

审计报告

赣州吉锐新能源科技股份有限公司
容诚审字[2023]210Z0089 号

容

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1 - 2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并所有者权益变动表	5 - 8
6	母公司资产负债表	9 - 10
7	母公司利润表	11
8	母公司现金流量表	12
9	母公司所有者权益变动表	13 - 16
10	财务报表附注	17 - 132



审计报告

容诚审字[2023]210Z0089号

赣州吉锐新能源科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了赣州吉锐新能源科技股份有限公司(以下简称吉锐科技公司)财务报表,包括2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了吉锐科技公司2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度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,我们独立于吉锐科技公司,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2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度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

相关会计期间：2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注三、22 及附注五、33

由于吉锐科技公司所处的新能源领域近几年迎来行业快速增长期，公司的营业收入增长迅速，2020 年至 2023 年 1-6 月，吉锐科技公司的营业收入分别为 2,099.32 万元、16,632.71 万元、92,980.07 万元和 85,662.94 万元。由于营业收入为公司的关键业绩指标之一，存在可能确认金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- （1）了解、测试并评价与收入确认相关的内部控制设计及运行的有效性；
- （2）通过检查合同及相关支持性文件、与吉锐科技公司管理层（以下简称管理层）访谈，了解和评估公司的收入确认的方法、时点是否恰当；
- （3）结合业务类型对收入以及毛利情况执行分析程序，判断收入金额是否出现异常波动的情况；
- （4）针对产品销售业务，选取样本检查销售合同、销售出库单、销售物流记录、客户签收单等支持性文件；
- （5）针对加工业务，选取样本检查加工业务合同、客户来料清单、客户来料金属量结算单、销售出库单、客户签收单等支持性文件；
- （6）选取样本对客户进行函证及走访，以核实收入的真实性；
- （7）针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本检查收入确认的支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。



基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于收入确认的判断及估计。

（二）存货减值

相关会计期间：2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日

1、事项描述

参见财务报表附注三、10 及附注五、7

由于吉锐科技公司的生产规模逐渐扩大，存货余额不断增加，2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2023 年 6 月 30 日，公司的存货原值分别为 1,352.92 万元、4,335.54 万元、22,361.51 万元和 34,495.90 万元；存货减值准备金额分别为 13.98 万元、16.59 万元、1,759.21 万元和 1,829.00 万元。由于公司存货价值受所处的市场行情波动的影响较大，因此我们将存货减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货减值实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价与存货跌价准备计提相关内部控制的设计有效性，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）了解管理层计提存货跌价准备时的判断及考虑因素，评价存货跌价准备计提政策是否恰当，并与同行业可比公司进行比较，分析存货跌价准备的整体合理性；

（3）了解管理层计提存货跌价准备的具体方法和过程，评价存货跌价准备计提方法及相关假设、参数的合理性；

（4）执行存货监盘，检查和观察存货的数量、状况等，了解是否存在陈旧或者毁损的情况，评价资产负债表日的存货数量、状况；



(5) 获取存货期末库龄明细表，检查库龄划分是否正确，复核其准确性；对库龄较长的存货进行重点检查，了解其内容、形成原因及后续利用价值，判断库龄较长的存货跌价准备是否计提充分；

(6) 获取存货跌价准备计提表，复核存货跌价准备计算的准确性。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于存货减值的判断及估计。

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，管理层负责评估吉锐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，除非管理层计划清算吉锐科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉锐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：

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



错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉锐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吉锐科技公司不能持续经营。

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

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



(本页无正文,为赣州吉锐新能源科技股份有限公司容诚审字[2023]210Z0089号报告之签章页。)



中国·北京

中国注册会计师:

王传文

王传文(项目合伙人) 369950



中国注册会计师:

赵月红

赵月红



中国注册会计师:

张亦弛

张亦弛



2023年9月8日



合并资产负债表

编制单位：赣州吉锐新能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	215,552,230.55	457,605,691.39	84,418,086.52	4,997,555.47
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	59,554,695.50	2,739,269.42	29,493,854.66	9,838,882.78
应收账款	五、3	62,991,430.27	12,181,110.06	4,067,990.70	7,200.00
应收款项融资	五、4	105,048,752.46	-	50,535,286.20	500,000.00
预付款项	五、5	68,368,116.27	13,159,449.25	2,594,926.60	1,352,924.41
其他应收款	五、6	1,230,455.07	503,321.40	2,560,972.27	1,269,611.47
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	326,669,017.13	206,022,980.95	43,189,511.00	13,389,473.14
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	五、8	50,851,158.29	47,871,135.66	4,116,568.26	2,875,557.25
流动资产合计		890,265,855.54	740,082,958.13	220,977,196.21	34,231,204.52
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	465,392,234.65	391,761,876.50	59,877,017.70	20,022,397.40
在建工程	五、10	48,206,720.77	51,026,971.62	82,716,148.36	26,221,463.21
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、11	38,776,626.12	40,426,695.30	43,726,833.66	不适用
无形资产	五、12	12,630,835.87	12,707,890.70	10,373,661.45	10,590,155.25
开发支出					
商誉	五、13	2,036,041.43	2,036,041.43	2,036,041.43	2,036,041.43
长期待摊费用	五、14	3,814,659.90	2,459,617.97	1,125,804.14	765,797.08
递延所得税资产	五、15	1,820,502.72	880,500.86	677,962.57	2,368,830.57
其他非流动资产	五、16	3,821,624.03	21,496,798.82	19,001,668.72	1,888,700.16
非流动资产合计		576,499,245.49	522,796,393.20	219,535,138.03	63,893,385.10
资产总计		1,466,765,101.03	1,262,879,351.33	440,512,334.24	98,124,589.62

法定代表人：

马志忠

主管会计工作负责人：

陈贵

会计机构负责人：

尹华



合并资产负债表（续）

编制单位：赣州吉锐新能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、17	353,588,067.10	150,372,456.29	26,333,839.52	13,016,759.72
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、18		-	-	1,729,000.00
应付账款	五、19	122,098,931.68	114,778,076.85	17,129,978.62	16,633,965.60
预收款项					
合同负债	五、20	5,765,144.43	82,196,118.48	23,075,885.18	1,377,920.40
应付职工薪酬	五、21	9,639,263.30	9,425,697.25	5,434,039.48	1,412,296.31
应交税费	五、22	5,044,725.48	13,452,783.53	2,725,971.60	144,848.83
其他应付款	五、23	370,878.42	19,031.00	408,302.08	2,264,327.81
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	17,763,698.70	12,721,532.74	2,484,892.50	-
其他流动负债	五、25	10,184,140.54	11,411,840.14	26,644,530.05	7,300,110.25
流动负债合计		524,434,849.65	394,377,536.28	104,237,439.03	43,879,228.92
非流动负债：					
长期借款	五、26	50,000,000.02	60,000,000.00	-	-
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、27	37,920,960.46	39,267,783.31	41,869,996.60	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、28	32,169,939.89	20,821,920.66	1,649,250.02	2,102,250.02
递延所得税负债	五、15	3,028,140.13	3,176,620.93	84,336.31	93,992.03
其他非流动负债					
非流动负债合计		123,119,040.50	123,266,324.90	43,603,582.93	2,196,242.05
负债合计		647,553,890.15	517,643,861.18	147,841,021.96	46,075,470.97
所有者权益：					
股本	五、29	177,240,820.00	177,240,820.00	150,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、30	455,027,180.22	448,342,371.99	113,685,258.66	-
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、31	4,341,983.58	2,401,609.53	-	-
盈余公积					
未分配利润	五、32	182,601,227.08	117,250,688.63	28,986,053.62	-7,950,881.35
归属于母公司所有者权益合计		819,211,210.88	745,235,490.15	292,671,312.28	52,049,118.65
少数股东权益					
所有者权益合计		819,211,210.88	745,235,490.15	292,671,312.28	52,049,118.65
负债和所有者权益总计		1,466,765,101.03	1,262,879,351.33	440,512,334.24	98,124,589.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：赣州吉锐新能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		856,629,360.13	929,800,651.44	166,327,082.98	20,993,202.11
其中：营业收入	五、33	856,629,360.13	929,800,651.44	166,327,082.98	20,993,202.11
二、营业总成本		776,949,658.99	803,500,608.28	128,110,825.36	32,161,568.22
其中：营业成本	五、33	703,294,183.45	709,145,767.27	96,944,735.76	23,918,618.00
税金及附加	五、34	2,361,980.80	3,928,145.71	1,006,991.24	516,253.93
销售费用	五、35	2,550,786.43	2,706,301.05	1,039,058.68	322,287.37
管理费用	五、36	27,675,801.95	35,441,039.07	9,171,420.65	3,557,237.65
研发费用	五、37	33,770,591.28	46,247,532.44	16,374,375.81	3,290,815.81
财务费用	五、38	7,296,315.08	6,031,822.74	3,574,243.22	556,355.46
其中：利息费用	五、38	7,540,807.77	6,875,287.96	3,362,191.06	565,602.25
利息收入	五、38	574,186.64	1,066,254.08	117,017.71	23,705.09
加：其他收益	五、39	10,230,405.17	8,878,673.09	4,729,903.02	2,320,921.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-860,454.85	-1,678,073.85	-317,936.60	890,004.85
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	五、40	-830,470.06	-1,680,336.79	-320,949.66	-41,014.58
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-5,664,361.09	1,303,571.65	-1,520,370.72	-451,933.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-18,289,988.76	-17,592,121.57	-26,166.65	-139,771.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,095,301.61	117,212,092.48	41,081,686.67	-8,549,144.74
加：营业外收入	五、43	7,051.45	23,377.93	5,414.91	160.00
减：营业外支出	五、44	158,408.64	112,625.00	1,052,000.00	70.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,943,944.42	117,122,845.41	40,035,101.58	-8,549,055.41
减：所得税费用	五、45	-406,594.03	6,420,794.35	3,098,166.61	-1,493,832.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,350,538.45	110,702,051.06	36,936,934.97	-7,055,223.04
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,350,538.45	110,702,051.06	36,936,934.97	-7,055,223.04
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）		65,350,538.45	110,702,051.06	36,936,934.97	-7,055,223.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		65,350,538.45	110,702,051.06	36,936,934.97	-7,055,223.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		65,350,538.45	110,702,051.06	36,936,934.97	-7,055,223.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.37	0.69	0.46	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.37	0.69	0.46	-0.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：赣州吉锐新能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
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		708,425,537.04	1,052,966,473.89	66,368,778.82	11,434,794.74
收到的税费返还		-	23,400.00		
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	20,261,441.03	31,247,668.49	4,535,064.73	5,920,980.76
经营活动现金流入小计		728,686,978.07	1,084,237,542.38	70,903,843.55	17,355,775.50
购买商品、接受劳务支付的现金		956,704,255.52	875,559,727.28	111,398,722.46	22,365,536.64
支付给职工以及为职工支付的现金		34,335,277.46	39,769,771.64	12,086,835.21	4,764,956.35
支付的各项税费		25,590,622.03	38,604,163.02	4,291,317.44	388,145.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	34,621,426.52	48,462,575.49	17,164,612.13	4,791,322.92
经营活动现金流出小计		1,051,251,581.53	1,002,396,237.43	144,941,487.24	32,309,961.58
经营活动产生的现金流量净额		-322,564,603.46	81,841,304.95	-74,037,643.69	-14,954,186.08
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			-	8,000,000.00	42,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,262.94	3,013.06	931,019.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		-	2,262.94	8,003,013.06	42,931,019.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,954,983.10	254,691,980.29	75,336,237.53	37,840,541.67
投资支付的现金				8,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		106,954,983.10	254,691,980.29	83,336,237.53	37,840,541.67
投资活动产生的现金流量净额		-106,954,983.10	-254,689,717.35	-75,333,224.47	5,090,477.76
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			333,610,000.00	200,000,000.00	2,800,000.00
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		149,856,302.29	222,960,107.40	46,186,320.61	14,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	52,879,442.49	28,718,302.00	52,438,559.00	9,255,000.00
筹资活动现金流入小计		202,735,744.78	585,288,409.40	298,624,879.61	26,455,000.00
偿还债务支付的现金		4,999,999.98	29,298,000.00	33,000,000.00	6,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,429,550.20	4,547,804.19	1,037,573.02	433,652.11
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	五、46	3,840,068.88	5,406,587.94	34,066,907.38	10,984,000.00
筹资活动现金流出小计		15,269,619.06	39,252,392.13	68,104,480.40	17,817,652.11
筹资活动产生的现金流量净额		187,466,125.72	546,036,017.27	230,520,399.21	8,637,347.89
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		-242,053,460.84	373,187,604.87	81,149,531.05	-1,226,360.43
加：期初现金及现金等价物余额		457,605,691.39	84,418,086.52	3,268,555.47	4,494,915.90
六、期末现金及现金等价物余额		215,552,230.55	457,605,691.39	84,418,086.52	3,268,555.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2023年1-6月											
归属于母公司所有者权益											
项 目	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	小计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	177,240,820.00				448,342,371.99			2,401,609.53		117,250,688.63	745,235,490.15
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	177,240,820.00			-	448,342,371.99	-	-	2,401,609.53	-	117,250,688.63	745,235,490.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,684,808.23			1,940,374.05	-	65,350,538.45	73,975,720.73
(一) 综合收益总额										65,350,538.45	65,350,538.45
(二) 所有者投入和减少资本											-
1. 股东投入的普通股					6,684,808.23						6,684,808.23
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配					6,684,808.23						6,684,808.23
1. 提取盈余公积											-
3. 对所有者(或股东)的分配											-
4. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转											-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备											-
1. 本期提取											1,940,374.05
2. 本期使用											3,358,812.79
(六) 其他											1,418,438.74
四、本期末余额	177,240,820.00			-	455,027,180.22	-	-	4,341,983.58	-	182,601,227.08	819,211,210.88
五、本期末余额											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
											3,358,812.79
											1,418,438.74
											1,940,374.05
										</	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

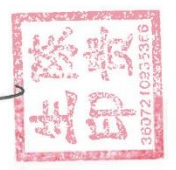
会计机构负责人：



刘永红



下



尹华



合并所有者权益变动表

编制单位：鹏源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

2022年度

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			
	优先股	永续债	其他				盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	350,000,000.00			113,685,258.66		-		28,986,053.62	292,671,312.28
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、本年初余额	150,000,000.00	-	-	113,685,258.66	-	-	-	28,986,053.62	292,671,312.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,240,820.00	-	-	334,657,113.33	-	2,401,609.53	-	88,264,635.01	452,564,177.87
（一）综合收益总额								110,702,051.06	110,702,051.06
（二）所有者投入和减少资本	27,240,820.00	-	-	312,219,697.28	-	-	-	339,460,517.28	339,460,517.28
1. 股东投入的普通股	27,240,820.00			306,369,180.00					333,610,000.00
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				5,850,517.28					5,850,517.28
4. 其他									-
（三）利润分配									-
1. 提取盈余公积									-
3. 对所有者（或股东）的分配									-
4. 其他									-
（四）所有者权益内部结转									-
1. 资本公积转增资本（或股本）				22,437,416.05		-	-	-22,437,416.05	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-
5. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他				22,437,416.05				-22,437,416.05	-
（五）专项储备									-
1. 本年提取						2,401,609.53	-		2,401,609.53
2. 本年使用						3,202,849.52			3,202,849.52
（六）其他						801,239.99			801,239.99
四、本年年末余额	177,240,820.00	-	-	448,342,371.99	-	2,401,609.53	-	117,250,688.63	745,235,490.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

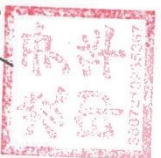
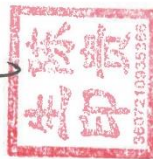
项 目	2021年度										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	60,000,000.00								-7,950,881.35	52,049,118.65		52,049,118.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	60,000,000.00								-7,950,881.35	52,049,118.65		52,049,118.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	90,000,000.00			113,685,258.66					36,936,934.97	240,622,193.63		240,622,193.63
(一) 综合收益总额									36,936,934.97	36,936,934.97		36,936,934.97
(二) 所有者投入和减少资本	90,000,000.00			113,685,258.66						203,685,258.66		203,685,258.66
1. 股东投入的普通股	90,000,000.00			110,000,000.00						200,000,000.00		200,000,000.00
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				3,685,258.66						3,685,258.66		3,685,258.66
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	150,000,000.00			113,685,258.66					28,986,053.62	292,671,312.28		292,671,312.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

