

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]003480号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-55

审计报告

大华审字[2019]003480号

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司(以下简称德瑞锂电)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德瑞锂电 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德瑞锂电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

德瑞锂电管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情

况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督德瑞锂电的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目

的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十二日

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	63,299,541.42	57,248,101.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释2	27,869,583.35	29,470,016.29
预付款项	注释3	1,830,584.03	1,783,029.35
其他应收款	注释4	-	-
存货	注释5	26,128,432.84	19,903,008.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释6	1,784,541.25	1,154,402.53
流动资产合计		120,912,682.89	109,558,557.85
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释7	17,993,861.32	11,620,437.33
在建工程	注释8	153,724.28	451,806.89
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释9	5,782,546.73	5,905,446.60
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释10	1,298,263.93	1,424,078.97
递延所得税资产	注释11	340,019.27	333,995.65
其他非流动资产	注释12	6,390,715.25	3,168,772.09
非流动资产合计		31,959,130.78	22,904,537.53
资产总计		152,871,813.67	132,463,095.38

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：

财务报表-第1页




会计机构负责人：




资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：惠州市惠德锂电科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释13	18,515,413.31	19,866,215.20
预收款项	注释14	616,585.44	931,388.05
应付职工薪酬	注释15	8,601,452.80	9,219,782.60
应交税费	注释16	769,260.05	2,436,648.79
其他应付款	注释17	66,877.70	332,415.52
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		28,569,589.30	32,786,450.16
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释18	295,186.66	220,439.96
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		295,186.66	220,439.96
负债合计		28,864,775.96	33,006,890.12
股东权益：			
股本	注释19	56,564,330.00	56,564,330.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释20	7,120,176.23	7,120,176.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释21	9,374,138.46	6,353,411.91
未分配利润	注释22	50,948,393.02	29,418,287.12
股东权益合计		124,007,037.71	99,456,205.26
负债和股东权益总计		152,871,813.67	132,463,095.38

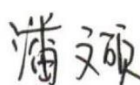
（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）


企业法定代表人：




主管会计工作负责人：

财务报表 第2页





会计机构负责人：





利润表

2018年度

编制单位：惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释23	143,725,610.46	153,447,089.34
减：营业成本	注释23	87,599,503.10	90,172,752.61
税金及附加	注释24	1,394,514.80	1,705,469.89
销售费用	注释25	5,379,418.70	4,953,827.07
管理费用	注释26	9,158,358.41	7,825,281.77
研发费用	注释27	10,193,112.70	7,583,938.91
财务费用	注释28	-2,469,842.28	2,750,889.08
其中：利息费用		-	-
利息收入		71,106.67	55,904.49
资产减值损失	注释29	-34,589.25	854,100.53
加：其他收益	注释30	1,988,239.29	1,152,315.54
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益		-	-
资产处置收益		-	-
二、营业利润		<u>34,493,373.57</u>	<u>38,753,145.02</u>
加：营业外收入	注释32	238,267.28	460.00
减：营业外支出	注释33	259,303.21	21,946.04
三、利润总额		<u>34,472,337.64</u>	<u>38,731,658.98</u>
减：所得税费用	注释34	4,265,072.19	5,039,802.83
四、净利润		<u>30,207,265.45</u>	<u>33,691,856.15</u>
(一) 持续经营净利润		30,207,265.45	33,691,856.15
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
(二) 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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		<u>30,207,265.45</u>	<u>33,691,856.15</u>
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.5340	0.6110
(二) 稀释每股收益		0.5340	0.6110

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









现金流量表

2018年度

编制单位: 惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		142,145,890.77	139,623,457.65
收到的税费返还		4,698,099.59	334,768.02
收到其他与经营活动有关的现金	注释35	2,176,741.94	1,338,443.32
经营活动现金流入小计		149,020,732.30	141,296,668.99
购买商品、接受劳务支付的现金		70,599,727.72	55,739,126.57
支付给职工以及为职工支付的现金		39,775,430.31	35,865,865.69
支付的各项税费		7,148,747.62	10,097,917.89
支付其他与经营活动有关的现金	注释35	7,436,167.11	6,556,289.12
经营活动现金流出小计		124,960,072.76	108,259,199.27
经营活动产生的现金流量净额		24,060,659.54	33,037,469.72
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,221.51	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		38,221.51	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,019,573.64	15,588,995.71
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		13,019,573.64	15,588,995.71
投资活动产生的现金流量净额		-12,981,352.13	-15,588,995.71
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	8,417,000.00
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	8,417,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,656,433.00	2,877,070.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释35	550,000.00	1,276,666.67
筹资活动现金流出小计		6,206,433.00	4,153,736.67
筹资活动产生的现金流量净额		-6,206,433.00	4,263,263.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,178,565.43	-2,139,012.60
五、现金及现金等价物净增加额	注释36	6,051,439.84	19,572,724.74
加: 年初现金及现金等价物余额		57,248,101.58	37,675,376.84
六、期末现金及现金等价物余额	注释36	63,299,541.42	57,248,101.58

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Handwritten signature and red seal of the legal representative: 艾建印

Handwritten signature and red seal of the accounting officer: 潘文印

Handwritten signature and red seal of the accounting institution officer: 卫华印

股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						股东权益合计
	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	
一、上年年末余额	56,564,330.00	-	7,120,176.23	-	-	-	99,456,205.26
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,564,330.00	-	7,120,176.23	-	-	-	99,456,205.26
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	24,550,832.45
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	30,207,265.45
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	56,564,330.00	-	7,120,176.23	-	-	-	124,007,037.71
							50,948,393.02
							9,374,138.46
							21,530,105.90
							29,418,287.12
							6,353,411.91
							3,020,726.55
							3,020,726.55
							-5,656,433.00
							-8,677,159.55
							-5,656,433.00

编制单位: 惠州市惠德锂电科技股份有限公司



(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



(Signature)

主管会计工作负责人:

潘文硕



会计机构负责人: *(Signature)*



股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司



项目	上期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	28,770,700.00	-	12,161,456.23	-	-	-	2,984,226.29	16,358,036.59	60,274,419.11
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	28,770,700.00	-	12,161,456.23	-	-	-	2,984,226.29	16,358,036.59	60,274,419.11
三、本年增减变动金额	27,793,630.00	-	-5,041,280.00	-	-	-	3,369,185.62	13,060,250.53	39,181,786.15
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	33,691,856.15	33,691,856.15
(二) 股东投入和减少资本	1,900,000.00	-	6,467,000.00	-	-	-	-	-	8,367,000.00
1. 股东投入的普通股	1,900,000.00	-	6,467,000.00	-	-	-	-	-	8,367,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14,385,350.00	-	-	-	-	-	-	-20,631,605.62	-2,877,070.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-3,369,185.62	-
2. 对股东的分配	14,385,350.00	-	-	-	-	-	-	-17,262,420.00	-2,877,070.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	11,508,280.00	-	-11,508,280.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	11,508,280.00	-	-11,508,280.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	56,564,330.00	-	7,120,176.23	-	-	-	6,353,411.91	29,418,287.12	99,456,205.26

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司（以下简称德瑞锂电或本公司）系2012年5月7日由广东省惠州市工商行政管理局登记注册成立，由惠州市吉瑞科技有限公司、以及自然人艾建杰、何献文共同出资组建，并取得广东省惠州市工商行政管理局核发的注册号为441300000183196《企业法人营业执照》，注册资本为1,000万元人民币，实收资本1,000万元人民币；其中惠州市吉瑞科技有限公司以货币资金出资方式出资300万元人民币，持股30.00%，艾建杰以货币资金出资方式出资300万元人民币，持股30.00%，何献文以货币资金出资方式出资400万元人民币，持股40.00%。

成立时本公司股权结构为（人民币万元）：

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

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

股东名称	实收资本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
惠州市吉瑞科技有限公司	300.00	30.00	--	--

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

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

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

股东名称	实收资本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
谢远军	10.00	1.00	10.00	1.00
刘念	30.00	3.00	30.00	3.00
郑立宏	20.00	2.00	20.00	2.00
宋建强	---	---	10.00	1.00
缪玲	---	---	10.00	1.00
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

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

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

2. 股份制改制情况

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

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

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

股东名称	股本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
艾建杰	838.80	34.95	948.54	32.98
李宇红	--	--	72.00	2.50
潘文硕	411.80	17.14	465.68	16.20
张哲华	--	--	48.00	1.67
刘秋明	356.40	14.85	403.03	14.02
张健	126.00	5.25	142.49	4.96
蒋凌帆	118.70	4.95	134.24	4.68
何献文	114.08	4.75	129.01	4.48
周文建	84.80	3.53	95.89	3.33
王瑞钧	52.96	2.21	59.89	2.08
王卫华	52.96	2.21	59.89	2.08
王之平	52.96	2.21	59.89	2.08
郑立宏	48.00	2.00	54.28	1.89
刘建明	--	--	6.00	0.21
龚小洋	--	--	5.00	0.17
罗锐	--	--	5.00	0.17
李少华	--	--	5.00	0.17
税瑶	--	--	5.00	0.17
涂秀艳	--	--	5.00	0.17
梁辉	--	--	4.00	0.14

股东名称	股本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
刘志勍	---	---	4.00	0.14
成庆华	26.56	1.11	30.04	1.04
劳忠奋	26.56	1.11	30.03	1.04
谢远军	26.56	1.11	30.03	1.04
宋建强	24.00	1.00	27.14	0.94
缪玲	24.00	1.00	27.14	0.94
吴光标	---	---	3.00	0.10
李小毛	---	---	3.00	0.10
深圳市华惠创富投资管理 有限公司	14.76	0.62	14.76	0.51
胡炜	0.10	0.00	0.10	---
合计	2,400.00	100.00	2,877.07	100.00

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

股东名称	股本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
艾建杰	948.54	32.98	1,802.226	32.98
李宇红	72.00	2.50	136.800	2.50
潘文硕	465.68	16.20	884.792	16.20
张哲华	48.00	1.67	91.200	1.67
刘秋明	403.03	14.02	765.757	14.02
张健	142.49	4.96	270.731	4.96
蒋凌帆	134.24	4.68	255.056	4.68
何献文	129.01	4.48	245.119	4.48
周文建	95.89	3.33	182.191	3.33
王瑞钧	59.89	2.08	113.791	2.08
王卫华	59.89	2.08	113.791	2.08
王之平	59.89	2.08	113.791	2.08
郑立宏	54.28	1.89	103.132	1.89

股东名称	股本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
刘建明	6.00	0.21	11.400	0.21
龚小洋	5.00	0.17	9.500	0.17
罗锐	5.00	0.17	9.500	0.17
李少华	5.00	0.17	9.500	0.17
税瑶	5.00	0.17	9.500	0.17
涂秀艳	5.00	0.17	9.500	0.17
梁辉	4.00	0.14	7.600	0.14
刘志勍	4.00	0.14	7.600	0.14
成庆华	30.04	1.04	57.076	1.04
劳忠奋	30.03	1.04	57.057	1.04
谢远军	30.03	1.04	57.057	1.04
宋建强	27.14	0.94	51.566	0.94
缪玲	27.14	0.94	51.566	0.94
吴光标	3.00	0.10	5.700	0.10
李小毛	3.00	0.10	5.700	0.10
深圳市华惠创富投资管理 有限公司	14.76	0.51	28.044	0.51
胡炜	0.10	--	0.190	--
合计	2,877.07	100.00	5,466.433	100.00

