

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.



年度报告

2020

公司年度大事记

1. 根据 2020 年 5 月 13 日召开的 2019 年年度股东大会的会议决议，公司组织实施了 2019 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 0.5 元。公司于 2020 年 5 月完成权益分派。

2. 公司于 2020 年 5 月按市场层级定期调整程序调入创新层。

3. 公司拟申请股票向不特定合格投资者公开发行并在全中国中小企业股份转让系统精选层挂牌，并于 2020 年 8 月 31 日召开第二届董事会第十次会议，2020 年 9 月 16 日召开 2020 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》等议案。

4. 2020 年 9 月，公司定向发行股票 336 万股，募集资金 1,008 万元，新增股票于 2020 年 10 月完成登记。本次股票登记完成后，公司总股本变更为 5,992.433 万股。

5. 2020 年度，公司获得“一种圆柱形电池的防爆机构 ZL201921162813.5”“一种新型圆柱形锂电池的密封结构 ZL201922164544.2”“一种新型圆柱形锂电池的密封结构 ZL201922164602.1”和“一种新型锂电池组 ZL201922167298.6”“一种放电效率高的锂一次电池 ZL201921876625.9”“一种用于仪表的圆柱锂电池组 ZL201922330915.X”“一种大容量锂电池 ZL201922330852.8”共 7 项实用新型专利。

6. 2020 年 12 月，公司再次被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202044001413），有效期三年。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重大事件	26
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	34
第八节	行业信息	38
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	42
第十节	财务会计报告	50
第十一节	备查文件目录.....	119

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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）王卫华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

根据与客户，供应商签署的协议，申请豁免披露公司客户和供应商的具体名称。

【重大风险提示表】

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	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。
核心原材料价格波动的风险	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，锂带的采购价格会存在较大幅度的波动。为提高产品

	<p>品质和安全性，公司增加了安全性更高的电解液的采购量，采购成本升高。如果未来上述主要原材料的价格发生大幅波动，将对公司经营业绩造成不利影响。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>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，从而给公司业绩带来不利影响。</p>
<p>外销业务占比较高的风险</p>	<p>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、新冠疫情都可能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>汇率变动风险</p>	<p>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受到影响。如果未来人民币持续大幅升值，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>技术泄密与技术人员流失风险</p>	<p>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>新产品开发、新工艺试制失败风险</p>	<p>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>新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险</p>	<p>2020 年初以来，我国及世界范围内发生新型冠状病毒引起的肺炎疫情，国内外对新冠病毒疫情的防控工作正在持续进行。锂一次电池在工业领域及民用领域应用广泛。报告期内，公司生产经营稳定，新冠疫情未对生产经营造成重大不利影响，未来是否会对公司全球销售、生产制造造成不利影响，仍存在不确定性。若未来全球范围内的疫情持续，且公司主要境内外客户的自身经营受到不利影响，公司的经营业绩可能会受到一定程度的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期新增核心原材料价格波动的风险、新型冠状病毒肺炎疫情影响</p>

	影响的风险，将库存较大可能导致的存货跌价风险、应收账款坏账风险和锂电池安全风险从重大风险调整为一般风险，减少实际控制人变更可能导致的经营风险。
--	---

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

释义

释义项目		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	2020年1月1日至2020年12月31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。

第二节 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	潘文硕

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王卫华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	惠州市仲恺高新区和畅西三路 67 号
电话	0752-2652268
传真	0752-2652511
电子邮箱	wangwh@huiderei.com
公司网址	www.huiderei.com
办公地址	惠州市仲恺高新区和畅西三路 67 号
邮政编码	516006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 5 月 7 日
挂牌时间	2015 年 9 月 16 日
分层情况	创新层
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
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	59,924,330
优先股总股本（股）	0
做市商数量	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	59,924,330 元	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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			
主办券商（报告披露日）	安信证券			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张朝铖	刘国平		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	174,371,048.91	160,897,993.90	8.37%
毛利率%	41.71%	41.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,418,349.65	35,099,803.62	-1.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,354,937.06	33,474,152.07	20.56%
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)	20.07%	25.69%	-
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)	23.53%	24.50%	-
基本每股收益	0.60	0.62	-3.23%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	249,711,738.30	187,579,775.75	33.12%
负债总计	46,346,413.32	36,957,583.92	25.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	203,365,324.98	150,622,191.83	35.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.39	2.66	27.45%
资产负债率%(母公司)	18.56%	19.70%	-
资产负债率%(合并)	18.56%	19.70%	-
流动比率	340.27%	382.89%	-
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	55,442,058.34	39,420,659.53	40.64%
应收账款周转率	4.57	4.68	-
存货周转率	4.11	3.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.12%	22.70%	-
营业收入增长率%	8.37%	11.95%	-
净利润增长率%	-1.94%	16.20%	-

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	59,924,330	56,564,330	5.94%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,114.78
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）	675,487.81
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	3,109,040.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	322,892.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-11,088,000.00
非经常性损益合计	-6,982,694.85
所得税影响数	-1,046,107.44
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-5,936,587.41

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

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
营业成本	99,887,125.88	99,887,125.88	87,599,503.10	88,753,234.69
销售费用	6,043,834.24	6,043,834.24	5,379,418.70	5,475,779.29
管理费用	20,008,580.68	20,008,580.68	9,158,358.41	7,908,266.23

公司 2018 年生产人员及车间管理人员、销售人员负担的社会保险费用均在“管理费用”科目下核算，为进一步提高会计核算单位准确性，公司严格按照职工提供服务的受益对象将社会保险费用计入相关的成本费用，采用追溯重述法更正。本次会计差错更正对公司 2018 年度财务状况及经营成果未产生重大影响。具体更正内容详见公司在全国股转系统指定信息披露平台披露的《前期会计差错更正公告》。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，并为客户提供全面的锂一次电池解决方案。公司致力于为物联网、智能仪器仪表、智能安防、智能家居、GPS 追踪器、RFID 标签等工业市场和民用市场提供能量密度高、使用寿命长、适用温度范围广的绿色环保电池。公司产品主要为 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。公司已通过 ISO9001: 2015 国际质量认证体系，主要产品获得了 UL、UN、CE、RoHS 等多项质量认证。

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，注重与上游供应商及下游客户的战略性共赢，通过多年的深耕细作，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，客户的粘性较强。目前，公司已积累了大批优质、稳定的客户，并与多家国际知名品牌企业、国内知名企业建立了长期稳定的合作关系。

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。公司不断探索行业前沿领域，以满足市场和客户需求为导向，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。2014 年，公司被认定为“高新技术企业”，2017 年、2020 年通过高新技术企业复审。公司生产的“高性能长寿命锂-二氧化锰电池”“高性能长寿命锂-二硫化铁电池”“高安全性定制化异型软包锂锰一次电池”“低温安全型锂-二氧化锰电池”“低温型软包锂-二氧化锰电池”“超长寿命锂-二氧化锰电池”和“高温软包锂-二氧化锰电池”被认定为广东省高新技术产品。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，提高了公司的技术水平，并取得了显著的科研成果。

公司不断优化生产工艺的改进工作。公司基于研发团队多年的专业积累，不断对产品生产工艺进行研究和改进，相关工艺改进项目的实施对公司工艺水平的提升及产品性能的提升均起到了积极的作用。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。

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。为了产品质量的保障及不断提升，公司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、产成品检测等各方面严格控制产品质量。

公司通过多年合作，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，在确保原材料充足的同时能够保证价格的相对平稳。

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。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司继续以为客户提供高品质锂电池为中心，以满足市场和客户需求为导向，以技术创新和工艺改善为支撑，稳步推进市场开拓及产品研发等各项工作按计划开展。

1. 总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 17,437.10 万元，较上年同期增加 8.37%；归属于挂牌股东的净利润 3,441.83 万元，较上年同期减少 1.94%；归属于挂牌股东的扣除非经常性损益后的净利润 4,035.49 万元，较上年同期增长 20.56%。归属于挂牌股东的净利润减少主要是报告期定向发行股票形成的股份支付 1,108.80 万元计入当期管理费用所致。报告期内，公司经营呈现出良好的发展态势。

2. 财务状况

本期期末，公司资产总额 24,971.17 万元，较上期期末增长 33.12%；净资产 20,336.53 万元，较上期期末增长 35.02%。本期期末资产负债率 18.56%，公司财务状况良好。

(二) 行业情况

公司主营业务为锂一次电池，锂一次电池行业上游为有色金属、化工产品等行业，下游行业包括医疗、航空航天及国防市场等行业。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。近年来，随着行业的不断发展，锂一次电池产业链已经成熟。全球范围内的企业凭借自身的比较优势参与到锂电池产业链的竞争中，整个锂一次电池产业得到快速的发展。

1、基于锂一次电池的固有特性，锂一次电池市场保持稳定的快速增长

由于锂一次电池具有能量密度高、使用寿命长、适用温度范围广、重量轻等诸多优点，因此其在航空航天、国防军工、医疗器械、工业和民用消费品等市场具有广泛的用途。根据 FROST&SULLIVAN 的研究报告，预计 2022 年锂一次电池销售收入达到 25.4 亿美元，年复合增长率为 5.9%；行业内前五大公司（SAFT、PANASONIC、MAXELL、DURACELL 和 GP BATTERIES）占市场份额的 42.6%。全球锂一次电池市场出货量及收入如下图所示：



资料来源：《Global Primary Lithium Battery Market, Forecast to 2022》



资料来源：《Global Primary Lithium Battery Market, Forecast to 2022》

从上图可以看出，未来锂一次电池在医疗设备、航空航天和国防、工业领域的应用将推动锂一次电池行业的快速发展。

2、随着下游新兴应用市场的兴起，锂一次电池的未来增长空间巨大

(1) 物联网市场

物联网作为一个大趋势，并不是独立存在的一种新行业，而是与不同领域的传统行业深度结合，由物联网给传统行业赋能，形成“物联网+”的新业态、新模式。不同行业 and 不同类型的物联网应用的普及和逐渐成熟推动物联网的发展进入万物互联的新时代，可穿戴设备、智能家居、智能安防、自动驾驶汽车、智能机器人等，数以亿计的新设备将接入网络，预计到2020年底全球联网设备数量将达到260亿个，物联网市场规模达到1.9万亿美元（数据来源：Gartner）。《2019-2020中国物联网发展年度报告》显示，中国物联网产业规模从2009年的1700亿元跃升到2020年产业规模的1.57万亿元，已超过“十三五”预期规划值。

未来，随着物联网产业的快速发展以及其与传统行业融合的不断深入，锂一次电池将获得巨大而广

阔的市场空间。

（2）智能安防市场

报警系统为智能安防的应用场景之一。目前，欧洲和美洲部分国家（地区）已经立法，强制要求在烟雾报警器中使用长寿命的锂一次电池。近年来，我国对于烟雾报警器使用长寿命锂一次电池立法也逐渐启动。

2017年12月7日，国务院安委会办公室发文（安委办〔2017〕34号），要求各省、自治区、直辖市排查生产经营、储存、居住等“三合一”“多合一”场所，并对排查发现的安全隐患要及时督促整改，做到“住宿10人以上的，一律加装独立式火灾报警探测器”。除此之外，浙江省新华市、宁夏回族自治区平罗县、辽宁省铁岭市等地区已采取措施推广独立烟感报警器。《建筑设计防火规范》（GB50016-2014）（2018年版），也对火灾自动报警系统的设置做出了明确的实施。