尹平



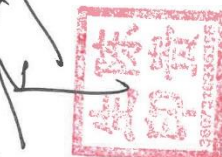
合并所有者权益变动表

2020年度															
项目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益	其他综合收益										
一、上年年末余额	57,200,000.00									41,756.86		-895,658.31	56,346,098.55		56,346,098.55
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、本年初余额	57,200,000.00									41,756.86		-895,658.31	56,346,098.55		56,346,098.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,800,000.00									-41,756.86		-7,055,223.04	-4,296,979.90		-4,296,979.90
(一) 综合收益总额												-7,055,223.04	-7,055,223.04		-7,055,223.04
(二) 所有者投入和减少资本	2,800,000.00												2,800,000.00		2,800,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,800,000.00												2,800,000.00		2,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备										-41,756.86			-41,756.86		-41,756.86
1. 本年提取										38,769.79			38,769.79		38,769.79
2. 本年使用										80,526.65			80,526.65		80,526.65
(六) 其他															
四、本年年末余额	60,000,000.00											-7,950,881.35	52,049,118.65		52,049,118.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



马忠志



陈生



母公司资产负债表

编制单位：赣州吉锐新能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		97,062,583.98	101,697,144.51	62,369,352.08	193,192.99
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		7,420,895.77			
应收账款	十四、1	62,845,752.51	9,779,549.94	-	-
应收款项融资		102,308,701.54			
预付款项		32,240,131.03	525,854.18	147,002.19	67,342.44
其他应收款	十四、2	21,627,862.30	108,072,249.99	87,675,311.62	20,938,074.76
其中：应收利息					
应收股利			35,000,000.00	-	-
存货		279,366,960.71	181,017,057.26	-	-
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		38,848,484.81	43,546,764.91	3,624,670.55	155,537.07
流动资产合计		641,721,372.65	444,638,620.79	153,816,336.44	21,354,147.26
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	87,603,865.93	87,603,865.93	5,960,000.00	5,960,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		308,765,942.29	271,268,276.25	174,085.08	286,212.72
在建工程		45,462,853.30	41,311,236.84	72,378,725.21	22,089,494.43
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					不适用
无形资产		10,105,705.40	10,157,167.65	10,373,661.45	10,590,155.25
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产			-	-	-
其他非流动资产		2,849,486.65	2,125,636.89	14,669,668.00	
非流动资产合计		454,787,853.57	412,466,183.56	103,556,139.74	38,925,862.40
资产总计		1,096,509,226.22	857,104,804.35	257,372,476.18	60,280,009.66

法定代表人：

马志忠



主管会计工作负责人：

陈贵生



会计机构负责人：

尹华



母公司资产负债表（续）

编制单位：赣州吉锐新能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款		105,112,534.72	10,013,940.97	2,300,457.58	-
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		178,687,413.28	92,113,289.13	145,000.00	745,306.60
预收款项					
合同负债		4,039,353.62	80,281,998.38	-	-
应付职工薪酬		5,281,304.59	3,735,456.10	1,320,035.53	346,962.06
应交税费		566,748.86	491,753.91	140,912.44	127,799.33
其他应付款		120,616,769.31	12,200.00	37,286.38	16,566.31
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		15,100,763.90	10,119,319.45		
其他流动负债		8,336,585.20	8,279,563.04		
流动负债合计		437,741,473.48	205,047,520.98	3,943,691.93	1,236,634.30
非流动负债：					
长期借款		50,000,000.02	60,000,000.00	-	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		28,496,450.53	16,768,133.42		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		78,496,450.55	76,768,133.42	-	-
负债合计		516,237,924.03	281,815,654.40	3,943,691.93	1,236,634.30
所有者权益：					
股本		177,240,820.00	177,240,820.00	150,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		455,027,180.22	448,342,371.99	113,685,258.66	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备		682,004.49	1,191,328.80		
盈余公积					
未分配利润		-52,678,702.52	-51,485,370.84	-10,256,474.41	-956,624.64
所有者权益合计		580,271,302.19	575,289,149.95	253,428,784.25	59,043,375.36
负债和所有者权益总计		1,096,509,226.22	857,104,804.35	257,372,476.18	60,280,009.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：赣州吉锐新能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、4	465,310,539.36	71,414,273.67	-	-
减：营业成本	十四、4	417,129,177.60	75,425,662.22	-	-
税金及附加		963,096.73	921,633.48	560,070.46	496,339.16
销售费用		1,694,987.35	909,851.22	-	-
管理费用		19,611,846.06	22,562,999.07	4,889,802.54	1,041,570.07
研发费用		14,081,164.71	8,423,957.46	1,826,561.65	325,027.14
财务费用		1,931,491.84	1,360,303.30	1,036,430.06	-7,585.08
其中：利息费用		2,255,670.15	2,193,608.96	1,117,381.75	-
利息收入		330,848.66	843,022.11	88,224.92	13,932.18
加：其他收益		7,464,684.72	2,385,701.48	2,501.88	258,248.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-457,484.86	35,002,262.94	3,013.06	931,019.43
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		-427,500.07			
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）		-3,128,386.83	-400,017.87	-12,500.00	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,875,312.29	-17,592,121.57	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,097,724.19	-18,794,308.10	-8,319,849.77	-666,083.76
加：营业外收入		6,351.45	2,827.72	-	-
减：营业外支出		101,958.94	-	980,000.00	70.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,193,331.68	-18,791,480.38	-9,299,849.77	-666,154.43
减：所得税费用			-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,193,331.68	-18,791,480.38	-9,299,849.77	-666,154.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,193,331.68	-18,791,480.38	-9,299,849.77	-666,154.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		-1,193,331.68	-18,791,480.38	-9,299,849.77	-666,154.43
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：赣州吉锐新能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
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		245,929,553.33	161,224,566.89	-	-
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		191,384,432.00	34,365,246.36	111,446.87	272,180.28
经营活动现金流入小计		437,313,985.33	195,589,813.25	111,446.87	272,180.28
购买商品、接受劳务支付的现金		450,068,635.77	265,111,401.67	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		16,188,219.37	13,463,982.21	803,261.15	1,338,703.79
支付的各项税费		1,209,073.56	1,890,366.24	559,798.19	375,856.74
支付其他与经营活动有关的现金		13,268,266.39	12,665,697.10	68,540,594.22	21,403,359.02
经营活动现金流出小计		480,734,195.09	293,131,447.22	69,903,653.56	23,117,919.55
经营活动产生的现金流量净额		-43,420,209.76	-97,541,633.97	-69,792,206.69	-22,845,739.27
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金				8,000,000.00	42,000,000.00
取得投资收益收到的现金		35,000,000.00	2,262.94	3,013.06	931,019.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		35,000,000.00	2,262.94	8,003,013.06	42,931,019.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,467,274.39	191,964,230.42	68,967,723.11	25,493,570.29
投资支付的现金			80,000,000.00	8,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		82,467,274.39	271,964,230.42	76,967,723.11	25,493,570.29
投资活动产生的现金流量净额		-47,467,274.39	-271,961,967.48	-68,964,710.05	17,437,449.14
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			333,610,000.00	200,000,000.00	2,800,000.00
取得借款收到的现金		95,000,000.00	80,000,000.00	22,298,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金			250,000.00	9,750,000.00	-
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	413,860,000.00	232,048,000.00	2,800,000.00
偿还债务支付的现金		4,999,999.98	2,298,000.00	20,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,157,076.40	2,062,806.12	228,600.79	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,590,000.00	667,800.00	10,886,323.38	-
筹资活动现金流出小计		8,747,076.38	5,028,606.12	31,114,924.17	-
筹资活动产生的现金流量净额		86,252,923.62	408,831,393.88	200,933,075.83	2,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-4,634,560.53	39,327,792.43	62,176,159.09	-2,608,290.13
加：期初现金及现金等价物余额		101,697,144.51	62,369,352.08	193,192.99	2,801,483.12
六、期末现金及现金等价物余额		97,062,583.98	101,697,144.51	62,369,352.08	193,192.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

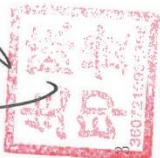
单位：元 币种：人民币

项目	2023年1-6月				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
	股本	其他权益工具		资本公积					
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	177,240,820.00				448,342,371.99	1,191,328.80		-51,485,370.84	575,289,149.95
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	177,240,820.00	-	-	-	448,342,371.99	1,191,328.80	-	-51,485,370.84	575,289,149.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	6,684,808.23	-509,324.31	-	-1,193,331.68	4,982,152.24
(一) 综合收益总额								-1,193,331.68	-1,193,331.68
(二) 所有者投入和减少资本					6,684,808.23				6,684,808.23
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,684,808.23				6,684,808.23
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	177,240,820.00	-	-	-	455,027,180.22	682,004.49	-	-52,678,702.52	580,271,302.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：赣州吉能新能源科技股份有限公司



	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、上年年末余额	150,000,000.00				113,685,258.66					-10,256,474.41	253,428,784.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	150,000,000.00				113,685,258.66					-10,256,474.41	253,428,784.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,240,820.00				334,657,113.33			1,191,328.80		-41,228,896.43	321,860,365.70
(一) 综合收益总额										-18,791,480.38	
(二) 所有者投入和减少资本	27,240,820.00				312,219,697.28						339,460,517.28
1. 股东投入的普通股	27,240,820.00				306,369,180.00						333,610,000.00
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					5,850,517.28						5,850,517.28
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					22,437,416.05					-22,437,416.05	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					22,437,416.05					-22,437,416.05	
(五) 专项储备											
1. 本年提取								1,191,328.80			1,191,328.80
2. 本年使用								1,221,214.11			1,221,214.11
(六) 其他								29,885.31			29,885.31
四、本年年末余额	177,240,820.00				448,342,371.99			1,191,328.80		-51,485,370.84	575,289,149.95

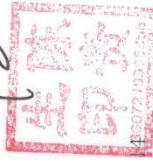
法定代表人：

刘永红



主管会计工作负责人：

刘永红



会计机构负责人：

尹红



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	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、上年年末余额	60,000,000.00									-956,624.64	59,043,375.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-956,624.64	59,043,375.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	90,000,000.00	-	-	-	113,685,258.66	-	-	-	-	-9,299,849.77	194,385,408.89
(一) 综合收益总额										-9,299,849.77	-9,299,849.77
(二) 所有者投入和减少资本	90,000,000.00	-	-	-	113,685,258.66	-	-	-	-	-	203,685,258.66
1. 股东投入的普通股	90,000,000.00				110,000,000.00						200,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					3,685,258.66						3,685,258.66
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	113,685,258.66	-	-	-	-	-10,256,474.41	253,428,784.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	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、上年年末余额	57,200,000.00									-290,470.21	56,909,529.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	57,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-290,470.21	56,909,529.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-666,154.43	2,133,845.57
(一) 综合收益总额										-666,154.43	-666,154.43
(二) 所有者投入和减少资本	2,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,800,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,800,000.00										2,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-956,624.64	59,043,375.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



赣州吉锐新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年至 2023 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

赣州吉锐新能源科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为赣州吉锐新能源科技有限公司（以下简称“吉锐有限”）。

2019 年 5 月 16 日，司马忠志、江门市长信科技有限公司、廖志刚、蔡昶、李斌、季洪生、邓杰香签署《赣州吉锐新能源科技有限公司章程》，设立吉锐有限。后经过历次股权变更，截至 2022 年 5 月 31 日，吉锐有限股权结构如下：

股东姓名	出资额 (万元)	出资比例 (%)
司马忠志	4,362.00	26.4357
江门市长信科技有限公司	2,542.00	15.4057
廖志刚	2,072.00	12.5573
赣州市锐展咨询服务中心（有限合伙）	2,034.00	12.3270
赣州市锐科咨询服务中心（有限合伙）	957.50	5.8029
宁波万合天宜创业投资合伙企业（有限合伙）	642.86	3.8960
李斌	570.00	3.4545
陈贵生	570.00	3.4545
张秀玲	428.57	2.5973
兰仕华	428.57	2.5973
高尚	364.29	2.2077
民生证券投资有限公司	325.73	1.9741
骆飞	278.57	1.6883
夏津	214.29	1.2987
汤际瑜	214.29	1.2987

股东姓名	出资额 (万元)	出资比例 (%)
周振清	214.29	1.2987
湖州佳宁股权投资合伙企业（有限合伙）	108.58	0.6580
共青城民生红景一期投资中心（有限合伙）	108.58	0.6580
尹宪章	64.29	0.3896
总计	16,500.39	100.0000

2022年8月19日，吉锐有限召开股东会，决议以2022年5月31日的净资产，整体变更为股份有限公司。吉锐有限净资产折股后确定本公司的股本总额为165,003,881.00元。

本公司整体变更设立股份有限公司后，股本结构如下：

股东姓名	出资额 (万元)	出资比例 (%)
司马忠志	4,362.00	26.4357
江门市长信科技有限公司	2,542.00	15.4057
廖志刚	2,072.00	12.5573
赣州市锐展咨询服务中心（有限合伙）	2,034.00	12.3270
赣州市锐科咨询服务中心（有限合伙）	957.50	5.8029
宁波万合天宜创业投资合伙企业（有限合伙）	642.86	3.8960
李斌	570.00	3.4545
陈贵生	570.00	3.4545
张秀玲	428.57	2.5973
兰仕华	428.57	2.5973
高尚	364.29	2.2077
民生证券投资有限公司	325.73	1.9741
骆飞	278.57	1.6883
夏津	214.29	1.2987
汤际瑜	214.29	1.2987
周振清	214.29	1.2987
湖州佳宁股权投资合伙企业（有限合伙）	108.58	0.6580
共青城民生红景一期投资中心（有限合伙）	108.58	0.6580
尹宪章	64.29	0.3896
总计	16,500.39	100.0000

2022年11月，本公司注册资本由16,500.39万元增加至17,724.08万元，新增注册

资本由吉锐未来创业投资（潍坊）合伙企业（有限合伙）等 14 名股东以 26,701.00 万元认缴，此次增资后本公司的股权结构如下表所示：

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
司马忠志	4,362.00	24.6106
江门市长信科技有限公司	2,542.00	14.3421
廖志刚	2,072.00	11.6903
赣州市锐展咨询服务中心（有限合伙）	2,034.00	11.4759
赣州市锐科咨询服务中心（有限合伙）	957.50	5.4023
宁波万合天宜创业投资合伙企业（有限合伙）	642.86	3.6270
陈贵生	592.91	3.3452
李斌	570.00	3.2160
兰仕华	483.57	2.7283
吉锐未来创业投资（潍坊）合伙企业（有限合伙）	458.34	2.5860
张秀玲	428.57	2.4180
高尚	364.29	2.0553
民生证券投资有限公司	325.73	1.8378
周振清	283.03	1.5969
骆飞	278.57	1.5717
夏津	241.78	1.3642
汤际瑜	214.29	1.2090
湖州佳宁股权投资合伙企业（有限合伙）	108.58	0.6126
共青城民生红景一期投资中心（有限合伙）	108.58	0.6126
海南实裕投资合伙企业（有限合伙）	91.66	0.5171
山东毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）	91.66	0.5171
无锡信保佳源股权投资合伙企业（有限合伙）	91.66	0.5171
吉瑞未来创业投资（潍坊）合伙企业（有限合伙）	73.33	0.4137
井冈山衡庐长风一期股权投资中心（有限合伙）	68.74	0.3879
尹宪章	64.29	0.3627
嘉兴秋晟投资合伙企业（有限合伙）	59.58	0.3361
刘建兵	45.83	0.2586
江西金投产业发展基金合伙企业（有限合伙）	45.83	0.2586
宋颖招	22.91	0.1293
合计	17,724.08	100.0000

截至 2023 年 6 月 30 日，公司保持上述股权结构未发生变化。

本公司总部的经营地址为江西省赣州市赣县区赣州高新技术产业开发区稀土大道 52 号。法定代表人为司马忠志。

本公司主要的经营活动为专业从事废旧锂电池材料回收的研发、生产、销售与加工服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 9 月 8 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	赣州市力道新能源有限公司	力道新能	100.00	
2	赣州锐禾环保科技有限公司	锐禾环保	100.00	

