System 或 Geo-Information system, GIS) 又称为“地学信息系统”。是一种特定的十分重要的空间信息系统。
中国铁塔	指	中国铁塔股份有限公司
铁塔能源	指	铁塔能源有限公司
格力钛	指	格力钛新能源股份有限公司
格力电子	指	格力电子商务有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京聚能鼎力科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BeijingJu Neng Ding Li Technology Co., Ltd		
	JNDL		
法定代表人	李海川	成立时间	2010年1月5日
控股股东	控股股东为李海川	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李海川，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业专业（M）-技术服务业(M7)-科技推广和应用服务业（M75）-节能技术推广服务（M7514）		
主要产品与服务项目	5G基站智慧新锂电系列产品、两三轮车专用智能磷酸铁锂、钛酸锂电池、特制全兼容锂电池 BMS 及智能电池溯源管理平台		
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	聚能鼎力	证券代码	834084
挂牌时间	2015年12月3日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	92,693,336
主办券商（报告期内）	中山证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路 1777 号海信南方大厦 21 层、22 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	苗炜	联系地址	北京市朝阳区建国门外大街 8 号楼 10 层 1001 内 1049 室
电话	010-65122906	电子邮箱	miaowei@jndl.mobi
传真	010-65122906		
公司办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 8 号楼 10 层 1001 内 1049 室	邮政编码	100022
公司网址	http://www.junengdingli.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	911100006996102668		
注册地址	北京市朝阳区建国门外大街 8 号楼 10 层 1001 内 1049 室		
注册资本（元）	92,693,336	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司是以5G锂电池技术开发、运营商智能电池组运营、光伏储能一体化的通讯基站能源解决方案、GPS+GIS一体化智能管控平台为核心的高新技术企业。目前主营业务为：5G基站智慧新锂电系列产品、两三轮车专用智能磷酸铁锂、钛酸锂电池，特制全兼容锂电池BMS及智能电池溯源管理平台。公司目标客户是中国铁塔、中国移动、中国联通、中国电信等。公司对目标用户进行梯次电池销售和光伏+储能一体化通讯基站升级改造样本案例的实施、光伏储能一体化的通讯基站能源解决方案的服务。公司根据客户需求制定技术方案、产品生产指导书、生产产品对应需的原材料及产品合格标准，委托有外部有资质的工厂进行原材料及辅料的采购并进行生产。

公司业务收入的主要形式是锂电池的销售及相关服务收入。公司的电池产品主要应用于工业互联网和5G，及两三轮换电业务，是国家新基建的重点行业，公司现在的主营业务属于朝阳产业，公司将在这个新赛道继续发展。

二、经营计划完成情况

公司今年的电池业务实际收入不高，公司会继续加强业务推广，努力拓展新客户、新资源，提高公司效益。

去年公司整合转型前的资源着手运营抖音直播推广业务，针对抖音用户进行精准推流、发展新的客户，引流变现，2022年实现收入80.40万元。报告期内公司为格力电器的直播间提供运营、技术和销售等全方位管理服务。针对用户进行精准推流、发展新的客户，引流变现，报告期内实现收入765.42万元，实现了公司平稳拓展电商领域的工作计划。

报告期内公司的业务无变化；本报告期末至披露日无变化。

(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	2022年3月1日，北京市经济和信息化局公示的2021年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业名单中，北京聚能鼎力科技股份有限公司荣登榜单，被认定为“北京市专精特新‘小巨人’企业”。 2022年12月30日通过复审取得国家高新技术企业证书，有效期三年，证书编号GR202211005819。

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	31,028,618.84	26,870,951.38	15.47%
毛利率%	15.66%	19.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-36,784,300.62	-58,812,958.12	37.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-34,436,516.43	-56,987,424.32	39.57%
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）	-110.34%	-70.45%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-103.30%	-68.20%	-
基本每股收益	-0.40	-0.63	37.01%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,856,600.79	106,690,449.03	-28.90%
负债总计	60,559,818.81	54,425,075.90	11.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,944,810.66	51,729,111.28	-71.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.56	-71.11%
资产负债率%（母公司）	79.98%	51.37%	-
资产负债率%（合并）	79.83%	51.01%	-
流动比率	0.71	1.22	-
利息保障倍数	-164.36	-4,412.38	-
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	-11,977,904.60	295,708.41	-4,150.58%
应收账款周转率	0.35	0.32	-
存货周转率	2.18	0.76	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.90%	-39.60%	-
营业收入增长率%	15.47%	297.49%	-
净利润增长率%	38.13%	-64.94%	-

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	380,387.63	0.50%	2,694,368.23	2.53%	-85.88%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	
应收账款	36,612,294.43	48.27%	16,665,650.89	15.62%	119.69%
预付款项	1,389,939.11	1.83%	22,837,530.25	21.41%	-93.91%
其他应收款	697,026.91	0.92%	310,433.34	0.29%	124.53%

存货	-	0.00%	23,982,754.32	22.48%	-100.00%
其他流动资产	1,653,400.04	2.18%	77,501.09	0.07%	2,033.39%
固定资产	133,283.49	0.18%	203.28	0.00%	65,466.46%
无形资产	25,605,910.39	33.76%	31,067,265.46	29.12%	-17.58%
递延所得税资产	9,384,358.79	12.37%	9,054,742.17	8.49%	3.64%
短期借款	6,498,427.00	8.57%	-	0.00%	100.00%
应付账款	31,413,407.78	41.41%	42,091,269.42	39.45%	-25.37%
应付职工薪酬	1,119,336.14	1.48%	791,643.67	0.74%	41.39%
应交税费	6,645,177.78	8.76%	2,222,042.83	2.08%	199.06%
其他应付款	11,383,470.11	15.01%	8,320,119.98	7.80%	36.82%
长期借款	3,500,000.00	4.61%	-	0.00%	100.00%
资本公积	2,398,671.21	3.16%	2,398,671.21	2.25%	0.00%
盈余公积	7,232,221.74	9.53%	7,232,221.74	6.78%	0.00%
未分配利润	-87,379,418.29	-115.19%	-50,595,117.67	-47.42%	-72.70%

项目重大变动原因:

1. 货币资金：报告期末比上年期末减少 231.40 万元，减少比例为 85.88%，主要原因是：报告期内钛酸锂电池业务 2,485.02 万元仍然在账期内未回款，另外支付格力钛新能源股份有限公司货款 1,168.00 万元所致。
2. 应收账款：报告期末比上年期末增加 1,994.66 万元，增加比例为 119.69%，主要原因是：报告期内，新增电池销售订单应收款 2,485.2 万元；已完成业务订单的应收款处于正常账期内。
3. 预付款项：报告期末比上年期末减少 2,144.76 万元，减少比例为 93.91%，主要原因是：以前年度为降低互联网信息推送业务成本，公司集中采购了流量资源。报告期内，未使用的资源在合同有效期内分摊所致。
4. 其他应收款：报告期末比上年期末增加 38.66 万元，增加比例为 124.53%，主要原因是：报告期内，增加格力电子商务有限公司合同保证金 40.00 万元所致。
5. 存货：报告期末比上年期末减少 2,398.28 万元，减少比例为 100.00%，主要原因是报告期内库存商品锂电池全部销售，转入营业成本所致。
6. 其他流动资产：报告期末比上年期末增加 157.59 万元，增加比例为 2,033.39%，全部是报告期内待抵扣的留抵增值税进项税额。
7. 固定资产：报告期末比上年期末增加 13.31 万元，增加比例为 65,466.46%，主要原因是：报告期内公司开展电商代运营业务购置直播间设备所致。
8. 无形资产：报告期末比上年期末减少 546.14 万元，减少比例为 17.58%，是报告期内，无形资产在使用期限内摊销所致。
9. 短期借款、长期借款：报告期末短期借款较上年期末增长 649.84 万元，增加比例为 100%，长期借款较上年期末增长 350.00 万元，增加比例为 100%，全部是从金融机构取得的流动资金借款。
10. 应付账款：报告期末比上年期末减少 1,067.79 万元，减少比例为 25.37%，主要原因是：报告期内公司支付格力钛新能源股份有限公司货款 1,168.00 万元所致。
11. 其他应付款：报告期末比上年期末增加 306.34 万元，增加比例为 36.82%，主要原因是：报告期内取得实际控制人李海川往来款 332.84 万元所致。
12. 未分配利润：报告期末比上年期末减少 3,678.43 万元，减少比例为 72.70%，全部是报告期内经营亏损降低所致。