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

股东名称	股本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
艾建杰	1,802.226	32.98	1,802.226	31.86
李宇红	136.800	2.50	136.800	2.42
潘文硕	884.792	16.20	884.792	15.65
张哲华	91.200	1.67	91.200	1.61
刘秋明	765.757	14.02	765.757	13.54

股东名称	股本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
张健	270.731	4.96	270.731	4.79
蒋凌帆	255.056	4.68	255.056	4.51
何献文	245.119	4.48	245.119	4.33
周文建	182.191	3.33	182.191	3.22
王瑞钧	113.791	2.08	113.791	2.01
王卫华	113.791	2.08	113.791	2.01
王之平	113.791	2.08	113.791	2.01
郑立宏	103.132	1.89	103.132	1.82
刘建明	11.400	0.21	11.400	0.20
龚小洋	9.500	0.17	9.500	0.17
罗锐	9.500	0.17	9.500	0.17
李少华	9.500	0.17	9.500	0.17
税瑶	9.500	0.17	9.500	0.17
涂秀艳	9.500	0.17	9.500	0.17
梁辉	7.600	0.14	7.600	0.13
刘志勍	7.600	0.14	7.600	0.13
成庆华	57.076	1.04	57.076	1.01
劳忠奋	57.057	1.04	57.057	1.01
谢远军	57.057	1.04	57.057	1.01
宋建强	51.566	0.94	51.566	0.91
缪玲	51.566	0.94	51.566	0.91
吴光标	5.700	0.10	5.700	0.1
李小毛	5.700	0.10	5.700	0.1
深圳市华惠创富投资管理 有限公司	28.044	0.51	28.044	0.5
胡炜	0.190	---	0.190	---
李云	---	---	100.000	1.77
侯二丽	---	---	90.000	1.59
合计	5,466.433	100.00	5,656.433	100.00

3. 注册地和总部地址

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司现持有统一社会信用代码为 91441300595815670Y 的营业执照，注册资本和股本均为 56,564,330.00 元，注册地址：惠州市仲恺高新区和畅西三路 67 号；法定代表人：艾建杰；实际控制人：艾建杰、潘文硕。

(二) 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全体董事于 2019 年 4 月 22 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) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务

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。

(七)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、

或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

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

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

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

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

所引起。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

3. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

5. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数

据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

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

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

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

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

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值

损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

6. 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。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万元。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：应收股东、具有控制关系的其他方、内部在职员工的款项等。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 采用账龄分析法计提坏账准备

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

② 采用其他方法计提坏账准备

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货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) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(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。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十二) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十四) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十五) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

(十六) 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。

(十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(十八) 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。

(十九) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具

的初始计量金额。

(二十)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司销售分为内销和外销。

(1) 产品内销收入确认：内销采用的交货方式有快递、物流公司运输。公司以收到客户的送货回签单作为收入的确认时点，根据送货回签单和相应的订单、出库通知单、出厂放行条等确认收入。

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营

业外收支。

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税

负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (十一) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十五)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十六)财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	---	---	---	---
应收账款	29,470,016.29	-29,470,016.29	---	---
应收票据及应收账款	---	---	29,470,016.29	---
应付票据	---	---	---	---
应付账款	19,866,215.20	-19,866,215.20	---	---
应付票据及应付账款	---	---	19,866,215.20	---
管理费用	15,409,220.68	-7,583,938.91	7,825,281.77	---
研发费用	---	7,583,938.91	7,583,938.91	---

四、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售收入、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、16%	注 1

税种	计税依据	税率	备注
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

（二）税收优惠政策及依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火〔2008〕172 号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火〔2008〕362 号《高新技术企业认定管理工作指引》，规定只要经过认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，均适用 15%的企业所得税税率。

2017 年 11 月 9 日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局以 GR201744002686 号认定本公司通过高新科技企业复审。根据上述规定，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。因此，本公司 2018 年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）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	271.80	2,631.40
银行存款	63,299,269.62	57,245,470.18
合计	63,299,541.42	57,248,101.58
其中：存放在境外的款项总额	---	---

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	---	---
应收账款	27,869,583.35	29,470,016.29
合计	27,869,583.35	29,470,016.29

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

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

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 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	4,775,772.40	---
商业承兑汇票	---	---
合计	4,775,772.40	---

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,541,191.82	100.00	1,671,608.47	5.66	27,869,583.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	29,541,191.82	100.00	1,671,608.47	5.66	27,869,583.35

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

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,658,989.51	1,332,949.48	5.00
1—2 年	2,826,159.25	282,615.93	10.00
2—3 年	---	---	50.00
3 年以上	56,043.06	56,043.06	100.00
合计	29,541,191.82	1,671,608.47	5.66

3. 应收账款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,658,989.51	1,332,949.48	5.00
1—2 年	2,826,159.25	282,615.93	10.00
2—3 年	---	---	50.00
3 年以上	56,043.06	56,043.06	100.00
合计	29,541,191.82	1,671,608.47	5.66

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 34,589.25 元。

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 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
VITZROCELL CO., LTD	3,396,130.98	11.50	169,806.55
东峡大通(北京)管理咨询有限公司	2,893,600.00	9.80	273,476.44
VARTA Consumer Batteries GmbH & Co. KGaA	2,796,974.03	9.47	139,848.70
东莞优卓塑胶电子有限公司	2,171,310.58	7.35	108,565.53
Spectrum Brands. Inc	1,734,267.02	5.87	86,713.35
合计	12,992,282.61	43.99	778,410.57

7. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,830,584.03	100.00	1,783,029.35	100.00
1 至 2 年	---	---	---	---
2 至 3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	1,830,584.03	100.00	1,783,029.35	100.00

2. 本期无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
美亚财产保险有限公司广东分公司	650,529.60	35.54	2018 年	预付保险费
中国出口信用保险公司广东分公司	326,060.00	17.81	2018 年	预付保险费
UBE (Shanghai) LTD.	270,744.39	14.79	2018 年	材料未到
中华联合财产保险股份有限公司惠州中心支公司	223,662.73	12.22	2018 年	预付保险费
中国机电产品进出口商会	108,971.70	5.95	2018 年	预付展会费
合计	1,579,968.42	86.31		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	---	---
合计	---	---

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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

续：

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

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	---	---	5.00
1—2 年	---	---	10.00
2—3 年	---	---	50.00
3 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	300,000.00	300,000.00	100.00

3. 其他应收款分类说明

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	---	---	5.00
1—2 年	---	---	10.00
2—3 年	---	---	50.00
3 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	300,000.00	300,000.00	100.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备。

5. 本报告期无实际核销的其他应收款。

6. 其他应收款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	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

9. 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5. 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	3,358,315.66	---	3,358,315.66	4,159,411.51	---	4,159,411.51
自制半成品	12,436,995.29	---	12,436,995.29	7,170,445.49	---	7,170,445.49
在产品	2,717,771.84	---	2,717,771.84	2,590,371.61	---	2,590,371.61
库存商品	6,652,143.96	---	6,652,143.96	4,804,110.85	---	4,804,110.85
发出商品	963,206.09	---	963,206.09	1,178,668.64	---	1,178,668.64
合计	26,128,432.84	---	26,128,432.84	19,903,008.10	---	19,903,008.10

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	227,937.47	---
上市中介费用	1,556,603.78	1,154,402.53
合计	1,784,541.25	1,154,402.53

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,993,861.32	11,620,437.33
固定资产清理	---	---
合计	17,993,861.32	11,620,437.33

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值	---	---	---	---
1. 期初余额	14,900,510.16	875,013.71	7,082.05	15,782,605.92
2. 本期增加金额	8,526,118.83	91,152.76	7,327.59	8,624,599.18
购置	6,897,626.89	91,152.76	7,327.59	6,996,107.24

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
在建工程转入	1,628,491.94	---	---	1,628,491.94
股东投入	---	---	---	---
其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	396,246.15	45,360.68	---	441,606.83
处置或报废	196,365.82	45,360.68	---	241,726.50
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	199,880.33	---	---	199,880.33
4. 期末余额	23,030,382.84	920,805.79	14,409.64	23,965,598.27
二. 累计折旧	---	---	---	---
1. 期初余额	3,586,674.84	569,644.81	5,848.94	4,162,168.59
2. 本期增加金额	1,923,600.65	124,021.66	818.98	2,048,441.29
本期计提	1,923,600.65	124,021.66	818.98	2,048,441.29
其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	212,906.39	25,966.54	---	238,872.93
处置或报废	114,810.56	25,966.54	---	140,777.10
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	98,095.83	---	---	98,095.83
4. 期末余额	5,297,369.10	667,699.93	6,667.92	5,971,736.95
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	---	---	---	---

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值	---	---	---	---
1. 期末账面价值	17,733,013.74	253,105.86	7,741.72	17,993,861.32
2. 期初账面价值	11,313,835.32	305,368.90	1,233.11	11,620,437.33

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

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	153,724.28	451,806.89
工程物资	---	---
合计	153,724.28	451,806.89

(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	153,724.28	---	153,724.28	451,806.89	---	451,806.89
合计	153,724.28	---	153,724.28	451,806.89	---	451,806.89

2. 本期无重要在建工程项目，期内在建工程项目主要系外购机器设备零件进行组装未完工的设备安装项目。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值	---	---	---
1. 期初余额	5,953,400.00	78,757.09	6,032,157.09
2. 本期增加金额	---	2,641.51	2,641.51
购置	---	2,641.51	2,641.51
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	---	---	---

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额	5,953,400.00	81,398.60	6,034,798.60
二. 累计摊销	---	---	---
1. 期初余额	59,533.98	67,176.51	126,710.49
2. 本期增加金额	119,067.96	6,473.42	125,541.38
本期计提	119,067.96	6,473.42	125,541.38
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	178,601.94	73,649.93	252,251.87
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	5,774,798.06	7,748.67	5,782,546.73
2. 期初账面价值	5,893,866.02	11,580.58	5,905,446.60

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,424,078.97	220,171.07	345,986.11	---	1,298,263.93
合计	1,424,078.97	220,171.07	345,986.11	---	1,298,263.93

注释11. 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	1,971,608.47	295,741.27	2,006,197.72	300,929.66
递延收益	295,186.66	44,278.00	220,439.96	33,065.99
合计	2,266,795.13	340,019.27	2,226,637.68	333,995.65

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	1,900,923.25	94,339.63
预付设备款	4,489,792.00	3,074,432.46
合计	6,390,715.25	3,168,772.09

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	---	---
应付账款	18,515,413.31	19,866,215.20
合计	18,515,413.31	19,866,215.20

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	655,752.38	482,700.00
应付货款	17,768,129.63	19,351,105.30
应付运费	91,531.30	32,409.90
合计	18,515,413.31	19,866,215.20

1. 账龄超过一年的重要应付账款

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

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	616,585.44	931,388.05
合计	616,585.44	931,388.05

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,219,782.60	38,188,426.48	38,806,756.28	8,601,452.80
离职后福利-设定提存计划	---	1,081,474.03	1,081,474.03	---
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	9,219,782.60	39,269,900.51	39,888,230.31	8,601,452.80

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,677,373.04	35,362,159.46	35,593,149.68	8,446,382.82
职工福利费	111,704.14	1,093,313.11	1,113,034.04	91,983.21
社会保险费	---	433,144.71	433,144.71	---
其中：基本医疗保险费	---	347,941.38	347,941.38	---
补充医疗保险	---	54,637.12	54,637.12	---
工伤保险费	---	30,566.21	30,566.21	---
生育保险费	---	---	---	---
住房公积金	---	623,837.00	623,837.00	---
工会经费和职工教育经费	430,705.42	675,972.20	1,043,590.85	63,086.77
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	9,219,782.60	38,188,426.48	38,806,756.28	8,601,452.80

