

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—122 页

审 计 报 告

天健审〔2023〕9251 号

杭州宇谷科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州宇谷科技股份有限公司(以下简称宇谷科技公司)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了宇谷科技公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月的合并及母公司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，我们独立于宇谷科技公司，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 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五（二）1。

公司的营业收入主要来源于换电服务和充换电设备销售业务。2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月，宇谷科技公司营业收入金额分别为人民币 9,383.57 万元、22,879.85 万元、55,873.50 万元和 40,734.54 万元。

由于营业收入是宇谷科技公司关键业绩指标之一，可能存在宇谷科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）利用信息技术专家的工作，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

（3）对收入所涉及的信息系统开展信息系统审计，了解其控制管理制度的具体流程，检查控制管理制度的执行情况；

（4）检查主要的销售、服务合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（5）对营业收入及毛利率按业务类别、月度等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（6）对于充换电设备销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户签收单（如需安装的取得验收单）等；

（7）对于换电服务收入，核查收取的客户资金流水数据，复核收入确认的真实性和准确性；

(8) 结合信息系统审计，对客户购买集中度、购买套餐天数分布、年交易金额分组、地域分布等用户行为进行分析，复核收入所涉及的信息系统中业务数据的合理性，并与财务数据进行核对；

(9) 以抽样方式向主要客户函证报告期各期收入金额并进行实地走访，了解客户经营情况和交易的真实性；

(10) 在主要城市随机向终端用户发放调查问卷，聘请专业外呼机构对终端用户进行电话访谈，核实用户交易记录与系统信息是否一致，验证系统数据的可靠性和收入的真实性；

(11) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入核对至客户签收单（如需安装的取得验收单）等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(12) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(13) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 固定资产的存在及计价与分摊

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及五（一）10。

截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日，宇谷科技公司固定资产账面价值分别为人民币 6,716.67 万元、27,067.96 万元、52,245.74 万元和 65,099.32 万元，占资产总额的比例分别为 53.93%、51.18%、44.23%和 54.79%。

公司固定资产主要系运营设备，由于运营设备金额重大，占资产总额比例较高且分散在全国各个运营城市，确定固定资产的计价与分摊方法涉及重大管理层判断，因此，我们将固定资产的存在、计价与分摊确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与固定资产存在、计价与分摊相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取运营设备盘点制度，检查盘点执行情况；

(3) 获取期末运营设备财务明细表，与换电系统中设备信息进行比对，确认

财务数据与系统信息是否一致；

(4) 以抽样方式对运营设备进行现场查验，确认运营设备是否存在以及是否存在毁损资产；并将有关实物信息与换电系统信息比对，确认实物信息与换电系统信息是否一致；

(5) 评价管理层在运营设备折旧年限及残值估计中使用方法的合理性和一致性；

(6) 根据相关会计政策对运营设备折旧计提及减值准备进行复核，验证运营设备计价与分摊的准确性；

(7) 检查与固定资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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，管理层负责评估宇谷科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

宇谷科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督宇谷科技公司的财务报告过程。

五、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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对宇谷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宇谷科技公司不能持续经营。

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

（六）就宇谷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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月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。



中国注册会计师：赵静娴
（项目合伙人）
中国注册会计师：杨婷伊



二〇二三年九月八日

资产负债表（资产）

编制单位：杭州宇谷科技股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

资 产	注释号	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	345,802,062.83	336,815,887.89	414,876,445.05	409,797,779.51	88,279,577.76	88,003,715.82	12,027,566.69	12,027,566.69
交易性金融资产	2					50,000,000.00	50,000,000.00		
衍生金融资产									
应收票据	3					200,000.00	200,000.00	510,000.00	510,000.00
应收账款	4	240,980.62	240,980.62	395,096.52	395,096.52	2,740,972.73	2,740,972.73	5,011,785.45	5,011,785.45
应收款项融资									
预付款项	5	581,498.64	382,711.90	4,348,766.96	4,142,836.45	1,220,428.82	778,346.78	1,583,005.78	1,583,005.78
其他应收款	6	1,728,178.30	1,144,000.00	753,102.70	142,167.50	697,334.72	483,465.78	478,764.89	478,764.89
存货	7	72,794,303.27	72,794,303.27	116,763,116.68	116,763,116.68	38,775,101.17	38,775,101.17	17,435,943.33	17,435,943.33
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	8	52,524,305.81	52,400,275.79	53,590,346.54	53,466,316.52	25,191,934.73	25,060,800.79	6,190,721.61	6,190,721.61
流动资产合计		473,671,329.47	463,778,159.47	590,726,874.45	584,707,313.18	207,105,349.93	206,042,403.07	43,237,787.75	43,237,787.75
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			26,000,000.00		3,000,000.00		2,000,000.00		200,000.00
其他权益工具投资	9							200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	10	650,993,223.10	651,229,231.61	522,457,380.70	523,509,927.19	270,679,575.30	273,516,989.39	67,166,745.94	71,876,032.25
在建工程									
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	11	10,609,048.43	10,609,048.43	12,730,858.07	12,730,858.07	16,974,477.35	16,974,477.35		
无形资产	12	103,151.39	103,151.39	128,352.59	128,352.59				
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	13	741,087.55	741,087.55	915,755.53	915,755.53	218,270.35	218,270.35		
递延所得税资产	14	10,103,820.42	4,026,553.03	9,889,441.53	4,765,332.71	6,550,850.19	4,593,896.48	1,291,766.49	585,373.55
其他非流动资产	15	41,911,630.70	41,911,630.70	44,260,169.10	44,260,169.10	27,358,633.30	27,358,633.30	12,656,806.28	12,656,806.28
非流动资产合计		714,461,961.59	734,620,702.71	590,381,957.52	589,310,395.19	321,781,806.49	324,662,266.87	81,315,318.71	85,318,212.08
资产总计		1,188,133,291.06	1,198,398,862.18	1,181,108,831.97	1,174,017,708.37	528,887,156.42	530,704,669.94	124,553,106.46	128,555,999.83

法定代表人：

刘爱明 明刘印爱

主管会计工作的负责人：

吴长木 木吴印长

会计机构负责人：

汪伟 伟汪印雄

资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：杭州宇谷科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释 号	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	16					10,013,979.17	10,013,979.17	10,006,187.50	10,006,187.50
交易性金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	17	189,360,736.69	189,360,736.69	264,081,883.62	264,081,883.62	126,620,600.57	126,620,600.57	15,081,600.00	15,081,600.00
应付账款	18	80,373,016.94	140,666,212.67	86,837,448.61	104,187,632.88	60,740,513.49	72,564,019.10	27,315,120.00	27,315,120.00
预收款项									
合同负债	19	116,214,591.17	59,556,274.33	94,324,763.12	61,779,784.90	55,600,182.67	39,284,071.33	20,308,241.43	20,308,241.43
应付职工薪酬	20	7,103,521.58	5,583,797.24	7,033,922.24	5,521,806.84	5,125,282.26	4,576,597.74	2,958,762.86	2,958,762.86
应交税费	21	8,248,485.98	5,776,403.22	8,882,530.18	4,875,247.09	3,621,546.73	3,602,922.97	2,895,404.17	2,895,404.17
其他应付款	22	47,452,766.83	45,905,985.86	45,614,189.61	47,004,899.75	52,225,906.88	53,610,554.13	27,178,408.04	27,178,408.04
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	23	4,642,417.53	4,642,417.53	4,412,574.27	4,412,574.27	3,683,786.28	3,683,786.28		
其他流动负债	24	7,721,926.27	356,759.13	4,608,084.68	377,357.04	1,768,332.45	236,555.06	846,726.13	846,726.13
流动负债合计		461,117,462.99	451,848,586.67	515,795,396.33	492,241,186.39	319,400,130.50	314,193,086.35	106,590,450.13	106,590,450.13
非流动负债：									
长期借款									
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	25	7,844,729.49	7,844,729.49	10,255,262.39	10,255,262.39	14,667,836.66	14,667,836.66		
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	14	1,591,357.26	1,591,357.26	1,909,628.71	1,909,628.71	2,546,171.60	2,546,171.60		
其他非流动负债									
非流动负债合计		9,436,086.75	9,436,086.75	12,164,891.10	12,164,891.10	17,214,008.26	17,214,008.26		
负债合计		470,553,549.74	461,284,673.42	527,960,287.43	504,406,077.49	336,614,138.76	331,407,094.61	106,590,450.13	106,590,450.13
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	26	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	11,957,400.00	11,957,400.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	27	603,088,555.84	603,088,555.84	598,097,806.27	598,097,806.27	139,621,416.00	139,621,416.00	115,763.20	115,763.20
减：库存股									
其他综合收益	28					-230,000.00	-230,000.00	-230,000.00	-230,000.00
专项储备									
盈余公积	29	4,194,382.46	4,194,382.46	4,194,382.46	4,194,382.46	4,814,875.93	4,814,875.93	1,207,978.65	1,207,978.65
一般风险准备									
未分配利润	30	80,296,803.02	99,831,250.46	20,856,355.81	37,319,442.15	36,109,325.73	43,133,883.40	6,868,914.48	10,871,807.85
归属于母公司所有者权益合计		717,579,741.32		653,148,544.54		192,273,017.66		17,962,656.33	
少数股东权益									
所有者权益合计		717,579,741.32	737,114,188.76	653,148,544.54	669,611,630.88	192,273,017.66	199,297,575.33	17,962,656.33	21,965,549.70
负债和所有者权益总计		1,188,133,291.06	1,198,398,862.18	1,181,108,831.97	1,174,017,708.37	528,887,156.42	530,704,669.94	124,553,106.46	128,555,999.83

法定代表人：

刘爱明



主管会计工作的负责人：

吴长



会计机构负责人：

汪伟



利润表

编制单位：杭州宇谷科技股份有限公司

会企02表

单位：人民币元

项 目	注释 号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	407,345,350.90	246,677,032.19	558,735,010.39	351,121,457.22	228,798,509.06	228,798,509.06	93,835,723.08	93,296,577.49
减：营业成本	1	299,067,178.08	153,840,083.47	399,251,278.78	206,888,049.43	151,422,869.23	149,200,202.44	52,004,158.03	60,948,425.90
税金及附加	2	1,027,060.70	20,498.06	1,022,044.84	355,425.36	458,459.02	440,462.26	650,996.89	209,986.37
销售费用	3	22,888,697.27	4,679,149.29	39,025,241.24	7,986,499.15	23,055,441.20	20,807,408.14	10,667,930.31	9,600,637.55
管理费用	4	10,955,118.70	10,698,239.19	19,884,718.78	19,548,028.85	4,902,277.14	4,897,378.73	3,602,374.98	2,488,511.71
研发费用	5	12,735,409.16	12,735,409.16	18,436,523.65	18,436,523.65	10,930,040.95	10,930,040.95	9,211,325.12	7,603,343.67
财务费用	6	-2,452,914.18	-2,414,593.72	-2,120,824.82	-2,096,292.78	3,418,832.66	3,421,673.03	763,607.88	763,607.88
其中：利息费用	6	295,989.04	295,989.04	730,931.90	730,931.90	2,031,929.86	2,031,929.86	210,843.24	210,843.24
利息收入	6	4,918,725.95	4,877,840.62	6,066,431.20	6,040,420.14	284,345.58	281,193.69	14,501.57	14,501.57
加：其他收益	7	1,448,194.13	1,442,469.87	7,378,696.63	3,170,885.80	3,245,308.28	3,001,056.04	2,330,566.83	2,330,566.83
投资收益（损失以“-”号填列）	8			262,456.51	262,456.51	26,356.16	26,356.16	20,612.24	20,612.24
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									
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）	9	-101,209.84	-66,918.94	306,666.22	343,198.76	-227,753.20	-216,496.94	-45,821.24	-51,452.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-91,993.06	-91,993.06	-697,287.91	-697,287.91	-256,901.94	-256,901.94	-40,967.50	-40,967.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）									
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,379,792.40	68,401,804.61	90,486,559.37	103,082,476.72	37,397,598.16	41,655,356.53	19,199,720.20	13,940,823.34
加：营业外收入	11	4,005,426.09	4,004,721.17	2,468,645.67	2,468,446.89	276,223.88	275,750.40	117,194.74	117,194.74
减：营业外支出	12	77,243.81	74,031.43	47,798.56	37,833.35	807,356.09	792,415.91	737,665.14	737,665.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,307,974.68	72,332,494.35	92,907,406.48	105,513,090.26	36,866,465.95	41,138,691.02	18,579,249.80	13,320,352.94
减：所得税费用	13	8,867,527.47	9,820,686.04	11,564,759.38	14,731,914.49	3,819,157.42	5,069,718.19	3,322,341.43	2,933,207.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,440,447.21	62,511,808.31	81,342,647.10	90,781,175.77	33,047,308.53	36,068,972.83	15,256,908.37	10,387,145.53
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,440,447.21	62,511,808.31	81,342,647.10	90,781,175.77	33,047,308.53	36,068,972.83	15,256,908.37	10,387,145.53
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		59,440,447.21		81,342,647.10		33,047,308.53		15,256,908.37	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）									
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的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						-200,000.00	-200,000.00		
1.重新计量设定受益计划变动额						-200,000.00	-200,000.00		
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（现金流量套期损益的有效部分）									
6.外币财务报表折算差额									
7.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		59,440,447.21	62,511,808.31	81,342,647.10	90,781,175.77	32,847,308.53	35,868,972.83	15,256,908.37	10,387,145.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,440,447.21		81,342,647.10		32,847,308.53		15,256,908.37	
归属于少数股东的综合收益总额									
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		1.98		2.71					
（二）稀释每股收益		1.98		2.71					

2020年度发生同一控制下业务合并，被合并方在合并前实现的当期净利润3,378,149.04元，内部交易未实现利润对合并净利润的影响3,508,386.20元，故同一控制下业务合并对2020年度净利润影响4,869,762.84元。同一控制下业务合并期初留存的内
部交易未实现利润494,507.17元。上述未实现利润4,002,893.37元在未来实现，影响2021年净利润1,591,091.40元、2022年净利润1,517,137.45元、2023年1-6月净利润694,057.29元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘爱明 明刘印爱

吴长印

汪雄印

现金流量表

编制单位：杭州宇谷科技股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		482,403,812.82	273,608,572.10	669,465,674.35	419,497,773.38	290,668,700.62	272,820,811.89	122,417,884.77	122,228,220.75
收到的税费返还		226,301.66	226,301.66	1,530,458.13	1,530,458.13	993,888.88	993,888.88	1,115,479.44	1,115,479.44
收到其他与经营活动有关的现金	1	14,417,190.31	63,730,317.74	18,439,928.27	19,490,134.98	29,371,369.60	29,994,056.17	21,127,335.11	21,127,335.11
经营活动现金流入小计		497,047,304.79	337,565,191.50	689,436,060.75	440,518,366.49	321,033,959.10	303,808,756.91	144,660,699.32	144,171,035.30
购买商品、接受劳务支付的现金		169,114,362.41	22,752,526.56	262,638,508.93	54,748,610.44	102,145,530.17	85,230,478.93	52,125,407.41	61,471,141.00
支付给职工以及为职工支付的现金		25,504,835.18	17,303,143.71	35,183,666.51	21,276,665.53	21,922,075.97	20,738,875.90	17,311,515.40	11,574,249.89
支付的各项税费		23,118,377.99	6,270,403.03	25,557,096.48	18,692,342.98	7,939,514.95	7,917,662.17	7,523,723.28	2,399,364.05
支付其他与经营活动有关的现金	2	18,509,370.49	11,346,266.88	39,780,039.09	23,326,771.40	19,525,119.17	18,695,913.04	8,674,966.08	7,803,040.20
经营活动现金流出小计		236,246,946.07	57,672,342.18	363,159,311.01	118,044,420.35	151,532,270.26	132,582,930.04	85,638,612.17	86,247,795.14
经营活动产生的现金流量净额		260,800,358.72	279,892,849.32	326,276,749.74	322,473,946.14	169,501,688.84	171,225,826.90	59,022,087.15	58,223,240.16
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金				50,000,000.00	50,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00
取得投资收益收到的现金				262,456.51	262,456.51	26,356.16	26,356.16	20,612.24	20,612.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,647,201.67	3,647,201.67	2,511,221.71	2,511,221.71	21,600.00	21,600.00		
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	3	68,653,305.64	68,653,305.64	61,426,543.05	61,426,543.05	22,417,580.14	22,417,580.14	2,400,000.00	2,400,000.00
投资活动现金流入小计		72,300,507.31	72,300,507.31	114,200,221.27	114,200,221.27	35,465,536.30	35,465,536.30	18,920,612.24	18,920,612.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		328,843,517.25	328,843,517.25	405,071,864.80	405,071,864.80	183,802,094.18	183,802,094.18	58,710,538.55	65,885,081.90
投资支付的现金			23,000,000.00		1,000,000.00	63,000,000.00	65,000,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00
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	4	31,042,814.59	31,042,814.59	68,653,305.64	68,653,305.64	75,926,543.05	75,926,543.05	18,246,358.85	10,272,968.51
投资活动现金流出小计		359,886,331.84	382,886,331.84	473,725,170.44	474,725,170.44	322,728,637.23	324,728,637.23	93,456,897.40	92,658,050.41
投资活动产生的现金流量净额		-287,585,824.53	-310,585,824.53	-359,524,949.17	-360,524,949.17	-287,263,100.93	-289,263,100.93	-74,536,285.16	-73,737,438.17
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金				371,141,500.00	371,141,500.00	111,000,000.00	141,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
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				5,000,000.00	5,000,000.00	43,380,000.00	43,380,000.00	56,210,000.00	56,210,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5					13,340,892.65	13,340,892.65	14,710,428.00	14,710,428.00
筹资活动现金流入小计				376,141,500.00	376,141,500.00	197,720,892.65	197,720,892.65	75,920,428.00	75,920,428.00
偿还债务支付的现金				15,000,000.00	15,000,000.00	43,380,000.00	46,210,000.00	46,210,000.00	46,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				20,370.83	20,370.83	1,113,855.06	1,113,855.06	204,655.74	204,655.74
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	6	2,841,405.39	2,841,405.39	5,364,628.92	5,364,628.92	17,050,136.68	17,050,136.68	13,990,000.00	13,990,000.00
筹资活动现金流出小计		2,841,405.39	2,841,405.39	20,384,999.75	20,384,999.75	61,543,991.74	61,543,991.74	60,404,655.74	60,404,655.74
筹资活动产生的现金流量净额		-2,841,405.39	-2,841,405.39	355,756,500.25	355,756,500.25	136,176,900.91	136,176,900.91	15,515,772.26	15,515,772.26
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		-29,626,871.20	-33,534,380.60	322,508,300.82	317,705,497.22	18,415,488.82	18,139,626.88	1,574.25	1,574.25
加：期初现金及现金等价物余额		343,086,361.03	338,007,695.49	20,578,060.21	20,302,198.27	2,162,571.39	2,162,571.39	2,160,997.14	2,160,997.14
六、期末现金及现金等价物余额		313,459,489.83	304,473,314.89	343,086,361.03	338,007,695.49	20,578,060.21	20,302,198.27	2,162,571.39	2,162,571.39