(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	31,028,618.84	-	26,870,951.38	-	15.47%
营业成本	26,169,183.97	84.34%	21,632,771.26	80.51%	20.97%
毛利率%	15.66%	-	19.49%	-	-
销售费用	22,289,258.01	71.83%	39,069,726.02	145.40%	-42.95%
管理费用	8,089,794.68	26.07%	7,755,897.65	28.86%	4.31%
研发费用	3,353,685.34	10.81%	4,977,479.31	18.52%	-32.62%
财务费用	226,570.96	0.73%	10,605.92	0.04%	2,036.27%
信用减值损失	-5,652,735.32	18.22%	-12,024,063.11	44.75%	52.99%
其他收益	3,933.58	0.01%	12,792.68	0.05%	-69.25%
资产处置收益	-	0.00%	121,971.00	0.45%	-100.00%
营业利润	-34,768,540.37	112.05%	-58,478,726.73	217.63%	40.54%
营业外收入	132,380.14	0.43%	1.09	0.00%	12,144,866.97%
营业外支出	2,480,164.33	7.99%	1,943,233.89	7.23%	27.63%
所得税费用	-329,161.48	1.06%	-961,959.21	3.58%	65.78%
净利润	-36,787,163.08	118.56%	-59,460,000.32	221.28%	38.13%
利润总额	-37,116,324.56	119.62%	-60,421,959.53	224.86%	38.57%

项目重大变动原因:

1. 营业收入：较上年同期增长 415.77 万元，增加比例为 15.47%，主要原因是：报告期内，新增加电商代运营业务并实现收入 765.42 万元所致。锂电池销售及相关服务业务实现营收 2,337.44 万元。
2. 营业成本：较上年同期增长 453.64 万元，增加比例为 20.97%，主要是锂电池销售及相关服务业务受整体市场价格波动影响毛利率降至 3.44%，较上年同期下降 14.98%所致。
3. 销售费用：较上年同期减少 1,678.05 万元，减少比例为 42.95%，主要原因是：报告期内，结转未使用前期预采全渠道广告流量投放流量资源比上年同期减少 1,517.34 万元所致。
4. 管理费用：较上年同期增加 33.39 万元，增加比例为 4.31%。主要原因是：报告期内，增加律师服务费 17.92 万元；因人工成本增加而增加计提工会经费和教育经费 8.37 万元。
5. 研发费用：较上年同期减少 162.38 万元，减少比例为 32.62%，主要原因是：报告期外包研发费用减少 75.58 万元，研发项目维护费减少 85.75 万元所致。报告期内，公司的研发支出尚未取得软件著作权，全部计入费用化支出。
6. 财务费用：较上年同期增加 21.60 万元，增加比例为 2,036.27%，主要原因是：报告期内取得银行贷款支付利息 22.45 万元所致。
7. 信用减值损失：全部为对应收账款计提的坏账准备，较上年同期减少 637.13 万元，减少比例为 52.99%，主要原因是：报告期内按账龄分析法计提坏账准备所致。
8. 其他收益：较上年同期减少 0.89 万元，减少比例为 69.25%，主要原因是：上年同期公司取得政府补

贴 0.9 万元。报告期内未发生同类业务。

9.资产处置收益：较上年同期减少 12.20 万元，减少比例为 100.00%，主要原因是：上年同期，尚在在租期内的办公室退租、进行使用权资产处置所致。报告期内未发生同类业务。

10. 所得税费用：较上年同期增加 63.28 万元，增加比例为 65.78%，主要原因是：报告期内公司按既定的会计政策计提应收账款坏账准备，对所得税费用的影响额较上年同期减少 73.23 万元所致。

11. 营业外收入：较上年同期增加 13.24 万元，增加比例为 12,144,866.97%，主要原因是：报告期内，处置无法偿付的应付账款 13.24 万元。上年同期未发生同类业务。

12.营业外支出：较上年同期增加 53.69 万元，增加比例为 27.637%，主要原因是：报告期内废旧电池处置损失 12.00 万元，因仲裁合同纠纷产生损失 228.05 万元所致。

13. 营业利润较上年同期增长 2,371.02 万元，增加比例为 40.54%，利润总额较上年同期增长 2,330.56 万元，增加比例为 38.57%，净利润较上年同期增长 2,267.28 万元，增加比例为 38.13%，主要影响因素是：报告期内，前期预采的应用于信息推送服务业务全渠道广告投放资源和流量，按合同约定在合同有效期内分摊减少 1,517.34 万元，使得销售费用大幅度降低；研发费用中外包研发项目支出减少 75.58 万元、用于锂电池研发项目的维护费减少 85.75 万元。目前公司已与中国邮政广告有限责任公司签订了《新媒体广告合作服务合同》、与东莞盛世东胜格力贸易有限公司签订了《全网数字渠道联合运营合作协议书》，并于格力电子商务有限公司签订了《线上店铺代运营服务合同》和《直播间代运营服务合同》。2024 年度，公司秉承国家发改委发出《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》的利好政策和政府对“中国制造”企业的支持，将进一步推动电商代运营业务的技术研发，同时探索开发新业务模式，扩大业务范围和规模。预计此业务项目将稳步增长，利润水平也将随之增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	31,028,618.84	26,870,951.38	15.47%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	26,169,183.97	21,632,771.26	20.97%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
锂电池销售及相关服务	23,374,399.25	22,569,173.58	3.44%	-10.33%	6.14%	-14.98%
信息及技术服务业务	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
电商代运营业务	7,654,219.59	3,600,010.39	52.97%	100.00%	100.00%	-

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司增加了直播间代运营服务，是我公司为格力电器的直播间提供运营、技术和销售等全方位管理服务。此项业务报告期内实现产值 7,654,219.59 元，占总收入 24.69%，主要成本为投流成本和人工成本，毛利率 52.97%。

信息及技术服务业务收入与上年同期相比减少 80.40 万元，减少比例为 100.00%，主要原因是上年同期公司提供短视频运营服务实现收入 80.40 万元，报告期内未发生此类业务。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	阿米巴科技（天津）有限公司	21,991,295.44	70.87%	否
2	格力电子商务有限公司	7,302,433.03	23.53%	否
3	中国铁塔股份有限公司张家口市分公司	891,687.00	2.87%	否
4	东莞佳源科技有限公司	707,964.60	2.28%	否
5	东莞盛世东胜格力贸易有限公司	116,227.36	0.37%	否
合计		31,009,607.43	99.92%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	海南恩倩信息科技有限公司	800,000.00	5.04%	否
2	深圳博磊达新能源科技有限公司	710,700.00	4.48%	否
3	中科盛东（北京）传媒科技股份有限公司	670,250.00	4.22%	否
4	中国铁塔股份有限公司新疆分公司	640,146.00	4.03%	否
5	河南易投圈文化传播有限公司	279,374.73	1.76%	否
合计		3,100,470.73	19.53%	-

（三） 现金流量分析

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	-11,977,904.60	295,708.41	-4,150.58%
投资活动产生的现金流量净额	-110,144.24	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	9,774,068.24	2,000,000.00	388.70%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 1,227.36 万元，减少比例为 4,150.58%，主要原因是：报告期内钛酸锂电池业务 2,485.02 万元仍在账期内未回款，另外支付格力钛新能源股份有限公司货款 1,168.00 万元所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 11.01 万元，减少比例为 100.00%。本报告期内，公

