

Huiderui
惠德瑞

德瑞锂电

NEEQ : 833523

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

Huizhou Huiderui Lithium Battery Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

1. 根据中国证券监督管理委员会 2021 年 5 月 10 月下发的《关于核准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批复》（证监许可〔2021〕1627 号），公司发行 1,799.98 万股新股，募集资金总额为 17,405.8066 万元。其中报告期内（2021 年 5 月）初始发行 1,565.20 万股，募集资金总额为 15,135.4840 万元；报告期后（2021 年 7 月）全额行使超额配售选择权发行新股 234.78 万股，募集资金总额为 2,270.3226 万元。

2. 2021 年 6 月 3 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌。

3. 根据公司于 2021 年 3 月 31 日召开的 2020 年年度股东大会会议决议，公司委托中国结算北京分公司于 2021 年 4 月 16 日向股东派发现金红利 5,992,433.00 元。

4. 2021 年 6 月，公司荣获 2020 年度“广东省守合同重信用企业”。

5. 2021 年 6 月，公司获得“一种圆柱形电池的防爆结构 ZL202022719819.7”实用新型专利 1 项。

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	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

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）王卫华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

根据公司与客户签署的协议，未披露应收账款期末余额前五名和营业收入前五名客户名称。

【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。
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

	<p>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>
外销业务占比较高的风险	<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、新冠疫情都可能会影响公司外销业务的开展，若未来贸易摩擦升级或其他国际贸易形势发生变化，可能对公司外销业务产生不利影响。</p>
汇率变动风险	<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>
技术泄密与技术人员流失风险	<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>
新产品开发、新工艺试制失败风险	<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>
新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险	<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>
公司产品被其他一次电池替代的风险	<p>一次电池也称原电池，主要包括锂一次电池和锌锰电池、碱锰电池等，其中锂一次电池又包括锂锰电池、锂亚电池和锂铁电池等。不同类型的一次电池在工作电压、放电性能、工作温度、安全环保等方面存在差异。经过几十年的发展，各类一次电池都有其较为固定的应用场景，总体上在不同应用场景之间相互替代性不强。一次电池应用场景的变化，主要是电池性能本身的改善，以及出现了新的应用场景，或原有应用场景对电能性能提出了新的要求导致更换电池类型。</p> <p>在传统应用市场，锂锰电池替代其他一次电池可能性较小。少数传统应用场景因锂锰电池产品性能的改善，可替代其他电池。例如在军事领域，随着锂锰电池在低温条件下的性能不断改善，其军事用途范围也开始逐渐扩大。早在2009年，美国</p>

	<p>Ultralife 公司就开发出了军事领域可替代锂亚、锂硫电池的锂锰电池。在新兴应用场景，物联网的快速发展对物联网终端电能供应方案的放电性能、稳定性、安全性、可靠性等提出了新的更高要求，锂锰电池的应用将更加广泛。例如在智能表计领域，相较于锂亚电池，锂锰电池的优势突出，将成为智能燃气表、智能水表电池能源提供的主要方式之一。锂一次电池领域，曾出现锂氟电池替代锂锰电池的情形，但锂氟电池价格昂贵，使用场景有限，整体规模较小，无法大规模替代锂锰电池。锂锰电池在工作电压、放电性能、安全性、环保等方面有其突出的优势，短期内被其他电池替代可能性较小。但不排除因其他化学体系电池技术进步、应用场景对电池性能要求的改变、出现新的化学体系等，导致锂锰电池被其他电池代替的风险。</p> <p>锂铁电池与锌锰干电池及碱锰电池具有相同的电压及重合度极高的下游应用市场，且在比能量、电池寿命、适用工作温度、绿色环保等方面的指标，均大幅超越后者，锂铁电池对现有碳碱一次电池存在替代性，尤其是大电流放电需求的用电器，如数码相机、摄像机、普通相机、电动玩具、电动剃须刀、数码电子产品、数字显示仪器、医疗器械等。由于锂铁电池比碱锰电池售价较高，短期内锂铁电池难以大规模替代碳碱一次电池。锂铁电池是锌锰、碱锰电池等民用消费一次电池的升级替代品，其本身代表着电池技术的进步，短期内被其他电池技术替代的可能性较小。但不排除因其他化学体系电池技术进步、应用场景对电池性能要求的改变、出现新的化学体系等，导致锂铁电池被其他电池代替的风险。</p>
<p>实际控制人之一艾建杰辞任董事长对公司未来生产经营可能产生不利影响的风险</p>	<p>公司实际控制人之一艾建杰于 2019 年 8 月辞任公司董事长，系其综合公司未来经营发展、个人年龄原因及 2019 年开始长期居住香港特别行政区不便履职等多因素作出的决定，艾建杰辞职后，公司召开第二届董事会第六次会议选举公司实际控制人之一、董事兼总经理潘文硕担任公司董事长，负责公司日常经营管理，潘文硕自 2013 年 9 月开始就在公司担任总经理，熟悉公司情况，具备丰富的行业经验和管理技能。艾建杰主要通过《一致行动人协议》与潘文硕就涉及与公司经营管理的重大事项决策时进行讨论协商，并通过参加股东大会行使表决权的方式实质参与公司的经营决策。公司在技术、客户及经营管理方面对艾建杰不存在重大依赖。目前公司治理规范运行，生产经营稳定。但是，投资者仍然需要关注公司实际控制人之一艾建杰辞任董事长对公司未来生产经营可能产生不利影响的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期新增公司产品被其他一次电池替代的风险和实际控制人之一艾建杰辞任董事长对公司未来生产经营可能产生不利影响的风险。</p>

是否存在被调出精选层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司	指	惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司
惠德瑞有限	指	惠州市惠德瑞锂电科技有限公司
控股股东、实际控制人	指	惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司控股股东、实际控制人，包括艾建杰、潘文硕
安信证券	指	安信证券股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司公司章程
股东大会	指	惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司董事会
监事会	指	惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司监事会
元/万元	指	中国的法定货币，人民币元/万元
报告期/本报告期/本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
一次电池	指	不可以充电的一次性化学电池，也称原电池，包括锌锰电池、碱锰电池、锂一次电池等种类。
锂一次电池	指	又称锂原电池，是指以金属锂为负极的所有一次电池的总称。按所用正极材料的不同，主要分为：锂/二氧化锰电池(Li/MnO ₂)、锂/亚硫酸氯电池(Li/SOCl ₂)、锂/二氧化硫电池(Li/SO ₂)等，具有电池电压高、比能量高、工作温度范围广、储存寿命长等特点。
锂锰电池	指	锂/二氧化锰电池，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。

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 Huiderui 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
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
董秘邮箱	wangwh@huiderui.com
公司网址	www.huiderui.com
办公地址	惠州市仲恺高新区和畅西三路 67 号
邮政编码	516006
公司邮箱	wangwh@huiderui.com
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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
进入精选层时间	2021 年 6 月 3 日
分层情况	精选层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电池制造（C384）-其他电池制造（C3849）
主要产品与服务项目	锂锰电池、锂铁电池等锂一次电池产品的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	75,576,330
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（艾建杰、潘文硕）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（艾建杰、潘文硕），一致行动人为（艾建杰、潘文硕）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441300595815670Y	否
注册地址	惠州市仲恺高新区和畅西三路 67 号	否
注册资本（元）	59,924,330	否

报告期末，公司总股本为 7,557.633 万股，注册资本为 5,992.433 万元。

根据证监会证监许可（2021）1627 号《关于核准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批复》，公司发行新股 1,799.98 万股。其中 2021 年 5 月初始发行新股 1,565.20 万股，发行后总股本扩大至 7,557.633 万股；2021 年 7 月全额行使超额配售选择权发行新股 234.78 万股，发行后总股本扩大至 7,792.413 万股。截至报告期末，公司总股本为 7,557.633 万股；截至本报告出具日，公司总股本为 7,792.413 万股。

上述新股发行募集资金均于股票发行当月由大华会计师事务所（特殊普通合伙）完成验证并出具验资报告。截至本报告出具日，公司已完成工商变更登记，注册资本由 5,992.433 万元变更为 7,792.413 万元。

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
保荐机构	安信证券
保荐代表人姓名	宋斌、李玉坤
保荐持续督导期间	2021 年 6 月 3 日至 2023 年 12 月 31 日

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期末，公司总股本为 7,557.633 万股，注册资本为 5,992.433 万元。截至本报告出具日，公司总股本为 7,792.413 万股，注册资本为 7,792.413 万元。具体变更情况详见上述“四、注册资本”。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	92,466,085.78	84,623,077.64	9.27%
毛利率%	36.20%	42.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,729,867.37	22,309,608.80	-7.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,485,061.34	22,176,299.83	-16.64%
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）	8.88%	13.83%	-
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）	7.92%	13.75%	-
基本每股收益	0.33	0.39	-15.38%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	409,934,649.11	255,103,619.26	60.69%
负债总计	61,048,023.01	51,738,294.28	17.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	348,886,626.10	203,365,324.98	71.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.62	3.39	36.28%
资产负债率%（母公司）	14.89%	20.28%	-
资产负债率%（合并）	14.89%	20.28%	-
流动比率	474.05%	340.27%	-
利息保障倍数	209.60	-	-