(1) 非货币性福利

本期无为职工提供的非货币性福利。

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	1,062,010.19	1,062,010.19	---
失业保险费	---	19,463.84	19,463.84	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合计	---	1,081,474.03	1,081,474.03	---

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	---	823,713.53
企业所得税	598,248.08	1,276,676.84
个人所得税	40,703.18	66,273.79

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	76,013.46	157,491.04
教育费附加	54,295.33	112,493.59
合计	769,260.05	2,436,648.79

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	66,877.70	332,415.52
合计	66,877.70	332,415.52

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付水电费	11,097.00	18,182.97
设备保证金	---	237,878.40
押金	50,000.00	50,000.00
预提费用	---	19,000.00
其他	5,780.70	7,354.15
合计	66,877.70	332,415.52

2. 本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	220,439.96	110,000.00	35,253.30	295,186.66	详见表 1
与收益相关政府补助	---	---	---	---	详见表 1
合计	220,439.96	110,000.00	35,253.30	295,186.66	

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	本期计入当 期损益金额	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	41,850.00	---	6,200.00	---	35,650.00	与资产相关
惠州市锂一次电池工程技术 研究开发中心条件建设项目	178,589.96	---	23,553.30	---	155,036.66	与资产相关
低温型软包锂-二氧化锰电 池的研究开发及产业化	---	110,000.00	5,500.00	---	104,500.00	与资产相关
合计	220,439.96	110,000.00	35,253.30	---	295,186.66	

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，2018 年度确认其他收益 6,200.00 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，2018 年度确认其他收益 23,553.30 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，2018 年度确认其他收益 95,500.00 元，其中与资产相关的其他收益 5,500.00 元，与收益相关的其他收益 90,000.00 元。

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,564,330.00	---	---	---	---	---	56,564,330.00

注释20. 资本公积

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

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,353,411.91	3,020,726.55	---	9,374,138.46
合计	6,353,411.91	3,020,726.55	---	9,374,138.46

注释22. 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	29,418,287.12	---
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	---	---
调整后期初未分配利润	29,418,287.12	---
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	30,207,265.45	---
减: 提取法定盈余公积	3,020,726.55	10
提取任意盈余公积	---	---
提取储备基金	---	---
提取企业发展基金	---	---
利润归还投资	---	---

项目	金额	提取或分配比例(%)
提取职工奖福基金	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	5,656,433.00	---
转为股本的普通股股利	---	---
优先股股利	---	---
对股东的其他分配	---	---
利润归还投资	---	---
其他利润分配	---	---
加：盈余公积弥补亏损	---	---
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	---	---
所有者权益其他内部结转	---	---
期末未分配利润	50,948,393.02	---

2018 年 5 月 14 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 56,564,330 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金。

注释23. 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	143,724,531.69	87,598,578.61	153,447,089.34	90,172,752.61
其他业务	1,078.77	924.49	---	---
合计	143,725,610.46	87,599,503.10	153,447,089.34	90,172,752.61

2. 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	140,200,020.33	84,379,001.36	150,146,260.88	87,305,797.14
锂铁电池	3,471,840.84	3,175,035.16	3,300,828.46	2,866,955.47
其他	52,670.52	44,542.09	---	---
合计	143,724,531.69	87,598,578.61	153,447,089.34	90,172,752.61

3. 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	41,276,515.32	26,667,167.96	70,079,350.52	41,255,714.85
国外销售	102,448,016.37	60,931,410.65	83,367,738.82	48,917,037.76
合计	143,724,531.69	87,598,578.61	153,447,089.34	90,172,752.61

4. 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 (%)
VARTA CONSUMER BATTERIES GMBH & CO. KGAA	20,952,996.81	14.58
BRK	19,836,063.60	13.8
VITZROCELL CO., LTD.	11,684,353.20	8.13
东莞优卓塑胶电子有限公司	11,128,427.23	7.74
SPECTRUM BRANDS, INC.	7,489,602.99	5.21
合计	71,091,443.83	49.46

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	749,786.36	955,365.38
教育费附加	321,337.01	409,442.31
地方教育费附加	214,224.66	272,961.55
印花税	56,603.70	57,862.90
土地使用税	52,468.00	9,837.75
其他	95.07	--
合计	1,394,514.80	1,705,469.89

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,311,961.43	2,335,173.16
运输费	1,461,567.08	1,525,185.12
展览及广告费	757,131.75	419,169.59
办公费	602,550.89	474,309.89
业务招待费	77,905.97	121,766.37
折旧及摊销	7,603.99	10,384.65
其他	160,697.59	67,838.29
合计	5,379,418.70	4,953,827.07

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	6,117,571.30	5,272,798.24
办公费	733,008.66	734,568.46
折旧及摊销	136,493.29	78,166.80
审计评估咨询费	589,067.06	749,615.20
保险费	1,344,971.65	757,226.78

项目	本期发生额	上期发生额
其他	237,246.45	232,906.29
合计	9,158,358.41	7,825,281.77

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,292,076.63	3,291,300.05
办公差旅费	142,157.13	134,507.10
材料费	4,875,081.18	3,240,847.44
租赁费	159,999.96	151,428.54
试验测试费	187,764.06	121,890.13
设备折旧费用	44,911.32	81,789.20
咨询费	276,077.49	219,113.93
其他	215,044.93	343,062.52
合计	10,193,112.70	7,583,938.91

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	---	---
减：利息收入	71,106.67	55,904.49
汇兑损益	-2,473,707.72	2,745,173.80
银行手续费	74,972.11	61,619.77
合计	-2,469,842.28	2,750,889.08

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-34,589.25	854,100.53
合计	-34,589.25	854,100.53

注释30. 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	1,988,239.29	1,152,315.54
合计	1,988,239.29	1,152,315.54

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高效能长寿命锂-二硫化铁电池的研究和产业化	6,200.00	48,366.67	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
惠州市锂一次电池工程技术研究开发中心条件建设项目	23,553.30	21,410.04	与资产相关
信用保险专项资金	13,500.00	99,750.00	与收益相关
省研发后补助	420,600.00	---	与收益相关
展位费补贴	58,340.00	---	与收益相关
低温型软包锂-二氧化锰电池的研究开发及产业化	5,500.00	---	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	90,000.00	---	与收益相关
专利资助费	32,700.00	---	与收益相关
稳岗补贴	14,297.34	12,061.83	与收益相关
创新主体培训经费	50,000.00	---	与收益相关
优秀技师和优秀高校应届毕业生奖金	10,000.00	---	与收益相关
审计律师中介费奖补	700,000.00	---	与收益相关
2018 年惠州市高新技术企业认定专项经费资助	100,000.00	---	与收益相关
技术改造专项资金	243,400.00	---	与收益相关
促进投保出口信用	44,696.65	19,551.00	与收益相关
2017 年区科技项目资助	140,000.00	---	与收益相关
个税手续费返还	35,452.00	---	与收益相关
创新创业新锐活动经费	---	300,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	---	62,220.00	与收益相关
2016 年知识产权激励活动资金	---	12,500.00	与收益相关
2016-2017 年度恺旋人才计划	---	320,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	---	76,456.00	与收益相关
低温安全型锂-二氧化锰电池的研究及产业化	---	180,000.00	与收益相关
合计	1,988,239.29	1,152,315.54	

注释31. 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	110,000.00	35,253.30	详见附注五注释 18
计入其他收益的政府补助	1,952,985.99	1,952,985.99	详见附注五注释 30
计入营业外收入的政府补助	388.88	388.88	详见附注五注释 32
合计	2,063,374.87	1,988,628.17	

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	388.88	---	388.88

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	237,878.40	460.00	237,878.40
合计	238,267.28	460.00	238,267.28

注释33. 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	73,234.48	21,946.04	73,234.48
其他	186,068.73	---	186,068.73
合计	259,303.21	21,946.04	259,303.21

注释34. 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	4,271,095.81	5,187,451.40
递延所得税费用	-6,023.62	-147,648.57
合计	4,265,072.19	5,039,802.83

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	34,472,337.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,170,850.65
子公司适用不同税率的影响	---
调整以前期间所得税的影响	130,601.14
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	36,999.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
研发费用加计扣除影响	-1,073,378.82
所得税费用	4,265,072.19

注释35. 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	71,106.67	55,904.49
政府补助	2,063,374.87	1,282,538.83
往来款	42,260.40	---
合计	2,176,741.94	1,338,443.32

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	7,393,906.71	6,556,289.12
往来款	42,260.40	--
合计	7,436,167.11	6,556,289.12

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹资费用	--	53,000.00
上市中介费	550,000.00	1,223,666.67
合计	550,000.00	1,276,666.67

注释36. 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	30,207,265.45	33,691,856.15
加：资产减值准备	-34,589.25	854,100.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,048,441.29	1,291,756.21
无形资产摊销	125,541.38	71,604.46
长期待摊费用摊销	345,986.11	72,110.97
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)	73,234.48	21,946.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,178,565.43	2,139,012.60
投资损失(收益以“-”号填列)	--	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,023.62	-147,648.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,225,424.74	-2,222,656.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,516,741.94	-14,006,918.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,811,948.07	11,272,306.43
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	24,060,659.54	33,037,469.72
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	--	--

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的期末余额	63,299,541.42	57,248,101.58
减：现金的期初余额	57,248,101.58	37,675,376.84
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	6,051,439.84	19,572,724.74

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	63,299,541.42	57,248,101.58
其中：库存现金	271.80	2,631.40
可随时用于支付的银行存款	63,299,269.62	57,245,470.18
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
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	63,299,541.42	57,248,101.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释37. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,800,666.74	6.8632	39,811,135.97
应收账款			
其中：美元	2,138,102.61	6.8632	14,674,225.83

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 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 43.99% (2017 年：57.77%)。

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

(二) 流动性风险

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

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

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	63,299,541.42	63,299,541.42	63,299,541.42	---	---	---
应收账款	27,869,583.35	29,541,191.82	29,541,191.82	---	---	---
金融资产小计	91,169,124.77	92,840,733.24	92,840,733.24	---	---	---
应付账款	18,515,413.31	18,515,413.31	18,515,413.31	---	---	---
其他应付款	66,877.70	66,877.70	66,877.70			
金融负债小计	18,582,291.01	18,582,291.01	18,582,291.01	---	---	---

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	57,248,101.58	57,248,101.58	57,248,101.58	---	---	---

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
应收账款	29,470,016.29	31,176,214.01	31,176,214.01	---	---	---
金融资产小计	86,718,117.87	88,424,315.59	88,424,315.59	---	---	---
应付账款	19,866,215.20	19,866,215.20	19,866,215.20	---	---	---
其他应付款	332,415.52	332,415.52	332,415.52	---	---	---
金融负债小计	20,198,630.72	20,198,630.72	20,198,630.72	---	---	---

(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) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	折算汇率	期末折算人民币余额
外币金融资产：			
货币资金	5,800,666.74	6.8632	39,811,135.97
应收账款	2,138,102.61	6.8632	14,674,225.83
小计	7,938,769.35	---	54,485,361.80

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	7,784,555.66	6.5342	50,865,843.59
应收账款	1,948,206.75	6.5342	12,729,972.55
小计	9,732,762.41	---	63,595,816.14

(3) 敏感性分析：

截止 2018 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 5,448,536.18 元。

七、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

八、关联方及关联交易

2015 年 4 月 28 日，艾建杰、潘文硕签署《一致行动人协议》，有效期三年。2018 年 4 月 28 日，艾建杰、潘文硕再次签署《一致行动人协议》，本公司最终控制人是艾建杰和潘文硕，其中艾建杰持股比例 31.86%，潘文硕持股比例 15.64%，合计持股比例达到 47.50%。

