

Huiderui
惠德瑞

德瑞锂电

NEEQ : 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

2018

公司半年度大事记

1. 根据 2018 年 5 月 14 日召开的 2017 年年度股东大会决议，公司组织实施了 2017 年度权益分派。权益分派方案为：以总股本 56,564,330 股为基数，以未分配利润向全体在册股东每 10 股派送现金红利 1 元。本次权益分派权益登记日为：2018 年 5 月 24 日，除权除息日为：2018 年 5 月 25 日。

2. 报告期内，公司获得“一种高放电效率的锂二氧化锰电池”和“一种锂二氧化锰电池”等两项实用新型专利。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司	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/本年/本年度/本期	指	2018年1月1日-2018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/亚硫酰氯电池(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。
比能量	指	单位重量和单位体积电池所储存和释放的电能，有重量比能量(Wh/kg)和体积比能量(Wh/L)两种指标。相同质量或体积的电池，以相同功率放电时，比能量越高，放电持续时间越长。
锂锰电池	指	锂/二氧化锰电池，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	一种一次干电池，锂铁电池的正极是二硫化亚铁，负极是金属锂，使用卷绕方式制成电池，放电时，二硫化亚铁被还原，金属锂被氧化。
绿色电池	指	不含有铅、镉、汞等重金属污染物质，所有废弃物都可以自然降解的电池。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人艾建杰、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。

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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室。
备查文件	1. 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。 2. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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 Huiderei Lithium Battery Technology Co., Ltd
证券简称	德瑞锂电
证券代码	833523
法定代表人	艾建杰
办公地址	惠州市仲恺高新区和畅西三路 67 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王卫华
是否通过董秘资格考试	是
电话	0752-2652268
传真	0752-2652511
电子邮箱	wangwh@huiderei.com
公司网址	www.huiderei.com
联系地址及邮政编码	惠州市仲恺高新区和畅西三路 67 号（邮编：516006）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-05-07
挂牌时间	2015-09-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-电池制造-其他电池制造
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
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	56,564,330
优先股总股本（股）	0
控股股东	艾建杰、潘文硕
实际控制人及其一致行动人	艾建杰、潘文硕

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441300595815670Y	否
注册地址	惠州市仲恺高新区和畅西三路 67 号	否

注册资本（元）	56,564,330	否
---------	------------	---

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	66,355,054.03	65,363,112.22	1.52%
毛利率	35.76%	39.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,438,632.51	14,278,927.09	-26.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,111,021.97	13,890,340.76	-27.21%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.06%	20.90%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.75%	20.33%	-
基本每股收益	0.18	0.26	-30.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	134,336,876.80	132,463,095.38	1.41%
负债总计	30,098,472.03	33,006,890.12	-8.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,238,404.77	99,456,205.26	4.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.76	4.55%
资产负债率（母公司）	22.41%	24.92%	-
资产负债率（合并）	22.41%	24.92%	-
流动比率	361.74%	334.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-1,969,589.52	13,024,031.63	-
应收账款周转率	3.82	2.97	-
存货周转率	3.81	2.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.41%	20.53%	-

营业收入增长率	1.52%	40.55%	-
净利润增长率	-26.89%	29.86%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	56,564,330	56,564,330	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

公司已根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）对本次财务报表列报项目进行了调整。具体内容详见“第八节财务报表附注”之“一、附注事项”之“（二）附注事项详情”之“1、会计政策变更”。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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，并为客户提供整体技术解决方案。公司主要产品为 3V 锂锰柱式电池产品系列、3V 锂锰超薄电池和 1.5V 锂铁电池及相关电池组，该系列产品能量密度高、使用寿命长、适用温度范围广。公司产品目前主要应用于智能仪器仪表、智能安防、智能家居、GPS 追踪器、RFID 标签、物联网等工业市场、民用市场。

公司始终秉承“品质第一、客户至上、技术领先、共同分享”的经营理念，在深入了解行业长期发展方向和客户产品应用需求的基础上，注重与上下游客户的战略性共赢，凭借“优质的客户资源、强大的研发能力和成熟的规模生产能力”等关键资源优势，已经逐步树立起高品质锂一次电池制造商的良好品牌形象。

公司主要客户均为国际知名品牌企业或国内知名企业，客户稳定性好，粘性强。由于国际知名品牌企业对供应商有严格的认证体系，成为其合格供应商需经过各种环境的测试，通常需要半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。

公司主要研发人员长期深耕于锂一次电池领域，具有较强的专业积累和技术沉淀。公司不断探索行业前沿领域，着力于研发新的生产技术、改进现有的生产工艺，并将研发成果应用到实践中，生产出了一系列高性能电池产品。公司生产的“高性能长寿命锂-二硫化铁电池”、“高性能长寿命锂-二氧化锰电池”以及“高安全性定制异型软包锂锰一次电池”为广东省高新技术产品。为配套产品研发，公司对非标设备也采取自主研发，提高了生产设备对生产工艺的适应性。除此之外，公司与部分高校建立合作关系，通过对科研课题的研究，提高公司的技术水平，并取得了显著的科研成果。

公司建立了完善的生产运营管理体系，实行标准化规模生产，并建立了全套的质量控制体系，从原材料供应商的选择、原材料检验、员工上岗前培训、标准化生产、产成品检测等方面严格控制产品质量。

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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）总体经营情况

报告期内，公司营业收入为 6,635.51 万元，较上年同期增长 1.52%；净利润为 1,043.86 万元，同比下降 26.89%；经营活动现金流净额-196.96 万元，较上年同期减少 1,499.36 万元。

（二）市场开发

公司持续按“深耕现有客户，积极开拓新客户”的原则拓展业务。同时，深度耕耘国内外物联网、安防、智能仪器仪表等市场，报告期内，新产品及新客户开发已见成效。

（三）产品竞争力提升

1. 公司持续坚持以客户需求为基础的技术创新，以此提升产品竞争力和客户粘性。公司在充分了解客户需求的基础上设计开发新产品，提升公司产品设计与客户需求或客户产品的适配性，为客户提供最优电源配置方案；

2. 公司持续组织关键技术攻关，核心技术研发水平得到进一步提升，产品性能得到进一步提升，产品结构得到进一步优化；

3. 公司加大自动化改造投入，不断优化产线，成效明显。报告期内，公司产能、生产效率及产品一致性得到较大提升；

4. 公司不断优化检测手段和检测标准，不断提升产品质量管控水平，产品质量稳步提升。

三、 风险与价值

1. 库存较大可能导致的存货跌价风险

公司主要产品为锂锰电池、锂铁电池等锂一次电池，产品型号不多且均为标准化产品。该类标准化电池生产后，需要放置约 30 天进行化学反应与老化，导致公司产品生产从投料到包装出库过程较长，加上公司与部分客户约定的交货期较短（一般为 15 天），因此公司需要在客户下单前根据市场预测情况对各类型号的标准化产品进行适量备货，公司产品与行业特点造成公司报告期内存货较大。报告期公司主要产品的市场价格基本稳定，但不排除未来市场价格在短期内出现较大下降的可能。如果未来公司产品市场价格短期内大幅下降，因公司库存产品量较大，存在跌价损失风险。

应对措施：（1）加强与客户的沟通，确保客户提早签订订单，提高市场预测准确性，确保生产计划的准确性；（2）加强安全库存管理；（3）利用高温的方法加速老化，缩短产品陈置期。

2. 应收账款坏账风险

随着业务规模的不断扩大，公司应收账款余额逐步增加。虽然应收账款账龄较短，公司也建立了相应的应收账款管理制度加强应收账款的回收管理，但是如果公司后期采取的回款措施不力或客户资信状况发生变化，发生坏账的风险将会相应增加。

应对措施：（1）加强客户资信调查以及客户信息的动态管理，合理授信，及时修正授信额度；（2）严格按应收账款管理制度管理超期应收账款；（3）购买信用保险，转嫁坏账风险。

3. 市场开拓与竞争风险

目前国内锂电池制造企业数量较多，市场竞争较为激烈，面对不断提高技术及工艺的国内竞争对手，如果公司不能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。公司主要产品锂锰电池、锂铁电池在室温情况下可保存十年，防盗器、烟雾报警器及电表、水表等仪器仪表需要长期使用，对电池的使用寿命与可靠性要求很高。当客户对企业产品的使用寿命与可靠性认可后，出于品质一贯性、可靠性考虑，该等锂锰电池、锂铁电池使用企业在确定合格供应商后一般不会轻易进行更换，双方合作关系比较稳定。由于上述原因，公司要开拓新客户也会存在一定难度，公司未来在开拓新客户上如不能顺利达到预期，公司营业收入增长会受到不利影响。