(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	19,164,545.37	19,890,575.50	-3.65%
应收账款周转率	4.78	3.82	-
存货周转率	3.76	4.47	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	60.69%	10.28%	-
营业收入增长率%	9.27%	10.09%	-
净利润增长率%	-7.08%	23.10%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-957.26
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）	190,306.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	2,458,893.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,200.00
非经常性损益合计	2,642,042.39
减：所得税影响数	397,236.36
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,244,806.03

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策变更

财政部于2018年12月修订发布了新租赁准则，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的要求，公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

公司选择采用“根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息”的方法对租赁进行衔接会计处理。

执行新租赁准则对本期期初（2021年1月1日）财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	---	---	5,391,880.96	5,391,880.96	5,391,880.96
租赁负债	---	---	5,391,880.96	5,391,880.96	5,391,880.96

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司专注于锂锰电池、锂铁电池等锂一次电池的研发、生产和销售，为客户提供能量密度高、使用

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

公司始终把技术创新作为提高公司核心竞争力的关键，已拥有锂锰圆柱电池产品、锂铁电池产品和锂锰软包电池产品工艺核心技术等核心技术，公司研发储备与行业主流技术发展趋势相匹配。截至报告期末，公司已获得 4 项发明专利，获得 19 项实用新型专利。依托广东省新型高性能锂一次电池工程技术研究中心，公司致力于新技术、新产品的研发与应用，除对现有技术及产品不断迭代改进外，还根据行业发展趋势自主研发具有前瞻性、符合市场行业未来发展方向的新技术及新产品。

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

公司生产制造工艺持续优化，制备水平不断提高。公司非常注重生产制造工艺改进对产品性能的提升，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。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。

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

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

七、 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 9,246.61 万元，较上年同期增长 9.27%；归属于挂牌股东的净利润 2,072.99 万元，较上年同期减少 7.08%；归属于挂牌股东的扣除非经常性损益后的净利润 1,848.51 万元，较上年同期减少 16.64%。挂牌股东的净利润减少主要是因汇率波动导致本期国外销售的人民币结算价格降低导致营业收入减少以及产品结构变化所致。

2. 财务状况

本期期末，公司资产总额 40,993.46 万元，较本期期初增长 60.69%；净资产 34,888.66 万元，较本期期初增长 71.56%。本期期末资产负债率 14.89%，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，锂一次电池产业链条已经成熟。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》



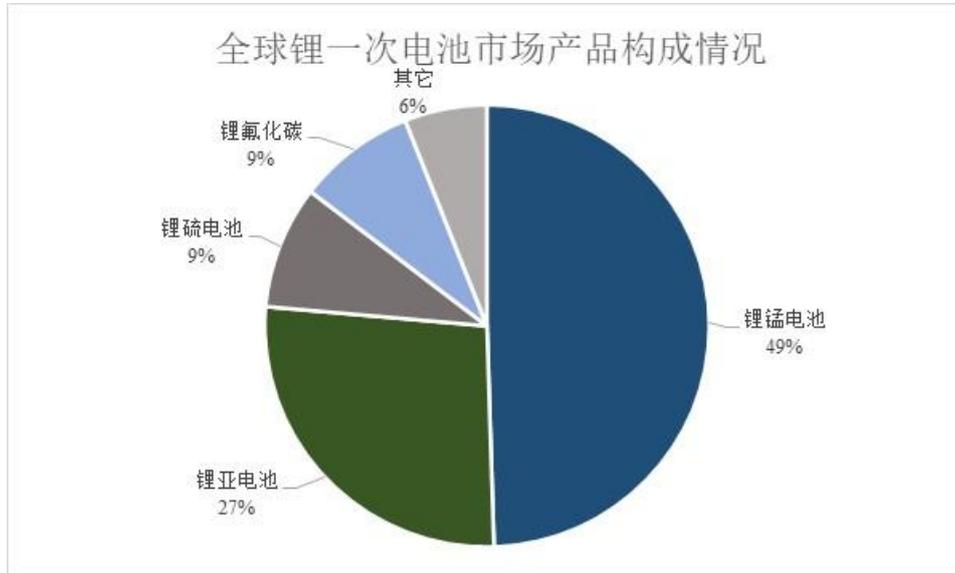
资料来源：《Global Primary Lithium Battery Market, Forecast to 2022》

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. 锂锰电池是锂一次电池领域的主流

锂锰电池是目前全球市场用量最大、市场范围最广阔的锂一次电池。锂锰电池已有近 50 年的发展

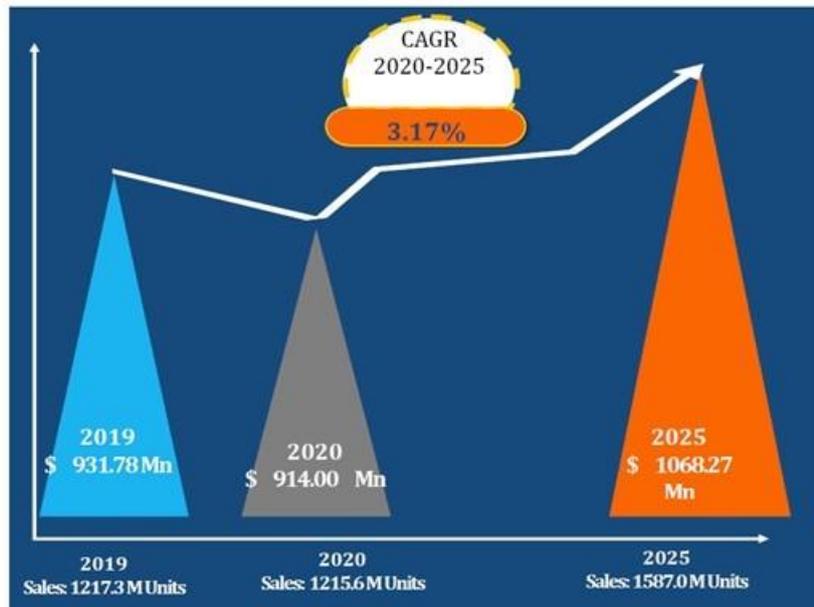
历史，对于下游市场而言，锂锰电池基于其固有特性是最广泛使用的化学体系，已成为目前用量最大、市场范围最广阔的锂原电池。从产品的构成上看，全球锂一次电池市场主要由锂锰电池、锂亚电池、锂硫电池和锂氟化碳电池占据，其中锂锰电池仍是目前全球市场用量最大、市场范围最广阔的锂一次电池，占比达到 49%，且增速超过其他类别产品。



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

另外，全球锂锰电池市场规模未来将快速增长，预计从 2020 年 9.14 亿美元增长至 2025 年的 10.68 亿美元。

单位：百万美元



数据来源：Global Lithium Manganese Dioxide Battery (Li/MnO₂) Market 2020 by Manufacturers, Regions, Type and Application, Forecast to 2025

3. 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。不同行业和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、智能烟感器等等，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。锂锰电池将是智能烟感器未来能源供应的首选。

（3）RFID 智能标签

RFID（Radio Frequency Identification）即射频识别，可通过无线电信号识别特定目标并读写相关数据，而无需识别系统与特定目标之间建立机械或光学接触。

根据中国产业信息网《2019 年中国 RFID 行业应用格局及市场规模分析》，2017 年中国射频识别（RFID）市场规模超 660.2 亿元，同比增长 32.04%；2018 年中国 RFID 市场规模约 840.8 亿元，同比增长 27.36%；2019 年中国 RFID 市场规模约 1,085.81 亿元，同比增长 29.14%。

RFID 作为物联网的核心关键技术之一，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（追踪器）

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（追踪器设备）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、公务车等汽车追踪器市场。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。