司购置设备投入 11.01 万元。上年同期未发生此类业务支出。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 777.41 万元，增加比例为 388.70%。报告期内，公司取得流动资金借款收到现金 1,579.84 万元，偿还金融机构借款 580.00 万元，支付贷款利息 22.44 万元。上年同期未发生此类业务。

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
海南聚能鼎力科技有限公司	控股子公司	锂电池研发销售及服务、技术开发、技术服务业	1,666,666.67	906,414.24	879,928.28	0.00	8,647.74

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
客户集中度高的风险	<p>报告期内，公司与主要客户之间保持良好的持续合作，但如果重大客户经营策略发生改变，或个别客户出现经营困难、财务状况恶化等因素导致与公司的合作发生不利变化，将会对公司的经营造成重大不利影响。</p> <p>为适应公司的发展需要，公司将进一步扩大合作伙伴范围，拓展新业务，实现客户结构多元化，以满足公司的长远发展需</p>

	要。
核心技术人员流失风险	<p>报告期内，公司重视技术研发工作，随着技术研发投入不断扩大，特别是对高端人才的需求持续增长。因此，公司重视核心技术人员成长和激励，始终致力于为核心技术人员提供有吸引力的报酬和学习成长环境，并不断物色优秀技术人才及团队加盟或合作。但如果未来公司核心的技术、管理人才流失，将会对公司产生不利影响。</p> <p>公司核心技术人员未发生重大变化。</p>
行业监管政策变动风险	<p>公司业务领域中，动力电池受到国内新能源汽车补贴变动和动力电池规范条件以及节能政策变更的影响。</p> <p>报告期内，公司持续关注相关法律法规，认真学习各级主管单位的监管工作细则来审视和指导自身业务的开展。通过持续不断地自查自纠等方式，公司力求持续降低业务运营中可能引起监管部门处罚或警告的风险。</p>
技术升级的风险	<p>报告期内，公司新技术正在研发，面临技术升级的风险。公司自主研发的同时与外部技术团队合作开发新技术，以降低技术升级可能带来的风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>锂电池电芯价格波动变化是影响公司业务成本的重要因素之一。原材料价格波动严重将给企业经营带来风险。</p> <p>通过生产工艺改进，降低产品材料成本；通过提升生产效率和产能，摊薄产品的固定成本；通过推进战略供应链建设，与产业链上下游企业多方面深度合作，减少原材料价格波动带来的风险，实现产业链共赢。</p>
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	26,719,889.89	174.68%
作为第三人	0	0%
合计	26,719,889.89	174.68%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-037	被告/被申请	买卖合同纠纷	是	26,719,889.89	否	已完结

人	纷				
---	---	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司与格力钛新能源股份有限公司《买卖合同》仲裁一案，具体情况详见公司披露的《重大仲裁公告》（2023-022）、《关于银行账户、子公司股权冻结的公告》（公告编号：2023-023）。仲裁事项冻结公司的三个账户，冻结金额不大，对公司财务方面产生些影响，但尚未造成重大影响。

2023年10月17日，公司披露了《重大仲裁进展公告》（公告编号：2023-037），双方已经和解，此仲裁事项已完结。截至本报告披露日，公司各项业务经营正常，未受到严重影响。

(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) 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	2015年10月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月19日	-	挂牌	拆借资金承诺	避免公司违规向关联方拆借资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月19日	-	挂牌	规范现金支出行为	规范公司现金支出	正在履行中
其他股东	2015年10月19日	-	发行	限售承诺	深圳腾讯创业基地发展有限公司挂牌自愿限售1年	正在履行中
其他股东	2015年12月31日	2019年3月5日	发行	限售承诺	北京伯乐锐金股权投资基金管理中心(有限合伙)自愿限售1年	已履行完毕
董监高	2015年10月19日	-	挂牌	竞业禁止	董监高承诺竞业禁止	正在履行中
其他股东	2015年10月19日	-	挂牌	缴税承诺	承诺依法缴税	正在履行中
其他股东	2016年1月29日	-	发行	发行放弃优先认购	放度优先认购权	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年1月29日	-	发行	与发行对象之间不存在任何形式的对赌条款	与发行对象之间不存在任何形式的对赌条款	正在履行中
其他股东	2016年1月	-	发行	无代持情	现有股东和认购	正在履行中

	29日			形	对象均承诺不存在股份代持的情形	
公司	2017年1月8日	2019年12月31日	发行	募集资金使用承诺	募集资金补流期间不进行证券等高风险投资	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
质保金	货币资金	质押	200,000.00	0.26%	产品质量保函
总计	-	-	200,000.00	0.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金中存在向铁塔能源有限公司提供的产品质量保函20.00万元，此事项对我司经营不造成影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	54,418,805	58.71%	33,356,574	57,775,379	62.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,399,093	7.98%	2,045,908	9,445,001	10.19%	
	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	38,274,531	41.29%	-33,356,574	34,917,957	37.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,623,575	38.43%	-33,356,574	32,267,001	34.81%	
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		92,693,336	-	0	92,693,336	-	
普通股股东人数							201

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	李海川	43,022,668	-1,310,666	41,712,002	45.00%	32,267,001	9,445,001	0	0
2	深圳国金天使投资企业（有限合伙）	7,210,000	0	7,210,000	7.78%	0	7,210,000	0	0
3	深圳国金天宇创业投资企业	7,210,000	0	7,210,000	7.78%	0	7,210,000	0	0

	(有限合伙)								
4	湖南凯陆通达信息咨询合伙企业(有限合伙)	0	2,961,604	2,961,604	3.20%	0	2,961,604	0	0
5	河南易成新能源股份有限公司	2,810,221	0	2,810,221	3.03%	0	2,810,221	0	0
6	深圳市腾讯创业基地发展有限公司	2,650,956	0	2,650,956	2.86%	2,650,956	0	0	0
7	北京东方鼎运投资管理有限公司	1,990,740	-8,000	1,982,740	2.14%	0	1,982,740	0	0
8	桐乡伯乐锐金股权投资合伙企业(有限合伙)	1,803,373	0	1,803,373	1.95%	0	1,803,373	0	0
9	深圳市创梦天地科技有限公司	1,623,034	0	1,623,034	1.75%	0	1,623,034	0	0
10	郑珍秀	0	1,558,000	1,558,000	1.68%	0	1,558,000	0	0
合计		68,320,992	3,200,938	71,521,930	77.16%	34,917,957	36,603,973	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

深圳国金天使投资企业(有限合伙)、深圳国金天宇创业投资企业(有限合伙)的普通合伙人都是深圳国金纵横投资管理有限公司, 执行事务合伙人委派代表都是李天燕, 已于报告期内因个人原因辞职。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

公司实际控制人为李海川, 李海川先生持有公司股份 41,712,002 股, 占公司总股份的 45%。

李海川先生, 1978 年 2 月 28 日出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 现任公司董事长、总经理。2003 年 8 月至 2005 年 9 月担任北京卡美星达数码科技有限公司总经理(创始人), 从事移动、联通全

网 WAP、KJAVA 游戏，拥有全网独家最高资费代码，移动全网 WAP 前 10，2005 年底成功套现某上市公司；2005 年 10 月至 2007 年 6 月担任北京摩动时代通信技术有限公司总经理（创始人），从事宽带互联网内容发行平台，与中国电信、中国联通全网 31 省全部签署协议，从事影视、游戏、数码杂志的宽带发行，以及全国首家宽带 DNS 流量运营商，覆盖用户超过 3 亿，月收入超过 1000 万。2007 年 7 月至 2009 年 12 月担任北京爱捷迅科技有限公司总经理（创始人），经营移动游戏业务，后套现。2010 年 1 月至 2015 年 6 月担任北京聚能鼎力科技有限公司总经理；2015 年 6 月至今担任北京聚能鼎力科技股份有限公司董事长、总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
李海川	董事长、总经理	男	1978年2月	2021年7月12日	2024年7月11日				
苗炜	董事、董事会秘书	女	1979年5月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0%
袁晔	董事、财务总监	女	1970年6月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0%
钟姗	董事	女	1982年7月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0%
方翔民	董事	男	2003年6月	2023年9月20日	2024年7月11日	0	0	0	0%
王秦天一	监事会主席	男	1983年3月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0%
王宁	监事	男	1995年3月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0%
陈泽颖	监事	男	1997年2月	2023年8月9日	2024年7月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