法定代表人：

刘爱明
刘爱明印

主管会计工作的负责人：

吴长木
吴长木印

会计机构负责人：

汪雄
汪雄印

合并所有者权益变动表

编制单位：杭州宇奇科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月										2022年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	优先 股	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			实收资本 (或股本)	优先 股	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			
一、上年期末余额	30,000,000.00			598,097,806.27				4,194,382.46		20,856,355.81		653,148,544.54	11,957,400.00				139,621,416.00		-230,000.00		4,814,875.93		36,109,325.73		192,273,017.66
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	30,000,000.00			598,097,806.27				4,194,382.46		20,856,355.81		653,148,544.54	11,957,400.00				139,621,416.00		-230,000.00		4,814,875.93		36,109,325.73		192,273,017.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,990,749.57						59,440,447.21		64,431,196.78	18,042,600.00				458,476,390.27		230,000.00		-620,493.47		-15,252,969.92		460,875,526.88
（一）综合收益总额										59,440,447.21		59,440,447.21											81,342,647.10		81,342,617.10
（二）所有者投入和减少资本				4,990,749.57								4,990,749.57	2,519,027.00				377,013,852.78								379,532,879.78
1.所有者投入的普通股													2,519,027.00				368,622,473.00								371,141,500.00
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				4,990,749.57								4,990,749.57					8,391,379.78								8,391,379.78
4.其他																									
（三）利润分配																			4,127,047.69		-4,127,047.69				
1.提取盈余公积																			4,127,047.69		-4,127,047.69				
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													15,523,573.00				81,462,537.49		230,000.00		-4,747,541.16		-92,468,569.33		
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																	230,000.00						-230,000.00		
6.其他													15,523,573.00				81,462,537.49				-4,747,541.16		-92,238,569.33		
（五）专项储备																									
1.本期提取																									
2.本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	30,000,000.00			603,088,555.84				4,194,382.46		80,296,803.02		717,579,741.32	30,000,000.00				598,097,806.27				4,194,382.46		20,856,355.81		653,148,544.54

法定代表人：

刘爱明 明刘印爱

主管会计工作的负责人：

吴长印 木吴印长

会计机构负责人：

汪伟印 伟汪印雄

合并所有者权益变动表

编制单位：杭州宇奇科技股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项 目	2021年度										2020年度																	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	实收资本 (或股本)			其他权益工具 优先股 永续债 其他	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								
一、上年期末余额	10,000,000.00				115,763.20			-230,000.00		1,207,978.65		6,868,914.48		17,962,656.33	5,000,000.00							-230,000.00		169,264.10		624,111.00		5,563,375.10
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	10,000,000.00				115,763.20			-230,000.00		1,207,978.65		6,868,914.48		17,962,656.33	5,000,000.00							-230,000.00		169,264.10		624,111.00		5,563,375.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,957,100.00				139,505,652.80					3,606,897.28		29,210,111.25		174,310,361.33	5,000,000.00									1,038,714.55		6,211,803.48		12,399,281.23
（一）综合收益总额								-200,000.00				33,047,308.53		32,847,308.53												15,256,908.37		15,256,908.37
（二）所有者投入和减少资本	1,957,400.00				139,505,652.80									141,463,052.80	5,000,000.00									115,763.20				5,115,763.20
1. 所有者投入的普通股	1,957,100.00				139,012,600.00									141,000,000.00	5,000,000.00													5,000,000.00
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					463,052.80									463,052.80										115,763.20				115,763.20
4. 其他																												
（三）利润分配										3,606,897.28		-3,606,897.28													1,038,714.55		-1,038,714.55	
1. 提取盈余公积										3,606,897.28		-3,606,897.28													1,038,714.55		-1,038,714.55	
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								200,000.00				-200,000.00														-7,973,390.34		-7,973,390.34
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								200,000.00				-200,000.00																
6. 其他																										-7,973,390.34		-7,973,390.34
（五）专项储备																												
1. 本期提取																												
2. 本期使用																												
（六）其他																												
四、本期期末余额	11,957,100.00				139,621,416.00			-230,000.00		4,814,875.93		36,109,325.73		192,273,017.66	10,000,000.00									1,207,978.65		6,868,914.48		17,962,656.33

法定代表人：

刘爱明



主管会计工作的负责人：

吴长



会计机构负责人：

汪雄



母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州宇奇科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

项 目	2023年1-6月										2022年度											
	实收资本 (或股本)	优先 股	永续 债	其他	资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	优先 股	永续 债	其他	资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	30,000,000.00				598,097,806.27				4,194,382.46	37,319,442.15	669,611,630.88	11,957,400.00				139,621,416.00		-230,000.00		4,814,875.93	43,133,883.40	199,297,575.33
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	30,000,000.00				598,097,806.27				4,194,382.46	37,319,442.15	669,611,630.88	11,957,400.00				139,621,416.00		-230,000.00		4,814,875.93	43,133,883.40	199,297,575.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,990,749.57					62,511,808.31	67,502,557.88	18,042,600.00				458,476,390.27		230,000.00		-620,493.47	-5,814,441.25	470,314,055.55
（一）综合收益总额										62,511,808.31	62,511,808.31										90,781,175.77	90,781,175.77
（二）所有者投入和减少资本					4,990,749.57						4,990,749.57	2,519,027.00				377,013,852.78						379,532,879.78
1. 所有者投入的普通股												2,519,027.00				368,622,473.00						371,141,500.00
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					4,990,749.57						4,990,749.57					8,391,379.78						8,391,379.78
4. 其他																						
（三）利润分配																				4,127,047.69	-4,127,047.69	
1. 提取盈余公积																				4,127,047.69	-4,127,047.69	
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转												15,523,573.00				81,462,537.49		230,000.00		-4,747,541.16	-92,468,569.33	
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																		230,000.00			-230,000.00	
6. 其他												15,523,573.00				81,462,537.49				-4,747,541.16	-92,238,569.33	
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	30,000,000.00				603,088,555.81				4,194,382.46	99,831,250.46	737,111,188.76	30,000,000.00				598,097,806.27				4,194,382.46	37,319,142.15	669,611,630.88

法定代表人：

刘爱明



主管会计工作的负责人：

吴长



会计机构负责人：

汪雄



母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州宇奇科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

项 目	2021年度										2020年度												
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	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	10,000,000.00				115,763.20				-230,000.00		1,207,978.65	10,871,807.85	21,965,549.70	5,000,000.00						-230,000.00	169,264.10	1,523,376.87	6,462,640.97
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	10,000,000.00				115,763.20				-230,000.00		1,207,978.65	10,871,807.85	21,965,549.70	5,000,000.00						-230,000.00	169,264.10	1,523,376.87	6,462,640.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,957,400.00				139,505,652.80						3,606,897.28	32,262,075.55	177,332,025.63	5,000,000.00		115,763.20					1,038,714.55	9,348,430.98	15,502,908.73
（一）综合收益总额									-200,000.00			36,068,972.83	35,868,972.83									10,387,145.53	10,387,145.53
（二）所有者投入和减少资本	1,957,400.00				139,505,652.80								141,463,052.80	5,000,000.00		115,763.20							5,115,763.20
1. 所有者投入的普通股	1,957,400.00				139,042,600.00								141,000,000.00	5,000,000.00									5,000,000.00
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					463,052.80								463,052.80			115,763.20							115,763.20
4. 其他																							
（三）利润分配											3,606,897.28	-3,606,897.28									1,038,714.55	-1,038,714.55	
1. 提取盈余公积											3,606,897.28	-3,606,897.28									1,038,714.55	-1,038,714.55	
2. 对所有者（或股东）的分配																							
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转									200,000.00				-200,000.00										
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									200,000.00				-200,000.00										
6. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	11,957,400.00				139,621,416.00				-230,000.00		4,814,875.93	43,133,883.40	199,297,575.33	10,000,000.00		115,763.20				-230,000.00	1,207,978.65	10,871,807.85	21,965,549.70

法定代表人：

刘爱明



主管会计工作的负责人：

吴长木



会计机构负责人：

汪伟



杭州宇谷科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州宇谷科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系杭州宇谷科技有限公司(以下简称宇谷有限公司)，宇谷有限公司系由刘爱明、徐晓蕾等 5 位自然人共同投资设立，于 2012 年 5 月 8 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330106000220418 的企业法人营业执照。宇谷有限公司成立时注册资本 100.00 万元。宇谷有限公司以 2022 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 12 月 14 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330106593098612N 的营业执照，注册资本 3,000.00 万元，股份总数 3,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属锂离子电池制造业。主要经营活动为研发、生产、销售充换电设备并搭建充换电网络，提供充换电服务。公司主要收入来源于换电服务和充换电设备销售业务。

本财务报表业经公司 2023 年 9 月 8 日一届五次董事会批准对外报出。

本公司将杭州这锂科技有限公司（以下简称这锂科技）、杭州那锂科技有限公司（以下简称那锂科技）、杭州港快科技有限公司（以下简称港快科技）、天津聚理科技有限公司（以下简称天津聚理）4 家子公司及浙江宇松科技有限公司（以下简称宇松科技）充换电相关业务纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得

或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收合并范围内关联方组合	款项性质	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	15.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，

且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其

初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运营设备[注]	年限平均法	3	5.00	31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

[注] 运营设备系公司投入的换电设备，包括换电柜和锂电池

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	3-5

3. 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：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

（十八）职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 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; (2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的

公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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

公司收入主要来源于换电服务和充换电设备销售业务。

换电服务，包括自主运营和合作运营两类。(1) 自主运营，系公司投入换电设备，由公司直接面向终端用户提供换电服务，属于在某一时段履行的履约义务。公司按照向终端用户

的服务期限分期确认收入；(2) 合作运营，系公司与合作运营商共同投入换电设备（合作运营商投入的换电设备由公司提供且收取对价），公司向合作运营商提供服务，同时由合作运营商面向终端用户提供换电服务。由于合作运营商投入的换电设备，公司投入的换电设备以及公司向合作运营商提供的其他服务共同构成一项履约业务，属于在某一时段履行的履约义务。公司在合理的服务期限内分期确认收入，具体为：公司向合作运营商提供的换电设备而收取的对价，按照换电设备的预期使用期限（三年）分期确认收入；公司投入的换电设备以及公司向合作运营商提供的其他服务而收取的服务费，按照合作运营商向终端用户提供的服务期限分期确认收入。同时，公司向合作商提供的换电设备计划列于其他非流动资产，按照换电设备的使用期限分期摊销计入成本。

充换电设备销售，属于在某一时点履行的履约义务。设备销售收入确认需满足以下条件：公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接收，取得客户签收单（如需安装的，取得验收单），已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

（二十三）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。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，确认以前会计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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确

认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 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；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司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。

2) 公司作为出租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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《企业会计准则第 21 号——租赁》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，公司不确认被转让资产，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。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
宇松科技	-	-	-	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%	20%	20%	20%

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100

号），本公司软件产品销售增值税实际税负超过 3%部分享受即征即退税收优惠政策。

2. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局分别于 2019 年 12 月 4 日、2022 年 12 月 24 日联合颁发的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司 2020-2021 年度以及 2022-2024 年度企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。

3. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2018 年 11 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》，宇松科技被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，宇松科技 2018 年-2020 年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。

4. 根据财政部、税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2019〕87 号）、财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2022〕11 号），子公司这锂科技和那锂科技符合生产、生活性服务业纳税人条件，2021 年度、2022 年度增值税按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳增值税额。

5. 根据财政部、税务总局《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告〔2020〕13 号）、《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告〔2020〕24 号）、《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告〔2021〕7 号）、《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部、税务总局公告〔2022〕15 号）、《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告〔2023〕1 号），自 2020 年 3 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日，湖北省以外增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含）的增值税小规模纳税人，免征增值税。子公司港快科技 2020-2022 年以及 2023 年 1-6 月增值税享受上述优惠政策。

6. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优

惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）的规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6号）的规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，港快科技、天津聚理、这锂科技和那锂科技报告期内企业所得税享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	13,649.25	3,917.58	27,529.58	15,314.42
银行存款	306,450,780.91	339,725,561.19	17,399,531.07	944,063.37
其他货币资金	39,337,632.67	75,146,966.28	70,852,517.11	11,068,188.90
合 计	345,802,062.83	414,876,445.05	88,279,577.76	12,027,566.69

（2）其他货币资金明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
票据保证金	32,342,573.00	71,790,084.02	67,701,517.55	9,454,148.00
保函保证金				410,847.30
第三方支付平台账户余额	6,995,059.67	3,356,882.26	3,150,999.56	1,203,193.60
合 计	39,337,632.67	75,146,966.28	70,852,517.11	11,068,188.90
其中：受限资金总额	32,342,573.00	71,790,084.02	67,701,517.55	9,864,995.30

2. 交易性金融资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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			50,000,000.00	
其中：短期理财产品			50,000,000.00	

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计			50,000,000.00	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00			200,000.00
其中：银行承兑汇票	200,000.00	100.00			200,000.00
合 计	200,000.00	100.00			200,000.00

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	510,000.00	100.00			510,000.00
其中：银行承兑汇票	510,000.00	100.00			510,000.00
合 计	510,000.00	100.00			510,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合						
小 计						

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	200,000.00			510,000.00		
小 计	200,000.00			510,000.00		

(2) 报告期各期末公司无实际核销的应收票据。

(3) 报告期各期末公司无质押的应收票据。

(4) 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情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				
小 计				

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			1,709,941.32	
小 计			1,709,941.32	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(5) 报告期各期末公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	302,301.06	100.00	61,320.44	20.28	240,980.62
合 计	302,301.06	100.00	61,320.44	20.28	240,980.62

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	487,265.52	100.00	92,169.00	18.92	395,096.52
合 计	487,265.52	100.00	92,169.00	18.92	395,096.52

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,153,049.93	100.00	412,077.20	13.07	2,740,972.73
合 计	3,153,049.93	100.00	412,077.20	13.07	2,740,972.73

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,380,742.50	100.00	368,957.05	6.86	5,011,785.45
合 计	5,380,742.50	100.00	368,957.05	6.86	5,011,785.45

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	222,967.65	11,148.38	5.00	380,310.10	19,015.51	5.00
1-2 年	16,504.25	2,475.64	15.00	21,963.75	3,294.56	15.00
2-3 年	30,265.49	15,132.75	50.00	30,265.49	15,132.75	50.00
3 年以上	32,563.67	32,563.67	100.00	54,726.18	54,726.18	100.00
小 计	302,301.06	61,320.44	20.28	487,265.52	92,169.00	18.92

(续上表)

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,456,752.76	122,837.64	5.00	4,381,543.23	219,077.16	5.00

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	168,311.49	25,246.72	15.00	999,199.27	149,879.89	15.00
2-3 年	527,985.68	263,992.84	50.00			50.00
3 年以上			100.00			100.00
小 计	3,153,049.93	412,077.20	13.07	5,380,742.50	368,957.05	6.86

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	92,169.00	-30,848.56						61,320.44
合 计	92,169.00	-30,848.56						61,320.44

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	412,077.20	-319,908.20						92,169.00
合 计	412,077.20	-319,908.20						92,169.00

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	368,957.05	62,170.62				19,050.47		412,077.20
合 计	368,957.05	62,170.62				19,050.47		412,077.20