(2) 报告期内合并财务报表范围变化

报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	赣州锐禾环保科技有限公司	锐禾环保	2022 年度	新设子公司

报告期内无减少的子公司。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，

计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

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

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照

其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收员工备用金及代垫社保公积金

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票（信用风险等级较高的银行承兑汇票）

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下

列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

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

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

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

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

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

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果

的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司原材料（主料）、库存商品发出时采用个别计价法计价，原材料（辅料）采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债

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

12. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

非流动资产”项目中列示。

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

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资系对子公司投资。

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

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

对子公司投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14. 固定资产

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

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资

产类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年-30 年	2.00	3.267-4.90
机器设备	年限平均法	10 年	2.00	9.80
运输设备	年限平均法	4 年	2.00	24.50
电子设备	年限平均法	3 年	2.00	32.67
办公设备及家具	年限平均法	5 年	2.00	19.60

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（适用 2020 年度）

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折

旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5 年	通常使用寿命

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

18. 长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。

然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

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

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。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利计划仅涉及设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

21. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

22. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①销售商品

本公司与客户之间的销售商品，属于在某一时点履行履约义务，在将产品交付给客户且客户已接受该商品时确认收入。在该时点，公司已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

②提供服务

本公司与客户之间的提供加工服务合同，在将产品交付给客户时作为合同义务完成，确认销售收入。

23. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产

的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响

额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

③合并抵销形成的暂时性差异

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

25. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租

赁激励相关金额；

- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	租赁期限	0.00

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(4) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响,区分以下情形进行会计处理:

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

B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日

前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本公司仅涉及承租人业务

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

26. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按冶金企业的标准提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、22。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

执行《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会【2018】35 号）

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、25。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年

1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整:

A.对于首次执行日前的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;

B.对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日,本公司按照附注三、18,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。除此之外,本公司对于首次执行日前的经营租赁,采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的,本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 作为使用权资产减值测试的替代,本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 首次执行日之前发生租赁变更的,本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称解释16号)

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

相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）2021 年度首次执行新租赁准则，调整首次执行当年年初（2021 年 1 月 1 日） 财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	17,827,336.72	17,827,336.72
资产总计		17,827,336.72	17,827,336.72
一年内到期的非流动负债		905,282.34	905,282.34
租赁负债	不适用	16,922,054.38	16,922,054.38
负债合计		17,827,336.72	17,827,336.72

各项目调整情况说明：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 17,827,336.72 元，其中将于一年内到期的金额 905,282.34 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 17,827,336.72 元。

2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对母公司财务报表无影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售营业收入	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%（本公司、锐禾环保）、5%（力道新能）
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

2. 税收优惠

(1) 2020 年 12 月 2 日，子公司力道新能获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局颁发的高新技术企业证书，自 2020 年至 2022 年享受 15% 的所得税优惠税率。

(2) 《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47 号）规定，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号，以下简称实施条例）有关规定，以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料，目录内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。本公司及子公司从 2021 年 1 月 1 日开始享受该税收优惠政策。

(3) 《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）规定，增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，自 2022 年 3 月 1 日起可享受增值税即征即退政策。根据该政策所附目录，本公司及子公司自 2022 年 3 月 1 日起享受的退税率为 50%。

(4) 根据国家税务总局《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）的规定，公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在企业所得税税前加计扣除。

(5) 根据国家税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号），加大对制造业企业的研发费用优惠力度。明确从 2021 年 1 月 1 日起，制造业企业研发费用加计扣除比例由 75% 提高到 100%，激励企业创新，促进产业升级。

(6) 根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。本公司的子公司力道新能 2022 年第 4 季度可以享受该税收优惠政策。

(7) 根据国家税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》

（财政部 税务总局公告 2023 年第 5 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（8）根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。江西省赣州市，可以比照西部地区的企业所得税政策执行。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	15,164.00	3,604.00	9,783.43	4,426.04
银行存款	215,537,066.55	457,602,087.39	84,408,303.09	3,264,129.43
其他货币资金				1,729,000.00
合计	215,552,230.55	457,605,691.39	84,418,086.52	4,997,555.47

说明：其他货币资金系银行承兑汇票保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

（1）分类列示

种 类	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	62,689,153.16	3,134,457.66	59,554,695.50	2,883,441.50	144,172.08	2,739,269.42
商业承兑汇票						
合计	62,689,153.16	3,134,457.66	59,554,695.50	2,883,441.50	144,172.08	2,739,269.42

（续上表）

种 类	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	31,046,162.80	1,552,308.14	29,493,854.66	10,356,718.72	517,835.94	9,838,882.78
商业承兑汇票						
合计	31,046,162.80	1,552,308.14	29,493,854.66	10,356,718.72	517,835.94	9,838,882.78

应收票据 2023 年 6 月 30 日较 2022 年末增加较大，主要系 2023 年二季度收入增加、票据收款增加且未到期所致；应收票据 2021 年末较 2020 年末增加 199.77%，主要系 2021 年四季度收入增加、票据收款增加且未到期所致；2022 年末较 2021 年末减少 90.71%，主要系 2021 年末应收票据到期收回或背书、2022 年加强票据管控所致。

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	期末 终止确认金额	期末 未终止确认金额	期末 终止确认金额	期末 未终止确认金额
银行承兑汇票		62,689,153.16		2,883,441.50
商业承兑汇票				
合计		62,689,153.16		2,883,441.50

(续上表)

种 类	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末 终止确认金额	期末 未终止确认金额	期末 终止确认金额	期末 未终止确认金额
银行承兑汇票		24,006,162.80		7,120,980.60
商业承兑汇票				
合计		24,006,162.80		7,120,980.60

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.组合 2 银行承兑汇票	62,689,153.16	100.00	3,134,457.66	5.00	59,554,695.50
合计	62,689,153.16	100.00	3,134,457.66	5.00	59,554,695.50

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
1.组合 2 银行承兑汇票	2,883,441.50	100.00	144,172.08	5.00	2,739,269.42
合计	2,883,441.50	100.00	144,172.08	5.00	2,739,269.42

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
1.组合 2 银行承兑汇票	31,046,162.80	100.00	1,552,308.14	5.00	29,493,854.66
合计	31,046,162.80	100.00	1,552,308.14	5.00	29,493,854.66

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
1.组合 2 银行承兑汇票	10,356,718.72	100.00	517,835.94	5.00	9,838,882.78
合计	10,356,718.72	100.00	517,835.94	5.00	9,838,882.78

坏账准备计提的具体说明:

①报告期各期末按组合 2 计提坏账准备

2023 年 6 月 30 日

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,689,153.16	3,134,457.66	5.00

2022 年 12 月 31 日

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,883,441.50	144,172.08	5.00

2021 年 12 月 31 日

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,046,162.80	1,552,308.14	5.00

2020 年 12 月 31 日

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,356,718.72	517,835.94	5.00

(6) 坏账准备的变动情况

2023 年 1-6 月的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	144,172.08	2,990,285.58				3,134,457.66

2022 年度的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	1,552,308.14		1,408,136.06			144,172.08

2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	517,835.94	1,034,472.20				1,552,308.14

2020 年度的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备		517,835.94				517,835.94

(7) 本公司无实际核销的应收票据情况。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	66,306,768.71	12,822,221.12	4,282,095.47	
1 至 2 年				8,000.00
小计	66,306,768.71	12,822,221.12	4,282,095.47	8,000.00
减：坏账准备	3,315,338.44	641,111.06	214,104.77	800.00
合计	62,991,430.27	12,181,110.06	4,067,990.70	7,200.00

应收账款 2023 年 6 月末、2022 年末、2021 年末余额均较上年年末增加较大，主要系营业收入规模增加所致。

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023 年 6 月 30 日

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1.组合 1 应收客户款	66,306,768.71	100.00	3,315,338.44	5.00	62,991,430.27
合计	66,306,768.71	100.00	3,315,338.44	5.00	62,991,430.27

②2022 年 12 月 31 日

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
1.组合 1 应收客户款	12,822,221.12	100.00	641,111.06	5.00	12,181,110.06
合计	12,822,221.12	100.00	641,111.06	5.00	12,181,110.06

③2021 年 12 月 31 日

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1.组合 1 应收客户款	4,282,095.47	100.00	214,104.77	5.00	4,067,990.70
合计	4,282,095.47	100.00	214,104.77	5.00	4,067,990.70

④2020 年 12 月 31 日

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1.组合 1 应收客户款	8,000.00	100.00	800.00	10.00	7,200.00
合计	8,000.00	100.00	800.00	10.00	7,200.00

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日按组合 1 按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,306,768.71	3,315,338.44	5.00

(续上表)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,822,221.12	641,111.06	5.00

(续上表)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,282,095.47	214,104.77	5.00

(续上表)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	8,000.00	800.00	10.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 坏账准备的变动情况

①2023 年 1-6 月的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	641,111.06	2,674,227.38			3,315,338.44

②2022 年度的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	214,104.77	427,006.29			641,111.06

③2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	800.00		800.00	213,304.77			214,104.77

④2020 年度的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,900.00		7,900.00		7,100.00		800.00

(4) 各报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
宇辰新能源材料科技无锡有限公司	31,657,750.00	47.74	1,582,887.50
江西佳纳能源科技有限公司	25,518,497.30	38.49	1,275,924.87
合肥国轩循环科技有限公司	3,300,000.00	4.98	165,000.00
福建常青新能源科技有限公司	3,269,258.40	4.93	163,462.92
衢州华友资源再生科技有限公司	2,301,313.08	3.47	115,065.65
合计	66,046,818.78	99.61	3,302,340.94

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
江西佳纳能源科技有限公司	7,249,809.23	56.54	362,490.46
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	3,600,000.00	28.08	180,000.00
国轩高科股份有限公司	1,968,369.20	15.35	98,418.46
广州市盈诚农资有限公司	4,032.47	0.03	201.63
厦门市宁悦化工贸易有限公司	10.20	0.00	0.51
合计	12,822,221.10	100.00	641,111.06

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
江门市长优实业有限公司	4,282,095.47	100.00	214,104.77

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
江门市科恒实业股份有限公司	8,000.00	100.00	800.00

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日 公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值	2020 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	105,048,752.46		50,535,286.20	500,000.00
应收账款				
合计	105,048,752.46		50,535,286.20	500,000.00

①期末本公司无已质押的应收票据。

②期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票	192,011,969.52		68,426,200.00	
商业承兑汇票				
合计	192,011,969.52		68,426,200.00	

(续上表)

种类	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止 确认金额	期末未终止确认 金额	期末终止 确认金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票	82,395,276.37		6,593,207.33	
商业承兑汇票				
合计	82,395,276.37		6,593,207.33	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	68,368,116.27	100.00	13,159,449.25	100.00

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,594,926.60	100.00	1,352,924.41	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
绍兴弗迪电池有限公司	18,488,042.21	27.04
江西南城鑫业环保处置有限公司	12,496,631.20	18.28
福建塔辰金属材料科技有限公司	9,262,763.61	13.55
江西晶昊盐化有限公司	6,289,504.02	9.20
四川富临新能源科技有限公司	4,560,053.07	6.67
合计	51,096,994.11	74.74

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
赣州君圣环保科技有限公司	11,041,984.00	83.91
崇义深燃天然气有限公司	1,086,119.71	8.25
江西鸿锂科技有限公司	280,708.02	2.13
深圳市高工产研咨询有限公司	196,226.41	1.49
金蝶云科技有限公司	108,875.79	0.83
合计	12,713,913.93	96.61

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
刘谦	2,030,000.00	78.23
崇义深燃天然气有限公司	189,875.88	7.32
赣州赣云智慧科技有限公司	76,872.19	2.96
西陇科学股份有限公司	46,000.00	1.77
江西水韵环境技术有限公司	45,000.00	1.73
合计	2,387,748.07	92.01

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
江西晶昊盐化有限公司	404,603.93	29.91
冷水江金富源农资销售有限公司	230,471.18	17.04
江西炎海科技有限公司	114,890.00	8.49
宁波东拓塑业有限公司	97,500.00	7.21
浙江新时代中能科技股份有限公司	88,496.30	6.54
合计	935,961.41	69.19

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,230,455.07	503,321.40	2,560,972.27	1,269,611.47
合计	1,230,455.07	503,321.40	2,560,972.27	1,269,611.47

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	1,067,455.07	388,473.27	1,619,771.02	728,611.47
1至2年	113,000.00		678,795.00	541,000.00
2至3年		30,000.00	535,000.00	
3年以上	50,000.00	85,000.00	50,000.00	50,000.00
小计	1,230,455.07	503,473.27	2,883,566.02	1,319,611.47
减：坏账准备		151.87	322,593.75	50,000.00
合计	1,230,455.07	503,321.40	2,560,972.27	1,269,611.47

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金保证金	795,300.00	208,300.00	698,795.00	698,795.00
员工备用金及垫付社保公积金	435,155.07	292,135.87	232,896.09	120,816.47
其他往来款		3,037.40	1,951,874.93	500,000.00
小计	1,230,455.07	503,473.27	2,883,566.02	1,319,611.47
减：坏账准备		151.87	322,593.75	50,000.00
合计	1,230,455.07	503,321.40	2,560,972.27	1,269,611.47

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,230,455.07		1,230,455.07
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,230,455.07		1,230,455.07

截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1.组合1 应收押金及保证金	795,300.00			795,300.00	信用风险未显著增加
2.组合2 应收员工备用金及代垫社保公积金	435,155.07			435,155.07	信用风险未显著增加

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
3.组合 4 应收其他款项					
合计	1,230,455.07			1,230,455.07	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	503,473.27	151.87	503,321.40
第二阶段			
第三阶段			
合计	503,473.27	151.87	503,321.40

截至 2022 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1.组合 1 应收押金及保证金	208,300.00			208,300.00	信用风险未显著增加
2.组合 2 应收员工备用金及代垫社保公积金	292,135.87			292,135.87	信用风险未显著增加
3.组合 4 应收其他款项	3,037.40	5.00	151.87	2,885.53	信用风险未显著增加
合计	503,473.27	0.03	151.87	503,321.40	

C.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,883,566.02	322,593.75	2,560,972.27
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,883,566.02	322,593.75	2,560,972.27

截至 2021 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1. 组合 1 应收押金及保证金	698,795.00			698,795.00	信用风险未显著增加
2. 组合 2 应收员工备用金及代垫社保	232,896.09			232,896.09	信用风险未显著增加

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
公积金					
3.组合 4 应收其他款项	1,951,874.93	16.53	322,593.75	1,629,281.18	信用风险未显著增加
合计	2,883,566.02	11.19	322,593.75	2,560,972.27	

D.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,319,611.47	50,000.00	1,269,611.47
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,319,611.47	50,000.00	1,269,611.47

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1. 组合 1 应收押金及保证金	698,795.00			698,795.00	信用风险未显著增加
2. 组合 2 应收员工备用金及代垫社保公积金	120,816.47			120,816.47	信用风险未显著增加
3. 组合 4 应收其他款项	500,000.00	10.00	50,000.00	450,000.00	信用风险未显著增加
合计	1,319,611.47	3.79	50,000.00	1,269,611.47	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④各报告期坏账准备的变动情况

2023 年 1-6 月的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	151.87		151.87		

2022 年度的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	322,593.75		322,441.88		151.87

2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	50,000.00	272,593.75			322,593.75

2020 年度的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	108,802.83		58,802.83		50,000.00

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	40.64	
江西湘树化工有限公司	押金	66,000.00	1 年以内	5.36	
江西小出东昇精密技术有限公司	保证金	56,000.00	1 年以内	4.55	
赣州凯腾气体有限公司	押金	50,000.00	1-2 年	4.06	
赣州国光实业有限公司赣县店	保证金	50,000.00	1-2 年	4.06	
崇义县国有资产投资经营有限公司	保证金	50,000.00	3 年以上	4.06	
合计		772,000.00		62.73	

(续上表)

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占余额合计数的比例(%)	坏账准备
崇义县国有资产投资经营有限公司	保证金	50,000.00	3 年以上	9.93	
赣州国光实业有限公司赣县店	保证金	50,000.00	1 年以内	9.93	
赣州凯腾气体有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	9.93	
崇义县绿科工业投资经营有限公司	保证金	35,000.00	3 年以上	6.95	
赣州飞尔测试科技有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	3.97	
合计		205,000.00		40.71	