锂一次电池作为独立烟感报警器的重要零部件之一，上述政策的推出和实施，拓展了火灾自动报警系统等消防产品的强制应用范围，为锂一次电池行业带来了巨大的市场空间。

智能安防不仅限于上述报警系统，还包括监控系统、门禁系统等等，未来随着计算机信息技术、物联网技术与安防领域融合的不断深入，上述领域的市场规模也将逐步扩大，这也将大大增加对锂一次电池的需求。

（3）RFID 智能标签

RFID技术以其广泛的应用领域而备受关注。近年来，随着传感技术、网络传输技术的不断进步，RFID芯片等硬件成本不断下降，以及基于互联网、物联网的集成应用解决方案不断成熟，RFID技术在图书馆、门禁系统及各类智能卡领域等众多领域得到了广泛应用。近年来，RFID智能标签中的电子货架标签增值尤为迅速；2016年“新零售”概念横空出世，新零售业态门店应运而生，门店数字化开始兴起。电子价签作为信息闭环的终端开始受到更多国内零售企业的关注，在市场需求推动下，电子价签技术的应用价值被不断丰富，各路企业对电子价签技术的重视程度进一步上升。

锂一次电池中的薄片电池尺寸较小，可以嵌入各类智能卡，且兼具优异的放电性能，能够为RFID芯片提供充足的电量，具有较大的应用空间。

（4）GPS 定位系统

GPS定位装置可作为财产跟踪器，使行业用户、个人用户及政府用户实时掌握移动资产的地理信息，全面提高移动资产管理效率和安全监控系数，有助于客户更加有效的利用移动资源进行高效运作，提高企业竞争力，实现客户的利益最大化。

2019年，全球定位追踪系统市场规模为186亿美元，2027年达到528亿美元，2020-2027年均增长率14.0%（资料来源：.Grandviewresearch）。

目前国内部分GPS定位设备已安装锂一次电池，主要应用于出租车、工程车、混凝土车、警车、长途车、物流车、校车、公务车等，代表厂商有博实结、几米物联等。未来，随着GPS的广泛应用，锂一次电池的需求量将会有很大的增长空间。

（5）智能表计

根据物联网市场调研机构IoT Analytics《智能表计市场报2019-2024》估计，2019年全球智能表计（电表、水表和气表）的普及率已经超过14%。该报告预测智能表计的安装总量将在未来两年内超过10亿台。2018年，全球智能表计出货量不到1.32亿台，这个数字预计每年将以7%的速度增长，并在2024年超过2亿台。智能表计的快速增长将会极大地促进锂一次电池的发展。

3、锂铁电池对锌锰（碳性）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

锂铁电池与锌锰（碳性）电池、碱锰电池等传统一次电池具有相同的电压及重合度极高的下游应用市场，受益于对绿色高性能电池的需求增加，锂铁电池替代传统一次电池的速度将加快。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。尤其是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（碳性）、碱锰电池未来的替代品，有着巨大的市场潜力。特别是由于电子设备、军用单兵设备等下游产品向着移动化、便携化的方向发展，下游应用领域对一次电池的各方面性能提出了更高的要求，需要比能量更高，容量更大，质量更轻的电池产品，锂铁电池在上述指标上均大幅超越锌锰（碳性）电池、碱锰电池，能够满足下游领域对高端一次电池的需求。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	62,864,942.42	25.18%	50,989,960.99	27.18%	23.29%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应收账款	32,355,973.36	12.96%	34,429,736.52	18.35%	-6.02%
交易性金融资产	30,800,010.30	12.33%	30,618,947.03	16.32%	0.59%
预付款项	1,642,386.18	0.66%	1,792,210.89	0.96%	-8.36%
存货	27,186,969.16	10.89%	22,285,629.90	11.88%	21.99%
其他流动资产	1,600,964.83	0.64%	59,711.61	0.03%	2,581.16%
固定资产	20,943,841.26	8.39%	22,084,595.86	11.77%	-5.17%
在建工程	49,736,372.36	19.92%	17,087,715.95	9.11%	191.07%
无形资产	5,566,674.81	2.23%	5,694,706.89	3.04%	-2.25%
长期待摊费用	622,070.71	0.25%	1,036,784.59	0.55%	-40.00%
递延所得税资产	775,399.64	0.31%	805,272.52	0.43%	-3.71%
其他非流动资产	15,515,022.87	6.21%	694,503.00	0.37%	2,133.97%
交易性金融负债	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应付账款	33,073,306.77	13.24%	24,285,569.09	12.95%	36.19%
预收款项	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应付职工薪酬	12,418,386.79	4.97%	11,143,261.69	5.94%	11.44%
资产总计	249,711,738.30	100.00%	187,579,775.75	100.00%	33.12%

资产负债项目重大变动原因：

1. 其他流动资产较期初增加 2,581.16%，主要是本期支付了公司股票公开发行并在精选层挂牌中介费所致。

2. 在建工程较期初增加 191.07%，主要是公司锂电池产业园项目建设增加投入所致。

3. 长期待摊费用较期初减少 40.00%，主要是本期摊销装修费用所致。

4. 其他非流动资产较期初增加 2,133.97%，主要是本期预付长期资产购置款所致。

5. 应付账款较期初增加 36.19%，主要是原材料采购增加导致应付供应商货款增加所致。报告期末基本无结算期外应付款。

总体来说，公司资产质量优良，现金流充裕，即期支付能力强。

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	174,371,048.91	-	160,897,993.90	-	8.37%
营业成本	101,643,286.31	58.29%	93,928,777.69	58.38%	8.21%
毛利率	41.71%	-	41.62%	-	-
销售费用	4,287,673.81	2.46%	5,730,925.25	3.56%	-25.18%
管理费用	20,008,580.68	11.47%	10,381,760.07	6.45%	92.73%
研发费用	8,557,131.27	4.91%	8,834,643.54	5.49%	-3.14%
财务费用	3,204,124.89	1.84%	-1,146,234.53	-0.71%	379.53%
信用减值损失	161,675.41	0.09%	-3,253,467.23	-2.02%	104.97%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
其他收益	675,487.81	0.39%	1,548,474.37	0.96%	-56.38%
投资收益	1,191,418.16	0.68%	148,500.00	0.09%	702.30%
公允价值变动收益	1,917,621.92	1.10%	618,947.03	0.38%	209.82%
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	39,158,922.18	22.46%	40,645,924.68	25.26%	-3.66%
营业外收入	331,537.31	0.19%	-	0.00%	-
营业外支出	10,760.05	0.01%	395,934.88	0.25%	-97.28%
净利润	34,418,349.65	19.74%	35,099,803.62	21.81%	-1.94%

项目重大变动原因：

1. 销售费用较上年同期减少 25.18%，主要是本期销售货物的运输费用根据新收入准则要求计入了营业成本，可比期间信息根据准则衔接要求未予调整所致。

2. 管理费用较上年同期增加 92.73%，主要是公司定向发行股票导致股份支付增加 1,108.80 万元所致。

3. 财务费用较上年同期增加 379.53%，主要是受汇兑损失影响所致。

4. 信用减值损失较上年同期增加 104.97%，主要是本期计提的应收账款减值准备减少所致。

5. 其他收益较上年同期减少 56.38%，主要是本期收到的政府补助减少所致。

6. 投资收益较上年同期增加 702.30%，主要是本期出售交易性金融资产收益增加所致。

7. 公允价值变动收益较上年同期增加 209.82%，主要是本期交易性金融资产公允价值增加所致。

(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	174,348,694.93	160,881,751.44	8.37%
其他业务收入	22,353.98	16,242.46	37.63%
主营业务成本	101,625,552.51	93,915,830.89	8.21%
其他业务成本	17,733.80	12,946.80	36.97%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
锂锰电池	170,082,850.69	97,716,394.27	42.55%	7.80%	7.23%	0.73%
锂铁电池	4,221,188.94	3,879,150.40	8.10%	36.53%	39.53%	-19.64%
其他电池	44,655.30	30,007.84	32.80%	444.52%	361.74%	58.07%
合计	174,348,694.93	101,625,552.51	41.71%	8.37%	8.21%	0.22%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	63,237,608.59	39,747,354.74	37.15%	6.34%	5.22%	1.84%
国外	111,111,086.34	61,878,197.77	44.31%	9.56%	10.22%	-0.74%
合计	174,348,694.93	101,625,552.51	41.71%	8.37%	8.21%	0.22%

收入构成变动的的原因：

1. 产品类别收入构成变动：报告期内锂锰电池营业收入占主营业务收入比重为 97.55%，上年同期为 98.07%；报告期内锂铁电池营业收入占主营业务收入比重为 2.42%，上年同期为 1.92%。各类产品收入占比变动不大，收入构成无重大变化。

2. 区域收入构成变动：报告期内国内营业收入占主营业务收入比重为 36.27%，上年同期为 36.96%；报告期内国外营业收入占主营业务收入比重为 63.73%，上年同期为 63.04%。各区域收入占比变动不大，收入构成无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	24,974,796.75	14.32%	否
2	客户二	24,929,930.00	14.30%	否
3	客户三	15,021,080.93	8.61%	否
4	客户四	8,541,262.60	4.90%	否
5	客户五	7,071,433.19	4.06%	否
	合计	80,538,503.47	46.19%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	19,161,704.41	27.99%	否
2	供应商二	4,450,898.94	6.50%	否
3	供应商三	4,115,050.00	6.01%	否
4	供应商四	3,933,328.00	5.74%	否
5	供应商五	3,319,428.08	4.85%	否
	合计	34,980,409.43	51.09%	-

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	55,442,058.34	39,420,659.53	40.64%
投资活动产生的现金流量净额	-49,684,170.08	-43,527,258.34	-14.14%
筹资活动产生的现金流量净额	6,281,883.50	-8,484,649.50	174.04%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期增长 40.64%，主要是由于报告期收到的货款较上年同期增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上期减少 14.14%，主要是本期锂池产业园项目建设投入增加所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 174.04%，主要是报告期定向发行募集资金所致。
4. 公司报告期实现净利润 3,441.83 万元，经营活动产生的现金流量净额 5,544.20 万元，经营活动产生的现金流量净额较报告期实现净利润高出 61.09%，主要是定向发行股份支付减少的利润未实际支付现金所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,557,131.27	8,834,643.54
研发支出占营业收入的比例	4.91%	5.49%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	22	26
研发人员总计	23	27
研发人员占员工总量的比例	7.03%	6.46%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	23	16
公司拥有的发明专利数量	4	4

研发项目情况：

在研发方面，公司根据下游产业的发展情况和下游客户的需求情况，有针对性地对产品进行技术创新、对生产线进行工艺改进，加强在锂一次电池方面的技术储备，以进一步提高自身的创新能力，完善产品结构，提高产品的放电性能和可靠性。经过数年的行业经验积累，并通过自主创新，已形成了一定的技术积累。2020年度，公司从事的研发项目共计7项，其中6项已结项并形成量产，1项正处于试制阶段。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

如财务报表附注三（二十二）及附注五（注释 26）所述，2020 年度德瑞锂电公司营业收入为 174,371,048.91 元，由于营业收入金额重大且为德瑞锂电公司的关键业绩指标，因此我们将收入确认列为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价及测试管理层对于收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）通过检查主要销售合同及与管理层访谈，对收入确认有关控制权转移时点进行分析评估，进而评估收入的确认政策；

（3）采用抽样方式对收入执行以下程序：检查与收入确认相关的支持性文件，主要包括销售合同、发票、购货方的签收单、出口货物的提单、客户回款流水单等；针对资产负债表日前后确认的收入核对至客户签收单、发货单、提单等支持性文件；针对大额收入执行函证程序；

