

Huiderui
惠德瑞

德瑞锂电

833523

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

Huizhou Huiderui Lithium Battery Technology Co., Ltd.



半年度报告

2023

公司半年度大事记

1. 2023年1月，公司被认定为广东省“专精特新中小企业”，有效期三年。

2. 2023年1月，公司高性能长寿命软包锂-二氧化锰电池产品被评选为2022年度广东省名优高新技术产品，有效期三年。

3. 根据公司于2023年5月16日召开的2022年年度股东大会会议决议，公司委托中国结算北京分公司于2023年6月2日以本次权益分派股权登记日应分配股数77,924,130股为基数，向参与分配的股东每10股派人民币现金2.00元，共计派发现金红利1,558.48万元。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 18 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 20 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 23 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 26 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 93 |

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人潘文硕、主管会计工作负责人潘文硕及会计机构负责人（会计主管人员）王卫华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|---|
| 公司/本公司 | 指 | 惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司 |
| 惠德瑞有限 | 指 | 惠州市惠德瑞锂电科技有限公司 |
| 控股股东、实际控制人 | 指 | 惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司控股股东、实际控制人，包括艾建杰、潘文硕 |
| 安信证券 | 指 | 安信证券股份有限公司 |
| 公司法 | 指 | 中华人民共和国公司法 |
| 公司章程 | 指 | 惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司公司章程 |
| 股东大会 | 指 | 惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司监事会 |
| 元/万元 | 指 | 中国的法定货币，人民币元/万元 |
| 报告期/本报告期/本期 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 一次电池 | 指 | 不可以充电的一次性化学电池，也称原电池，包括锌锰电池、碱锰电池、锂一次电池等种类。 |
| 锂一次电池 | 指 | 又称锂原电池，是指以金属锂为负极的所有一次电池的总称。按所用正极材料的不同，主要分为：锂/二氧化锰电池(Li/MnO ₂)、锂/亚硫酸氯电池(Li/SOCl ₂)、锂/二氧化硫电池(Li/SO ₂)等，具有电池电压高、比能量高、工作温度范围广、储存寿命长等特点。 |
| 锂锰电池 | 指 | 锂/二氧化锰电池，锂一次电池的一种，是一种以金属锂为负极、二氧化锰为正极活性物质的锂原电池，具有使用电压高、使用寿命长、容量大的特点。 |
| 锂铁电池 | 指 | 锂/二硫化铁电池，锂一次电池的一种，锂铁电池的正极是二硫化铁，负极是金属锂，使用卷绕方式制成电池，放电时，二硫化铁被还原，金属锂被氧化。 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 证券简称 | 德瑞锂电 |
| 证券代码 | 833523 |
| 公司中文全称 | 惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Huizhou Huiderui Lithium Battery Technology Co., Ltd. |
| 法定代表人 | 潘文硕 |

二、 联系方式

| | |
|---------|---------------------|
| 董事会秘书姓名 | 王卫华 |
| 联系地址 | 惠州市仲恺高新区陈江街道兴业大道4号 |
| 电话 | 0752-2652268 |
| 传真 | 0752-2652511 |
| 董秘邮箱 | wangwh@huiderui.com |
| 公司网址 | www.huiderui.com |
| 办公地址 | 惠州市仲恺高新区陈江街道兴业大道4号 |
| 邮政编码 | 516029 |
| 公司邮箱 | wangwh@huiderui.com |

三、 信息披露及备置地点

| | |
|------------------|------------------------------|
| 公司中期报告 | 2023年半年度报告 |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 上海证券报、中国证券网（www.cnstock.com） |
| 公司中期报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

四、 企业信息

| | |
|--------------|---|
| 公司股票上市交易所 | 北京证券交易所 |
| 上市时间 | 2021年11月15日 |
| 行业分类 | 制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电池制造（C384）-其他电池制造（C3849） |
| 主要产品与服务项目 | 锂锰电池、锂铁电池等锂一次电池产品的研发、生产和销售 |
| 普通股总股本（股） | 77,924,130 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（艾建杰、潘文硕） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为艾建杰、潘文硕，无一致行动人 |

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

| | | |
|-------------------|---------|-----------------------------------|
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 安信证券股份有限公司 |
| | 办公地址 | 广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦 |
| | 保荐代表人姓名 | 宋斌、张濛 |
| | 持续督导的期间 | 2021 年 6 月 3 日 - 2024 年 12 月 31 日 |

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 131,439,187.00 | 115,520,730.07 | 13.78% |
| 毛利率% | 23.19% | 29.23% | - |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 11,425,410.49 | 23,911,610.46 | -52.22% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 13,627,933.73 | 24,149,019.43 | -43.57% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算） | 2.74% | 5.92% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 3.27% | 5.98% | - |
| 基本每股收益 | 0.15 | 0.31 | -51.61% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 505,452,469.40 | 513,759,148.75 | -1.62% |
| 负债总计 | 93,512,333.83 | 102,316,593.55 | -8.60% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 411,940,135.57 | 411,442,555.20 | 0.12% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 5.29 | 5.28 | 0.19% |
| 资产负债率%（母公司） | 18.50% | 19.92% | - |
| 资产负债率%（合并） | 18.50% | 19.92% | - |
| 流动比率 | 3.47 | 3.26 | - |
| 利息保障倍数 | - | 492.42 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38,656,674.61 | -5,762,842.27 | 770.79% |
| 应收账款周转率 | 3.81 | 3.84 | - |
| 存货周转率 | 2.99 | 3.25 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率% | -1.62% | -1.36% | - |
| 营业收入增长率% | 13.78% | 24.93% | - |
| 净利润增长率% | -52.22% | 15.35% | - |

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|----------------------|
| 非流动资产处置损益 | -28,024.90 |
| 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） | 100,149.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 171,447.23 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | -2,973,158.90 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 83,117.55 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 56,060.33 |
| 非经常性损益合计 | -2,590,409.69 |
| 减：所得税影响数 | -387,886.45 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | -2,202,523.24 |

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司专注于锂锰电池、锂铁电池等锂一次电池的研发、生产和销售，为客户提供能量密度高、使用寿命长、适用温度范围广、绿色环保电池解决方案。公司主要产品为锂锰电池及锂铁电池，其中锂锰电池包括锂锰圆柱形电池产品系列及锂锰软包电池产品系列。公司产品主要应用于物联网、智能仪器仪表、智能安防、智能家居、GPS 追踪器、RFID 标签等领域，已获得 UL、UN、CE、RoHS 等多项认证。公司核心技术处于行业先进水平，是国内圆柱形锂锰电池最大生产商之一。

公司始终把技术创新作为提高公司核心竞争力的关键，已拥有锂锰圆柱电池产品、锂铁电池产品和锂锰软包电池产品工艺相关技术等核心技术，公司研发储备与行业主流技术发展趋势相匹配。截至报告期末，公司拥有 5 项发明专利和 22 项实用新型专利。依托广东省新型高性能锂一次电池工程技术研究中心，公司致力于新技术、新产品的研发与应用，除对现有技术及产品不断迭代改进外，还根据行业发展趋势自主研发具有前瞻性、符合市场行业未来发展方向的新技术及新产品。

公司具有稳定的客户群体，并为其提供优质的服务。公司已与众多全球知名品牌公司建立稳定的合作关系。由于国际品牌对供应商有较严格的认证体系，成为其合格供应商需经过各种环境的测试，通常需要 2 年以上的认证过程才能最终被客户所接受，而客户选定供应商后也会形成一定的稳定性和延续性，一般不会轻易更换，客户的粘性较强。公司在与众多国际品牌的长期合作经历为公司积累了深厚的客户资源。

公司锂电池产业园的投入使用，标志着公司自动化水平跃上了一个新的台阶，公司生产规模、产品

性能、生产效率均得到了较大提升。下一步，公司将购买土地，新建厂房，引入自动化生产线和设备，布局新产能，搭建生产规模优势，为推动公司行业地位的不断提升保驾护航。

公司拥有经验丰富的研发团队。公司主要研发人员长期深耕于锂一次电池领域，具有丰富的专业积累和技术沉淀。通过多年的技术研发积累，研发生产出的锂锰电池、锂铁电池产品质量稳定，已逐步树立起高品质锂一次电池制造商的良好品牌形象。

公司在多年的生产经营过程中，与上游主要原材料供应商建立了长期稳定的合作关系，形成了良好的市场口碑和商业信誉，能有效地控制采购风险和保持合理的采购成本。

公司通过直接销售电池产品给客户开拓业务，实现收入。报告期内，公司营业收入来源主要为产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|----------------------------------|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 其他相关的认定情况 | 广东省新型高性能锂一次电池工程技术研究中心 - 广东省科学技术厅 |

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司持续推进技术创新，不断巩固和开拓市场，产品和客户结构进一步优化，产品竞争力得到持续提升。

1. 经营情况

报告期内，公司实现营业收入 13,143.92 万元，较上年同期增长 13.78%；归属于上市公司股东的净利润 1,142.54 万元，较上年同期下降 52.22%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 1,362.79 万元，较上年同期下降 43.57%。

2. 财务状况

报告期末，公司资产总额 50,545.25 万元，较上年末下降 1.62%；净资产 41,194.01 万元，较上年末增长 0.12%。报告期末资产负债率 18.50%，公司财务状况良好。

3. 现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 3,865.67 万元，较上年同期增加 770.79%。

（二）行业情况

公司主营业务为锂锰电池、锂铁电池等锂一次电池。锂锰电池、锂铁电池等锂一次电池的应用行业广泛，行业受单个下游应用领域周期性波动的影响较小，行业周期性特征不明显。

1. 《中国化学与物理电源行业“十三五”发展规划》对锂原电池（锂一次电池）市场情况分析

根据《中国化学与物理电源行业“十三五”发展规划》，锂原电池作为长储存寿命（低自放电）电池，已大量应用于各类自动计量用具做备用电源或电源，如智能电表、水表、气表、数字式测量器具（如卡尺）以及新近扩展的 TPMS 轮胎压力检测系统、ESL 电子货架标签、有源汽车通行卡、ETC 卡座、可穿戴产品-智能魔术手环、银行密钥（动态口令牌）、血糖仪、汽车遥控器、电动车 GPS 定位系统、可视银行卡等，这一市场依然处于持续扩大中。另外，近来的电子烟也需要一个小型高功率电池，仅使用一次随烟抛弃，新增电池市场量也不容小视。

2. 细分市场发展情况

（1）锂锰电池

锂锰电池以其能量密度高、使用寿命长、适用温度范围广、重量轻等诸多优点广泛应用于物联网、智能仪器仪表、智能安防、智能家居、GPS 追踪器、RFID 标签等领域，这些领域应用市场的快速发展，为锂锰电池带来广阔的发展空间，锂锰电池市场需求持续增长。