离任董事李天燕是股东深圳国金纵横投资管理有限公司的员工。

(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
李天燕	董事	离任	-	个人原因辞职
方翔民	监事	新任	董事	辞去监事职务，新任董事职务
陈泽颖	-	新任	职工监事	原监事辞职，职工大会选举新任监事

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

方翔民，男，2003年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学历高中，现任公司销售总监。2022年4月至今，担任公司销售总监。

陈泽颖，男，1997年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学历大专，现任公司运营总监。2020年9月-2022年4月任广州绿怡科技有限公司设计师；2022年4月至今，担任公司运营总监。

(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）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
行政人员	3	0	0	3
销售人员	4	7	0	11
技术人员	6	7	0	13
财务人员	3	0	0	3
员工总计	16	14	0	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	12
专科	3	17
专科以下	1	1
员工总计	16	30

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况如下：

1、员工培训：公司多方面、多形式地开展员工培训工作，由于公司新业务的开展，公司招聘了新业务相关的员工，公司加强了新员工入职培训、在职人员相关业务知识培训、技术人员的技能培训。公司组

组织了行业政策学习、管理者管理能力培训等全方位培训。同时，公司行政部门加强企业文化建设，定期开展工会活动及团建活动，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

2、薪酬政策：公司以客观、公正、规范为原则，根据公司自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险及公积金。

3、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

有限公司阶段，公司按照《公司法》和《公司章程》的规定建立了公司的基本架构。公司能够按照相关的法律法规运作，公司历次出资、股权转让等事项均履行了股东会会议程序。有限公司整体变更为股份公司后，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规的规定，逐步建立了由公司股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，制订和完善了相关内部控制制度、股东大会、董事会、监事会的议事规则及董事会秘书工作制度等治理文件，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制约机制，公司已建立了比较科学和规范的法人治理制度。上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务。

2015年6月20日，公司召开创立大会，会议审议并一致通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》，选举产生了股份公司第一届董事会、监事会成员。2015年6月20日，公司召开第一届董事会第一次会议，会议审议并一致通过了《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》。

经公司于2016年4月21日第一届董事会第六次会议审议制定了《年度信息披露重大差错责任追究制度》。

经公司于2016年8月12日召开的第一届董事会第八次会议及2016年8月28日召开的公司2016年第二次临时股东大会审议通过，制定了《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》。

经公司于2016年8月18日召开的第一届董事会第九次会议及2016年9月3日召开的公司2016年第三次临时股东大会审议通过《募集资金管理制度》。

经公司2017年4月21日第一届董事会第十二次会议及2017年5月12日2016年年度股东大会审议通过修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，修订了《总经理工作细则》。

经公司于 2018 年 2 月 22 日召开的第一届董事会第二十次会议及审议通过《关于修改<信息披露管理制度>的议案》，为适应《信息披露细则》的新规定，更好地履行信息披露义务，促进公司规范运作，公司结合实际情况，修改了《北京聚能鼎力科技股份有限公司信息披露管理制度》。

经公司 2020 年 4 月 27 日第二届董事会第十六次会议及 2020 年 6 月 23 日 2019 年年度股东大会审议通过修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》。

经公司于 2022 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第三次会议及审议通过《关于制定<内幕知情人登记管理制度>的议案》，公司制定了《内幕知情人登记管理制度》。

经公司于 2023 年 4 月 21 日召开的第三届董事会第七次会议及审议通过《关于修订<关联交易管理制度>的议案》和《关于修订<募集资金管理制度>的议案》，公司修订了《关联交易管理制度》和《募集资金管理制度》。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司的主营业务 5G 基站智慧新锂电系列产品、两三轮车专用智能磷酸铁锂、钛酸锂电池，特制全兼容锂电池 BMS 及智能电池溯源管理平台。公司系由聚能鼎力有限整体变更设立，继承了聚能鼎力有限的全部资产，拥有独立的研发、销售、经营、财务、行政管理体系；同时，公司的业务不依赖于控股股东与其他股东及关联方。

2、资产独立性

公司合法拥有公司日常经营所需的货币资金和相关设备、无形资产的所有权。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司的控股股东及实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

3、人员独立

公司具有独立的劳动、人事和工资管理制度，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并已经按照国家有关规定与员工签订了劳动合同，独立为员工发放工资，独立为员工办理社会保险。公司董事、监事及高级管理人员的产生和更换符合国家法律、行政法规及《公司章程》规定；公司的高级管理人员未在聚能鼎力控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

4、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、财务总监等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

5、财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，未与其股东或关联企业共用银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司于2016年4月21日经公司第一届董事会第六次会议审议制定了《年度信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2023年6月20日公司组织召开2022年年度股东大会，（提供网络投票），此次股东大会通过网络投票方式表决的股东人数为0人。

2023年9月20日，公司召开2023年第二次临时股东大会，（提供网络投票），此次股东大会通过网络投票方式表决的股东人数为0人。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 013844 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王瑞金	刘守新
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元	

审计报告

中兴华审字（2024）第 013844 号

北京聚能鼎力科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京聚能鼎力科技股份有限公司（以下简称“聚能鼎力科技公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了聚能鼎力科技公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定锂电池设备销售及服务收入确认事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

如财务报表附注四、20 及六、21 所述，聚能鼎力科技公司营业收入主要来自锂电池设备销售及服务，该项收入履约进度以公司按照合同约定将锂电池设备运至约定交货地点或提供相应服务，且其设备被签收或服务得到客户的确认，有权取得的对价很可能收回时确认收入。由于公司可能存在因客户提前或延后确认收货或服务从而使得锂电池设备销售及服务收入未在恰当期间确认的风险，因此，我们将锂电池设备销售及服务收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对锂电池设备销售及服务合同收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、评估并测试锂电池设备销售及服务合同的签订和变动的政策、程序、方法以及相关内部控制；

(2) 选取锂电池设备销售及服务样本，对公司收入确认相关的关键内部控制运行的有效性进行评估和测试；

(3) 选取锂电池设备销售及服务样本进行细节测试，核对业务合同的关键条款和履约进度，核实收入入账是否正确，检查实际发生的原材料采购合同、发票、材料收发单、结算单等支持性文件，并进行截止测试；

(4) 选取锂电池设备销售及服务样本，访谈相关项目负责人了解合同的变更、履约进度等情况；

(5) 选取样本对锂电池设备销售及服务结算金额、应收账款金额向甲方发函确认；

(6) 对资产负债表日前后的收入确认执行截止测试；

(7) 对主要客户实施实地走访程序。

四、其他信息

聚能鼎力科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括聚能鼎力科技公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估聚能鼎力科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算聚能鼎力科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督聚能鼎力科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对聚能鼎力科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致聚能鼎力科技公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就聚能鼎力科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王瑞金
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：刘守新

2024年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	380,387.63	2,694,368.23
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			
应收账款	六、2	36,612,294.43	16,665,650.89
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,389,939.11	22,837,530.25
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、4	697,026.91	310,433.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5		23,982,754.32
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	六、6	1,653,400.04	77,501.09
流动资产合计		40,733,048.12	66,568,238.12
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	133,283.49	203.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、8	25,605,910.39	31,067,265.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	9,384,358.79	9,054,742.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,123,552.67	40,122,210.91
资产总计		75,856,600.79	106,690,449.03
流动负债：			
短期借款	六、10	6,498,427.00	
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、11	31,413,407.78	42,091,269.42
预收款项			
合同负债	六、12		1,000,000.00
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、13	1,119,336.14	791,643.67
应交税费	六、14	6,645,177.78	2,222,042.83
其他应付款	六、15	11,383,470.11	8,320,119.98
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			
其他流动负债			
流动负债合计		57,059,818.81	54,425,075.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、16	3,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