（4）执行分析性复核程序，主要包括：报告期各月收入、成本、毛利率波动分析，将报告期重要产品的毛利率与同行业企业进行对比分析，检查合理性；

（5）对 2020 年度销售前 10 名客户进行访谈，了解业务背景，并评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

基于已执行的审计工作，我们认为德瑞锂电公司管理层对收入确认的会计处理符合企业会计准则。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	224,189.58	-224,189.58	---	---	---
合同负债	---	203,373.80	---	---	203,373.80

其他流动负债	---	20,815.78	---	---	20,815.78
--------	-----	-----------	-----	-----	-----------

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	---	194,713.53	-194,713.53
合同负债	184,970.48	---	184,970.48
其他流动负债	9,743.05	---	9,743.05

执行新收入准则对 2020 年度利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	101,643,286.31	99,887,125.88	1,756,160.43
销售费用	4,287,673.81	6,043,834.24	-1,756,160.43

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 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；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。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立；公司为高新技术企业，主要产品为高新技术产品，生产产品符合国家产业政策；公司主要经营指标健康；公司资金周转顺畅，无非正常经营负债，员工工资、供应商货款等生产经营所需资金能够得到保障；经营管理层、关键管理人员及核心员工持有公司股份，人员稳定；公司董事、监事及高级管理人员均能正常履行职责；公司无违法违规行为发生。

公司不存在可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项，具备持续经营的能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 竞争及市场开拓风险

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。

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。

2. 税收优惠政策变化的风险

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，从而给公司业绩带来不利影响。

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。

3. 外销业务占比较高的风险

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、新冠疫情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。

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。

4. 汇率变动风险

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受到影响。如果未来人民币持续大幅升值，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。

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。

5. 技术泄密与技术人员流失风险

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。

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）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；（5）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。

6. 新产品开发、新工艺试制失败风险

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。

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。

（二） 报告期内新增的风险因素

1. 核心原材料价格波动的风险

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，锂带的采购价格会存在较大幅度的波动。为提高产品品质和安全性，公司增加了安全性更高的电解液的采购量，采购成本升高。如果未来上述主要原材料的价格发生大幅波动，将对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：（1）密切关注主要原材料价格走向，及时调整原材料库存；（2）通过改进生产工艺等方式降低产品直接人工成本。

2. 新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险

2020年初以来，我国及世界范围内发生新型冠状病毒引起的肺炎疫情，国内外对新冠病毒疫情的防控工作正在持续进行。锂一次电池在工业领域及民用领域应用广泛。报告期内，公司生产经营稳定，新冠疫情未对生产经营造成重大不利影响，未来是否会对公司全球销售、生产制造造成不利影响，仍存在不确定性。若未来全球范围内的疫情持续，且公司主要境内外客户的自身经营受到不利影响，公司的经营业绩可能会受到一定程度的影响。

应对措施：（1）提高公司竞争力，不断优化供应商和客户结构；（2）保持与供应商和客户的及时沟通，密切关注供求市场变动情况；（3）密切关注国内外疫情态势，及时调整公司经营策略。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

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

是 否

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在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） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
------	--------	----------	------	------------	------------	------	----------	------------

购买理财产品	-	2020年4月1日	商业银行	公司拟使用自有闲置资金不超过人民币3000万元，用于购买风险可控、流动性强的理财产品	-	-	否	否
--------	---	-----------	------	--	---	---	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为提升公司自有资金的使用效率，增加公司收益，公司于2020年3月30日召开第二届董事会第三次会议以及2020年4月16日召开2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司2020年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，公司在保障日常运营资金需求的前提下，可在2020年度使用自有闲置资金不超过3,000万元人民币用于购买风险可控、流动性强的理财产品，在授权期限内，该额度可以滚动使用。公司2020年度未新购买理财产品，持有的理财产品为2019年9月和10月购买，相关议案已于2019年初经董事会和股东大会审议通过。

由于理财产品利率高于同期银行活期存款利率，具有明显的收益性。公司在确保公司日常经营资金需求和资金安全的前提下，适当使用自有闲置资金购买风险可控、流动性强的理财产品，可以提高公司资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东利益。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	消除潜在同业竞争风险	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月28日	2018年4月27日	一致行动人协议	一致行动承诺	各方同意根据《公司法》等有关法律、法规、规范性文件的规定，对公司的决策及经营管理的重大事项采取一致行动。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018年4月28日	2021年4月27日	一致行动人协议	一致行动承诺	各方同意根据《公司法》等有关法律、法规、规范性文件的规定，对公司的决策及经营管理的重大事项采取一致行动。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年4月28日	2024年4月27日	一致行动人协议	一致行动承诺	各方同意根据《公司法》等有关法律、法规、规范性文件的规定，对公司的决策及经营管	未履行

					理的重大事项采取一致行动。	
控股股东、实际控制人、持股 10%以上股东	2020 年 9 月 3 日	-	发行	限售承诺	关于股份锁定的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人、持股 10%以上股东	2020 年 12 月 30 日	-	发行	限售承诺	关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董监高（独董除外）	2020 年 12 月 30 日	-	发行	股份增减持承诺	关于减持意向的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事（独董除外）、高管	2020 年 12 月 30 日	-	发行	其他承诺	关于稳定股价约束机制的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事、高管	2020 年 12 月 30 日	-	发行	其他承诺	关于填补被摊薄即期回报的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人、董监高	2020 年 12 月 30 日	-	发行	其他承诺	关于未履行承诺时的约束措施的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董监高	2020 年 12 月 30 日	-	发行	其他承诺	关于规范及避免关联交易的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人	2020 年 12 月 30 日	-	发行	其他承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董监高	2020 年 12 月 30 日	-	发行	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司于 2015 年 9 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司控股股东、实际控制人出具了《承诺》，就关于消除潜在同业竞争风险的相关事项做出承诺。

2. 艾建杰、潘文硕于 2015 年 4 月 28 日、2018 年 4 月 28 日两次签署《一致行动人协议》，各方同意根据《公司法》等有关法律、法规、规范性文件的规定，对公司的决策及经营管理的重大事项采取一致行动。为保持控制权稳定，艾建杰、潘文硕于 2020 年提前续签了《一致行动人协议》，自 2021 年 4 月 28 日起生效。

3. 公司控股股东、实际控制人、持股 10%以上股东出具《关于股份锁定的承诺函》，就所持股份在精选层挂牌前的有关锁定事项做出承诺。

4. 公司控股股东、实际控制人、持股 10%以上股东出具《关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺函》，就所持股份在精选层挂牌后的有关流通限制及自愿锁定事项做出承诺。

5. 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董监高（独董除外）出具《关于减持意向的承诺函》，就股份减持的减持方式、减持价格、减持期限、减持信息披露等相关事项做出承诺。

6. 公司控股股东、实际控制人、董事（独董除外）、高管出具《关于稳定股价约束机制的承诺函》，就稳定股价约束机制相关事项做出承诺。

7. 公司控股股东、实际控制人、董事、高管出具《关于填补被摊薄即期回报的承诺函》，对公司填补回报措施能够得到切实履行做出承诺。

8. 公司控股股东、实际控制人、董监高出具《关于未履行承诺时的约束措施的承诺函》，对未履行承诺时的约束措施事项做出承诺。

9. 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董监高出具了《关于规范及避免关联交易的承诺函》，对规范并减少关联交易事项做出承诺。

10. 公司控股股东、实际控制人签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，就避免同业竞争事项做出承诺。

11. 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董监高签署了《关于避免资金占用的承诺函》，就避免公司资金占用相关事项做出承诺。

报告期内，所有承诺人均自觉履行上述相关承诺，未发生违背承诺事项的情形。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,110,524	42.62%	-1,927,603	22,182,921	37.02%
	其中：控股股东、实际控制人	2,211,980	3.91%	-1,827,980	384,000	0.64%
	董事、监事、高管	2,598,535	4.59%	295,000	2,893,535	4.83%
	核心员工	855,000	1.51%	3,810,303	4,665,303	7.79%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,453,806	57.38%	5,287,603	37,741,409	62.98%
	其中：控股股东、实际控制人	24,658,200	43.59%	-2,900,020	21,758,180	36.31%
	董事、监事、高管	7,795,606	13.79%	885,000	8,680,606	14.49%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		56,564,330	-	3,360,000	59,924,330	-
普通股股东人数		143				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1、报告期内，公司对控股股东、实际控制人艾建杰的离职限售股份进行了解限售，同时艾建杰以大宗交易和集合竞价方式转让股份 626.40 万股。
- 2、报告期内，公司定向发行股份 336.00 万股，其中有限售条件股份 203.70 万股，无限售条件股份 132.30 万股。
- 3、因公司拟申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌，公司按照相关规定对控股股东、实际控制人及持股 10%以上的股东的股份进行了限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	艾建杰	18,022,260	-6,264,000	11,758,260	19.62%	11,758,260	-	-	-
2	潘文硕	8,847,920	1,536,000	10,383,920	17.33%	9,999,920	384,000	-	-
3	刘秋明	7,657,569	-354,946	7,302,623	12.19%	7,302,623	-	-	-
4	何献文	2,451,189	360,000	2,811,189	4.69%	2,108,392	702,797	-	-
5	王伟	-	2,716,216	2,716,216	4.53%	-	2,716,216	-	-
6	张健	2,707,310	-	2,707,310	4.52%	2,030,483	676,827	-	-
7	蒋凌帆	2,550,560	-121,194	2,429,366	4.05%	-	2,429,366	-	-
8	周文建	1,821,911	280,000	2,101,911	3.51%	1,576,433	525,478	-	-
9	谢晖	-	1,650,100	1,650,100	2.75%	-	1,650,100	-	-
10	李宇红	1,368,000	-	1,368,000	2.28%	-	1,368,000	-	-
合计		45,426,719	-197,824	45,228,895	75.47%	34,776,111	10,452,784	-	-

普通股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。

二、 优先股股本基本情况

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、实际控制人均为艾建杰和潘文硕，艾建杰、潘文硕为一致行动人。

艾建杰先生：1965年出生，中国国籍，拥有香港永久居留权，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，任北京内燃机总厂助理工程师；1990年1月至1991年7月期间，任TCL通力电子公司部门经理；1991年8月至1996年9月，任北京先锋公司部门经理；1996年9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；2011年6月至2016年5月，任惠州新恒光照明科技有限公司董事长；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6月至2017年4月任惠州市恒泰科技股份有限公司董事；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；2012年5月至2019年8月任公司董事长。自2019年8月辞任公司董事长后，未在公司担任其他职务。

潘文硕先生：1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，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，历任湖南衡阳江雁机械厂技术员、调度、总工程师助理，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，现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年8月10日	2020年10月22日	3.00	3,360,000	公司董事、监事、高级管理人员或核心员工	不适用	10,080,000.00	采购原材料

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年10月16日	10,080,000.00	10,080,000.00	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

公司报告期内可使用募集资金为10,080,000.00元，全部为2020年度定向发行募集资金。截至报告期末，募集资金已全部使用完毕。报告期内，募集资金用途未发生变更，全部用于支付采购原材料货款。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

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
2020 年 5 月 25 日	0.5	0	0
合计	0.5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0.00	0.00