(2) 锂铁电池

锂铁电池对锌锰电池、碱锰电池等传统一次电池市场存在一定的替代性，未来发展潜力可期。目前，一次电池市场以锌锰电池和碱锰电池为主。在我国一次电池领域，锌锰电池和碱锰电池目前占据了 90% 以上的市场份额。锂铁电池在比能量、电池寿命、适用工作温度、绿色环保等方面的指标均大幅超越锌锰电池、碱锰电池，可满足下游领域对高端一次电池的需求。随着技术的不断进步以及规模化优势的不断提升，未来锂铁电池的制造成本将不断降低。同时全社会环保意识不断提升，高性能绿色环保的锂铁电池作为锌锰、碱锰电池未来的替代品，有着巨大的市场潜力。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 186,373,823.25 | 36.87% | 177,022,502.67 | 34.46% | 5.28% |
| 应收票据 | 6,820,594.94 | 1.35% | 11,442,035.12 | 2.23% | -40.39% |
| 应收账款 | 61,937,029.22 | 12.25% | 63,414,533.06 | 12.34% | -2.33% |
| 预付款项 | 840,807.99 | 0.17% | 2,583,458.97 | 0.50% | -67.45% |
| 存货 | 64,343,930.11 | 12.73% | 70,504,291.64 | 13.72% | -8.74% |
| 其他流动资产 | 407,133.75 | 0.08% | 4,580,431.93 | 0.89% | -91.11% |
| 长期股权投资 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 投资性房地产 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 固定资产 | 160,315,192.71 | 31.72% | 160,630,300.25 | 31.27% | -0.20% |
| 在建工程 | 365,583.53 | 0.07% | 2,304,134.72 | 0.45% | -84.13% |
| 无形资产 | 5,259,284.08 | 1.04% | 5,323,829.96 | 1.04% | -1.21% |
| 商誉 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 长期待摊费用 | 734,068.75 | 0.15% | 838,574.59 | 0.16% | -12.46% |
| 递延所得税资产 | 2,168,409.58 | 0.43% | 1,528,704.35 | 0.30% | 41.85% |
| 其他非流动资产 | 15,616,696.09 | 3.09% | 13,460,895.38 | 2.62% | 16.02% |
| 短期借款 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 交易性金融负债 | 2,604,400.00 | 0.52% | 2,813,200.00 | 0.55% | -7.42% |
| 应付票据 | 8,000,000.00 | 1.58% | 23,239,919.40 | 4.52% | -65.58% |
| 应付账款 | 63,705,004.86 | 12.60% | 45,713,668.73 | 8.90% | 39.36% |
| 合同负债 | 1,933,764.03 | 0.38% | 235,275.96 | 0.05% | 721.91% |
| 应付职工薪酬 | 7,514,435.46 | 1.49% | 13,215,172.77 | 2.57% | -43.14% |
| 其他流动负债 | 6,831,418.75 | 1.35% | 11,458,722.23 | 2.23% | -40.38% |
| 长期借款 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 递延所得税负债 | 946,641.70 | 0.19% | 993,849.56 | 0.19% | -4.75% |
| 资产总计 | 505,452,469.40 | 100.00% | 513,759,148.75 | 100.00% | -1.62% |

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据本期期末较上年期末减少40.39%，主要是由于报告期末已背书转让尚未终止确认的应收票据减少。

2. 预付款项本期期末较上年期末减少67.45%，主要是由于保费的减少，上年度末预付的电费在本期

结算，以及延期的展会在本期参展所致。

3. 其他流动资产本期期末较上年期末减少91.11%，主要是期末增值税留抵税额减少所致。

4. 在建工程本期期末较上年期末减少84.13%，主要是由于上年末安装中的设备在本期完成安装并验收转入至固定资产。

5. 递延所得税资产本期期末较上年期末增加41.85%，主要是本期公允价值变动收益减少所致。

6. 应付票据本期期末较上年期末减少65.58%，主要是由于上年末未到期的银行承兑汇票全部在本期到期兑付，以及主要原材料供应紧张程度缓解致本期预付原材料货款大幅减少，公司相应减少了银行承兑汇票开立规模。

7. 应付账款本期期末较上年期末增加39.36%，主要是由于上年度主要原材料供应紧张，主要原材料货款的支付调整为预付或缩短了结算期，本年度主要原材料货款的结算期已随原材料供应的缓解逐步恢复正常所致。

8. 合同负债本期期末较上年期末增加721.91%，主要是本期期末客户预收货款金额增加所致。

9. 应付职工薪酬本期期末较上年期末减少43.14%，主要是本期支付了上年度已计提未发放的奖金所致。

10. 其他流动负债本期期末较上年期末减少40.38%，主要是由于报告期末已背书转让尚未终止确认的应收票据增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 131,439,187.00 | - | 115,520,730.07 | - | 13.78% |
| 营业成本 | 100,956,723.40 | 76.81% | 81,757,099.60 | 70.77% | 23.48% |
| 毛利率 | 23.19% | - | 29.23% | - | - |
| 销售费用 | 3,565,251.47 | 2.71% | 2,481,011.79 | 2.15% | 43.70% |
| 管理费用 | 9,385,329.22 | 7.14% | 5,295,368.25 | 4.58% | 77.24% |
| 研发费用 | 5,052,461.28 | 3.84% | 5,035,762.12 | 4.36% | 0.33% |
| 财务费用 | -3,919,476.14 | -2.98% | -7,909,204.87 | -6.85% | 50.44% |
| 信用减值损失 | 42,231.97 | 0.03% | -548,054.65 | -0.47% | 107.71% |
| 资产减值损失 | -106,630.67 | -0.08% | 37,751.13 | 0.03% | -382.46% |
| 其他收益 | 156,209.33 | 0.12% | 673,492.61 | 0.58% | -76.81% |
| 投资收益 | -1,120,481.53 | -0.85% | 124,700.00 | 0.11% | -998.54% |
| 公允价值变动收益 | -1,681,230.14 | -1.28% | -700,339.84 | -0.61% | -140.06% |
| 资产处置收益 | -19,753.25 | -0.02% | - | 0.00% | - |
| 汇兑收益 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 营业利润 | 12,555,373.45 | 9.55% | 27,750,955.98 | 24.02% | -54.76% |
| 营业外收入 | 87,617.55 | 0.07% | - | 0.00% | - |
| 营业外支出 | 12,771.65 | 0.01% | 375,745.68 | 0.33% | -96.60% |
| 净利润 | 11,425,410.49 | - | 23,911,610.46 | - | -52.22% |

项目重大变动原因：

1. 本期毛利率较上年同期减少6.04个百分点，毛利率水平下降主要是由于原材料价格高于上年同期。

2. 本期销售费用较上年同期增加43.70%，主要是参展费等费用的增加。

3. 本期管理费用较上年同期增加77.24%，主要是报告期分摊了2022年度实施员工持股计划的股份支付费用。

4. 本期财务费用较上年同期增加50.44%，主要是美元汇率波动产生的汇兑收益减少。

5. 本期信用减值损失较上年度增加107.71%，主要是由于本期应收账款的净增加额低于上年同期，

导致计提的应收账款减值准备较上年同期减少所致。

6. 本期资产减值损失较上年度减少382.46%，主要是由于本期计提的存货跌价准备较上期增加所致。

7. 本期其他收益较上年度减少76.81%，主要是由于本期收到与日常经营相关的政府补助较上期减少所致。

8. 本期投资收益较上年度减少998.54%，主要是由于远期结售汇交割投资收益较上年度减少所致。

9. 本期公允价值变动收益较上年度减少140.06%，主要是由于美元汇率波动致远期结售汇业务公允价值变动收益较上年同期减少所致。

10. 本期营业外支出较上年度减少96.60%，主要是由于上年同期对部分无法继续使用的设备进行报废处理增加非流动资产报废损失所致。

11. 本期净利润较上年同期减少52.22%，主要是由于毛利率下降，以及本报告期分摊了2022年度实施员工持股计划的股份支付费用。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 131,427,647.19 | 115,520,730.07 | 13.77% |
| 其他业务收入 | 11,539.81 | - | - |
| 主营业务成本 | 100,949,042.01 | 81,757,099.60 | 23.47% |
| 其他业务成本 | 7,681.39 | - | - |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 锂锰电池 | 125,340,147.69 | 94,940,478.65 | 24.25% | 12.09% | 21.06% | 减少 5.62 个百分点 |
| 锂铁电池 | 6,087,499.50 | 6,008,563.36 | 1.30% | 76.00% | 90.44% | 减少 7.48 个百分点 |
| 其他电池 | - | - | - | -100.00% | -100.00% | - |
| 其他业务 | 11,539.81 | 7,681.39 | 33.44% | - | - | - |
| 合计 | 131,439,187.00 | 100,956,723.40 | - | - | - | - |

按区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 国内 | 61,932,968.43 | 48,936,348.65 | 20.98% | 32.64% | 48.47% | 减少 8.43 个百分点 |
| 国外 | 69,506,218.57 | 52,020,374.75 | 25.16% | 0.97% | 6.60% | 减少 3.94 个百分点 |
| 合计 | 131,439,187.00 | 100,956,723.40 | - | - | - | - |

收入构成变动的的原因：

本期各类产品营业收入及各区域营业收入占主营业务收入比重较上年未发生重大变化。

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38,656,674.61 | -5,762,842.27 | 770.79% |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|--------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,559,084.98 | -30,749,093.96 | 75.42% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,584,826.00 | -46,218,396.89 | 66.28% |

现金流量分析:

1. 本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 770.79%，主要是由于业务规模扩大本期收到的客户货款增加，以及本年度主要原材料货款的结算期已随原材料供应的缓解逐步恢复正常，本期支付的主要原材料货款减少所致。
2. 本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 75.42%，主要是由于公司在上年同期按合同约定支付的锂电池产业园项目设备购置款项多于本期。
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 66.28%，主要是由于上年同期回购公司股份增加现金支出所致。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|---------------|-------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 50,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 不存在 |
| 合计 | - | 50,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | - |

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司严格遵守国家法律法规，诚信经营，依法纳税，环保生产，积极承担社会责任。公