应对措施：（1）加强与客户的联络，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）加强与客户的沟通，及时准确了解客户需求并提供切实可行的解决方案，提供差异化产品及服务政策，实施差异化竞争。

4. 技术更新风险

公司主要产品锂锰电池、锂铁电池主要集成了绿色环保高性能锂一次电池（锂锰电池和锂铁电池）技术的最新成果。较高的技术壁垒在一定程度上保证了现阶段行业竞争格局的相对稳定，但行业高毛利率水平和良好的市场前景也将吸引其他投资者进入，竞争将加速技术更新周期。如果不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，公司的竞争能力和持续发展将受到影响。

应对措施：（1）建立人才培养、人才引入机制，建立具有竞争力的薪酬体系，保证核心技术人员稳定性；（2）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；（3）加大研发投入，提升产品及技术创新能力；（4）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。

5. 核心人员流失或不足风险

公司的核心竞争力主要来源于公司的关键管理人员与核心技术人员。虽然公司已建立较为完善的人才管理体系，但随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对专业人才需求的增加，仍不排除关键管理人员、核心技术人员流失的风险。此外，随着公司资产和经营规模的快速扩张，公司也将面临技术人员

不足的风险。

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；（2）加强培养和培训，提升员工管理能力及专业水平；（3）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；（4）持续开展校园招聘，招收优秀毕业生，培养储备人才。

6. 锂电池安全风险

经过多年发展，公司主要产品锂锰电池、锂铁电池的安全可靠性已达到较高的水平。但由于使用环境恶劣等不可控因素，仍然无法做到 100% 的完全排除发生爆裂等安全性事故的可能。若下游客户出售的锂电池出现此类事故造成损害，公司有可能面临被追索的风险。

应对措施：（1）持续加强自动化改造和工艺改善，提升产品性能及一致性，降低产品不良率；（2）持续实施安全生产标准化管理，推动产品品质管理；（3）加大检测设备投入，减少不良品的外流。

7. 税收优惠政策变动风险

公司为高新技术企业，自 2014 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，公司享受所得税优惠政策在一定程度上提升了公司的经营业绩，若未来国家税收政策发生不利变化，对行业及公司的政策支持减少，或公司不能持续被认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩造成不利影响。

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，确保各项指标符合要求；（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。

8. 实际控制人变更可能导致的经营风险

公司自成立至 2013 年 9 月，各股东间股权比例接近，任何单一股东均不能对公司进行控制。2013 年 9 月公司股权发生变动，股权变动后公司实际控制人发生了变动。股权变动后原股东艾建杰持有公司 34.95% 的股权，新股东潘文硕持有公司 18.50% 的股权，艾建杰任公司董事长、潘文硕任公司总经理，两人共同对公司进行控制。鉴于艾建杰、潘文硕自 2013 年 9 月成为公司的共同实际控制人，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》。2013 年 9 月公司实际控制人变更后，虽然公司股权清晰，公司管理团队未发生重大变化，公司实际控制人经营公司的持续性未受到不利影响，业务方向未发生变化，主要客户未发生重大变化，盈利能力有所提高，但是仍然不能完全排除报告期内实际控制人发生变更对公司经营带来不利影响。

应对措施：（1）不断完善法人治理结构；（2）加强董监高及经营层人员的培训，提升公司规范运作水平及透明度。

9. 汇率风险

公司出口销售以美元结算且销售收入占比较高，随着人民币兑美元汇率波动加剧，若未来人民币升值，将会导致公司业绩受损，对公司生产经营产生不利影响。

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）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。

10. 对外贸易风险

随着美国政府对商品加收关税政策的实施，公司产品出口业务会受到一定程度的影响。

应对措施：（1）提升产品质量，提高产品不可替代性；（2）加强市场开拓，不断提升其他区域销售规模，削弱因美国关税政策对公司销售收入的影响。

四、 企业社会责任

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；同时，公司充分尊重和维护客户、供应商和其他利益相关方的合法权益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	362.89
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 承诺事项的履行情况

1. 报告期内，公司实际控制人严格履行了为消除潜在的同业竞争风险做出的承诺。
2. 报告期内，公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员严格履行了为避免同业竞争风险做出的承诺。
3. 报告期内，公司自然人股东、董事、监事和高级管理人员严格履行了为防止关联资金占用做出的

承诺。

4. 报告期内，公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员严格履行了不影响公司独立性的承诺。

5. 报告期内，公司实际控制人及持股 5%以上股东严格履行了关于规范及避免关联交易的承诺。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-5-25	1.00	-	-

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(1) 报告期内利润分配或公积金转增股本议案的审议情况

2018 年 4 月 19 日召开的第一届董事会第十六次会议以及 2018 年 5 月 14 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了公司 2017 年度权益分派方案：以公司现有总股本 56,564,330 股为基数，以未分配利润向全体在册股东每 10 股派送现金红利 1 元。

(2) 报告期内利润分配或公积金转增股本议案的执行情况

本次分红派息权益登记日为 2018 年 5 月 24 日，除权除息日为 2018 年 5 月 25 日，公司全部股份的红利于 2018 年 5 月 25 日由中登代派。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	22,989,003	40.64%	7,657,569	30,646,572	54.18%
	其中：控股股东、实际控制人	6,717,545	11.88%	-	6,717,545	11.88%
	董事、监事、高管	1,921,708	3.40%	-	1,921,708	3.40%
	核心员工	855,000	1.51%	-	855,000	1.51%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,575,327	59.36%	-7,657,569	25,917,758	45.82%
	其中：控股股东、实际控制人	20,152,635	35.63%	-	20,152,635	35.63%
	董事、监事、高管	5,765,123	10.19%	-	5,765,123	10.19%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		56,564,330	-	0	56,564,330	-
普通股股东人数		32				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	艾建杰	18,022,260	-	18,022,260	31.86%	13,516,695	4,505,565
2	潘文硕	8,847,920	-	8,847,920	15.64%	6,635,940	2,211,980
3	刘秋明	7,657,569	-	7,657,569	13.54%	-	7,657,569
4	张健	2,707,310	-	2,707,310	4.79%	-	2,707,310
5	蒋凌帆	2,550,560	-	2,550,560	4.51%	-	2,550,560
合计		39,785,619	0	39,785,619	70.34%	20,152,635	19,632,984

前五名或持股 10%及以上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。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人均为董事长艾建杰和总经理潘文硕，艾建杰、潘文硕为一致行动人。

艾建杰：中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，1988 年 6 月北京理工大学电子工程专业本科毕业，学士，工程师。1988 年 8 月至 1989 年 12 月，在北京内燃机总厂工作；1990 年 1 月至 1991 年 7 月期间，任 TCL 通力电子子公司部门经理；1991 年 8 月至 2009 年 5 月，在 TCL 集团下属公司工作，先后担任下属公司部门经理、下属公司分公司总经理、下属公司副总经理、常务副总经理、总经理；2010 年 6 月至 2016 年 6 月任惠州市吉瑞科技有限公司董事、总经理；2013 年 9 月至 2016 年 6 月任吉康科技（惠州）有限公司董事、总经理；2014 年 7 月至 2016 年 6 月任吉盛科技（惠州）有限公司董事、总经理；2014 年 6 月至今任惠州市恒泰科技有限公司董事。2012 年 5 月入职惠德瑞有限，现任公司董事长。