(一) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘秋明	公司 5%以上股东之一
何献文	公司董事
王卫华	公司董事、财务总监、董事会秘书
詹启军	公司独立董事
刘捷	公司独立董事
郭新梅	公司独立董事
周文建	公司监事
王之平	公司监事
王瑞钧	公司监事
广东九联科技股份有限公司	公司独立董事詹启军任董事长的公司
合纵中天（北京）投资管理有限公司	公司独立董事詹启军任执行董事的公司
惠州亿纬锂能股份有限公司	公司独立董事詹启军任独立董事的公司
茂硕电源科技股份有限公司	公司独立董事郭新梅任独立董事的公司
深圳市锦瑞生物科技有限公司	公司独立董事郭新梅任董事的公司
Ree Jie Limited	同受实际控制人控制
惠州市恒泰科技股份有限公司	股东刘秋明任执行董事的公司
北京吉兴科技有限公司	股东刘秋明任执行董事的公司
惠州市吉瑞科技有限公司	股东刘秋明担任董事长的公司
吉康科技（惠州）有限公司	股东刘秋明担任董事长的公司
吉盛科技（惠州）有限公司	股东刘秋明担任董事长的公司
深圳华昶实业有限公司	股东刘秋明担任董事长的公司
深圳市华创天下电子商务有限公司	股东刘秋明任执行董事的公司
深圳市源格林科技有限公司	股东刘秋明任董事的公司
深圳市吉尚科技有限公司	股东刘秋明任董事的公司
深圳吉欣科技有限公司	股东刘秋明任总经理的公司
深圳市华商生物科技有限公司	股东刘秋明担任董事长的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Ree Min Limited	股东刘秋明持股控制的公司
新疆上阳股权投资股份有限公司	公司股东潘文硕任董事的公司
惠州市卓亚商务服务有限公司	公司股东潘文硕配偶控制的公司
惠州市宏图伟业科技有限公司	公司独立董事詹启军直系亲属控制之公司
深圳力合载物创业投资有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任董事长的公司
深圳力合创新创业投资有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任控制的公司
深圳力合华章创业投资有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任董事的公司
深圳力合载物股权投资基金管理有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任执行董事的公司
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任执行董事的公司
深圳力合创新投资合伙企业（有限合伙）	公司独立董事郭新梅配偶控制的公司
上海中科睿射电子科技有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任董事的公司
深圳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
深圳载物强劲科技有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任董事的公司
深圳前海明途珠宝有限公司	公司独立董事刘捷直系亲属任执行董事的公司
香港富凯华集团	公司独立董事刘捷直系亲属任董事长的公司

（二）关联方交易

1. 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。

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

本公司与东峡大通（北京）管理咨询有限公司签订的 OFO-HQSC-20170930-0009 号《采购合同》，以及于 2017 年 11 月 18 日签订的 OFO-HQSC-20171117-0006 号《采购合同》发生纠纷，于 2018 年 12 月 12 日向中国国际经济贸易仲裁委员会提交了仲裁申请书，仲裁庭于

2019年3月4日开庭审理。2019年3月18日,根据中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书[2019]中国贸仲京裁字第0331号,东峡大通(北京)管理咨询有限公司尚欠本公司2,893,600.00元货款,双方当事人经协商达成和解,并于2019年3月4日共同签署了《和解协议》,双方协商东峡大通(北京)管理咨询有限公司应于2019年3月20日前一次性向本公司支付2,893,600.00元。截至2019年3月20日,东峡大通(北京)管理咨询有限公司尚未履行《和解协议》相关内容,本公司已于2019年4月3日向法院申请强制执行。

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	-73,234.48	
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)	1,988,628.17	
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,809.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	331,768.10	
少数股东权益影响额（税后）	--	
合计	1,635,435.26	

(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	27.15	0.5340	0.5340
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.68	0.5051	0.5051

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月二十二日



营业执照

(副本) (5-1)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



统一社会信用代码

91110108590676050Q



名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙
经营范围	会计师事务所(普通合伙)
成立日期	2012年02月09日
合伙期限	2012年02月09日至长期
主要经营场所	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

审查企业会计报表、审计报告、验资报告、清算报告、资产评估报告、企业合并、分立、改制、重组、收购、兼并、破产清算、资产评估、法律、法规规定的其他经营活动；

出具审计报告、验资报告、清算报告、资产评估报告、企业合并、分立、改制、重组、收购、兼并、破产清算、资产评估、法律、法规规定的其他经营活动；

出具审计报告、验资报告、清算报告、资产评估报告、企业合并、分立、改制、重组、收购、兼并、破产清算、资产评估、法律、法规规定的其他经营活动；

出具审计报告、验资报告、清算报告、资产评估报告、企业合并、分立、改制、重组、收购、兼并、破产清算、资产评估、法律、法规规定的其他经营活动；

**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**

登记机关



2019年 03月 19日

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

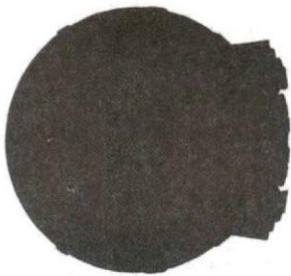


发证机关:

二〇一七年七月二十七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所 (特殊普通合伙)



首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



证书序号：000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

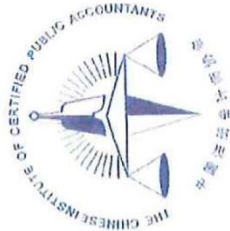
**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**



证书号：01

发证时间：九年

证书有效期至：二〇二〇年九月十日



**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
y m d

张朝斌
Full name 张朝斌
姓 名
Sex 男
出生日期 (Year-Month-Day) 1980-01-23
Date of birth
工作单位 深圳市注册会计师协会
Working unit
身份证号码 440302198001230000
Identity card No. 440302198001230000

深圳市注册会计师协会(普通合伙) 000063553



年度检验登记
Annual Renewal Registration



张朝斌
110001610229
深圳市注册会计师协会

年 月 日
y m d



**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/ /



Full name: 刘国平
Sex: 男
Date of birth: 1989-02-10
Work unit: 大德会计师事务所
Member No: 110101480329



年度检验登记
Annual Renewal Registration



刘国平
110101480329
深圳市注册会计师协会

日
/

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]006511号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-56

审计报告

大华审字[2020]006511号

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司(以下简称德瑞锂电)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德瑞锂电 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德瑞锂电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

德瑞锂电管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情

况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督德瑞锂电的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目

的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

张朝钺

中国注册会计师：

杨昊

二〇二〇年四月二十二日



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	注释1	50,989,960.99	63,299,541.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
交易性金融资产	注释2	30,618,947.03	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	注释3	-	-
应收账款	注释4	34,429,736.52	27,869,583.35
应收款项融资		-	-
预付款项	注释5	1,792,210.89	1,830,584.03
其他应收款	注释6	-	-
存货	注释7	22,285,629.90	26,128,432.84
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	59,711.61	1,784,541.25
流动资产合计		140,176,196.94	120,912,682.89
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
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	22,084,595.86	17,993,861.32
在建工程	注释10	17,087,715.95	153,724.28
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释11	5,694,706.89	5,782,546.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释12	1,036,784.59	1,298,263.93
递延所得税资产	注释13	805,272.52	340,019.27
其他非流动资产	注释14	694,503.00	6,390,715.25
非流动资产合计		47,403,578.81	31,959,130.78
资产总计		187,579,775.75	152,871,813.67

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

潘文硕
潘文硕印

主管会计工作负责人：

潘文硕
潘文硕印

会计机构负责人：

卫王
卫王印



资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	注释15	24,285,569.09	18,515,413.31
预收款项	注释16	224,189.58	616,585.44
应付职工薪酬	注释17	11,143,261.69	8,601,452.80
应交税费	注释18	842,294.76	769,260.05
其他应付款	注释19	114,993.51	66,877.70
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		36,610,308.63	28,569,589.30
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释20	254,433.24	295,186.66
递延所得税负债	注释13	92,842.05	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		347,275.29	295,186.66
负债合计		36,957,583.92	28,864,775.96
股东权益：			
股本	注释21	56,564,330.00	56,564,330.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释22	7,120,176.23	7,120,176.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释23	12,884,118.82	9,374,138.46
未分配利润	注释24	74,053,566.78	50,948,393.02
股东权益合计		150,622,191.83	124,007,037.71
负债和股东权益总计		187,579,775.75	152,871,813.67

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

潘文硕
硕潘
印文

主管会计工作负责人：

潘文硕
硕潘
印文

会计机构负责人：

卫华王



利润表

2019年度

编制单位：惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释25	160,897,993.90	143,725,610.46
减：营业成本	注释25	93,928,777.69	87,599,503.10
税金及附加	注释26	1,584,651.37	1,394,514.80
销售费用	注释27	5,730,925.25	5,379,418.70
管理费用	注释28	10,381,760.07	9,158,358.41
研发费用	注释29	8,834,643.54	10,193,112.70
财务费用	注释30	-1,146,234.53	-2,469,842.28
其中：利息费用		-	-
利息收入		333,608.57	71,106.67
加：其他收益	注释31	1,548,474.37	1,988,239.29
投资收益	注释32	148,500.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益	注释33	618,947.03	-
信用减值损失	注释34	-3,253,467.23	-
资产减值损失	注释35	-	34,589.25
资产处置收益		-	-
二、营业利润		40,645,924.68	34,493,373.57
加：营业外收入	注释36	-	238,267.28
减：营业外支出	注释37	395,934.88	259,303.21
三、利润总额		40,249,989.80	34,472,337.64
减：所得税费用	注释38	5,150,186.18	4,265,072.19
四、净利润		35,099,803.62	30,207,265.45
(一) 持续经营净利润		35,099,803.62	30,207,265.45
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
(二) 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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 其他债权投资公允价值变动		-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		35,099,803.62	30,207,265.45
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.62	0.53
(二) 稀释每股收益		0.62	0.53

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

潘文硕

主管会计工作负责人：

潘文硕

会计机构负责人：

叶





现金流量表

2019年度

编制单位：惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,779,473.04	142,145,890.77
收到的税费返还		2,733,432.07	4,698,099.59
收到其他与经营活动有关的现金	注释39	3,599,927.80	2,176,741.94
经营活动现金流入小计		157,112,832.91	149,020,732.30
购买商品、接受劳务支付的现金		64,425,328.05	70,599,727.72
支付给职工以及为职工支付的现金		37,236,712.59	39,775,430.31
支付的各项税费		7,301,777.80	7,148,747.62
支付其他与经营活动有关的现金	注释39	8,728,354.94	7,436,167.11
经营活动现金流出小计		117,692,173.38	124,960,072.76
经营活动产生的现金流量净额		39,420,659.53	24,060,659.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		35,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		148,500.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	38,221.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		35,148,500.00	38,221.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,675,758.34	13,019,573.64
投资支付的现金		65,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		78,675,758.34	13,019,573.64
投资活动产生的现金流量净额		-43,527,258.34	-12,981,352.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,484,649.50	5,656,433.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释39	-	550,000.00
筹资活动现金流出小计		8,484,649.50	6,206,433.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,484,649.50	-6,206,433.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		281,667.88	1,178,565.43
五、现金及现金等价物净增加额		-12,309,580.43	6,051,439.84
加：期初现金及现金等价物余额		63,299,541.42	57,248,101.58
六、期末现金及现金等价物余额		50,989,960.99	63,299,541.42