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
潘文硕	董事、总经理	男	1969年3月	2018年5月25日	2021年5月24日
张健	董事	男	1966年7月	2019年8月26日	2021年5月24日
何献文	董事	男	1980年11月	2018年5月25日	2021年5月24日
何献文	副总经理	男	1980年11月	2020年9月28日	2021年5月24日
周文建	监事会主席	男	1975年8月	2018年5月25日	2021年5月24日
王瑞钧	监事	男	1970年11月	2018年5月25日	2021年5月24日
王之平	监事	女	1974年9月	2018年5月25日	2021年5月24日
王卫华	董事、财务总监、董事会秘书	女	1974年2月	2018年5月25日	2021年5月24日
詹启军	独立董事	男	1966年8月	2018年5月25日	2021年5月24日
郭新梅	独立董事	女	1972年1月	2018年5月25日	2021年5月24日
刘捷	独立董事	男	1957年3月	2018年5月25日	2021年5月24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
潘文硕	董事、总经理	8,847,920	1,536,000	10,383,920	17.33%	-	-
张健	董事	2,707,310	-	2,707,310	4.52%	-	-
何献文	董事、副总经理	2,451,189	360,000	2,811,189	4.69%	-	-
周文建	监事会主席	1,821,911	280,000	2,101,911	3.51%	-	-
王瑞钧	监事	1,137,911	180,000	1,317,911	2.20%	-	-
王之平	监事	1,137,909	180,000	1,317,909	2.20%	-	-
王卫华	董事、财务总监、董事会秘书	1,137,911	180,000	1,317,911	2.20%	-	-

詹启军	独立董事	-	-	-	0.00%	-	-
郭新梅	独立董事	-	-	-	0.00%	-	-
刘捷	独立董事	-	-	-	0.00%	-	-
合计	-	19,242,061	-	21,958,061	36.65%	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何献文	董事	新任	董事、副总经理	公司业务发展需要

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

何献文先生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2002年7月毕业于西北轻工业学院应用化学本科专业，2005年3月获得天津大学应用化学专业硕士研究生学位。2005年1月至2012年5月，在德赛集团下属公司工作，历任项目经理、技术部经理。2012年6月入职惠德瑞有限，现任公司董事、副总经理、总工程师，全面负责产品研发工作。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	240	79	-	319
技术人员	54	10	-	64
销售人员	16	-	-	16
财务人员	4	-	-	4
行政人员	13	2	-	15
员工总计	327	91	-	418

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	18	20
专科	56	60
专科以下	251	336
员工总计	327	418

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。

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）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘建明	无变动	生产部主管	114,000	18,000	132,000
李小毛	无变动	管理部副经理	57,000	70,000	127,000
李少华	无变动	技术部项目工程师	95,000	16,000	111,000
涂秀艳	无变动	品质部主管	95,000	16,000	111,000
龚小洋	无变动	生产部生产车间主管	95,000	16,000	111,000
罗锐	无变动	生产部生产车间主管	95,000	16,000	111,000
刘志勅	无变动	品质部主管	76,000	12,000	88,000
梁辉	无变动	技术部项目工程师	76,000	12,000	88,000
吴光标	无变动	工程部电器工程师	57,000	10,000	67,000
税瑶	无变动	采购部副经理	95,000	168,000	263,000
郑立宏	新增	工程部经理	1,031,320	-92,577	938,743
成庆华	新增	工程部副经理	570,760	100,000	670,760
劳忠奋	新增	技术部项目经理	570,570	90,000	660,570
宋建强	新增	销售部国内业务部经理	515,660	80,000	595,660

谢远军	新增	技术部项目经理	570,570	20,000	590,570
-----	----	---------	---------	--------	---------

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

报告期内，公司新增 5 名核心员工，核心员工的认定能够鼓励公司员工为公司发展做出更大的贡献，肯定优秀员工的榜样作用，不会对公司造成不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司 计算机、通信和其他电子设备制造公司
专业技术服务公司 互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业政策

1、 发行人所处的主管部门和监管体制

锂一次电池行业的主管部门为国家工业和信息化部，主要负责拟订实施行业规划、产业政策和标准；监测工业行业日常运行；推动重大技术装备发展和自主创新；指导推进信息化建设；协调维护国家信息安全等工作。

锂一次电池行业的行业协会为中国化学与物理电源行业协会，主要负责开展对行业国内外技术、经济和市场信息的采集、分析和交流工作，依法开展本行业的生产经营统计与分析工作，提出制定行业政策和法规等方面的建议；协助政府规范市场行为，制定、修订行业的国家标准、行业标准、发展规划和产业政策；开展对行业产品的质量检测和评比工作。

2、 主要法律法规及政策

近年来国家多次在纲领性文件中体现对锂一次电池的重视与扶持，随着下游应用市场利好政策频出，锂一次电池未来的市场应用空间巨大，有利于锂一次电池行业内企业的快速发展。其中相关的法规及行业相关政策如下：

名称	颁布单位	颁布时间	内容
《电池行业清洁生产评价指标体系》	国家发改委、生态环境部、工业和信息化部	2015年12月	指出为指导和推动电池企业依法实施清洁生产，提高资源利用率，减少和避免污染物的产生，保护和改善环境。规范了包括铅蓄电池、锌系列电池、镉镍电池、氢镍电池、锂离子电池、锂原电池生产企业的清洁生产评价指标。
《轻工业发展规划（2016-2020年）》	工业和信息化部	2016年7月	重点发展新型一次电池、新型铅蓄电池、新能源汽车用动力电池和燃料电池。
《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》	国家发改委、科技部、工业和信息化部、财政部	2017年2月	指出战略性新兴产业可分为五大领域八个产业。其中，新能源、新能源汽车、新一代信息技术和节能环保等产业与电池行业密切相关，涉及到太阳电池、动力锂离子电池、氢镍电池、锂一次电池、铅酸蓄电池及相关的电池材料产业；国家将加大扶持力度，加快培育和发展战略性新兴产业。
《中国化学与物理电源（电池）行业“十三五”发展规划》	中国化学与物理电源行业协会	2017年2月	提出继续支持关键材料与关键设备的关键技术攻关，尽快完善锂原电池产业链建设，支撑锂原电池产业与产品升级以及成本降低；发挥我国在锂原电池研究方面的优势

			(成果、人才队伍、国家经费支持等), 突破锂原电池关键技术。
《产业结构调整指导目录(2019年本)》	国家发展和改革委员会	2019年10月	明确规定将“新型锂原电池”再次被列为鼓励类产业;“城市智能视觉监控、视频分析、视频辅助刑事侦察技术设备”、“智能安防,视频图像身份识别系统”等列入“第一类鼓励类”。

二、 竞争优势与生产经营

(一) 竞争优势

1、公司具有锂锰电池国际先进的核心技术及丰富的研发储备

公司在发展过程中始终把技术创新作为提高公司核心竞争力的关键,通过不断提高自身的技术水平、改进生产工艺、提高生产自动化水平,大幅提高原材料的使用效率、节约人力成本、提高产品性能及一致性。公司已拥有锂锰电池产品工艺相关技术等核心技术,并得到客户的广泛认可。

公司研发储备与行业主流技术发展趋势相匹配。公司结合自身实际情况及对新兴应用场景长期跟踪,针对性的进行技术和产品开发,核心技术研发重点聚焦在产品性能提升、新产品开发(新应用场景、使用要求)和自动化三个方面。

2、公司具有稳定的客户群体,并为其提供优质的服务

报告期内,公司已与 BRK、ENERGIZER、JABIL、FLEXTRONICS、VARTA、VITZROCELL、HONEYWELL 等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,这是公司核心的竞争优势之一。

同时,公司内部决策效率高,响应速度快,服务周到,每个重要客户均有专人进行售后跟进,能够及时解决客户提出的问题,满足客户多样化及定制化的需求,交货及时,客户满意度较高。

3、持续优化的生产制造工艺及制备水平

公司非常注重生产制造工艺改进对产品性能的提升。公司严格按照国际质量管理体系 ISO9001 的要求建立健全了生产和品质管理体系,不断对产品生产制造工艺进行研究和改进,大大地提高了公司原材料的使用效率,降低产品的生产成本。除此之外,公司在电芯制作、处理工艺方面也投入了大量的研发资源,上述研发成果对公司的生产工艺水平的提升、产品质量的提高和产品成本的控制均起到了积极的作用。

同时,公司通过购置自动化生产设备及自建部分设备、替代原有生产设备,以提高生产过程的自动化水平及对生产工艺的适应性,进而提高生产效率、降低单位产品成本。

4、公司拥有经验丰富的研发团队

公司拥有一支具有国际先进水平的研发团队,通过多年的技术研发积累,研发生产出的锂锰电池、

锂电池产品质量稳定，获得了客户的认可并保持长期稳定的合作关系。

(二) 主要产品情况

公司主要产品为锂锰电池、锂电池等锂一次电池，主要用于物联网、智能仪器仪表、智能安防、智能家居、GPS 追踪器、RFID 标签等领域。

(三) 产能情况

报告期内，公司产能不足。为满足客户交货需求，适当延长了设备使用时间，提高了设备开动率，报告期内产能利用率较高。为解决产能不足问题，公司已新建产业园，预计 2021 年可投入使用。

三、 产品质量与环保事项

(一) 产品质量

适用 不适用

公司严格按照国际质量管理体系 ISO9001 的要求建立健全了生产和品质管理体系，不断对产品生产制造工艺进行研究和改进，公司产品质量稳定。

(二) 环保投入

报告期内，公司投入了废物处理费及其他环保相关支出。公司前期投入的环保设施能满足生产需要，且报告期内购置的生产设备或项目建设已包含环保相关设施，报告期未有新的环保设施投入。

(三) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

四、 细分行业

(一) 电池原材料生产

适用 不适用

(二) 电池生产

适用 不适用

公司主要生产锂锰电池、锂铁电池等锂一次电池。

(三) 电池生产——消费领域

适用 不适用

(四) 电池生产——动力领域

适用 不适用

(五) 电池生产——储能领域

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的要求建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的相互协调和相互制衡机制。公司已建立健全股东大会事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、独立董事工作制度及董事会秘书工作制度，形成了规范的公司治理结构。公司股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员按照相关法律、法规、规范性文件、《公司章程》及相关议事规则的规定规范运行，各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，按相关制度规定切实地行使权利、履行义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司《公司章程》明确规定了股东的权利，并对控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员的行为进行了约束。同时，公司还按《公司法》《证券法》以及相关法律法规的要求，制定了《董事会议事规则》《监事会议事规则》《股东大会事规则》《关联交易管理办法》《对外担保决策管理制度》《信息披露管理制度》等公司治理制度。公司章程和上述治理制度能够给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司所有重大经营决策均能按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《股东大会事规则》，以及公司内部控制制度等规定履行相应程序，未出现董事会、股东大会、监事会的召集、召开、表决权程序违反法律法规和公司制度的情形，会议决议内容不存在违反相关法律法规和公司制度规定的情形。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了3次修改：

(1) 为满足全国中小企业股份转让系统的监管要求，依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司

治理规则》等相关规定，经第二届董事会第八次会议及 2019 年度股东大会审议，公司对《公司章程》有关内容进行修改。

(2) 公司拟定向发行股票，经第二届董事会第九次会议及 2020 年第二次临时股东大会审议，对《公司章程》中有关注册资本和股份总数条款的内容进行修改。

(3) 公司拟申请股票向不特定合格投资者公开发行并在全中国中小企业股份转让系统精选层挂牌，经第二届董事会第十三次会议及 2020 年第四次临时股东大会审议，对《公司章程》进行修改。修改后的《公司章程》自公司公开发行股票并在精选层挂牌之日起生效实施。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1. 2020 年 3 月 30 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2020 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》《关于公司向银行申请贷款的议案》《关于公司股东为公司向银行申请贷款提供担保暨关联交易的议案》《关于召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2. 2020 年 4 月 22 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于〈公司 2019 年度总经理工作报告〉的议案》《关于〈公司 2019 年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈公司 2019 年度独立董事述职报告〉的议案》《关于〈公司 2019 年度财务决算报告〉的议案》《关于〈公司 2020 年度财务预算报告〉的议案》《关于同意报出公司 2019 年度财务审计报告的议案》《关于〈公司 2019 年年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2019 年度利润分配预案〉的议案》《关于公司会计政策变更的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》《关于制定公司利润分配、承诺管理制度的议案》《关于修改公司相关治理制度的议案》《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》《关于召开公司 2019 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3. 2020 年 8 月 7 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于〈惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司 2020 年半年度报告〉及其摘要的议案》《关于公司向银行申请授信额度的议案》《关于认定公司核心员工的议案》《关于〈惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书〉的议案》《关于设立募集资金专户及拟签订募集资金三方监管协议的议案》《关于与发行对象签订附生效条件的〈惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司定向发行股份认购协议〉的议案》《关于股票发行后修改〈公司章程〉相关条款的</p>