4. 锂电池对锌锰电池、碱锰电池等传统一次电池市场存在一定的替代性，未来发展潜力可期

目前，一次电池市场以锌锰干电池和碱锰电池为主，在我国一次电池领域，锌锰电池、碱锰电池目前占据了 90% 以上的市场份额。中国化学与物理电源行业协会数据显示，2019 年我国锌锰电池和碱锰电池的产量约 330 亿只，销售收入合计约为 210 亿元。我国是锌锰电池、碱锰电池出口大国。2019 年锌锰电池出口量为 174.06 亿只，碱锰电池出口量为 110.57 亿只。锂电池与锌锰电池具有相同的电压及重合度较高的下游应用市场，且在比能量、电池寿命、适用工作温度、绿色环保等方面的指标，均大幅超越后者，可满足下游领域对高端一次电池的需求。随着技术的不断进步以及规模化优势的不断提升，未来锂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电池作为锌锰、碱锰电池未来的替代品，有着巨大的市场潜力。尤其是大电流放电需求的用电器，如数码相机、摄像机、普通相机、电动玩具、电动剃须刀、数码电子产品、数字显示仪器、医疗器械等，锂电池对碱性电池和碳性电池有较高的替代性。目前，全球可规模化生产锂电池的主要为劲量、鹏辉能源、公司等少数生产商。相较碱锰电池全球超过 300 亿只的市场规模，目前锂电池的销售规模不足碱锰电池 1%。未来即使很小的替代率，也将为锂电池创造巨大的市场空间。

(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		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	193,907,509.10	47.30%	62,864,942.42	24.64%	208.45%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	35,536,803.01	8.67%	32,355,973.36	12.68%	9.83%
存货	35,565,188.34	8.68%	27,186,969.16	10.66%	30.82%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	20,797,938.37	5.07%	20,943,841.26	8.21%	-0.70%
在建工程	70,738,594.95	17.26%	49,736,372.36	19.50%	42.23%
无形资产	5,502,658.77	1.34%	5,566,674.81	2.18%	-1.15%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
交易性金融资产	9,917,783.35	2.42%	30,800,010.30	12.07%	-67.80%
预付款项	1,498,567.69	0.37%	1,642,386.18	0.64%	-8.76%
其他流动资产	910,197.41	0.22%	1,600,964.83	0.63%	-43.15%
使用权资产	4,313,504.77	1.05%	5,391,880.96	2.11%	-20.00%
长期待摊费用	414,713.77	0.10%	622,070.71	0.24%	-33.33%
递延所得税资产	797,873.16	0.19%	775,399.64	0.30%	2.90%
其他非流动资产	29,927,456.02	7.30%	15,515,022.87	6.08%	92.89%
交易性金融负债	-	0.00%	-	0.00%	-
应付账款	45,353,144.76	11.06%	33,073,306.77	12.96%	37.13%

预收款项	-	0.00%	-	0.00%	-
合同负债	359,521.04	0.09%	184,970.48	0.07%	94.37%
应付职工薪酬	7,363,760.36	1.80%	12,418,386.79	4.87%	-40.70%
租赁负债	2,075,169.81	0.51%	5,391,880.96	2.11%	-61.51%
资产总计	409,934,649.11	1.00%	255,103,619.26	1.00%	60.69%

资产负债项目重大变动原因:

1. 本期期末货币资金较本期期初增长 208.45%，主要是股票公开发行报告期内增加募集资金净额 13,078.39 万元所致。

2. 本期期末存货较本期期初增长 30.82%，主要是原材料和库存商品的增加。原材料增加主要是公司增加了对铝塑膜的储备；库存商品增加主要是由于期后订单需求量增加相应增加备货，新产品备货增加，以及因海运舱位紧张致部分出口订单延期交货所致。

3. 本期期末在建工程较本期期初增长 42.23%，主要是公司锂电池产业园项目建设增加投入所致。

4. 本期期末交易性金融资产较本期期初下降 67.80%，主要是本期赎回理财产品所致。

5. 本期期末其他流动资产较本期期初下降 43.15%，主要是预付的中介费结转所致。

6. 本期期末长期待摊费用较本期期初下降 33.33%，主要是本期摊销装修费用所致。

7. 本期期末其他非流动资产较本期期初增长 92.89%，主要是本期预付的设备款增加所致。

8. 本期期末应付账款较本期期初增长 37.13%，主要是由于公司规模扩大，原材料采购金额增加，导致应付账款随之上升。

9. 本期期末合同负债较本期期初增长 94.37%，主要是本期预收账款增加所致。

10. 本期期末应付职工薪酬较本期期初下降 40.70%，主要是本期支付了上年度年终奖金所致。

11. 本期期末租赁负债较本期期初下降 61.51%，主要是本期支付了租赁款所致。

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	92,466,085.78	-	84,623,077.64	-	9.27%
营业成本	58,989,432.64	63.80%	48,466,217.13	57.27%	21.71%
毛利率	36.20%	-	42.73%	-	-
销售费用	2,006,403.50	2.17%	2,525,518.99	2.98%	-20.55%
管理费用	4,132,200.06	4.47%	3,860,924.96	4.56%	7.03%
研发费用	4,701,773.09	5.08%	3,879,220.65	4.58%	21.20%
财务费用	822,611.19	0.89%	-1,000,897.51	-1.18%	182.19%
信用减值损失	-167,662.08	-0.18%	-568,997.77	-0.67%	70.53%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	-
其他收益	289,772.99	0.31%	248,829.61	0.29%	16.45%
投资收益	593,280.52	0.64%	-54,900.00	-0.06%	1,180.66%
公允价值变动 收益	1,865,612.53	2.02%	-37,095.53	-0.04%	5,129.21%
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	23,827,516.93	25.77%	25,770,562.70	30.45%	-7.54%
营业外收入	-	0.00%	-	0.00%	-

营业外支出	7,157.26	0.01%	-	0.00%	-
净利润	20,729,867.37	-	22,309,608.80	-	-7.08%

项目重大变动原因:

1. 本期营业收入较上年同期增长 9.27%，销售数量同比增长 25.83%，营业收入增幅低于销售数量，主要是因美元汇率波动导致本期国外销售的人民币结算价格降低所致。
2. 本期营业成本较上年同期增长 21.71%，增幅高于营业收入，主要是销售数量的增长，导致营业成本同步上升。
3. 本期毛利率较上年同期减少 6.53 个百分点，主要是受汇率波动和产品结构影响。
4. 本期财务费用较上年同期增长 182.19%，主要是本期因汇率波动产生汇兑损失，上期为汇兑收益。
5. 本期信用减值损失较上年同期增长 70.53%，主要是本期应收账款的增加额低于上年同期，导致计提的应收账款减值准备减少所致。
6. 本期投资收益较上年同期增长 1,180.66%，主要是本期远期结售汇交割及理财产品赎回产生的收益增加所致。
7. 本期公允价值变动收益较上年同期增长 5,129.21%，主要是远期结售汇业务产生的收益增加所致。

(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	92,462,545.96	84,607,626.32	9.28%
其他业务收入	3,539.82	15,451.32	-77.09%
主营业务成本	58,985,697.24	48,454,063.33	21.74%
其他业务成本	3,735.40	12,153.80	-69.27%

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	88,677,421.31	55,310,046.97	37.63%	6.83%	17.82%	-5.81%
锂铁电池	3,610,817.03	3,572,839.59	1.05%	125.36%	136.90%	-4.82%
其他电池	174,307.62	102,810.68	41.02%	-	-	-
合计	92,462,545.96	58,985,697.24	36.21%	9.28%	21.74%	-6.52%

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	32,764,026.93	21,512,536.25	34.34%	16.94%	21.44%	-2.44%
国外	59,698,519.03	37,473,160.99	37.23%	5.49%	21.90%	-8.45%
合计	92,462,545.96	58,985,697.24	36.21%	9.28%	21.74%	-6.52%

收入构成变动的的原因:

报告期内锂铁电池营业收入较上年同期增长 125.36%，增幅较大，主要是新客户带来的收入增加，

以及老客户增加对该类电池需求带来的收入增加。

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	19,164,545.37	19,890,575.50	-3.65%
投资活动产生的现金流量净额	-20,603,524.27	-22,732,294.67	9.36%
筹资活动产生的现金流量净额	125,962,321.60	-2,828,216.50	4,553.77%

现金流量分析：

1. 本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增长 4,553.77%，主要是股票公开发行报告期内增加募集资金净额 13,078.39 万元所致。

2. 报告期内经营活动产生的现金流量净额 1,916.45 万元，与当期净利润的比值为 92.45%，报告期内公司现金流状况良好。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三）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

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一）非标准审计意见说明

适用 不适用

（二）关键审计事项说明

适用 不适用

十一、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司严格遵守国家法律法规，诚信经营，依法纳税，环保生产，积极承担社会责任。公司致力于生产经营，不断提升经营业绩，为股东创造价值，积极维护股东利益；公司坚持以人为本，不断完善劳动用工和薪酬管理制度、员工工作环境和生活环境，切实维护员工的合法权益；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。

十二、 涉及环保部门重点排污单位情况

适用 不适用

十三、 未盈利或存在累计未弥补亏损情况说明

适用 不适用

十四、 对 2021 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十五、 公司面临的风险和应对措施

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. 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 and 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）通过内部挖潜，减少原材料损耗，降低产品不良率，从而减少原材料耗用；（2）密切关注主要原材料价格走向，及时调整原材料库存；（2）通过改进生产工艺等方式降低产品直接人工成本。