司致力于生产经营，不断提升经营业绩，为股东创造价值，积极维护股东利益；公司坚持以人为本，不断完善劳动用工和薪酬管理制度、员工工作环境和生活环境，切实维护员工的合法权益；公司充分尊重和维持客户、供应商和其他利益相关方的合法权益。同时，公司严格遵循国家和地方环保政策，坚持低消耗、低排放、高效率的绿色经营和可持续发展模式，积极履行企业社会责任。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------|--|
| 竞争及市场开拓风险 | <p>重大风险事项描述：得益于优秀的产品性能和环保特性，锂锰电池应用市场稳定增长且潜力巨大，竞争对手加速布局，行业研发和技术水平不断提高。未来锂锰电池市场尤其是新兴应用市场的竞争日趋激烈。面对不断提高的产品性能要求和潜在竞争对手，如果公司不能根据行业发展态势实施切实可行的战略布局、持续提高产品技术、积极拓展市场，将面临竞争优势降低、市场份额缩减的风险。</p> <p>应对措施：（1）深挖老客户需求，保证老客户需求的稳定增长，削减新客户开发滞后的影响；（2）加大市场开发投入，持续实施项目激励政策，加强新行业市场及新领域的客户开发；（3）提供差异化产品及服务政策，实施差异化竞争，为客户提供切实可行的电源解决方案。</p> |
| 核心原材料价格波动的风险 | <p>重大风险事项描述：公司主要原材料为锂带、电解液、钢壳、二氧化锰、隔膜等，直接材料占主营业务成本的比例较高，其价格波动对生产成本影响较大。锂带系大宗商品，受宏观经济波动、国内外政策环境、新能源汽车和智能手机下游需求等多种因素的综合影响较大。如果未来锂带采购价格仍然处于高位或持续上涨，将对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：（1）通过内部挖潜，减少原材料损耗，降低产品不良率，从而减少原材料耗用；（2）密切关注主要原材料价格走向，及时调整原材料库存；（3）通过改进生产工艺等方式提升生产效率，不断优化产能，降低产品直接人工成本，摊薄固定成本；（4）通过与客户的价格谈判，通过涨价等方式将锂带采购价格上涨的影响向下游传导。</p> |
| 税收优惠政策变化的风险 | <p>重大风险事项描述：公司为高新技术企业，自 2014 年起享受了高新技术企业税收优惠。如果未来国家调整相关税收优惠政策，或因公司未能通过高新技术企业重新认定而无法享受相关优惠政策，则有可能提高公司的税负水平，从而给公司业绩</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>带来不利影响。</p> <p>应对措施：（1）严格按《高新技术企业认定管理办法》及税收政策的要求管理，确保公司持续符合高新技术企业要求；（2）持续加大研发投入，提升技术创新能力，保持技术领先，提升公司盈利能力，最大程度削减可能的税收优惠政策调整给公司带来的不利影响。</p> |
| 外销业务占比较高的风险 | <p>重大风险事项描述：公司外销业务收入占比较高。商品出口需要遵守所在国家和地区的法律法规，贸易摩擦、汇率变动、国外市场竞争环境变化都可能会影响公司外销业务的开展。若未来贸易摩擦升级或其他国际贸易形势发生变化，可能对公司外销业务产生不利影响。</p> <p>应对措施：（1）加强国内市场开发，不断扩大提高国内市场销售规模，削弱国际贸易不利形势对公司营业收入的影响；（2）提升技术创新能力，优化产品工艺，降低产品成本，提高产品性价比，不断提升产品的市场竞争力。</p> |
| 汇率变动风险 | <p>重大风险事项描述：公司出口业务主要以美元报价和结算，人民币兑美元汇率的波动，将会影响折算成人民币的销售价格，期末外币资产的汇兑损益也会受到影响。如果未来人民币大幅升值，将会导致公司业绩受损或降低产品价格竞争力，对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：（1）根据汇率波动情况加强对汇率走势的研判，通过签署远期外汇合约或货币互换合约等手段，合理规避风险；（2）合理利用银行产品提升美元存储收益，对冲人民币升值的影响；（3）提高公司议价能力，通过调整销售价格削弱人民币升值的影响。</p> |
| 技术泄密与技术人员流失风险 | <p>重大风险事项描述：公司从事的锂一次电池业务是技术密集型行业。公司经过多年的发展，已经形成了具有丰富经验的技术研发团队。但随着行业的持续发展，对技术人员的竞争将不断加剧，公司存在技术人员流失和技术泄密风险。若公司发生核心技术、核心工艺泄密或关键技术人员流失，将对公司技术研发能力和经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：（1）建立适合公司发展的薪酬管理体系，提升关键管理人员、核心技术人员和核心员工的薪酬待遇，增强员工稳定性和忠诚度；（2）实施员工持股计划，完善公司激励机制；（3）加强培养和培训，提升员工管理能力及专业水平；（4）持续加强人力资源管理，完善人员引入机制，吸引优秀人才的加入；（5）持续开展校园招聘，招收优秀毕业生，培养储备人才；（6）完善保密制度，加强邮件收发管理以及U盘等电子产品的管理，防止核心技术外泄；（7）与核心技术人员签署竞业禁止协议、保密协议，预防核心技术及相关信息外泄。</p> |
| 新产品开发、新工艺试制失败风险 | <p>重大风险事项描述：公司历来重视技术研发的投入，注重提高企业的自主创新能力，已经形成了较为成熟的技术创新机制。但新产品、新工艺的开发需要投入大量的人力和财力，需要一定的研发周期，且开发过程不确定因素较多，如果新产品</p> |

| | |
|-------------------------|---|
| | <p>工艺的研发、试制失败，将导致研发投入无法收回，并对公司产品的竞争力造成不利影响，进而影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：（1）持续关注行业发展趋势，深入了解产品、技术的变化及行业异动；（2）加大研发投入，提升产品及技术创新能力。</p> |
| <p>公司产品被其他一次电池替代的风险</p> | <p>重大风险事项描述：一次电池也称原电池，主要包括锂一次电池和锌锰电池、碱锰电池等，其中锂一次电池又包括锂锰电池、锂亚电池和锂铁电池等。不同类型的一次电池在工作电压、放电性能、工作温度、安全环保等方面存在差异。经过几十年的发展，各类一次电池都有其较为固定的应用场景，总体上在不同应用场景之间相互替代性不强。一次电池应用场景的变化，主要是电池性能本身的改善，以及出现了新的应用场景，或原有应用场景对电池性能提出了新的要求导致更换电池类型。锂一次电池领域，曾出现锂氟电池替代锂锰电池的情形，但锂氟电池价格昂贵，使用场景有限，整体规模较小，无法大规模替代锂锰电池。锂锰电池在工作电压、放电性能、安全性、环保等方面有其突出的优势，短期内被其他电池替代可能性较小。但不排除因其他化学体系电池技术进步、应用场景对电池性能要求的改变、出现新的化学体系等，导致锂锰电池被其他电池代替的风险。锂铁电池是锌锰、碱锰电池等民用消费一次电池的升级替代品，其本身代表着电池技术的进步，短期内被其他电池技术替代的可能性较小。但不排除因其他化学体系电池技术进步、应用场景对电池性能要求的改变、出现新的化学体系等，导致锂铁电池被其他电池代替的风险。</p> <p>应对措施：（1）不断提升产品性能，增强电性能、可靠性等方面的性能优势；（2）不断提升生产自动化水平，提高成本竞争力。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 160,505.49 | - | 160,505.49 | 0.04% |

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司 2022 年员工持股计划存续至本报告期，具体情况如下：

公司于 2022 年 10 月 27 日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第八次会议，并于 2022 年 11 月 14 日召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于制定〈惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2022 年员工持股计划相关事宜的议案》，同意公司实施 2022 年员工持股计划（以下简称“本次员工持股计划”），并授权

公司董事会办理本次员工持股计划的相关事宜。具体内容详见公司于 2022 年 10 月 28 日及 2022 年 11 月 15 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的相关公告。

本次员工持股计划的参加对象为公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、监事，核心骨干员工及董事会认为需要激励的其他员工，资金来源为员工合法薪酬和法律、行政法规允许的其他方式，公司未以任何方式向参与对象提供垫资、担保、借贷等财务资助。

本次员工持股计划的持股规模为 200.20 万股，占公司股本总额 7,792.413 万股的 2.57%。

本次员工持股计划由公司自行管理，不存在变更管理机构的情形。报告期内，未发生员工持股计划持有人处分权利的情形。

截至报告期末，本次员工持股计划持有公司股份 200.20 万股，全部处于锁定期。

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司未新增承诺事项，已披露的承诺事项均正常履行，不存在超期未履行完毕及违反承诺的情形。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|----------------|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 45,099,341 | 57.88% | - | 45,099,341 | 57.88% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | 0.00% | - | - | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 2,893,532 | 3.71% | -403,333 | 2,490,199 | 3.20% |
| | 核心员工 | 3,238,446 | 4.16% | -132,167 | 3,106,279 | 3.99% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 32,824,789 | 42.12% | - | 32,824,789 | 42.12% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,142,180 | 28.42% | - | 22,142,180 | 28.42% |
| | 董事、监事、高管 | 8,680,609 | 11.14% | - | 8,680,609 | 11.14% |
| | 核心员工 | - | 0.00% | - | - | 0.00% |
| 总股本 | | 77,924,130 | - | 0 | 77,924,130 | - |
| 普通股股东人数 | | 8,783 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|--|------------------------------|-------|------------|------------|------------|----------|------------|-------------|
| 1 | 艾建杰 | 境外自然人 | 11,758,260 | - | 11,758,260 | 15.0894% | 11,758,260 | - |
| 2 | 潘文硕 | 境内自然人 | 10,383,920 | - | 10,383,920 | 13.3257% | 10,383,920 | - |
| 3 | 刘秋明 | 境内自然人 | 6,451,311 | -1,038,005 | 5,413,306 | 6.9469% | - | 5,413,306 |
| 4 | 何献文 | 境内自然人 | 2,811,189 | - | 2,811,189 | 3.6076% | 2,108,392 | 702,797 |
| 5 | 张健 | 境内自然人 | 2,707,310 | - | 2,707,310 | 3.4743% | 2,030,483 | 676,827 |
| 6 | 谢晖 | 境内自然人 | 2,051,800 | 78,200 | 2,130,000 | 2.7334% | - | 2,130,000 |
| 7 | 惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司—2022年员工持股计划 | 其他 | 2,002,000 | - | 2,002,000 | 2.5692% | 2,002,000 | - |
| 8 | 周文建 | 境内自然人 | 2,101,911 | -403,333 | 1,698,578 | 2.1798% | 1,576,434 | 122,144 |
| 9 | 王卫华 | 境内自然人 | 1,317,911 | - | 1,317,911 | 1.6913% | 988,434 | 329,477 |
| 10 | 王瑞钧 | 境内自然人 | 1,317,911 | - | 1,317,911 | 1.6913% | 988,434 | 329,477 |
| | 合计 | - | 42,903,523 | -1,363,138 | 41,540,385 | 53.3089% | 31,836,357 | 9,704,028 |
| 持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：艾建杰、潘文硕为一致行动人，其余股东之间不存在关联关系。 | | | | | | | | |

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

公司报告期未发行股票，无以前年度发行存续至本报告期可使用募集资金。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|------------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 潘文硕 | 董事长 | 男 | 1969年3月 | 2021年5月31日 | 2024年5月30日 |
| 潘文硕 | 总经理 | 男 | 1969年3月 | 2021年5月14日 | 2024年5月13日 |
| 张健 | 董事 | 男 | 1966年7月 | 2021年5月31日 | 2024年5月30日 |
| 何献文 | 董事 | 男 | 1980年11月 | 2021年5月31日 | 2024年5月30日 |
| 何献文 | 副总经理 | 男 | 1980年11月 | 2021年5月14日 | 2024年5月13日 |
| 周文建 | 监事会主席 | 男 | 1975年8月 | 2021年5月31日 | 2024年5月30日 |
| 王瑞钧 | 监事 | 男 | 1970年11月 | 2021年5月31日 | 2024年5月30日 |
| 王之平 | 监事 | 女 | 1974年9月 | 2021年5月31日 | 2024年5月30日 |
| 王卫华 | 董事 | 女 | 1974年2月 | 2021年5月31日 | 2024年5月30日 |
| 王卫华 | 财务总监、董事会秘书 | 女 | 1974年2月 | 2021年5月14日 | 2024年5月13日 |
| 詹启军 | 独立董事 | 男 | 1966年8月 | 2021年5月31日 | 2024年5月30日 |
| 郭新梅 | 独立董事 | 女 | 1972年1月 | 2021年5月31日 | 2024年5月30日 |
| 刘捷 | 独立董事 | 男 | 1957年3月 | 2021年5月31日 | 2024年5月30日 |
| 董事会人数: | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