潘文硕：中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，1991 年 7 月华东工学院（现南京理工大学）机械制造工艺与设备专业本科毕业，学士、工程师。1991 年 7 月至 1993 年 3 月，在湖南衡阳江雁机械厂工具处、总师办工作，1993 年 4 月至 2012 年 12 月，在惠州市德赛集团有限公司及其下属公司工作，先后任下属公司生产部主任、经理、下属公司副总经理、德赛集团外资部副总经理、下属公司常务副总经理、总经理。2013 年 1 月入职惠德瑞有限，现任公司董事、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
艾建杰	董事长	男	1965年8月13日	本科	2018年5月25日-2021年5月24日	是
潘文硕	董事、总经理	男	1969年3月8日	本科	2018年5月25日-2021年5月24日	是
何献文	董事	男	1980年11月3日	硕士	2018年5月25日-2021年5月24日	是
周文建	监事会主席	男	1975年8月15日	本科	2018年5月25日-2021年5月24日	是
王瑞钧	监事	男	1970年11月10日	大专	2018年5月25日-2021年5月24日	是
王之平	监事	女	1974年9月18日	硕士	2018年5月25日-2021年5月24日	是
王卫华	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1974年2月18日	大专	2018年5月25日-2021年5月24日	是
詹启军	独立董事	男	1966年8月3日	硕士	2018年5月25日-2021年5月24日	是
郭新梅	独立董事	女	1972年1月6日	硕士	2018年5月25日-2021年5月24日	是
刘捷	独立董事	男	1957年3月29日	博士	2018年5月25日-2021年5月24日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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
艾建杰	董事长	18,022,260	-	18,022,260	31.86%	-
潘文硕	董事、总经理	8,847,920	-	8,847,920	15.64%	-
何献文	董事	2,451,189	-	2,451,189	4.33%	-
周文建	监事会主席	1,821,911	-	1,821,911	3.22%	-

王瑞钧	监事	1,137,911	-	1,137,911	2.01%	-
王之平	监事	1,137,909	-	1,137,909	2.01%	-
王卫华	董事、财务总监、董事会秘书	1,137,911	-	1,137,911	2.01%	-
合计	-	34,557,011	0	34,557,011	61.08%	0

(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

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、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	390	412
技术人员	49	50
销售人员	16	16
财务人员	4	5
行政管理人员	15	16
员工总计	474	499

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	17	18
专科	56	55
专科以下	399	424
员工总计	474	499

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 薪酬政策

公司建立了较为完善的薪酬体系，尤其是项目激励制度和生产一线员工的月度考核制度对激发员工的工作积极性、主动性和创新性产生较好的影响。

2. 培训计划

公司重视员工培训和继续教育。每年年初，公司管理部制定全年相关培训计划，并组织具体培训活动，培养员工全面的知识和技能。对于新入职员工，公司会组织入职培训和岗位技能培训。通过培训，

员工可以尽早了解公司规章制度、企业文化、公司产品并掌握岗位技能，便于融入公司，尽快高效率投入工作；对于在职员工，公司会根据岗位不同安排不同的培训，内容涉及技能提升培训、管理能力提升培训、新产品研发培训、安全培训等方面，以促使员工不断提升自身素质和工作能力，提高工作效率，提升个人价值并为公司持续稳定发展贡献力量。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘建明	生产部主管	114,000
罗锐	生产车间主管	95,000
龚小洋	生产车间主管	95,000
税瑶	采购部主管	95,000
涂秀艳	品质部主管	95,000
李少华	技术部项目工程师	95,000
梁辉	技术部项目工程师	76,000
刘志勃	品质部主管	76,000
李小毛	管理部主管	57,000
吴光标	工程部电器工程师	57,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	43,551,132.67	57,248,101.58
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 2	36,289,212.57	29,470,016.29
预付款项	注释 3	1,136,492.13	1,783,029.35
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 4	-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	24,813,074.64	19,903,008.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 6	1,946,462.61	1,154,402.53
流动资产合计		107,736,374.62	109,558,557.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 7	17,429,612.95	11,620,437.33
在建工程	注释 8	223,921.92	451,806.89
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 9	5,844,231.89	5,905,446.60
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	注释 10	1,386,097.10	1,424,078.97
递延所得税资产	注释 11	387,370.02	333,995.65
其他非流动资产	注释 12	1,329,268.30	3,168,772.09
非流动资产合计		26,600,502.18	22,904,537.53
资产总计		134,336,876.80	132,463,095.38
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 13	22,039,934.39	19,866,215.20
预收款项	注释 14	792,764.47	931,388.05
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 15	5,444,963.55	9,219,782.60
应交税费	注释 16	1,197,147.89	2,436,648.79
其他应付款	注释 17	308,098.42	332,415.52
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		29,782,908.72	32,786,450.16
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释 18	315,563.31	220,439.96
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		315,563.31	220,439.96
负债合计		30,098,472.03	33,006,890.12
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 19	56,564,330.00	56,564,330.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 20	7,120,176.23	7,120,176.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 21	6,353,411.91	6,353,411.91
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 22	34,200,486.63	29,418,287.12
归属于母公司所有者权益合计		104,238,404.77	99,456,205.26
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		104,238,404.77	99,456,205.26
负债和所有者权益总计		134,336,876.80	132,463,095.38

法定代表人：艾建杰

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		66,355,054.03	65,363,112.22
其中：营业收入	注释 23	66,355,054.03	65,363,112.22
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		54,936,290.70	49,451,802.41
其中：营业成本	注释 23	42,629,188.68	39,717,917.93
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	注释 24	502,265.25	606,294.88
销售费用	注释 25	2,534,351.43	2,223,081.78
管理费用	注释 26	4,142,946.63	2,942,928.88
研发费用	注释 27	5,145,455.38	2,678,313.55
财务费用	注释 28	-278,622.41	963,821.51

资产减值损失	注释 29	260,705.74	319,443.88
加：其他收益	注释 30	616,316.65	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,035,079.98	15,911,309.81
加：营业外收入	注释 31	3,699.88	481,521.00
减：营业外支出	注释 32	227,171.63	21,253.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,811,608.23	16,371,577.16
减：所得税费用	注释 33	1,372,975.72	2,092,650.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,438,632.51	14,278,927.09
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		10,438,632.51	14,278,927.09
2.终止经营净利润		-	-
(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		10,438,632.51	14,278,927.09
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
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		10,438,632.51	14,278,927.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,438,632.51	14,278,927.09
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		0.18	0.26

(二) 稀释每股收益		0.18	0.26
------------	--	------	------

法定代表人：艾建杰

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	本期金额	上期金额
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		57,573,935.83	57,596,416.80
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		2,446,751.00	334,768.02
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	646,366.19	728,385.51
经营活动现金流入小计		60,667,053.02	58,659,570.33
购买商品、接受劳务支付的现金		33,599,854.66	17,053,037.72
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		-	-
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		23,148,372.34	17,523,703.15
支付的各项税费		2,997,346.87	4,887,635.43
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	2,891,068.67	6,171,162.40
经营活动现金流出小计		62,636,642.54	45,635,538.70
经营活动产生的现金流量净额		-1,969,589.52	13,024,031.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,221.51	-
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 34	110,000.00	-

投资活动现金流入小计		148,221.51	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,868,861.57	7,442,613.49
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,868,861.57	7,442,613.49
投资活动产生的现金流量净额		-5,720,640.06	-7,442,613.49
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		5,656,433.00	2,877,070.00
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 34	300,000.00	-
筹资活动现金流出小计		5,956,433.00	2,877,070.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,956,433.00	-2,877,070.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-50,306.33	-621,130.59
五、现金及现金等价物净增加额	注释 35	-13,696,968.91	2,083,217.55
加：期初现金及现金等价物余额		57,248,101.58	37,675,376.84
六、期末现金及现金等价物余额	注释 35	43,551,132.67	39,758,594.39

法定代表人：艾建杰

主管会计工作负责人：潘文硕

会计机构负责人：王卫华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 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	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已根据上述规定对本次财务报表列报项目进行了调整。具体如下：

(1) 将资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整，受影响的报表项目名称和金额如下：

原列报报表		新列报报表	
项目	金额	项目	金额
应收票据	-	应收票据及应收账款	29,470,016.29
应收账款	29,470,016.29		
应付票据	-	应付票据及应付账款	19,866,215.20
应付账款	19,866,215.20		

(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示。比较数据相应调整，受影响的报表项目名称和金额如下：

原列报报表	新列报报表
-------	-------

项目	金额	项目	金额
管理费用	5,621,242.43	管理费用	2,942,928.88
		研发费用	2,678,313.55

二、 报表项目注释

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司 2018 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

1. 有限公司阶段

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司（以下简称德瑞锂电或本公司）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》，注册资本为1,000万元人民币，实收资本1,000万元人民币；其中惠州市吉瑞科技有限公司以货币资金出资方式出资300万元人民币，持股30.00%，艾建杰以货币资金出资方式出资300万元人民币，持股30.00%，何献文以货币资金出资方式出资400万元人民币，持股40.00%。