3. 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，确保公司持续符合高新技术企业要求；（2）持续加大研发投入，提升技术创新能力，保持技术领先，提升公司盈利能力，最大程度削减可能的税收优惠政策调整给公司带来的不利影响。

4. 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。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

9. 公司产品被其他一次电池替代的风险

一次电池也称原电池，主要包括锂一次电池和锌锰电池、碱锰电池等，其中锂一次电池又包括锂锰电池、锂亚电池和锂铁电池等。不同类型的一次电池在工作电压、放电性能、工作温度、安全环保等方面存在差异。经过几十年的发展，各类一次电池都有其较为固定的应用场景，总体上在不同应用场景之间相互替代性不强。一次电池应用场景的变化，主要是电池性能本身的改善，以及出现了新的应用场景，或原有应用场景对电能性能提出了新的要求导致更换电池类型。

在传统应用市场，锂锰电池替代其他一次电池可能性较小。少数传统应用场景因锂锰电池产品性能的改善，可替代其他电池。例如在军事领域，随着锂锰电池在低温条件下的性能不断改善，其军事用途范围也开始逐渐扩大。早在 2009 年，美国 Ultralife 公司就开发出了军事领域可替代锂亚、锂硫电池的锂锰电池。在新兴应用场景，物联网的快速发展对物联网终端电能供应方案的放电性能、稳定性、安全性、可靠性等提出了新的更高要求，锂锰电池的应用将更加广泛。例如在智能表计领域，相较于锂亚电池，锂锰电池的优势突出，将成为智能燃气表、智能水表电池能源提供的主要方式之一。锂一次电池领域，曾出现锂氟电池替代锂锰电池的情形，但锂氟电池价格昂贵，使用场景有限，整体规模较小，无法大规模替代锂锰电池。锂锰电池在工作电压、放电性能、安全性、环保等方面有其突出的优势，短期

内被其他电池替代可能性较小。但不排除因其他化学体系电池技术进步、应用场景对电池性能要求的改变、出现新的化学体系等，导致锂锰电池被其他电池代替的风险。

锂铁电池与锌锰干电池及碱锰电池具有相同的电压及重合度极高的下游应用市场，且在比能量、电池寿命、适用工作温度、绿色环保等方面的指标，均大幅超越后者，锂铁电池对现有碳碱一次电池存在替代性，尤其是大电流放电需求的用电器，如数码相机、摄像机、普通相机、电动玩具、电动剃须刀、数码电子产品、数字显示仪器、医疗器械等。由于锂铁电池比碱锰电池售价较高，短期内锂铁电池难以大规模替代碳碱一次电池。锂铁电池是锌锰、碱锰电池等民用消费一次电池的升级替代品，其本身代表着电池技术的进步，短期内被其他电池技术替代的可能性较小。但不排除因其他化学体系电池技术进步、应用场景对电池性能要求的改变、出现新的化学体系等，导致锂铁电池被其他电池代替的风险。

应对措施：（1）不断提升产品性能，增强在电性能、可靠性等方面的性能优势；（2）不断提升生产自动化程度，提高成本竞争力。

10. 实际控制人之一艾建杰辞任董事长对公司未来生产经营可能产生不利影响的风险

公司实际控制人之一艾建杰于 2019 年 8 月辞任公司董事长，系其综合公司未来经营发展、个人年龄原因及 2019 年开始长期居住香港特别行政区不便履职等多因素作出的决定，艾建杰辞职后，公司召开第二届董事会第六次会议选举公司实际控制人之一、董事兼总经理潘文硕担任公司董事长，负责公司日常经营管理，潘文硕自 2013 年 9 月开始就在公司担任总经理，熟悉公司情况，具备丰富的行业经验和管理技能。艾建杰主要通过《一致行动人协议》与潘文硕就涉及与公司经营管理的重大事项决策时进行讨论协商，并通过参加股东大会行使表决权的方式实质参与公司的经营决策。公司在技术、客户及经营管理方面对艾建杰不存在重大依赖。目前公司治理规范运行，生产经营稳定。但是，投资者仍然需要关注公司实际控制人之一艾建杰辞任董事长对公司未来生产经营可能产生不利影响的风险。

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（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	四.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.（三）
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重大合同	<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

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	承诺具体内容	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	2018年4	2021年4	一致行动	一致行动	各方同意根据《公司法》	已履行完毕

或控股股东	月 28 日	月 27 日	人协议	承诺	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。	
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理的重大事项采取一致行动。本协议有效期内，各方均不得单方或共同协商解除、撤销或终止本协议。	正在履行中
控股股东、实际控制人、持股 10%以上股东	2020 年 9 月 3 日	2021 年 6 月 3 日	发行	限售承诺	关于所持股份在精选层挂牌前的有关锁定事项的承诺	已履行完毕
控股股东、实际控制人、持股 10%以上股东	2020 年 12 月 30 日	2022 年 6 月 2 日	发行	限售承诺	关于自股票在精选层挂牌之日起十二个月内所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 3 月 25 日	2024 年 6 月 2 日	发行	限售承诺	关于自愿延长股份锁定期（自发行人股票在精选层挂牌之日起三十六个月内）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	2024 年 6 月 2 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	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

东、董监高						
其他股东	2021年3月12日	-	发行	其他承诺	关于不谋求控制权的承诺	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》，承诺自承诺函签署之日起至公司在精选层挂牌之日，不转让或者委托他人代为管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。

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》，承诺自公司股票在精选层挂牌之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接及/或间接持有的公司在精选层挂牌前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。2021年3月25日，控股股东、实际控制人艾建杰、潘文硕出具《关于自愿延长所持股份锁定期的承诺函》，承诺“自发行人股票在精选层挂牌之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接及/或间接持有的发行人在精选层挂牌前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份”。

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。

12. 持有发行人5%以上股份的股东刘秋明及除潘文硕外持有发行人股份的其他董事、监事和高级管理人员（张健、何献文、周文建、王卫华、王瑞钧、王之平）出具《关于不谋求惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司控制权的承诺》，承诺“本人及本人控制的企业不会谋求德瑞锂电的第一大股东或控股股东、实际控制人地位，不会联合实际控制人以外的主要股东及其关联方、一致行动人以委托、征集投票权、协议、合作、关联关系、一致行动关系或其他任何方式谋求上市公司第一大股东或控股股东、实际控制人地位，且不会协助或促使实际控制人以外的任何其他方通过任何方式谋求德瑞锂电的控股股东及实际控制人地位”。

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。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,182,921	37.02%	14,485,400	36,668,321	48.52%
	其中：控股股东、实际控制人	384,000	0.64%	-384,000	-	0.00%
	董事、监事、高管	2,893,535	4.83%	-	2,893,535	3.83%
	核心员工	4,665,303	7.79%	-127,117	4,538,186	6.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,741,409	62.98%	1,166,600	38,908,009	51.48%
	其中：控股股东、实际控制人	21,758,180	36.31%	384,000	22,142,180	29.30%
	董事、监事、高管	8,680,606	14.49%	-	8,680,606	11.49%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		59,924,330	-	15,652,000	75,576,330	-
普通股股东人数		10,839				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本年度，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌。本次公开发行行使超额配售选择权。报告期内，公司完成初始发行 1,565.20 万股，总股本由 5,992.433 万股扩大至 7,557.633 万股。初始发行中 78.26 万股配售给战略投资者，自挂牌之日（2021 年 6 月 3 日）起限售 6 个月。另外，报告期内对控股股东、实际控制人潘文硕先生 2020 年 10 月定向发行新增限售股进行了限售登记。报告期内，公司新增限售股 116.66 万股。

(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	是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东，如是，披露持股期间的起止日期
1	艾建杰	11,758,260	-	11,758,260	15.56%	11,758,260	-	-	-	否
2	潘文硕	10,383,920	-	10,383,920	13.74%	10,383,920	-	-	-	否
3	刘秋明	7,302,623	-	7,302,623	9.66%	7,302,623	-	-	371,561	否
4	何献文	2,811,189	-	2,811,189	3.72%	2,108,392	702,797	-	-	否
5	王伟	2,716,216	-	2,716,216	3.59%	-	2,716,216	-	-	否
6	张健	2,707,310	-	2,707,310	3.58%	2,030,483	676,827	-	-	否
7	蒋凌帆	2,429,366	-307,558	2,121,808	2.81%	-	2,121,808	-	-	否
8	周文建	2,101,911	-	2,101,911	2.78%	1,576,433	525,478	-	-	否
9	谢晖	1,650,100	209,900	1,860,000	2.46%	-	1,860,000	-	-	否
10	王卫华	1,317,911	-	1,317,911	1.74%	988,433	329,478	-	-	否
11	王瑞钧	1,317,911	-	1,317,911	1.74%	988,433	329,478	-	-	否
合计		46,496,717	-97,658	46,399,059	61.38%	37,136,977	9,262,082	0	371,561	-