		<p>议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》《关于召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4. 2020 年 8 月 31 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请股票公开发行并在精选层挂牌相关事宜的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性分析的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌前滚存利润分配方案的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划的议案》《关于〈惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施预案〉的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》《关于就公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事宜聘请中介机构的议案》《关于提议召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>5. 2020 年 9 月 28 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》；</p> <p>6. 2020 年 10 月 29 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于〈惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司 2020 年第三季度报告〉的议案》；</p> <p>7. 2020 年 11 月 11 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈利润分配管理制度〉的议案》《关于修订〈对外担保决策管理制度〉的议案》《关于修订〈关联交易管理办法〉的议案》《关于修订〈对外投资管理办法〉的议案》《关于修订〈募集资金管理办法〉的议案》《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》《关于制定〈董事会秘书工作细则〉的议案》《关于公司进一步确定向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌之超额配售选择权的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于提议召开 2020 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	6	1. 2020 年 4 月 22 日召开第二届监事会第五次会议，审

		<p>议通过了《关于〈公司 2019 年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈公司 2019 年度财务决算报告〉的议案》《关于〈公司 2019 年年度报告〉及其摘要的议案》《关于公司会计政策变更的议案》《关于〈公司 2019 年度利润分配预案〉的议案》；</p> <p>2. 2020 年 8 月 7 日召开第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于〈惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司 2020 年半年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书〉的议案》《关于设立募集资金专户及拟签订募集资金三方监管协议的议案》《关于与发行对象签订附生效条件的〈惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司定向发行股份认购协议〉的议案》《关于股票发行后修改〈公司章程〉相关条款的议案》；</p> <p>3. 2020 年 8 月 21 日召开第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》；</p> <p>4. 2020 年 8 月 31 日召开第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性分析的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌前滚存利润分配方案的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划的议案》《关于〈惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施预案〉的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》；</p> <p>5. 2020 年 10 月 29 日召开第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于〈惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司 2020 年第三季度报告〉的议案》；</p> <p>6. 2020 年 11 月 11 日召开第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司进一步确定向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌之超额配售选择权的议案》《关于会计政策变更的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1. 2020 年 4 月 16 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》《关于公司向银行申请贷款的议案》《关于公司股东为公司向银行申请贷款提供担保暨关联交易的议</p>

案》;

2. 2020年5月13日召开2019年年度股东大会,审议通过了《关于〈公司2019年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈公司2019年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈公司2019年度独立董事述职报告〉的议案》《关于〈公司2019年度财务决算报告〉的议案》《关于〈公司2020年度财务预算报告〉的议案》《关于〈公司2019年年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈公司2019年度利润分配预案〉的议案》《关于公司会计政策变更的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》《关于制定公司利润分配、承诺管理制度的议案》《关于修改公司相关治理制度的议案》《关于续聘2020年度审计机构的议案》;

3. 2020年8月26日召开2020年第二次临时股东大会,审议通过了《关于〈惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司2020年半年度报告〉及其摘要的议案》《关于公司向银行申请授信额度的议案》《关于认定公司核心员工的议案》《关于〈惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司2020年第一次股票定向发行说明书〉的议案》《关于设立募集资金专户及拟签订募集资金三方监管协议的议案》《关于与发行对象签订附生效条件的〈惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司定向发行股份认购协议〉的议案》《关于股票发行后修改〈公司章程〉相关条款的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》;

4. 2020年9月16日召开2020年第三次临时股东大会,审议通过了《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请股票公开发行并在精选层挂牌相关事宜的议案》《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性分析的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌前滚存利润分配方案的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划的议案》《关于〈惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施预案〉的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》《关于就公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事宜聘请中介机构的议案》;

		<p>5. 2020年11月27日召开2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈利润分配管理制度〉的议案》《关于修订〈对外担保决策管理制度〉的议案》《关于修订〈关联交易管理办法〉的议案》《关于修订〈对外投资管理办法〉的议案》《关于修订〈募集资金管理办法〉的议案》《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》《关于公司进一步确定向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌之超额配售选择权的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司法》《公司章程》以及《董事会议事规则》《股东大会议事规则》《监事会议事规则》等相关法律法规和公司制度的要求，会议程序规范，议案内容不存在违反相关法律法规的情形，所做决议合法有效。

(三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》《非上市公众公司管理办法》和全国中小企业股份转让系统有关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理机制，确保公司股东大会、董事会、监事会、管理层等独立有效地履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、财务决策能按照规定的程序和要求进行。

报告期内，公司按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》要求，对《公司章程》及相关议事规则进行了修订完善，并修订完善了《关联交易管理办法》《对外投资管理办法》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等制度，同时新制定了《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《董事会秘书工作细则》等制度，公司治理制度得到进一步完善。

公司将密切关注全国中小企业股份转让系统等机构出台的新政策，结合公司实际情况不断补充完善公司治理制度，确保公司规范运行，保障公司健康持续发展。

(四) 投资者关系管理情况

为推动公司规范开展投资者关系管理，公司按照相关法律法规要求制定了《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》，以充分保障股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，公司与股东或潜在投资者之间沟通机制顺畅，投资者关系良好，有效保证了股东价值最大化，保护投资者的利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与股东完全分离、相互独立。公司具有完整的供应、生产和销售系统，具有独立完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。

1. 业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，生产经营所需的技术为公司合法拥有，不存在产权争议，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司存在同业竞争的业务。

2. 人员独立

公司员工的劳动关系、工资报酬、社会福利以及相应的社会保障完全独立；公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况；公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

3. 资产独立

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和生产设施，合法拥有与生产经营有关的经营场所、机器设备以及商标、专利等无形资产的使用权或所有权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。公司资产完整，产权清晰，不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

4. 机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理需要，设置了符合自身发展需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置和运作等方面相互独立，不存在共用机构、合署办公、职能边界不清的情形。

5. 财务独立

公司设立独立的财务部门，并按照《会计法》《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度，能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策；公司开设独立的银行账户，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情形；公司独立纳税，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司内部管理制度是根据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况建立健全的，符合现代企业管理的要求，制度的完整性和合理性不存在重大缺陷。

1. 会计核算体系

报告期内，公司按照《企业会计准则》的要求，结合公司自身的行业特点，制定和完善会计核算的相关制度和流程并按照相关规定独立核算，保证了公司会计核算工作的正常开展。

2. 财务管理体系

报告期内，公司根据实际情况更新和完善和各项财务管理制度，并推动各项制度的贯彻和落实，保证了财务管理工作的有序开展。

3. 风险控制体系

报告期内，公司依据风险控制制度和实际情况，从研发、采购、销售、服务等各个环节分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等关键控制点，采取事先防范、事中控制等措施，持续完善公司风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立《年度信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层等相关人员严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及公司《信息披露管理制度》的要求开展信息披露工作，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

因审议议案涉及公开发行股票相关事宜，公司 2020 年第三次临时股东大会、2020 年第四次临时股东大会均采用现场投票和网络投票相结合的方式召开。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2021]001214号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京海淀区西四环中路16号院7号楼1101			
审计报告日期	2021年3月10日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张朝铖 3年	刘国平 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4年			
会计师事务所审计报酬	20万元			
审计报告正文：	审 计 报 告 大华审字[2021]001214号 惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司(以下简称德瑞锂电公司)财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德瑞锂电公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德瑞锂电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 关键审计事项 关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。 我们确定收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。 1. 事项描述 如财务报表附注三（二十二）及附注五（注释26）所述，2020年度德瑞锂电公司营业收入为174,371,048.91元，由于营业收入金额重大且为德瑞锂电公司的关键业绩指标，因此我们将收入确认列			

为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价及测试管理层对于收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 通过检查主要销售合同及与管理层访谈，对收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评估收入的确认政策；
- (3) 采用抽样方式对收入执行以下程序：检查与收入确认相关的支持性文件，主要包括销售合同、发票、购货方的签收单、出口货物的提单、客户回款流水单等；针对资产负债表日前后确认的收入核对至客户签收单、发货单、提单等支持性文件；针对大额收入执行函证程序；
- (4) 执行分析性复核程序，主要包括：报告期各月收入、成本、毛利率波动分析，将报告期重要产品的毛利率与同行业企业进行对比分析，检查合理性；
- (5) 对 2020 年度销售前 10 名客户进行访谈，了解业务背景，并评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

基于已执行的审计工作，我们认为德瑞锂电公司管理层对收入确认的会计处理符合企业会计准则。

四、 其他信息

德瑞锂电公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，德瑞锂电公司管理层负责评估德瑞锂电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德瑞锂电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德瑞锂电公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德瑞锂电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德瑞锂电公司不能持续经营。

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

张朝铖

刘国平

二〇二一年三月十日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	62,864,942.42	50,989,960.99
结算备付金		-	-

拆出资金		-	-
交易性金融资产	注释 2	30,800,010.30	30,618,947.03
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	注释 3	32,355,973.36	34,429,736.52
应收款项融资	注释 4	-	-
预付款项	注释 5	1,642,386.18	1,792,210.89
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	101,110.40	-
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 7	27,186,969.16	22,285,629.90
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 8	1,600,964.83	59,711.61
流动资产合计		156,552,356.65	140,176,196.94
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 9	20,943,841.26	22,084,595.86
在建工程	注释 10	49,736,372.36	17,087,715.95
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	注释 11	5,566,674.81	5,694,706.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 12	622,070.71	1,036,784.59
递延所得税资产	注释 13	775,399.64	805,272.52
其他非流动资产	注释 14	15,515,022.87	694,503.00
非流动资产合计		93,159,381.65	47,403,578.81
资产总计		249,711,738.30	187,579,775.75
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		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	注释 15	33,073,306.77	24,285,569.09
预收款项		-	-
合同负债	注释 16	184,970.48	203,373.80
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 17	12,418,386.79	11,143,261.69
应交税费	注释 18	254,067.78	842,294.76
其他应付款	注释 19	67,180.86	114,993.51
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 20	9,743.05	20,815.78
流动负债合计		46,007,655.73	36,610,308.63
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 21	218,756.04	254,433.24
递延所得税负债	注释 13	120,001.55	92,842.05
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		338,757.59	347,275.29
负债合计		46,346,413.32	36,957,583.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	59,924,330.00	56,564,330.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积	注释 23	24,913,176.23	7,120,176.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 24	16,325,953.79	12,884,118.82
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 25	102,201,864.96	74,053,566.78
归属于母公司所有者权益合计		203,365,324.98	150,622,191.83
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		203,365,324.98	150,622,191.83
负债和所有者权益总计		249,711,738.30	187,579,775.75