艾建杰与潘文硕为一致行动人，其余董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|-------------|
| 潘文硕 | 董事长、总经理 | 10,383,920 | - | 10,383,920 | 13.3257% | - | - | - |
| 何献文 | 董事、副总经理 | 2,811,189 | - | 2,811,189 | 3.6076% | - | - | 702,797 |

| | | | | | | | | |
|-----------|-------------------|------------|----------|------------|----------|---|---|-----------|
| 张健 | 董事 | 2,707,310 | - | 2,707,310 | 3.4743% | - | - | 676,827 |
| 周文建 | 监事会主席 | 2,101,911 | -403,333 | 1,698,578 | 2.1798% | - | - | 122,144 |
| 王卫华 | 董事、财务总监、 董事会秘书 | 1,317,911 | - | 1,317,911 | 1.6913% | - | - | 329,477 |
| 王瑞钧 | 监事 | 1,317,911 | - | 1,317,911 | 1.6913% | - | - | 329,477 |
| 王之平 | 监事 | 1,317,909 | - | 1,317,909 | 1.6913% | - | - | 329,477 |
| 刘捷 | 独立董事 | - | - | - | - | - | - | - |
| 詹启军 | 独立董事 | - | - | - | - | - | - | - |
| 郭新梅 | 独立董事 | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | 21,958,061 | - | 21,554,728 | 27.6613% | 0 | 0 | 2,490,199 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 独立董事是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------|------|------|------|
| 生产人员 | 338 | 28 | - | 366 |
| 技术人员 | 71 | - | 11 | 60 |
| 销售人员 | 19 | - | 1 | 18 |
| 财务人员 | 4 | - | - | 4 |
| 行政人员 | 21 | - | 1 | 20 |
| 员工总计 | 453 | 28 | 13 | 468 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 3 | 3 |
| 本科 | 24 | 25 |
| 专科 | 55 | 53 |
| 专科以下 | 371 | 387 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 员工总计 | 453 | 468 |
|------|-----|-----|

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 15 | - | - | 15 |

核心人员的变动情况:

报告期内，公司核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期后，公司监事王之平以大宗交易方式减持公司股份 300,000 股。截至本半年度报告披露日，其持有公司股份 1,017,909 股（其中无限售股份 29,477 股），持股比例 1.3063%。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 注释 1 | 186,373,823.25 | 177,022,502.67 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 交易性金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 注释 2 | 6,820,594.94 | 11,442,035.12 |
| 应收账款 | 注释 3 | 61,937,029.22 | 63,414,533.06 |
| 应收款项融资 | 注释 4 | - | - |
| 预付款项 | 注释 5 | 840,807.99 | 2,583,458.97 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 注释 6 | 249,076.51 | 103,670.00 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 注释 7 | 64,343,930.11 | 70,504,291.64 |
| 合同资产 | | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 注释 8 | 20,838.89 | 21,786.11 |
| 其他流动资产 | 注释 9 | 407,133.75 | 4,580,431.93 |
| 流动资产合计 | | 320,993,234.66 | 329,672,709.50 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |

| | | | |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 注释 10 | 160,315,192.71 | 160,630,300.25 |
| 在建工程 | 注释 11 | 365,583.53 | 2,304,134.72 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | - | - |
| 无形资产 | 注释 12 | 5,259,284.08 | 5,323,829.96 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 注释 13 | 734,068.75 | 838,574.59 |
| 递延所得税资产 | 注释 14 | 2,168,409.58 | 1,528,704.35 |
| 其他非流动资产 | 注释 15 | 15,616,696.09 | 13,460,895.38 |
| 非流动资产合计 | | 184,459,234.74 | 184,086,439.25 |
| 资产总计 | | 505,452,469.40 | 513,759,148.75 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 交易性金融负债 | 注释 16 | 2,604,400.00 | 2,813,200.00 |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | 注释 17 | 8,000,000.00 | 23,239,919.40 |
| 应付账款 | 注释 18 | 63,705,004.86 | 45,713,668.73 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | 注释 19 | 1,933,764.03 | 235,275.96 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 注释 20 | 7,514,435.46 | 13,215,172.77 |
| 应交税费 | 注释 21 | 1,720,319.92 | 4,356,082.99 |
| 其他应付款 | 注释 22 | 126,786.07 | 143,300.27 |
| 其中：应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | 注释 23 | 6,831,418.75 | 11,458,722.23 |
| 流动负债合计 | | 92,436,129.09 | 101,175,342.35 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |

| | | | |
|--------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | 注释 24 | 129,563.04 | 147,401.64 |
| 递延所得税负债 | 注释 14 | 946,641.70 | 993,849.56 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 1,076,204.74 | 1,141,251.20 |
| 负债合计 | | 93,512,333.83 | 102,316,593.55 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 注释 25 | 77,924,130.00 | 77,924,130.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 注释 26 | 150,704,265.07 | 146,047,269.19 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 注释 27 | 25,354,977.41 | 25,354,977.41 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 注释 28 | 157,956,763.09 | 162,116,178.60 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 411,940,135.57 | 411,442,555.20 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 411,940,135.57 | 411,442,555.20 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 505,452,469.40 | 513,759,148.75 |

法定代表人：潘文硕

主管会计工作负责人：潘文硕

会计机构负责人：王卫华

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 131,439,187.00 | 115,520,730.07 |
| 其中：营业收入 | 注释 29 | 131,439,187.00 | 115,520,730.07 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 116,154,159.26 | 87,357,323.34 |
| 其中：营业成本 | 注释 29 | 100,956,723.40 | 81,757,099.60 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |
| 退保金 | | - | - |

| | | | |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险责任准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 税金及附加 | 注释 30 | 1,113,870.03 | 697,286.45 |
| 销售费用 | 注释 31 | 3,565,251.47 | 2,481,011.79 |
| 管理费用 | 注释 32 | 9,385,329.22 | 5,295,368.25 |
| 研发费用 | 注释 33 | 5,052,461.28 | 5,035,762.12 |
| 财务费用 | 注释 34 | -3,919,476.14 | -7,909,204.87 |
| 其中：利息费用 | | - | 65,826.19 |
| 利息收入 | | 1,694,876.41 | 1,603,595.60 |
| 加：其他收益 | 注释 35 | 156,209.33 | 673,492.61 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释 36 | -1,120,481.53 | 124,700.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 注释 37 | -1,681,230.14 | -700,339.84 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 注释 38 | -19,753.25 | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 注释 39 | 42,231.97 | -548,054.65 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 注释 40 | -106,630.67 | 37,751.13 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 12,555,373.45 | 27,750,955.98 |
| 加：营业外收入 | 注释 41 | 87,617.55 | - |
| 减：营业外支出 | 注释 42 | 12,771.65 | 375,745.68 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 12,630,219.35 | 27,375,210.30 |
| 减：所得税费用 | 注释 43 | 1,204,808.86 | 3,463,599.84 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,425,410.49 | 23,911,610.46 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,425,410.49 | 23,911,610.46 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | - | - |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 11,425,410.49 | 23,911,610.46 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (5) 其他 | | - | - |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| (5) 现金流量套期储备 | | - | - |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| (7) 其他 | | - | - |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | 11,425,410.49 | 23,911,610.46 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 11,425,410.49 | 23,911,610.46 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | - | - |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.15 | 0.31 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.15 | 0.31 |

法定代表人：潘文硕

主管会计工作负责人：潘文硕

会计机构负责人：王卫华

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 121,517,135.46 | 103,361,588.86 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 拆入资金净增加额 | | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | | - | - |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | - | - |
| 收到的税费返还 | | 7,152,750.67 | 5,456,220.08 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释 44 | 1,972,240.12 | 6,121,446.05 |
| 经营活动现金流入小计 | | 130,642,126.25 | 114,939,254.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 52,316,770.96 | 75,292,922.86 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | - | - |

| | | | |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 拆出资金净增加额 | | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 支付保单红利的现金 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 31,057,085.28 | 35,664,562.57 |
| 支付的各项税费 | | 5,629,378.35 | 1,127,115.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释 44 | 2,982,217.05 | 8,617,496.40 |
| 经营活动现金流出小计 | | 91,985,451.64 | 120,702,097.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 38,656,674.61 | -5,762,842.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 50,000,000.00 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 521,435.55 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 29,200.00 | 49,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 注释 44 | - | 552,072.29 |
| 投资活动现金流入小计 | | 50,550,635.55 | 601,072.29 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 8,109,720.53 | 30,889,341.53 |
| 投资支付的现金 | | 50,000,000.00 | - |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 注释 44 | - | 460,824.72 |
| 投资活动现金流出小计 | | 58,109,720.53 | 31,350,166.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -7,559,084.98 | -30,749,093.96 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 15,584,826.00 | 15,354,466.00 |
| 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 | 注释 44 | - | 30,863,930.89 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,584,826.00 | 46,218,396.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -15,584,826.00 | -46,218,396.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,004,090.41 | 6,676,281.93 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 注释 45 | 13,508,673.22 | -76,054,051.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 172,865,150.03 | 208,415,898.85 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 注释 45 | 186,373,823.25 | 132,361,847.66 |

法定代表人：潘文硕

主管会计工作负责人：潘文硕

会计机构负责人：王卫华

（四） 股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|-------------|--------|---|----------------|-------------------|------------------------|--------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者权益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公 积 | 减： 库 存 股 | 其他 综 合 收 益 | 专项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 77,924,130.00 | - | - | - | 146,047,269.19 | - | - | - | 25,354,977.41 | - | 162,116,178.60 | - | 411,442,555.20 |
| 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 | 77,924,130.00 | - | - | - | 146,047,269.19 | - | - | - | 25,354,977.41 | - | 162,116,178.60 | - | 411,442,555.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列） | - | - | - | - | 4,656,995.88 | - | - | - | - | - | -4,159,415.51 | - | 497,580.37 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,425,410.49 | - | 11,425,410.49 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 4,656,995.88 | - | - | - | - | - | - | - | 4,656,995.88 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金 额 | - | - | - | - | 4,656,995.88 | - | - | - | - | - | - | - | 4,656,995.88 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|---|---|---|----------------|---|---|---|---------------|---|----------------|---|----------------|
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -15,584,826.00 | - | -15,584,826.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -15,584,826.00 | - | -15,584,826.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 77,924,130.00 | - | - | - | 150,704,265.07 | - | - | - | 25,354,977.41 | - | 157,956,763.09 | - | 411,940,135.57 |