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	422,610.62	-41,980.26				11,673.31		368,957.05
合 计	422,610.62	-41,980.26				11,673.31		368,957.05

2) 报告期内无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额			19,050.47	11,673.31

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
盒马体系[注]	222,495.95	73.60	11,124.80
台州有利科技有限公司（以下简称台州有利）	79,805.11	26.40	50,195.64
小 计	302,301.06	100.00	61,320.44

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
盒马体系[注]	259,797.90	53.32	13,535.85
台州有利	101,967.62	20.93	72,358.15
杭州萧山城投资产经营开发有限公司	101,800.00	20.89	5,090.00
海南智慧城科技有限公司	23,700.00	4.86	1,185.00
小 计	487,265.52	100.00	92,169.00

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
郑州冉路商贸有限公司	1,411,500.00	44.77	70,575.00
中天储能科技有限公司	538,953.30	17.09	221,160.55
盒马体系[注]	534,274.35	16.95	26,713.72
杭州萧山城投资产经营开发有限公司	315,900.00	10.02	15,795.00
台州有利	173,848.12	5.51	68,904.23
小 计	2,974,475.77	94.34	403,148.50

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
郑州冉路商贸有限公司	1,914,700.15	35.58	95,735.01
盒马体系[注]	1,147,283.04	21.32	59,141.57
苏州臻牛新能源科技有限公司	768,316.40	14.28	38,415.82

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中天储能科技有限公司	538,953.30	10.02	67,038.40
浙江钱江锂电科技有限公司	311,724.00	5.79	46,758.60
小 计	4,680,976.89	86.99	307,089.40

[注]盒马体系包括上海盒马网络科技有限公司、深圳盒马网络科技有限公司、广州盒马鲜生网络科技有限公司、南京盒马网络科技有限公司、武汉盒马网络科技有限公司、北京盒马网络科技有限公司、海南盒马网络科技有限公司、杭州盒马网络科技有限公司、长沙盒马网络科技有限公司、重庆盒马鲜生网络科技有限公司、华北盒马网络科技有限公司、济南盒马网络科技有限公司、南昌盒马网络科技有限公司、青岛盒马网络科技有限公司、郑州盒马网络科技有限公司、成都盒马鲜生网络科技有限公司、西安盒马网络科技有限公司、贵州星盒网络科技有限公司、贵州星盒纵横网络科技有限公司等

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2023.6.30				2022.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	581,498.64	100.00		581,498.64	4,344,815.77	99.91		4,344,815.77
1-2 年					3,951.19	0.09		3,951.19
合 计	581,498.64	100.00		581,498.64	4,348,766.96	100.00		4,348,766.96

(续上表)

账 龄	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,123,639.96	92.07		1,123,639.96	1,583,005.78	100.00		1,583,005.78
1-2 年	96,788.86	7.93		96,788.86				
合 计	1,220,428.82	100.00		1,220,428.82	1,583,005.78	100.00		1,583,005.78

2) 报告期各期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
阿里云计算有限公司	312,282.27	53.70
殷广挥	21,000.00	3.61
方建琼	17,500.00	3.01
杭州网易智企科技有限公司	15,000.00	2.58
王雪艳	13,250.00	2.28
小 计	379,032.27	65.18

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江西厚鼎能源科技有限公司	3,991,401.20	91.78
阿里云计算有限公司	66,711.31	1.54
武汉完美网络服务有限公司	27,943.02	0.64
浙江高驰科技有限公司	23,175.00	0.53
王雪艳	13,250.00	0.31
小 计	4,122,480.53	94.80

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	270,183.03	22.14
故城县辉煌帆布制品有限公司	168,300.00	13.79
宁波企信检测技术服务有限公司	56,600.00	4.64
福建晶彩光电科技股份有限公司	47,000.00	3.85
苏州锐可尔精密机械有限公司	32,700.00	2.68
小 计	574,783.03	47.10

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
孚能科技（赣州）股份有限公司	471,519.29	29.79
徐州克林斯曼安防科技有限公司	215,101.77	13.59
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	185,115.82	11.69

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
华羿微电子股份有限公司	85,800.00	5.42
湖南博泰供应链管理有限公司	73,000.00	4.61
小 计	1,030,536.88	65.10

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,177,108.00	100.00	448,929.70	20.62	1,728,178.30
合 计	2,177,108.00	100.00	448,929.70	20.62	1,728,178.30

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,069,974.00	100.00	316,871.30	29.61	753,102.70
合 计	1,069,974.00	100.00	316,871.30	29.61	753,102.70

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,000,964.04	100.00	303,629.32	30.33	697,334.72
合 计	1,000,964.04	100.00	303,629.32	30.33	697,334.72

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	616,811.63	100.00	138,046.74	22.38	478,764.89
合 计	616,811.63	100.00	138,046.74	22.38	478,764.89

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1, 287, 590. 00	64, 379. 50	5. 00	524, 398. 00	26, 219. 90	5. 00
1-2 年	516, 168. 00	77, 425. 20	15. 00	291, 676. 00	43, 751. 40	15. 00
2-3 年	132, 450. 00	66, 225. 00	50. 00	14, 000. 00	7, 000. 00	50. 00
3 年以上	240, 900. 00	240, 900. 00	100. 00	239, 900. 00	239, 900. 00	100. 00
小 计	2, 177, 108. 00	448, 929. 70	20. 62	1, 069, 974. 00	316, 871. 30	29. 61

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	478, 552. 92	23, 927. 65	5. 00	308, 800. 00	15, 440. 00	5. 00
1-2 年	259, 011. 12	38, 851. 67	15. 00	89, 711. 63	13, 456. 74	15. 00
2-3 年	45, 100. 00	22, 550. 00	50. 00	218, 300. 00	109, 150. 00	50. 00
3 年以上	218, 300. 00	218, 300. 00	100. 00			100. 00
小 计	1, 000, 964. 04	303, 629. 32	30. 33	616, 811. 63	138, 046. 74	22. 38

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	26, 219. 90	43, 751. 40	246, 900. 00	316, 871. 30
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-17, 807. 90	17, 807. 90		
—转入第三阶段		-18, 277. 50	18, 277. 50	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	55, 967. 50	34, 143. 40	41, 947. 50	132, 058. 40
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期末数	64,379.50	77,425.20	307,125.00	448,929.70

2) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	23,927.65	38,851.67	240,850.00	303,629.32
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-14,583.80	14,583.80		
--转入第三阶段		-2,100.00	2,100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,876.05	-7,584.07	3,950.00	13,241.98
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	26,219.90	43,751.40	246,900.00	316,871.30

3) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	15,440.00	13,456.74	109,150.00	138,046.74
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-12,950.56	12,950.56		
--转入第三阶段		-6,765.00	6,765.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	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)	
本期计提	21,438.21	19,209.37	124,935.00	165,582.58
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	23,927.65	38,851.67	240,850.00	303,629.32

4) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	14,500.24	35,745.00		50,245.24
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-4,485.58	4,485.58		
—转入第三阶段		-32,745.00	32,745.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	5,425.34	5,971.16	76,405.00	87,801.50
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	15,440.00	13,456.74	109,150.00	138,046.74

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	1,071,880.00	1,067,346.00	936,037.12	548,900.00

款项性质	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其他	1, 105, 228. 00	2, 628. 00	64, 926. 92	67, 911. 63
合 计	2, 177, 108. 00	1, 069, 974. 00	1, 000, 964. 04	616, 811. 63

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
苏州中顺国际物流有限公司	运输赔偿款	1, 100, 000. 00	1 年以内	50. 53	55, 000. 00
地上铁租车（深圳）有限公司	押金保证金	322, 500. 00	1 年以内 142, 500. 00 元, 1-2 年 180, 000. 00 元	14. 82	34, 125. 00
北京三快在线科技有限公司	押金保证金	140, 000. 00	1-2 年	6. 43	21, 000. 00
杭州萧山城投资产经营开发有限公司	押金保证金	100, 000. 00	3 年以上	4. 59	100, 000. 00
台州市椒江城市发展投资集团有限公司	押金保证金	100, 000. 00	3 年以上	4. 59	100, 000. 00
小 计		1, 762, 500. 00		80. 96	310, 125. 00

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
地上铁租车（深圳）有限公司	押金保证金	322, 500. 00	1 年以内 285, 000. 00 元, 1-2 年 37, 500. 00 元	30. 14	19, 875. 00
北京三快在线科技有限公司	押金保证金	140, 000. 00	1 年以内	13. 08	7, 000. 00
杭州萧山城投资产经营开发有限公司	押金保证金	100, 000. 00	3 年以上	9. 35	100, 000. 00
台州市椒江城市发展投资集团有限公司	押金保证金	100, 000. 00	3 年以上	9. 35	100, 000. 00
拉扎斯网络科技（上海）有限公司	押金保证金	30, 000. 00	1 年以上	2. 80	1, 500. 00
小 计		692, 500. 00		64. 72	228, 375. 00

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中国铁塔股份有限公司	押金保证金	161, 600. 00	1-2 年 137, 600. 00 元, 2-3 年 24, 000. 00 元	16. 14	32, 640. 00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备
杭州萧山城投资产经营 开发有限公司	押金保证金	100,000.00	3 年以上	9.99	100,000.00
台州市椒江城市发展投 资集团有限公司	押金保证金	100,000.00	3 年以上	9.99	100,000.00
三亚学院	押金保证金	100,000.00	1-2 年	9.99	15,000.00
地上铁租车（深圳）有 限公司	押金保证金	37,500.00	1 年以内	3.75	1,875.00
小 计		499,100.00		49.86	249,515.00

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备
中国铁塔股份有限公司	押金保证金	161,600.00	1 年以内 137,600.00 元， 1-2 年 24,000.00 元	26.20	10,480.00
杭州萧山城投资产经营 开发有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	16.21	50,000.00
台州市椒江城市发展投 资集团有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	16.21	50,000.00
三亚学院	押金保证金	100,000.00	1 年以内	16.21	5,000.00
杭州百锂新能源科技有 限公司	其他	49,611.63	1 年以内 5,000.00 元， 1-2 年 44,611.63 元	8.05	6,941.74
小 计		511,211.63		82.88	122,421.74

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,670,297.67	468,571.59	39,201,726.08	71,313,611.08	668,735.89	70,644,875.19
在产品	131,935.56		131,935.56	1,782,438.62		1,782,438.62
库存商品	28,822,384.67	23,142.65	28,799,242.02	42,845,955.47	93,702.52	42,752,252.95
委托加工物资	4,661,399.61		4,661,399.61	1,583,549.92		1,583,549.92
合 计	73,286,017.51	491,714.24	72,794,303.27	117,525,555.09	762,438.41	116,763,116.68

（续上表）

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,938,054.21	255,241.01	27,682,813.20	9,600,833.86	40,967.50	9,559,866.36
在产品	262,531.54		262,531.54	1,497,104.90		1,497,104.90
库存商品	10,586,050.33	5,691.59	10,580,358.74	3,286,122.93		3,286,122.93
委托加工物资	249,397.69		249,397.69	3,092,849.14		3,092,849.14
合 计	39,036,033.77	260,932.60	38,775,101.17	17,476,910.83	40,967.50	17,435,943.33

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	668,735.89	80,869.84		281,034.14		468,571.59
库存商品	93,702.52	11,123.22		81,683.09		23,142.65
合 计	762,438.41	91,993.06		362,717.23		491,714.24

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	255,241.01	604,868.26		191,373.38		668,735.89
库存商品	5,691.59	92,419.65		4,408.72		93,702.52
合 计	260,932.60	697,287.91		195,782.10		762,438.41

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	40,967.50	251,210.35		36,936.84		255,241.01
库存商品		5,691.59				5,691.59
合 计	40,967.50	256,901.94		36,936.84		260,932.60

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料		40,967.50				40,967.50
合 计		40,967.50				40,967.50

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；原材料、在产品及委托加工物资，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。本期减少均系随存货销售或生产领用而相应转销原计提的存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	52,400,275.79		52,400,275.79	53,466,316.52		53,466,316.52
预缴企业所得税	124,030.02		124,030.02	124,030.02		124,030.02
合 计	52,524,305.81		52,524,305.81	53,590,346.54		53,590,346.54

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	25,191,934.73		25,191,934.73	6,190,721.61		6,190,721.61
预缴企业所得税						
合 计	25,191,934.73		25,191,934.73	6,190,721.61		6,190,721.61

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
成都新福源科技有限公司 (以下简称成都新福源)				
台州有利				
云南恒君科技有限责任公司 (以下简称云南恒君)				
浙江轻松换信息科技有限公司 (以下简称轻松换)				200,000.00
南宁市安仕邦科技有限公司 (以下简称南宁安仕邦)				
合 计				200,000.00

(2) 报告期内终止确认的其他权益工具投资详见本财务报表附注五(一)28之说明。

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	运营设备	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	736,522,214.56	4,482,046.37	251,203.11	1,285,747.92	742,541,211.96
本期增加金额	263,695,155.61	235,490.37		244,615.73	264,175,261.71
1) 购置		235,490.37		244,615.73	480,106.10
2) 运营投入	263,695,155.61				263,695,155.61
本期减少金额	15,398,840.40				15,398,840.40
1) 处置或报废	15,398,840.40				15,398,840.40
期末数	984,818,529.77	4,717,536.74	251,203.11	1,530,363.65	991,317,633.27
累计折旧					
期初数	216,506,746.16	2,704,016.08	74,574.69	798,494.33	220,083,831.26
本期增加金额	131,840,938.73	352,334.96	29,830.38	115,550.48	132,338,654.55
1) 计提	131,840,938.73	352,334.96	29,830.38	115,550.48	132,338,654.55
本期减少金额	12,098,075.64				12,098,075.64
1) 处置或报废	12,098,075.64				12,098,075.64
期末数	336,249,609.25	3,056,351.04	104,405.07	914,044.81	340,324,410.17
账面价值					
期末账面价值	648,568,920.52	1,661,185.70	146,798.04	616,318.84	650,993,223.10
期初账面价值	520,015,468.40	1,778,030.29	176,628.42	487,253.59	522,457,380.70

2) 2022 年度

项 目	运营设备	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	328,539,923.21	3,656,812.65	251,203.11	912,718.57	333,360,657.54
本期增加金额	416,223,235.40	1,017,055.15		410,739.82	417,651,030.37

项 目	运营设备	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
1) 购置		1,017,055.15		410,739.82	1,427,794.97
2) 运营投入	416,223,235.40				416,223,235.40
本期减少金额	8,240,944.05	191,821.43		37,710.47	8,470,475.95
1) 处置或报废	8,240,944.05	191,821.43		37,710.47	8,470,475.95
期末数	736,522,214.56	4,482,046.37	251,203.11	1,285,747.92	742,541,211.96
累计折旧					
期初数	59,875,834.69	2,147,114.91	14,915.18	643,217.46	62,681,082.24
本期增加金额	160,409,789.95	643,773.90	59,659.51	179,065.45	161,292,288.81
1) 计提	160,409,789.95	643,773.90	59,659.51	179,065.45	161,292,288.81
本期减少金额	3,778,878.48	86,872.73		23,788.58	3,889,539.79
1) 处置或报废	3,778,878.48	86,872.73		23,788.58	3,889,539.79
期末数	216,506,746.16	2,704,016.08	74,574.69	798,494.33	220,083,831.26
账面价值					
期末账面价值	520,015,468.40	1,778,030.29	176,628.42	487,253.59	522,457,380.70
期初账面价值	268,664,088.52	1,509,697.74	236,287.93	269,501.11	270,679,575.30

3) 2021 年度

项 目	运营设备	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	73,679,363.72	3,437,967.75		784,860.65	77,902,192.12
本期增加金额	256,570,470.26	233,264.93	251,203.11	127,857.92	257,182,796.22
1) 购置		233,264.93	251,203.11	127,857.92	612,325.96
2) 运营投入	256,570,470.26				256,570,470.26
本期减少金额	1,709,910.77	14,420.03			1,724,330.80
1) 处置或报废	1,709,910.77	14,420.03			1,724,330.80
期末数	328,539,923.21	3,656,812.65	251,203.11	912,718.57	333,360,657.54
累计折旧					
期初数	8,560,881.18	1,697,856.04		476,708.96	10,735,446.18
本期增加金额	52,300,062.09	452,755.37	14,915.18	166,508.50	52,934,241.14
1) 计提	52,300,062.09	452,755.37	14,915.18	166,508.50	52,934,241.14

项 目	运营设备	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
本期减少金额	985,108.58	3,496.50			988,605.08
1) 处置或报废	985,108.58	3,496.50			988,605.08
期末数	59,875,834.69	2,147,114.91	14,915.18	643,217.46	62,681,082.24
账面价值					
期末账面价值	268,664,088.52	1,509,697.74	236,287.93	269,501.11	270,679,575.30
期初账面价值	65,118,482.54	1,740,111.71		308,151.69	67,166,745.94