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	2020 年	2019 年
一、营业总收入	注释 26	174,371,048.91	160,897,993.90
其中：营业收入	注释 26	174,371,048.91	160,897,993.90
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		139,158,330.03	119,314,523.39
其中：营业成本	注释 26	101,643,286.31	93,928,777.69
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 27	1,457,533.07	1,584,651.37
销售费用	注释 28	4,287,673.81	5,730,925.25
管理费用	注释 29	20,008,580.68	10,381,760.07
研发费用	注释 30	8,557,131.27	8,834,643.54
财务费用	注释 31	3,204,124.89	-1,146,234.53
其中：利息费用		-	-
利息收入		360,573.06	333,608.57
加：其他收益	注释 32	675,487.81	1,548,474.37
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 33	1,191,418.16	148,500.00
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 34	1,917,621.92	618,947.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	161,675.41	-3,253,467.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,158,922.18	40,645,924.68
加：营业外收入	注释 36	331,537.31	-
减：营业外支出	注释 37	10,760.05	395,934.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,479,699.44	40,249,989.80
减：所得税费用	注释 38	5,061,349.79	5,150,186.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,418,349.65	35,099,803.62
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）		34,418,349.65	35,099,803.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,418,349.65	35,099,803.62
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		34,418,349.65	35,099,803.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		34,418,349.65	35,099,803.62
（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）		0.60	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.62

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	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,807,308.95	150,779,473.04
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		3,745,586.77	2,733,432.07
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39	4,273,432.11	3,599,927.80
经营活动现金流入小计		174,826,327.83	157,112,832.91
购买商品、接受劳务支付的现金		61,286,691.95	64,425,328.05
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		40,575,742.33	37,236,712.59
支付的各项税费		7,277,773.12	7,301,777.80
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	10,244,062.09	8,728,354.94
经营活动现金流出小计		119,384,269.49	117,692,173.38
经营活动产生的现金流量净额		55,442,058.34	39,420,659.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,332,876.81	148,500.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,332,876.81	35,148,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,017,046.89	13,675,758.34
投资支付的现金		-	65,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		51,017,046.89	78,675,758.34
投资活动产生的现金流量净额		-49,684,170.08	-43,527,258.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,080,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		10,080,000.00	-
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		2,828,216.50	8,484,649.50
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 39	969,900.00	-
筹资活动现金流出小计		3,798,116.50	8,484,649.50
筹资活动产生的现金流量净额		6,281,883.50	-8,484,649.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-164,790.33	281,667.88
五、现金及现金等价物净增加额		11,874,981.43	-12,309,580.43
加：期初现金及现金等价物余额		50,989,960.99	63,299,541.42
六、期末现金及现金等价物余额		62,864,942.42	50,989,960.99

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

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	56,564,330.00	-	-	-	7,120,176.23	-	-	-	12,884,118.82	-	74,053,566.78	-	150,622,191.83
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	56,564,330.00	-	-	-	7,120,176.23	-	-	-	12,884,118.82	-	74,053,566.78	-	150,622,191.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,360,000.00	-	-	-	17,793,000.00	-	-	-	3,441,834.97	-	28,148,298.18	-	52,743,133.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,418,349.65	-	34,418,349.65
（二）所有者投入和减少资本	3,360,000.00	-	-	-	17,793,000.00	-	-	-	-	-	-	-	21,153,000.00
1. 股东投入的普通股	3,360,000.00	-	-	-	6,720,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,080,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	11,088,000.00	-	-	-	-	-	-	11,088,000.00
4.其他	-	-	-	-	-15,000.00	-	-	-	-	-	-	-15,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,441,834.97	-	-6,270,051.47	-2,828,216.50
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,441,834.97	-	-3,441,834.97	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,828,216.50	-2,828,216.50
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	59,924,330.00	-	-	-	24,913,176.23	-	-	-	16,325,953.79	-	102,201,864.96	203,365,324.98

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	56,564,330.00	-	-	-	7,120,176.23	-	-	-	9,374,138.46	-	50,948,393.02	-	124,007,037.71
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	56,564,330.00	-	-	-	7,120,176.23	-	-	-	9,374,138.46	-	50,948,393.02	-	124,007,037.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,509,980.36	-	23,105,173.76	-	26,615,154.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,099,803.62	-	35,099,803.62
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,509,980.36	-	-11,994,629.86	-	-8,484,649.50
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,509,980.36	-	-3,509,980.36	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,484,649.50	-	-8,484,649.50
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	56,564,330.00	-	-	-	7,120,176.23	-	-	-	12,884,118.82	-	74,053,566.78	-	150,622,191.83

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

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

2020 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 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本和股本均为 59,924,330.00 元，注册地址：惠州市仲恺高新区和畅西三路 67 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 2021 年 3 月 10 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业务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业务模式时，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业务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（%）
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) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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点履行的履约义务，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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	公司第二届董事会第十三次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注三。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	224,189.58	-224,189.58	---	---	---
合同负债	---	203,373.80	---	---	203,373.80
其他流动负债	---	20,815.78	---	---	20,815.78

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	---	194,713.53	-194,713.53
合同负债	184,970.48	---	184,970.48
其他流动负债	9,743.05	---	9,743.05

执行新收入准则对 2020 年度利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	101,643,286.31	99,887,125.88	1,756,160.43
销售费用	4,287,673.81	6,043,834.24	-1,756,160.43

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。

公司高新技术企业资质于2019年12月31日到期，2020年公司申请高新技术企业复审，2021年1月15日科技部火炬中心公示2020年高新审核通过，证书编号为：GR202044001413。本报告期企业所得税税率为15%。

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，期初余额均为2020年1月1日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,490.00	539.30
银行存款	62,860,452.42	50,989,421.69
合计	62,864,942.42	50,989,960.99
其中：存放在境外的款项总额	--	---

截止2020年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	30,004,280.30	30,466,747.03
远期结售汇	795,730.00	152,200.00
合计	30,800,010.30	30,618,947.03

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	34,030,963.54	36,052,143.71
1—2年	15,620.00	440,671.20
2—3年	342,671.20	2,714,928.80
3年以上	2,611,971.86	36,043.06
小计	37,001,226.60	39,243,786.77
减：坏账准备	4,645,253.24	4,814,050.25
合计	32,355,973.36	34,429,736.52

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	7.82	2,893,600.00	100.00	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	34,107,626.60	92.18	1,751,653.24	5.14	32,355,973.36
其中：账龄分析法组合	34,107,626.60	92.18	1,751,653.24	5.14	32,355,973.36
合计	37,001,226.60	100.00	4,645,253.24	12.55	32,355,973.36

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	7.37	2,893,600.00	100.00	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,350,186.77	92.63	1,920,450.25	5.28	34,429,736.52
其中：账龄分析法组合	36,350,186.77	92.63	1,920,450.25	5.28	34,429,736.52
合计	39,243,786.77	100.00	4,814,050.25	12.27	34,429,736.52

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
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	34,030,963.54	1,701,548.18	5.00
1-2年	15,620.00	1,562.00	10.00
2-3年	25,000.00	12,500.00	50.00
3年以上	36,043.06	36,043.06	100.00
合计	34,107,626.60	1,751,653.24	5.14

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	1,920,450.25	--	166,997.01	1,800.00	--	1,751,653.24
合计	4,814,050.25	--	166,997.01	1,800.00	--	4,645,253.24

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,800.00

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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
第一名	4,040,558.68	10.92	202,027.93
第二名	3,949,692.92	10.67	197,484.65
第三名	2,893,600.00	7.82	2,893,600.00
第四名	2,735,092.40	7.39	136,754.62
第五名	2,623,009.80	7.09	131,150.49

合计	16,241,953.80	43.89	3,561,017.69
----	---------------	-------	--------------

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. 坏账准备情况

经评估，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因债务人违约而产生重大损失。

2. 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	11,348,372.52	---
商业承兑汇票	---	---
合计	11,348,372.52	---

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	1,400,987.75	85.30	1,764,370.89	98.45
1至2年	241,398.43	14.70	27,840.00	1.55
合计	1,642,386.18	100.00	1,792,210.89	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

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
美亚财产保险有限公司广东分公司	535,817.04	32.62	2020年	预付保险费
中国出口信用保险公司广东分公司	342,720.00	20.87	2020年	预付保险费

中华联合财产保险股份有限公司 惠州中心支公司	202,024.47	12.30	2020年	预付保险费
广东电网有限责任公司惠州供电局	132,058.48	8.04	2020年	预付电费
中国机电产品进出口商会	112,255.04	6.83	2019年	预付展会费
合计	1,324,875.03	80.66	---	---

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	101,110.40	---
合计	101,110.40	---

(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	106,432.00	---
1-2年	---	---
2-3年	---	---
3年以上	300,000.00	300,000.00
小计	406,432.00	300,000.00
减：坏账准备	305,321.60	300,000.00
合计	101,110.40	---

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	406,432.00	300,000.00
合计	406,432.00	300,000.00

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	106,432.00	5,321.60	101,110.40	---	---	---
第二阶段	300,000.00	300,000.00	---	300,000.00	300,000.00	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---
合计	406,432.00	305,321.60	101,110.40	300,000.00	300,000.00	---

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	406,432.00	100.00	305,321.60	75.12	101,110.40
其中：账龄分析法组合	406,432.00	100.00	305,321.60	75.12	101,110.40
合计	406,432.00	100.00	305,321.60	75.12	101,110.40

续：

类别	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	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	---
其中：账龄分析法组合	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	---
合计	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	---

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	106,432.00	5,321.60	5.00
1—2年	---	---	10.00
2—3年	---	---	50.00
3年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	406,432.00	305,321.60	75.12

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	---	300,000.00	---	300,000.00
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	---	---	---	---

一转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	5,321.60	---	---	5,321.60
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	5,321.60	300,000.00	---	305,321.60

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。

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	73.81	300,000.00
杭州海兴电力科技股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	24.61	5,000.00
佛山安华陶瓷洁具有限公司	保证金	6,432.00	1年以内	1.58	321.60
合计	---	406,432.00	---	100.00	305,321.60

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	4,995,298.41	---	4,995,298.41	2,848,219.78	---	2,848,219.78
自制半成品	10,875,338.17	---	10,875,338.17	10,183,398.32	---	10,183,398.32
在产品	3,581,633.10	---	3,581,633.10	2,282,004.40	---	2,282,004.40
库存商品	3,654,449.00	---	3,654,449.00	6,721,395.01	---	6,721,395.01
发出商品	4,080,250.48	---	4,080,250.48	250,612.39	---	250,612.39
合计	27,186,969.16	---	27,186,969.16	22,285,629.90	---	22,285,629.90

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	525,108.95	59,711.61
所得税预缴税额	175,855.88	---
中介费用	900,000.00	---

合计	1,600,964.83	59,711.61
----	--------------	-----------

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,943,841.26	22,084,595.86
固定资产清理	---	---
合计	20,943,841.26	22,084,595.86

(一) 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	---	---	---	---
1. 期初余额	29,285,390.60	1,345,972.12	14,409.64	30,645,772.36
2. 本期增加金额	1,806,305.51	172,549.73	---	1,978,855.24
购置	1,399,901.82	172,549.73	---	1,572,451.55
在建工程转入	406,403.69	---	---	406,403.69
股东投入	---	---	---	---
其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	296,372.58	---	---	296,372.58
处置或报废	4,660.19	---	---	4,660.19
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	291,712.39	---	---	291,712.39
4. 期末余额	30,795,323.53	1,518,521.85	14,409.64	32,328,255.02
二. 累计折旧	---	---	---	---
1. 期初余额	7,712,745.07	840,195.53	8,235.90	8,561,176.50
2. 本期增加金额	2,709,932.39	206,605.57	1,392.24	2,917,930.20
本期计提	2,709,932.39	206,605.57	1,392.24	2,917,930.20
其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	94,692.94	---	---	94,692.94
处置或报废	2,545.41	---	---	2,545.41
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	92,147.53	---	---	92,147.53