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占余额合计数的比例(%)	坏账准备
赣州和坤工贸有限公司	代垫款项	1,200,000.00	1年以内	41.62	60,000.00
赣县人力资源和社会保障局	保证金	613,495.00	1-2年	21.28	
崇义县绿科工业投资经营有限公司	保证金、其他往来款	535,000.00	2-3年	18.55	250,000.00
赣州辉照贸易有限公司	其他往来款	250,000.00	1年以内	8.67	12,500.00
崇义县国有资产投资经营有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	1.73	
合计		2,648,495.00		91.85	322,500.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占余额合计数的比例(%)	坏账准备
赣县人力资源和社会保障局	保证金	613,495.00	1年以内	46.49	
崇义县绿科工业投资经营有限公司	保证金、其他往来款	535,000.00	1-2年	40.54	50,000.00
崇义县国有资产投资经营有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	3.79	
王会荣	员工备用金	40,000.00	1年以上	3.03	
何良锋	员工备用金	6,000.00	1年以内	0.45	
合计		1,244,495.00		94.30	50,000.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	110,402,512.09	10,060,381.24	100,342,130.85
在产品	203,785,689.22	7,478,037.45	196,307,651.77
库存商品	30,770,804.58	751,570.07	30,019,234.51
合计	344,959,005.89	18,289,988.76	326,669,017.13

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	56,105,269.33	1,937,448.38	54,167,820.95

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	134,486,266.61	10,523,943.72	123,962,322.89
库存商品	9,016,619.06		9,016,619.06
发出商品	24,006,947.52	5,130,729.47	18,876,218.05
合计	223,615,102.52	17,592,121.57	206,022,980.95

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,699,100.59	165,938.34	8,533,162.25	6,433,936.49	139,771.69	6,294,164.80
在产品	10,404,541.65		10,404,541.65	5,036,498.91		5,036,498.91
库存商品	11,124,928.16		11,124,928.16	2,058,809.43		2,058,809.43
发出商品	13,126,878.94		13,126,878.94			
合计	43,355,449.34	165,938.34	43,189,511.00	13,529,244.83	139,771.69	13,389,473.14

存货 2023 年 6 月末、2022 年末和 2021 年末增加较大，主要系营业收入规模增加、生产和销售备货增加所致。

(2) 存货跌价准备

2023 年 1-6 月

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,937,448.38	10,060,381.24		1,937,448.38		10,060,381.24
在产品	10,523,943.72	7,478,037.45		10,523,943.72		7,478,037.45
库存商品		751,570.07				751,570.07
发出商品	5,130,729.47			5,130,729.47		
合计	17,592,121.57	18,289,988.76		17,592,121.57		18,289,988.76

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	165,938.34	1,937,448.38		165,938.34		1,937,448.38
在产品		10,523,943.72				10,523,943.72

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		5,130,729.47				5,130,729.47
合计	165,938.34	17,592,121.57		165,938.34		17,592,121.57

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	139,771.69	26,166.65				165,938.34

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	会计 政策 变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料				139,771.69				139,771.69

8. 其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税借方余额 重分类	45,538,636.30	46,204,285.93	4,116,568.26	2,875,557.25
预缴企业所得税	5,312,521.99	1,666,849.73		
合计	50,851,158.29	47,871,135.66	4,116,568.26	2,875,557.25

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	465,392,234.65	391,761,876.50	59,877,017.70	20,022,397.40
固定资产清理				
合计	465,392,234.65	391,761,876.50	59,877,017.70	20,022,397.40

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2023 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备 及家具	合计
一、账面						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备 及家具	合计
原值:						
1.2022 年 12 月 31 日	107,306,336.77	293,001,581.94	4,649,472.63	3,073,665.77	545,718.32	408,576,775.43
2.本期增 加金额	214,603.00	93,529,880.71	952,920.32	793,311.11	80,236.14	95,570,951.28
(1) 购 置		923,576.00	952,920.32	793,311.11	80,236.14	2,750,043.57
(2) 在 建工程转 入	214,603.00	92,606,304.71				92,820,907.71
3.本期减 少金额	1,861,873.48	68,252.05				1,930,125.53
4.2023 年 6 月 30 日	105,659,066.29	386,463,210.60	5,602,392.95	3,866,976.88	625,954.46	502,217,601.18
二、累计 折旧						
1.2022 年 12 月 31 日	2,436,913.81	12,118,653.48	1,433,575.28	716,572.44	109,183.92	16,814,898.93
2.本期增 加金额	2,527,714.16	16,499,415.84	611,040.84	535,604.89	56,361.77	20,230,137.50
(1) 计 提	2,527,714.16	16,499,415.84	611,040.84	535,604.89	56,361.77	20,230,137.50
3.本期减 少金额	219,669.90					219,669.90
4.2023 年 6 月 30 日	4,744,958.07	28,618,069.32	2,044,616.12	1,252,177.33	165,545.69	36,825,366.53
三、减值 准备						
四、固定 资产账面 价值						
1.2023 年 6 月 30 日账 面价值	100,914,108.22	357,845,141.28	3,557,776.83	2,614,799.55	460,408.77	465,392,234.65
2.2022 年 12 月 31 日 账面价值	104,869,422.96	280,882,928.46	3,215,897.35	2,357,093.33	436,534.40	391,761,876.50

B.2022 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备 及家具	合计
一、账面原值：						
1.2021 年 12 月 31 日	1,861,873.48	59,796,815.76	1,491,656.69	632,456.90	105,416.55	63,888,219.38
2.本期增 加金额	105,444,463.29	233,204,766.18	3,157,815.94	2,441,208.87	440,301.77	344,688,556.05
（1）购 置		1,133,741.54	3,157,815.94	2,441,208.87	440,301.77	7,173,068.12
（2）在 建工程转 入	105,444,463.29	232,071,024.64				337,515,487.93
3.本期减 少金额						
4.2022 年 12 月 31 日	107,306,336.77	293,001,581.94	4,649,472.63	3,073,665.77	545,718.32	408,576,775.43
二、累计 折旧						
1.2021 年 12 月 31 日	82,822.20	2,932,711.01	789,549.23	166,518.15	39,601.09	4,011,201.68
2.本期增 加金额	2,354,091.61	9,185,942.47	644,026.05	550,054.29	69,582.83	12,803,697.25
（1）计 提	2,354,091.61	9,185,942.47	644,026.05	550,054.29	69,582.83	12,803,697.25
3.本期减 少金额						
4.2022 年 12 月 31 日	2,436,913.81	12,118,653.48	1,433,575.28	716,572.44	109,183.92	16,814,898.93
三、减值 准备						
四、固定 资产账面 价值						
1.2022 年 12 月 31 日 账面价值	104,869,422.96	280,882,928.46	3,215,897.35	2,357,093.33	436,534.40	391,761,876.50
2.2021 年 12 月 31 日 账面价值	1,779,051.28	56,864,104.75	702,107.46	465,938.75	65,815.46	59,877,017.70

C.2021 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备 及家具	合计
一、账面 原值：						
1.2020 年 12 月 31 日	1,654,997.58	18,510,091.20	1,199,302.72	307,893.29	86,752.82	21,759,037.61
2.本期增 加金额	206,875.90	53,395,027.93	292,353.97	324,563.61	18,663.73	54,237,485.14
（1）购 置		3,633,021.16	292,353.97	324,563.61	18,663.73	4,268,602.47
（2）在 建工程转 入	206,875.90	49,762,006.77				49,968,882.67
3.本期减 少金额		12,108,303.37				12,108,303.37
（1）处 置或报废						
（2）转 入在建工 程		12,108,303.37				12,108,303.37
4.2021 年 12 月 31 日	1,861,873.48	59,796,815.76	1,491,656.69	632,456.90	105,416.55	63,888,219.38
二、累计 折旧						
1.2020 年 12 月 31 日	1,727.28	1,155,997.03	503,200.23	56,053.98	19,661.69	1,736,640.21
2.本期增 加金额	81,094.92	2,655,359.47	286,349.00	110,464.17	19,939.40	3,153,206.96
（1）计 提	81,094.92	2,655,359.47	286,349.00	110,464.17	19,939.40	3,153,206.96
3.本期减 少金额		878,645.49				878,645.49
（1）处 置或报废						
（2）转 入在建工 程		878,645.49				878,645.49
4.2021 年 12 月 31 日	82,822.20	2,932,711.01	789,549.23	166,518.15	39,601.09	4,011,201.68
三、减值 准备						
四、固定 资产账面 价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备 及家具	合计
1.2021 年 12 月 31 日账面价 值	1,779,051.28	56,864,104.75	702,107.46	465,938.75	65,815.46	59,877,017.70
2.2020 年 12 月 31 日账面价 值	1,653,270.30	17,354,094.17	696,102.49	251,839.31	67,091.13	20,022,397.40

D.2020 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备 及家具	合计
一、账面 原值：						
1.2019 年 12 月 31 日	35,250.00	5,629,970.94	811,150.51	73,305.70	21,436.76	6,571,113.91
2.本期增 加金额	1,619,747.58	12,880,120.26	388,152.21	234,587.59	65,316.06	15,187,923.70
（1）购 置		11,864,943.67	388,152.21	234,587.59	65,316.06	12,552,999.53
（2）在 建工程转 入	1,619,747.58	1,015,176.59				2,634,924.17
3.本期减 少金额						
4.2020 年 12 月 31 日	1,654,997.58	18,510,091.20	1,199,302.72	307,893.29	86,752.82	21,759,037.61
二、累计 折旧						
1.2019 年 12 月 31 日		461,173.10	251,097.05	20,756.23	5,434.80	738,461.18
2.本期增 加金额	1,727.28	694,823.93	252,103.18	35,297.75	14,226.89	998,179.03
（1）计 提	1,727.28	694,823.93	252,103.18	35,297.75	14,226.89	998,179.03
3.本期减 少金额						
4.2020 年 12 月 31 日	1,727.28	1,155,997.03	503,200.23	56,053.98	19,661.69	1,736,640.21
三、减值 准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备 及家具	合计
四、固定 资产账面 价值						
1.2020 年 12 月 31 日账面价 值	1,653,270.30	17,354,094.17	696,102.49	251,839.31	67,091.13	20,022,397.40
2.2019 年 12 月 31 日账面价 值	35,250.00	5,168,797.84	560,053.46	52,549.47	16,001.96	5,832,652.73

②各报告期，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

10. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	45,790,676.15	27,220,041.76	81,043,148.36	25,050,037.01
工程物资	2,416,044.62	23,806,929.86	1,673,000.00	1,171,426.20
合计	48,206,720.77	51,026,971.62	82,716,148.36	26,221,463.21

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
环保、工程改造等	45,790,676.15		45,790,676.15
吉锐年产 2.5 万吨镍钴金属生产建设项目			
50000t/a 动力锂电池梯度循环利用技术改造项目			
合计	45,790,676.15		45,790,676.15

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉锐年产 2.5 万吨镍	18,165,367.67		18,165,367.67	70,705,725.21		70,705,725.21

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钴金属生产建设项目						
50000t/a 动力锂电池梯度循环利用生产项目				2,338,183.08		2,338,183.08
50000t/a 动力锂电池梯度循环利用技术改造项目	9,054,674.09		9,054,674.09	7,999,240.07		7,999,240.07
合计	27,220,041.76		27,220,041.76	81,043,148.36		81,043,148.36

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
吉锐年产 2.5 万吨镍钴金属生产建设项目	21,827,425.94		21,827,425.94
50000t/a 动力锂电池梯度循环利用生产项目	3,222,611.07		3,222,611.07
合计	25,050,037.01		25,050,037.01

②重要在建工程项目变动情况

A.2023 年 1-6 月

项目名称	预算数 (万元)	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	2023 年 6 月 30 日
吉锐年产 2.5 万吨镍钴金属生产建设项目	32,000.00	18,165,367.67	7,500,703.01	25,666,070.68	
50000t/a 动力锂电池梯度循环利用技术改造项目	11,000.00	9,054,674.09	2,496,020.20	11,550,694.29	
合计		27,220,041.76	9,996,723.21	37,216,764.97	

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
吉锐年产 2.5 万吨镍钴金属生产建设项目	92.87%	100%	1,152,117.93			自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
50000t/a 动力锂电池梯度循环利用技术改造项目	95.41%	100%				自筹
合计			1,152,117.93			

B.2022 年度

项目名称	预算数(万元)	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2022 年 12 月 31 日
吉锐年产 2.5 万吨镍钴金属生产建设项目	32,000.00	70,705,725.21	218,964,027.28	271,504,384.82	18,165,367.67
50000t/a 动力锂电池梯度循环利用技术改造项目	11,000.00	7,999,240.07	58,318,999.96	57,263,565.94	9,054,674.09
合计		78,704,965.28	277,283,027.24	328,767,950.76	27,220,041.76

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
吉锐年产 2.5 万吨镍钴金属生产建设项目	90.52	90%	1,152,117.93	828,986.69	14.57	自筹
50000t/a 动力锂电池梯度循环利用技术改造项目	93.14	90%				自筹
合计			1,152,117.93	828,986.69		

C.2021 年度

项目名称	预算数(万元)	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2021 年 12 月 31 日
吉锐年产 2.5 万吨镍钴金属生产建设项目	32,000.00	21,827,425.94	48,878,299.27		70,705,725.21
50000t/a 动力锂电池梯度循环利用技术改造项目	11,000.00		44,136,874.69	36,137,634.62	7,999,240.07
合计		21,827,425.94	93,015,173.96	36,137,634.62	78,704,965.28

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
吉锐年产 2.5 万吨镍钴金属生产建设项目	22.10	20%	323,131.24	323,131.24	14.53	自筹
50000t/a 动力锂电池梯度循环利用技术改造项目	40.12	40%				自筹
合计			323,131.24	323,131.24		

D.2020 年度

项目名称	预算数（万元）	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2020 年 12 月 31 日
吉锐年产 2.5 万吨镍钴金属生产建设项目	32,000.00	188,899.64	21,638,526.30		21,827,425.94

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
吉锐年产 2.5 万吨镍钴金属生产建设项目	6.82	10%				自筹

(续上表)

(3) 工程物资

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2,416,044.62		2,416,044.62	21,276,891.34		21,276,891.34
工程物资				2,530,038.52		2,530,038.52
合计	2,416,044.62		2,416,044.62	23,806,929.86		23,806,929.86

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,673,000.00		1,673,000.00	1,171,426.20		1,171,426.20
工程物资						
合计	1,673,000.00		1,673,000.00	1,171,426.20		1,171,426.20

11. 使用权资产

2023 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2022 年 12 月 31 日	46,002,423.42
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2023 年 6 月 30 日	46,002,423.42
二、累计折旧	
1.2022 年 12 月 31 日	5,575,728.12
2.本期增加金额	1,650,069.18
3.本期减少金额	
4.2023 年 6 月 30 日	7,225,797.30
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	38,776,626.12
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	40,426,695.30

2022 年度

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021 年 12 月 31 日	46,002,423.42
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2022 年 12 月 31 日	46,002,423.42
二、累计折旧	
1.2021 年 12 月 31 日	2,275,589.76
2.本期增加金额	3,300,138.36
3.本期减少金额	
4.2022 年 12 月 31 日	5,575,728.12
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	40,426,695.30
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	43,726,833.66

2021 年度

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	
2021 年 1 月 1 日	17,827,336.72
2.本期增加金额	28,175,086.70
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	46,002,423.42
二、累计折旧	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	
2021 年 1 月 1 日	
2.本期增加金额	2,275,589.76
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	2,275,589.76
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	43,726,833.66
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	17,827,336.72

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2023 年 1-6 月

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	13,383,944.10		13,383,944.10
2.本期购置增加金额		61,946.90	61,946.90
3.本期减少金额			
4.2023 年 6 月 30 日	13,383,944.10	61,946.90	13,445,891.00
二、累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日	676,053.40		676,053.40
2.本期计提金额	133,839.48	5,162.25	139,001.73
3.本期减少金额			
4.2023 年 6 月 30 日	809,892.88	5,162.25	815,055.13

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	12,574,051.22	56,784.65	12,630,835.87
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	12,707,890.70		12,707,890.70