4) 2020 年度

项 目	运营设备	机器设备	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	7,545,169.25	3,313,287.21	835,855.39	11,694,311.85
本期增加金额	67,833,265.95	124,680.54	28,505.26	67,986,451.75
1) 购置		124,680.54	28,505.26	153,185.80
2) 运营投入	67,833,265.95			67,833,265.95
本期减少金额	1,699,071.48		79,500.00	1,778,571.48
1) 处置或报废	1,699,071.48		79,500.00	1,778,571.48
期末数	73,679,363.72	3,437,967.75	784,860.65	77,902,192.12
累计折旧				
期初数	313,082.29	1,178,013.45	353,090.05	1,844,185.79
本期增加金额	8,622,211.41	519,842.59	185,252.73	9,327,306.73
1) 计提	8,622,211.41	519,842.59	185,252.73	9,327,306.73
本期减少金额	374,412.52		61,633.82	436,046.34
1) 处置或报废	374,412.52		61,633.82	436,046.34
期末数	8,560,881.18	1,697,856.04	476,708.96	10,735,446.18
账面价值				
期末账面价值	65,118,482.54	1,740,111.71	308,151.69	67,166,745.94
期初账面价值	7,232,086.96	2,135,273.76	482,765.34	9,850,126.06

(2) 报告期各期末无暂时闲置固定资产。

11. 使用权资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	21,218,096.63	21,218,096.63
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	21,218,096.63	21,218,096.63
累计折旧		
期初数	8,487,238.56	8,487,238.56
本期增加金额	2,121,809.64	2,121,809.64
1) 计提	2,121,809.64	2,121,809.64
本期减少金额		
期末数	10,609,048.20	10,609,048.20
账面价值		
期末账面价值	10,609,048.43	10,609,048.43
期初账面价值	12,730,858.07	12,730,858.07

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	21,218,096.63	21,218,096.63
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	21,218,096.63	21,218,096.63
累计折旧		
期初数	4,243,619.28	4,243,619.28
本期增加金额	4,243,619.28	4,243,619.28
1) 计提	4,243,619.28	4,243,619.28
本期减少金额		
期末数	8,487,238.56	8,487,238.56
账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末账面价值	12,730,858.07	12,730,858.07
期初账面价值	16,974,477.35	16,974,477.35

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	21,218,096.63	21,218,096.63
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	21,218,096.63	21,218,096.63
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	4,243,619.28	4,243,619.28
1) 计提	4,243,619.28	4,243,619.28
本期减少金额		
期末数	4,243,619.28	4,243,619.28
账面价值		
期末账面价值	16,974,477.35	16,974,477.35
期初账面价值[注]	21,218,096.63	21,218,096.63

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注十四(二)之说明

12. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	151,207.21	151,207.21
本期增加金额		
本期减少金额		

项 目	软件	合 计
期末数	151,207.21	151,207.21
累计摊销		
期初数	22,854.62	22,854.62
本期增加金额	25,201.20	25,201.20
1) 计提	25,201.20	25,201.20
本期减少金额		
期末数	48,055.82	48,055.82
账面价值		
期末账面价值	103,151.39	103,151.39
期初账面价值	128,352.59	128,352.59
(2) 2022 年度		
项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	151,207.21	151,207.21
1) 购置	151,207.21	151,207.21
本期减少金额		
期末数	151,207.21	151,207.21
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	22,854.62	22,854.62
1) 计提	22,854.62	22,854.62
本期减少金额		
期末数	22,854.62	22,854.62
账面价值		
期末账面价值	128,352.59	128,352.59
期初账面价值		

13. 长期待摊费用

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	304,559.78		69,891.54		234,668.24
云平台服务费	611,195.75		104,776.44		506,419.31
合 计	915,755.53		174,667.98		741,087.55

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	218,270.35	187,858.00	101,568.57		304,559.78
云平台服务费		628,658.49	17,462.74		611,195.75
合 计	218,270.35	816,516.49	119,031.31		915,755.53

(3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出		237,561.28	19,290.93		218,270.35
合 计		237,561.28	19,290.93		218,270.35

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	553,034.68	82,955.20	854,607.41	128,191.11
内部交易未实现利润	236,008.51	35,401.28	1,052,546.47	157,881.97
租赁负债	12,487,147.02	1,873,072.05	14,667,836.66	2,200,175.50
合同负债[注 1]	13,803,505.18	2,070,525.78	16,246,440.65	2,436,966.10
可抵扣亏损[注 2]	24,167,464.41	6,041,866.11	19,864,907.38	4,966,226.85
合 计	51,247,159.80	10,103,820.42	52,686,338.57	9,889,441.53

(续上表)

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	673, 009. 80	100, 951. 47	409, 924. 55	61, 488. 68
内部交易未实现利润	2, 837, 414. 13	425, 612. 12	4, 709, 286. 27	706, 392. 94
租赁负债	18, 351, 622. 94	2, 752, 743. 44		
合同负债[注 1]	11, 601, 343. 83	1, 740, 201. 57	3, 492, 565. 81	523, 884. 87
可抵扣亏损[注 2]	6, 125, 366. 34	1, 531, 341. 59		
合 计	39, 588, 757. 04	6, 550, 850. 19	8, 611, 776. 63	1, 291, 766. 49

[注 1] 合作运营模式下，公司合同负债所形成的未实现利润相应确认递延所得税资产

[注 2] 预计子公司这锂科技和那锂科技未来期间能够产生足够的应纳税所得额，故相应确认其可抵扣亏损的递延所得税资产

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	10, 609, 048. 43	1, 591, 357. 26	12, 730, 858. 07	1, 909, 628. 71
合 计	10, 609, 048. 43	1, 591, 357. 26	12, 730, 858. 07	1, 909, 628. 71

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	16, 974, 477. 35	2, 546, 171. 60		
合 计	16, 974, 477. 35	2, 546, 171. 60		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
资产减值准备	448, 929. 70	316, 871. 30	303, 629. 32	138, 046. 74
合 计	448, 929. 70	316, 871. 30	303, 629. 32	138, 046. 74

15. 其他非流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付工程设备款	38,950.00		38,950.00	66,021.68		66,021.68
待摊销换电设备[注]	38,504,431.76		38,504,431.76	40,235,221.92		40,235,221.92
待安装运营设备	3,368,248.94		3,368,248.94	3,958,925.50		3,958,925.50
合 计	41,911,630.70		41,911,630.70	44,260,169.10		44,260,169.10

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款						
待摊销换电设备[注]	23,053,089.78		23,053,089.78	12,101,396.59		12,101,396.59
待安装运营设备	4,305,543.52		4,305,543.52	555,409.69		555,409.69
合 计	27,358,633.30		27,358,633.30	12,656,806.28		12,656,806.28

[注]待摊销换电设备系合作运营商投入的换电设备，该设备由公司提供并收取对价

16. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款			10,000,000.00	10,000,000.00
短期借款应付利息			13,979.17	6,187.50
合 计			10,013,979.17	10,006,187.50

(2) 报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	189,360,736.69	264,081,883.62	126,620,600.57	15,081,600.00
合 计	189,360,736.69	264,081,883.62	126,620,600.57	15,081,600.00

(2) 报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款及网点费	78,350,593.46	84,135,984.94	59,460,970.39	27,156,176.86
工程设备款	504,230.27	747,962.44	820,713.31	65,818.00
其他	1,518,193.21	1,953,501.23	458,829.79	93,125.14
合 计	80,373,016.94	86,837,448.61	60,740,513.49	27,315,120.00

(2) 报告期各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	116,214,591.17	94,324,763.12	55,600,182.67	20,308,241.43
合 计	116,214,591.17	94,324,763.12	55,600,182.67	20,308,241.43

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,758,214.01	30,925,220.30	30,870,305.65	6,813,128.66
离职后福利—设定提存计划	275,708.23	1,712,338.88	1,697,654.19	290,392.92
合 计	7,033,922.24	32,637,559.18	32,567,959.84	7,103,521.58

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,914,593.90	53,119,352.10	51,275,731.99	6,758,214.01
离职后福利—设定提存计划	210,688.36	3,009,029.14	2,944,009.27	275,708.23
合 计	5,125,282.26	56,128,381.24	54,219,741.26	7,033,922.24

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,958,762.86	36,385,036.32	34,429,205.28	4,914,593.90
离职后福利—设定提存计划		2,430,319.34	2,219,630.98	210,688.36

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	2,958,762.86	38,815,355.66	36,648,836.26	5,125,282.26

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,127,380.22	22,607,032.18	22,775,649.54	2,958,762.86
离职后福利—设定提存计划	112,204.33	82,281.01	194,485.34	
合 计	3,239,584.55	22,689,313.19	22,970,134.88	2,958,762.86

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,564,805.32	28,228,954.51	28,180,934.06	6,612,825.77
职工福利费		750,193.02	750,193.02	
社会保险费	193,408.69	1,157,268.55	1,150,374.35	200,302.89
其中：医疗保险费	188,240.88	1,129,497.63	1,122,798.76	194,939.75
工伤保险费	5,167.81	27,770.92	27,575.59	5,363.14
住房公积金		632,065.00	632,065.00	
工会经费和职工教育经费		156,739.22	156,739.22	
小 计	6,758,214.01	30,925,220.30	30,870,305.65	6,813,128.66

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,767,595.11	48,271,604.46	46,474,394.25	6,564,805.32
职工福利费		1,536,971.19	1,536,971.19	
社会保险费	146,998.79	2,117,257.50	2,070,847.60	193,408.69
其中：医疗保险费	144,089.49	2,065,007.87	2,020,856.48	188,240.88
工伤保险费	2,909.30	52,249.63	49,991.12	5,167.81
住房公积金		996,304.00	996,304.00	
工会经费和职工教育经费		197,214.95	197,214.95	
小 计	4,914,593.90	53,119,352.10	51,275,731.99	6,758,214.01

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,847,612.20	33,299,657.45	31,379,674.54	4,767,595.11
职工福利费		740,570.94	740,570.94	
社会保险费	111,150.66	1,610,532.51	1,574,684.38	146,998.79
其中：医疗保险费	111,150.66	1,579,338.50	1,546,399.67	144,089.49
工伤保险费		31,194.01	28,284.71	2,909.30
住房公积金		572,225.01	572,225.01	
工会经费和职工教育经费		162,050.41	162,050.41	
小 计	2,958,762.86	36,385,036.32	34,429,205.28	4,914,593.90

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,035,295.31	20,614,031.18	20,801,714.29	2,847,612.20
职工福利费		524,269.14	524,269.14	
社会保险费	92,084.91	991,007.68	971,941.93	111,150.66
其中：医疗保险费	81,251.40	989,315.00	959,415.74	111,150.66
工伤保险费	1,547.64	1,692.68	3,240.32	
生育保险费	9,285.87		9,285.87	
住房公积金		371,094.09	371,094.09	
工会经费和职工教育经费		106,630.09	106,630.09	
小 计	3,127,380.22	22,607,032.18	22,775,649.54	2,958,762.86

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	266,201.04	1,653,275.10	1,639,055.03	280,421.11
失业保险费	9,507.19	59,063.78	58,599.16	9,971.81
小 计	275,708.23	1,712,338.88	1,697,654.19	290,392.92

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	203,413.58	2,904,965.38	2,842,177.92	266,201.04

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	7,274.78	104,063.76	101,831.35	9,507.19
小 计	210,688.36	3,009,029.14	2,944,009.27	275,708.23

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,342,322.42	2,138,908.84	203,413.58
失业保险费		87,996.92	80,722.14	7,274.78
小 计		2,430,319.34	2,219,630.98	210,688.36

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	108,335.21	78,049.30	186,384.51	
失业保险费	3,869.12	4,231.71	8,100.83	
小 计	112,204.33	82,281.01	194,485.34	

(4) 其他说明

根据《人力资源社会保障部财政部税务总局关于阶段性减免企业社会保险费的通知》(人社部发〔2020〕11号)、《人力资源社会保障部财政部税务总局关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》(人社部发〔2020〕49号)、《国家医保局财政部税务总局关于阶段性减征职工基本医疗保险费的指导意见》(医保发〔2020〕6号)等文件,公司享受2020年2月至12月免征基本养老保险、失业保险、工伤保险及减半征收医疗保险的政策。

21. 应交税费

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	2,199,922.74	3,737,167.33		
企业所得税	5,630,930.75	3,128,780.47	3,357,971.40	2,633,355.36
代扣代缴个人所得税	117,686.58	1,728,774.35	72,999.68	238,935.83
城市维护建设税	136,061.05	134,444.61	82,378.21	11,720.59
教育费附加	58,311.87	57,619.12	35,304.95	5,023.11
地方教育附加	38,874.58	38,412.74	23,536.63	3,348.74

印花税	66,698.41	57,331.56	49,355.86	3,020.54
合 计	8,248,485.98	8,882,530.18	3,621,546.73	2,895,404.17

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	38,833,271.94	36,748,998.05	37,167,407.16	19,618,601.87
应付暂收款	8,171,133.43	8,093,451.76	14,027,347.62	6,720,882.22
其他	448,361.46	771,739.80	1,031,152.10	838,923.95
小 计	47,452,766.83	45,614,189.61	52,225,906.88	27,178,408.04

(2) 报告期各期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	4,642,417.53	4,412,574.27	3,683,786.28	
合 计	4,642,417.53	4,412,574.27	3,683,786.28	

24. 其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	7,721,926.27	4,608,084.68	1,768,332.45	846,726.13
合 计	7,721,926.27	4,608,084.68	1,768,332.45	846,726.13

25. 租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	8,061,589.62	10,662,102.24	15,615,459.85	
减：未确认融资费用	216,860.13	406,839.85	947,623.19	
合 计	7,844,729.49	10,255,262.39	14,667,836.66	

26. 实收资本（股本）

(1) 明细情况

股东名称	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
刘爱明	11,880,446.00	11,880,446.00	5,980,000.00	5,980,000.00
胡雄毅	1,823,654.00	1,823,654.00	880,000.00	880,000.00
李朝	1,492,081.00	1,492,081.00	720,000.00	720,000.00
严旭辉	247,797.00	247,797.00		
杭州宇谷企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称宇谷合伙）	4,144,669.00	4,144,669.00	2,000,000.00	2,000,000.00
杭州安丰富盛创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称安丰富盛）	1,657,868.00	1,657,868.00	800,000.00	
东莞红土创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称东莞红土）	1,321,586.00	1,321,586.00		
万得影响力股权投资（嘉兴）合伙企业（有限合伙）（以下简称万得影响力）	1,057,268.00	1,057,268.00		
杭州宇资投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称宇资合伙）	870,381.00	870,381.00	420,000.00	420,000.00
杭州君富股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称杭州君富）	825,991.00	825,991.00		
台州华睿沅收股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称华睿沅收）	825,991.00	825,991.00		
嘉兴嘉睿未来之星股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴嘉睿）	565,747.00	565,747.00	273,000.00	
海南万盈宇谷投资合伙企业（有限合伙）（以下简称万盈宇谷）	565,747.00	565,747.00	273,000.00	
宁波通商创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波通商）	565,747.00	565,747.00	273,000.00	
湖州盛元腾越股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称盛元腾越）	452,598.00	452,598.00	218,400.00	
中信证券投资有限公司（以下简称中证投资）	264,318.00	264,318.00		

杭州金投鑫融股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称金投鑫融）	264,318.00	264,318.00		
杭州浙丰宏胜创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称浙丰宏胜）	264,318.00	264,318.00		
宁波臻钻创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波臻钻）	264,318.00	264,318.00		
深圳市裕丞企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称深圳裕丞）	264,318.00	264,318.00		
绍兴市上虞区安丰康元创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称安丰康元）	248,680.00	248,680.00	120,000.00	
深圳市创新投资集团有限公司（以下简称深创投）	132,159.00	132,159.00		
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00	11,957,400.00	10,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2020 年度

2020 年初，公司注册资本（实收资本）金额为 5,000,000.00 元，2020 年新增注册资本（实收资本）5,000,000.00 元。

根据 2020 年 3 月股东会决议和修改后章程规定，公司新增注册资本 5,000,000.00 元，全体股东以货币资金同比增资，变更后注册资本（实收资本）为 10,000,000.00 元。

2) 2021 年度

2021 年公司新增注册资本（实收资本）1,957,400.00 元。

根据 2021 年 7 月股东会决议和修改后章程规定，公司新增注册资本 920,000.00 元。由安丰康元和安丰富盛以货币资金 46,000,000.00 元认缴公司新增注册资本 920,000.00 元，计入资本公积 45,080,000.00 元。

根据 2021 年 12 月股东会决议和修改后章程规定，公司新增注册资本 1,037,400.00 元。由嘉兴嘉睿、万盈宇谷、盛元腾越和宁波通商以货币资金 95,000,000.00 元认缴公司新增注册资本 1,037,400.00 元，计入资本公积 93,962,600.00 元。

3) 2022 年度

① 股份有限公司设立前的变动情况

2022 年，股份有限公司设立前公司新增注册资本（实收资本）2,519,027.00 元。

根据 2022 年 4 月股东会决议和修改后章程规定，公司新增注册资本 797,160.00 元。由杭州君富和华睿沅收以货币资金 100,000,000.00 元认缴公司新增注册资本 797,160.00 元，计入资本公积 99,202,840.00 元。同时，股东刘爱明将其持有的公司 119,574 股股份作价 15,000,000.00 元转让给严旭辉。