4. 期末余额	10,327,984.52	1,046,801.10	9,628.14	11,384,413.76
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	20,467,339.01	471,720.75	4,781.50	20,943,841.26
2. 期初账面价值	21,572,645.53	505,776.59	6,173.74	22,084,595.86

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10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	49,736,372.36	17,087,715.95
工程物资	---	---
合计	49,736,372.36	17,087,715.95

(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	406,141.65	---	406,141.65	74,017.11	---	74,017.11
产业园项目	49,330,230.71	---	49,330,230.71	17,013,698.84	---	17,013,698.84
合计	49,736,372.36	---	49,736,372.36	17,087,715.95	---	17,087,715.95

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
产业园项目	17,013,698.84	32,316,531.87			49,330,230.71

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
产业园项目	19,000.00	28.22	28.22	--	--	--	自筹

公司锂电池制造产业园项目总体预算 19,000.00 万元，其中一期项目预算 6,620.01 万元。

注释11. 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	5,953,400.00	117,681.79	6,071,081.79
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	5,953,400.00	117,681.79	6,071,081.79
二. 累计摊销	--	--	--
1. 期初余额	297,669.90	78,705.00	376,374.90
2. 本期增加金额	119,067.96	8,964.12	128,032.08
本期计提	119,067.96	8,964.12	128,032.08
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	416,737.86	87,669.12	504,406.98
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	5,536,662.14		30,012.67	5,566,674.81
2. 期初账面价值	5,655,730.10		38,976.79	5,694,706.89

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释12. 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	1,036,784.59	--	414,713.88	--	622,070.71
合计	1,036,784.59	--	414,713.88	--	622,070.71

注释13. 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	4,950,574.84	742,586.23	5,114,050.25	767,107.53
递延收益	218,756.04	32,813.41	254,433.24	38,164.99
合计	5,169,330.88	775,399.64	5,368,483.49	805,272.52

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
公允价值变动	800,010.30	120,001.55	618,947.03	92,842.05
合计	800,010.30	120,001.55	618,947.03	92,842.05

注释14. 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
预付工程款	4,808,279.99		4,808,279.99	175,750.00		175,750.00
预付设备款	10,706,742.88		10,706,742.88	518,753.00		518,753.00

合计	15,515,022.87	15,515,022.87	694,503.00	694,503.00
----	---------------	---------------	------------	------------

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	7,369,514.29	6,440,670.51
应付设备款	468,292.98	573,315.04
应付货款	25,097,886.02	17,070,827.99
应付运费	137,613.48	200,755.55
合计	33,073,306.77	24,285,569.09

注释16. 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	184,970.48	203,373.80
合计	184,970.48	203,373.80

注释17. 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	11,143,261.69	41,849,625.56	40,574,500.46	12,418,386.79
离职后福利-设定提存计划	--	101,841.87	101,841.87	--
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	11,143,261.69	41,951,467.43	40,676,342.33	12,418,386.79

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	10,998,430.77	38,447,303.14	37,211,521.61	12,234,212.30
职工福利费	86,087.66	1,602,006.88	1,575,355.20	112,739.34
社会保险费	--	357,000.95	357,000.95	--
其中：基本医疗保险费	--	300,039.89	300,039.89	--
补充医疗保险	--	55,933.56	55,933.56	--
工伤保险费	--	1,027.50	1,027.50	--
生育保险费	--	--	--	--
住房公积金	--	722,038.83	722,038.83	--
工会经费和职工教育经费	58,743.26	721,275.76	708,583.87	71,435.15

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	11,143,261.69	41,849,625.56	40,574,500.46	12,418,386.79

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	--	100,808.91	100,808.91	--
失业保险费	--	1,032.96	1,032.96	--
企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	101,841.87	101,841.87	--

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	--	699,616.71
个人所得税	92,176.03	40,336.25
城市维护建设税	94,436.85	59,699.38
教育费附加	67,454.90	42,642.42
合计	254,067.78	842,294.76

注释19. 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	67,180.86	114,993.51
合计	67,180.86	114,993.51

（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	11,003.81	9,206.74
押金	50,000.00	100,000.00
其他	6,177.05	5,786.77
合计	67,180.86	114,993.51

2. 本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,743.05	20,815.78
合计	9,743.05	20,815.78

注释21. 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	254,433.24	--	35,677.20	218,756.04	详见表 1
与收益相关政府补助	--	--	--	--	--
合计	254,433.24	--	35,677.20	218,756.04	--

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	29,450.00	--	6,200.04	--	23,249.96	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	131,483.36	--	18,477.12	--	113,006.24	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	93,499.88	--	11,000.04	--	82,499.84	与资产相关
合计	254,433.24	--	35,677.20	--	218,756.04	--

根据粤财工【2014】39号文件，公司2014年度收到广东省财政厅给予高效能长寿命锂-二硫化铁电池的研究和产业化项目配套资金300,000.00元，其中200,000.00元购置设备，100,000.00元购置原材料，2020年度确认其他收益6,200.04元。

根据惠仲财工【2017】50号文件，公司2017年度收到惠州市财政局市级科技专项资金200,000.00元用于购置设备，2020年度确认其他收益18,477.12元。

根据惠仲财工【2018】21号文件，公司2018年度收到惠州仲恺高新技术产业开发区财政局给予低温型软包锂-二氧化锰电池的研究开发及产业化项目配套资金200,000.00元，其中110,000.00元购置设备，90,000.00元购置原材料及相关费用，2020年度确认其他收益11,000.04元。

注释22. 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	56,564,330.00	3,360,000.00	--	--	--	3,360,000.00	59,924,330.00

股本变动情况说明：

本期公司定向发行股份 3,360,000.00 股,经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字【2020】000597 号验资报告验证。

注释23. 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)	6,768,176.23	18,160,000.00	15,000.00	24,913,176.23
其他资本公积	352,000.00	---	352,000.00	---
合计	7,120,176.23	18,160,000.00	367,000.00	24,913,176.23

资本公积变动情况说明:

(1) 根据公司第二届董事会第九次会议决议、2020 年第二次临时股东大会决议,本公司通过定向发行方式,发行 3,360,000 股新股,募集资金总额为 10,080,000.00 元。上述交易完成后,本公司新增注册资本 3,360,000 元,实际募集资金净额与新增注册资本的差额 6,720,000.00 元计入资本公积-股本溢价;同时确认股份支付费用,股票发行价格和公允价格之间的差额 11,088,000.00 元计入资本公积-股本溢价。因验资服务减少资本公积-资本溢价 15,000.00 元。

(2) 其他资本公积期初余额 352,000.00 元,为以往年度股份支付确认的金额,本期转入资本公积-股本溢价 352,000.00 元。

注释24. 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	12,884,118.82	3,441,834.97	---	16,325,953.79
合计	12,884,118.82	3,441,834.97	---	16,325,953.79

注释25. 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	74,053,566.78	---
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	74,053,566.78	---
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	34,418,349.65	---
减: 提取法定盈余公积	3,441,834.97	10.00
应付普通股股利	2,828,216.50	以公司总股本 56,564,330 股为基数,向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币现金
期末未分配利润	102,201,864.96	---

注释26. 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	174,348,694.93	101,625,552.51	160,881,751.44	93,915,830.89
其他业务	22,353.98	17,733.80	16,242.46	12,946.80
合计	174,371,048.91	101,643,286.31	160,897,993.90	93,928,777.69

2. 2020 年度合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
一、商品类型	174,348,694.93
锂锰电池	170,082,850.69
锂铁电池	4,221,188.94
其他电池	44,655.30
二、按经营地区分类	174,348,694.93
国内销售	63,237,608.59
国外销售	111,111,086.34
三、按商品转让的时间分类	174,348,694.93
在某一时点转让	174,348,694.93
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	170,082,850.69	97,716,394.27	157,781,729.53	91,129,242.73
锂铁电池	4,221,188.94	3,879,150.40	3,091,821.05	2,780,089.30
其他电池	44,655.30	30,007.84	8,200.86	6,498.86
合计	174,348,694.93	101,625,552.51	160,881,751.44	93,915,830.89

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	63,237,608.59	39,747,354.74	59,468,781.53	37,774,453.78
国外销售	111,111,086.34	61,878,197.77	101,412,969.91	56,141,377.11
合计	174,348,694.93	101,625,552.51	160,881,751.44	93,915,830.89

5. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额
------	-------

	金额	比例 (%)
第一名	24,974,796.75	14.32
第二名	24,929,930.00	14.30
第三名	15,021,080.93	8.61
第四名	8,541,262.60	4.90
第五名	7,071,433.19	4.06
合计	80,538,503.47	46.19

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	774,681.57	866,694.51
教育费附加	332,006.36	371,440.50
地方教育费附加	221,337.59	247,627.01
印花税	62,050.30	46,294.10
土地使用税	67,224.63	52,468.00
其他	232.62	127.25
合计	1,457,533.07	1,584,651.37

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	3,283,351.64	2,956,845.10
运输费	-	1,507,352.11
展览及广告费	289,779.63	545,653.29
办公费	457,334.51	562,883.34
业务招待费	181,954.01	99,327.92
折旧及摊销	21,037.36	10,857.10
其他	54,216.66	48,006.39
合计	4,287,673.81	5,730,925.25

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付费用	11,088,000.00	--
工资薪金	5,725,322.11	5,674,229.41
办公费	383,579.72	466,889.16
折旧及摊销	143,871.81	138,374.55
审计评估咨询费	704,597.03	2,266,257.98
保险费	1,490,941.48	1,562,710.39
其他	472,268.53	273,298.58

合计	20,008,580.68	10,381,760.07
----	---------------	---------------

注释30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,884,392.82	5,647,336.91
办公差旅费	201,983.43	226,888.66
材料费	1,341,592.29	1,998,110.14
租赁费	177,142.80	168,571.38
试验测试费	181,384.43	175,908.26
设备折旧费用	225,557.71	102,681.71
咨询费	7,586.79	37,257.74
其他	537,491.00	477,888.74
合计	8,557,131.27	8,834,643.54

注释31. 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	360,573.06	333,608.57
汇兑损益	3,479,623.23	-889,252.30
银行手续费	85,074.72	76,626.34
合计	3,204,124.89	-1,146,234.53

注释32. 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	675,487.81	1,548,474.37
合计	675,487.81	1,548,474.37

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	6,200.04	6,200.00	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	18,477.12	23,553.30	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	11,000.04	11,000.12	与资产相关
科创局知识产权专利资助费	19,000.00	--	与收益相关
仲恺经济发展局促进经济高质量发展专项资金	84,062.00	--	与收益相关
仲恺科创局市场发展利用资本专项资金	--	1,000,000.00	与收益相关

科技成果转化中心项目补助经费	--	100,000.00	与收益相关
企业成长奖励	--	145,200.00	与收益相关
出口信用保险专项资金	84,456.00	148,382.11	与收益相关
惠州市第四批市级企业技术中心奖励资金	150,000.00	--	与收益相关
信保保费扶持金	79,767.82	--	与收益相关
企业研发市级财政补助	41,100.00	--	与收益相关
专利代理费资助	20,000.00	4,000.00	与收益相关
稳岗补助	25,859.47	13,786.84	与收益相关
展位费补贴	109,080.00	90,400.00	与收益相关
个税手续费返还	26,485.32	5,952.00	与收益相关
合计	675,487.81	1,548,474.37	--

注释33. 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	1,191,418.16	148,500.00
合计	1,191,418.16	148,500.00

注释34. 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	1,917,621.92	618,947.03
合计	1,917,621.92	618,947.03