成立时本公司股权结构为（人民币万元）：

投资人名称	注册资本	实收资本		合计	占公司股权比例%
		货币资金	实物		
惠州市吉瑞科技有限公司	300.00	300.00	--	300.00	30.00
艾建杰	300.00	300.00	--	300.00	30.00
何献文	400.00	400.00	--	400.00	40.00
合计	1,000.00	1,000.00	--	1,000.00	100.00

2013年9月，经公司股东会决议，惠州吉瑞科技有限公司将其持有公司的股权30%共300万元以300万元的价格转让给刘秋明、张健、艾建杰、蒋凌帆，其中刘秋明14.85%，148.50万元，张健5.25%，52.50万元，艾建杰4.95%，49.50万元，蒋凌帆4.95%，49.50万元；何献文将其持有公司的股权35.7%共357万元以357万元的价格转让给潘文硕、周文建、王瑞钧、王之平、王卫华、成庆华、劳忠奋、谢远军、刘念、郑立宏，其中潘文硕18.5%，185万元，周文建3.2%，32万元，王瑞钧2%，20万元，王之平2%，20万元，王卫华2%，20万元，成庆华1%，10万元，劳忠奋1%，10万元，谢远军1%，10万元，刘念3%，30万元，郑立宏2%，20万元。转让后，公司实收资本和注册资本保持不变，实收资本变更对照表如下（人民币万元）：

股东名称	实收资本
------	------

	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
惠州市吉瑞科技有限公司	300.00	30.00	---	---
艾建杰	300.00	30.00	349.50	34.95
何献文	400.00	40.00	43.00	4.30
刘秋明	---	---	148.50	14.85
张健	---	---	52.50	5.25
蒋凌帆	---	---	49.50	4.95
潘文硕	---	---	185.00	18.50
周文建	---	---	32.00	3.20
王瑞钧	---	---	20.00	2.00
王之平	---	---	20.00	2.00
王卫华	---	---	20.00	2.00
成庆华	---	---	10.00	1.00
劳忠奋	---	---	10.00	1.00
谢远军	---	---	10.00	1.00
刘念	---	---	30.00	3.00
郑立宏	---	---	20.00	2.00
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

2015年1月，经公司股东会决议，潘文硕将其持有公司的股权2%共20万元以20万元的价格转让给宋建强、缪玲，其中宋建强1.00%，10.00万元，缪玲1.00%，10.00万元。转让后，公司实收资本和注册资本保持不变，实收资本变更对照表如下（人民币万元）：

股东名称	实收资本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
艾建杰	349.50	34.95	349.50	34.95
何献文	43.00	4.30	43.00	4.30
刘秋明	148.50	14.85	148.50	14.85
张健	52.50	5.25	52.50	5.25
蒋凌帆	49.50	4.95	49.50	4.95
潘文硕	185.00	18.50	165.00	16.50
周文建	32.00	3.20	32.00	3.20
王瑞钧	20.00	2.00	20.00	2.00
王之平	20.00	2.00	20.00	2.00
王卫华	20.00	2.00	20.00	2.00
成庆华	10.00	1.00	10.00	1.00
劳忠奋	10.00	1.00	10.00	1.00
谢远军	10.00	1.00	10.00	1.00

刘念	30.00	3.00	30.00	3.00
郑立宏	20.00	2.00	20.00	2.00
宋建强	--	--	10.00	1.00
缪玲	--	--	10.00	1.00
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

2015年3月，经公司股东会决议，潘文硕将其持有公司的股权0.615%共6.15万元以6.15万元的价格转让给深圳市华惠创富投资管理有限公司，刘念将其持有公司的股权3%共30万元以30万元的价格转让给潘文硕。转让后，公司实收资本和注册资本保持不变，实收资本变更对照表如下（人民币万元）：

股东名称	实收资本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
艾建杰	349.50	34.95	349.50	34.95
何献文	43.00	4.30	43.00	4.30
刘秋明	148.50	14.85	148.50	14.85
张健	52.50	5.25	52.50	5.25
蒋凌帆	49.50	4.95	49.50	4.95
潘文硕	165.00	16.50	188.85	18.885
周文建	32.00	3.20	32.00	3.20
王瑞钧	20.00	2.00	20.00	2.00
王之平	20.00	2.00	20.00	2.00
王卫华	20.00	2.00	20.00	2.00
成庆华	10.00	1.00	10.00	1.00
劳忠奋	10.00	1.00	10.00	1.00
谢远军	10.00	1.00	10.00	1.00
刘念	30.00	3.00	--	--
郑立宏	20.00	2.00	20.00	2.00
宋建强	10.00	1.00	10.00	1.00
缪玲	10.00	1.00	10.00	1.00
深圳市华惠创富投资管理有 限公司	--	--	6.15	0.615
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

2. 股份制改制情况

2015年5月，经公司股东会审议通过，决定以2015年3月31日经审计的账面净资产作为出资，整体改制为股份有限公司。按原各股东持股比例折股为人民币1,500.00万元，余额计入资本公积。

2016年9月，经公司第二次临时股东大会决议，根据《惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司2016年半年度权益分派实施公告》的规定，以公司以2016年9月12日为权益登记日的总股本15,000,000股为基数，以未分配利润向全体在册股东每10股配送红股6股。本次利润分配实施完毕后，公司总股本将由15,000,000股增至24,000,000股。

2016年10月，经公司第三次临时股东大会决议和《惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司股票发行认购公告》规定，公司拟发行股票不超过4,800,000股（含4,800,000股），股票发行价格为每股人民币3.33元，募集资金额不超过人民币15,984,000.00元（含人民币15,984,000.00元），实发行4,770,700.00股，本次定向发行后总股本变更为28,770,700.00股。本次发行后股东及股本变更对照表如下（人民币万元）：

股东名称	股本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
艾建杰	838.80	34.95	948.54	32.98
李宇红	--	--	72.00	2.50
潘文硕	411.80	17.14	465.68	16.20
张哲华	--	--	48.00	1.67
刘秋明	356.40	14.85	403.03	14.02
张健	126.00	5.25	142.49	4.96
蒋凌帆	118.70	4.95	134.24	4.68
何献文	114.08	4.75	129.01	4.48
周文建	84.80	3.53	95.89	3.33
王瑞钧	52.96	2.21	59.89	2.08
王卫华	52.96	2.21	59.89	2.08
王之平	52.96	2.21	59.89	2.08
郑立宏	48.00	2.00	54.28	1.89
刘建明	--	--	6.00	0.21
龚小洋	--	--	5.00	0.17
罗锐	--	--	5.00	0.17
李少华	--	--	5.00	0.17
税瑶	--	--	5.00	0.17
涂秀艳	--	--	5.00	0.17
梁辉	--	--	4.00	0.14
刘志勃	--	--	4.00	0.14
成庆华	26.56	1.11	30.04	1.04
劳忠奋	26.56	1.11	30.03	1.04
谢远军	26.56	1.11	30.03	1.04
宋建强	24.00	1.00	27.14	0.94
缪玲	24.00	1.00	27.14	0.94
吴光标	--	--	3.00	0.10
李小毛	--	--	3.00	0.10
深圳市华惠创富投资管理有 限公司	14.76	0.62	14.76	0.51
胡炜	0.10	0.00	0.10	--
合计	2,400.00	100.00	2,877.07	100.00

2017年5月，经公司2016年年度股东大会决议，根据《惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司2016年年度权益分派实施公告》的规定，以公司2017年5月17日为权益登记日的总股本28,770,700股为基数，以未分配利润向全体在册股东每10股配送红股5股，以资本公积每10股转增4股。本次送（转）股实施完毕后，公司总股本由28,770,700股增至54,664,330股，本次发行后股东及股本变更对照表如下（人民币万元）：