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		3,500,000.00	
负债合计		60,559,818.81	54,425,075.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	92,693,336.00	92,693,336.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	2,398,671.21	2,398,671.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	7,232,221.74	7,232,221.74
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-87,379,418.29	-50,595,117.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		14,944,810.66	51,729,111.28
少数股东权益		351,971.32	536,261.85
所有者权益（或股东权益）合计		15,296,781.98	52,265,373.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		75,856,600.79	106,690,449.03

法定代表人：李海川

主管会计工作负责人：袁晔 会计机构负责人：袁晔

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		380,198.54	306,711.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	36,870,111.49	16,665,650.89
应收款项融资			
预付款项		1,378,880.93	22,837,530.25
其他应收款	十三、2	697,026.91	1,895,806.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			23,982,754.32
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		1,543,631.70	8,023.61
流动资产合计		40,869,849.57	65,696,477.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,000,000.00	1,800,000.00
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		133,283.49	203.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,605,910.39	30,899,697.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,384,358.79	9,054,742.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,123,552.67	41,754,643.31
资产总计		76,993,402.24	107,451,120.31
流动负债：			
短期借款		6,498,427.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,413,407.78	42,091,269.42
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,119,336.14	791,643.67
应交税费		6,618,691.82	2,222,042.83
其他应付款		12,426,685.80	9,090,819.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			1,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		58,076,548.54	55,195,775.90
非流动负债：			
长期借款		3,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		3,500,000.00	
负债合计		61,576,548.54	55,195,775.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		92,693,336.00	92,693,336.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,392,005.89	1,392,005.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,232,221.74	7,232,221.74
一般风险准备			
未分配利润		-85,900,709.93	-49,062,219.22
所有者权益（或股东权益）合计		15,416,853.70	52,255,344.41
负债和所有者权益（或股东权益）合计		76,993,402.24	107,451,120.31

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		31,028,618.84	26,870,951.38
其中：营业收入	六、21	31,028,618.84	26,870,951.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		60,148,357.47	73,460,378.68
其中：营业成本	六、21	26,169,183.97	21,632,771.26
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	六、22	19,864.51	13,898.52
销售费用	六、23	22,289,258.01	39,069,726.02
管理费用	六、24	8,089,794.68	7,755,897.65
研发费用	六、25	3,353,685.34	4,977,479.31
财务费用	六、26	226,570.96	10,605.92
其中：利息费用	六、26	224,452.02	13,690.62
利息收入	六、26	5,053.87	12,048.92
加：其他收益	六、27	3,933.58	12,792.68
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（损失以“-”号填列）			
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）	六、28	-5,652,735.32	-12,024,063.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29		121,971.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,768,540.37	-58,478,726.73
加：营业外收入	六、30	132,380.14	1.09
减：营业外支出	六、31	2,480,164.33	1,943,233.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,116,324.56	-60,421,959.53
减：所得税费用	六、32	-329,161.48	-961,959.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,787,163.08	-59,460,000.32
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）		-36,787,163.08	-59,460,000.32
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）		-2,862.46	-647,042.20

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-36,784,300.62	-58,812,958.12
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		-36,787,163.08	-59,460,000.32
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-36,784,300.62	-58,812,958.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,862.46	-647,042.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.40	-0.63
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.40	-0.63

法定代表人：李海川

主管会计工作负责人：袁晔 会计机构负责人：袁晔

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、4	31,257,538.92	26,399,253.27
减：营业成本	十三、4	26,414,466.99	21,349,752.39
税金及附加		19,856.51	12,878.72
销售费用		22,289,218.71	38,397,018.02
管理费用		8,051,193.38	7,744,086.85
研发费用		3,353,685.34	3,845,403.83

财务费用		226,351.25	15,242.40
其中：利息费用		224,452.02	13,690.62
利息收入		-4,083.49	6,249.68
加：其他收益		3,933.58	12,792.68
投资收益（损失以“-”号填列）		-74,287.71	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-5,652,735.32	-12,001,838.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			121,971.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,820,322.71	-56,832,204.16
加：营业外收入		132,379.71	-
减：营业外支出		2,480,164.33	1,943,133.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,168,107.33	-58,775,338.05
减：所得税费用		-329,616.62	-958,625.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,838,490.71	-57,816,712.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,838,490.71	-57,816,712.47
（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		-36,838,490.71	-57,816,712.47

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		8,767,987.97	32,059,002.64
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			998,876.83
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	5,006,990.23	6,827,317.88
经营活动现金流入小计		13,774,978.20	39,885,197.35
购买商品、接受劳务支付的现金		15,618,136.21	26,355,832.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,524,928.31	2,533,567.02
支付的各项税费		260,365.71	226,968.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	5,349,452.57	10,473,121.51
经营活动现金流出小计		25,752,882.80	39,589,488.94
经营活动产生的现金流量净额		-11,977,904.60	295,708.41
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			

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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,144.24	
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		110,144.24	-
投资活动产生的现金流量净额		-110,144.24	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
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		15,798,427.00	
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		15,798,427.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,358.76	
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	六、34		-
筹资活动现金流出小计		6,024,358.76	-
筹资活动产生的现金流量净额		9,774,068.24	2,000,000.00
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		-2,313,980.60	2,295,708.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,494,368.23	198,659.82
六、期末现金及现金等价物余额		180,387.63	2,494,368.23

法定代表人：李海川

主管会计工作负责人：袁晔 会计机构负责人：袁晔

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		8,767,987.97	31,574,001.55
收到的税费返还			998,876.83
收到其他与经营活动有关的现金		7,305,769.43	12,920,811.64
经营活动现金流入小计		16,073,757.40	45,493,690.02
购买商品、接受劳务支付的现金		15,618,136.21	26,055,832.12
支付给职工以及为职工支付的现金		4,524,928.31	2,533,567.02

支付的各项税费		260,350.79	225,187.49
支付其他与经营活动有关的现金		5,260,778.78	16,742,150.75
经营活动现金流出小计		25,664,194.09	45,556,737.38
经营活动产生的现金流量净额		-9,590,436.69	-63,047.36
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,144.24	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,144.24	-
投资活动产生的现金流量净额		-110,144.24	-
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		15,798,427.00	
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		15,798,427.00	-
偿还债务支付的现金		5,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,358.76	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,024,358.76	-
筹资活动产生的现金流量净额		9,774,068.24	-
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		73,487.31	-63,047.36
加：期初现金及现金等价物余额		106,711.23	169,758.59
六、期末现金及现金等价物余额		180,198.54	106,711.23

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	92,693,336.00				2,398,671.21				7,232,221.74		-50,595,117.67	536,261.85	52,265,373.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	92,693,336.00				2,398,671.21				7,232,221.74		-50,595,117.67	536,261.85	52,265,373.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-36,784,300.62	-184,290.53	-36,968,591.15
（一）综合收益总额											-36,784,300.62	-2,862.46	-36,787,163.08
（二）所有者投入和减少资本												-181,428.07	-181,428.07
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-181,428.07	-181,428.07
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	92,693,336.00				2,398,671.21				7,232,221.74	-87,379,418.29	351,971.32	15,296,781.98	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	92,693,336.00				1,392,005.89				7,232,221.74		8,217,840.45	189,969.37	109,725,373.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	92,693,336.00				1,392,005.89				7,232,221.74		8,217,840.45	189,969.37	109,725,373.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,006,665.32						-58,812,958.12	346,292.48	-57,460,000.32
（一）综合收益总额											-58,812,958.12	-647,042.20	-59,460,000.32
（二）所有者投入和减少资本					1,006,665.32							993,334.68	2,000,000.00
1. 股东投入的普通股					1,006,665.32							993,334.68	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	92,693,336.00				2,398,671.21			7,232,221.74	-50,595,117.67	536,261.85	52,265,373.13	