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、 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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

1、 定向发行情况

适用 不适用

2、 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2021 年 5 月 21 日	2021 年 5 月 27 日	18,000,000	15,652,000	直接定价	9.67	130,783,866.75	惠德瑞锂电池制造产业园项目、补充流动资金

根据证监会证监许可（2021）1627 号《关于核准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批复》，公司于 2021 年 5 月初始发行股票 15,652,000 股，募集资金总额为 151,354,840.00 元，扣除与发行有关费用 20,570,973.25 元（不含税）后募集资金净额为

130,783,866.75 元。

除上述初始发行股票外，公司于 2021 年 7 月全额行使超额配售选择权发行新股 2,347,800 股，本次公开发行新股总股数为 17,999,800 股，募集资金总额为 174,058,066.00 元，扣除与发行有关的费用 20,576,870.54 元（不含税）后募集资金净额为 153,481,195.46 元。

上表实际发行数量为报告期内初始发行股份数量，募集金额为报告期内初使发行股票募集资金总额扣除与发行有关的费用后的募集资金净额。

（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/公开发行说明书披露时间	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
精选层公开发行	2021 年 5 月 19 日	130,783,866.75	64,643,731.06	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

根据证监会证监许可（2021）1627 号《关于核准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的批复》，公司于 2021 年 5 月初始发行股票 15,652,000 股，募集资金总额为 151,354,840.00 元，扣除与发行有关的费用 20,570,973.25 元（不含税）后募集资金净额为 130,783,866.75 元。

本次发行的募集资金用途为惠德瑞锂电池制造产业园项目和补充流动资金，不存在变更募集资金用途的情况。报告期内，公司使用募集资金 64,643,731.06 元，其中惠德瑞锂电池制造产业园项目使用募集资金 61,018,603.10 元（含置换预先投入资金 58,179,083.10 元），补充流动资金使用募集资金 3,625,127.96 元。

报告期内，募集资金的使用用途与公开披露的募集资金用途一致，不存在违规使用募集资金的情况，也不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用信息的情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

不适用。

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(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/股

权益分派日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 4 月 16 日	1.00	0.00	0.00
合计	1.00	0.00	0.00

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2021 年 3 月 10 日召开第二届董事会第十六次会议，2021 年 3 月 31 日召开 2020 年年度股东大会审议通过《关于〈公司 2020 年度利润分配预案〉的议案》。本次权益分配共计派发现金红利 5,992,433.00 元。本次权益分派权益登记日为 2021 年 4 月 15 日，除权除息日为 2021 年 4 月 16 日。本次现金红利由中国结算北京分公司代派，已于 2021 年 4 月 16 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。

(二) 半年度的权益分派预案

适用 不适用

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
潘文硕	董事、总经理	10,383,920	-	10,383,920	13.74%	-	-
张健	董事	2,707,310	-	2,707,310	3.58%	-	-
何献文	董事、副总经理	2,811,189	-	2,811,189	3.72%	-	-
周文建	监事会主席	2,101,911	-	2,101,911	2.78%	-	-
王瑞钧	监事	1,317,911	-	1,317,911	1.74%	-	-
王之平	监事	1,317,909	-	1,317,909	1.74%	-	-

王卫华	董事、财务总监、董事会秘书	1,317,911	-	1,317,911	1.74%	-	-
詹启军	独立董事	-	-	-	-	-	-
郭新梅	独立董事	-	-	-	-	-	-
刘捷	独立董事	-	-	-	-	-	-
合计	-	21,958,061	-	21,958,061	29.04%	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
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	319	113	-	432
技术人员	64	8	-	72
销售人员	16	1	-	17
财务人员	4	-	-	4
行政人员	15	6	-	21
员工总计	418	128	-	546

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	3
本科	20	19
专科	60	65
专科以下	336	459
员工总计	418	546

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	15	-	-	15

核心员工的变动情况:

报告期内,公司核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	193,907,509.10	62,864,942.42
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	注释 2	9,917,783.35	30,800,010.30
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	注释 3	35,536,803.01	32,355,973.36
应收款项融资	注释 4	-	-
预付款项	注释 5	1,498,567.69	1,642,386.18
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	105,860.40	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	35,565,188.34	27,186,969.16
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	910,197.41	1,600,964.83
流动资产合计		277,441,909.30	156,552,356.65
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	20,797,938.37	20,943,841.26
在建工程	注释 10	70,738,594.95	49,736,372.36
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	注释 11	4,313,504.77	5,391,880.96
无形资产	注释 12	5,502,658.77	5,566,674.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 13	414,713.77	622,070.71
递延所得税资产	注释 14	797,873.16	775,399.64
其他非流动资产	注释 15	29,927,456.02	15,515,022.87
非流动资产合计		132,492,739.81	98,551,262.61
资产总计		409,934,649.11	255,103,619.26
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	注释 16	1,600,000.00	-
应付账款	注释 17	45,353,144.76	33,073,306.77
预收款项		-	-
合同负债	注释 18	359,521.04	184,970.48
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 19	7,363,760.36	12,418,386.79
应交税费	注释 20	1,475,537.91	254,067.78
其他应付款	注释 21	77,811.40	67,180.86
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	注释 22	2,287,268.64	-
其他流动负债	注释 23	9,316.27	9,743.05
流动负债合计		58,526,360.38	46,007,655.73
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	注释 24	2,075,169.81	5,391,880.96
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释 25	200,917.44	218,756.04
递延所得税负债	注释 14	245,575.38	120,001.55
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,521,662.63	5,730,638.55
负债合计		61,048,023.01	51,738,294.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 26	75,576,330.00	59,924,330.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 27	140,045,042.98	24,913,176.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 28	16,325,953.79	16,325,953.79
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 29	116,939,299.33	102,201,864.96
归属于母公司所有者权益合计		348,886,626.10	203,365,324.98
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		348,886,626.10	203,365,324.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		409,934,649.11	255,103,619.26

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		92,466,085.78	84,623,077.64
其中：营业收入	注释 30	92,466,085.78	84,623,077.64
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		71,219,572.81	58,440,351.25
其中：营业成本	注释 30	58,989,432.64	48,466,217.13
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 31	567,152.33	709,367.03
销售费用	注释 32	2,006,403.50	2,525,518.99
管理费用	注释 33	4,132,200.06	3,860,924.96
研发费用	注释 34	4,701,773.09	3,879,220.65
财务费用	注释 35	822,611.19	-1,000,897.51
其中：利息费用		114,191.81	-
利息收入		238,301.73	179,433.45
加：其他收益	注释 36	289,772.99	248,829.61
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37	593,280.52	-54,900.00
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 38	1,865,612.53	-37,095.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	-167,662.08	-568,997.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,827,516.93	25,770,562.70
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	注释 40	7,157.26	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,820,359.67	25,770,562.70
减：所得税费用	注释 41	3,090,492.30	3,460,953.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,729,867.37	22,309,608.80
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）		20,729,867.37	22,309,608.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,729,867.37	22,309,608.80
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		20,729,867.37	22,309,608.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,729,867.37	22,309,608.80
(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）		0.33	0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	0.39

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,738,860.92	72,787,308.22
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		3,263,173.67	1,378,330.10
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42	545,687.93	522,790.64
经营活动现金流入小计		88,547,722.52	74,688,428.96
购买商品、接受劳务支付的现金		35,568,370.96	26,776,539.97
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		29,315,678.59	23,099,394.87
支付的各项税费		2,130,010.78	2,531,897.34
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	2,369,116.82	2,390,021.28
经营活动现金流出小计		69,383,177.15	54,797,853.46
经营活动产生的现金流量净额		19,164,545.37	19,890,575.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,719,385.88	-
取得投资收益收到的现金		280,614.12	-
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		22,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,918,625.71	22,732,294.67
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	注释 42	5,684,898.56	-
投资活动现金流出小计		42,603,524.27	22,732,294.67
投资活动产生的现金流量净额		-20,603,524.27	-22,732,294.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		151,354,840.00	-
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		151,354,840.00	-
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		5,992,433.00	2,828,216.50
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 42	19,400,085.40	-
筹资活动现金流出小计		25,392,518.40	2,828,216.50
筹资活动产生的现金流量净额		125,962,321.60	-2,828,216.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		834,325.42	690,930.85
五、现金及现金等价物净增加额		125,357,668.12	-4,979,004.82
加：期初现金及现金等价物余额		62,864,942.42	50,989,960.99
六、期末现金及现金等价物余额		188,222,610.54	46,010,956.17