②2022 年度

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.2021 年 12 月 31 日	10,824,690.20
2.本期购置增加金额	2,559,253.90
3.本期减少金额	
4.2022 年 12 月 31 日	13,383,944.10
二、累计摊销	
1.2021 年 12 月 31 日	451,028.75
2.本期计提金额	225,024.65
3.本期减少金额	
4.2022 年 12 月 31 日	676,053.40
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	12,707,890.70
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	10,373,661.45

③2021 年度

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.2020 年 12 月 31 日	10,824,690.20
会计政策变更	
2021 年 1 月 1 日	10,824,690.20
2.本期购置增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	10,824,690.20
二、累计摊销	
1.2020 年 12 月 31 日	234,534.95
会计政策变更	
2021 年 1 月 1 日	234,534.95

项目	土地使用权
2.本期计提金额	216,493.80
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	451,028.75
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	10,373,661.45
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	10,590,155.25

④2020 年度

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.2019 年 12 月 31 日	10,824,690.20
会计政策变更	
2020 年 1 月 1 日	10,824,690.20
2.本期购置增加金额	
3.本期减少金额	
4.2020 年 12 月 31 日	10,824,690.20
二、累计摊销	
1.2019 年 12 月 31 日	18,041.15
会计政策变更	
2020 年 1 月 1 日	18,041.15
2.本期计提增加	216,493.80
3.本期减少金额	
4.2020 年 12 月 31 日	234,534.95
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	10,590,155.25
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	10,806,649.05

(2) 各报告期末公司无内部研发形成的无形资产。

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
子公司力道新能	2,036,041.43			2,036,041.43

(续上表)

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
子公司力道新能	2,036,041.43			2,036,041.43

(续上表)

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
子公司力道新能	2,036,041.43			2,036,041.43

(续上表)

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
子公司力道新能	2,036,041.43			2,036,041.43

(2) 商誉减值准备

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，商誉未发生减值。

14. 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
租赁厂房及办公楼装修	2,459,617.97	1,656,691.09	301,649.16		3,814,659.90

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
租赁厂房及办公楼装修	1,125,804.14	1,665,921.47	332,107.64		2,459,617.97

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
租赁厂房及办公楼装修	765,797.08	533,547.31	173,540.25		1,125,804.14

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
租赁厂房及办公楼装修		778,776.69	12,979.61		765,797.08

15. 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 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	3,414,676.47	512,201.47		
信用减值准备	2,909,391.40	436,408.71	372,917.14	55,937.57
递延收益	3,673,489.36	551,023.40	4,053,787.24	608,068.09
新租赁准则税会差异	1,807,269.14	271,090.38	1,443,301.30	216,495.20
未实现内部交易税会差异	331,858.41	49,778.76		
合计	12,136,684.78	1,820,502.72	5,870,005.68	880,500.86

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	165,938.34	24,890.75	139,771.69	20,965.75
信用减值准备	2,076,506.66	311,476.00	568,635.94	85,295.39
递延收益	1,649,250.02	247,387.50		
可抵扣亏损			12,981,546.22	1,947,231.93
新租赁准则税会差异	628,055.44	94,208.32	2,102,250.02	315,337.50
合计	4,519,750.46	677,962.57	15,792,203.87	2,368,830.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	459,846.47	68,976.97	495,584.93	74,337.74
固定资产购置一次性扣除	19,727,754.40	2,959,163.16	19,911,504.43	2,986,725.66
未实现内部交易税会差异			770,383.58	115,557.53
合计	20,187,600.87	3,028,140.13	21,177,472.94	3,176,620.93

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	562,242.07	84,336.31	626,613.53	93,992.03

16. 其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付设备工程款	1,691,624.03	20,866,798.82	19,001,668.72	1,888,700.16
IPO 申报中介费用	2,130,000.00	630,000.00		
合计	3,821,624.03	21,496,798.82	19,001,668.72	1,888,700.16

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	210,000,000.00	60,143,697.71	15,000,000.00	5,000,000.00
信用借款			3,298,000.00	
抵押+保证借款	90,000,000.00	90,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
应计利息	376,048.61	228,758.58	35,839.52	16,759.72
已贴现未到期的票据	53,192,018.49			
合计	353,568,067.10	150,372,456.29	26,333,839.52	13,016,759.72

说明：保证借款系担保借款，担保情况详见本附注十、4（2）；抵押借款系抵押固定资产、无形资产等，抵押物情况详见本附注五、48。

18. 应付票据

种类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票				1,729,000.00
商业承兑汇票				
合计				1,729,000.00

本公司无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	59,373,507.97	33,608,129.64	4,944,652.79	5,653,507.70
应付设备工程款	50,473,840.62	72,876,617.25	10,661,802.78	9,997,447.25
应付其他款项	12,251,583.09	8,293,329.96	1,523,523.05	983,010.65
合计	122,098,931.68	114,778,076.85	17,129,978.62	16,633,965.60

应付账款 2022 年末较 2021 年末增加 570.04%，主要系采购增加导致应付货款增加、厂房设备采购导致应付工程设备款增加。

(2) 各报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	729,277.98	72,403,339.10	20,295,132.75	1,377,920.40
预收加工费	5,035,866.45	9,792,779.38	2,780,752.43	
合计	5,765,144.43	82,196,118.48	23,075,885.18	1,377,920.40

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	9,425,697.25	32,419,128.69	32,205,562.64	9,639,263.30
二、离职后福利-设定提存计划		2,124,137.94	2,124,137.94	
三、辞退福利		5,576.88	5,576.88	
合计	9,425,697.25	34,548,843.51	34,335,277.46	9,639,263.30

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,434,039.48	41,786,742.41	37,795,084.64	9,425,697.25
二、离职后福利-设定提存计划		1,983,527.54	1,983,527.54	
三、辞退福利		271,860.18	271,860.18	
合计	5,434,039.48	44,042,130.13	40,050,472.36	9,425,697.25

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,412,296.31	16,791,029.16	12,769,285.99	5,434,039.48
二、离职后福利-设定提存计划		691,160.43	691,160.43	
三、辞退福利				
合计	1,412,296.31	17,482,189.59	13,460,446.42	5,434,039.48

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	252,807.43	6,970,168.31	5,810,679.43	1,412,296.31
二、离职后福利-设定提存计划	8,184.96	9,302.15	17,487.11	
三、辞退福利				
合计	260,992.39	6,979,470.46	5,828,166.54	1,412,296.31

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,860,410.74	28,097,964.17	28,576,800.57	8,381,574.34
二、职工福利费	411,458.11	1,981,615.94	1,798,177.65	594,896.40
三、社会保险费		1,295,905.85	1,295,905.85	
其中：医疗保险费		1,018,077.30	1,018,077.30	
工伤保险费		118,268.44	118,268.44	
生育保险费		132,412.15	132,412.15	
四、住房公积金		572,150.00	526,070.00	46,080.00
五、工会经费和职工教育经费	153,828.40	471,492.73	8,608.57	616,712.57
合计	9,425,697.25	32,419,128.69	32,205,562.64	9,639,263.31

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,198,565.63	35,932,923.05	32,271,077.94	8,860,410.74
二、职工福利费	235,473.85	3,733,108.98	3,557,124.72	411,458.11
三、社会保险费		1,307,998.95	1,307,998.95	
其中：医疗保险费		1,031,116.85	1,031,116.85	
工伤保险费		145,596.88	145,596.88	
生育保险费		131,285.22	131,285.22	

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
四、住房公积金		565,920.00	565,920.00	
五、工会经费和职工教育经费		246,791.43	92,963.03	153,828.40
合计	5,434,039.48	41,786,742.41	37,795,084.64	9,425,697.25

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,401,418.31	15,168,802.86	11,371,655.54	5,198,565.63
二、职工福利费	10,198.00	882,749.42	657,473.57	235,473.85
三、社会保险费		442,956.88	442,956.88	
其中：医疗保险费		383,436.12	383,436.12	
工伤保险费		25,718.28	25,718.28	
生育保险费		33,802.48	33,802.48	
四、住房公积金		231,520.00	231,520.00	
五、工会经费和职工教育经费	680.00	65,000.00	65,680.00	
合计	1,412,296.31	16,791,029.16	12,769,285.99	5,434,039.48

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	252,807.43	6,316,350.38	5,167,739.50	1,401,418.31
二、职工福利费		353,760.71	343,562.71	10,198.00
三、社会保险费		182,104.62	182,104.62	
其中：医疗保险费		168,085.97	168,085.97	
工伤保险费		1,185.01	1,185.01	
生育保险费		12,833.64	12,833.64	
四、住房公积金		115,040.00	115,040.00	
五、工会经费和职工教育经费		2,912.60	2,232.60	680.00
合计	252,807.43	6,970,168.31	5,810,679.43	1,412,296.31

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		2,056,029.90	2,056,029.90	

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
2.失业保险费		68,108.04	68,108.04	
合计		2,124,137.94	2,124,137.94	

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
离职后福利:				
1.基本养老保险		1,917,695.15	1,917,695.15	
2.失业保险费		65,832.39	65,832.39	
合计		1,983,527.54	1,983,527.54	

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利:				
1.基本养老保险		671,728.45	671,728.45	
2.失业保险费		19,431.98	19,431.98	
合计		691,160.43	691,160.43	

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利:				
1.基本养老保险	8,184.96	9,046.37	17,231.33	
2.失业保险费		255.78	255.78	
合计	8,184.96	9,302.15	17,487.11	

22. 应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	3,704,233.40	12,134,728.05	2,244,464.22	
企业所得税	89,295.64		156,794.35	
个人所得税	69,610.53	145,252.17	29,675.75	12,146.49
城市维护建设税	228,187.36	291,279.56	77,882.32	
教育费附加	136,912.42	134,994.77	46,729.39	
地方教育附加	91,274.95	156,284.82	31,152.93	
城镇土地使用税	137,952.67	123,289.64	123,289.64	123,289.64
印花税	390,592.50	256,747.34	15,983.00	9,412.70
房产税	192,042.26	210,207.18		

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他	4,623.75			
合计	5,044,725.48	13,452,783.53	2,725,971.60	144,848.83

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	370,878.42	19,031.00	408,302.08	2,264,327.81
合计	370,878.42	19,031.00	408,302.08	2,264,327.81

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股东借款本金及利息			238,650.18	2,230,405.00
应付报销款	128,852.98	6,831.00	166,651.90	33,922.81
其他	242,025.44	12,200.00	3,000.00	
合计	370,878.42	19,031.00	408,302.08	2,264,327.81

②各报告期期末，无账龄超过 1 年的重要其他应付款

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	2,662,934.80	2,602,213.29	2,484,892.50	
一年内到期的长期借款及利息	15,100,763.90	10,119,319.45		
合计	17,763,698.70	12,721,532.74	2,484,892.50	

25. 其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	687,005.87	8,528,398.64	2,638,367.25	179,129.65
已背书未到期的票据	9,497,134.67	2,883,441.50	24,006,162.80	7,120,980.60
合计	10,184,140.54	11,411,840.14	26,644,530.05	7,300,110.25

26. 长期借款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	利率区间
保证+抵押借款	65,100,763.92	70,119,319.45			5.55%-5.65%
小计	65,100,763.92	70,119,319.45			
减：一年内到期的长期借款	15,100,763.90	10,119,319.45			
合计	50,000,000.02	60,000,000.00			

说明：保证借款系担保借款，担保情况详见本附注十、4（2）；抵押借款系抵押固定资产、无形资产等，抵押物情况详见本附注五、48。

27. 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁付款额	52,876,618.68	55,126,687.56	59,626,825.32	
减：未确认融资费用	12,292,723.42	13,256,690.96	15,271,936.22	
小计	40,583,895.26	41,869,996.60	44,354,889.10	
减：一年内到期的租赁负债	2,662,934.80	2,602,213.29	2,484,892.50	
合计	37,920,960.46	39,267,783.31	41,869,996.60	

28. 递延收益

（1）递延收益情况

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	20,821,920.66	12,498,557.00	1,150,537.77	32,169,939.89	政府补助

（续上表）

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	1,649,250.02	20,139,500.00	966,829.36	20,821,920.66	政府补助

（续上表）

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	2,102,250.02		453,000.00	1,649,250.02	政府补助

（续上表）

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助		2,265,000.00	162,749.98	2,102,250.02	政府补助

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
厂房装修补贴	1,196,250.02		226,500.00		969,750.02	与资产相关
年产25000吨钴镍新能源材料产业化专项补贴	16,768,133.42		594,372.72		16,173,760.70	与资产相关
省级工业企业技改补贴	2,006,130.83		105,746.82		1,900,384.01	与资产相关
六稳技改专项补贴	851,406.39		48,051.06		803,355.33	与资产相关
赣州高新区招商引资厂房补贴		12,498,557.00	175,867.17		12,322,689.83	与资产相关
合计	20,821,920.66	12,498,557.00	1,150,537.77		32,169,939.89	

(续上表)

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
厂房装修补贴	1,649,250.02		453,000.00		1,196,250.02	与资产相关
年产25000吨钴镍新能源材料产业化专项补贴		17,000,000.00	231,866.58		16,768,133.42	与资产相关
省级工业企业技改补贴		2,200,000.00	193,869.17		2,006,130.83	与资产相关
六稳技改专项补贴		939,500.00	88,093.61		851,406.39	与资产相关
合计	1,649,250.02	20,139,500.00	966,829.36		20,821,920.66	

(续上表)

补助项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
厂房装修补贴	2,102,250.02		453,000.00		1,649,250.02	与资产相关

(续上表)

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
厂房装修补贴		2,265,000.00	162,749.98		2,102,250.02	与资产相关

29. 股本（实收资本）

（1）2023 年 1-6 月

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	期末股权 比例（%）
司马忠志	43,620,000.00			43,620,000.00	24.61
江门市长信科技有限公司	25,420,000.00			25,420,000.00	14.34
廖志刚	20,720,000.00			20,720,000.00	11.69
李斌	5,700,000.00			5,700,000.00	3.21
尹宪章	642,858.00			642,858.00	0.36
陈贵生	5,929,148.00			5,929,148.00	3.35
赣州市锐展咨询服务中心 （有限合伙）	20,340,000.00			20,340,000.00	11.47
夏津	2,417,834.00			2,417,834.00	1.36
兰仕华	4,835,668.00			4,835,668.00	2.73
高尚	3,642,857.00			3,642,857.00	2.06
周振清	2,830,300.00			2,830,300.00	1.60
张秀玲	4,285,714.00			4,285,714.00	2.42
骆飞	2,785,714.00			2,785,714.00	1.57
汤际瑜	2,142,857.00			2,142,857.00	1.21
赣州市锐科咨询服务中心 （有限合伙）	9,575,000.00			9,575,000.00	5.40
宁波万合天宜创业投资合 伙企业（有限合伙）	6,428,572.00			6,428,572.00	3.63
民生证券投资有限公司	3,257,329.00			3,257,329.00	1.84
湖州佳宁股权投资合伙企 业（有限合伙）	1,085,776.00			1,085,776.00	0.61
共青城民生红景一期投资 中心（有限合伙）	1,085,776.00			1,085,776.00	0.61
刘建兵	458,295.00			458,295.00	0.26
海南实裕投资合伙企业 （有限合伙）	916,590.00			916,590.00	0.52
宋颖招	229,148.00			229,148.00	0.13
吉瑞未来创业投资（潍 坊）合伙企业（有限合 伙）	733,272.00			733,272.00	0.41
吉锐未来创业投资（潍 坊）合伙企业（有限合 伙）	4,583,410.00			4,583,410.00	2.58
江西金投产业发展基金合 伙企业（有限合伙）	458,295.00			458,295.00	0.26

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	期末股权 比例 (%)
山东毅达创业投资基金合 伙企业 (有限合伙)	916,590.00			916,590.00	0.52
嘉兴秋晟投资合伙企业 (有限合伙)	595,784.00			595,784.00	0.34
井冈山衡庐长风一期股权投 资中心 (有限合伙)	687,443.00			687,443.00	0.39
无锡信保佳源股权投资合 伙企业 (有限合伙)	916,590.00			916,590.00	0.52
合计	177,240,820.00			177,240,820.00	100.00