股东名称	股本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
艾建杰	948.54	32.98	1,802.226	32.98
李宇红	72.00	2.50	136.800	2.50
潘文硕	465.68	16.20	884.792	16.20
张哲华	48.00	1.67	91.200	1.67
刘秋明	403.03	14.02	765.757	14.02
张健	142.49	4.96	270.731	4.96
蒋凌帆	134.24	4.68	255.056	4.68
何献文	129.01	4.48	245.119	4.48
周文建	95.89	3.33	182.191	3.33
王瑞钧	59.89	2.08	113.791	2.08
王卫华	59.89	2.08	113.791	2.08
王之平	59.89	2.08	113.791	2.08
郑立宏	54.28	1.89	103.132	1.89
刘建明	6.00	0.21	11.400	0.21
龚小洋	5.00	0.17	9.500	0.17
罗锐	5.00	0.17	9.500	0.17
李少华	5.00	0.17	9.500	0.17
税瑶	5.00	0.17	9.500	0.17
涂秀艳	5.00	0.17	9.500	0.17
梁辉	4.00	0.14	7.600	0.14
刘志勃	4.00	0.14	7.600	0.14
成庆华	30.04	1.04	57.076	1.04
劳忠奋	30.03	1.04	57.057	1.04
谢远军	30.03	1.04	57.057	1.04
宋建强	27.14	0.94	51.566	0.94
缪玲	27.14	0.94	51.566	0.94
吴光标	3.00	0.10	5.700	0.10
李小毛	3.00	0.10	5.700	0.10
深圳市华惠创富投资管理有 限公司	14.76	0.51	28.044	0.51
胡炜	0.10	--	0.190	--

合计	2,877.07	100.00	5,466.433	100.00
----	----------	--------	-----------	--------

2017年9月,经公司第一届董事会第十二次会议决议、2017年第四次临时股东大会决议,根据《惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司股票发行认购公告》的规定,公司拟发行股份数量不超过1,900,000股(含1,900,000股),股票发行价格为每股人民币4.43元,募集资金总额不超过人民币8,417,000.00元(含人民币8,417,000.00元)。实发行1,900,000股,本次定向发行后总股本变更为56,564,330股。本次发行后股东及股本变更对照表如下(人民币万元):

股东名称	股本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
艾建杰	1,802.226	32.98	1,802.226	31.86
李宇红	136.800	2.50	136.800	2.42
潘文硕	884.792	16.20	884.792	15.65
张哲华	91.200	1.67	91.200	1.61
刘秋明	765.757	14.02	765.757	13.54
张健	270.731	4.96	270.731	4.79
蒋凌帆	255.056	4.68	255.056	4.51
何献文	245.119	4.48	245.119	4.33
周文建	182.191	3.33	182.191	3.22
王瑞钧	113.791	2.08	113.791	2.01
王卫华	113.791	2.08	113.791	2.01
王之平	113.791	2.08	113.791	2.01
郑立宏	103.132	1.89	103.132	1.82
刘建明	11.400	0.21	11.400	0.20
龚小洋	9.500	0.17	9.500	0.17
罗锐	9.500	0.17	9.500	0.17
李少华	9.500	0.17	9.500	0.17
税瑶	9.500	0.17	9.500	0.17
涂秀艳	9.500	0.17	9.500	0.17
梁辉	7.600	0.14	7.600	0.13
刘志勍	7.600	0.14	7.600	0.13
成庆华	57.076	1.04	57.076	1.01
劳忠奋	57.057	1.04	57.057	1.01
谢远军	57.057	1.04	57.057	1.01
宋建强	51.566	0.94	51.566	0.91
缪玲	51.566	0.94	51.566	0.91
吴光标	5.700	0.10	5.700	0.1
李小毛	5.700	0.10	5.700	0.1

深圳市华惠创富投资管理有 限公司	28.044	0.51	28.044	0.5
胡炜	0.190	--	0.190	--
李云	--	--	100.000	1.77
侯二丽	--	--	90.000	1.59
合计	5,466.433	100.00	5,656.433	100.00

3. 注册地和总部地址

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司现持有统一社会信用代码为 91441300595815670Y 的营业执照，注册资本和股本均为 56,564,330.00 元，注册地址：惠州市仲恺高新区和畅西三路 67 号；法定代表人：艾建杰；实际控制人：艾建杰、潘文硕。

(二) 经营范围

本公司经营范围主要包括：开发、生产、销售：锂锰、锂铁、锂亚等锂一次电池、锂离子电池、锌空气电池、燃料电池等电池产品及电池配件、电池用包装材料，货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(三) 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。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 15 日批准报出。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况，2018 年 1 月至 6 月的经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司以 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。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 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。

(六) 外币业务和外币报表折算

1. 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；用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司管理层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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获

利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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；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. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘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权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万元。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合 1	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：应收股东、具有控制关系的其他方、内部在职员工的款项等。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

1) 采用组合 1 计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

2) 采用组合 2 计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
特殊风险组合	0.00	0.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(九) 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、产成品、自制半成品、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。存货领用和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。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。

(十) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十一) 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。其中，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。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。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。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。

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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
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。

(十二) 在建工程

1. 在建工程的类别

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。所建造的固定资产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。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十四） 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，包括外购的土地使用权、软件等。

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. 无形资产的后续计量

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。

(十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十六) 长期待摊费用

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。

(十七) 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。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。

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十九） 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） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司销售分为内销和外销。

(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。公司以收到客户的送货回签单作为收入的确认时点, 根据送货回签单和相应的订单、出库通知单、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、出库通知单、出厂放行条、报关单等确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

(1) 收入的金额能够可靠地计量;

(2) 相关的经济利益很可能流入企业;

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定;

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十一) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；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。

(二十二) 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。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入

当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已根据上述规定对本次财务报表列报项目进行了调整。具体如下：

(1) 将资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整，受影响的报表项目名称和金额如下：

原列报报表		新列报报表	
项目	金额	项目	金额
应收票据	-	应收票据及应收账款	29,470,016.29
应收账款	29,470,016.29		
应付票据	-	应付票据及应付账款	19,866,215.20
应付账款	19,866,215.20		

(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示。比较数据相应调整，受影响的报表项目名称和金额如下：

原列报报表		新列报报表	
项目	金额	项目	金额
管理费用	5,621,242.43	管理费用	2,942,928.88
		研发费用	2,678,313.55

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	销售收入、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：增值税税率，2018年1-4月17%，5-6月16%。

(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。根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火〔2008〕172号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火〔2008〕362号《高新技术企业认定管理工作指引》，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，均适用15%的企业所得税税率。

广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局以GR201744002686号认定本公司通过高新技术企业复审。根据上述规定，本公司报告期内企业所得税税率为15%，企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日。因此，本公司2018年1-6月实际执行的企业所得税税率为15%。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 6 月 30 日。本期系指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，上期系指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。货币单位为人民币元。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,333.90	2,631.40
银行存款	43,545,798.77	57,245,470.18
合计	43,551,132.67	57,248,101.58
其中：存放在境外的款项总额	--	--

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	--	--
应收账款	36,289,212.57	29,470,016.29
合计	36,289,212.57	29,470,016.29

1. 应收票据分类

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

应收票据期初、期末余额均为 0。

2. 期末用于质押的应收票据：无

3. 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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

银行承兑汇票	3,097,156.54	---
商业承兑汇票	---	---
合计	3,097,156.54	---

4. 期末因出票人未履约而将票据转应收账款的票据：无。

5. 应收账款分类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,256,116.03	100.00	1,966,903.46	5.14	36,289,212.57
其中：组合 1	38,256,116.03	100.00	1,966,903.46	5.14	36,289,212.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	38,256,116.03	100.00	1,966,903.46	5.14	36,289,212.57

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,176,214.01	100.00	1,706,197.72	5.47	29,470,016.29
其中：组合 1	31,176,214.01	100.00	1,706,197.72	5.47	29,470,016.29
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	31,176,214.01	100.00	1,706,197.72	5.47	29,470,016.29

应收账款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,942,507.32	1,897,125.37	5.00
1—2 年	217,565.65	21,756.56	10.00

2—3年	96,043.06	48,021.53	50.00
合计	38,256,116.03	1,966,903.46	5.14

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,820,442.05	1,541,022.10	5.00
1—2年	31,775.90	3,177.59	10.00
2—3年	323,996.06	161,998.03	50.00
合计	31,176,214.01	1,706,197.72	5.47

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 260,705.74 元。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	21,311,701.7	55.71	1,065,585.09

期末余额前五名应收账款的欠款方均未非关联公司。

8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

9. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产和负债。

注释3. 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	1,118,902.13	98.45	1,783,029.35	100.00
1至2年	17,590.00	1.55	---	---
2至3年	---	---	---	---
3年以上	---	---	---	---
合计	1,136,492.13	100.00	1,783,029.35	100.00

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付账款：无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	745,508.62	65.60