根据 2022 年 7 月股东会决议和修改后章程规定，公司新增注册资本 1,721,867.00 元。由东莞红土、万得影响力、浙丰宏胜、金投鑫融、中证投资、宁波臻钻和深创投以货币资金 270,000,000.00 元认缴公司新增注册资本 1,721,867.00 元，计入资本公积 268,278,133.00 元。同时，股东刘爱明将其持有的公司 127,546 股股份作价 20,000,063.00 元转让给深圳裕丞。本次增资及股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	金额	出资比例(%)
刘爱明	5,732,880.00	39.6015
胡雄毅	880,000.00	6.0788
李朝	720,000.00	4.9736
严旭辉	119,574.00	0.8260
宇谷合伙	2,000,000.00	13.8155
安丰富盛	800,000.00	5.5262
东莞红土	637,728.00	4.4053
万得影响力	510,182.00	3.5242
宇资合伙	420,000.00	2.9013
杭州君富	398,580.00	2.7533
华睿沅收	398,580.00	2.7533
万盈宇谷	273,000.00	1.8858
嘉兴嘉睿	273,000.00	1.8858
宁波通商	273,000.00	1.8858
盛元腾越	218,400.00	1.5087
深圳裕丞	127,546.00	0.8811
金投鑫融	127,546.00	0.8811
浙丰宏胜	127,546.00	0.8811
宁波臻钻	127,546.00	0.8811

股东名称	金额	出资比例(%)
中证投资	127,546.00	0.8811
安丰康元	120,000.00	0.8289
深创投	63,773.00	0.4405
合 计	14,476,427.00	100.0000

② 股份有限公司设立情况

根据公司 2022 年 12 月股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，由公司全体股东以其持有的截至 2022 年 8 月 31 日经审计的净资产 624,757,570.69 元（其中：实收资本 14,476,427.00 元，资本公积 513,295,033.20 元，盈余公积 4,747,541.16 元，未分配利润 92,238,569.33 元）认购，其中 30,000,000.00 元计入股本，剩余部分 594,757,570.69 元计入资本公积（股本溢价）。股份有限公司设立的注册资本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2022〕750 号）。公司已于 2022 年 12 月 14 日在杭州市余杭区市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330106593098612N 的营业执照。同时，公司名称变更为杭州宇谷科技股份有限公司。

③ 股份有限公司设立后，公司股本未发生变动。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	594,757,570.69	594,757,570.69	139,621,416.00	115,763.20
其他资本公积	8,330,985.15	3,340,235.58		
合 计	603,088,555.84	598,097,806.27	139,621,416.00	115,763.20

(2) 其他说明

1) 2020 年度

2020 年资本公积（资本溢价）增加 115,763.20 元，系当期确认以权益结算的股份支付总额 115,763.20 元，相应增加资本公积（资本溢价）115,763.20 元，详见本财务报表附注十一之说明。

2) 2021 年度

2021 年资本公积（资本溢价）增加 139,505,652.80 元，包括：① 股东溢价出资形成

资本公积（资本溢价）139,042,600.00 元，详见本财务报表附注五（一）26 之说明；② 当期确认以权益结算的股份支付总额 463,052.80 元，相应增加资本公积（资本溢价）463,052.80 元，详见本财务报表附注十一之说明。

3) 2022 年度

2022 年资本公积（资本溢价）增加 455,136,154.69 元，包括：① 股东溢价出资形成资本公积（资本溢价）367,480,973.00 元，详见本财务报表附注五（一）26 之说明；② 宇资合伙补足以前年度的溢价出资款，计入资本公积（资本溢价）1,141,500.00 元；③ 公司以 2022 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，相应转出 2022 年 8 月 31 日原母公司资本公积余额 513,295,033.20 元，详见本财务报表附注五（一）26 之说明；④ 公司以 2022 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，根据折股方案将 2022 年 8 月 31 日母公司净资产中未折为股本的剩余部分 594,757,570.69 元计入资本公积（股本溢价），详见本财务报表附注五（一）26 之说明；⑤ 公司折股前确认以权益结算的股份支付总额 5,051,144.20 元，相应增加资本公积（股本溢价）5,051,144.20 元，详见本财务报表附注十一之说明。

2022 年其他资本公积增加 3,340,235.58 元，系公司折股后确认以权益结算的股份支付总额 3,340,235.58 元，相应增加其他资本公积 3,340,235.58 元，详见本财务报表附注十一之说明。

4) 2023 年 1-6 月

2023 年 1-6 月其他资本公积增加 4,990,749.57 元，系当期确认以权益结算的股份支付总额 4,990,749.57 元，相应增加其他资本公积 4,990,749.57 元，详见本财务报表附注十一之说明。

28. 其他综合收益

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东		
不能重分类进损益的 其他综合收益	-230,000.00						-230,000.00	

其中：其他权益工具投资公允价值变动	-230,000.00						-230,000.00	
其他综合收益合计	-230,000.00						-230,000.00	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东		
不能重分类进损益的 其他综合收益	-230,000.00	-200,000.00			-200,000.00		-200,000.00	-230,000.00
其中：其他权益工具投 资公允价值变动	-230,000.00	-200,000.00			-200,000.00		-200,000.00	-230,000.00
其他综合收益合计	-230,000.00	-200,000.00			-200,000.00		-200,000.00	-230,000.00

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东		
不能重分类进损益的 其他综合收益	-230,000.00							-230,000.00
其中：其他权益工具投 资公允价值变动	-230,000.00							-230,000.00
其他综合收益合计	-230,000.00							-230,000.00

(2) 其他说明

1) 2020 年度

2020 年初其他综合收益金额为-230,000.00 元，系其他权益工具投资成都新福源、台州有利和云南恒君的公允价值变动形成。2020 年度，其他综合收益无变动。

2) 2021 年度

2021 年其他权益工具投资轻松换和南宁安仕邦注销清算，该部分其他权益工具投资终止确认，相应计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动-200,000.00 元转入未分配利润。

3) 2022 年度

2022 年其他综合收益增加 230,000.00 元，系公司转让其他权益工具投资成都新福源、

台州有利和云南恒君，该部分其他权益工具投资终止确认，前期计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动-230,000.00 元转入未分配利润。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	4,194,382.46	4,194,382.46	4,814,875.93	1,207,978.65
合 计	4,194,382.46	4,194,382.46	4,814,875.93	1,207,978.65

(2) 其他说明

1) 2020 年末余额较 2019 年末余额增加 1,038,714.55 元，系根据 2020 年度母公司实现的净利润 10.00%提取法定盈余公积 1,038,714.55 元。

2) 2021 年末余额较 2020 年末余额增加 3,606,897.28 元，系根据 2021 年度母公司实现的净利润 10.00%提取法定盈余公积 3,606,897.28 元。

3) 2022 年末余额较 2021 年末余额减少 620,493.48 元，包括：① 本公司以 2022 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，相应转出原盈余公积余额 4,747,541.16 元，详见本财务报表附注五(一)26 之说明；② 根据 2022 年 9-12 月母公司实现的净利润 10.00%提取法定盈余公积 4,127,047.69 元。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	20,856,355.81	36,109,325.73	6,868,914.48	624,111.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,440,447.21	81,342,647.10	33,047,308.53	15,256,908.37
减：提取法定盈余公积		4,127,047.69	3,606,897.28	1,038,714.55
其他权益工具投资终止确认		230,000.00	200,000.00	
其他转出		92,238,569.33		7,973,390.34
期末未分配利润	80,296,803.02	20,856,355.81	36,109,325.73	6,868,914.48

(2) 其他说明

1) 2020 年度、2021 年度、2022 年度分别提取法定盈余公积 1,038,714.55 元、

3,606,897.28 元、4,127,047.69 元，详见财务报表附注五(一)29 之说明。

2) 2021 年度、2022 年度其他综合收益结转留存收益分别减少未分配利润 200,000.00 元和 230,000.00 元，详见本财务报表附注五(一)28 之说明。

3) 2020 年度、2022 年度其他转出分别减少未分配利润 7,973,390.34 元和 92,238,569.33 元，包括：① 2020 年度，公司发生同一控制下业务合并，按照合并日被合并方宇松科技充换电业务相关的净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额 7,973,390.34 元调整资本公积，资本公积不足冲减，故调整未分配利润；② 公司以 2022 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，相应转出母公司 2022 年 8 月 31 日原未分配利润余额 92,238,569.33 元，详见本财务报表附注五(一)26 之说明。

4) 根据公司 2023 年第一次临时股东大会决议，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	406,407,576.29	298,569,012.72	555,259,401.72	396,690,704.61
其他业务收入	937,774.61	498,165.36	3,475,608.67	2,560,574.17
合 计	407,345,350.90	299,067,178.08	558,735,010.39	399,251,278.78
其中：与客户之间的合同产生的收入	407,345,350.90	299,067,178.08	558,735,010.39	399,251,278.78

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	227,162,233.86	150,615,215.50	87,357,936.79	48,202,719.14
其他业务收入	1,636,275.20	807,653.73	6,477,786.29	3,801,438.89
合 计	228,798,509.06	151,422,869.23	93,835,723.08	52,004,158.03
其中：与客户之间的合同产生的收入	228,798,509.06	151,422,869.23	93,835,723.08	52,004,158.03

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
南京智慧美佳科技服务有限公司(更名自南京银城惠美佳家政服务有限公司)	19,217,939.78	4.72
宁波易电[注 1]	10,013,941.43	2.46
大连米乐[注 2]	5,966,221.39	1.46
宁波森泰易电信息科技有限公司	4,624,725.51	1.14
长沙骑骏[注 3]	3,226,154.87	0.79
小 计	43,048,982.98	10.57

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
南京智慧美佳科技服务有限公司(更名自南京银城惠美佳家政服务有限公司)	26,353,088.77	4.72
宁波易电[注 1]	17,168,420.36	3.07
大连米乐[注 2]	7,348,698.85	1.32
宁波森泰易电信息科技有限公司	7,165,118.51	1.28
常州海银[注 4]	5,529,326.31	0.99
小 计	63,564,652.80	11.38

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宁波易电[注 1]	7,818,221.85	3.42
南京智慧美佳科技服务有限公司(更名自南京银城惠美佳家政服务有限公司)	7,253,820.73	3.17
上海衍联新能源科技有限公司	4,226,385.93	1.85
常州海银[注 4]	3,474,029.94	1.52
宁波森泰易电信息科技有限公司	3,351,475.81	1.46
小 计	26,123,934.26	11.42

4) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
智租物联[注 5]	12,960,930.90	13.80
郑州冉路商贸有限公司	6,456,352.63	6.88

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
苏州臻牛新能源科技有限公司	6,209,575.49	6.62
联动天翼新能源有限公司	5,140,884.96	5.48
杭州青奇科技有限公司	3,448,559.54	3.68
小 计	34,216,303.52	36.46

[注 1] 宁波易电包括宁波易电安行科技有限公司、宁波来这换科技有限公司和宁波骑换科技有限公司

[注 2] 大连米乐包括大连米乐科技有限公司和斌斌有锂(大连)科技有限公司

[注 3] 长沙骑骏包括长沙骑骏新能源科技有限公司和周文辉

[注 4] 常州海银包括常州海银电子有限公司和常州小熊电动车销售有限公司

[注 5] 智租物联包括上海智租物联科技有限公司、智行新能科技(安徽)有限公司和上海行修网络科技有限公司

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
换电服务	400,853,821.00	296,996,967.33	542,048,308.02	392,705,050.40
其中：自主运营	350,915,655.63	267,853,418.49	467,246,035.64	349,107,795.84
合作运营	49,938,165.37	29,143,548.84	74,802,272.38	43,597,254.56
充换电设备销售	2,015,535.72	1,529,512.82	5,406,238.67	3,975,018.90
其他	4,475,994.18	540,697.93	11,280,463.70	2,571,209.48
小 计	407,345,350.90	299,067,178.08	558,735,010.39	399,251,278.78

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
换电服务	198,988,056.62	136,147,661.03	40,121,769.07	24,933,235.10
其中：自主运营	166,627,836.07	118,063,532.08	33,532,179.94	21,924,962.39
合作运营	32,360,220.55	18,084,128.95	6,589,589.13	3,008,272.71
充换电设备销售	22,320,181.86	14,454,981.95	41,864,105.46	23,249,244.57
其他	7,490,270.58	820,226.25	11,849,848.55	3,821,678.36

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
小 计	228,798,509.06	151,422,869.23	93,835,723.08	52,004,158.03

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	3,764,456.68	9,545,382.31	24,246,059.82	48,305,842.15
在某一时段内确认收入	403,580,894.22	549,189,628.08	204,552,449.24	45,529,880.93
小 计	407,345,350.90	558,735,010.39	228,798,509.06	93,835,723.08

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	511,202.40	444,468.11	199,533.86	363,884.50
教育费附加	219,086.72	190,486.30	85,428.40	155,950.49
地方教育附加	146,057.81	126,990.86	56,952.66	103,967.04
印花税	150,637.83	258,437.61	114,522.02	26,465.64
其他	75.94	1,661.96	2,022.08	729.22
合 计	1,027,060.70	1,022,044.84	458,459.02	650,996.89

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	11,678,635.43	20,777,236.17	13,879,596.73	7,108,718.62
市场费用	8,690,888.77	13,284,343.70	7,119,452.11	2,394,018.34
办公差旅费	2,025,894.24	3,682,564.72	1,765,009.17	1,027,103.24
其他	493,278.83	1,281,096.65	291,383.19	138,090.11
合 计	22,888,697.27	39,025,241.24	23,055,441.20	10,667,930.31

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
股份支付	4,990,749.57	8,391,379.78	463,052.80	115,763.20
职工薪酬	3,413,594.27	5,254,388.00	2,230,330.80	1,998,960.14

中介服务费	1,075,251.54	4,018,422.63	613,192.01	530,668.95
办公差旅费	877,284.71	1,152,462.78	956,461.78	428,558.32
其他	598,238.61	1,068,065.59	639,239.75	528,424.37
合 计	10,955,118.70	19,884,718.78	4,902,277.14	3,602,374.98

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	8,507,928.96	11,922,348.84	6,291,381.38	5,186,445.60
材料耗用	2,617,718.20	3,214,432.72	3,099,791.24	2,926,240.05
试验服务费	1,018,928.76	2,523,803.69	750,697.12	525,353.77
其他	590,833.24	775,938.40	788,171.21	573,285.70
合 计	12,735,409.16	18,436,523.65	10,930,040.95	9,211,325.12

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	295,989.04	730,931.90	2,031,929.86	210,843.24
利息收入	-4,918,725.95	-6,066,431.20	-284,345.58	-14,501.57
其他	2,169,822.73	3,214,674.48	1,671,248.38	567,266.21
合 计	-2,452,914.18	-2,120,824.82	3,418,832.66	763,607.88

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与收益相关的政府补助[注]	1,428,301.66	7,366,823.48	3,245,308.28	2,322,430.96
代扣个人所得税手续费返还	19,892.47	11,873.15		8,135.87
合 计	1,448,194.13	7,378,696.63	3,245,308.28	2,330,566.83

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

短期理财投资收益		262,456.51	26,356.16	20,612.24
合 计		262,456.51	26,356.16	20,612.24

9. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-101,209.84	306,666.22	-227,753.20	-45,821.24
合 计	-101,209.84	306,666.22	-227,753.20	-45,821.24

10. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-91,993.06	-697,287.91	-256,901.94	-40,967.50
合 计	-91,993.06	-697,287.91	-256,901.94	-40,967.50

11. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与收益相关的政府补助[注]	2,529,300.00			
非流动资产毁损报废利得		509,836.70		
赔偿收入	1,475,239.17	1,774,827.77	270,155.00	116,449.00
其他	886.92	183,981.20	6,068.88	745.74
合 计	4,005,426.09	2,468,645.67	276,223.88	117,194.74

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

12. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	73,152.65		714,125.72	737,665.14
其他	4,091.16	47,798.56	93,230.37	
合 计	77,243.81	47,798.56	807,356.09	737,665.14

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	9,400,177.81	15,539,893.61	6,532,069.52	4,326,146.72
递延所得税费用	-532,650.34	-3,975,134.23	-2,712,912.10	-1,003,805.29
合 计	8,867,527.47	11,564,759.38	3,819,157.42	3,322,341.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	68,307,974.68	92,907,406.48	36,866,465.95	18,579,249.80
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,246,196.20	13,936,110.97	5,529,969.89	2,786,887.47
子公司适用不同税率的影响	-484,105.77	-1,446,150.02	-614,409.73	
调整以前期间所得税的影响	9,592.08			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	763,253.11	1,268,765.04	103,330.90	1,776,419.11
研发费用加计扣除的影响	-1,807,134.23	-2,279,668.03	-1,226,980.76	-1,254,135.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	139,726.08	85,701.42	27,247.12	13,170.23
所得税费用	8,867,527.47	11,564,759.38	3,819,157.42	3,322,341.43

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)28 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	3,136,778.38	6,274,974.50	1,997,026.79	
收到的政府补助	3,731,300.00	1,681,125.01	2,007,167.16	1,206,951.52
利息收入	4,918,725.95	6,066,431.20	284,345.58	14,501.57
收到的终端用户押金	960,073.89		14,170,005.29	15,374,797.59

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	1,670,312.09	4,417,397.56	10,912,824.78	4,531,084.43
合 计	14,417,190.31	18,439,928.27	29,371,369.60	21,127,335.11