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

潘文
印文

主管会计工作负责人：

潘文
印文

会计机构负责人：

王华

股东权益变动表

2019年度

编制单位：惠州市惠德锂电科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					股东权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益		盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	56,564,330.00	-	7,120,176.23	-	-	9,374,138.46	50,948,393.02	124,007,037.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,564,330.00	-	7,120,176.23	-	-	9,374,138.46	50,948,393.02	124,007,037.71
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	3,509,980.36	23,105,173.76	26,615,154.12
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	35,099,803.62	35,099,803.62
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,509,980.36	-11,994,629.86	-8,484,649.50
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	3,509,980.36	-3,509,980.36	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-8,484,649.50	-8,484,649.50
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	56,564,330.00	-	7,120,176.23	-	-	12,884,118.82	74,053,566.78	150,622,191.83

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

潘文硕



主管会计工作负责人：

潘文硕



会计机构负责人：

王卫

财务报表 第5页

股东权益变动表

2019年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	56,564,330.00	-	7,120,176.23	-	-	-	6,353,411.91	29,418,287.12	99,456,205.26
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,564,330.00	-	7,120,176.23	-	-	-	6,353,411.91	29,418,287.12	99,456,205.26
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	3,020,726.55	21,530,105.90	24,550,832.45
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	30,207,265.45	30,207,265.45
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	3,020,726.55	-8,677,159.55	-5,656,433.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	3,020,726.55	-3,020,726.55	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-5,656,433.00	-5,656,433.00
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	56,564,330.00	-	7,120,176.23	-	-	-	9,374,138.46	50,948,393.02	124,007,037.71



编制单位: 德盛锂电科技股份有限公司

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

潘文硕



主管会计工作负责人:

潘文硕



会计机构负责人:

王华



惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司（以下简称德瑞锂电或本公司）系2012年5月7日由广东省惠州市工商行政管理局登记注册成立，由惠州市吉瑞科技有限公司、以及自然人艾建杰、何献文共同出资组建，并取得广东省惠州市工商行政管理局核发的注册号为441300000183196《企业法人营业执照》，注册资本为1,000万元人民币，实收资本1,000万元人民币；其中惠州市吉瑞科技有限公司以货币资金出资方式出资300万元人民币，持股30.00%，艾建杰以货币资金出资方式出资300万元人民币，持股30.00%，何献文以货币资金出资方式出资400万元人民币，持股40.00%。

成立时本公司股权结构为（人民币万元）：

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

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

股东名称	实收资本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
惠州市吉瑞科技有限公司	300.00	30.00	--	--

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

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

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

股东名称	实收资本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
刘念	30.00	3.00	30.00	3.00
郑立宏	20.00	2.00	20.00	2.00
宋建强	--	--	10.00	1.00
缪玲	--	--	10.00	1.00
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

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

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

2. 股份制改制情况

2015年5月，经公司股东会审议通过，决定以2015年3月31日经审计的账面净资产作为出

资，整体改制为股份有限公司。按原各股东持股比例折股为人民币1,500.00万元，余额计入资本公积。

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

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

股东名称	股本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
艾建杰	838.80	34.95	948.54	32.98
李宇红	---	---	72.00	2.50
潘文硕	411.80	17.14	465.68	16.20
张哲华	---	---	48.00	1.67
刘秋明	356.40	14.85	403.03	14.02
张健	126.00	5.25	142.49	4.96
蒋凌帆	118.70	4.95	134.24	4.68
何献文	114.08	4.75	129.01	4.48
周文建	84.80	3.53	95.89	3.33
王瑞钧	52.96	2.21	59.89	2.08
王卫华	52.96	2.21	59.89	2.08
王之平	52.96	2.21	59.89	2.08
郑立宏	48.00	2.00	54.28	1.89
刘建明	---	---	6.00	0.21
龚小洋	---	---	5.00	0.17
罗锐	---	---	5.00	0.17
李少华	---	---	5.00	0.17
税瑶	---	---	5.00	0.17
涂秀艳	---	---	5.00	0.17
梁辉	---	---	4.00	0.14
刘志勍	---	---	4.00	0.14

股东名称	股本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
成庆华	26.56	1.11	30.04	1.04
劳忠奋	26.56	1.11	30.03	1.04
谢远军	26.56	1.11	30.03	1.04
宋建强	24.00	1.00	27.14	0.94
缪玲	24.00	1.00	27.14	0.94
吴光标	--	--	3.00	0.10
李小毛	--	--	3.00	0.10
深圳市华惠创富投资管理 有限公司	14.76	0.62	14.76	0.51
胡炜	0.10	0.00	0.10	--
合计	2,400.00	100.00	2,877.07	100.00

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

股东名称	股本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
艾建杰	948.54	32.98	1,802.226	32.98
李宇红	72.00	2.50	136.800	2.50
潘文硕	465.68	16.20	884.792	16.20
张哲华	48.00	1.67	91.200	1.67
刘秋明	403.03	14.02	765.757	14.02
张健	142.49	4.96	270.731	4.96
蒋凌帆	134.24	4.68	255.056	4.68
何献文	129.01	4.48	245.119	4.48
周文建	95.89	3.33	182.191	3.33
王瑞钧	59.89	2.08	113.791	2.08
王卫华	59.89	2.08	113.791	2.08
王之平	59.89	2.08	113.791	2.08
郑立宏	54.28	1.89	103.132	1.89
刘建明	6.00	0.21	11.400	0.21

股东名称	股本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
龚小洋	5.00	0.17	9.500	0.17
罗锐	5.00	0.17	9.500	0.17
李少华	5.00	0.17	9.500	0.17
税瑶	5.00	0.17	9.500	0.17
涂秀艳	5.00	0.17	9.500	0.17
梁辉	4.00	0.14	7.600	0.14
刘志勃	4.00	0.14	7.600	0.14
成庆华	30.04	1.04	57.076	1.04
劳忠奋	30.03	1.04	57.057	1.04
谢远军	30.03	1.04	57.057	1.04
宋建强	27.14	0.94	51.566	0.94
缪玲	27.14	0.94	51.566	0.94
吴光标	3.00	0.10	5.700	0.10
李小毛	3.00	0.10	5.700	0.10
深圳市华惠创富投资管理 有限公司	14.76	0.51	28.044	0.51
胡炜	0.10	--	0.190	--
合计	2,877.07	100.00	5,466.433	100.00

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

股东名称	股本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
艾建杰	1,802.226	32.98	1,802.226	31.86
李宇红	136.800	2.50	136.800	2.42
潘文硕	884.792	16.20	884.792	15.65
张哲华	91.200	1.67	91.200	1.61
刘秋明	765.757	14.02	765.757	13.54
张健	270.731	4.96	270.731	4.79

股东名称	股本			
	变更前		变更后	
	金额	出资比例%	金额	出资比例%
蒋凌帆	255.056	4.68	255.056	4.51
何献文	245.119	4.48	245.119	4.33
周文建	182.191	3.33	182.191	3.22
王瑞钧	113.791	2.08	113.791	2.01
王卫华	113.791	2.08	113.791	2.01
王之平	113.791	2.08	113.791	2.01
郑立宏	103.132	1.89	103.132	1.82
刘建明	11.400	0.21	11.400	0.20
龚小洋	9.500	0.17	9.500	0.17
罗锐	9.500	0.17	9.500	0.17
李少华	9.500	0.17	9.500	0.17
税瑶	9.500	0.17	9.500	0.17
涂秀艳	9.500	0.17	9.500	0.17
梁辉	7.600	0.14	7.600	0.13
刘志勍	7.600	0.14	7.600	0.13
成庆华	57.076	1.04	57.076	1.01
劳忠奋	57.057	1.04	57.057	1.01
谢远军	57.057	1.04	57.057	1.01
宋建强	51.566	0.94	51.566	0.91
缪玲	51.566	0.94	51.566	0.91
吴光标	5.700	0.10	5.700	0.1
李小毛	5.700	0.10	5.700	0.1
深圳市华惠创富投资管理 有限公司	28.044	0.51	28.044	0.5
胡炜	0.190	---	0.190	---
李云	---	---	100.000	1.77
侯二丽	---	---	90.000	1.59
合计	5,466.433	100.00	5,656.433	100.00

3. 注册地和总部地址

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司统一社会信用代码为 91441300595815670Y，注册资本和股本均为 56,564,330.00 元，注册地址：惠州市仲恺高新区和畅西三路 67 号；法定代表人：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

财务报表附注 第 7 页

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 2020 年 4 月 22 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) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务

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。

(七)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利

益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3.金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用

风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(八) 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、(七) 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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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

(九) 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、（七）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) 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、（七）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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

制半成品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货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。

(十二) 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。

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。

(十三) 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。

(十四) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。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。

(十五) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

(十六) 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，不再其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

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

(十七) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司销售分为内销和外销。

(1) 产品内销收入确认：内销采用的交货方式有快递、物流公司运输。公司以收到客户的送货回签单作为收入的确认时点，根据送货回签单和相应的订单、出库通知单、出厂放行条等确认收入。

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

(十八) 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。

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

(十九) 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）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	---	---	---	---
应收账款	---	27,869,583.35	27,869,583.35	---
应收票据及应收账款	27,869,583.35	-27,869,583.35	---	---
应付票据	---	---	---	---
应付账款	---	18,515,413.31	18,515,413.31	---

财务报表附注 第 27 页

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应付票据及应付账款	18,515,413.31	-18,515,413.31	--	--

(二十一)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），以及执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》。

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则不影响本期期初资产负债表相关项目。

(2) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》对本公司的影响

根据《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》对本期报表相关项目未产生影响。

(3) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》对本公司的影响

根据《企业会计准则第 12 号——债务重组》规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》对本期报表相关项目未产生影响。

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	备注
增值税	销售收入、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	16%、13%	注 1

税种	计税依据	税率	备注
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	--
教育费附加	应缴流转税税额	3%	--
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	--
企业所得税	应纳税所得额	15%	--

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（二）税收优惠政策及依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火〔2008〕172 号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火〔2008〕362 号《高新技术企业认定管理工作指引》，规定只要经过认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，均适用 15%的企业所得税税率。

2017 年 11 月 9 日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局以 GR201744002686 号认定本公司通过高新科技企业复审。根据上述规定，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。因此，本公司 2019 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）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	539.30	271.80
银行存款	50,989,421.69	63,299,269.62
合计	50,989,960.99	63,299,541.42
其中：存放在境外的款项总额	--	--

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	30,466,747.03	--
远期结售汇	152,200.00	--
合计	30,618,947.03	--

注释3. 应收票据

1. 应收票据的分类

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

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 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	4,499,078.05	---
商业承兑汇票	---	---
合计	4,499,078.05	---

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释4. 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	36,052,143.71	26,658,989.51
1—2 年	440,671.20	2,826,159.25
2—3 年	2,714,928.80	---
3 年以上	36,043.06	56,043.06
小计	39,243,786.77	29,541,191.82
减：坏账准备	4,814,050.25	1,671,608.47
合计	34,429,736.52	27,869,583.35

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,893,600.00	7.37	2,893,600.00	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,350,186.77	92.63	1,920,450.25	5.28	34,429,736.52
合计	39,243,786.77	100.00	4,814,050.25	12.27	34,429,736.52

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	29,541,191.82	100.00	1,671,608.47	5.66	27,869,583.35
合计	29,541,191.82	100.00	1,671,608.47	5.66	27,869,583.35

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,052,143.71	1,802,607.19	5.00
1—2 年	123,000.00	12,300.00	10.00
2—3 年	139,000.00	69,500.00	50.00
3 年以上	36,043.06	36,043.06	100.00
合计	36,350,186.77	1,920,450.25	5.28