法定代表人：李海川

主管会计工作负责人：袁晔 会计机构负责人：袁晔

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	92,693,336.00				1,392,005.89				7,232,221.74		-49,062,219.22	52,255,344.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	92,693,336.00				1,392,005.89				7,232,221.74		-49,062,219.22	52,255,344.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-36,838,490.71	-36,838,490.71
（一）综合收益总额											-36,838,490.71	-36,838,490.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	92,693,336.00				1,392,005.89				7,232,221.74		-85,900,709.93	15,416,853.70

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	92,693,336.00				1,392,005.89				7,232,221.74		8,754,493.25	110,072,056.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	92,693,336.00				1,392,005.89				7,232,221.74		8,754,493.25	110,072,056.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-57,816,712.47	-57,816,712.47
（一）综合收益总额											-57,816,712.47	-57,816,712.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	92,693,336.00				1,392,005.89				7,232,221.74		-49,062,219.22	52,255,344.41

北京聚能鼎力科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京聚能鼎力科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2010 年 1 月在北京市工商行政管理局朝阳分局注册成立, 现位于北京市朝阳区建国门外大街 8 号楼 10 层 1001 内 1049 室, 持有统一社会信用代码为 911100006996102668 的营业执照, 注册资本 9,269.3336 万元, 股份总数 92,693,336 股(每股面值 1 元)。公司股票于 2015 年 12 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 股票简称“聚能鼎力”, 股票代码 834084, 2016 年 6 月至 2021 年 6 月处于新三板创新层, 根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第十九条规定, 连续 60 个交易日(不含停牌日)股票每日收盘价均低于每股面值, 公司于 2021 年 6 月 28 日被调至基础层。

本公司属于新能源动力电池节能技术推广和应用服务业。主要经营活动为锂电池、新能源、换电设施的技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务; 电商代运营服务、渠道分销、电商渠道零售、品牌数字营销、技术解决方案等。

本财务报表已经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比减少 1 户。

本公司各子公司主要从事锂电池设备技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务; 电商代运营服务、渠道分销、电商渠道零售、品牌数字营销、技术解决方案等业务。

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, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》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。除部分金融工具外, 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

本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、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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。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、公司主要会计政策、会计估计

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

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权

力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为

一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、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的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允

价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

业务类型	账龄	应收账款 预期信用损失率%
锂电池销售及服务业务	1 年以内	5
	1 至 2 年	10
	2 至 3 年	50
	3 年以上	100
信息服务业务	1 年以内	5
	1 至 2 年	30
	2 年以上	100
电商代运营业务	1 年以内	5
	1 至 2 年	20
	2 至 3 年	50
	3 年以上	100

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收备用金

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

9、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产

或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3年		33.33
办公设备	年限平均法	5年		20.00
运输设备	年限平均法	4年		25.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

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

数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、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；构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。

13、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指

单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人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；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定

售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

16、长期待摊费用摊销方法

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

17、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。

18、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。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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。

19、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

20、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(1) 锂电池设备销售及服务收入

本公司按照合同约定将锂电池设备运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认锂电池设备销售及服务收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

(2) 电商代运营服务业务收入

公司在每月销售完成后按照各电商平台实际回款金额(即销售收款金额扣除退货款金额)

扣除约定费用后的一定比例,按照与品牌方(客户)约定的结算系数计算确认月度运营服务费收入。

(3) 品牌数字营销及技术解决方案服务业务收入

品牌数字营销:公司与客户协商确定服务内容和范围并提交活动方案,于相关服务完成并经客户确认后确认收入。

技术解决方案:公司向客户提交解决方案,于相关服务完成并经客户确认后确认收入。

(4) 电商渠道零售业务收入

客户在电商平台上购买本公司商品并确认收货后,公司电商平台账户会自动收到货款,并生成收款记录。公司每月根据电商平台显示的收款金额确认收入。

(5) 渠道分销业务收入

公司期末根据与电商平台客户双方确认的当期对外销售清单确认收入。

21、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或非货币性资产,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,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件,且能够收到政府补助时,才能确认政府补助。

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

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。

与资产相关的政府补助,采用总额法,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益,相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助,采用总额法,用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时,直接计入当期损益;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时,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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

22、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），以下简称“解释第16号”，其中就“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，自2023年1月1日起施行。

本公司自2023年1月1日起执行解释第16号。执行这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更的情况。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00、6.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

城市维护建设税	应纳增值税额	7.00
教育费附加	应纳增值税额	3.00
地方教育费附加	应纳增值税额	2.00
文化事业建设费	应税收入	3.00

本年度（母公司）企业所得税税率适用 15%。

本公司子公司北京艾美乐创科技有限公司，企业所得税税率适用 25%。

本公司子公司海南聚能鼎力科技有限公司，企业所得税税率适用 25%。

2、优惠税负及批文

本公司（母公司）于 2019 年 12 月 2 日取得国家高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR201911003641；于 2022 年 12 月 30 日通过复审取得国家高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR202211005819。本年度企业所得税税率适用 15.00%，相较 2022 年度未发生变化。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	283.56	
银行存款	180,104.07	2,494,368.23
其他货币资金	200,000.00	200,000.00
合 计	380,387.63	2,694,368.23

说明：其他货币资金 200,000.00 元为质量保函保证金。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	99,174,686.38	62,562,391.95	36,612,294.43	77,030,598.69	60,364,947.80	16,665,650.89
计	99,174,686.38	62,562,391.95	36,612,294.43	77,030,598.69	60,364,947.80	16,665,650.89

（2）按坏账计提方法分类列示

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023年12月31日，组合计提坏账准备，其中组合——按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

业务类型	期限	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
锂电池销售及服务业	1年以内	24,857,233.93	5	1,242,861.70
锂电池销售及服务业	1至2年	2,558,013.24	10	255,801.32
锂电池销售及服务业	2至3年	14,934,175.57	50	7,467,087.79
锂电池销售及服务业	3年以上	9,346,062.26	100	9,346,062.26
小计		51,695,485.00		18,311,813.07
电商业务	1年以内	3,398,550.00	5	169,927.50
小计		3,398,550.00		169,927.50
信息服务业务	1年以内		5	
信息服务业务	1至2年		30	
信息服务业务	2年以上	44,080,651.38	100	44,080,651.38
小计		44,080,651.38		44,080,651.38
合计		99,174,686.38		62,562,391.95

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	60,364,947.80	5,652,735.32		3,455,291.17	62,562,391.95
合计	60,364,947.80	5,652,735.32		3,455,291.17	62,562,391.95

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,455,291.17

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
执诚互信（北京）科技有限公司	信息推送费	3,455,291.17	公司注销	内部审批	否
合计	——	3,455,291.17	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 54,386,923.40 元,占应收账款期末余额合计数的比例 54.83%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 28,279,621.25 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
阿米巴科技(天津)有限公司	24,850,163.85	1 年以内	25.06	1,242,861.70
北京开天亿盛科技咨询有限公司	11,974,990.34	3 年以上	12.07	11,974,990.34
绵阳力王新能源科技有限公司	6,480,000.00	3 年以上	6.53	3,980,000.00
北京美联合众广告有限公司	6,239,247.06	3 年以上	6.29	6,239,247.06
江西博能上饶客车有限公司	4,842,522.15	3 年以上	4.88	4,842,522.15
合计	54,386,923.40		54.83	28,279,621.25

3、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	279,699.11	20.12	2,110,308.58	9.24
1 至 2 年	1,110,240.00	79.88	699,650.00	3.06
2 年以上			20,027,571.67	87.70
合计	1,389,939.11	100.00	22,837,530.25	100.00