上期情况

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 |
|-------------|-------------|-------------|--------|--|----------|-------|----------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工 具 | | | 资本 公积 | 减：库存股 | 其他 综合 收益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---|---|---|----------------|---------------|---|---|---------------|---|----------------|---|----------------|
| 一、上年期末余额 | 77,924,130.00 | - | - | - | 160,394,571.69 | - | - | - | 20,941,364.37 | - | 137,748,127.22 | - | 397,008,193.28 |
| 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、本年期初余额 | 77,924,130.00 | - | - | - | 160,394,571.69 | - | - | - | 20,941,364.37 | - | 137,748,127.22 | - | 397,008,193.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | 29,663,114.89 | - | - | - | - | 8,557,144.46 | - | -21,105,970.43 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 23,911,610.46 | - | 23,911,610.46 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | 29,663,114.89 | - | - | - | - | - | - | -29,663,114.89 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | 29,663,114.89 | - | - | - | - | - | - | -29,663,114.89 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -15,354,466.00 | - | -15,354,466.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -15,354,466.00 | - | -15,354,466.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|---|---|---|----------------|---------------|---|---|---------------|---|----------------|---|----------------|
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 77,924,130.00 | - | - | - | 160,394,571.69 | 29,663,114.89 | - | - | 20,941,364.37 | - | 146,305,271.68 | - | 375,902,222.85 |

法定代表人：潘文硕

主管会计工作负责人：潘文硕

会计机构负责人：王卫华

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 财务报表附注五、注释 28 |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

公司于报告期内实施了 2022 年年度权益分派，具体情况详见财务报表附注“五、财务报表主要项目注释”之“注释 28. 未分配利润”。

(二) 财务报表项目附注

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2012年5月7日由广东省惠州市工商行政管理局登记注册成立，由惠州市吉瑞科技有限公司、以及自然人艾建杰、何献文共同出资组建，并取得广东省惠州市工商行政管理局核发的注册号为441300000183196《企业法人营业执照》。2015年5月，公司整体改制为股份有限公司。公司于2015年9月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本和股本均为 77,924,130.00 元，注册地址：广东省惠州市仲恺高新区陈江街道兴业大道 4 号，统一社会信用代码为 91441300595815670Y；法定代表人：潘文硕；实际控制人：艾建杰、潘文硕。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于 C38 电气机械及器材制造业，主要从事锂锰电池、锂铁电池等锂一次电池产品的研发、生产和销售的高新技术企业。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

(二) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以该标准作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，按每月银行买入与卖出的中间价（通常指中国人民银行公布的每月 1 日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(八) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，

并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准

备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

（4） 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

（1）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；

（2）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。

(九) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (八) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|----------|---------|-------------------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 票据承兑人 | 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期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票组合 | 票据承兑人 | 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期计量坏账准备 |

(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (八) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---------|---|--|
| 账龄分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类 | 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。 |

(十一) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (八) 6. 金融工具减值。

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （八）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---------|---|--|
| 特殊风险组合 | 根据业务性质，认定无信用风险；包括应收出口退税款等 | 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期计量坏账准备 |
| 账龄分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类 | 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 个月或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

（十三） 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。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十四) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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本附注三 / (八) 6. 金融工具减值。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

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

各类固定资产的折旧方法、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 | 30 | 5.00 | 3.167 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5.00 | 31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

(十七) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|------|
| 土地使用权 | 50年 | 受益期限 |
| 软件 | 5年 | 受益期限 |

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 租赁负债

本公司对租赁负债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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权

需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价

值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售商品收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3. 收入确认的具体方法

公司销售电池业务属于在某一时刻履行的履约义务，具体分为内销和外销。

(1) 产品内销收入确认：内销采用的交货方式有快递、物流公司运输。公司以收到客户的签收单作为收入的确认时点，根据签收单和相应的订单、出货单、出厂放行条等确认收入。

(2) 产品外销收入确认：外销采用的是物流公司运输方式。公司以取得提单日期作为出口商品外销收入确认的时点，根据提单和相应的订单、出货单、出厂放行条、报关单等确认收入。

(二十五) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。除政策性优惠贷款贴息外，公司采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产

和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、注释【十七】和【二十二】。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投

资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|------------|-----|
| 增值税 | 境内销售 | 13% |
| | 其他应税销售服务行为 | 6% |
| | 跨境应税销售服务行为 | 0% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

(二) 税收优惠政策及依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火〔2016〕32号关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知、国科发火〔2016〕195号关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知，规定只要经过认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，都可以适用15%的优惠税率。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告

2017年第24号)第一条规定,企业获得高新技术企业资格后,自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠,并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年,在通过重新认定前,其企业所得税暂按15%的税率预缴,在年底前仍未取得高新技术企业资格的,应按规定补缴相应期间的税款。

2020年12月1日,公司高新技术企业审核通过,并取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为GR202044001413的高新技术企业证书,有效期三年。公司已于本期申请重新认定高新技术企业,本期所得税按照上述相关规定暂按15%计提和预缴。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期初指2022年12月31日)

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 3,308.10 | 7,028.10 |
| 银行存款 | 186,370,515.15 | 172,858,121.93 |
| 其他货币资金 | -- | 4,157,352.64 |
| 合计 | 186,373,823.25 | 177,022,502.67 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | -- | -- |

其中受限制的货币资金明细如下:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | -- | 4,157,352.64 |
| 远期外汇保证金 | -- | -- |
| 合计 | -- | 4,157,352.64 |

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 6,820,594.94 | 11,442,035.12 |
| 商业承兑汇票 | -- | -- |
| 合计 | 6,820,594.94 | 11,442,035.12 |

2. 应收票据预期信用损失

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
| | |

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收票据 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 6,820,594.94 | 100.00 | -- | -- | 6,820,594.94 |
| 其中：银行承兑票据组合 | 6,820,594.94 | 100.00 | -- | -- | 6,820,594.94 |
| 商业承兑汇票组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 6,820,594.94 | 100.00 | -- | -- | 6,820,594.94 |

3. 期末公司无已质押的应收票据

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | -- | 6,820,594.94 |
| 商业承兑汇票 | -- | -- |
| 合计 | -- | 6,820,594.94 |

5. 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 64,961,649.65 | 66,634,728.43 |
| 1—2年 | 221,260.06 | 123,570.06 |
| 2—3年 | 48,656.00 | 656.00 |
| 3年以上 | 2,970,263.06 | 2,970,263.06 |
| 小计 | 68,201,828.77 | 69,729,217.55 |
| 减：坏账准备 | 6,264,799.55 | 6,314,684.49 |
| 合计 | 61,937,029.22 | 63,414,533.06 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 2,893,600.00 | 4.24 | 2,893,600.00 | 100.00 | -- |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 65,308,228.77 | 95.76 | 3,371,199.55 | 5.16 | 61,937,029.22 |
| 其中：账龄分析法组合 | 65,308,228.77 | 95.76 | 3,371,199.55 | 5.16 | 61,937,029.22 |

| | | | | | |
|----|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 合计 | 68,201,828.77 | 100.00 | 6,264,799.55 | 9.19 | 61,937,029.22 |
|----|---------------|--------|--------------|------|---------------|

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 2,893,600.00 | 4.15 | 2,893,600.00 | 100.00 | -- |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 66,835,617.55 | 95.85 | 3,421,084.49 | 5.12 | 63,414,533.06 |
| 其中：账龄分析法组合 | 66,835,617.55 | 95.85 | 3,421,084.49 | 5.12 | 63,414,533.06 |
| 合计 | 69,729,217.55 | 100.00 | 6,314,684.49 | 9.06 | 63,414,533.06 |

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|--------------|--------------|---------|------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 东峡大通（北京）管理咨询有限公司 | 2,893,600.00 | 2,893,600.00 | 100.00 | 本公司已申请强制执行，该公司无可强制执行财产 |
| 合计 | 2,893,600.00 | 2,893,600.00 | 100.00 | -- |

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 64,961,649.65 | 3,248,082.48 | 5.00 |
| 1—2年 | 221,260.06 | 22,126.01 | 10.00 |
| 2—3年 | 48,656.00 | 24,328.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 76,663.06 | 76,663.06 | 100.00 |
| 合计 | 65,308,228.77 | 3,371,199.55 | 5.16 |

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|------------------|--------------|--------|-----------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 2,893,600.00 | -- | -- | -- | -- | 2,893,600.00 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 3,421,084.49 | -- | 49,884.94 | -- | -- | 3,371,199.55 |
| 合计 | 6,314,684.49 | -- | 49,884.94 | -- | -- | 6,264,799.55 |

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 33,264,816.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.77%，相应计提的坏账准备合计数为 1,663,240.81 元。

8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本报告期无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释4. 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------|
| 银行承兑汇票 | -- | -- |
| 商业承兑汇票 | -- | -- |
| 合计 | -- | -- |

1. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 8,685,014.07 | -- |
| 商业承兑汇票 | -- | -- |
| 合计 | 8,685,014.07 | -- |

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 840,807.99 | 100.00 | 2,363,714.15 | 91.49 |
| 1至2年 | -- | -- | 55,989.78 | 2.17 |
| 2至3年 | -- | -- | 31,500.00 | 1.22 |
| 3年以上 | -- | -- | 132,255.04 | 5.12 |
| 合计 | 840,807.99 | 100.00 | 2,583,458.97 | 100.00 |

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 622,956.89 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 74.09%。

注释6. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | --- | --- |
| 应收股利 | --- | --- |
| 其他应收款 | 249,076.51 | 103,670.00 |
| 合计 | 249,076.51 | 103,670.00 |

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 1年以内 | 153,059.48 | --- |
| 1-2年 | 56,060.00 | 56,060.00 |
| 2-3年 | 106,432.00 | 106,432.00 |
| 3年以上 | --- | --- |
| 小计 | 315,551.48 | 162,492.00 |
| 减：坏账准备 | 66,474.97 | 58,822.00 |
| 合计 | 249,076.51 | 103,670.00 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 押金、保证金 | 298,551.48 | 162,492.00 |
| 备用金 | 17,000.00 | --- |
| 合计 | 315,551.48 | 162,492.00 |

3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 153,059.48 | 7,652.97 | 145,406.51 | --- | --- | --- |
| 第二阶段 | 162,492.00 | 58,822.00 | 103,670.00 | 162,492.00 | 58,822.00 | 103,670.00 |
| 第三阶段 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 315,551.48 | 66,474.97 | 249,076.51 | 162,492.00 | 58,822.00 | 103,670.00 |

4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|-------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 315,551.48 | 100 | 66,474.97 | 21.07 | 249,076.51 |
| 其中：账龄分析法组合 | 315,551.48 | 100 | 66,474.97 | 21.07 | 249,076.51 |
| 合计 | 315,551.48 | 100 | 66,474.97 | 21.07 | 249,076.51 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 162,492.00 | 100.00 | 58,822.00 | 36.20 | 103,670.00 |
| 其中：账龄分析法组合 | 162,492.00 | 100.00 | 58,822.00 | 36.20 | 103,670.00 |
| 合计 | 162,492.00 | 100.00 | 58,822.00 | 36.20 | 103,670.00 |