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	1,299,758.41	3,136,778.38	6,274,974.50	1,881,026.79
付现费用	17,198,386.92	28,006,697.05	12,723,150.26	6,710,432.36
退还的终端用户押金		2,550,408.91		
其他	11,225.16	6,086,154.75	526,994.41	83,506.93
合 计	18,509,370.49	39,780,039.09	19,525,119.17	8,674,966.08

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	68,653,305.64	61,426,543.05	7,867,968.51	
收回杭州百锂新能源科技有限公司往来款			10,049,611.63	
收回宇松科技往来款			4,500,000.00	2,400,000.00
合 计	68,653,305.64	61,426,543.05	22,417,580.14	2,400,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	31,042,814.59	68,653,305.64	61,426,543.05	7,867,968.51
支付杭州百锂新能源科技有限公司往来款			10,000,000.00	5,000.00
支付宇松科技往来款			4,500,000.00	2,400,000.00
同一控制下业务合并收购宇松科技充换电业务支付的对价				7,973,390.34
合 计	31,042,814.59	68,653,305.64	75,926,543.05	18,246,358.85

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到宇松科技往来款			12,340,892.65	13,990,000.00
收到肖劼往来款			1,000,000.00	720,428.00
合 计			13,340,892.65	14,710,428.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归还宇松科技往来款	240,892.65		12,100,000.00	13,990,000.00
归还肖劼往来款		720,428.00	1,000,000.00	
租赁负债本期付现	2,600,512.74	4,644,200.92	3,950,136.68	
合 计	2,841,405.39	5,364,628.92	17,050,136.68	13,990,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	59,440,447.21	81,342,647.10	33,047,308.53	15,256,908.37
加：资产减值准备	193,202.90	390,621.69	484,655.14	86,788.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,114,495.74	160,989,193.53	52,763,964.51	9,292,962.54
使用权资产折旧	508,976.55	1,029,737.60	1,377,611.72	
无形资产摊销	25,201.20	22,854.62		
长期待摊费用摊销	174,667.98	119,031.31	19,290.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）				
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	73,152.65	-509,836.70	714,125.72	737,665.14
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	295,989.04	730,931.90	2,031,929.86	210,843.24

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
投资损失（收益以“-”号填列）		-262,456.51	-26,356.16	-20,612.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-214,378.89	-3,338,591.34	-2,076,369.21	-1,003,805.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-318,271.45	-636,542.89	-636,542.89	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,830,353.27	1,210,505.75	122,823.03	3,714,583.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,478,949.64	-42,773,911.52	-35,041,942.34	-15,411,397.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,206,823.31	119,571,185.42	116,258,137.20	46,042,387.76
其他	4,990,749.57	8,391,379.78	463,052.80	115,763.20
经营活动产生的现金流量净额	260,800,358.72	326,276,749.74	169,501,688.84	59,022,087.15
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	313,459,489.83	343,086,361.03	20,578,060.21	2,162,571.39
减: 现金的期初余额	343,086,361.03	20,578,060.21	2,162,571.39	2,160,997.14
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	-29,626,871.20	322,508,300.82	18,415,488.82	1,574.25

(2) 存货、应付款项在购买商品、接受劳务支付的现金以及购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金分摊说明

公司自主制造的充换电设备部分用于投放运营形成固定资产，部分直接对外销售。对于预计投放运营的存货和相应的应付款项，公司将其现金流量计入购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，对于预计直接对外销售的存货和相应的应付款项，公司将其现金流量计入购买商品、接受劳务支付的现金，具体情况如下：

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
存货账面余额	73,286,017.51	117,525,555.09	39,036,033.77	17,476,910.83
其中：购买商品、接受劳务支付的现金	2,810,364.38	5,003,434.88	3,830,171.58	3,989,931.45

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,475,653.13	112,522,120.21	35,205,862.19	13,486,979.38
应付账款-货款	78,350,593.46	84,135,984.94	59,460,970.39	27,156,176.86
其中：购买商品、接受劳务支付的现金	25,942,483.16	21,358,107.05	11,818,990.42	6,130,629.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,408,110.30	62,777,877.89	47,641,979.97	21,025,547.62
应付票据	189,360,736.69	264,081,883.62	126,620,600.57	15,081,600.00
其中：购买商品、接受劳务支付的现金	7,609,883.42	11,538,729.24	11,735,941.36	2,530,331.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	181,750,853.27	252,543,154.38	114,884,659.21	12,551,268.91
其他货币资金-票据保证金	32,342,573.00	71,790,084.02	67,701,517.55	9,454,148.00
其中：支付其他与经营活动有关的现金	1,299,758.41	3,136,778.38	6,274,974.50	1,586,179.49
支付其他与投资活动有关的现金	31,042,814.59	68,653,305.64	61,426,543.05	7,867,968.51

(3) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期发生的业务合并于本期支付的现金或现金等价物				9,098,899.81
减：购买日承担子公司的债务账面价值				1,125,509.47
取得子公司支付的现金净额				7,973,390.34

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	313,459,489.83	343,086,361.03	20,578,060.21	2,162,571.39
其中：库存现金	13,649.25	3,917.58	27,529.58	15,314.42
可随时用于支付的银行存款	306,450,780.91	339,725,561.19	17,399,531.07	944,063.37
可随时用于支付的其他货币资金	6,995,059.67	3,356,882.26	3,150,999.56	1,203,193.60
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	313,459,489.83	343,086,361.03	20,578,060.21	2,162,571.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额				2,009,941.32
其中：支付货款				2,009,941.32

(6) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

1) 2023 年 6 月末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 313,459,489.83 元，合并资产负债表“货币资金”期末余额为 345,802,062.83 元，差异-32,342,573.00 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 32,342,573.00 元。

2) 2022 年末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 343,086,361.03 元，合并资产负债表“货币资金”期末余额为 414,876,445.05 元，差异-71,790,084.02 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 71,790,084.02 元。

3) 2021 年末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 20,578,060.21 元，合并资产负债表“货币资金”期末余额为 88,279,577.76 元，差异-67,701,517.55 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 67,701,517.55 元。

4) 2020 年末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 2,162,571.39 元，合并资产负债表“货币资金”期末余额为 12,027,566.69 元，差异-9,864,995.30 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 9,864,995.30 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	32,342,573.00	均系其他货币资金中的票据保证金
合 计	32,342,573.00	

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	71,790,084.02	均系其他货币资金中的票据保证金
合 计	71,790,084.02	

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	67,701,517.55	均系其他货币资金中的票据保证金
合 计	67,701,517.55	

(4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	9,864,995.30	均系其他货币资金，包括：票据保证金 9,454,148.00 元，保函保证金 410,847.30 元
合 计	9,864,995.30	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
申报上市补助	2,529,300.00	营业外收入	杭州市余杭区人民政府金融工作办公室、杭州市余杭区财政局《关于下达 2023 年第一批余杭区企业利用资本市场财政扶持资金的通知》余金融办〔2023〕22 号
制造业企业奖励	700,000.00	其他收益	杭州市余杭区财政局《关于下达余杭区“强信心、拼经济”高质量发展大会受表彰企业奖励资金的通知》（余财企〔2023〕4 号）、杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2022 年余杭区第三季度“制造业企业奖励”资金的通知》（余经信〔2023〕25 号）
小微企业上规升级财政补助	300,000.00	其他收益	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2022 年度小微企业上规升级财政补助资金的通知》（余经信〔2023〕39 号）
增值税即征即退	226,301.66	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）
高新技术企业奖励	200,000.00	其他收益	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局《关于拟下达 2022 年度国家高新技术企业奖励的公示》
零星补助	2,000.00	其他收益	

小 计	3,957,601.66		
-----	--------------	--	--

2) 2022 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税加计抵减	4,155,240.34	其他收益	财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告（2022）11号）
增值税即征即退	1,530,458.13	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
研发投入补助	729,100.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市科技局《关于下达2021年第三批杭州市科技发展专项资金的通知》（杭财教〔2021〕38号）、杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局《关于下达余杭区2020年度企业研发投入补助资金及杭州市2021年科技型企业研发费用投入补助区级配套资金的通知》（余科〔2021〕35号）
企业发展财政补助	200,000.00	其他收益	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于拟兑现2022年支持企业发展壮大财政补助资金的公示》
人才创新创业补助	200,000.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市科学技术局《关于公布2022年度第一批高层次留学回国人员在杭创新创业项目补助名单的通知》（杭人社发〔2022〕91号）
一次性留工培训补助	200,000.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局办公室《关于进一步做好一次性留工培训补助工作的通知》（杭人社办发〔2022〕17号）
产值同比增长奖励	200,000.00	其他收益	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于开展余杭区三季度“制造业企业奖励”项目征集工作的通知》（余经信〔2022〕86号）、杭州市人民政府办公厅《进一步做好“助企开门红”有关工作的通知》、杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区发展和改革局、杭州市余杭区财政局《关于下达2022年一季“开门红”专项奖励资金的通知》（余经信〔2022〕76号）
稳岗补贴	143,025.01	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37号）
零星补助	9,000.00	其他收益	
小 计	7,366,823.48		

3) 2021 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
人才创新创业补助	1,048,300.00	其他收益	杭州市余杭区财政局、中共杭州市余杭区委人才工作领导小组办公室《余杭区海内外高层次人才创新创业项目扶持政策指导意见》（余财政〔2019〕21号）
增值税即征即退	993,888.88	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财

			税〔2011〕100号）
研发投入补助	397,100.00	其他收益	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局《关于下达余杭区2020年度企业研发投入补助资金及杭州市2021年科技型企研发费用投入补助区级配套资金的通知》（余科〔2021〕35号）
数字经济领域研发项目补助	396,200.00	其他收益	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于兑现2021年度余杭区数字经济领域研发项目资金资助的公示》
增值税加计抵减	244,252.24	其他收益	财政部、税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2019〕87号）
物联网项目补助	154,800.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市经济和信息化局《关于下达2020年度工厂物联网项目市财政补助资金的通知》（杭财企〔2021〕33号）
零星补助	10,767.16	其他收益	
小 计	3,245,308.28		

4) 2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
增值税即征即退	1,115,479.44	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
人才创新创业补助	562,800.00	其他收益	杭州市余杭区财政局、中共杭州市余杭区委人才工作领导小组办公室《余杭区海内外高层次人才创新创业项目扶持政策指导意见》（余财政〔2019〕21号）
高新技术企业申报补助	400,000.00	其他收益	杭州市人民政府办公厅《杭州市高新技术企业培育三年行动计划（2018-2020）年》（杭政办函〔2018〕64号）
小微企业上规升级财政奖励	100,000.00	其他收益	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于下达2019年余杭区小微企业上规升级财政奖励资金的通知》（余经信〔2020〕47号）
稳岗补贴	61,203.00	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅《关于做好2020年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》（浙人社发〔2020〕10号）
零星补助	82,948.52	其他收益	
小 计	2,322,430.96		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	3,957,601.66	7,366,823.48	3,245,308.28	2,322,430.96

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下业务合并

1. 报告期发生的同一控制下业务合并

(1) 基本情况

被合并方名称	业务合并中取得的权益比例	构成同一控制下业务合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2020 年度				
宇松科技充换电业务	100.00%	同受自然人刘爱明、肖劼最终控制且该项控制非暂时的	2020.12.31	签订资产转让协议且完成资产交付

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
2020 年度		
宇松科技充换电业务	94,442,565.15	8,378,149.04

注：宇松科技充换电业务 2020 年初至合并日产生的净利润为 8,378,149.04 元，该部分利润主要来自于对公司的充换电设备销售。由于公司向其采购的设备部分为终端用户提供充换电服务，作为固定资产核算并按月计提折旧，相应编制合并报表时进行了内部交易未实现利润抵销。因此，同一控制下业务合并宇松科技充换电业务，实际对公司 2020-2022 年度以及 2023 年 1-6 月合并净利润的影响金额分别为 4,869,762.84 元、1,591,091.40 元、1,517,137.45 元和 694,057.29 元

(2) 其他说明

根据本公司与宇松科技于 2020 年 9 月 21 日签订的《资产转让协议》以及 2020 年 12 月 31 日签订的《资产转让协议之补充协议》，本公司购买宇松科技全部充换电业务相关资产，并承接宇松科技充换电业务相关人员，上述经营资产和人员具备足够的资源投入能力以完成相关生产环节的加工过程，构成业务。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已支付资产收购价款，并办理了相应的财产权交接手续，完成业务合并。同时，由于本公司和宇松科技同受自然人刘爱明、肖劼最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并构成同一控制下业务合并。根据企业会计准则的相关要求，对于同一控制下业务合并应视同合并后形成的报告主体在以前期间一直存在，从合并报告期的期初将其与业务重组相关的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，故自 2020 年 1 月起将宇松科技充换电业务相关的财务报表纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本

项 目	2020 年度
-----	---------

	宇松科技充换电业务相关资产
合并成本	7,973,390.34
现金	9,098,899.81
承担的债务账面价值	-1,125,509.47

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2020 年度	
	宇松科技充换电业务相关资产	
	合并日	上期期末
资产	9,098,899.81	8,892,979.31
应收款项		106,996.60
预付账款		555,948.93
存货	7,967,422.92	6,851,081.61
固定资产	1,131,476.89	1,378,952.17
负债	1,125,509.47	9,297,738.01
应付款项	295,531.98	7,688,901.62
预收账款		542,432.93
应付职工薪酬	829,977.49	1,066,403.46
净资产	7,973,390.34	-404,758.70
取得的净资产	7,973,390.34	

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2021 年度				
这锂科技	设立	2021 年 5 月	10,000,000.00	100.00%
那锂科技	设立	2021 年 5 月	15,000,000.00	100.00%
天津聚理	设立	2021 年 11 月		
(2) 2020 年度				
港快科技[注]	设立	2020 年 10 月	1,000,000.00	100.00%

[注]根据 2020 年 10 月股东会决议,公司独资设立子公司港快科技,同时,公司与自然人李小娟签订《股权代持协议》,委托其代为持有港快科技 100%股权,行使相关股东权利。

2022 年 8 月，公司与李小娟签订《股权转让协议》，受让李小娟代持的港快科技 100%股权，并于 2022 年 8 月办妥工商变更登记手续

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2022 年度				
天津聚理	注销	2022 年 6 月	-70,948.90	-70,948.90

注：天津聚理系全资子公司这锂科技和那锂科技于 2021 年 11 月 9 日共同设立的公司，于 2022 年 6 月 20 日注销

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
这锂科技	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息技术服务业	100.00		设立
那锂科技	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息技术服务业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100.00%（2022 年 12 月 31 日：100.00%；2021 年 12 月 31 日：94.34%；2020 年 12 月 31 日：86.99%）源于余额前五名客户。但本公司以预收终端用户为主，应收账款余额整体较小。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款					
应付票据	189,360,736.69	189,360,736.69	189,360,736.69		
应付账款	80,373,016.94	80,373,016.94	80,373,016.94		
其他应付款	47,452,766.83	47,452,766.83	47,452,766.83		
租赁负债	12,487,147.02	13,138,781.04	5,077,191.54	8,061,589.62	
小 计	329,673,667.48	330,325,301.50	322,263,712.00	8,061,589.62	

（续上表）

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款					
应付票据	264,081,883.62	264,081,883.62	264,081,883.62		

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	86,837,448.61	86,837,448.61	86,837,448.61		
其他应付款	45,614,189.61	45,614,189.61	45,614,189.61		
租赁负债	14,667,836.66	15,615,459.84	4,953,357.60	10,662,102.24	
小 计	411,201,358.50	412,148,981.68	401,486,879.44	10,662,102.24	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	10,013,979.17	10,020,931.22	10,020,931.22		
应付票据	126,620,600.57	126,620,600.57	126,620,600.57		
应付账款	60,740,513.49	60,740,513.49	60,740,513.49		
其他应付款	52,225,906.88	52,225,906.88	52,225,906.88		
租赁负债	18,351,622.94	20,023,786.36	4,408,326.52	10,154,383.08	5,461,076.76
小 计	267,952,623.05	269,631,738.52	254,016,278.68	10,154,383.08	5,461,076.76

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	10,006,187.50	10,124,208.05	10,124,208.05		
应付票据	15,081,600.00	15,081,600.00	15,081,600.00		
应付账款	27,315,120.00	27,315,120.00	27,315,120.00		
其他应付款	27,178,408.04	27,178,408.04	27,178,408.04		
租赁负债					
小 计	79,581,315.54	79,699,336.09	79,699,336.09		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00
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			50,000,000.00	50,000,000.00
其中：短期理财产品			50,000,000.00	50,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			50,000,000.00	50,000,000.00

2. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			200,000.00	200,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	2021. 12. 31 公允价值	2020. 12. 31 公允价值	估值技术
交易性金融资产	50,000,000.00		公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值
其他权益工具投资		200,000.00	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债以及租赁负债等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

- (1) 本公司无母公司。
- (2) 本公司最终控制方为刘爱明、肖劼夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宇松科技	实际控制人之一肖劼控制的企业
杭州百锂新能源科技有限公司	实际控制人之一肖劼的近亲属控制的企业，已于 2021 年 12 月注销