注释35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	161,675.41	-3,253,467.23
合计	161,675.41	-3,253,467.23

注释36. 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
无需支付的供应商款项	331,537.31	--	331,537.31
合计	331,537.31	--	331,537.31

注释37. 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	2,114.78	13,322.73	2,114.78
对外捐赠支出	2,000.00	--	2,000.00
其他	6,645.27	382,612.15	6,645.27
合计	10,760.05	395,934.88	10,760.05

注释38. 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	5,004,317.41	5,522,597.38
递延所得税费用	57,032.38	-372,411.20
合计	5,061,349.79	5,150,186.18

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	39,479,699.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,921,954.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,266.62
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	30,783.34
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	-890,121.85
所得税费用	5,061,349.79

注释39. 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	360,573.06	333,608.57
政府补助	639,810.61	1,507,720.95
往来款	3,273,048.44	1,758,598.28
合计	4,273,432.11	3,599,927.80

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	6,936,222.22	7,019,756.66

往来款	3,307,839.87	1,708,598.28
合计	10,244,062.09	8,728,354.94

3. 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
中介费用	969,900.00	--
合计	969,900.00	--

注释40. 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	34,418,349.65	35,099,803.62
加：信用减值损失	-161,675.41	3,253,467.23
资产减值准备	--	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,917,930.20	2,699,819.44
无形资产摊销	128,032.08	124,123.03
长期待摊费用摊销	414,713.88	400,120.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	--	--
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,114.78	13,322.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-181,063.27	-618,947.03
财务费用(收益以“-”号填列)	164,790.33	-281,667.88
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,927,976.81	-148,500.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	29,872.88	-465,253.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	27,159.50	92,842.05
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,901,339.26	3,842,802.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	744,699.66	-7,939,392.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,678,450.13	3,348,118.70
其他	11,088,000.00	--
经营活动产生的现金流量净额	55,442,058.34	39,420,659.53
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	62,864,942.42	50,989,960.99
减：现金的期初余额	50,989,960.99	63,299,541.42

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	11,874,981.43	-12,309,580.43

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	62,864,942.42	50,989,960.99
其中：库存现金	4,490.00	539.30
可随时用于支付的银行存款	62,860,452.42	50,989,421.69
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	62,864,942.42	50,989,960.99
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41. 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	5,326,747.05	6.5249	34,756,491.83
应收账款	---	---	---
其中：美元	2,523,387.24	6.5249	16,464,849.40

注释42. 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	---	35,677.20	详见附注五注释 21
计入其他收益的政府补助	639,810.61	639,810.61	详见附注五注释 32
合计	639,810.61	675,487.81	---

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 2020 年 12 月 31 日，本公司的前五大应收账款占本公司应收账款总额 43.89%（2019 年 12 月 31 日：38.31%）。

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 2020 年 12 月 31 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	62,864,942.42	62,864,942.42	62,864,942.42	--	--	--
交易性金融资产	30,800,010.30	30,800,010.30	30,800,010.30	--	--	--
应收账款	32,355,973.36	37,001,226.60	37,001,226.60	--	--	--
其他应收款	101,110.40	406,432.00	406,432.00	--	--	--
金融资产小计	126,122,036.48	131,072,611.32	131,072,611.32	--	--	--
应付账款	33,073,306.77	33,073,306.77	33,073,306.77	--	--	--
其他应付款	67,180.86	67,180.86	67,180.86	--	--	--
金融负债小计	33,140,487.63	33,140,487.63	33,140,487.63	--	--	--

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	50,989,960.99	50,989,960.99	50,989,960.99	---	---	---
交易性金融资产	30,618,947.03	30,618,947.03	30,618,947.03	---	---	---
应收账款	34,429,736.52	39,243,786.77	39,243,786.77	---	---	---
其他应收款	-	300,000.00	300,000.00			
金融资产小计	116,038,644.54	121,152,694.79	121,152,694.79	---	---	---
应付账款	24,285,569.09	24,285,569.09	24,285,569.09	---	---	---
其他应付款	114,993.51	114,993.51	114,993.51	---	---	---
金融负债小计	24,400,562.60	24,400,562.60	24,400,562.60	---	---	---

(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 2020 年 12 月 31 日，本公司未履行完毕的外汇买卖合同列示如下：

序号	合约号码	买卖币种	未履行的合约买卖金额	汇率	交收日期
1	22020031300003	USD	800,000.00	7.0586	2021 年 2 月 1 日至 2021 年 3 月 12 日
2	22020031300004	USD	800,000.00	7.0520	2021 年 1 月 5 日至 2021 年 3 月 12 日
3	22020122400010	USD	1,000,000.00	6.555	2021 年 3 月 1 日至 2021 年 3 月 25 日
4	22020031900009	USD	1,000,000.00	6.5683	2021 年 4 月 1 日至 2021 年 6 月 25 日
5	22020031900008	USD	1,000,000.00	6.581	2021 年 5 月 4 日至 2021 年 6 月 25 日
6	22020031900007	USD	900,000.00	6.592	2021 年 6 月 1 日至 2021 年 6 月 25 日
7	22020031900003	USD	900,000.00	6.603	2021 年 7 月 1 日至 2021 年 9 月 24 日
8	22020031900005	USD	900,000.00	6.615	2021 年 8 月 2 日至 2021 年 9 月 24 日
9	22020031900002	USD	900,000.00	6.6265	2021 年 9 月 1 日至 2021 年 9 月 24 日
10	22020031900004	USD	1,000,000.00	6.6405	2021 年 10 月 8 日至 2021 年 12 月 23 日
11	22020031900006	USD	1,000,000.00	6.65	2021 年 11 月 1 日至 2021 年 12 月 23 日
12	22020031900001	USD	1,000,000.00	6.662	2021 年 12 月 1 日至 2021 年 12 月 23 日
小计	---	---	11,200,000.00	---	---

(2) 截止 2020 年 12 月 31 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	5,326,747.05	6.5249	34,756,491.83
应收账款	2,523,387.24	6.5249	16,464,849.40
小计	7,850,134.29	---	51,221,341.23

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	6,667,146.48	6.9762	46,511,347.27
应收账款	2,618,948.33	6.9762	18,270,307.34
小计	9,286,094.81	---	64,781,654.61

(3) 敏感性分析：

截止 2020 年 12 月 31 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 4,353,814.00 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 2020 年 12 月 31 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	---	30,800,010.30	---	30,800,010.30
资产合计	---	30,800,010.30	---	30,800,010.30

(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) 本企业的实际控制人

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19.62%，潘文硕持股比例17.33%，合计持股比例达到36.95%。

(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
刘秋明	公司5%以上股东之一
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
Ree Jie Limited	公司实际控制人之一艾建杰控制
新疆上阳股权投资股份有限公司	公司股东潘文硕任董事的公司
北京吉兴科技有限公司	股东刘秋明任执行董事的公司
维蜜斯科技（惠州）有限公司	公司股东刘秋明任董事长的公司
Ree Min Limited	股东刘秋明持股100%的公司
深圳西域高原实业有限公司	股东刘秋明任执行董事的公司，持股25%
卢可丝国际信息（深圳）有限公司	股东刘秋明担任执行董事、总经理
惠州广电汇商科技有限公司	股东刘秋明担任董事长、经理
深圳市明道行企业管理咨询有限公司	股东刘秋明担任董事长
惠州市恒和盛投资咨询有限公司	股东刘秋明担任执行董事、经理
惠州市禾盛电子有限公司	公司董事张健持股75%的公司，且担任董事长、总经理
惠州市合升智能科技有限公司	公司董事张健持股80%的公司，且担任董事长、总经理
惠州市合升电子有限公司	公司董事张健担任董事长，张健配偶担任董事的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Ree Jia Limited	公司董事张健持股 100%的公司
广东九联科技股份有限公司	公司独立董事詹启军担任董事长、总经理的公司
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
苏州科贝生物技术有限公司	公司独立董事詹启军担任董事的公司, 持股 19.23%
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、财务总监的公司
茂硕电源科技股份有限公司	公司独立董事郭新梅担任独立董事的公司
诺德投资股份有限公司	公司独立董事郭新梅担任独立董事的公司
深圳市智动力精密技术股份有限公司	公司独立董事郭新梅担任独立董事的公司
江苏雷科防务科技股份有限公司	公司独立董事刘捷任独立董事的公司
湖北凯龙化工集团股份有限公司	公司独立董事刘捷任独立董事的公司
珠海市证金大数据研究有限公司	公司独立董事刘捷担任董事长、总经理的公司
惠州市卓亚商务服务有限公司	公司股东潘文硕配偶持股 95%的公司, 且担任执行董事、总经理
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担任董事长、总经理
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担任执行董事、总经理
深圳力合载物产业投资有限公司	公司独立董事郭新梅配偶担任执行董事、总经理
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合伙企业
深圳力合精选成长创业投资合伙企业(有限合伙)	公司独立董事郭新梅配偶控制的合伙企业
深圳力合精选成长二期投资企业(有限合伙)	公司独立董事郭新梅配偶控制的合伙企业
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, 目前处于吊销状态
深圳市人马互动科技有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任董事的公司
深圳优卓教育科技有限公司	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持股 100%的公司, 且担任执行董事、总经理
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
惠州市恒泰科技股份有限公司	股东刘秋明曾任董事的公司, 已于 2020 年 7 月辞任
吉康科技(惠州)有限公司	股东刘秋明曾担任董事长的公司, 已于 2020 年 3 月辞职
深圳市华创天下电子商务有限公司	股东刘秋明曾任执行董事、总经理的公司, 已于 2020 年 5 月注销
深圳市吉尚科技有限公司	股东刘秋明曾任董事的公司, 已于 2020 年 6 月注销
深圳市吉欣科技有限公司	股东刘秋明曾任总经理的公司, 已于 2020 年 9 月辞任
深圳市东为信息科技有限公司(以下简称“东为信息”)	股东刘秋明曾担任执行董事、总经理公司, 持股 63.5%, 已于 2020 年 10 月辞任并转出
惠州市东为健康科技有限公司	东为信息持股 100%, 刘秋明已于 2020 年 10 月退出在东为信息的持股
深圳东为供应链管理有限公司	东为信息持股 90%, 刘秋明已于 2020 年 10 月退出在东为信息的持股
深圳东为商业管理有限公司	东为信息持股 72%, 刘秋明已于 2020 年 10 月退出在东为信息的持股
深圳东为商业运营有限公司	深圳东为商业管理有限公司持股 100%
深圳原力东来科技有限公司	东为信息持股 60%, 刘秋明已于 2020 年 10 月退出在东为信息的持股
深圳市东为美妙科技有限公司	东为信息间接持股 54.8%, 刘秋明已于 2020 年 10 月退出在东为信息的持股

(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. 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

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	880.85	864.90

九、 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、 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。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020 年度
公司本报告期授予的各项权益工具总额	3,360,000.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年度
----	---------

授予日权益工具公允价值的确定方法	公允价值按照不低于本次发行的董事会决议公告日前 30 个交易日、前 60 个交易日或前 90 个交易日均价确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,088,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,088,000.00

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	-2,114.78	--
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）	675,487.81	--
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	--	--
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	3,109,040.08	
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	322,892.04	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-11,088,000.00	--
减：所得税影响额	-1,046,107.44	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合计	-5,936,587.41	--

(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	20.07	0.5996	0.5996

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.53	0.7030	0.7030
-------------------------	-------	--------	--------

法定代表人：潘文硕

主管会计工作的负责人：潘文硕

会计机构负责人：王卫华

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

(公章)

二〇二一年三月十日

附：

第十一节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。