(2) 2022 年度

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
司马忠志	43,620,000.00			43,620,000.00	24.61
江门市长信科技有限公司	25,420,000.00			25,420,000.00	14.34
廖志刚	20,720,000.00			20,720,000.00	11.69
李斌	5,700,000.00			5,700,000.00	3.21
尹宪章	642,858.00			642,858.00	0.36
陈贵生	5,700,000.00	229,148.00		5,929,148.00	3.35
赣州市锐展咨询服务中心 (有限合伙)	20,340,000.00			20,340,000.00	11.47
夏津	2,142,857.00	274,977.00		2,417,834.00	1.36
兰仕华	4,285,714.00	549,954.00		4,835,668.00	2.73
高尚	3,642,857.00			3,642,857.00	2.06
周振清	2,142,857.00	687,443.00		2,830,300.00	1.60
张秀玲	4,285,714.00			4,285,714.00	2.42
骆飞	2,785,714.00			2,785,714.00	1.57
汤际瑜	2,142,857.00			2,142,857.00	1.21
赣州市锐科咨询服务中心 (有限合伙)		9,575,000.00		9,575,000.00	5.40
宁波万合天宜创业投资合 伙企业 (有限合伙)	6,428,572.00			6,428,572.00	3.63
民生证券投资有限公司		3,257,329.00		3,257,329.00	1.84
湖州佳宁股权投资合伙企 业 (有限合伙)		1,085,776.00		1,085,776.00	0.61
共青城民生红景一期投资 中心 (有限合伙)		1,085,776.00		1,085,776.00	0.61
刘建兵		458,295.00		458,295.00	0.26
海南实裕投资合伙企业 (有限合伙)		916,590.00		916,590.00	0.52

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
宋颖招		229,148.00		229,148.00	0.13
吉瑞未来创业投资（潍坊）合伙企业（有限合伙）		733,272.00		733,272.00	0.41
吉锐未来创业投资（潍坊）合伙企业（有限合伙）		4,583,410.00		4,583,410.00	2.58
江西金投产业发展基金合伙企业（有限合伙）		458,295.00		458,295.00	0.26
山东毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）		916,590.00		916,590.00	0.52
嘉兴秋晟投资合伙企业（有限合伙）		595,784.00		595,784.00	0.34
井冈山衡庐长风一期股权投资中心（有限合伙）		687,443.00		687,443.00	0.39
无锡信保佳源股权投资合伙企业（有限合伙）		916,590.00		916,590.00	0.52
合计	150,000,000.00	27,240,820.00		177,240,820.00	100.00

说明 1：2022 年 3 月，公司股东会同意将注册资本由 15,000 万元增加至 15,957.50 万元，由赣州市锐科咨询服务中心（有限合伙）以人民币 1,660.00 万元认缴新增出资额 957.50 万元。其中计入实收资本 957.50 万元，计入资本公积（资本溢价）702.50 万元；

说明 2：2022 年 5 月，公司股东会同意将注册资本由 15,957.50 万元增加至 16,500.39 万元，新增注册资本由民生证券投资有限公司等 3 名股东以 5,000.00 万元认缴，其中计入实收资本 542.89 万元，计入资本公积（资本溢价）4,457.11 万元；

说明 3：2022 年 8 月，本公司以 2022 年 5 月 31 日的净资产，整体变更为股份有限公司，注册资本保持不变；

说明 4：2022 年 11 月，本公司临时股东大会同意将注册资本由 16,500.39 万元增加至 17,724.08 万元，新增注册资本由吉瑞未来创业投资（潍坊）合伙企业（有限合伙）等 14 名股东以 26,701.00 万元认缴，其中计入股本 1,223.69 万元，计入资本公积（股本溢价）25,477.31 万元。

（3）2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权比 例（%）
司马忠志	23,310,000.00	23,310,000.00	3,000,000.00	43,620,000.00	29.08
江门市长信科技有限公司	12,710,000.00	12,710,000.00		25,420,000.00	16.94
廖志刚	11,660,000.00	11,660,000.00	2,600,000.00	20,720,000.00	13.81
蔡昶	6,000,000.00		6,000,000.00		
李斌	4,200,000.00	4,200,000.00	2,700,000.00	5,700,000.00	3.80
邓杰香	1,480,000.00	1,480,000.00	2,960,000.00		
季洪生	640,000.00	640,000.00	1,280,000.00		
尹宪章		2,442,858.00	1,800,000.00	642,858.00	0.43
陈贵生		5,700,000.00		5,700,000.00	3.80
赣州市锐展咨询服务中心（有限合伙）		20,340,000.00		20,340,000.00	13.56
夏津		2,142,857.00		2,142,857.00	1.43
兰仕华		4,285,714.00		4,285,714.00	2.86
高尚		3,642,857.00		3,642,857.00	2.43
周振清		2,142,857.00		2,142,857.00	1.43
张秀玲		4,285,714.00		4,285,714.00	2.86
骆飞		2,785,714.00		2,785,714.00	1.86
汤际瑜		2,142,857.00		2,142,857.00	1.43
宁波万合天宜创业投资合伙企业（有限合伙）		6,428,572.00		6,428,572.00	4.28
合计	60,000,000.00	110,340,000.00	20,340,000.00	150,000,000.00	100.00

说明 1：2021 年 9 月，公司股东会同意将注册资本增加 6,000 万元至 12,000 万元，其中司马忠志增加 2,331 万元，江门市长信科技有限公司增加 1,271 万元，廖志刚增加 1,166 万元，李斌增加 420 万元，邓杰香增加 148 万元，季洪生增加 64 万元，陈贵生增加 420 万元，尹宪章增加 180 万元；

说明 2：2021 年 9 月 7 日，赣州市锐展咨询服务中心（有限合伙）分别与司马忠志、廖志刚、蔡昶、李斌、邓杰香、季洪生、尹宪章签署了《股权转让协议》，分别受让其持有的 300 万元、260 万元、600 万元、270 万元、296 万元、128 万元、180 万元出资额，合计 2,034 万元；

说明 3：2021 年 10 月，公司股东会同意将注册资本增加 3,000 万元至 6,000 万元，由宁波万合天宜创业投资合伙企业（有限合伙）等 10 名股东以 14,000 万元向认缴注册

资本 3,000 万元，其中计入实收资本 3,000 万元，计入资本公积（资本溢价）11,000 万元。

（4）2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权比 例（%）
司马忠志	22,000,000.00	1,310,000.00		23,310,000.00	38.85
江门市长信科技有限公司	12,000,000.00	710,000.00		12,710,000.00	21.18
廖志刚	11,000,000.00	660,000.00		11,660,000.00	19.43
蔡昶	6,000,000.00			6,000,000.00	10.00
李斌	4,200,000.00			4,200,000.00	7.00
邓杰香	1,400,000.00	80,000.00		1,480,000.00	2.47
季洪生	600,000.00	40,000.00		640,000.00	1.07
合计	57,200,000.00	2,800,000.00		60,000,000.00	100.00

说明：2020 年 7 月，司马忠志等 5 名股东缴纳认缴出资额 280 万元。

30. 资本公积

（1）2023 年 1-6 月

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
股本溢价（资本溢价）	443,153,401.10			443,153,401.10
其他资本公积	5,188,970.89	6,684,808.23		11,873,779.12
合计	448,342,371.99	6,684,808.23		455,027,180.22

说明：其他资本公积本期增加系确认股份支付。

（2）2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价（资本溢价）	110,000,000.00	333,153,401.10		443,153,401.10
其他资本公积	3,685,258.66	5,850,517.28	4,346,805.05	5,188,970.89
合计	113,685,258.66	339,003,918.38	4,346,805.05	448,342,371.99

说明 1：股本溢价（资本溢价）本年增加 33,315.34 万元，其中 30,636.92 万元系股东新增所致，具体详见附注五 29、股本（实收资本）；其中 2,678.42 万元系有限公司整体变更为股份公司，将未分配利润 2,243.74 万元转作股本溢价，将资本公积-其他资本公

积 434.68 万元转作股本溢价；

说明 2：其他资本公积本期增加系确认股份支付 585.05 万元；其他资本公积减少系有限公司整体变更为股份公司，其他资本公积 434.68 万元转作股本溢价。

(3) 2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价		110,000,000.00		110,000,000.00
其他资本公积		3,685,258.66		3,685,258.66
合计		113,685,258.66		113,685,258.66

说明 1：资本溢价本期增加 11,000 万元，系 2021 年 10 月，宁波万合天宜创业投资合伙企业（有限合伙）等 10 名增加投资所致，具体详见附注五 29、股本（实收资本）；

说明 2：其他资本公积增加系确认股份支付 368.53 万元。

31. 专项储备

(1) 2023 年 1-6 月

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
安全生产费	2,401,609.53	3,358,812.79	1,418,438.74	4,341,983.58

(2) 2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费		3,202,849.52	801,239.99	2,401,609.53

(3) 2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费		464,898.03	464,898.03	

(4) 2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	41,756.86	38,769.79	80,526.65	

32. 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	117,250,688.63	28,986,053.62	-7,950,881.35	-895,658.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整后期初未分配利润	117,250,688.63	28,986,053.62	-7,950,881.35	-895,658.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,350,538.45	110,702,051.06	36,936,934.97	-7,055,223.04
减：提取法定盈余公积				
减：股改净资产折股		22,437,416.05		
期末未分配利润	182,601,227.08	117,250,688.63	28,986,053.62	-7,950,881.35

33. 营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	849,811,868.09	701,180,205.03	925,685,384.13	707,942,906.13
其他业务	6,817,492.04	2,113,978.42	4,115,267.31	1,202,861.14
合计	856,629,360.13	703,294,183.45	929,800,651.44	709,145,767.27

（续上表）

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,978,809.47	94,771,815.30	18,919,935.85	22,671,460.87
其他业务	5,348,273.51	2,172,920.46	2,073,266.26	1,247,157.13
合计	166,327,082.98	96,944,735.76	20,993,202.11	23,918,618.00

（1）主营业务分业务（产品）

业务类型	产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年度	
		收入	成本	收入	成本
销售业务	电池级碳酸锂	594,946,432.58	488,589,123.73	774,221,823.01	626,380,012.11
	磷酸铁	15,627,213.23	12,390,680.69	44,796,017.66	24,319,918.38
	硫酸镍	74,373,601.48	76,769,400.81	6,415,760.38	6,315,395.15
	碳酸钴	50,505,763.08	51,676,621.61		
	其他产品	269,177.83	196,827.58	1,847,227.38	392,158.17
	小计	735,722,188.20	629,622,654.42	827,280,828.43	657,407,483.81
加工业务	加工费收入	76,440,870.75	66,906,999.51	67,867,816.77	48,460,922.05
	盈余产品收入	37,648,809.14	4,650,551.10	30,536,738.93	2,074,500.27
	小计	114,089,679.89	71,557,550.61	98,404,555.70	50,535,422.32
合计		849,811,868.09	701,180,205.03	925,685,384.13	707,942,906.13

（续上表）

业务类型	产品名称	2021 年度		2020 年度	
		收入	成本	收入	成本
销售业务	电池级碳酸锂	146,811,533.94	87,726,101.20	18,744,139.39	22,439,135.59
	磷酸铁	1,235,840.70	1,249,519.94		
	其他产品	7,836,394.38	2,796,012.37		
	小计	155,883,769.02	91,771,633.51	18,744,139.39	22,439,135.59
加工业务	加工费收入	4,495,531.33	2,890,033.15	175,796.46	232,325.28
	盈余产品收入	599,509.12	110,148.64		
	小计	5,095,040.45	3,000,181.79	175,796.46	232,325.28
合计		160,978,809.47	94,771,815.30	18,919,935.85	22,671,460.87

34. 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	498,008.59	1,309,088.28	177,876.54	
教育费附加	298,805.14	785,452.97	106,725.93	
地方教育附加	199,203.44	523,635.31	71,150.61	
城镇土地使用税	285,680.71	493,158.56	493,158.56	493,158.56
房产税	384,084.52	210,207.18		
车船使用税	435.20	2,957.60	3,315.20	1,885.07
印花税	664,379.91	603,645.81	154,764.40	21,210.30
其他	31,383.29			
合计	2,361,980.80	3,928,145.71	1,006,991.24	516,253.93

35. 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,812,024.42	1,640,597.38	602,141.40	153,191.01
股份支付	199,589.48	265,744.13		
业务招待费	64,982.00	355,564.50	45,946.98	2,760.28
折旧与摊销	96,158.27	172,058.65	166,619.44	12,979.61
广告宣传费	44,825.97	115,777.70	83,455.58	81,769.53
其他	333,206.29	156,558.69	140,895.28	71,586.94
合计	2,550,786.43	2,706,301.05	1,039,058.68	322,287.37

36. 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	8,729,035.78	11,158,675.66	2,543,699.18	1,014,495.03

服务费	3,741,020.30	8,666,715.55	682,293.24	87,217.87
股份支付	6,073,247.50	3,815,367.59	2,948,206.93	
安全生产费	3,358,812.79	3,202,849.52	379,318.60	403,928.90
折旧与摊销	1,680,331.37	2,607,199.48	334,210.39	259,167.94
业务招待费、差旅费	1,210,208.32	1,829,950.69	858,816.27	628,661.02
物料消耗	642,782.04	1,204,481.70	240,586.04	300,897.55
办公费	1,008,312.01	1,117,990.36	250,874.21	200,298.27
汽车费用	367,243.10	677,329.81	350,443.57	182,523.00
水电费	188,801.13	482,203.43	244,488.44	58,199.17
租赁费及使用权资产折旧	163,592.01	224,431.76	203,031.48	228,376.32
其他	512,415.60	453,843.52	135,452.30	193,472.58
合计	27,675,801.95	35,441,039.07	9,171,420.65	3,557,237.65

37. 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料费	24,464,050.01	33,868,760.14	7,762,472.83	1,351,222.78
人工费	4,577,366.23	6,696,595.26	4,192,909.45	1,192,967.24
水动力费	2,813,480.12	2,331,601.08	2,247,376.72	364,590.07
股份支付	411,971.25	1,769,405.56	737,051.73	
折旧及摊销费	1,226,923.73	980,743.06	1,023,527.47	267,143.80
租赁费及使用权资产折旧	73,472.88	116,139.29	285,372.03	113,077.92
其他	203,327.06	484,288.05	125,665.58	1,814.00
合计	33,770,591.28	46,247,532.44	16,374,375.81	3,290,815.81

38. 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	7,540,807.77	6,875,287.96	3,362,191.06	565,602.25
其中：租赁负债利息支出	963,967.54	2,015,245.26	1,460,969.68	
减：利息收入	574,186.64	1,066,254.08	117,017.71	23,705.09
利息净支出	6,966,621.13	5,809,033.88	3,245,173.35	541,897.16
贴现利息支出	312,576.00	183,590.31	183,759.39	
银行手续费及其他	17,117.95	39,198.55	145,310.48	14,458.30
合计	7,296,315.08	6,031,822.74	3,574,243.22	556,355.46

39. 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	10,210,829.51	8,875,363.74	4,728,558.53	2,320,877.49	
其中：与递延收益相关的政府补助	1,150,537.77	966,829.36	453,000.00	162,749.98	与资产相关
与递延收益相关的政府补助					与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	9,060,291.74	7,908,534.38	4,275,558.53	2,158,127.51	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	19,575.66	3,309.35	1,344.49	43.83	
其中：个税扣缴税款手续费	19,575.66	3,309.35	1,344.49	43.83	
合计	10,230,405.17	8,878,673.09	4,729,903.02	2,320,921.32	

40. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
信用等级较高的应收票据贴现费用	-830,470.06	-1,680,336.79	-320,949.66	-41,014.58
购买保本型理财产品取得的投资收益		2,262.94	3,013.06	931,019.43
债务重组损益	-29,984.79			
合计	-860,454.85	-1,678,073.85	-317,936.60	890,004.85

41. 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-2,990,285.58	1,408,136.06	-1,034,472.20	-517,835.94
应收账款坏账损失	-2,674,227.38	-427,006.29	-213,304.77	7,100.00
其他应收款坏账损失	151.87	322,441.88	-272,593.75	58,802.83
合计	-5,664,361.09	1,303,571.65	-1,520,370.72	-451,933.11

42. 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	-18,289,988.76	-17,592,121.57	-26,166.65	-139,771.69