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

（1）明细情况

公司承租情况

1) 2020-2022 年度以及 2023 年 1-6 月

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
宇松科技	房屋及建筑物		2,600,512.74		295,989.04
宇松科技	运输工具	42,477.88			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度	
		简化处理的短期租赁	确认使用权资产的租赁

		和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
宇松科技	房屋及建筑物		4,644,200.92		724,540.24
宇松科技	运输工具	120,707.97			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
宇松科技	房屋及建筑物		3,950,136.68		910,283.13
宇松科技	运输工具	69,380.54			

2) 2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
宇松科技	房屋及建筑物	947,142.90
宇松科技	运输工具	1,061.95

(2) 其他说明

公司租赁宇松科技厂房办公楼，2020 年结算水电物业费等 59,702.08 元，2021 年结算水电物业费等 588,039.30 元，2022 年结算水电物业费等 753,385.55 元，2023 年 1-6 月结算水电物业费等 541,008.58 元。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保内容	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘爱明	本公司	银行承兑汇票（共 112 笔）	20,144,018.46	2023.03.30-2023.06.27	2023.09.30-2023.12.27	否
肖劫、刘爱明	本公司	银行承兑汇票（共 67 笔）	126,474,410.17	2023.01.12-2023.06.21	2023.07.12-2023.12.19	否

3. 关联方资金拆借

(1) 2023 年 1-6 月

关联方	期初金额	本期拆入/拆出	本期偿还/收回	期末金额
拆入				

关联方	期初金额	本期拆入/拆出	本期偿还/收回	期末金额
拆入				
宇松科技	240,892.65		240,892.65	

(2) 2022 年度

关联方	期初金额	本期拆入/拆出	本期偿还/收回	期末金额
拆入				
肖劼	720,428.00		720,428.00	
宇松科技	240,892.65			240,892.65

(3) 2021 年度

关联方	期初金额	本期拆入/拆出	本期偿还/收回	期末金额
拆入				
肖劼	720,428.00	1,000,000.00	1,000,000.00	720,428.00
宇松科技		12,340,892.65	12,100,000.00	240,892.65
拆出				
杭州百锂新能源科技有限公司	49,611.63		49,611.63	
宇松科技		4,500,000.00	4,500,000.00	

(4) 2020 年度

关联方	期初金额	本期拆入/拆出	本期偿还/收回	期末金额
拆入				
肖劼		720,428.00		720,428.00
宇松科技		13,990,000.00	13,990,000.00	
拆出				
杭州百锂新能源科技有限公司	44,611.63	5,000.00		49,611.63
宇松科技		2,400,000.00	2,400,000.00	

4. 关联方转贷情况

2021 年，公司为满足贷款银行受托支付要求，存在先将贷款委托贷款银行支付给关联方，然后再通过关联方将贷款转回公司的情形，具体明细如下：

贷款银行	转贷关联方	放贷日期	放款金额	转回日期	转回金额
------	-------	------	------	------	------

江苏银行	杭州百锂新能源科技有限公司	2021-05-31	10,000,000.00	2021-06-07	10,000,000.00
------	---------------	------------	---------------	------------	---------------

5. 关联方资产转让情况

根据本公司与宇松科技于 2020 年 9 月 21 日签订的《资产转让协议》以及 2020 年 12 月 31 日签订的《资产转让协议之补充协议》，公司于 2020 年 12 月 31 日合并宇松科技充换电相关业务，合并日宇松科技充换电业务相关资产总额 9,098,899.81 元，负债 1,125,509.47 元，账面净资产 7,973,390.34 元，公司支付资产对价 9,098,899.81 元，并由宇松科技代为支付充换电业务相关其他负债净值 1,125,509.47 元，说明详见本财务报表附注六(一)之说明。

6. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	283.39	469.06	168.64	124.23

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	杭州百锂新能源科技有限公司				
小 计					

(续上表)

项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	杭州百锂新能源科技有限公司			49,611.63	6,941.74
小 计				49,611.63	6,941.74

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款					
	宇松科技				9,593,407.58

项目名称	关联方	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
小 计					9,593,407.58
其他应付款					
	宇松科技		240,892.65	240,892.65	
	肖劼[注]			721,928.00	719,801.62
小 计			240,892.65	962,820.65	719,801.62

[注]2020 年期末余额包括应付拆借款 720,428.00 元及个人借支备用金余额 626.38 元；
2021 年期末余额包括应付拆借款 720,428.00 元及待支付费用报销款 1,500.00 元

十一、股份支付

(一) 2020 年度

根据 2020 年 10 月公司股东会审议通过的《关于杭州宇谷科技有限公司之股权激励协议》，对核心骨干员工实施股权激励。2020 年 11 月，激励对象余为才、刘强等员工缴纳了股权款并间接取得公司股份 119,000 股。因余为才、刘强等员工间接取得公司股权的成本低于其股份的公允价值，故在授予日当期确认以权益结算的股份支付，金额为 2,315,264.00 元，并按照约定服务期 5 年（2020 年 10 月-2025 年 9 月）摊销计入当期损益。

授予日权益工具的公允价值系根据万邦资产评估有限公司以 2020 年 9 月 30 日为基准日，采用收益法对宇谷有限公司进行评估确定的每股公允价值 27.96 元。激励对象余为才、刘强等人实际取得的股份数量计算对应的公允价值为 3,326,764.00 元，扣除其实际出资额 1,011,500.00 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为 2,315,264.00 元，报告期各期根据可行权人数变动情况，分别确认 115,763.20 元、463,052.80 元、405,268.48 元和 199,083.51 元。

(二) 2022 年度

根据 2022 年 3 月公司股东会审议通过的《关于杭州宇谷科技有限公司之股权激励协议》，对核心骨干员工实施股权激励。2022 年 3 月，激励对象吴长木、胡始昌等员工缴纳了股权款并间接取得公司股份 275,020 股。因吴长木、胡始昌等员工间接取得公司股权的成本低于其股份的公允价值，故在授予日当期确认以权益结算的股份支付，金额为 28,749,996.25 元，并按照约定服务期 3 年（2022 年 3 月-2025 年 2 月）摊销计入当期损益。

授予日权益工具的公允价值，系参考最近一期(2022 年 4 月)外部股东的增资价格每股 125.45 元确定。激励对象吴长木、胡始昌等人实际取得的股份数量计算对应的公允价值为

34,499,996.25 元，扣除其实际出资额 5,750,000.00 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为 28,749,996.25 元，其中计入 2022 年度和 2023 年 1-6 月金额分别为 7,986,111.30 元和 4,791,666.06 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 诉讼相关事项的说明及影响

2023 年 6 月 30 日，上海哈啰普惠科技有限公司（曾用名：上海钧正网络科技有限公司，以下简称哈啰公司）向上海知识产权法院提起民事诉讼，要求公司立即停止侵犯哈啰公司“锂电池及电动车”（专利号 ZL2019220213973）、“一种电池检测装置及电池”（专利号 ZL201920891424X）两项实用新型专利权（以下简称涉案专利）的行为，包括但不限于停止运营实施换电柜所涉及的电池以及电池监测系统，并保留诉讼过程中追加赔偿哈啰公司所遭受经济损失的权利。

截至本报告出具日，公司未收到上海知识产权法院送达的起诉状副本、传票、应诉通知书、举证通知书等案件相关材料。经拨打（021）12368 上海法院诉讼服务热线查询及检索上海知识产权法院、上海法院诉讼服务网等网站，公司亦未查询到任何涉及公司的专利诉讼案件信息。

根据知识产权律师、浙江省知识产权保护中心出具的意见，公司换电柜所涉及的电池以及电池监测系统未全面覆盖哈啰公司两项涉案专利权利要求的所有技术特征，未落入其保护范围，不构成侵害哈啰公司两项涉案实用新型专利权。哈啰公司主张的诉讼请求得到法院支持的可能性极低，因此，公司未计提相关预计负债。

涉案产品电池以及电池监测系统系公司的主要产品。2022 年度，涉案产品相关的换电服务、充换电设备销售中电池销售实现的营业收入为 54,205.33 万元，占公司当年度营业收入的比例为 97.01%。但即使出现公司败诉的极端情况，公司可采用其他替代技术实现相同或相近的技术效果，不会对公司的生产经营产生重大不利影响。

(二) 截止资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为研发、生产、销售充换电设备并搭建充换电网络，为终端用户提供充换电服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 会计政策变更的影响

1. 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则），公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
使用权资产		21,218,096.63	21,218,096.63
一年内到期的非流动负债		2,866,473.69	2,866,473.69
租赁负债		18,351,622.94	18,351,622.94

2. 提前执行《企业会计准则解释第16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”规定的影响

公司自2022年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	企业会计准则 解释第16号 调整影响	2021年1月1日

递延所得税资产	1,291,766.49	3,182,714.49	4,474,480.98
递延所得税负债		3,182,714.49	3,182,714.49

(三) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	1,388,914.99	2,021,625.48	705,284.83
合 计	1,388,914.99	2,021,625.48	705,284.83

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	295,989.04	724,540.24	910,283.13
与租赁相关的总现金流出	4,197,198.20	6,981,571.78	5,106,956.90

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(四) 关于申请首次公开发行股票的事项

根据公司2023年3月9日一届三次董事会会议及2023年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司符合首次公开发行股票并在创业板上市条件的议案》，公司拟申请在中国境内首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市，本次发行股票的数量不超过1,000万股。本次发行筹集的募集资金拟全部用于以下项目：(1) 智能换电产品生产及运营中心项目；(2) 研发中心建设项目；(3) 补充流动资金。

(五) 比照关联方披露的其他企业

报告期内，公司与曾经参股的公司云南恒君、台州有利、成都新福源、南宁安仕邦和杭州骑点科技有限公司（以下简称骑点科技）存在往来交易，公司将比照关联方披露关联关系存续期间相关往来交易。

1. 比照关联方披露的原因

公司名称	比照关联方披露的原因
云南恒君	公司2017年9月参股，2022年5月退出，双方在报告期内发生交易

公司名称	比照关联方披露的原因
台州有利	公司 2017 年 9 月参股，2022 年 7 月退出，双方在报告期内发生交易
成都新福源	公司 2018 年 1 月参股，2022 年 8 月退出，双方在报告期内发生交易
南宁安仕邦	公司 2018 年 6 月参股，南宁安仕邦于 2021 年 11 月注销，双方在报告期内发生交易
骑点科技	公司 2018 年 6 月参股，2019 年 4 月退出；实际控制人之一肖劫曾任监事，于 2022 年 6 月辞任，双方在报告期内发生交易

2. 采购商品和接受劳务的交易

公司名称	交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
骑点科技	安装服务		163,800.00	558,600.00	596,900.00

3. 出售商品和提供劳务的交易

公司名称	交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
云南恒君	充电配件销售及充电系统服务		67,513.77	166,202.62	318,757.43
台州有利	充电配件销售及充电系统服务			16,504.25	30,265.49
成都新福源	充电配件销售及充电系统服务		12,626.90	45,473.95	74,062.74
南宁安仕邦	充电配件销售及充电系统服务			54,261.92	80,616.96
骑点科技	充电配件销售及充电系统服务		55,811.61	136,599.06	179,040.89

4. 应收款项

项目名称	公司名称	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	台州有利				
小 计					

(续上表)

项目名称	公司名称	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	台州有利	173,848.12	68,904.23	278,382.26	38,730.79
小 计		173,848.12	68,904.23	278,382.26	38,730.79

5. 应付款项

项目名称	公司名称	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合同负债					
	云南恒君			41,946.90	
	骑点科技			79,292.04	285,169.70
小 计				121,238.94	285,169.70
其他应付款					
	云南恒君			1,153.97	
	成都新福源			1,466.03	10,635.54
	南宁安仕邦				721.75
	骑点科技			196,487.64	180,276.40
小 计				199,107.64	191,633.69

注：与上述公司之间的往来交易情况均系报告期内比照关联关系存续期间发生的往来交易额

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	302,301.06	100.00	61,320.44	20.28	240,980.62
合 计	302,301.06	100.00	61,320.44	20.28	240,980.62

（续上表）

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	487,265.52	100.00	92,169.00	18.92	395,096.52
合 计	487,265.52	100.00	92,169.00	18.92	395,096.52

（续上表）

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3, 153, 049. 93	100. 00	412, 077. 20	13. 07	2, 740, 972. 73
合 计	3, 153, 049. 93	100. 00	412, 077. 20	13. 07	2, 740, 972. 73

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5, 380, 742. 50	100. 00	368, 957. 05	6. 86	5, 011, 785. 45
合 计	5, 380, 742. 50	100. 00	368, 957. 05	6. 86	5, 011, 785. 45

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	222, 967. 65	11, 148. 38	5. 00	380, 310. 10	19, 015. 51	5. 00
1-2 年	16, 504. 25	2, 475. 64	15. 00	21, 963. 75	3, 294. 56	15. 00
2-3 年	30, 265. 49	15, 132. 75	50. 00	30, 265. 49	15, 132. 75	50. 00
3 年以上	32, 563. 67	32, 563. 67	100. 00	54, 726. 18	54, 726. 18	100. 00
小 计	302, 301. 06	61, 320. 44	20. 28	487, 265. 52	92, 169. 00	18. 92

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2, 456, 752. 76	122, 837. 64	5. 00	4, 381, 543. 23	219, 077. 16	5. 00
1-2 年	168, 311. 49	25, 246. 72	15. 00	999, 199. 27	149, 879. 89	15. 00
2-3 年	527, 985. 68	263, 992. 84	50. 00			50. 00
3 年以上			100. 00			100. 00
小 计	3, 153, 049. 93	412, 077. 20	13. 07	5, 380, 742. 50	368, 957. 05	6. 86

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	92,169.00	-30,848.56						61,320.44
合 计	92,169.00	-30,848.56						61,320.44

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	412,077.20	-319,908.20						92,169.00
合 计	412,077.20	-319,908.20						92,169.00

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	368,957.05	62,170.62				19,050.47		412,077.20
合 计	368,957.05	62,170.62				19,050.47		412,077.20

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	416,979.22	-36,348.86				11,673.31		368,957.05
合 计	416,979.22	-36,348.86				11,673.31		368,957.05

2) 报告期内无坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额			19,050.47	11,673.31

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
盒马体系[注]	222,495.95	73.60	11,124.80
台州有利	79,805.11	26.40	50,195.64
小 计	302,301.06	100.00	61,320.44

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
盒马体系[注]	259,797.90	53.32	13,535.85
台州有利	101,967.62	20.93	72,358.15
杭州萧山城投资产经营开发有限公司	101,800.00	20.89	5,090.00
海南智慧城科技有限公司	23,700.00	4.86	1,185.00
小 计	487,265.52	100.00	92,169.00

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
郑州冉路商贸有限公司	1,411,500.00	44.77	70,575.00
中天储能科技有限公司	538,953.30	17.09	221,160.55
盒马体系[注]	534,274.35	16.94	26,713.72
杭州萧山城投资产经营开发有限公司	315,900.00	10.02	15,795.00
台州有利	173,848.12	5.51	68,904.23
小 计	2,974,475.77	94.34	403,148.50

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
郑州冉路商贸有限公司	1,914,700.15	35.58	95,735.01
盒马体系[注]	1,147,283.04	21.32	59,141.57
苏州臻牛新能源科技有限公司	768,316.40	14.28	38,415.82
中天储能科技有限公司	538,953.30	10.02	67,038.40
浙江钱江锂电科技有限公司	311,724.00	5.79	46,758.60
小 计	4,680,976.89	86.99	307,089.40

[注]盒马体系构成详见本财务报表附注五（一）4 之说明

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,510,850.00	100.00	366,850.00	24.28	1,144,000.00
合 计	1,510,850.00	100.00	366,850.00	24.28	1,144,000.00

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	411,250.00	100.00	269,082.50	65.43	142,167.50
合 计	411,250.00	100.00	269,082.50	65.43	142,167.50

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	775,838.84	100.00	292,373.06	37.68	483,465.78
合 计	775,838.84	100.00	292,373.06	37.68	483,465.78

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	616,811.63	100.00	138,046.74	22.38	478,764.89
合 计	616,811.63	100.00	138,046.74	22.38	478,764.89

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,109,000.00	55,450.00	5.00	14,200.00	710.00	5.00
1-2年	28,500.00	4,275.00	15.00	143,150.00	21,472.50	15.00
2-3年	132,450.00	66,225.00	50.00	14,000.00	7,000.00	50.00
3年以上	240,900.00	240,900.00	100.00	239,900.00	239,900.00	100.00
小 计	1,510,850.00	366,850.00	24.28	411,250.00	269,082.50	65.43

(续上表)

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	253,427.72	12,671.39	5.00	308,800.00	15,440.00	5.00

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	259,011.12	38,851.67	15.00	89,711.63	13,456.74	15.00
2-3 年	45,100.00	22,550.00	50.00	218,300.00	109,150.00	50.00
3 年以上	218,300.00	218,300.00	100.00			100.00
小 计	775,838.84	292,373.06	37.68	616,811.63	138,046.74	22.38

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	710.00	21,472.50	246,900.00	269,082.50
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-610.00	610.00		
—转入第三阶段		-18,277.50	18,277.50	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	55,350.00	470.00	41,947.50	97,767.50
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	55,450.00	4,275.00	307,125.00	366,850.00