(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	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
浙江南都电源动力股份有限公司	非关联方	1,110,240.00	80.51	1 至 2 年	未收到货物
铁塔能源有限公司福建分公司	非关联方	268,560.45	19.48	1 年以内	未收到货物
合计		1,378,800.45	99.99		

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	697,026.91	310,433.34
合计	697,026.91	310,433.34

(1) 其他应收款情况

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	697,026.91		697,026.91	310,433.34		310,433.34
合计	697,026.91		697,026.91	310,433.34		310,433.34

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金和保证金	681,280.00	310,433.34
往来款	15,746.91	
合计	697,026.91	310,433.34

(3) 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
格力电子商务有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	57.39	
铁塔能源有限公司新疆分公司	保证金	200,000.00	2 至 3 年	28.69	
雷格斯财源(北京)商务咨询有限公司	押金	56,780.00	1 至 2 年	8.15	
视频号电商	保证金	20,000.00	1 年以内	2.87	
周保国	业务备用金	15,746.91	1 年以内	2.26	
合计		692,526.91		99.36	

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品			
合计			

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	23,982,754.32		23,982,754.32
合计	23,982,754.32		23,982,754.32

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税		77,501.09
待抵扣进项税	1,653,400.04	
合 计	1,653,400.04	77,501.09

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	133,283.49	203.28
合 计	133,283.49	203.28

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	177,028.71	322,817.32		499,846.03
2、本期增加金额	147,340.18			147,340.18
(1) 购置	147,340.18			147,340.18
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	324,368.89	322,817.32		647,186.21
二、累计折旧				
1、上年年末余额	176,825.43	322,817.32		499,642.75
2、本期增加金额	14,259.97			14,259.97
(1) 计提	14,259.97			14,259.97
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	191,085.40	322,817.32		513,902.72
三、减值准备				
1、上年年末余额				
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	133,283.49			133,283.49
2、上年年末账面价值	203.28			203.28

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	20,752.14	53,240,124.93	53,260,877.07
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置		200,000.00	200,000.00
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	20,752.14	53,040,124.93	53,060,877.07
二、累计摊销			
1、上年年末余额	20,752.14	22,172,859.47	22,193,611.61
2、本期增加金额		5,304,598.27	5,304,598.27
(1) 计提		5,304,598.27	5,304,598.27
3、本期减少金额		43,243.20	43,243.20
(1) 处置		43,243.20	43,243.20
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	20,752.14	27,434,214.54	27,454,966.68
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	-	25,605,910.39	25,605,910.39
2、上年年末账面价值	-	31,067,265.46	31,067,265.46

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	62,562,391.95	9,384,358.79	60,364,947.80	9,054,742.17
合计	62,562,391.95	9,384,358.79	60,364,947.80	9,054,742.17

10、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		
信用借款	6,498,427.00	
合计	6,498,427.00	

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	31,413,407.78	42,091,269.42
合计	31,413,407.78	42,091,269.42

(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
河南平煤国能锂电有限公司	23,944,755.49	未达到合同约定的付款条件
合计	23,944,755.49	——

12、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	735,932.87	4,750,645.59	4,367,242.32	1,119,336.14
二、离职后福利-设定提存计划	55,710.80	101,974.11	157,684.91	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	791,643.67	4,852,619.70	4,524,927.23	1,119,336.14

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	420,273.01	4,421,820.27	4,159,120.78	682,972.50

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		33,444.38	33,444.38	-
3、社会保险费	675.36	61,857.04	62,532.40	-
其中：医疗保险费		60,620.91	60,620.91	-
工伤保险费	675.36	1,236.13	1,911.49	-
生育保险费				-
4、住房公积金		41,284.00	41,284.00	-
5、工会经费和职工教育经费	314,984.50	191,939.38	70,560.24	436,363.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他—残保金		300.52	300.52	
合 计	735,932.87	4,750,645.59	4,367,242.32	1,119,336.14

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	54,022.40	98,883.68	152,906.08	-
2、失业保险费	1,688.40	3,090.43	4,778.83	-
3、企业年金缴费				
合 计	55,710.80	101,974.11	157,684.91	

14、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,158,527.10	1,736,232.87
城市维护建设税	4,030.59	4,030.59
教育费附加	1,863.64	1,863.64
地方教育附加	946.77	946.77
个人所得税	2,700.65	2,700.65
企业所得税	476,716.53	476,268.31
印花税	392.50	
合 计	6,645,177.78	2,222,042.83

15、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,383,470.11	8,320,119.98

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	11,383,470.11	8,320,119.98

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	11,383,470.11	8,255,034.47
代垫款		65,085.51
合 计	11,383,470.11	8,320,119.98

16、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		
信用借款	3,500,000.00	
减：一年内到期的长期借款		
合 计	3,500,000.00	

17、股本

项目	上年年末余额	本期增加				本期减少	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	92,693,336.00						92,693,336.00

18、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,398,671.21			2,398,671.21
合 计	2,398,671.21			2,398,671.21

19、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,232,221.74			7,232,221.74
合 计	7,232,221.74			7,232,221.74

20、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-50,595,117.67	8,217,840.45
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后上年末未分配利润	-50,595,117.67	8,217,840.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	-36,784,300.62	-58,812,958.12
减：提取法定盈余公积		

项 目	本 期	上 期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-87,379,418.29	-50,595,117.67

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,028,618.84	26,169,183.97	26,870,951.38	21,632,771.26
其他业务				
合 计	31,028,618.84	26,169,183.97	26,870,951.38	21,632,771.26

(2) 本期合同产生的收入情况

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
锂电池销售及相关服务	23,374,399.25	22,569,173.58	26,066,957.93	21,264,149.35
信息及技术服务业务			803,993.45	368,621.91
电商代运营业务	7,654,219.59	3,600,010.39		
合 计	31,028,618.84	26,169,183.97	26,870,951.38	21,632,771.26

22、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
车船使用税	4,400.00	4,400.00
印花税	15,464.51	9,498.52
合 计	19,864.51	13,898.52

23、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
流量费	20,727,221.67	35,900,640.12
服务费	115,857.49	676,465.22
运输费		560,000.00
人工费	497,044.32	472,008.58

项 目	本期金额	上期金额
使用权资产摊销		253,684.10
业务招待费	38,943.90	147,327.30
差旅费	136,788.48	98,452.74
办公费	24,462.87	23,976.77
折旧摊销	14,259.97	21,058.35
标书费	200.00	19,600.00
租赁费		9,440.00
交通费	14,324.10	3,119.07
业务宣传费	140,992.17	
其他	579,163.04	883,953.77
合 计	22,289,258.01	39,069,726.02

24、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
折旧摊销费	5,304,598.27	5,375,578.29
人工费	1,378,431.55	1,294,689.15
咨询服务费	872,727.36	694,124.82
租赁费	307,048.76	234,074.26
物业管理费	59,007.13	53,846.47
通讯费	6,521.40	16,330.32
办公费	7,924.00	7,293.33
交通费	10,214.68	6,222.99
业务招待费	21,010.10	1,786.04
差旅费	5,201.49	1,012.26
其他	117,109.94	70,939.72
合 计	8,089,794.68	7,755,897.65

25、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
外包研发费	2,176,237.60	2,932,075.48
维护费	2,886.00	860,425.59
人工费	1,117,764.99	815,829.96
差旅费	9,193.93	157,674.48
服务费	32,000.32	85,830.46
材料费		51,666.36
交通费	3,921.28	37,787.48
租赁费		12,900.00
业务招待费		10,700.00

项 目	本期金额	上期金额
办公费	9,185.43	8,179.07
通讯费	2,495.79	4,410.43
合 计	3,353,685.34	4,977,479.31

26、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	224,452.02	13,690.62
减：利息收入	5,053.87	12,048.92
手续费	7,172.81	8,964.22
合 计	226,570.96	10,605.92

27、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		9,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费	3,933.58	3,792.68	
合 计	3,933.58	12,792.68	

28、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-5,652,735.32	-12,024,063.11
合 计	-5,652,735.32	-12,024,063.11