43. 营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚款收入	7,050.00	8,250.00	2,200.00	
其他	1.45	15,127.93	3,214.91	160.00
合计	7,051.45	23,377.93	5,414.91	160.00

44. 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公益性捐赠支出	156,000.00	112,625.00	72,000.00	
非正常损失			980,000.00	
滞纳金	2,408.64			70.67
合计	158,408.64	112,625.00	1,052,000.00	70.67

45. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	681,888.63	3,531,048.02	1,416,954.33	
递延所得税费用	-1,088,482.66	2,889,746.33	1,681,212.28	-1,493,832.37
合计	-406,594.03	6,420,794.35	3,098,166.61	-1,493,832.37

(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	64,943,944.42	117,122,845.41	40,035,101.58	-8,549,055.41
按法定或适用税率计算的所得税费用	9,741,591.66	17,568,426.81	6,005,265.24	-1,282,358.31
子公司适用不同税率的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	375,329.12	482,397.85	44,348.49	9,532.74
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	208,406.95	8,069,845.75	1,394,977.47	99,923.16
税收优惠政策碳酸锂销售收入减按 90%确认	-7,778,507.77	-11,162,219.13	-2,211,165.65	
研发费用加计扣除	-2,953,413.99	-5,550,931.27	-2,135,258.94	-320,929.96
固定资产采购加计扣除		-2,986,725.66		
所得税费用	-406,594.03	6,420,794.35	3,098,166.61	-1,493,832.37

46. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到政府补助	19,328,355.52	28,027,943.73	4,276,903.02	4,423,171.34
利息收入	574,186.64	1,066,254.08	117,017.71	23,705.09

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业外收入	7,051.45	23,377.93	5,414.91	160.00
收回代垫款项及其他	351,847.42	2,130,092.75	135,729.09	1,473,944.33
合计	20,261,441.03	31,247,668.49	4,535,064.73	5,920,980.76

(2) 支付的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
现金支付销售费用管理费用等期间费用	33,736,036.08	48,104,329.59	14,798,657.58	4,101,245.70
营业外支出	158,408.64	112,625.00	1,052,000.00	70.67
支付代垫款项及其他	726,981.80	245,620.90	1,313,954.55	690,006.55
合计	34,621,426.52	48,462,575.49	17,164,612.13	4,791,322.92

(3) 收到的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
收回承兑汇票保证金			1,729,000.00	
贷款转贷		250,000.00	27,750,000.00	9,255,000.00
信用等级不高的应收票据贴现	52,879,442.49	28,468,302.00	19,000,000.00	
非金融机构票据贴现			3,959,559.00	
合计	52,879,442.49	28,718,302.00	52,438,559.00	9,255,000.00

(4) 支付的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
支付租赁负债的本金和利息	2,250,068.88	4,500,137.76	3,108,504.00	—
偿还股东借款本金及利息		238,650.18	2,886,323.38	
支付银行承兑汇票保证金				1,729,000.00
贷款转贷			28,000,000.00	9,255,000.00
支付 IPO 申报费用	1,590,000.00	667,800.00		
非金融机构票据贴现利息			72,080.00	
合计	3,840,068.88	5,406,587.94	34,066,907.38	10,984,000.00

47. 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:				

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
净利润	65,350,538.45	110,702,051.06	36,936,934.97	-7,055,223.04
加：资产减值准备	18,289,988.76	17,592,121.57	26,166.65	139,771.69
信用减值损失	5,664,361.09	-1,303,571.65	1,520,370.72	451,933.11
固定资产折旧	20,230,137.50	12,803,697.25	3,153,206.96	998,179.03
使用权资产折旧	1,650,069.18	3,300,138.36	2,275,589.76	
无形资产摊销	139,001.73	225,024.65	216,493.80	216,493.80
长期待摊费用摊销	301,649.16	332,107.64	173,540.25	12,979.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）				
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	7,853,383.77	7,058,878.27	3,595,950.45	565,602.25
投资损失（收益以“—”号填列）	860,454.85	-2,262.94	-3,013.06	-931,019.43
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-940,001.86	-202,538.29	1,690,868.00	-1,484,176.65
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-148,480.80	3,092,284.62	-9,655.72	-9,655.72
存货的减少（增加以“—”号填列）	-138,936,024.94	-180,425,591.52	-29,826,204.51	-9,881,752.71
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-271,268,057.15	27,336,886.29	113,216,063.36	51,960,965.84
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-31,611,623.20	75,481,562.36	15,742,912.74	53,983,647.82
其他		5,850,517.28	3,685,258.66	
经营活动产生的现金流量净额	-322,564,603.46	81,841,304.95	-74,037,643.69	14,954,186.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	215,552,230.55	457,605,691.39	84,418,086.52	3,268,555.47
减：现金的期初余额	457,605,691.39	84,418,086.52	3,268,555.47	4,494,915.90
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	-242,053,460.84	373,187,604.87	81,149,531.05	-1,226,360.43

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	215,552,230.55	457,605,691.39	84,418,086.52	3,268,555.47
其中：库存现金	15,164.00	3,604.00	9,783.43	4,426.04
可随时用于支付的银行存款	215,537,066.55	457,602,087.39	84,408,303.09	3,264,129.43
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	215,552,230.55	457,605,691.39	84,418,086.52	3,268,555.47

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
固定资产	194,247,456.71	抵押借款
无形资产	10,048,920.75	抵押借款
合计	204,296,377.46	/

49. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	2023年1-6月计入当期损益的金额	计入当期损益的列报项目
厂房装修补贴	2,265,000.00	递延收益	226,500.00	其他收益
年产25000吨镍钴新能源材料工程项目补助	17,000,000.00	递延收益	594,372.72	其他收益
省级工业企业技改补贴	2,200,000.00	递延收益	105,746.82	其他收益
六稳技改专项补贴	939,500.00	递延收益	48,051.06	其他收益
赣州高新区招商引资厂房补贴	12,498,557.00	递延收益	175,867.17	其他收益
合计	34,903,057.00		1,150,537.77	

(续上表)

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额			计入当期损益的列报项目
			2022年度	2021年度	2020年度	
厂房装修补贴	2,265,000.00	递延收益	453,000.00	453,000.00	162,749.98	其他收益
年产25000吨镍钴新能源材料工程项目补助	17,000,000.00	递延收益	231,866.58			其他收益
省级工业企业技改补贴	2,200,000.00	递延收益	193,869.17			其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额			计入当期损益的列报项目
			2022 年度	2021 年度	2020 年度	
六稳技改专项补贴	939,500.00	递延收益	88,093.61			其他收益
合计	22,404,500.00		966,829.36	453,000.00	162,749.98	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	2023 年 1-6 月计入当期损益的金额	计入当期损益的列报项目
崇义县行政审批局企业高校毕业生就业生活补贴	16,000.00	其他收益
崇义县关田镇政府企业补贴（扶贫车间补贴）	47,057.00	其他收益
崇义县审批局企业招工补贴	37,100.00	其他收益
厂房租金补贴	2,250,068.88	其他收益
赣州市赣县区行政审批局新入规四上企业奖励	50,000.00	其他收益
赣州市赣县区行政审批局潜在独角兽奖励	500,000.00	其他收益
赣州市行政审批局独角兽、瞪羚激励资金	1,500,000.00	其他收益
赣州市赣县区科技创新中心 2022 年高成长性科技型企业（潜在独角兽）奖励	750,000.00	其他收益
赣州市行政审批局股改奖励	500,000.00	其他收益
赣县区行政审批局辅导备案奖励	3,000,000.00	其他收益
赣县区就业创业服务中心 2022 年度社会保险补贴	359,304.82	其他收益
普惠小微贷款减息返还	50,761.04	其他收益
合计	9,060,291.74	

(续上表)

项目	计入当期损益的金额			计入当期损益的列报项目
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
厂房租金补贴	4,500,137.76	3,108,504.00	1,716,870.24	其他收益
崇义县工业和信息化局 2020 年度新进规模企业奖励		50,000.00		其他收益
崇义县工业和信息化局流动现场会奖补		500,000.00		其他收益
崇义县公共就业人才服务局补贴		966.28		其他收益
崇义县公共就业人才服务局企业招工补贴			22,900.00	其他收益
崇义县公共就业人才服务局以工代训培训费			90,000.00	其他收益
崇义县关田人民政府车间补贴	21,000.00			其他收益
崇义县关田镇人民政府扶贫车间一次性建设补贴款		20,000.00		其他收益

项目	计入当期损益的金额			计入当期损益 的列报项目
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
崇义县关田镇人民政府财政所企业/车间补贴		47,200.00	10,153.00	其他收益
崇义县关田镇政府 2021 年以工代训补贴	7,200.00			其他收益
崇义县关田政府企业补贴（扶贫车间补贴）	69,480.00			其他收益
崇义县就业创业服务中心 2021 年企业招工补贴	20,800.00			其他收益
崇义县就业创业服务中心高校毕业生生活补贴	21,000.00			其他收益
崇义县就业创业服务中心企业宣传补贴（招聘补贴）	2,300.00			其他收益
崇义县就业创业服务中心稳岗补贴	36,691.07	5,341.06		其他收益
崇义县就业创业中心一次性扩岗补助	1,500.00			其他收益
崇义县科技创新中心拨付 2020 年度科技创新奖励资金		30,000.00		其他收益
崇义县科技创新中心县级 2020 年度科技创新奖励资金		350,000.00		其他收益
崇义县科学技术局科技专项资金			50,000.00	其他收益
崇义县市场监督管理局品牌创建奖			10,000.00	其他收益
崇义县市场监督管理局 2020 年度专利奖励		50,000.00		其他收益
崇义县行政审批局 2021 年企业纳税奖励	645,400.00			其他收益
崇义县行政审批局企业电价补贴	281,280.00			其他收益
崇义县行政审批局企业招工宣传补贴	5,000.00			其他收益
崇义县行政审批局企业职工岗位技能培训补助	52,500.00			其他收益
赣县区就业创业中心网络招工宣传补贴、就业培训补贴	40,700.00			其他收益
赣州市赣县区就业创业服务中心稳岗补贴	9,825.55	1,867.19	804.27	其他收益
赣州市赣县区行政审批局技术创新奖励	100,000.00			其他收益
赣州市行政审批局 2020 年度新认定高新技术企业奖励资金		106,680.00		其他收益
赣州市行政审批局兑付 2021 年工业企业电费补贴	70,320.00			其他收益
赣州市行政审批局股改奖励	2,000,000.00			其他收益
江西崇义工业园区管理委员会党建工作经费		5,000.00		其他收益
增值税返还	23,400.00			其他收益
政府科技扶持资金			246,400.00	其他收益

项目	计入当期损益的金额			计入当期损益的列报项目
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
政府招工就业补贴			11,000.00	其他收益
合计	7,908,534.38	4,275,558.53	2,158,127.51	

50. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	51,376.15	88,184.56	96,603.93
本期计入当期损益的采用简化处理的低价资产租赁费用（短期租赁除外）			
租赁负债的利息费用	963,967.54	2,015,245.26	1,460,969.68
与租赁相关的总现金流出	2,250,068.88	4,500,137.76	3,108,504.00

六、合并范围的变更

2022 年 9 月，本公司新设立全资公司赣州锐禾环保科技有限公司，2022 年 9 月开始纳入本公司合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
赣州市力道新能源有限公司	江西赣州	江西赣州	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并
赣州锐禾环保科技有限公司	江西赣州	江西赣州	生产制造	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。

经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

1.信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 99.61%（2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日分别为：100.00%、100.00%、100.00%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 62.73%（2022 年 12 月 31 日：40.71%、2021 年 12 月 31 日：91.85%、2020 年 12 月 31 日：94.30%）。

2. 流动性风险

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

各报告期期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	353,568,067.10			
应付账款	122,098,931.68			
其他应付款	176,151.48			
一年内到期的非流动负债	17,763,698.70			
其他流动负债	9,497,134.67			
长期借款	15,100,763.90	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.02
租赁负债	2,662,934.80	2,788,661.56	2,920,324.38	32,211,974.52
合计	520,867,682.33	22,788,661.56	22,920,324.38	42,211,974.54

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	150,372,456.29			

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	114,778,076.85			
其他应付款	19,031.00			
一年内到期的非流动负债	12,721,532.74			
其他流动负债	2,883,441.50			
长期借款	10,119,319.45	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
租赁负债	2,602,213.29	2,725,073.19	1,949,685.88	34,593,024.24
合计	293,496,071.12	22,725,073.19	21,949,685.88	54,593,024.24

(续上表)

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	26,333,839.52			
应付账款	17,129,978.62			
其他应付款	408,302.08			
一年内到期的非流动负债	2,484,892.50			
其他流动负债	24,006,162.80			
租赁负债	2,484,892.50	2,602,213.29	2,725,073.19	36,542,710.12
合计	72,848,068.02	2,602,213.29	2,725,073.19	36,542,710.12

(续上表)

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	13,016,759.72			
应付票据	1,729,000.00			
应付账款	16,633,965.60			
其他应付款	2,264,327.81			
其他流动负债	7,120,980.60			
合计	40,765,033.73			

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司无境外经营实体，也没有进出口业务，受到的汇率风险较小。

（2）利率风险

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

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

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2023 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的资产和负债的公允价值
2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述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

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

1. 本公司的最终控制方

本公司控股股东、实际控制人为司马忠志。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联关系
江门市长信科技有限公司 (以下简称长信科技)	持有本公司 2,542 万股股份, 占本公司股份总额的 14.34%
赣州市锐展咨询服务中心 (有限合伙)	持有本公司 2,034 万股股份, 占本公司股份总额的 11.48%
赣州市锐科咨询服务中心 (有限合伙)	持有本公司 957.5 万股股份, 占本公司股份总额的 5.40%, 本公司的员工持股平台
赣州市锐和咨询服务中心 (有限合伙)	持有赣州锐科出资额 170 万元, 占赣州锐科出资额的 10.2410%, 本公司的员工持股平台
泰和县宏川金属有限公司	公司实际控制人司马忠志曾持有该企业 38.10% 股权并担任董事; 公司董事、副总经理、持股 5% 以上股东廖志刚曾持有该企业 26% 股权并担任董事; 2023 年 5 月, 司马忠志、廖志刚将其持有该企业所有股权转让给无关联第三方赵家友, 2023 年 6 月, 司马忠志、廖志刚辞任该企业董事
江门市长优实业有限公司	长信科技的子公司、公司董事、持股 5% 以上股东田吉平间接控制该企业并担任董事长、法定代表人; 公司间接持股 5% 以上股东王劲担任该企业董事; 田吉平女儿田雨珩担任该企业董事
江门市优美科长信新材料有限公司	公司董事、持股 5% 以上股东田吉平担任董事
董事、监事、高级管理人员	

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
江门市长优实业有限公司	采购商品		663,621.15		459,602.41
江门市优美科长信新材料有限公司	采购原材料	86,311,063.88			