5. 本期无单项计提预期信用损失的其他应收款。

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 153,059.48 | 7,652.97 | 5.00 |
| 1—2年 | 56,060.00 | 5,606.00 | 10.00 |
| 2—3年 | 106,432.00 | 53,216.00 | 50.00 |
| 3年以上 | --- | --- | --- |
| 合计 | 315,551.48 | 66,474.97 | 21.07 |

7. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | --- | 58,822.00 | --- | 58,822.00 |
| 期初余额在本期 | --- | --- | --- | --- |
| —转入第二阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转入第三阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转回第二阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转回第一阶段 | --- | --- | --- | --- |
| 本期计提 | 7,652.97 | --- | --- | 7,652.97 |
| 本期转回 | --- | --- | --- | --- |

| | | | |
|------|----------|-----------|-----------|
| 本期转销 | --- | --- | --- |
| 本期核销 | --- | --- | --- |
| 其他变动 | --- | --- | --- |
| 期末余额 | 7,652.97 | 58,822.00 | 66,474.97 |

8. 本期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的其他应收款

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 286,059.48 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例为 90.65%，相应计提的坏账准备合计数为 61,802.97 元。

10. 本期无涉及政府补助的其他应收款。

11. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

12. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释7. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,717,183.88 | 28,867.46 | 5,688,316.42 | 8,885,779.84 | 106,114.16 | 8,779,665.68 |
| 自制半成品 | 26,594,697.70 | 78,778.25 | 26,515,919.45 | 36,291,300.44 | 78,744.06 | 36,212,556.38 |
| 在产品 | 7,949,390.59 | --- | 7,949,390.59 | 10,115,508.16 | --- | 10,115,508.16 |
| 库存商品 | 9,615,558.39 | 33,170.60 | 9,582,387.79 | 9,926,650.59 | 79,381.93 | 9,847,268.66 |
| 发出商品 | 14,607,915.86 | --- | 14,607,915.86 | 5,549,292.76 | --- | 5,549,292.76 |
| 合计 | 64,484,746.42 | 140,816.31 | 64,343,930.11 | 70,768,531.79 | 264,240.15 | 70,504,291.64 |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-------|------------|------------|-----|------------|-----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 106,114.16 | 14,517.18 | --- | 91,763.88 | --- | 28,867.46 |
| 自制半成品 | 78,744.06 | 30,977.99 | --- | 30,943.80 | --- | 78,778.25 |
| 在产品 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 库存商品 | 79,381.93 | 97,502.30 | --- | 143,713.63 | --- | 33,170.60 |
| 发出商品 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 264,240.15 | 142,997.47 | --- | 266,421.31 | --- | 140,816.31 |

注释8. 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------|-----------|
| 大额存单计提利息 | 20,838.89 | 21,786.11 |
| 合计 | 20,838.89 | 21,786.11 |

注释9. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税留抵扣额 | 407,133.75 | 4,580,431.93 |
| 合计 | 407,133.75 | 4,580,431.93 |

注释10. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 160,315,192.71 | 160,630,300.25 |
| 固定资产清理 | --- | --- |
| 合计 | 160,315,192.71 | 160,630,300.25 |

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|---------------|----------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| 一. 账面原值 | | --- | | --- | --- | --- |
| 1. 期初余额 | 69,641,448.51 | 109,310,028.62 | 561,453.83 | 2,603,597.30 | 1,583,470.82 | 183,699,999.08 |
| 2. 本期增加金额 | --- | 6,893,478.70 | --- | 32,696.49 | 17,496.17 | 6,943,671.36 |
| 购置 | --- | 4,177,829.59 | --- | 32,696.49 | 17,496.17 | 4,228,022.25 |
| 在建工程转入 | --- | 2,715,649.11 | --- | --- | --- | 2,715,649.11 |
| 股东投入 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他增加 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | 817,510.89 | 59,795.36 | --- | --- | 877,306.25 |
| 处置或报废 | --- | 817,510.89 | 59,795.36 | --- | --- | 877,306.25 |
| 融资租出 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 划分为持有待售的资产 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 转入投资性房地产 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 处置子公司 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他减少 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | 69,641,448.51 | 115,385,996.43 | 501,658.47 | 2,636,293.79 | 1,600,966.99 | 189,766,364.19 |
| 二. 累计折旧 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 期初余额 | 3,155,042.90 | 17,964,223.40 | 108,569.80 | 1,616,541.73 | 225,321.00 | 23,069,698.83 |
| 2. 本期增加金额 | 1,138,949.40 | 5,285,160.62 | 48,604.34 | 225,720.93 | 106,852.52 | 6,805,287.81 |
| 本期计提 | 1,138,949.40 | 5,285,160.62 | 48,604.34 | 225,720.93 | 106,852.52 | 6,805,287.81 |

| | | | | | | |
|------------|---------------|---------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| 其他增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 409,613.76 | 14,201.40 | | | 423,815.16 |
| 处置或报废 | | 409,613.76 | 14,201.40 | | | 423,815.16 |
| 融资租出 | | | | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | | | | |
| 转入投资性房地产 | | | | | | |
| 处置子公司 | | | | | | |
| 其他减少 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 4,293,992.30 | 22,839,770.26 | 142,972.74 | 1,842,262.66 | 332,173.52 | 29,451,171.48 |
| 三. 减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| 本期计提 | | | | | | |
| 其他增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | | |
| 融资租出 | | | | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | | | | |
| 转入投资性房地产 | | | | | | |
| 处置子公司 | | | | | | |
| 其他减少 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 65,347,456.21 | 92,546,226.17 | 358,685.73 | 794,031.13 | 1,268,793.47 | 160,315,192.71 |
| 2. 期初账面价值 | 66,486,405.61 | 91,345,805.22 | 452,884.03 | 987,055.57 | 1,358,149.82 | 160,630,300.25 |

2. 期末无暂时闲置的固定资产。
3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

注释11. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 在建工程 | 365,583.53 | 2,304,134.72 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 365,583.53 | 2,304,134.72 |

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 机器设备 | 365,583.53 | --- | 365,583.53 | 2,304,134.72 | --- | 2,304,134.72 |
| 合计 | 365,583.53 | --- | 365,583.53 | 2,304,134.72 | --- | 2,304,134.72 |

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件及其他 | 合计 |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 一. 账面原值 | --- | --- | --- |
| 1. 期初余额 | 5,955,285.36 | 130,425.15 | 6,085,710.51 |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- | --- |
| 购置 | --- | --- | --- |
| 内部研发 | --- | --- | --- |
| 其他原因增加 | --- | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- |
| 处置 | --- | --- | --- |
| 其他原因减少 | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | 5,955,285.36 | 130,425.15 | 6,085,710.51 |
| 二. 累计摊销 | --- | --- | --- |
| 1. 期初余额 | 654,894.72 | 106,985.83 | 761,880.55 |
| 2. 本期增加金额 | 59,554.92 | 4,990.96 | 64,545.88 |
| 本期计提 | 59,554.92 | 4,990.96 | 64,545.88 |
| 非同一控制下企业合并 | --- | --- | --- |
| 其他原因增加 | --- | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- |
| 处置 | --- | --- | --- |
| 其他原因减少 | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | 714,449.64 | 111,976.79 | 826,426.43 |
| 三. 减值准备 | --- | --- | --- |
| 1. 期初余额 | --- | --- | --- |
| 2. 本期增加金额 | --- | --- | --- |
| 本期计提 | --- | --- | --- |
| 非同一控制下企业合并 | --- | --- | --- |
| 其他原因增加 | --- | --- | --- |
| 3. 本期减少金额 | --- | --- | --- |
| 处置子公司 | --- | --- | --- |

| | | | | |
|-----------|--------------|-----|-----------|--------------|
| 其他原因减少 | | --- | --- | --- |
| 其他转出 | | --- | --- | --- |
| 4. 期末余额 | | --- | --- | --- |
| 四. 账面价值 | | --- | --- | --- |
| 1. 期末账面价值 | 5,240,835.72 | | 18,448.36 | 5,259,284.08 |
| 2. 期初账面价值 | 5,300,390.64 | | 23,439.32 | 5,323,829.96 |

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释13. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-----|------------|-------|------------|-------|------------|
| 装修费 | 838,574.59 | --- | 104,505.84 | --- | 734,068.75 |
| 合计 | 838,574.59 | --- | 104,505.84 | --- | 734,068.75 |

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 6,472,090.83 | 970,813.63 | 6,637,746.64 | 995,661.99 |
| 公允价值变动 | 2,604,400.00 | 390,660.00 | 2,813,200.00 | 421,980.00 |
| 股份支付 | 5,250,009.95 | 787,501.49 | 593,014.07 | 88,952.11 |
| 递延收益 | 129,563.04 | 19,434.46 | 147,401.64 | 22,110.25 |
| 合计 | 14,456,063.82 | 2,168,409.58 | 10,191,362.35 | 1,528,704.35 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 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 |
| 固定资产加速折旧 | 6,310,944.66 | 946,641.70 | 6,625,663.74 | 993,849.56 |
| 合计 | 6,310,944.66 | 946,641.70 | 6,625,663.74 | 993,849.56 |

注释15. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 4,159,442.09 | --- | 4,159,442.09 | 3,460,895.38 | --- | 3,460,895.38 |
| 预付工程款 | 1,457,254.00 | --- | 1,457,254.00 | --- | --- | --- |
| 大额存单 | 10,000,000.00 | --- | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | --- | 10,000,000.00 |

| | | | | | | |
|----|---------------|----|---------------|---------------|----|---------------|
| 合计 | 15,616,696.09 | -- | 15,616,696.09 | 13,460,895.38 | -- | 13,460,895.38 |
|----|---------------|----|---------------|---------------|----|---------------|

注释16. 交易性金融负债

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|------|------------|--------------|
| 远期结售汇 | 2,813,200.00 | -- | 208,800.00 | 2,604,400.00 |
| 合计 | 2,813,200.00 | -- | 208,800.00 | 2,604,400.00 |

注释17. 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 8,000,000.00 | 23,239,919.40 |
| 商业承兑汇票 | -- | -- |
| 合计 | 8,000,000.00 | 23,239,919.40 |

注释18. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付工程款 | 2,923,530.25 | 3,108,149.48 |
| 应付设备款 | 9,602,825.98 | 9,099,001.50 |
| 应付材料款 | 49,226,905.73 | 31,607,058.10 |
| 应付其他 | 1,951,742.90 | 1,899,459.65 |
| 合计 | 63,705,004.86 | 45,713,668.73 |

注释19. 合同负债

1. 合同负债列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 预收货款 | 1,933,764.03 | 235,275.96 |
| 合计 | 1,933,764.03 | 235,275.96 |