② 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	12,671.39	38,851.67	240,850.00	292,373.06
期初数在本期	——	——	——	

项 目	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)	
--转入第二阶段	-7,157.50	7,157.50		
--转入第三阶段		-2,100.00	2,100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,803.89	-22,436.67	3,950.00	-23,290.56
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	710.00	21,472.50	246,900.00	269,082.50

③ 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	15,440.00	13,456.74	109,150.00	138,046.74
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-12,950.56	12,950.56		
--转入第三阶段		-6,765.00	6,765.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,181.95	19,209.37	124,935.00	154,326.32
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	12,671.39	38,851.67	240,850.00	292,373.06

④ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	14,500.24	35,745.00		50,245.24
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-4,485.58	4,485.58		
--转入第三阶段		-32,745.00	32,745.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,425.34	5,971.16	76,405.00	87,801.50
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	15,440.00	13,456.74	109,150.00	138,046.74

2) 报告期内无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	405,850.00	411,250.00	711,211.12	548,900.00
其他	1,105,000.00		64,627.72	67,911.63
合 计	1,510,850.00	411,250.00	775,838.84	616,811.63

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
苏州中顺国际物流有限公司	运输赔偿款	1,100,000.00	1 年以内	72.80	55,000.00
台州市椒江城市发展投资集团有限公司	押金保证金	100,000.00	3 年以上	6.62	100,000.00
杭州萧山城投资产经营开发有限公司	押金保证金	100,000.00	3 年以上	6.62	100,000.00
深圳市鹏基物业管理服务有限公司	押金保证金	20,000.00	2-3 年	1.32	10,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州鑫锐汽车租赁有限公司	押金保证金	14,450.00	1-2 年 12,300.00 元, 2-3 年 2,150.00 元	0.96	2,920.00
小 计		1,334,450.00		88.32	267,920.00

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
台州市椒江城市发展投资集团有限公司	押金保证金	100,000.00	3 年以上	24.32	100,000.00
杭州萧山城投资产经营开发有限公司	押金保证金	100,000.00	3 年以上	24.32	100,000.00
深圳市鹏基物业管理服务有限公司	押金保证金	20,000.00	1-2 年	4.86	3,000.00
杭州鑫锐汽车租赁有限公司	押金保证金	14,450.00	1-2 年	3.51	2,167.50
王珂	押金保证金	13,500.00	1-2 年	3.28	2,025.00
小 计		247,950.00		60.29	207,192.50

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
中国铁塔股份有限公司	押金保证金	161,600.00	1-2 年 137,600.00 元, 2-3 年 24,000.00 元	20.83	32,640.00
杭州萧山城投资产经营开发有限公司	押金保证金	100,000.00	3 年以上	12.89	100,000.00
台州市椒江城市发展投资集团有限公司	押金保证金	100,000.00	3 年以上	12.89	100,000.00
三亚学院	押金保证金	100,000.00	1-2 年	12.89	15,000.00
杭州鑫锐汽车租赁有限公司	押金保证金	24,000.00	1 年以内	3.09	1,200.00
小 计		485,600.00		62.59	248,840.00

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
中国铁塔股份有限公司	押金保证金	161,600.00	1 年以内 137,600.00 元, 1-2 年 24,000.00 元	26.20	10,480.00
杭州萧山城投资产经营开发有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	16.21	50,000.00
台州市椒江城市发展投资集团有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	16.21	50,000.00
三亚学院	押金保证金	100,000.00	1 年以内	16.21	5,000.00
杭州百锂新能源科技有限公司	其他	49,611.63	1 年以内 5,000.00 元, 1-2 年 44,611.63 元	8.04	6,941.74
小 计		511,211.63		82.88	122,421.74

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	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	26,000,000.00		26,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	26,000,000.00		26,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	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	2,000,000.00		2,000,000.00			
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00			

(2) 对子公司投资

1) 2023 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
这锂科技	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
那锂科技	1,000,000.00	14,000,000.00		15,000,000.00		
港快科技	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	3,000,000.00	23,000,000.00		26,000,000.00		

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
这锂科技	1,000,000.00			1,000,000.00		
那锂科技	1,000,000.00			1,000,000.00		
港快科技		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00		

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
这锂科技		1,000,000.00		1,000,000.00		
那锂科技		1,000,000.00		1,000,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
小 计		2,000,000.00		2,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	245,739,257.58	153,341,918.11	347,645,848.55	204,327,475.26
其他业务收入	937,774.61	498,165.36	3,475,608.67	2,560,574.17
合 计	246,677,032.19	153,840,083.47	351,121,457.22	206,888,049.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	246,677,032.19	153,840,083.47	351,121,457.22	206,888,049.43

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	227,162,233.86	148,392,548.71	86,818,791.20	57,146,987.43
其他业务收入	1,636,275.20	807,653.73	6,477,786.29	3,801,438.47
合 计	228,798,509.06	149,200,202.44	93,296,577.49	60,948,425.90
其中：与客户之间的合同产生的收入	228,798,509.06	149,200,202.44	93,296,577.49	60,948,425.90

2. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	8,507,928.96	11,922,348.84	6,291,381.38	4,424,437.02
材料耗用	2,617,718.20	3,214,432.72	3,099,791.24	2,352,155.33
试验服务费	1,018,928.76	2,523,803.69	750,697.12	342,617.75
其他	590,833.24	775,938.40	788,171.21	484,133.57
合 计	12,735,409.16	18,436,523.65	10,930,040.95	7,603,343.67

3. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
短期理财产品收益		262,456.51	26,356.16	20,612.24
合 计		262,456.51	26,356.16	20,612.24

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.67	20.12	64.84	164.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.94	18.06	58.87	87.84

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.98	2.71	1.98	2.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81	2.43	1.81	2.43

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 扣除非经常损益前加权平均净资产收益率

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	59,440,447.21	81,342,647.10	33,047,308.53	15,256,908.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	B	653,148,544.54	192,273,017.66	17,962,656.33	5,563,375.10
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	C		371,141,500.00	141,000,000.00	5,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	D		8/5/4	6/4/0	1/0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
其 本期确认的以权益结算的股份支付	G1	4,990,749.57	8,391,379.78	463,052.80	115,763.20

项 目		序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	3	6	6	6
	同一控制下业务合并宇松科技充换电业务引起的净资产变动	G2				-7,973,390.34
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2				6
	其他权益工具投资公允价值变动转入留存收益	G3			-200,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3			5	
报告期月份数		I	6	12	12	12
加权平均净资产		$J = B + A / 2 + C \times D / I - E \times F / I \pm G \times H / I$	685,364,142.93	404,187,197.77	50,967,837.00	9,280,515.72
加权平均净资产收益率（%）		$K = A / J$	8.67	20.12	64.84	164.40

(2) 扣除非经常损益后加权平均净资产收益率

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	59,440,447.21	81,342,647.10	33,047,308.53	15,256,908.37
非经常性损益	B	5,054,668.66	8,338,380.15	3,041,690.02	5,385,792.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	54,385,778.55	73,004,266.95	30,005,618.51	9,871,116.17
非经常性损益中包括的同一控制下业务合并被合并方合并日前的归母净利润	D				4,869,762.84
同一控制下业务合并当期被合并方合并日后的归母净利润	E				0.00
合并日次月起至报告期期末的累计月数	F				0
归属于公司普通股股东的期初净资产	G	653,148,544.54	192,273,017.66	17,962,656.33	5,563,375.10
归属于公司普通股股东的期初净资产中包含的同一控制下业务合并被合并方合并日前的期初净资产	H				-404,758.70
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I		371,141,500.00	141,000,000.00	5,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		8/5/4	6/4/0	1/0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	K				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	L				

项 目		序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其 他	本期确认的以权益结算的股份支付	M1	4,990,749.57	8,391,379.78	463,052.80	115,763.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N1	3	6	6	6
	同一控制下业务合并宇松科技充换电业务引起的净资产变动	M2				-7,973,390.34
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N2				0
	其他权益工具投资公允价值变动转入留存收益	M3			-200,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N3			5	
报告期月份数		0	6	12	12	12
加权平均净资产		$P=(G-H)+(A-D-E)/2+E \times F/0+I \times J/0-K \times L/0 \pm M \times N/0$	685,364,142.93	404,187,197.77	50,967,837.00	11,237,088.17
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)		Q=C/P	7.94	18.06	58.87	87.84

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	59,440,447.21	81,342,647.10
非经常性损益	B	5,054,668.66	8,338,380.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	54,385,778.55	73,004,266.95
期初股份总数	D	30,000,000	30,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6	12

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,000,000	30,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	1.98	2.71
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.81	2.43

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023 年 6 月 30 日比 2022 年 12 月 31 日

资产负债表项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	581,498.64	4,348,766.96	-86.63%	主要系电芯市场供需趋于平衡, 预付电芯采购款减少所致
存货	72,794,303.27	116,763,116.68	-37.66%	主要系 2022 年末临近春节备货较多, 2023 年 6 月末有所下降所致
固定资产	650,993,223.10	522,457,380.70	24.60%	主要系业务规模扩大, 投放的运营设备增加所致
应付票据	189,360,736.69	264,081,883.62	-28.29%	主要系 2023 年 1-6 月以票据结算的采购业务减少所致
合同负债	116,214,591.17	94,324,763.12	23.21%	主要系业务规模扩大, 2023 年 6 月末预收终端用户款项增加所致
其他流动负债	7,721,926.27	4,608,084.68	67.57%	主要系 2023 年 6 月末预收终端用户款项增加, 相应待转销项税额增加所致

2. 2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日/2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	414,876,445.05	88,279,577.76	369.96%	主要系 2022 年新增外部投资者投入资金以及业务规模扩大, 收到经营款项增加所致
交易性金融资产		50,000,000.00	-100.00%	主要系 2022 年短期理财产品到期所致
应收账款	395,096.52	2,740,972.73	-85.59%	主要系 2022 年以应收结算的充换电设备销售业务规模下降, 相应应收账款减少所致
预付款项	4,348,766.96	1,220,428.82	256.33%	主要系业务规模扩大, 2022 年末预付材料采购款增加所致
存货	116,763,116.68	38,775,101.17	201.13%	主要系业务规模扩大, 相应 2022 年末存货增加所致
其他流动资产	53,590,346.54	25,191,934.73	112.73%	主要系 2022 年待抵扣增值税进项税额增加所致

固定资产	522,457,380.70	270,679,575.30	93.02%	主要系业务规模扩大, 2022 年相应投放的运营设备增加所致
递延所得税资产	9,889,441.53	6,550,850.19	50.96%	主要系 2022 年末子公司可抵扣亏损确认的递延所得税资产增加所致
其他非流动资产	44,260,169.10	27,358,633.30	61.78%	主要系 2022 年末待摊销换电设备增加所致
短期借款		10,013,979.17	-100.00%	主要系 2022 年短期借款到期偿还所致
应付票据	264,081,883.62	126,620,600.57	108.56%	主要系 2022 年以票据结算货款方式增加所致
应付账款	86,837,448.61	60,740,513.49	42.96%	主要系业务规模扩大, 相应 2022 年采购增加所致
合同负债	94,324,763.12	55,600,182.67	69.65%	主要系业务规模扩大, 2022 年末预收终端用户款项增加所致
应付职工薪酬	7,033,922.24	5,125,282.26	37.24%	主要系业务规模扩大, 2022 年末公司员工人数增加所致
应交税费	8,882,530.18	3,621,546.73	145.27%	主要系 2022 年末子公司应交增值税税额增加所致
其他流动负债	4,608,084.68	1,768,332.45	160.59%	主要系 2022 年预收终端用户款项增加, 相应待转销项税额增加所致
租赁负债	10,255,262.39	14,667,836.66	-30.08%	主要系 2022 年按期支付租赁付款额所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	558,735,010.39	228,798,509.06	144.20%	主要系业务规模扩大, 公司 2022 年换电服务收入及成本相应增加所致
营业成本	399,251,278.78	151,422,869.23	163.67%	
销售费用	39,025,241.24	23,055,441.20	69.27%	主要系业务规模扩大, 2022 年薪酬、市场费用等相应增加所致
管理费用	19,884,718.78	4,902,277.14	305.62%	主要系 2022 年股份支付及中介服务费增加所致
研发费用	18,436,523.65	10,930,040.95	68.68%	主要系 2022 年研发投入增加所致
财务费用	-2,120,824.82	3,418,832.66	-162.03%	主要系 2022 年利息收入增加所致
其他收益	7,378,696.63	3,245,308.28	127.37%	主要系 2022 年收到政府补助增加所致
营业外收入	2,468,645.67	276,223.88	793.71%	主要系 2022 年骑手赔付电池款增加所致
所得税费用	11,564,759.38	3,819,157.42	202.81%	主要系公司盈利水平上升, 相应 2022 年所得税费用增加所致

2. 2021 年 12 月 31 日比 2020 年 12 月 31 日/2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
---------	--------------	--------------	------	--------

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	88,279,577.76	12,027,566.69	633.98%	主要系 2021 年新增外部投资者投入资金所致
交易性金融资产	50,000,000.00		100.00%	主要系 2021 年末持有未到期短期理财产品所致
应收账款	2,740,972.73	5,011,785.45	-45.31%	主要系 2021 年以应收结算的充换电设备销售业务规模下降,相应应收账款减少所致
存货	38,775,101.17	17,435,943.33	122.39%	主要系业务规模扩大,相应 2021 年末存货增加所致
其他流动资产	25,191,934.73	6,190,721.61	306.93%	主要系 2021 年待抵扣增值税进项税额增加所致
固定资产	270,679,575.30	67,166,745.94	303.00%	主要系业务规模扩大,相应 2021 年投放的运营设备增加所致
使用权资产	16,974,477.35		100.00%	主要系 2021 年根据新租赁准则调整增加租赁资产所致
递延所得税资产	6,550,850.19	1,291,766.49	407.12%	主要系 2021 年末子公司可抵扣亏损确认的递延所得税资产增加所致
其他非流动资产	27,358,633.30	12,656,806.28	116.16%	主要系 2021 年末待摊销换电设备增加所致
应付票据	126,620,600.57	15,081,600.00	739.57%	主要系 2021 年以票据结算货款方式增加所致
应付账款	60,740,513.49	27,315,120.00	122.37%	主要系业务规模扩大,相应 2021 年采购增加所致
合同负债	55,600,182.67	20,308,241.43	173.78%	主要系业务规模扩大,2021 年预收终端用户款项增加所致
应付职工薪酬	5,125,282.26	2,958,762.86	73.22%	主要系业务规模扩大,2021 年公司员工人数增加所致
应交税费	3,621,546.73	2,895,404.17	25.08%	主要系 2021 年末子公司应交增值税额增加所致
其他应付款	52,225,906.88	27,178,408.04	92.16%	主要系业务规模扩大,2021 年末终端用户押金及应付暂收款余额增加所致
一年内到期的非流动负债	3,683,786.28		100.00%	主要系 2021 年末一年内到期的租赁负债转列所致
其他流动负债	1,768,332.45	846,726.13	108.84%	主要系 2021 年预收终端用户款项增加,相应待转销项税额增加所致
租赁负债	14,667,836.66		100.00%	主要系 2021 年根据新租赁准则调整增加租赁负债所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	228,798,509.06	93,835,723.08	143.83%	主要系业务规模扩大,2021 年换

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
营业成本	151,422,869.23	52,004,158.03	191.17%	电服务收入及成本相应增加所致
销售费用	23,055,441.20	10,667,930.31	116.12%	主要系业务规模扩大, 2021 年薪酬、市场费用等相应增加所致
管理费用	4,902,277.14	3,602,374.98	36.08%	主要系业务规模扩大, 2021 年薪酬等支出相应增加所致
财务费用	3,418,832.66	763,607.88	347.72%	主要系 2021 年借款利息支出及第三方支付平台手续费增加所致
其他收益	3,245,308.28	2,330,566.83	39.25%	主要系 2021 年收到政府补助增加所致
所得税费用	3,819,157.42	3,322,341.43	14.95%	主要系公司盈利水平上升, 相应 2021 年所得税费用增加所致



杭州宇谷科技股份有限公司

二〇二三年九月八日



营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

法定代表人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训，信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

本营业执照自2023年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为杭州宇谷科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明健全公司治理（特殊普通合伙）合法经营。未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：胡少先
主任会计师：
经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：330000001
批准执业文号：浙财会〔2011〕25号
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

证书序号：0015310

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

仅为杭州宇谷科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质。未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013601340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kj/sy/gjgb/2020_11/t20201102_385509.html

仅为 杭州宇谷科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备。未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

446



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 赵韩嫒

Full name _____

性别 女

Sex _____

出生日期 1984-06-22

Date of birth _____

工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

Working unit _____

身份证号码 331021198406222021

Identity card No. _____

年度检验登记

Annual Renewal Registration

证书编号: 330000012163

No. of Certificate _____

批准注册协会 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs _____

发证日期: 2009 年 02 月 28 日

Date of issuance _____

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为 杭州宇谷科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 赵静嫒 是中国注册会计师。已经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



1207



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 杨婷伊
性别 女
出生日期 1992-03-05
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号 331081199203059122
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000015729
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017 年 04 月 12 日
Date of Issuance



仅为杭州宇谷科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明杨婷伊是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。