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
江门市长优实业有限公司	销售氢氧化镍钴		1,787,543.42	7,539,667.56	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明: 本公司与关联方之间的关联交易按照市场公允价值执行。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
司马忠志、李斌	8,000,000.00	2020/6/18	2023/6/17	是
本公司、李斌	5,000,000.00	2020/9/8	2024/9/7	是
司马忠志、曹秀娟、廖志刚、顾滨、蔡昶、康丽曼、李斌、张璐、长信科技、力道新能	10,000,000.00	2021/4/22	2027/4/21	是
司马忠志、曹秀娟、康丽曼、蔡昶、廖志刚、顾滨、张璐、李斌、邓杰香、黄鹏荣	5,000,000.00	2021/6/30	2025/12/30	是
本公司、李斌、司马忠志	10,000,000.00	2021/8/18	2025/8/17	是
司马忠志、李斌	8,000,000.00	2021/6/15	2025/6/14	是
司马忠志、李斌	5,000,000.00	2021/8/9	2025/8/9	是
赣州市锐展咨询服务中心（有限合伙）	5,000,000.00	2021/9/27	2025/9/21	是
司马忠志、廖志刚、李斌、蔡昶	70,000,000.00	2021/9/7	2030/1/13	否
司马忠志、赣州市金盛源融资担保集团有限公司	10,000,000.00	2022/9/6	2026/9/5	否
李斌、司马忠志	30,000,000.00	2022/8/8	2027/8/7	否
赣州市金盛源融资担保集团有限公司、司马忠志、李斌	10,000,000.00	2022/8/25	2026/8/24	否
司马忠志、李斌、本公司	90,000,000.00	2022/9/27	债务履行期限届满之日起三年	否
司马忠志、本公司	10,143,697.71	2022/11/3	全部主合同债务履行期限届满之日后三年止	否
力道新能、廖志刚、司马忠志	30,000,000.00	2023/6/9	自主债务履行期限届满（包括借款提前到期）之日起计算三年。如分期还款的，从最后一笔债务履行期限届满之日计算	否
司马忠志、廖志刚	35,000,000.00	2023/6/14	主债权的清偿期届满之日起三年，如主债权为分期清偿，则保证期间至最后一期债务履行期限届满之日起三年	否
力道新能	30,000,000.00	2023/6/26	自主合同项下的借款期限届满之次日起三年	否
司马忠志、本公司	14,856,302.29	2023/2/20	全部主合同债务履行期限届满之日后	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
			三年止	
司马忠志、本公司	10,000,000.00	2023/3/6	全部主合同债务履行期限届满之日后三年止	否
本公司、司马忠志、李斌	30,000,000.00	2023/1/20	自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
司马忠志	2,000,000.00	2019/2/19	2021/1/7	
司马忠志	3,860,000.00	2021/6/16	2021/6/25	
司马忠志	5,000,000.00	2021/1/7	2021/6/30	
司马忠志	1,000,000.00	2021/3/25	2021/6/30	
司马忠志	10,000,000.00	2021/5/21	2021/6/30	
司马忠志	5,000,000.00	2021/6/29	2021/6/30	
廖志刚	8,000,000.00	2021/1/12	2021/6/30	
廖志刚	3,000,000.00	2021/6/25	2021/6/30	
廖志刚	660,000.00	2021/6/28	2021/6/30	
江门市长信科技有限公司	12,710,000.00	2021/1/12	2021/6/30	
季洪生	400,000.00	2021/1/13	2021/6/30	
季洪生	240,000.00	2021/6/9	2021/6/30	
邓杰香	1,163,000.00	2021/1/14	2021/6/30	
邓杰香	317,000.00	2021/3/5	2021/6/30	

本公司向股东的借款按照年利率 6.09% 计算并支付利息，2020-2022 年度利息情况见下表：

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
司马忠志	资金拆借利息			243,894.35	123,830.00
廖志刚	资金拆借利息			233,446.62	
江门市长信科技有限公司	资金拆借利息			365,518.42	
季洪生	资金拆借利息			12,328.86	

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
邓杰香	资金拆借利息			39,380.31	

(4) 关键管理人员报酬

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬	2,504,285.14	3,850,449.34	3,218,381.36	1,055,739.25

(5) 其他

2020 年 7 月，本公司协助关联方泰和县宏川金属有限公司办理转贷业务，涉及金额 150 万元。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江门市长优实业有限公司					4,282,095.47	214,104.77		
其他应收款	安晋榕					20,000.00		20,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	司马忠志			238,650.18	2,230,405.00
其他应付款	邓杰香			28,351.49	

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			9,575,000.00	

2. 以权益结算的股份支付情况

	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	股权授予日最近一次融资对应的公司估值			
可行权权益工具数量的确定依据	股权转让协议、本公司《员工股权激励计划》			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,220,584.17	9,535,775.94	3,685,258.66	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,684,808.23	5,850,517.28	3,685,258.66	

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 9 月 8 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	65,996,083.75	10,192,067.81		
小计	65,996,083.75	10,192,067.81		
减：坏账准备	3,150,331.24	412,517.87		
合计	62,845,752.51	9,779,549.94		

（2）按坏账计提方法分类披露

①2023 年 6 月 30 日

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1.组合 1 应收客户款	63,006,624.71	95.47	3,150,331.24	5.00	59,856,293.47
2.组合 2 应收合并范围内关联方	2,989,459.04	4.53			2,989,459.04
合计	65,996,083.75	100.00	3,150,331.24	4.77	62,845,752.51

2022 年 12 月 31 日

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1.组合 1 应收客户款	8,250,357.41	80.95	412,517.87	5.00	7,837,839.54
2.组合 2 应收合并范围内关联方	1,941,710.40	19.05			1,941,710.40
合计	10,192,067.81	100.00	412,517.87	4.05	9,779,549.94

②2023 年 6 月 30 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	63,006,624.71	3,150,331.24	5.00

2022 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,250,357.41	412,517.87	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 坏账准备的变动情况

2023 年 1-6 月的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	412,517.87	2,737,813.37			3,150,331.24

2022 年度的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备		412,517.87			412,517.87

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
宇辰新能源材料科技无锡有限公司	31,657,750.00	47.99	1,582,887.50
江西佳纳能源科技有限公司	25,518,497.30	38.69	1,275,924.87
福建常青新能源科技有限公司	3,269,258.40	4.96	163,462.92
赣州市力道新能源有限公司	2,989,459.04	4.53	
衢州华友资源再生科技有限公司	2,301,313.08	3.49	115,065.65
合计	65,736,277.82	99.66	3,137,340.94

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
江西佳纳能源科技有限公司	7,249,809.23	71.13	362,490.46
赣州市力道新能源有限公司	1,941,710.40	19.05	
合肥国轩循环科技有限公司	1,000,548.18	9.82	50,027.41
合计	10,192,067.81	100.00	412,517.87

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利		35,000,000.00		
其他应收款	21,627,813.83	73,072,249.99	87,675,311.62	20,938,074.76
合计	21,627,813.83	108,072,249.99	87,675,311.62	20,938,074.76

(2) 应收股利

被投资单位	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
赣州市力道新能源有限公司		35,000,000.00		
小计		35,000,000.00		
减：坏账准备				
合计		35,000,000.00		

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	21,524,813.83	72,896,757.34	71,563,823.97	20,968,074.76
1 至 2 年	103,000.00		16,123,987.65	
2 至 3 年		175,492.65		
3 年以上				
小计	21,627,813.83	73,072,249.99	87,687,811.62	20,938,074.76
减：坏账准备			12,500.00	
合计	21,627,813.83	73,072,249.99	87,675,311.62	20,938,074.76

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来	21,100,000.00	72,843,492.65	86,743,492.65	20,245,492.65
保证金、押金	235,000.00	113,000.00	613,495.00	613,495.00
备用金及代垫款	292,813.83	115,757.34	80,823.97	79,087.11
其他往来款			250,000.00	
小计	21,627,813.83	73,072,249.99	87,687,811.62	20,938,074.76
减：坏账准备			12,500.00	
合计	21,627,813.83	73,072,249.99	87,675,311.62	20,938,074.76

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	21,627,813.83		21,627,813.83
第二阶段			
第三阶段			

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	21,627,813.83		21,627,813.83

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1.组合 1 应收押金和保证金	235,000.00			235,000.00	信用风险未显著增加
2.组合 2 应收员工备用金及代垫社保公积金	292,813.83			292,813.83	信用风险未显著增加
3.组合 3 应收合并范围内关联方款	21,100,000.00			21,100,000.00	信用风险未显著增加
合计	21,627,813.83			21,627,813.83	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	73,072,249.99		73,072,249.99
第二阶段			
第三阶段			
合计	73,072,249.99		73,072,249.99

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1.组合 1 应收押金和保证金	113,000.00			113,000.00	信用风险未显著增加
2.组合 2 应收员工备用金及代垫社保公积金	115,757.34			115,757.34	信用风险未显著增加
3.组合 3 应收合并范围内关联方款	72,843,492.65			72,843,492.65	信用风险未显著增加
合计	73,072,249.99			73,072,249.99	

C.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	87,687,811.62	12,500.00	87,675,311.62
第二阶段			
第三阶段			
合计	87,687,811.62	12,500.00	87,675,311.62

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1. 组合 1 应收押金和保证金	613,495.00			613,495.00	信用风险未显著增加
2. 组合 2 应收员工备用金及代垫社保公积金	80,823.97			80,823.97	信用风险未显著增加
3. 组合 3 应收合并范围内关联方款	86,743,492.65			86,743,492.65	信用风险未显著增加
4. 组合 4 应收其他款项	250,000.00	5.00	12,500.00	237,500.00	信用风险未显著增加
合计	87,687,811.62	0.01	12,500.00	87,675,311.62	

D.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	20,938,074.76		20,938,074.76
第二阶段			
第三阶段			
合计	20,938,074.76		20,938,074.76

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1. 组合 1 应收押金和保证金	613,495.00			613,495.00	信用风险未显著增加
2. 组合 2 应收员工备用金及代垫社保公积金	79,087.11			79,087.11	信用风险未显著增加
3. 组合 3 应收合并范围内关联方款	20,245,492.65			20,245,492.65	信用风险未显著增加
合计	20,938,074.76			20,938,074.76	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④各报告期坏账准备的变动情况

2023 年 1-6 月的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备					

2022 年度的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	12,500.00		12,500.00		

2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备		12,500.00			12,500.00

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占余额合计数的比例 (%)	坏账准备
赣州锐禾环保科技有限公司	合并范围内关联方往来款	21,100,000.00	1 年以内	97.56	
江西湘树化工有限公司	押金	66,000.00	1 年以内	0.31	
江西小出东昇精密技术有限公司	保证金	56,000.00	1 年以内	0.26	
赣州凯腾气体有限公司	押金	50,000.00	1-2 年	0.23	
赣州国光实业有限公司赣县店	保证金	50,000.00	1-2 年	0.23	
合计		21,322,000.00		98.59	

(续上表)

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占余额合计数的比例 (%)	坏账准备
赣州市力道新能源有限公司	合并范围内关联方往来款	72,743,492.65	0-3 年	99.55	
赣州锐禾环保科技有限公司	合并范围内关联方往来款	100,000.00	1 年以内	0.14	
赣州国光实业有限公司赣县店	保证金	50,000.00	1 年以内	0.07	
赣州凯腾气体有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	0.07	
赣州飞尔测试科技有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	0.01	
合计		72,953,492.65		99.84	

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占余额合计 数的比例(%)	坏账准备
赣州市力道新能源有限公司	合并范围内关联方往来	86,743,492.65	0-2 年	98.92	
赣县人力资源和社会保障局	保证金	613,495.00	1-2 年	0.70	
赣州辉照贸易有限公司	其他往来款	250,000.00	1 年以内	0.29	12,500.00
王会荣	备用金	40,000.00	1-2 年	0.05	
安晋榕	员工备用金	20,000.00	1-2 年	0.02	
合计		87,666,987.65		99.98	12,500.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占余额合计 数的比例(%)	坏账准备
赣州市力道新能源有限公司	合并范围内关联方往来	20,245,492.65	1 年以内	96.69	
赣县人力资源和社会保障局	保证金	613,495.00	1 年以内	2.93	
王会荣	员工备用金	40,000.00	1 年以内	0.19	
安晋榕	员工备用金	20,000.00	1 年以内	0.10	
杨桥秀	员工备用金	5,000.00	1 年以内	0.02	
合计		20,923,987.65		99.93	

3. 长期股权投资

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	87,603,865.93		87,603,865.93	87,603,865.93		87,603,865.93

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,960,000.00		5,960,000.00	5,960,000.00		5,960,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	2023 年 6 月 30 日减值准备余额
赣州市力道新能源有限公司	82,603,865.93			82,603,865.93		
赣州锐禾环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	2023 年 6 月 30 日减值准备余额
合计	87,603,865.93			87,603,865.93		

(续上表)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2022 年 12 月 31 日减值准备余额
赣州市力道新能源有限公司	5,960,000.00	76,643,865.93		82,603,865.93		
赣州锐禾环保科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	5,960,000.00	81,643,865.93		87,603,865.93		

(续上表)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	2021 年 12 月 31 日减 值准备余额
赣州市力道新能源有限公司	5,960,000.00			5,960,000.00		

(续上表)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	2020 年 12 月 31 日减 值准备余额
赣州市力道新能源有限公司	5,960,000.00			5,960,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,262,106.76	416,469,387.86	70,997,473.77	75,293,287.90
其他业务	1,048,432.60	659,789.74	416,799.90	132,374.32
合计	465,310,539.36	417,129,177.60	71,414,273.67	75,425,662.22

5. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
子公司分红		35,000,000.00		
购买保本型理财产品取得的投资收益		2,262.94	3,013.06	931,019.43
信用等级较高的应收票据贴现费用	-427,500.07			
债务重组损益	-29,984.79			
合计	-457,484.86	35,002,262.94	3,013.06	931,019.43

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,230,405.17	8,878,673.09	4,729,903.02	2,320,921.32
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益		2,262.94	3,013.06	931,019.43
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-151,357.19	-89,247.07	-1,046,585.09	89.33
因股份支付确认的费用	-1,203,035.26	-672,730.34	-3,685,258.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益总额	8,876,012.72	8,118,958.62	1,072.33	3,252,030.08
减：非经常性损益的所得税影响数	406,563.06	960,134.52	699,122.41	309,424.98
非经常性损益净额	8,469,449.66	7,158,824.10	-698,050.08	2,942,605.10
减：归属于少数股东的非经常性损益净额				
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	8,469,449.66	7,158,824.10	-698,050.08	2,942,605.10

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2023 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.75	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.26	0.32	0.32

(2) 2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.59	0.69	0.69

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	24.89	0.64	0.64

（3）2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.70	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	34.00	0.47	0.47

（4）2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.15	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-18.53	-0.17	-0.17

公司名称：赣州吉锐新能源科技股份有限公司

日期：2023年9月8日





营业执照

(副本(5-1))

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



统一社会信用代码
911101020854927874

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资额 7500万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

经营范围 审查会计报告；验证企业资本，出具审计报告；清算企业破产事宜中的审计业务；分立、合并、建设年度财务决算审计；代理记账、税务咨询、会计培训；软件开发及辅助管理；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；其他法律、法规允许的经营活动。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

2023 年04 月03 日



会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人:肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式:特殊普通合伙

执业证书编号:11010032

批准执业文号:京财会许可[2013]0067号

批准执业日期:2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

证书序号: 0011869

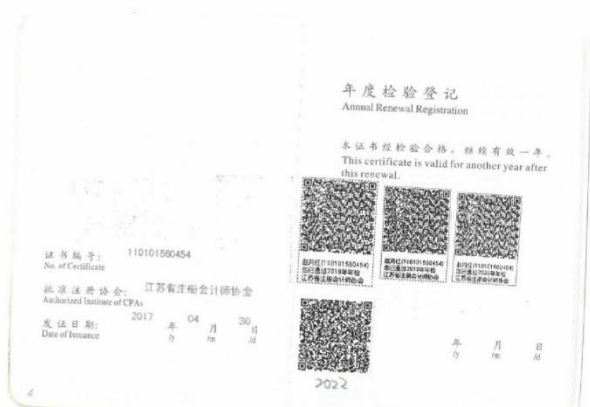
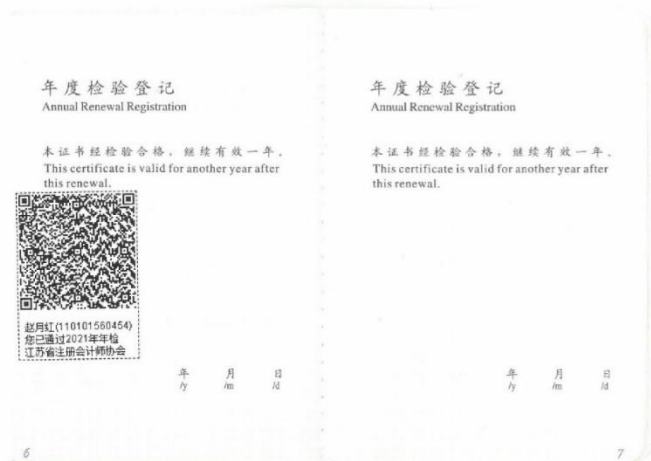
说明

- 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》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月米日

中华人民共和国财政部制



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:
No. of Certificate 110100321169

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2023 年 04 月 28 日

年 月 日
y m d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注册会计师(普通合伙)事务所

110100321169

姓名: 张办弛

性别: 男

出生日期: 1992-07-08

工作单位: 江苏通合会计师事务所(普通合伙)南京分所

身份证号码: 321002199207081231

Identity card No. 321002199207081231