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 13,215,172.77 | 24,653,743.76 | 30,354,481.07 | 7,514,435.46 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -- | 972,494.89 | 972,494.89 | -- |
| 辞退福利 | -- | -- | -- | -- |
| 一年内到期的其他福利 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 13,215,172.77 | 25,626,238.65 | 31,326,975.96 | 7,514,435.46 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 12,909,476.45 | 21,723,334.92 | 27,798,484.12 | 6,834,327.25 |
| 职工福利费 | 185,690.50 | 1,315,209.97 | 1,318,040.53 | 182,859.94 |
| 社会保险费 | -- | 433,066.03 | 433,066.03 | -- |
| 其中：基本医疗保险费 | -- | 394,769.73 | 394,769.73 | -- |
| 补充医疗保险 | -- | 13,354.50 | 13,354.50 | -- |
| 工伤保险费 | -- | 24,941.80 | 24,941.80 | -- |
| 生育保险费 | -- | -- | -- | -- |
| 住房公积金 | -- | 694,801.29 | 694,801.29 | -- |
| 工会经费和职工教育经费 | 120,005.82 | 487,331.55 | 110,089.10 | 497,248.27 |
| 短期累积带薪缺勤 | -- | -- | -- | -- |
| 短期利润（奖金）分享计划 | -- | -- | -- | -- |
| 以现金结算的股份支付 | -- | -- | -- | -- |
| 其他短期薪酬 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 13,215,172.77 | 24,653,743.76 | 30,354,481.07 | 7,514,435.46 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | -- | 956,899.97 | 956,899.97 | -- |
| 失业保险费 | -- | 15,594.92 | 15,594.92 | -- |
| 企业年金缴费 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | -- | 972,494.89 | 972,494.89 | -- |

注释21. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 1,187,403.31 | 4,142,343.34 |
| 个人所得税 | 81,160.83 | 93,137.53 |
| 城市维护建设税 | 69,255.47 | 70,351.22 |
| 教育费附加 | 49,468.19 | 50,250.90 |
| 房产税 | 306,798.12 | -- |
| 土地使用税 | 26,234.00 | -- |
| 合计 | 1,720,319.92 | 4,356,082.99 |

注释22. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 | -- | -- |

| | | | |
|-------|--|------------|------------|
| 应付股利 | | --- | --- |
| 其他应付款 | | 126,786.07 | 143,300.27 |
| 合计 | | 126,786.07 | 143,300.27 |

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付水电费 | 20,073.32 | 36,699.63 |
| 押金 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他 | 6,712.75 | 6,600.64 |
| 合计 | 126,786.07 | 143,300.27 |

2. 本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释23. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|---------------|
| 待转销项税 | 10,823.81 | 16,687.11 |
| 背书未到期的票据 | 6,820,594.94 | 11,442,035.12 |
| 合计 | 6,831,418.75 | 11,458,722.23 |

注释24. 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|------------|------|-----------|------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 147,401.64 | --- | 17,838.60 | 129,563.04 | 详见表 1 |
| 与收益相关政府补助 | | --- | --- | --- | |
| 合计 | 147,401.64 | --- | 17,838.60 | 129,563.04 | --- |

1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入其他 收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与 收益相关 |
|------------------------|------------|--------------|----------------|------|------------|-----------------|
| 高效能长寿命锂-二硫化铁电池的研究和产业化 | 10,849.88 | --- | 3,100.02 | --- | 7,749.86 | 与资产相关 |
| 惠州市锂一次电池工程技术研究中心条件建设项目 | 76,052.00 | --- | 9,238.56 | --- | 66,813.44 | 与资产相关 |
| 低温型软包锂-二氧化锰电池的研究开发及产业化 | 60,499.76 | --- | 5,500.02 | --- | 54,999.74 | 与资产相关 |
| 合计 | 147,401.64 | --- | 17,838.60 | --- | 129,563.04 | --- |

注释25. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------------|-----|-------|-----|-----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 77,924,130.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 77,924,130.00 |

注释26. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 145,454,255.12 | --- | --- | 145,454,255.12 |
| 其他资本公积 | 593,014.07 | 4,656,995.88 | --- | 5,250,009.95 |
| 合计 | 146,047,269.19 | 4,656,995.88 | --- | 150,704,265.07 |

资本公积变动情况说明：

公司 2022 年员工持股计划于 2022 年认购公司回购股份，本期确认股份支付费用 4,656,995.88 元。

注释27. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 25,354,977.41 | --- | --- | 25,354,977.41 |
| 合计 | 25,354,977.41 | --- | --- | 25,354,977.41 |

注释28. 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|-------------------------|----------------|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 162,116,178.60 | — |
| 调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | --- | — |
| 调整后期初未分配利润 | 162,116,178.60 | — |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 11,425,410.49 | — |
| 减：提取法定盈余公积 | --- | — |
| 应付普通股股利 | 15,584,826.00 | 以公司总股本 77,924,130 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 2.00 元 |
| 期末未分配利润 | 157,956,763.09 | --- |

注释29. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 131,427,647.19 | 100,949,042.01 | 115,520,730.07 | 81,757,099.60 |
| 其他业务 | 11,539.81 | 7,681.39 | --- | --- |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 合计 | 131,439,187.00 | 100,956,723.40 | 115,520,730.07 | 81,757,099.60 |
|----|----------------|----------------|----------------|---------------|

2. 本期合同产生的主营业务收入情况

| 合同分类 | 本期发生额 |
|--------------|----------------|
| 一、商品类型 | |
| 锂锰电池 | 125,340,147.69 |
| 锂铁电池 | 6,087,499.50 |
| 其他电池 | -- |
| 二、按经营地区分类 | |
| 国内销售 | 61,921,428.62 |
| 国外销售 | 69,506,218.57 |
| 三、按商品转让的时间分类 | |
| 在某一时点转让 | 131,427,647.19 |
| 在某一时段内转让 | -- |

3. 主营业务按产品类别列示如下

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 锂锰电池 | 125,340,147.69 | 94,940,478.65 | 111,823,357.16 | 78,426,140.52 |
| 锂铁电池 | 6,087,499.50 | 6,008,563.36 | 3,458,757.17 | 3,155,170.80 |
| 其他电池 | -- | -- | 238,615.74 | 175,788.28 |
| 合计 | 131,427,647.19 | 100,949,042.01 | 115,520,730.07 | 81,757,099.60 |

4. 主营业务按区域列示如下

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 国内销售 | 61,921,428.62 | 48,928,667.26 | 46,684,186.97 | 32,955,229.07 |
| 国外销售 | 69,506,218.57 | 52,020,374.75 | 68,836,543.10 | 48,801,870.53 |
| 合计 | 131,427,647.19 | 100,949,042.01 | 115,520,730.07 | 81,757,099.60 |

注释30. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 412,303.64 | 171,357.43 |
| 教育费附加 | 176,701.55 | 73,438.90 |
| 地方教育费附加 | 117,801.03 | 48,959.28 |
| 房产税 | 306,798.12 | 306,813.66 |
| 印花税 | 73,966.37 | 70,451.90 |

| | | |
|-------|--------------|------------|
| 土地使用税 | 26,234.00 | 26,234.00 |
| 其他 | 65.32 | 31.28 |
| 合计 | 1,113,870.03 | 697,286.45 |

注释31. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资薪金 | 1,912,099.95 | 1,864,255.30 |
| 展览及广告费 | 712,953.43 | 186,172.56 |
| 办公费 | 465,520.22 | 153,476.68 |
| 业务招待费 | 166,931.75 | 203,945.65 |
| 折旧及摊销 | 26,808.42 | 20,632.84 |
| 其他 | 280,937.70 | 52,528.76 |
| 合计 | 3,565,251.47 | 2,481,011.79 |

注释32. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 工资薪金 | 2,516,130.44 | 2,836,678.20 |
| 办公费 | 324,676.94 | 426,288.88 |
| 折旧及摊销 | 324,932.34 | 315,122.27 |
| 审计评估咨询费 | 384,899.90 | 447,772.66 |
| 保险费 | 958,566.06 | 856,307.76 |
| 股份支付费用 | 4,656,995.88 | -- |
| 其他 | 219,127.66 | 413,198.48 |
| 合计 | 9,385,329.22 | 5,295,368.25 |

注释33. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 人工费用 | 3,827,612.15 | 3,488,186.86 |
| 办公差旅费 | 102,157.16 | 79,689.97 |
| 材料费 | 679,411.68 | 767,760.41 |
| 租赁费 | -- | 69,597.80 |
| 试验测试费 | 8,875.47 | 215.00 |
| 设备折旧费用 | 252,921.54 | 204,640.76 |
| 咨询费 | 36,361.06 | 104,077.68 |
| 其他 | 145,122.22 | 321,593.64 |
| 合计 | 5,052,461.28 | 5,035,762.12 |

注释34. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | --- | 65,826.19 |
| 减：利息收入 | 1,694,876.41 | 1,603,595.60 |
| 汇兑损益 | -2,266,242.25 | -6,434,223.56 |
| 银行手续费 | 41,642.52 | 62,788.10 |
| 合计 | -3,919,476.14 | -7,909,204.87 |

注释35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 政府补助 | 100,149.00 | 624,924.96 |
| 个税手续费返还 | 56,060.33 | 48,567.65 |
| 合计 | 156,209.33 | 673,492.61 |

2. 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------------|------------|------------|-----------------|
| 高效能长寿命锂-二硫化铁电池的研究和产业化 | 3,100.02 | 3,100.02 | 与资产相关 |
| 惠州市锂一次电池工程技术研究开发中心条件建设项目 | 9,238.56 | 9,238.56 | 与资产相关 |
| 低温型软包锂-二氧化锰电池的研究开发及产业化 | 5,500.02 | 5,500.02 | 与资产相关 |
| 仲恺经发局专精特新“小巨人”补贴 | --- | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 出口信用保险专项资金 | 82,310.40 | 101,066.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补助 | --- | 6,020.36 | 与收益相关 |
| 合计 | 100,149.00 | 624,924.96 | --- |

注释36. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -1,291,928.76 | 124,700.00 |
| 大额存单收益 | 171,447.23 | --- |
| 合计 | -1,120,481.53 | 124,700.00 |

注释37. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|-------------|
| 交易性金融资产 | -1,681,230.14 | -700,339.84 |
| 合计 | -1,681,230.14 | -700,339.84 |

注释38. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|-------|
| 固定资产处置收益 | -19,753.25 | -- |
| 合计 | -19,753.25 | -- |

注释39. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|-------------|
| 坏账损失 | 42,231.97 | -548,054.65 |
| 合计 | 42,231.97 | -548,054.65 |

注释40. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-----------|
| 存货跌价损失 | -106,630.67 | 37,751.13 |
| 合计 | -106,630.67 | 37,751.13 |

注释41. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金 额 |
|-----|-----------|-------|-------------------|
| 赔偿金 | 60,000.00 | -- | 60,000.00 |
| 其他 | 27,617.55 | -- | 27,617.55 |
| 合计 | 87,617.55 | -- | 87,617.55 |

注释42. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金 额 |
|-------------|-----------|------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 8,271.65 | 367,745.68 | 8,271.65 |
| 对外捐赠支出 | 4,500.00 | 8,000.00 | 4,500.00 |
| 合计 | 12,771.65 | 375,745.68 | 12,771.65 |