29、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置		121,971.00	
合 计		121,971.00	

30、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
转销无法偿付的应付账款	132,379.20		132,379.20
其他	0.94	1.09	0.94
合 计	132,380.14	1.09	132,380.14

31、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
-----	------	------	---------------

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金		84,250.00	
其他	0.10	20.00	0.10
合同纠纷仲裁损失	2,280,547.79		2,280,547.79
流动资产处置损失	199,616.44	1,858,963.89	199,616.44
合 计	2,480,164.33	1,943,233.89	2,480,164.33

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	455.14	100,000.00
递延所得税费用	-329,616.62	-1,061,959.21
合 计	-329,161.48	-961,959.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-37,116,324.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,567,448.68
子公司适用不同税率的影响	-1,365.38
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	3,597.24
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	4,858,765.74
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	377,289.60
所得税费用	-329,161.48

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	5,053.87	12,048.92
往来款	5,001,936.36	6,806,268.96
政府补助		9,000.00
合 计	5,006,990.23	6,827,317.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款及备用金	2,912,155.26	6,394,011.98
财务费用-手续费	7,172.81	8,964.22
管理费用、销售费用	1,370,441.75	2,270,145.31
研发费用	1,059,682.75	1,800,000.00
合 计	5,349,452.57	10,473,121.51

34、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	-36,787,163.08	-59,460,000.32
加：资产减值准备		
信用减值损失	5,652,735.32	12,024,063.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,259.97	91,138.56
使用权资产折旧		253,684.10
无形资产摊销	5,304,598.27	5,305,498.08
长期待摊费用摊销		
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）		-95,427.00
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）	224,452.02	13,690.62
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）	-329,616.62	-822,911.25
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）	23,982,754.32	8,966,118.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,914,202.16	48,476,037.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,125,722.64	-14,217,135.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,977,904.60	534,756.37
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		
确认使用权资产的租赁		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	180,387.63	2,494,368.23
减：现金的上年年末余额	2,494,368.23	198,659.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,313,980.60	2,295,708.41

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	180,387.63	2,494,368.23
其中：库存现金	283.56	
可随时用于支付的银行存款	180,104.07	2,494,368.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	180,387.63	2,494,368.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	质量保函
合 计	200,000.00	

七、合并范围的变更

根据 2023 年 12 月 19 日第三届董事会第九次会议审议通过的《关于拟注销北京艾美乐创科技有限公司的议案》，2023 年 12 月 29 日完成注销。本公司本年度因注销子公司合并范围与上年度相比减少 1 户。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

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	
海南聚能鼎力科技有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	技术开发、技术服务业	60		直接投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
海南聚能鼎力科技有限公司	40	3,459.10		351,971.32

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南聚能鼎力科技有限公司	906,414.24		906,414.24	26,485.96		26,485.96

九、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方为李海川，为本公司控股股东、法定代表人、董事长、总经理，对本公司的持股比例为 45.00%，对本公司的表决权比例为 45.00%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、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
深圳国金天宇创业投资企业（有限合伙）	股东，持有公司 7.78%股份
深圳国金天使投资企业（有限合伙）	股东，持有公司 7.78%股份
湖南凯陆通达信息咨询合伙企业（有限合伙）	股东，持有公司 3.20%股份
河南易成新能源股份有限公司	股东，持有公司 3.03%股份
深圳市腾讯创业基地发展有限公司	股东，持有公司 2.86%股份
北京东方鼎运投资管理有限公司	股东，持有公司 2.14%股份
桐乡伯乐锐金股权投资基金管理中心（有限合伙）	股东，持有公司 1.95%股份
深圳市创梦天地科技有限公司	股东，持有公司 1.75%股份
郑珍秀	股东，持有公司 1.68%股份
重庆塔盛红图环保科技有限公司	股东，持有公司 1.36%股份
王宇	股东，持有公司 1.24%股份
方翔民	董事
钟姗	董事
袁晔	董事、财务总监
苗炜	董事、董事会秘书
王宁	监事
陈泽颖	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王秦天一	监事会主席

4、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	拆入	归还	期末金额
李海川	4,655,034.47	7,355,422.97	4,027,069.37	7,983,388.07

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,450,073.96	1,446,509.61

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：李海川	7,983,388.07	4,655,034.47
合 计	7,983,388.07	4,655,034.47

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	99,432,503.44	62,562,391.95	36,870,111.49	77,030,598.69	60,364,947.80	16,665,650.89
合计	99,432,503.44	62,562,391.95	36,870,111.49	77,030,598.69	60,364,947.80	16,665,650.89

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

业务类型	期限	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
锂电池销售及服务业务	1年以内	24,857,233.93	5	1,242,861.70
锂电池销售及服务业务	1至2年	2,558,013.24	10	255,801.32
锂电池销售及服务业务	2至3年	14,934,175.57	50	7,467,087.79
锂电池销售及服务业务	3年以上	9,346,062.26	100	9,346,062.26
小计		51,695,485.00		18,311,813.07
电商业务	1年以内	3,398,550.00	5	169,927.50
小计		3,398,550.00		169,927.50
信息服务业务（关联方）	1年以内	257,817.06	0	
信息服务业务	1年以内		5	
信息服务业务	1至2年		30	
信息服务业务	2年以上	44,080,651.38	100	44,080,651.38
小计		44,080,651.38		44,080,651.38
合计		99,432,503.44		62,562,391.95

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	60,364,947.80	5,652,735.32		3,455,291.17	62,562,391.95
合计	60,364,947.80	5,652,735.32		3,455,291.17	62,562,391.95

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,455,291.17

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
执诚互信（北京）科技有限公司	信息推送费	3,455,291.17	公司注销	内部审批	否
合计	——	3,455,291.17	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 54,386,923.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 28,279,621.25 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
阿米巴科技(天津)有限公司	24,850,163.85	1年以内	24.99	1,242,861.70
北京开天亿盛科技咨询有限公司	11,974,990.34	3年以上	12.04	11,974,990.34
绵阳力王新能源科技有限公司	6,480,000.00	3年以上	6.52	3,980,000.00
北京美联合众广告有限公司	6,239,247.06	3年以上	6.27	6,239,247.06
江西博能上饶客车有限公司	4,842,522.15	3年以上	4.87	4,842,522.15
合计	54,386,923.40		54.69	28,279,621.25

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	697,026.91	1,895,806.70
合计	697,026.91	1,895,806.70

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按项目列示

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	697,026.91		697,026.91	1,895,806.70		1,895,806.70
合计	697,026.91		697,026.91	1,895,806.70		1,895,806.70

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金和保证金	681,280.00	310,433.34
往来款	15,746.91	1,585,373.36
合计	697,026.91	1,895,806.70

③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
格力电子商务有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	57.39	
铁塔能源有限公司新疆分公司	保证金	200,000.00	2至3年	28.69	
雷格斯财源(北京)商务咨询有限公司	押金	56,780.00	1至2年	8.15	
视频号电商	保证金	20,000.00	1年以内	2.87	
周保国	业务备用金	15,746.91	1年以内	2.26	

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
合计		692,526.91		99.36	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京艾美乐创科技有限公司	800,000.00		800,000.00			
海南聚能鼎力科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,800,000.00		800,000.00	1,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,257,538.92	26,414,466.99	26,399,253.27	21,349,752.39
其他业务				
合计	31,257,538.92	26,414,466.99	26,399,253.27	21,349,752.39

十四、补充资料

1、本期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		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		

项 目	金 额	说 明
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上年年末至合并日的当期净损益		
与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		
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		
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	-2,347,784.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-2,347,784.19	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-2,347,784.19	

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	-110.34	-0.40	-0.40
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-103.03	-0.37	-0.37

北京聚能鼎力科技股份有限公司
2024年4月25日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 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

2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；该会计政策变更对公司财务报表未产生影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,347,784.19
非经常性损益合计	-2,347,784.19
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	-2,347,784.19

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用