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,658,989.51	1,332,949.48	5.00
1—2 年	2,826,159.25	282,615.93	10.00
2—3 年	---	---	50.00
3 年以上	56,043.06	56,043.06	100.00
合计	29,541,191.82	1,671,608.47	5.66

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初	本期变动情况				期末
		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	1,671,608.47	359,867.23	---	111,025.45	---	1,920,450.25

类别	期初	本期变动情况				期末
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款						
合计	1,671,608.47	3,253,467.23	--	111,025.45	--	4,814,050.25

6. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	111,025.45

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
VARTA Consumer Batteries GmbH & Co. KGaA	3,227,805.42	8.23	161,390.27
东莞优卓塑胶电子有限公司	3,147,354.49	8.02	157,367.72
VITZROCELL CO., LTD	3,008,702.51	7.67	150,435.13
东峡大通(北京)管理咨询有限公司	2,893,600.00	7.37	2,893,600.00
AJAX SYSTEMS TRADING DMCC	2,754,203.76	7.02	137,710.19
合计	15,031,666.18	38.31	3,500,503.31

8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

9. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

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	1,764,370.89	98.45	1,830,584.03	100.00
1-2年	27,840.00	1.55	--	--
合计	1,792,210.89	100.00	1,830,584.03	100.00

2. 本期无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
美亚财产保险有限公司广东分公司	586,500.40	32.72	2019年	预付保险费
中国出口信用保险公司广东分公司	297,150.03	16.58	2019年	预付保险费
中华联合财产保险股份有限公司惠州中心支公司	236,001.15	13.17	2019年	预付保险费
UBE(Shanghai)LTD	182,655.89	10.19	2019年	预付材料款

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
中国机电产品进出口商会	112,255.04	6.26	2019 年	预付展会费
合计	1,414,562.51	78.92	---	---

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	---	---
合计	---	---

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	300,000.00	300,000.00
小计	300,000.00	300,000.00
减：坏账准备	300,000.00	300,000.00
合计	---	---

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	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

3. 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	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	---
合计	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	---

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	---	---	---	---	---

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（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	---
合计	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	---

4. 本期无单项计提预期信用损失的其他应收款。

5. 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	---	---	5.00
1-2年	---	---	10.00
2-3年	---	---	50.00
3年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	300,000.00	300,000.00	100.00

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	---	---	5.00
1-2年	---	---	10.00
2-3年	---	---	50.00
3年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	300,000.00	300,000.00	100.00

6. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	300,000.00	---	---	---	---	300,000.00
合计	300,000.00	---	---	---	---	300,000.00

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 本期无涉及政府补助的应收款项。

9. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

10. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

11. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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

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	2,848,219.78	---	2,848,219.78	3,358,315.66	---	3,358,315.66
自制半成品	10,183,398.32	---	10,183,398.32	12,436,995.29	---	12,436,995.29
在产品	2,282,004.40	---	2,282,004.40	2,717,771.84	---	2,717,771.84
库存商品	6,721,395.01	---	6,721,395.01	6,652,143.96	---	6,652,143.96
发出商品	250,612.39	---	250,612.39	963,206.09	---	963,206.09
合计	22,285,629.90	---	22,285,629.90	26,128,432.84	---	26,128,432.84

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	59,711.61	227,937.47
上市中介费用	---	1,556,603.78
合计	59,711.61	1,784,541.25

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,084,595.86	17,993,861.32
固定资产清理	---	---
合计	22,084,595.86	17,993,861.32

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	其他	合计
一. 账面原值	---	---	---	---
1. 期初余额	23,030,382.84	920,805.79	14,409.64	23,965,598.27
2. 本期增加金额	6,423,275.56	434,314.34	---	6,857,589.90
购置	5,882,968.32	430,605.68	---	6,313,574.00
在建工程转入	540,307.24	---	---	540,307.24
股东投入	---	---	---	---
其他增加	---	3,708.66	---	3,708.66

项目	机器设备	电子设备	其他	合计
3. 本期减少金额	168,267.80	9,148.01	---	177,415.81
处置或报废	50,654.71	5,771.93	---	56,426.64
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	117,613.09	3,376.08	---	120,989.17
4. 期末余额	29,285,390.60	1,345,972.12	14,409.64	30,645,772.36
二. 累计折旧	---	---	---	---
1. 期初余额	5,297,369.10	667,699.93	6,667.92	5,971,736.95
2. 本期增加金额	2,518,326.21	179,925.25	1,567.98	2,699,819.44
本期计提	2,518,326.21	179,925.25	1,567.98	2,699,819.44
其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	102,950.24	7,429.65	---	110,379.89
处置或报废	38,881.50	4,222.41	---	43,103.91
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	64,068.74	3,207.24	---	67,275.98
4. 期末余额	7,712,745.07	840,195.53	8,235.90	8,561,176.50
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	21,572,645.53	505,776.59	6,173.74	22,084,595.86

项目	机器设备	电子设备	其他	合计
2. 期初账面价值	17,733,013.74	253,105.86	7,741.72	17,993,861.32

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	17,087,715.95	153,724.28
工程物资	---	---
合计	17,087,715.95	153,724.28

(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	74,017.11	---	74,017.11	153,724.28	---	153,724.28
产业园项目	17,013,698.84	---	17,013,698.84	---	---	---
合计	17,087,715.95	---	17,087,715.95	153,724.28	---	153,724.28

2. 重要在建工程项目本期变动情况

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

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	6,620.01	25.70	25.70	---	---	---	自筹

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一. 账面原值	---	---	---
1. 期初余额	5,953,400.00	81,398.60	6,034,798.60
2. 本期增加金额	---	36,283.19	36,283.19
购置	---	36,283.19	36,283.19
内部研发	---	---	---

项目	土地使用权	软件及其他	合计
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	178,601.94	73,649.93	252,251.87
2. 本期增加金额	119,067.96	5,055.07	124,123.03
本期计提	119,067.96	5,055.07	124,123.03
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	297,669.90	78,705.00	376,374.90
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	5,655,730.10	38,976.79	5,694,706.89
2. 期初账面价值	5,774,798.06	7,748.67	5,782,546.73

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,298,263.93	138,640.78	400,120.12	---	1,036,784.59
合计	1,298,263.93	138,640.78	400,120.12	---	1,036,784.59

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,114,050.25	767,107.53	1,971,608.47	295,741.27
递延收益	254,433.24	38,164.99	295,186.66	44,278.00
合计	5,368,483.49	805,272.52	2,266,795.13	340,019.27

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	618,947.03	92,842.05	---	---
合计	618,947.03	92,842.05	---	---

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	175,750.00	1,900,923.25
预付设备款	518,753.00	4,489,792.00
合计	694,503.00	6,390,715.25

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	6,440,670.51	---
应付设备款	573,315.04	655,752.38
应付货款	17,070,827.99	17,768,129.63
应付运费	200,755.55	91,531.30
合计	24,285,569.09	18,515,413.31

1. 账龄超过一年的重要应付账款

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

注释16. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	224,189.58	616,585.44
合计	224,189.58	616,585.44

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,601,452.80	38,754,786.46	36,212,977.57	11,143,261.69
离职后福利-设定提存计划	---	1,106,386.11	1,106,386.11	---
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	8,601,452.80	39,861,172.57	37,319,363.68	11,143,261.69

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,446,382.82	35,468,773.59	32,916,725.64	10,998,430.77
职工福利费	91,983.21	1,684,494.44	1,690,389.99	86,087.66
社会保险费	---	400,580.27	400,580.27	---
其中：基本医疗保险费	---	335,768.43	335,768.43	---
补充医疗保险	---	51,632.14	51,632.14	---
工伤保险费	---	13,179.70	13,179.70	---
生育保险费	---	---	---	---
住房公积金	---	528,350.00	528,350.00	---
工会经费和职工教育经费	63,086.77	672,588.16	676,931.67	58,743.26
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	8,601,452.80	38,754,786.46	36,212,977.57	11,143,261.69

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	---	1,088,615.89	1,088,615.89	---
失业保险费	---	17,770.22	17,770.22	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合计	---	1,106,386.11	1,106,386.11	---

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	699,616.71	598,248.08
个人所得税	40,336.25	40,703.18
城市维护建设税	59,699.38	76,013.46

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	42,642.42	54,295.33
合计	842,294.76	769,260.05

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	114,993.51	66,877.70
合计	114,993.51	66,877.70

(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	9,206.74	11,097.00
押金	100,000.00	50,000.00
其他	5,786.77	5,780.70
合计	114,993.51	66,877.70

2. 本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释20. 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	295,186.66	---	40,753.42	254,433.24	详见表 1
与收益相关政府补助	---	---	---	---	---
合计	295,186.66	---	40,753.42	254,433.24	---

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	本期计入当 期损益金额	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	35,650.00	---	6,200.00	---	29,450.00	与资产相关
惠州市锂一次电池工程技术 研究开发中心条件建设项目	155,036.66	---	23,553.30	---	131,483.36	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	104,500.00	---	11,000.12	---	93,499.88	与资产相关
合计	295,186.66	---	40,753.42	---	254,433.24	---

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，2019年度确认其他收益6,200.00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，2019年度确认其他收益23,553.30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，2019年度确认其他收益11,000.12元。

注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,564,330.00	--	--	--	--	--	56,564,330.00

注释22. 资本公积

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

注释23. 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	9,374,138.46	3,509,980.36	--	12,884,118.82
合计	9,374,138.46	3,509,980.36	--	12,884,118.82

注释24. 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	50,948,393.02	--
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	50,948,393.02	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,099,803.62	--
减：提取法定盈余公积	3,509,980.36	10
提取任意盈余公积	--	--
提取储备基金	--	--
提取企业发展基金	--	--
利润归还投资	--	--
提取职工奖福基金	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	8,484,649.50	以公司总股本 56,564,330 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金

项目	金额	提取或分配比例(%)
转为股本的普通股股利	---	---
优先股股利	---	---
对其他的其他分配	---	---
利润归还投资	---	---
其他利润分配	---	---
加：盈余公积弥补亏损	---	---
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	---	---
所有者权益其他内部结转	---	---
期末未分配利润	74,053,566.78	---

注释25. 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	160,881,751.44	93,915,830.89	143,724,531.69	87,598,578.61
其他业务	16,242.46	12,946.80	1,078.77	924.49
合计	160,897,993.90	93,928,777.69	143,725,610.46	87,599,503.10

2. 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	157,781,729.53	91,129,242.73	140,200,020.33	84,379,001.36
锂电池	3,091,821.05	2,780,089.30	3,471,840.84	3,175,035.16
其他	8,200.86	6,498.86	52,670.52	44,542.09
合计	160,881,751.44	93,915,830.89	143,724,531.69	87,598,578.61

3. 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	59,468,781.53	37,774,453.78	41,276,515.32	26,667,167.96
国外销售	101,412,969.91	56,141,377.11	102,448,016.37	60,931,410.65
合计	160,881,751.44	93,915,830.89	143,724,531.69	87,598,578.61

4. 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(%)
VARTA Consumer Batteries GmbH & Co .KGaA	24,979,577.53	15.53

客户名称	本期发生额	
	金额	比例 (%)
BRK BRANDS INC	18,692,287.72	11.62
东莞优卓塑胶电子有限公司	11,583,171.70	7.20
VITZROCELL CO., LTD	11,340,056.11	7.05
惠州市几米智造科技有限公司	8,244,241.35	5.12
合计	74,839,334.41	46.52