注释43. 所得税费用**1. 所得税费用表**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,891,721.95 | 3,821,619.49 |
| 递延所得税费用 | -686,913.09 | -358,019.65 |
| 合计 | 1,204,808.86 | 3,463,599.84 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 12,630,219.35 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,894,532.90 |
| 子公司适用不同税率的影响 | --- |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,624.53 |
| 非应税收入的影响 | --- |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 18,591.51 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | --- |
| 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 | --- |
| 加计扣除影响 | 706,691.02 |
| 所得税费用 | 1,204,808.86 |

注释44. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 1,694,876.41 | 1,603,595.60 |
| 政府补助 | 82,310.40 | 607,086.36 |
| 银行承兑汇票保证金 | --- | 3,850,000.00 |
| 往来款 | 195,053.31 | 60,764.09 |
| 合计 | 1,972,240.12 | 6,121,446.05 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 付现费用 | 2,851,950.71 | 2,656,903.74 |
| 往来款 | 130,266.34 | 9,095.38 |
| 银行承兑汇票保证金 | --- | 5,951,497.28 |
| 合计 | 2,982,217.05 | 8,617,496.40 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|------------|
| 远期结售汇业务保证金 | --- | 552,072.29 |
| 合计 | --- | 552,072.29 |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|------------|
| 远期结售汇业务保证金 | --- | 460,824.72 |

| | | |
|----|----|------------|
| 合计 | -- | 460,824.72 |
|----|----|------------|

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|---------------|
| 支付回购股份款 | -- | 29,663,114.89 |
| 租金 | -- | 1,200,816.00 |
| 合计 | -- | 30,863,930.89 |

注释45. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | -- | -- |
| 净利润 | 11,425,410.49 | 23,911,610.46 |
| 加：信用减值损失 | -42,231.97 | 548,054.65 |
| 资产减值准备 | 106,630.67 | -37,751.13 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,805,287.81 | 4,288,545.18 |
| 使用权资产折旧 | -- | 1,078,376.22 |
| 无形资产摊销 | 64,545.88 | 64,228.43 |
| 长期待摊费用摊销 | 104,505.84 | 281,056.94 |
| 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) | 19,753.25 | 361,797.67 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 8,271.65 | 5,948.01 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 9,345,539.84 | 700,339.84 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 2,104,151.77 | -6,676,281.93 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 244,446.48 | -124,700.00 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -639,705.23 | -67,478.68 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -47,207.86 | -290,540.97 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 6,140,071.74 | -27,268,977.78 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 7,738,420.46 | -29,378,982.97 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -9,378,212.09 | 26,841,913.79 |
| 其他 | 4,656,995.88 | -- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38,656,674.61 | -5,762,842.27 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | -- | -- |
| 债务转为资本 | -- | -- |
| 一年内到期的可转换公司债券 | -- | -- |
| 融资租入固定资产 | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 186,373,823.25 | 132,361,847.66 |
| 减：现金的期初余额 | 172,865,150.03 | 208,415,898.85 |
| 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 | | 13,508,673.22 | -76,054,051.19 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 186,373,823.25 | 172,865,150.03 |
| 其中：库存现金 | 3,308.10 | 7,028.10 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 186,370,515.15 | 172,858,121.93 |
| 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 | 186,373,823.25 | 172,865,150.03 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | --- | --- |

注释46. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | --- | --- | --- |
| 其中：美元 | 1,542,634.97 | 7.2258 | 11,146,771.77 |
| 应收账款 | --- | --- | --- |
| 其中：美元 | 3,755,107.47 | 7.2258 | 27,133,655.53 |

注释47. 政府补助

1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类 | 本期发生额 | 计入当期损益的金额 | 备注 |
|-------------|-----------|------------|------------|
| 计入递延收益的政府补助 | --- | 17,838.60 | 详见附注五注释 24 |
| 计入其他收益的政府补助 | 82,310.40 | 82,310.40 | 详见附注五注释 35 |
| 合计 | 82,310.40 | 100,149.00 | --- |

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主

要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及其它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。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司的前五大应收账款占本公司应收账款总额 48.77%。

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(包括衍生金融工具)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。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|---------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|-------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |
| 货币资金 | 186,373,823.25 | 186,373,823.25 | 186,373,823.25 | -- | -- | -- |
| 应收票据 | 6,820,594.94 | 6,820,594.94 | 6,820,594.94 | -- | -- | -- |
| 应收账款 | 61,937,029.22 | 68,201,828.77 | 68,201,828.77 | -- | -- | -- |
| 其他应收款 | 249,076.51 | 315,551.48 | 315,551.48 | -- | -- | -- |
| 金融资产小计 | 255,380,523.92 | 261,711,798.44 | 261,711,798.44 | -- | -- | -- |
| 交易性金融负债 | 2,604,400.00 | 2,604,400.00 | 2,604,400.00 | -- | -- | -- |
| 应付票据 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | -- | -- | -- |
| 应付账款 | 63,705,004.86 | 63,705,004.86 | 63,705,004.86 | -- | -- | -- |
| 其他应付款 | 126,786.07 | 126,786.07 | 126,786.07 | -- | -- | -- |
| 金融负债小计 | 74,436,190.93 | 74,436,190.93 | 74,436,190.93 | -- | -- | -- |

续：

| 项目 | 期初余额 | | | | | |
|----|------|------|-------|-------|-------|-------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |

| | | | | | | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----|----|----|
| 货币资金 | 177,022,502.67 | 177,022,502.67 | 177,022,502.67 | -- | -- | -- |
| 应收票据 | 11,442,035.12 | 11,442,035.12 | 11,442,035.12 | -- | -- | -- |
| 应收账款 | 63,414,533.06 | 69,729,217.55 | 69,729,217.55 | -- | -- | -- |
| 其他应收款 | 103,670.00 | 162,492.00 | 162,492.00 | -- | -- | -- |
| 金融资产小计 | 251,982,740.85 | 258,356,247.34 | 258,356,247.34 | -- | -- | -- |
| 交易性金融负债 | 2,813,200.00 | 2,813,200.00 | 2,813,200.00 | -- | -- | -- |
| 应付票据 | 23,239,919.40 | 23,239,919.40 | 23,239,919.40 | -- | -- | -- |
| 应付账款 | 45,845,560.73 | 45,845,560.73 | 45,845,560.73 | -- | -- | -- |
| 其他应付款 | 143,300.27 | 143,300.27 | 143,300.27 | -- | -- | -- |
| 金融负债小计 | 72,041,980.40 | 72,041,980.40 | 72,041,980.40 | -- | -- | -- |

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|--------|---------------|
| | 美元项目 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| 外币金融资产： | -- | -- | -- |
| 货币资金 | 1,542,634.97 | 7.2258 | 11,146,771.77 |
| 应收账款 | 3,755,107.47 | 7.2258 | 27,133,655.53 |
| 小计 | 5,297,742.44 | -- | 38,280,427.30 |

续：

| 项目 | 期初余额 | | |
|---------|--------------|--------|---------------|
| | 美元项目 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| 外币金融资产： | -- | -- | -- |
| 货币资金 | 3,731,105.23 | 6.9646 | 25,985,655.48 |
| 应收账款 | 5,497,685.98 | 6.9646 | 38,289,183.80 |
| 小计 | 9,228,791.21 | -- | 64,274,839.28 |

(2) 敏感性分析：

截止 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 3,253,836.32 元。

七、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2023年6月30日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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2层次：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2层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---------|--------|--------------|------|--------------|
| | 第1层次 | 第2层次 | 第3层次 | 合计 |
| 交易性金融负债 | --- | 2,604,400.00 | --- | 2,604,400.00 |

（三） 持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目主要系购买银行衍生金融产品，利用银行期末相关产品价值信息进行估值。

八、 关联方及关联交易

（一） 本公司的实际控制人

2015年4月28日，艾建杰、潘文硕签署《一致行动人协议》，有效期三年。2018年4月28日，艾建杰、潘文硕再次签署《一致行动人协议》，有效期三年。2020年12月，艾建杰、潘文硕对2018年4月28日签署的《一致行动人协议》进行续签，自2021年4月28日起生效，协议有效期三年。本公司最终控制人是艾建杰和潘文硕。截止财务报告批准报出日，艾建杰持股比例15.09%，潘文硕持股比例13.33%，合计持股比例达到28.42%。

（二） 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|--------------|
| 潘文硕 | 公司董事长、总经理 |
| 何献文 | 公司董事、副总经理 |

| | |
|-------------|-----------------------|
| 王卫华 | 公司董事、财务总监、董事会秘书 |
| 张健 | 公司董事 |
| 詹启军 | 公司独立董事 |
| 刘捷 | 公司独立董事 |
| 郭新梅 | 公司独立董事 |
| 周文建 | 公司监事 |
| 王之平 | 公司监事 |
| 王瑞钧 | 公司监事 |
| 东莞市小冈科技有限公司 | 公司持股 5%以上股东刘秋明担任董事的公司 |

(三) 关联方交易

1. 本报告期内不存在向关联方购买商品、接受劳务的关联交易。
2. 向关联方销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------|-------|-----------|
| 东莞市小冈科技有限公司 | 销售商品 | -- | 11,681.42 |
| 合计 | -- | -- | 11,681.42 |

3. 本报告期内不存在关联托管情况。
4. 本报告期内不存在关联承包情况。
5. 本报告期内不存在关联租赁情况。
6. 本报告期内不存在关联担保情况。
7. 本报告期内不存在关联方资金拆借。
8. 本报告期内不存在关联方资产转让、债务重组情况。
9. 本报告期内不存在关联方承诺情况。
10. 关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 300.02 | 385.11 |

11. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------|----------|----------|
| 合同负债 | 东莞市小冈科技有限公司 | 7,079.65 | 7,079.65 |

九、 股份支付

（一）股份支付总体情况

| | |
|-----------------|------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
|-----------------|------|

（二）以权益结算的股份支付情况

| | |
|-----------------------|-------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 过户至员工持股计划名下之日的收盘价 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 5,250,009.95 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 4,656,995.88 |

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -28,024.90 | -- |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | -- | -- |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 100,149.00 | -- |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | -- | -- |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | -- | -- |
| 非货币性资产交换损益 | -- | -- |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 171,447.23 | -- |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | -- | -- |
| 债务重组损益 | -- | -- |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | -- | -- |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | -- | -- |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | -- | -- |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -- | -- |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | -2,973,158.90 | -- |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | -- | -- |
| 对外委托贷款取得的损益 | -- | -- |

| | | | |
|--------------------------------------|--|---------------|----|
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | -- | -- |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | -- | -- |
| 受托经营取得的托管费收入 | | -- | -- |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | 83,117.55 | -- |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | 56,060.33 | -- |
| 减：所得税影响额 | | -387,886.45 | -- |
| 少数股东权益影响额（税后） | | -- | -- |
| 合计 | | -2,202,523.24 | -- |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.74 | 0.15 | 0.15 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.27 | 0.17 | 0.17 |

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年八月二十四日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。