期末余额前五名的预付账款的预付对象均为非关联公司。

注释 4. 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	---	---
合计	---	---

1. 其他应收款分类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	---
其中：组合 1	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	---
组合 2	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	---

续：

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	---
其中：组合 1	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	---
组合 2	---	---	---	---	---

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	---

其他应收款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	300,000.00	300,000.00	100.00

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	300,000.00	300,000.00	100.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
惠州市惠信实业有限公司	押金	300,000.00	3年以上	100.00	300,000.00
合计	---	300,000.00	---	100.00	300,000.00

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

6. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释 5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	4,004,620.23	---	4,004,620.23	4,159,411.51	---	4,159,411.51
自制半成品	10,288,897.71	---	10,288,897.71	7,170,445.49	---	7,170,445.49
在产品	3,327,392.93	---	3,327,392.93	2,590,371.61	---	2,590,371.61
库存商品	7,192,163.77	---	7,192,163.77	4,804,110.85	---	4,804,110.85
发出商品	---	---	---	1,178,668.64	---	1,178,668.64
合计	24,813,074.64	---	24,813,074.64	19,903,008.10	---	19,903,008.10

2. 本报告期内不存在可变现价值低于账面价值需计提存货跌价准备的情况。

3. 本报告期内不存在存货抵押或质押的情况。

注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
上市中介费用	1,437,421.39	1,154,402.53
出口退税	509,041.22	---
合计	1,946,462.61	1,154,402.53

注释 7. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计	---	---	---	---
1. 期初余额	14,900,510.16	875,013.71	7,082.05	15,782,605.92
2. 本期增加金额	6,835,401.16	48,891.71	---	6,884,292.87
购置	6,080,363.95	48,891.71	---	6,129,255.66
在建工程转入	755,037.21	---	---	755,037.21
其他转入	---	---	---	---
3. 本期减少金额	224,132.03	15,000.00	---	239,132.03
处置或报废	173,865.82	15,000.00	---	188,865.82

转在建工程	50,266.21	--	--	50,266.21
其他转出	--	--	--	--
4. 期末余额	21,511,779.29	908,905.42	7,082.05	22,427,766.76
二. 累计折旧	--	--	--	--
1. 期初余额	3,586,674.84	569,644.81	5,848.94	4,162,168.59
2. 本期增加金额	893,872.23	64,071.47	351.48	958,295.18
计提	893,872.23	64,071.47	351.48	958,295.18
企业合并增加	--	--	--	--
其他转入	--	--	--	--
3. 本期减少金额	122,309.96	--	--	122,309.96
处置或报废	103,979.23	--	--	103,979.23
转在建工程	18,330.73	--	--	18,330.73
其他转出	--	--	--	--
4. 期末余额	4,358,237.11	633,716.28	6,200.42	4,998,153.81
三. 减值准备	--	--	--	--
1. 期初余额	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
计提	--	--	--	--
企业合并增加	--	--	--	--
其他转入	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--
融资租出	--	--	--	--
其他转出	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--
四. 账面价值合计	--	--	--	--
1. 期末余额	17,153,542.18	275,189.14	881.63	17,429,612.95
2. 期初余额	11,313,835.32	305,368.90	1,233.11	11,620,437.33

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 8. 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	223,921.92	--	223,921.92	451,806.89	--	451,806.89
合计	223,921.92	--	223,921.92	451,806.89	--	451,806.89

2. 本公司本期无重大在建工程项目，期内在建工程项目主要系外购机器设备零件进行组装完工的设备安装项目。

3. 公司外购需要安装的机器设备通过在建工程科目核算，本期在建工程减少 755,037.21 元，全部完工转入固定资产。

注释 9. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值合计	--	--	--
1. 期初余额	5,953,400.00	78,757.09	6,032,157.09
2. 本期增加金额	--	2,641.51	2,641.51
购置	--	2,641.51	2,641.51
企业合并增加	--	--	--
其他转入	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
其他转出	--	--	--
4. 期末余额	5,953,400.00	81,398.60	6,034,798.6
二. 累计摊销	--	--	--
1. 期初余额	59,533.98	67,176.51	126,710.49
2. 本期增加金额	59,533.98	4,322.24	63,856.22
计提	59,533.98	4,322.24	63,856.22
企业合并增加	--	--	--
其他转入	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
其他转出	--	--	--
4. 期末余额	119,067.96	71,498.75	190,566.71
三. 减值准备	--	--	--
1. 期初余额	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
计提	--	--	--

其他转入		---	---	---
3. 本期减少金额		---	---	---
处置		---	---	---
其他转出		---	---	---
4. 期末余额		---	---	---
四. 账面价值合计		---	---	---
1. 期末余额		5,834,332.04	9,899.85	5,844,231.89
2. 期初余额		5,893,866.02	11,580.58	5,905,446.60

注释 10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
厂房装修	1,424,078.97	125,883.50	163,865.37	---	1,386,097.10
合计	1,424,078.97	125,883.50	163,865.37	---	1,386,097.10

注释 11. 递延所得税资产与递延所得税负债

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	2,266,903.46	340,035.52	2,006,197.72	300,929.66
递延收益	315,563.31	47,334.50	220,439.96	33,065.99
合计	2,582,466.77	387,370.02	2,226,637.68	333,995.65

注释 12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	398,528.30	94,339.63
预付设备款	930,740.00	3,074,432.46
合计	1,329,268.30	3,168,772.09

注释 13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	---	---
应付账款	22,039,934.39	19,866,215.20
合计	22,039,934.39	19,866,215.20

1. 应付票据

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

应付票据期初期末余额均为 0，无到期未付的应付票据。

2. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	563,800.00	482,700.00
应付工程款	56,160.00	---
应付货款	21,417,810.39	19,351,105.30
应付运费	2,164.00	32,409.90
合计	22,039,934.39	19,866,215.20

3. 期末账龄超过一年的重要应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市高威仕科技有限公司	261,000.00	应付设备款
合计	261,000.00	---

注释 14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	792,764.47	931,388.05
合计	792,764.47	931,388.05

1. 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

注释 15. 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	9,219,782.60	18,908,917.71	22,683,736.76	5,444,963.55
离职后福利-设定提存计划	---	531,335.58	531,335.58	---
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	9,219,782.60	19,440,253.29	23,215,072.34	5,444,963.55

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	8,677,373.04	17,374,230.04	20,959,744.56	5,091,858.52
职工福利费	111,704.14	694,092.79	705,570.63	100,226.3
社会保险费	--	215,666.97	215,666.97	--
其中：基本医疗保险费	--	195,586.51	195,586.51	--
工伤保险费	--	20,080.46	20,080.46	--
生育保险费	--	--	--	--
住房公积金	--	302,469.00	302,469.00	--
工会经费和职工教育经费	430,705.42	322,458.91	500,285.6	252,878.73
累积短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润（奖金）分享计划	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	--	--	--
合计	9,219,782.60	18,908,917.71	22,683,736.76	5,444,963.55

(1) 非货币性福利

本期无为职工提供的非货币性福利。

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	--	522,091.96	522,091.96	--
失业保险费	--	9,243.62	9,243.62	--
合计	--	531,335.58	531,335.58	--

4. 应付职工薪酬其他说明

期末应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的金额。

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	--	823,713.53
企业所得税	1,027,526.12	1,276,676.84
个人所得税	54,185.54	66,273.79
城市维护建设税	67,337.8	157,491.04
教育费附加	48,098.43	112,493.59
合计	1,197,147.89	2,436,648.79

注释 17. 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	308,098.42	332,415.52
合计	308,098.42	332,415.52

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
应付水费	14,440.95	18,182.97
设备保证金	237,878.40	237,878.40
押金	50,000.00	50,000.00
预提费用	---	19,000.00
其他	5,779.07	7,354.15
合计	308,098.42	332,415.52

2. 期末账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
PIXIE TECHNOLOGY LTD	237,878.40	设备保证金
合计	237,878.40	---

注释 18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	220,439.96	110,000.00	14,876.65	315,563.31
合计	220,439.96	110,000.00	14,876.65	315,563.31

涉及政府补助的项目:

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	41,850.00	---	---	3,100.00	---	---	38,750.00	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	178,589.96	---	---	11,776.65	---	---	166,813.31	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	---	110,000.00	---	---	---	---	110,000.00	与资产相关
合计	220,439.96	110,000.00	---	14,876.65	---	---	315,563.31	---