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	2021 年半年报												
	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	59,924,330.00	-	-	-	24,913,176.23	-	-	-	16,325,953.79	-	102,201,864.96	-	203,365,324.98
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	59,924,330.00	-	-	-	24,913,176.23	-	-	-	16,325,953.79	-	102,201,864.96	-	203,365,324.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,652,000.00	-	-	-	115,131,866.75	-	-	-	-	-	14,737,434.37	-	145,521,301.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,729,867.37	-	20,729,867.37
（二）所有者投入和减少资本	15,652,000.00	-	-	-	115,131,866.75	-	-	-	-	-	-	-	130,783,866.75
1. 股东投入的普通股	15,652,000.00	-	-	-	115,131,866.75	-	-	-	-	-	-	-	130,783,866.75
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,992,433.00	-	-5,992,433.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,992,433.00	-	-5,992,433.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	75,576,330.00	-	-	-	140,045,042.98	-	-	-	16,325,953.79	-	116,939,299.33	-	348,886,626.10

项目	2020 年半年报												
	归属于母公司所有者权益										少数股	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他	专 项	盈 余 公 积	一 般			未分配利润
优		永	其										

		先 股	续 债	他		股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		东 权 益	
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）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,481,392.30	-	19,481,392.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,309,608.80	-	22,309,608.80
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,828,216.50	-	-2,828,216.50
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-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、本期期末余额	56,564,330.00	-	-	-	7,120,176.23	-	-	-	12,884,118.82	-	93,534,959.08	-	170,103,584.13

法定代表人：潘文硕

主管会计工作负责人：潘文硕

会计机构负责人：王卫华

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

1. 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则, 具体情况详见本附注之“三、重要会计政策、会计估计”之“(二十九)重要会计政策、会计估计的变更”之“1. 会计政策变更”。

2. 根据中国证券监督管理委员会于 2021 年 5 月 10 月下发《关于核准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批复》(证监许可(2021)1627 号), 公司通过公开发行的方式发行新股, 具体情况详见本附注之“五、注释”之“注释 26. 股本”。

3. 报告期内, 公司向全体派发现金红利 5,992,433.00 元, 具体情况详见本附注之“五、注释”之“注释 29. 未分配利润”。

(二) 财务报表项目附注

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系 2012 年 5 月 7 日由广东省

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

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司注册资本和股本均为 75,576,330.00 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 8 月 13 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、

经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务

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

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

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

(八) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初

始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、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) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

(十八) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职

工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

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

的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

(二十四) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售商品收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约

义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时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。

(二十五) 合同成本

1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

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

(二十六) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

（二十八） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

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

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注三（十七）使用权资产、附注三（二十二）租赁负债。

（二十九） 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 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》	公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》

（1）执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》，变更后的会计政策详见附注三。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，公司选择采用“根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息”的方法对租赁进行衔接会计处理，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

执行新租赁准则对本期期初（2021年1月1日）财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	---	---	5,391,880.96	5,391,880.96	5,391,880.96
租赁负债	---	---	5,391,880.96	5,391,880.96	5,391,880.96

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。

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。

2020年12月1日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局以GR202044001413号认定本公司通过高新技术企业复审。根据上述规定，公司企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日。本公司2021年度实际执行的企业所得税税率为15%。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2021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	2,528.10	4,490.00
银行存款	188,220,082.44	62,860,452.42
其他货币资金	5,684,898.56	--
合计	193,907,509.10	62,864,942.42
其中：存放在境外的款项总额	--	--

1. 其他货币资金为公司远期结售汇业务保证金。

2. 截止 2021 年 6 月 30 日，除上述事项外，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	8,300,703.35	30,004,280.30
远期结售汇	1,617,080.00	795,730.00
合计	9,917,783.35	30,800,010.30

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	37,379,205.27	34,030,963.54
1—2 年	15,620.00	15,620.00
2—3 年	25,000.00	342,671.20
3 年以上	2,929,643.06	2,611,971.86
小计	40,349,468.33	37,001,226.60
减：坏账准备	4,812,665.32	4,645,253.24
合计	35,536,803.01	32,355,973.36

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	7.17	2,893,600.00	100.00	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	37,455,868.33	92.83	1,919,065.32	5.12	35,536,803.01
其中：账龄分析法组合	37,455,868.33	92.83	1,919,065.32	5.12	35,536,803.01

合计	40,349,468.33	100.00	4,812,665.32	11.93	35,536,803.01
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

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	7.82	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

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

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

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	37,379,205.27	1,868,960.26	5
1—2年	15,620.00	1,562.00	10
2—3年	25,000.00	12,500.00	50
3年以上	36,043.06	36,043.06	100
合计	37,455,868.33	1,919,065.32	5.12

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	1,751,653.24	167,412.08	--	--	--	1,919,065.32
合计	4,645,253.24	167,412.08	--	--	--	4,812,665.32

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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	7,581,387.31	18.79	379,069.37
第二名	4,463,628.00	11.06	223,181.40
第三名	2,893,600.00	7.17	2,893,600.00
第四名	2,814,310.00	6.97	140,715.50
第五名	2,579,214.30	6.39	128,960.72
合计	20,332,139.67	50.38	3,765,526.99

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	6,150,555.83	---
商业承兑汇票	---	---
合计	6,150,555.83	---

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	1,239,506.99	82.71	1,400,987.75	85.30
1至2年	259,060.70	17.29	241,398.43	14.70
合计	1,498,567.69	100.00	1,642,386.18	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
珠海市康达科技有限公司	228,065.76	15.22	2021年	预付原材料款
苏州 UL 美华认证有限公司	225,984.58	15.08	2021年	预付 UL 认证款
美亚财产保险有限公司广东分公司	214,326.84	14.30	2020年	预付保险费
中国出口信用保险公司广东分公司	114,240.00	7.62	2020年	预付保险费
中国机电产品进出口商会	112,255.04	7.49	2019年	预付展会费, 受疫情影响, 展会推迟
合计	894,872.22	59.71	---	---

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	105,860.40	101,110.40
合计	105,860.40	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	111,432.00	106,432.00
1—2年	---	---
2—3年	---	---
3年以上	300,000.00	300,000.00
小计	411,432.00	406,432.00
减: 坏账准备	305,571.60	305,321.60
合计	105,860.40	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	411,432.00	406,432.00
合计	411,432.00	406,432.00

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	111,432.00	5,571.60	105,860.40	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	411,432.00	305,571.60	105,860.40	406,432.00	305,321.60	101,110.40

4. 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其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	411,432.00	100	305,571.60	74.27	105,860.40
其中：账龄分析法组合	411,432.00	100	305,571.60	74.27	105,860.40
合计	411,432.00	100	305,571.60	74.27	105,860.40

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	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

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	111,432.00	5,571.60	5
1—2年	---	---	10
2—3年	---	---	50
3年以上	300,000.00	300,000.00	100
合计	411,432.00	305,571.60	74.27

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	5,321.60	300,000.00	--	305,321.60
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	250.00	--	--	250.00
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	5,571.60	300,000.00	--	305,571.60

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	72.92	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	24.31	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	1.56	321.60
江苏苏美达工程设备有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	1.21	250.00
合计	--	411,432.00	--	100.00	305,571.60

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	7,356,255.51	--	7,356,255.51	4,995,298.41	--	4,995,298.41
自制半成品	11,568,214.70	--	11,568,214.70	10,875,338.17	--	10,875,338.17
在产品	4,501,337.06	--	4,501,337.06	3,581,633.10	--	3,581,633.10

库存商品	7,597,679.80	--	7,597,679.80	3,654,449.00	--	3,654,449.00
发出商品	4,541,701.27	--	4,541,701.27	4,080,250.48	--	4,080,250.48
合计	35,565,188.34	--	35,565,188.34	27,186,969.16	--	27,186,969.16

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	910,197.41	525,108.95
所得税预缴税额	--	175,855.88
中介费用	--	900,000.00
合计	910,197.41	1,600,964.83

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,797,938.37	20,943,841.26
固定资产清理	--	--
合计	20,797,938.37	20,943,841.26

(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	30,795,323.53	1,518,521.85	14,409.64	32,328,255.02
2. 本期增加金额	1,240,681.39	140,506.17	--	1,381,187.56
购置	912,848.18	140,506.17	--	1,053,354.35
在建工程转入	327,833.21	--	--	327,833.21
股东投入	--	--	--	--
其他增加	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	19,145.28	--	19,145.28
处置或报废	--	19,145.28	--	19,145.28
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	32,036,004.92	1,639,882.74	14,409.64	33,690,297.30
二. 累计折旧	--	--	--	--
1. 期初余额	10,327,984.52	1,046,801.10	9,628.14	11,384,413.76

2. 本期增加金额	1,412,890.87	112,546.20	696.12	1,526,133.19
本期计提	1,412,890.87	112,546.20	696.12	1,526,133.19
其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	18,188.02	---	18,188.02
处置或报废	---	18,188.02	---	18,188.02
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	11,740,875.39	1,141,159.28	10,324.26	12,892,358.93
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	20,295,129.53	498,723.46	4,085.38	20,797,938.37
2. 期初账面价值	20,467,339.01	471,720.75	4,781.50	20,943,841.26