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	866,694.51	749,786.36
教育费附加	371,440.50	321,337.01
地方教育费附加	247,627.01	214,224.66
印花税	46,294.10	56,603.70
土地使用税	52,468.00	52,468.00
其他	127.25	95.07
合计	1,584,651.37	1,394,514.80

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,956,845.10	2,311,961.43
运输费	1,507,352.11	1,461,567.08
展览及广告费	545,653.29	757,131.75
办公费	562,883.34	602,550.89
业务招待费	99,327.92	77,905.97
折旧及摊销	10,857.10	7,603.99
其他	48,006.39	160,697.59
合计	5,730,925.25	5,379,418.70

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	5,674,229.41	6,117,571.30
办公费	466,889.16	733,008.66
折旧及摊销	138,374.55	136,493.29
审计评估咨询费	2,266,257.98	589,067.06
保险费	1,562,710.39	1,344,971.65
其他	273,298.58	237,246.45
合计	10,381,760.07	9,158,358.41

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,647,336.91	4,292,076.63
办公差旅费	226,888.66	142,157.13
材料费	1,998,110.14	4,875,081.18
租赁费	168,571.38	159,999.96
试验测试费	175,908.26	187,764.06
设备折旧费用	102,681.71	44,911.32
咨询费	37,257.74	276,077.49
其他	477,888.74	215,044.93
合计	8,834,643.54	10,193,112.70

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	---	---
减：利息收入	333,608.57	71,106.67
汇兑损益	-889,252.30	-2,473,707.72
银行手续费	76,626.34	74,972.11
合计	-1,146,234.53	-2,469,842.28

注释31. 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	1,548,474.37	1,988,239.29
合计	1,548,474.37	1,988,239.29

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高效能长寿命锂-二硫化铁电池的研究和产业化	6,200.00	6,200.00	与资产相关
惠州市锂一次电池工程技术研究开发中心条件建设项目	23,553.30	23,553.30	与资产相关
低温型软包锂-二氧化锰电池的研究开发及产业化	11,000.12	5,500.00	与资产相关
仲恺科创局市场发展利用资本专项资金	1,000,000.00	---	与收益相关
科技成果转化中心项目补助经费	100,000.00	---	与收益相关
企业成长奖励	145,200.00	---	与收益相关
出口信用保险专项资金	148,382.11	58,196.65	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
专利代理费资助	4,000.00	---	与收益相关
稳岗补助	13,786.84	14,297.34	与收益相关
展位费补贴	90,400.00	58,340.00	与收益相关
省研发后补助	---	420,600.00	与收益相关
低温型软包锂-二氧化锰电池的研究开发及产业化	---	90,000.00	与收益相关
专利资助费	---	32,700.00	与收益相关
创新主体培训经费	---	50,000.00	与收益相关
优秀技师和优秀高校应届毕业生奖金	---	10,000.00	与收益相关
审计律师中介费奖补	---	700,000.00	与收益相关
2018 年惠州市高新技术企业认定专项经费资助	---	100,000.00	与收益相关
技术改造专项资金	---	243,400.00	与收益相关
2017 年区科技项目资助	---	140,000.00	与收益相关
个税手续费返还	5,952.00	35,452.00	与收益相关
合计	1,548,474.37	1,988,239.29	---

注释32. 投资收益

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	148,500.00	---
合计	148,500.00	---

注释33. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	618,947.03	---
合计	618,947.03	---

注释34. 信用减值损失

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

注释35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	34,589.25
合计	---	34,589.25

注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	---	388.88	---
其他	---	237,878.40	---
合计	---	238,267.28	---

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,322.73	73,234.48	13,322.73
其他	382,612.15	186,068.73	382,612.15
合计	395,934.88	259,303.21	395,934.88

注释38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,522,597.38	4,271,095.81
递延所得税费用	-372,411.20	-6,023.62
合计	5,150,186.18	4,265,072.19

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	40,249,989.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,037,498.47
子公司适用不同税率的影响	---
调整以前期间所得税的影响	-2,045.63
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	39,048.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
研发费用加计扣除影响	-924,315.62
所得税费用	5,150,186.18

注释39. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	333,608.57	71,106.67
政府补助	1,507,720.95	2,063,374.87
往来款	1,758,598.28	42,260.40

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,599,927.80	2,176,741.94

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	7,019,756.66	7,393,906.71
往来款	1,708,598.28	42,260.40
合计	8,728,354.94	7,436,167.11

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介费	---	550,000.00
合计	---	550,000.00

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	---	---
净利润	35,099,803.62	30,207,265.45
加：信用减值损失	3,253,467.23	---
资产减值准备	---	-34,589.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,699,819.44	2,048,441.29
无形资产摊销	124,123.03	125,541.38
长期待摊费用摊销	400,120.12	345,986.11
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)	13,322.73	73,234.48
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-618,947.03	---
财务费用(收益以“—”号填列)	-281,667.88	-1,178,565.43
投资损失(收益以“—”号填列)	-148,500.00	---
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-465,253.25	-6,023.62
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	92,842.05	---
存货的减少(增加以“—”号填列)	3,842,802.94	-6,225,424.74
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-7,939,392.17	1,516,741.94
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,348,118.70	-2,811,948.07
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	39,420,659.53	24,060,659.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---

项目	本期金额	上期金额
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	50,989,960.99	63,299,541.42
减：现金的期初余额	63,299,541.42	57,248,101.58
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	-12,309,580.43	6,051,439.84

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	50,989,960.99	63,299,541.42
其中：库存现金	539.30	271.80
可随时用于支付的银行存款	50,989,421.69	63,299,269.62
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
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	50,989,960.99	63,299,541.42
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41. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	---	---	---
其中：美元	6,667,146.48	6.9762	46,511,347.27
应收账款	---	---	---
其中：美元	2,618,948.33	6.9762	18,270,307.34

注释42. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	---	40,753.42	详见附注五注释 20

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,507,720.95	1,507,720.95	详见附注五注释 31
合计	1,507,720.95	1,548,474.37	---

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 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大应收账款占本公司应收账款总额 38.31%（2018 年：43.99%）。

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 2019 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额
----	------

	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	50,989,960.99	50,989,960.99	50,989,960.99	---	---	---
交易性金融资产	30,618,947.03	30,618,947.03	30,618,947.03	---	---	---
应收账款	34,429,736.52	39,243,786.77	39,243,786.77	---	---	---
金融资产小计	116,038,644.54	120,852,694.79	120,852,694.79	---	---	---
应付账款	24,285,569.09	24,285,569.09	24,285,569.09	---	---	---
其他应付款	114,993.51	114,993.51	114,993.51	---	---	---
金融负债小计	24,400,562.60	24,400,562.60	24,400,562.60	---	---	---

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	63,299,541.42	63,299,541.42	63,299,541.42	---	---	---
应收账款	27,869,583.35	29,541,191.82	29,541,191.82	---	---	---
金融资产小计	91,169,124.77	92,840,733.24	92,840,733.24	---	---	---
应付账款	18,515,413.31	18,515,413.31	18,515,413.31	---	---	---
其他应付款	66,877.70	66,877.70	66,877.70	---	---	---
金融负债小计	18,582,291.01	18,582,291.01	18,582,291.01	---	---	---

(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) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	折算汇率	期末折算人民币余额
外币金融资产：	---	---	---
货币资金	6,667,146.48	6.9762	46,511,347.27
应收账款	2,618,948.33	6.9762	18,270,307.34
小计	9,286,094.81	---	64,781,654.61

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	5,800,666.74	6.8632	39,811,135.97
应收账款	2,138,102.61	6.8632	14,674,225.83
小计	7,938,769.35	---	54,485,361.80

(3) 敏感性分析：

截止 2019 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元，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 6,478,165.46 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 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	---	30,618,947.03	---	30,618,947.03
衍生金融资产	---	30,618,947.03	---	30,618,947.03

(三) 持续和非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

2015 年 4 月 28 日，艾建杰、潘文硕签署《一致行动人协议》，有效期三年。2018 年 4 月 28 日，艾建杰、潘文硕再次签署《一致行动人协议》，本公司最终控制人是艾建杰和潘文硕，其中艾建杰持股比例 31.86%，潘文硕持股比例 15.64%，合计持股比例达到 47.50%。

(一)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘秋明	公司 5%以上股东之一
何献文	公司董事
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
广东九联科技股份有限公司	公司独立董事詹启军任董事长的公司
合纵中天（北京）投资管理有限公司	公司独立董事詹启军任执行董事的公司
惠州亿纬锂能股份有限公司	公司独立董事詹启军任独立董事的公司
茂硕电源科技股份有限公司	公司独立董事郭新梅任独立董事的公司
深圳市锦瑞生物科技有限公司	公司独立董事郭新梅任董事的公司
Ree Jie Limited	同受实际控制人控制
惠州市恒泰科技股份有限公司	股东刘秋明任董事的公司
北京吉兴科技有限公司	股东刘秋明任执行董事的公司
惠州市吉瑞科技有限公司	股东刘秋明担任董事长的公司
吉康科技（惠州）有限公司	股东刘秋明担任董事长的公司
深圳华昶实业有限公司	股东刘秋明担任董事长的公司
深圳市华创天下电子商务有限公司	股东刘秋明任执行董事的公司
深圳市吉尚科技有限公司	股东刘秋明任董事的公司
深圳市吉欣科技有限公司	股东刘秋明任总经理的公司
Ree Min Limited	股东刘秋明持股控制的公司
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
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
惠州市卓亚商务服务有限公司	公司股东潘文硕配偶控制的公司
惠州市合升电子有限公司	公司董事张健担任董事长、总经理的公司
惠州市禾盛电子有限公司	公司董事张健担任董事、总经理的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
惠州市合升智能科技有限公司	公司董事张健担任董事、总经理的公司
Ree Jia Limited	公司董事张健持股控制的公司
深圳力合载物创业投资有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任董事长的公司
深圳力合创新创业投资有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任控制的公司
深圳力合悦学教育科技有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任董事的公司
深圳力合载物股权投资基金管理有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任执行董事的公司
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任执行董事的公司
深圳力合创新投资合伙企业（有限合伙）	公司独立董事郭新梅配偶控制的公司
上海中科睿射电子科技有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任董事的公司
深圳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
诺德投资股份有限公司	公司独立董事郭新梅任独立董事的公司
深圳市智动力精密技术股份有限公司	公司独立董事郭新梅任独立董事的公司
深圳前海明途珠宝有限公司	公司独立董事刘捷直系亲属任执行董事的公司
香港富凯华集团	公司独立董事刘捷直系亲属任董事长的公司
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

（二）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。

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

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年在全球爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情对本公司的经营活动造成一定的暂时性影响，尚未发现重大不利影响。

截至本报告出具日，除上述事项外，本公司无需披露其他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	-13,322.73	--
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）	1,548,474.37	--
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	148,500.00	--
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	618,947.03	--
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	-382,612.15	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
减：所得税影响额	294,334.97	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合计	1,625,651.55	--

（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	25.69	0.6205	0.6205

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.50	0.5918	0.5918

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

(公章)

二〇二〇年四月二十二日



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 大信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨业

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**

登记机关



2020年04月08日

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书序号：000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部核准(特) 中国证券监督管理委员会审查

大华会计师事务所(普通合伙)

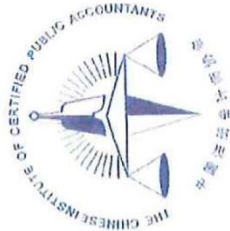
首席合伙人：梁春

执行证券、期货相关业务。

此件仅用于业务报
章专用比复印无效。



证书号：01 发证时间：二〇二〇年九月十日
证书有效期至：二〇二〇年九月十日



**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
y m d



姓名 张朝斌
Full name ZHANG CHAOBIN
性别 男
Sex M
出生日期 1980-01-23
Date of birth 1980-01-23
工作单位 大信会计师事务所
Working unit Daxin Accounting Firm
身份证号 440302198001230000
Identity card No. 440302198001230000



年度检验登记
Annual Renewal Registration



张朝斌
110001610229
深圳市注册会计师协会

日
d



姓名 杨昊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-01-16
Date of birth
工作单位 深圳会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号 330101198001160000
Identity card No.