注释19. 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
艾建杰	18,022,260.00	31.86	--	--	18,022,260.00	31.86
何献文	2,451,189.00	4.33	--	--	2,451,189.00	4.33
刘秋明	7,657,569.00	13.54	--	--	7,657,569.00	13.54
张健	2,707,310.00	4.79	--	--	2,707,310.00	4.79
蒋凌帆	2,550,560.00	4.51	--	--	2,550,560.00	4.51
潘文硕	8,847,920.00	15.65	--	--	8,847,920.00	15.65
周文建	1,821,911.00	3.22	--	--	1,821,911.00	3.22
王瑞钧	1,137,911.00	2.01	--	--	1,137,911.00	2.01
王之平	1,137,909.00	2.01	--	--	1,137,909.00	2.01
王卫华	1,137,911.00	2.01	--	--	1,137,911.00	2.01
成庆华	570,760.00	1.01	--	--	570,760.00	1.01
劳忠奋	570,570.00	1.01	--	--	570,570.00	1.01
谢远军	570,570.00	1.01	--	--	570,570.00	1.01
郑立宏	1,031,320.00	1.82	--	--	1,031,320.00	1.82
宋建强	515,660.00	0.91	--	--	515,660.00	0.91
缪玲	515,660.00	0.91	--	--	515,660.00	0.91
深圳市华惠创富投资管理 有限公司	280,440.00	0.50	--	--	280,440.00	0.50
李宇红	1,368,000.00	2.42	--	--	1,368,000.00	2.42
张哲华	912,000.00	1.61	--	--	912,000.00	1.61
刘建明	114,000.00	0.20	--	--	114,000.00	0.20
龚小洋	95,000.00	0.17	--	--	95,000.00	0.17
罗锐	95,000.00	0.17	--	--	95,000.00	0.17
李少华	95,000.00	0.17	--	--	95,000.00	0.17
税瑶	95,000.00	0.17	--	--	95,000.00	0.17
涂秀艳	95,000.00	0.17	--	--	95,000.00	0.17
梁辉	76,000.00	0.13	--	--	76,000.00	0.13
刘志勃	76,000.00	0.13	--	--	76,000.00	0.13
吴光标	57,000.00	0.10	--	--	57,000.00	0.10
李小毛	57,000.00	0.10	--	--	57,000.00	0.10
胡炜	1,900.00	--	--	--	1,900.00	--
李云	1,000,000.00	1.77	--	--	1,000,000.00	1.77
侯二丽	900,000.00	1.59	--	--	900,000.00	1.59
合计	56,564,330.00	100.00	--	--	56,564,330.00	100.00

本期股本未发生变动。

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	6,768,176.23	---	---	6,768,176.23
其他资本公积	352,000.00	---	---	352,000.00
合计	7,120,176.23	---	---	7,120,176.23

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,353,411.91	---	---	6,353,411.91
任意盈余公积	---	---	---	---
储备基金	---	---	---	---
企业发展基金	---	---	---	---
其他	---	---	---	---
合计	6,353,411.91	---	---	6,353,411.91

注释 22. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	金额
调整前上期末未分配利润	29,418,287.12
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	29,418,287.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,438,632.51
减：提取法定盈余公积	---
应付普通股股利	5,656,433.00
对股东的分配	---
期末未分配利润	34,200,486.63

注释 23. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,354,190.78	42,628,527.14	65,363,112.22	39,717,917.93
其他业务	863.25	661.54	---	---

合计	66,355,054.03	42,629,188.68	65,363,112.22	39,717,917.93
----	---------------	---------------	---------------	---------------

注释 24. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	280,789.64	342,717.76
教育费附加	120,338.42	146,879.05
地方教育费附加	80,225.6	97,919.37
印花税	20,879.9	18,778.70
环保税	31.69	--
合计	502,265.25	606,294.88

注释 25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,137,941.56	934,975.12
运输费	540,029.57	563,206.75
展览及广告费	439,752.40	333,351.08
办公费	29,543.36	28,001.80
差旅费	262,791.48	201,496.90
业务招待费	64,138.81	58,573.91
折旧及摊销	3,967.75	6,072.01
其他	56,186.50	97,404.21
合计	2,534,351.43	2,223,081.78

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,883,912.71	1,811,676.90
办公费	93,630.92	114,289.43
差旅费	238,091.86	124,245.76
折旧及摊销	69,351.07	10,695.84
审计评估咨询费	125,709.56	382,828.25
保险费	575,793.60	340,049.58

其他	156,456.91	159,143.12
合计	4,142,946.63	2,942,928.88

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发项目支出	5,145,455.38	2,678,313.55
合计	5,145,455.38	2,678,313.55

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	19,008.73	31,552.19
汇兑损益	-297,781.18	964,530.39
其他	38,167.50	30,843.31
合计	-278,622.41	963,821.51

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	260,705.74	319,443.88
合计	260,705.74	319,443.88

注释30. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	616,316.65	--
合计	616,316.65	--

计入其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
高效能长寿命锂-二硫化铁电池的研究和产业化	3,100.00	--
惠州市锂一次电池工程技术研究开发中心条件建设项目	11,776.65	--
企业研究开发省级财政补助项目	420,600.00	--
信用保险专项资金	13,500.00	--
外经贸发展专项资金	58,340.00	--
低温型软包锂-二氧化锰电池的研究开发及产业化	90,000.00	--

专利资助	19,000.00	--
合计	616,316.65	--

注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
政府补助	--	481,521.00	--
其他	3,699.88	--	460.00
合计	3,699.88	481,521.00	460.00

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	52,218.63	21,253.65	52,218.63
其中：固定资产报废损失	52,218.63	21,253.65	52,218.63
无形资产报废损失	--	--	--
债务重组损失	167,953.00	--	167,953.00
对外赞助	7,000.00	--	7,000.00
合计	227,171.63	21,253.65	227,171.63

注释33. 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	1,426,350.09	2,140,566.65
递延所得税费用	-53,374.37	-47,916.58
合计	1,372,975.72	2,092,650.07

2. 本期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	11,811,608.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,771,741.23
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	123,543.73

非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	16,841.29
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	--
研发费用加计扣除影响	-539,150.53
所得税费用	1,372,975.72

注释34. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,008.73	31,552.19
政府补助	601,440.00	481,521.00
往来款用其他	25,917.46	215,312.32
合计	646,366.19	728,385.51

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,852,901.17	2,733,034.13
往来款	--	3,407,284.96
手续费	38,167.50	30,843.31
合计	2,891,068.67	6,171,162.40

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	110,000.00	--
合计	110,000.00	--

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介费	300,000.00	--
合计	300,000.00	--

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	10,438,632.51	14,278,927.09
加: 资产减值准备	260,705.74	319,443.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	958,295.18	612,407.89
无形资产摊销	63,856.22	7,286.10
长期待摊费用摊销	163,865.37	--
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)	52,218.63	21,253.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		--
财务费用(收益以“-”号填列)	50,306.33	621,130.59
投资损失(收益以“-”号填列)		--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-53,374.37	-47,916.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		--
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,910,066.54	-2,316,089.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,233,267.15	-5,976,884.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,760,761.44	5,504,472.55
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	-1,969,589.52	13,024,031.63
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	43,551,132.67	39,758,594.39
减: 现金的期初余额	57,248,101.58	37,675,376.84
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	-13,696,968.91	2,083,217.55

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	43,551,132.67	57,248,101.58
其中: 库存现金	5,333.9	2,631.40

可随时用于支付的银行存款	43,545,798.77	57,245,470.18
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	43,551,132.67	57,248,101.58
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	---	---

六、与金融工具相关的风险披露

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、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，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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。

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 2018 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	2-3 年	3 年以上
货币资金	43,551,132.67	43,551,132.67	43,551,132.67	---	---	---
应收账款	38,256,116.03	38,256,116.03	38,256,116.03	---	---	---
金融资产小计	81,807,248.70	81,807,248.70	81,807,248.70	---	---	---
应付账款	22,039,934.39	22,039,934.39	22,039,934.39	---	---	---
其他应付款	308,098.42	308,098.42	308,098.42	---	---	---

金融负债小计	22,348,032.81	22,348,032.81	22,348,032.81	---	---	---
--------	---------------	---------------	---------------	-----	-----	-----

(三) 市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营业务位于中国境外，主要业务以美元结算。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）存在外汇风险。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外汇风险；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外汇风险的目的。