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	70,738,594.95	49,736,372.36
工程物资	---	---
合计	70,738,594.95	49,736,372.36

（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	381,816.89	---	381,816.89	406,141.65	---	406,141.65
产业园项目	70,356,778.06	---	70,356,778.06	49,330,230.71	---	49,330,230.71
合计	70,738,594.95	---	70,738,594.95	49,736,372.36	---	49,736,372.36

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	49,330,230.71	21,026,547.35			70,356,778.06

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	40.52	40.52	---	---	---	自筹/公开发 行募集资 金

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. 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	---	---
1. 期初余额	5,391,880.96	5,391,880.96
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	5,391,880.96	5,391,880.96
二、累计折旧	---	---
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	1,078,376.19	1,078,376.19
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	1,078,376.19	1,078,376.19
三、减值准备	---	---
1. 期初余额	---	---

2. 本期增加金额		--	--
3. 本期减少金额		--	--
4. 期末余额		--	--
四、账面价值		--	--
1. 期末账面价值		4,313,504.77	4,313,504.77
2. 期初账面价值		5,391,880.96	5,391,880.96

公司自 2021 年 1 月 1 日起, 执行新租赁准则, 确认首次执行当年年初使用权资产 5, 391, 880. 96 元。

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,953,400.00	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	416,737.86	87,669.12	504,406.98
2. 本期增加金额	59,533.98	4,482.06	64,016.04
本期计提	59,533.98	4,482.06	64,016.04
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	476,271.84	92,151.18	568,423.02
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	5,477,128.16		25,530.61	5,502,658.77
2. 期初账面价值	5,536,662.14		30,012.67	5,566,674.81

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	622,070.71	--	207,356.94	--	414,713.77
合计	622,070.71	--	207,356.94	--	414,713.77

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,118,236.92	767,735.54	4,950,574.84	742,586.23
递延收益	200,917.44	30,137.62	218,756.04	32,813.41
合计	5,319,154.36	797,873.16	5,169,330.88	775,399.64

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	1,637,169.23	245,575.38	800,010.30	120,001.55
合计	1,637,169.23	245,575.38	800,010.30	120,001.55

注释15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
预付工程款	1,696,388.57	--	1,696,388.57	4,808,279.99	--	4,808,279.99
预付设备款	28,231,067.45	--	28,231,067.45	10,706,742.88	--	10,706,742.88
合计	29,927,456.02	--	29,927,456.02	15,515,022.87	--	15,515,022.87

注释16. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,600,000.00	---
商业承兑汇票	---	---
合计	1,600,000.00	---

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	7,792,674.73	7,369,514.29
应付设备款	1,263,823.93	468,292.98
应付货款	35,928,218.64	25,097,886.02
应付运费	368,427.46	137,613.48
合计	45,353,144.76	33,073,306.77

注释18. 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	359,521.04	184,970.48
合计	359,521.04	184,970.48

注释19. 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	12,418,386.79	23,633,133.00	28,687,759.43	7,363,760.36
离职后福利-设定提存计划	---	696,219.16	696,219.16	---
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	12,418,386.79	24,329,352.16	29,383,978.59	7,363,760.36

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,234,212.30	21,644,712.14	27,042,573.43	6,836,351.01
职工福利费	112,739.34	862,073.12	822,674.26	152,138.20
社会保险费	---	229,286.34	229,286.34	---
其中：基本医疗保险费	---	195,971.56	195,971.56	---

补充医疗保险	--	27,966.26	27,966.26	--
工伤保险费	--	5,348.52	5,348.52	--
生育保险费	--			--
住房公积金	--	491,687.00	491,687.00	--
工会经费和职工教育经费	71,435.15	405,374.40	101,538.40	375,271.15
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	12,418,386.79	23,633,133.00	28,687,759.43	7,363,760.36

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	--	688,984.76	688,984.76	--
失业保险费	--	7,234.40	7,234.40	--
企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	696,219.16	696,219.16	--

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,301,702.01	--
个人所得税	64,968.50	92,176.03
土地使用税	26,234.00	--
城市维护建设税	48,202.82	94,436.85
教育费附加	34,430.58	67,454.90
合计	1,475,537.91	254,067.78

注释21. 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	77,811.40	67,180.86
合计	77,811.40	67,180.86

（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	21,728.35	11,003.81
押金	50,000.00	50,000.00
其他	6,083.05	6,177.05
合计	77,811.40	67,180.86

2. 本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,287,268.64	---
合计	2,287,268.64	---

公司自 2021 年 1 月 1 日起，执行新租赁准则，将期末一年内到期的租赁负债分类到一年内到期的非流动负债。

注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,316.27	9,743.05
合计	9,316.27	9,743.05

注释24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	4,362,438.45	5,391,880.96
减：一年内到期的租赁负债	2,287,268.64	---
合计	2,075,169.81	5,391,880.96

公司自 2021 年 1 月 1 日起，执行新租赁准则，将期末一年内到期的租赁负债分类到一年内到期的非流动负债。

注释25. 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	218,756.04	---	17,838.60	200,917.44	详见表 1
与收益相关政府补助	---	---	---	---	---
合计	218,756.04	---	17,838.60	200,917.44	---

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	23,249.96	--	3,100.02	--	20,149.94	与资产相关
惠州市锂一次电池工程技术研究中心条件建设项目	113,006.24	--	9,238.56	--	103,767.68	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	82,499.84	--	5,500.02	--	76,999.82	与资产相关
合计	218,756.04	--	17,838.60	--	200,917.44	--

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，2021年上半年度确认其他收益3,100.02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，2021年上半年度确认其他收益9,238.56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，2021年上半年度确认其他收益5,500.02元。

注释26. 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	59,924,330.00	15,652,000.00	--	--	--	15,652,000.00	75,576,330.00

股本变动情况说明：

根据中国证券监督管理委员会证监许可〔2021〕1627号《关于核准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批复》，公司通过公开发行的方式，发行新股1,799.98万股（含全额行使超额配售选择权所发新股234.78万股），其中报告期内发行股份1,565.20万股。上述交易完成后，公司新增注册资本15,652,000.00元。

注释27. 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）	24,913,176.23	115,131,866.75	--	140,045,042.98
其他资本公积	--	--	--	--
合计	24,913,176.23	115,131,866.75	--	140,045,042.98

资本公积变动情况说明：

根据中国证券监督管理委员会证监许可〔2021〕1627号《关于核准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的批复》，公司通过公开发行的方式，发行新股1,799.98万股（含全额行使超额配售选择权所发新股234.78万股），其中报告期内发行股份1,565.20万股，募集资金总额为151,354,840.00元，扣除与发行有关费用20,570,973.25元后的募集资金净额为115,131,866.75元。上述交易完成后，公司新增注册资本15,652,000.00元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额115,131,866.75元计入“资本公积—股本溢价”。

注释28. 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	16,325,953.79	--	--	16,325,953.79
合计	16,325,953.79	--	--	16,325,953.79

注释29. 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	102,201,864.96	—
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	102,201,864.96	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,729,867.37	—
减：提取法定盈余公积	--	—
应付普通股股利	5,992,433.00	以公司总股本 59,924,330 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金
期末未分配利润	116,939,299.33	--

注释30. 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	92,462,545.96	58,985,697.24	84,607,626.32	48,454,063.33
其他业务	3,539.82	3,735.40	15,451.32	12,153.80
合计	92,466,085.78	58,989,432.64	84,623,077.64	48,466,217.13

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	92,462,545.96
锂锰电池	88,677,421.31

锂铁电池	3,610,817.03
其他电池	174,307.62
二、按经营地区分类	92,462,545.96
国内销售	32,764,026.93
国外销售	59,698,519.03
三、按商品转让的时间分类	92,462,545.96
在某一时刻转让	92,462,545.96
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	88,677,421.31	55,310,046.97	83,005,413.93	46,945,904.28
锂铁电池	3,610,817.03	3,572,839.59	1,602,212.39	1,508,159.05
其他电池	174,307.62	102,810.68	---	---
合计	92,462,545.96	58,985,697.24	84,607,626.32	48,454,063.33

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	32,764,026.93	21,512,536.25	28,018,646.65	17,714,189.30
国外销售	59,698,519.03	37,473,160.99	56,588,979.67	30,739,874.03
合计	92,462,545.96	58,985,697.24	84,607,626.32	48,454,063.33

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	13,295,208.69	14.38
第二名	9,500,369.52	10.27
第三名	7,877,270.40	8.52
第四名	7,289,541.72	7.88
第五名	4,218,029.21	4.56
合计	42,180,419.54	45.61