(1) 本年度公司未签署远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2018 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		
	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	5,633,712.06	6.6166	37,276,019.22
应收账款			
其中：美元	3,358,214.08	6.6166	22,219,959.30
预收款项			
其中：美元	119,751.00	6.6166	792,344.47

(3) 敏感性分析

截止 2018 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 5,870,718.29 元。

七、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

八、关联方及关联交易

1. 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》，本公司最终控制人是艾建杰和潘文硕。

2. 其他说明

(一) 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
刘秋明	公司持股 5%以上股东
何献文	公司董事
王卫华	公司董事、财务总监、董事会秘书
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
广东九联科技股份有限公司	公司独立董事詹启军任董事的公司
合纵中天（北京）投资管理有限公司	公司独立董事詹启军任执行董事的公司
惠州亿纬锂能股份有限公司	公司独立董事詹启军任独立董事的公司
茂硕电源科技股份有限公司	公司独立董事郭新梅任独立董事的公司
深圳市锦瑞生物科技有限公司	公司独立董事郭新梅任董事的公司
Ree Jie Limited	同受实际控制人控制
惠州市恒泰科技股份有限公司	公司持股 5%以上股东刘秋明任执行董事的公司
北京吉兴科技有限公司	公司持股 5%以上股东刘秋明任执行董事的公司
惠州市吉瑞科技有限公司	公司持股 5%以上股东刘秋明担任董事长的公司
吉康科技（惠州）有限公司	公司持股 5%以上股东刘秋明担任董事长的公司
吉盛科技（惠州）有限公司	公司持股 5%以上股东刘秋明担任董事长的公司
深圳市源格林科技有限公司	公司持股 5%以上股东刘秋明任董事的公司
深圳市吉尚科技有限公司	公司持股 5%以上股东刘秋明任董事的公司
深圳吉欣科技有限公司	公司持股 5%以上股东刘秋明任总经理的公司
深圳市华商生物科技有限公司	公司持股 5%以上股东刘秋明担任董事长的公司
Ree Min Limited	公司持股 5%以上股东刘秋明持股控制的公司
新疆上阳股权投资股份有限公司	公司控股股东、董事潘文硕任董事的公司
惠州市卓亚商务服务有限公司	公司控股股东、董事潘文硕配偶控制的公司
惠州市宏图伟业科技有限公司	公司独立董事詹启军直系亲属控制之公司
深圳力合载物创业投资有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任董事的公司
深圳力合创新创业投资有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任控制的公司
深圳力合华章创业投资有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任董事的公司
深圳力合载物股权投资基金管理有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任执行董事的公司
载物之星加速器（深圳）管理有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任执行董事的公司
广西力合邦易创业投资管理有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任总经理的公司
深圳力合创新投资合伙企业（有限合伙）	公司独立董事郭新梅配偶控制的公司
上海中科睿射电子科技有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任董事的公司
深圳前海明途珠宝有限公司	公司独立董事刘捷直系亲属任执行董事的公司
香港富凯华集团	公司独立董事刘捷直系亲属任董事长的公司

(二) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的关联交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
惠州市恒泰科技股份有限公司	购买商品	362.89	2,000,000.00	---	---
合计	---	362.89	2,000,000.00	---	---

2. 本报告期内不存在向关联方销售商品、提供劳务的关联交易。

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. 本报告期不存在关联担保情况。

7. 本报告期内不存在关联方资产转让、债务重组情况。

8. 本报告期内不存在其他关联交易情况。

9. 本期不存在关联方承诺情况。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本报告出具日止，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

截至本报告出具日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告出具日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本报告出具日止，本公司不存在其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-52,218.63
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	---

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	616,316.65
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	--
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	-167,953.00
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--
对外委托贷款取得的损益	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--
受托经营取得的托管费收入	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,300.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
小计	392,844.90
减：所得税影响额	65,234.36
少数股东损益	--
非经常性损益净额（影响净利润）	327,610.54

（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	10.06	0.1845	0.1845
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.75	0.1788	0.1788

十三、财务分析

（一）资产负债表结构分析

项目	期末余额		期初余额		本期期末与期初金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	43,551,132.67	32.42%	57,248,101.58	43.22%	-23.93%
应收票据及应收账款	36,289,212.57	27.01%	29,470,016.29	22.25%	23.14%

预付款项	1,136,492.13	0.85%	1,783,029.35	1.35%	-36.26%
存货	24,813,074.64	18.47%	19,903,008.10	15.03%	24.67%
其他流动资产	1,946,462.61	1.45%	1,154,402.53	0.87%	68.61%
固定资产	17,429,612.95	12.97%	11,620,437.33	8.77%	49.99%
在建工程	223,921.92	0.17%	451,806.89	0.34%	-50.44%
其他非流动资产	1,329,268.30	0.99%	3,168,772.09	2.39%	-58.05%
应付职工薪酬	5,444,963.55	4.05%	9,219,782.60	6.96%	-40.94%
应交税费	1,197,147.89	0.89%	2,436,648.79	1.84%	-50.87%
递延收益	315,563.31	0.23%	220,439.96	0.17%	43.15%
资产总计	134,336,876.80	100.00%	132,463,095.38	100.00%	1.41%

项目重大变动原因：

1. 货币资金较期初减少 23.93%，主要原因是：1) 购买设备支出 586.89 万元导致货币资金较期初减少 10.25%；2) 2017 年度分红 565.64 万元导致货币资金较期初减少 9.88%。
2. 应收票据及应收账款较期初增加 23.14%，主要是本期应收账款周转速度较上年度减慢所致。
3. 预付账款较期初减少 36.26%，主要是预付的保险费摊销所致。
4. 存货较上期增长 24.67%，主要是公司为了更好地服务客户，满足客户交期，增加了产品备存。
5. 其他流动资产较期初增加 68.61%，主要是本期期末增加了待收出口退税所致。
6. 固定资产较期初增加 49.99%，主要是公司自动化改造增加设备所致。
7. 在建工程较期初减少 50.44%，主要是期初未完工设备已在本期完工验收所致。
8. 其他非流动资产较期初减少 58.05%，主要是期初已预付的固定资产采购款已在本期收到设备并验收收入。
9. 应付职工薪酬较期初减少 40.94%，主要是上年度计提了全年年终绩效奖金。
10. 应交税费较期初减少 50.87%，主要是受增值税出口退税影响。
11. 递延收益较期初增加 43.15%，主要是本期收到与资产有关政府补助 11 万元。

(二) 利润构成分析

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	66,355,054.03	--	65,363,112.22	--	1.52%
营业成本	42,629,188.68	64.24%	39,717,917.93	60.77%	7.33%
毛利率%	35.76%	--	39.23%	--	--
销售费用	2,534,351.43	3.82%	2,223,081.78	3.40%	14.00%
管理费用	4,142,946.63	6.24%	2,942,928.88	4.50%	40.78%
研发费用	5,145,455.38	7.75%	2,678,313.55	4.10%	92.12%
财务费用	-278,622.41	-0.42%	963,821.51	1.47%	--
其他收益	616,316.65	0.93%	--	--	--

营业利润	12,035,079.98	18.14%	15,911,309.81	24.34%	-24.36%
营业外收入	3,699.88	0.01%	481,521.00	0.74%	-99.23%
营业外支出	227,171.63	0.34%	21,253.65	0.03%	968.86%
净利润	10,438,632.51	15.73%	14,278,927.09	21.85%	-26.89%

项目重大变动原因：

1. 本期营业收入较上年同期增长 1.52%，营业成本较上年同期增长 7.33%，营业成本增幅高于营业收入，主要是受人民币兑美元汇率下降及主要原材料成本上升的影响。
2. 本期销售费用较上年同期增长 14.00%，主要是工资薪金、展览及广告费增加所致。
3. 本期管理费用较上年同期增长 40.78%，主要是工资薪金、差旅费和保险费增加所致。
4. 本期研发费用较上年同期增长 92.12%，主要是本期增加了新项目研发投入所致。
5. 本期营业外收入较上年同期减少 99.23%，主要是上年同期政府补助 48.15 万元全部计入营业外收入，本期政府补助 61.63 万元计入其他收益。
6. 本期营业外支出较上年同期增加 968.86%，主要是本期发生债务重组损失 16.80 万元。

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

二〇一八年八月十七日