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	286,507.38	385,669.94
教育费附加	122,788.87	165,287.10
地方教育费附加	81,859.25	110,191.41
印花税	49,735.40	21,952.40
土地使用税	26,234.00	26,234.00
其他	27.43	32.18
合计	567,152.33	709,367.03

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,521,735.74	1,343,710.74
运输费	-	874,444.39
展览及广告费	70,818.68	105,690.73
办公费	258,765.70	126,088.17
业务招待费	70,681.90	43,462.01
折旧及摊销	11,414.68	9,764.45
其他	72,986.80	22,358.50
合计	2,006,403.50	2,525,518.99

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,340,286.09	2,426,288.78
办公费	345,525.86	135,808.07
折旧及摊销	14,387.64	71,742.42
审计评估咨询费	293,017.94	416,565.12
保险费	719,509.98	748,226.74
其他	419,472.55	62,293.83
合计	4,132,200.06	3,860,924.96

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,876,043.12	2,640,730.93
办公差旅费	75,519.66	71,317.69
材料费	1,211,220.58	603,892.08
租赁费	83,517.33	88,571.40
试验测试费	66,698.12	110,082.59
设备折旧费用	112,054.98	114,795.05
咨询费	14,010.63	5,700.00

其他	262,708.67	244,130.91
合计	4,701,773.09	3,879,220.65

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,191.81	--
减：利息收入	238,301.73	179,433.45
汇兑损益	901,877.54	-860,355.65
银行手续费	44,843.57	38,891.59
合计	822,611.19	-1,000,897.51

利息支出为公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则确认的费用。

注释36. 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	190,306.60	222,344.29
个税手续费返还	99,466.39	26,485.32
合计	289,772.99	248,829.61

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高效能长寿命锂-二硫化铁电池的研究和产业化	3,100.02	3,100.02	与资产相关
惠州市锂一次电池工程技术研究开发中心条件建设项目	9,238.56	9,238.56	与资产相关
低温型软包锂-二氧化锰电池的研究开发及产业化	5,500.02	5,500.02	与资产相关
高新技术企业认定奖补	50,000.00	--	与收益相关
出口信用保险专项资金	112,668.00	84,062.00	与收益相关
专利代理费资助	9,800.00	33,000.00	与收益相关
稳岗补助	--	12,923.69	与收益相关
展位费补贴	--	74,520.00	与收益相关
合计	190,306.60	222,344.29	--

注释37. 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	593,280.52	-54,900.00
合计	593,280.52	-54,900.00

注释38. 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	1,865,612.53	-37,095.53
合计	1,865,612.53	-37,095.53

注释39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-167,662.08	-568,997.77
合计	-167,662.08	-568,997.77

注释40. 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	957.26	--	957.26
对外捐赠支出	6,200.00	--	6,200.00
合计	7,157.26	--	7,157.26

注释41. 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	2,987,391.99	3,549,192.10
递延所得税费用	103,100.31	-88,238.20
合计	3,090,492.30	3,460,953.90

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	23,820,359.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,573,053.95
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	89.65
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	17,409.17

使用前期末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		-500,060.47
所得税费用		3,090,492.30

注释42. 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	238,301.73	179,433.45
政府补助	172,468.00	230,991.01
往来款等	134,918.20	112,366.18
合计	545,687.93	522,790.64

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,335,014.06	2,246,819.93
往来款	34,102.76	143,201.35
合计	2,369,116.82	2,390,021.28

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇保证金	5,684,898.56	--
合计	5,684,898.56	--

4. 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
股票公开发行费用及其进项税	18,199,269.40	--
租赁款	1,200,816.00	--
合计	19,400,085.40	--

注释43. 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	20,729,867.37	22,309,608.80

加：信用减值损失	167,662.08	568,997.77
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	1,526,133.19	1,442,195.61
使用权资产折旧	1,078,376.19	---
无形资产摊销	64,016.04	64,016.04
长期待摊费用摊销	207,356.94	207,356.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	---	---
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	957.26	---
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,865,612.53	37,095.53
财务费用(收益以“—”号填列)	-834,325.42	-690,930.85
投资损失(收益以“—”号填列)	-593,280.52	54,900.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-22,473.52	-134,021.88
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	125,573.83	45,783.68
存货的减少(增加以“—”号填列)	-8,378,219.18	1,224,562.58
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,350,993.74	-9,496,094.82
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,309,507.38	4,257,106.10
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	19,164,545.37	19,890,575.50
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	188,222,610.54	46,010,956.17
减：现金的期初余额	62,864,942.42	50,989,960.99
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	125,357,668.12	-4,979,004.82

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	188,222,610.54	62,864,942.42
其中：库存现金	2,528.10	4,490.00
可随时用于支付的银行存款	188,220,082.44	62,860,452.42
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	188,222,610.54	62,864,942.42

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44. 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	8,684,622.64	6.4601	56,103,530.55
应收账款	--	--	--
其中：美元	2,884,738.63	6.4601	18,635,700.00

注释45. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	--	17,838.60	详见附注五注释 25
计入其他收益的政府补助	172,468.00	172,468.00	详见附注五注释 36
合计	172,468.00	190,306.60	---

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 2021 年 6 月 30 日，本公司的前五大应收账款占本公司应收账款总额 50.38% (2020 年 12 月 31

日：43.89%)。

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2021年6月30日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	193,907,509.10	193,907,509.10	193,907,509.10	--	--	--
交易性金融资产	9,917,783.35	9,917,783.35	9,917,783.35	--	--	--
应收账款	35,536,803.01	40,349,468.33	40,349,468.33	--	--	--
其他应收款	105,860.40	411,432.00	411,432.00	--	--	--
金融资产小计	239,467,955.86	244,586,192.78	244,586,192.78	--	--	--
应付账款	45,353,144.76	45,353,144.76	45,353,144.76	--	--	--
其他应付款	77,811.40	77,811.40	77,811.40	--	--	--
金融负债小计	45,430,956.16	45,430,956.16	45,430,956.16	--	--	--

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	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	--	--	--

(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 2021 年 6 月 30 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	22020031900003	USD	900,000.00	6.603	2021年7月1日至2021年9月24日
2	22020031900005	USD	900,000.00	6.615	2021年8月2日至2021年9月24日
3	22020031900002	USD	900,000.00	6.6265	2021年9月1日至2021年9月24日
4	22020031900004	USD	1,000,000.00	6.6405	2021年10月8日至2021年12月23日
5	22020031900006	USD	1,000,000.00	6.65	2021年11月1日至2021年12月23日
6	22020031900001	USD	1,000,000.00	6.662	2021年12月1日至2021年12月23日
7	22021040700001	USD	1,000,000.00	6.667	2022年1月10日至2022年3月25日
8	22021040700002	USD	1,000,000.00	6.681	2022年2月9日至2022年3月25日
9	22021040700003	USD	1,000,000.00	6.694	2022年3月9日至2022年3月25日
10	22021040700004	USD	1,000,000.00	6.709	2022年4月11日至2022年6月24日
11	22021061400001	USD	8,000,000.00	6.6666	2022年10月10日至2022年12月23日
小计	--	--	17,700,000.00	--	--

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	折算汇率	期末折算人民币余额
外币金融资产：	--	--	--
货币资金	8,684,622.64	6.4601	56,103,530.55
应收账款	2,884,738.63	6.4601	18,635,700.00
小计	11,569,361.27	--	74,739,230.55

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	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

(3) 敏感性分析:

截止 2021 年 6 月 30 日, 对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约 6,352,834.60 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 2021 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时, 依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次: 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第 2 层次: 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

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

第 3 层次: 是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	---	9,917,783.35	---	9,917,783.35
资产合计	---	9,917,783.35	---	9,917,783.35

(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 15.56%, 潘文硕持股比例 13.74%, 合计持股比例达到 29.30%。

(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
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
维密斯科技（惠州）有限公司	公司股东刘秋明任董事长的公司
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、总经理的公司，已于 2021 年 2 月辞任
惠州广电汇商科技有限公司	股东刘秋明担任董事长、经理的公司
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的公司
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、经理的公司
圣玺堂（北京）连锁商业管理有限公司	股东刘秋明担任董事的公司
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
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股份有限公司	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，已于 2021 年 3 月辞任
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，持股 38%
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
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
深圳市春图科技有限公司	股东刘秋明曾担任董事的公司，持股 65%
东莞市冈本科技有限公司	深圳市春图科技有限公司持股 100%

（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

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	384.87	392.41

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、 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	-957.26	--
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）	190,306.60	--
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	2,458,893.05	
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		-6,200.00	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目		---	---
减：所得税影响额		397,236.36	---
少数股东权益影响额（税后）		---	---
合计		2,244,806.03	---

（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	8.88	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.92	0.30	0.30

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)

二〇二一年八月十三日

第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

董事会

2021年8月16日