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

一年
after



杨昊
110101480391
深圳市注册会计师协会

日

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]001214号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-52

审计报告

大华审字[2021]001214号

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司(以下简称德瑞锂电公司)财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德瑞锂电公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德瑞锂电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们确定收入确认是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

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

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价及测试管理层对于收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；

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

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

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

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

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

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督德瑞锂电公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些

事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

张朝铖

中国注册会计师：

刘国平

二〇二一年三月十日



资产负债表

2020年12月31日

编制单位：惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	62,864,942.42	50,989,960.99	50,989,960.99
交易性金融资产	注释2	30,800,010.30	30,618,947.03	30,618,947.03
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	注释3	32,355,973.36	34,429,736.52	34,429,736.52
应收款项融资	注释4	-	-	-
预付款项	注释5	1,642,386.18	1,792,210.89	1,792,210.89
其他应收款	注释6	101,110.40	-	-
存货	注释7	27,186,969.16	22,285,629.90	22,285,629.90
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	注释8	1,600,964.83	59,711.61	59,711.61
流动资产合计		156,552,356.65	140,176,196.94	140,176,196.94
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	注释9	20,943,841.26	22,084,595.86	22,084,595.86
在建工程	注释10	49,736,372.36	17,087,715.95	17,087,715.95
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	注释11	5,566,674.81	5,694,706.89	5,694,706.89
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	注释12	622,070.71	1,036,784.59	1,036,784.59
递延所得税资产	注释13	775,399.64	805,272.52	805,272.52
其他非流动资产	注释14	15,515,022.87	694,503.00	694,503.00
非流动资产合计		93,159,381.65	47,403,578.81	47,403,578.81
资产总计		249,711,738.30	187,579,775.75	187,579,775.75

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

潘文硕

主管会计工作负责人：

潘文硕

会计机构负责人：

卫华



资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	注释15	33,073,306.77	24,285,569.09	24,285,569.09
预收款项		-	-	224,189.58
合同负债	注释16	184,970.48	203,373.80	-
应付职工薪酬	注释17	12,418,386.79	11,143,261.69	11,143,261.69
应交税费	注释18	254,067.78	842,294.76	842,294.76
其他应付款	注释19	67,180.86	114,993.51	114,993.51
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债	注释20	9,743.05	20,815.78	-
流动负债合计		46,007,655.73	36,610,308.63	36,610,308.63
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	注释21	218,756.04	254,433.24	254,433.24
递延所得税负债	注释13	120,001.55	92,842.05	92,842.05
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		338,757.59	347,275.29	347,275.29
负债合计		46,346,413.32	36,957,583.92	36,957,583.92
股东权益：				
股本	注释22	59,924,330.00	56,564,330.00	56,564,330.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	注释23	24,913,176.23	7,120,176.23	7,120,176.23
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	注释24	16,325,953.79	12,884,118.82	12,884,118.82
未分配利润	注释25	102,201,864.96	74,053,566.78	74,053,566.78
股东权益合计		203,365,324.98	150,622,191.83	150,622,191.83
负债和股东权益总计		249,711,738.30	187,579,775.75	187,579,775.75

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

潘文硕

硕潘
印文

主管会计工作负责人：

潘文硕

硕潘
印文

会计机构负责人：

卫华

卫华



利润表

2020年度

编制单位：惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释26	174,371,048.91	160,897,993.90
减：营业成本	注释26	101,643,286.31	93,928,777.69
税金及附加	注释27	1,457,533.07	1,584,651.37
销售费用	注释28	4,287,673.81	5,730,925.25
管理费用	注释29	20,008,580.68	10,381,760.07
研发费用	注释30	8,557,131.27	8,834,643.54
财务费用	注释31	3,204,124.89	-1,146,234.53
其中：利息费用		-	-
利息收入		360,573.06	333,608.57
加：其他收益	注释32	675,487.81	1,548,474.37
投资收益	注释33	1,191,418.16	148,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益	注释34	1,917,621.92	618,947.03
信用减值损失	注释35	161,675.41	-3,253,467.23
资产减值损失		-	-
资产处置收益		-	-
二、营业利润		39,158,922.18	40,645,924.68
加：营业外收入	注释36	331,537.31	-
减：营业外支出	注释37	10,760.05	395,934.88
三、利润总额		39,479,699.44	40,249,989.80
减：所得税费用	注释38	5,061,349.79	5,150,186.18
四、净利润		34,418,349.65	35,099,803.62
(一) 持续经营净利润		34,418,349.65	35,099,803.62
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
(二) 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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		34,418,349.65	35,099,803.62
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.5996	0.6205
(二) 稀释每股收益		0.5996	0.6205

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

潘文硕 硕潘印文

主管会计工作负责人：

潘文硕 硕潘印文

会计机构负责人：

卫华王



现金流量表

2020年度

编制单位：惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,807,308.95	150,779,473.04
收到的税费返还		3,745,586.77	2,733,432.07
收到其他与经营活动有关的现金	注释39	4,273,432.11	3,599,927.80
经营活动现金流入小计		174,826,327.83	157,112,832.91
购买商品、接受劳务支付的现金		61,286,691.95	64,425,328.05
支付给职工以及为职工支付的现金		40,575,742.33	37,236,712.59
支付的各项税费		7,277,773.12	7,301,777.80
支付其他与经营活动有关的现金	注释39	10,244,062.09	8,728,354.94
经营活动现金流出小计		119,384,269.49	117,692,173.38
经营活动产生的现金流量净额		55,442,058.34	39,420,659.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,332,876.81	148,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,332,876.81	35,148,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,017,046.89	13,675,758.34
投资支付的现金		-	65,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		51,017,046.89	78,675,758.34
投资活动产生的现金流量净额		-49,684,170.08	-43,527,258.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,080,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,080,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,828,216.50	8,484,649.50
支付其他与筹资活动有关的现金	注释39	969,900.00	-
筹资活动现金流出小计		3,798,116.50	8,484,649.50
筹资活动产生的现金流量净额		6,281,883.50	-8,484,649.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-164,790.33	281,667.88
五、现金及现金等价物净增加额		11,874,981.43	-12,309,580.43
加：期初现金及现金等价物余额		50,989,960.99	63,299,541.42
六、期末现金及现金等价物余额		62,864,942.42	50,989,960.99

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

潘文硕



主管会计工作负责人：

潘文硕



会计机构负责人：

卫华



股东权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	本期金额					股东权益合计			
	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	未分配利润
一、上年年末余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	56,564,330.00	-	7,120,176.23	-	-	-	12,884,118.82	74,053,566.78	150,622,191.83
三、本年增减变动金额	3,360,000.00	-	17,793,000.00	-	-	-	3,441,834.97	28,148,298.18	52,743,133.15
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	34,418,349.65	34,418,349.65
(二) 股东投入和减少资本	3,360,000.00	-	17,793,000.00	-	-	-	-	-	21,153,000.00
1. 股东投入的普通股	3,360,000.00	-	6,720,000.00	-	-	-	-	-	10,080,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	11,088,000.00	-	-	-	-	-	11,088,000.00
4. 其他	-	-	-15,000.00	-	-	-	-	-	-15,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-6,270,051.47	-2,828,216.50
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	3,441,834.97	-3,441,834.97	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-2,828,216.50	-2,828,216.50
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	59,924,330.00	-	24,913,176.23	-	-	-	16,325,953.79	102,201,864.96	203,365,324.98

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

潘文硕



主管会计工作负责人:

潘文硕



会计机构负责人:

王华



股东权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					期末余额
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	56,564,330.00	-	7,120,176.23	-	-	124,007,037.71
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,564,330.00	-	7,120,176.23	-	-	124,007,037.71
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	23,105,173.76	26,615,154.12
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	35,099,803.62	35,099,803.62
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-11,994,629.86	-8,484,649.50
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	56,564,330.00	-	7,120,176.23	-	12,884,118.82	150,622,191.83

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

潘文硕印

潘文硕

主管会计工作负责人:

潘文硕

潘文硕印

财务报表 第6页

会计机构负责人:

卫华印

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司 2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2020年12月31日，本公司注册资本和股本均为59,924,330.00元，注册地址：惠州市仲恺高新区和畅西三路67号，统一社会信用代码为91441300595815670Y；法定代表人：潘文硕；实际控制人：艾建杰、潘文硕。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年3月10日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务

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

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

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

(八) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额

为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可

以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自

身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收票据

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

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	票据承兑人	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	票据承兑人	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十) 应收账款

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

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计, 参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

(十一) 应收款项融资

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

(十二) 其他应收款

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

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将其他应收款划

分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
特殊风险组合	根据业务性质，认定无信用风险；包括应收出口退税款等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十四) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （八）6. 金融工具减值。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

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

差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

（十六）在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十七)无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿

命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

(十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职

工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权

处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十二) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售商品收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时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。公司以取得提单的日期作为出口商品外销收入确认的时点，根据提单和相应的订单、出货单、出厂放行条、报关单等确认收入。

(二十三) 合同成本

1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

(二十四) 政府补助

1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

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

（1）执行新收入准则对本公司的影响

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

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

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

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

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

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

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

执行新收入准则对 2020 年度利润表的影响如下：

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

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

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

(二) 税收优惠政策及依据

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

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

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期初余额均为 2020 年 1 月 1 日)

注释 1. 货币资金

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

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

注释 2. 交易性金融资产

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

注释 3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

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

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,893,600.00	7.82	2,893,600.00	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	34,107,626.60	92.18	1,751,653.24	5.14	32,355,973.36

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析法组合	34,107,626.60	92.18	1,751,653.24	5.14	32,355,973.36
合计	37,001,226.60	100.00	4,645,253.24	12.55	32,355,973.36

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,893,600.00	7.37	2,893,600.00	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,350,186.77	92.63	1,920,450.25	5.28	34,429,736.52
其中：账龄分析法组合	36,350,186.77	92.63	1,920,450.25	5.28	34,429,736.52
合计	39,243,786.77	100.00	4,814,050.25	12.27	34,429,736.52

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	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	34,030,963.54	1,701,548.18	5.00
1—2 年	15,620.00	1,562.00	10.00
2—3 年	25,000.00	12,500.00	50.00
3 年以上	36,043.06	36,043.06	100.00
合计	34,107,626.60	1,751,653.24	5.14

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,893,600.00	---	---	---	---	2,893,600.00

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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,920,450.25	---	166,997.01	1,800.00	---	1,751,653.24
合计	4,814,050.25	---	166,997.01	1,800.00	---	4,645,253.24

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,800.00

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	4,040,558.68	10.92	202,027.93
第二名	3,949,692.92	10.67	197,484.65
第三名	2,893,600.00	7.82	2,893,600.00
第四名	2,735,092.40	7.39	136,754.62
第五名	2,623,009.80	7.09	131,150.49
合计	16,241,953.80	43.89	3,561,017.69

8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本报告期无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释 4. 应收款项融资

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

1. 坏账准备情况

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

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,348,372.52	---
商业承兑汇票	---	---
合计	11,348,372.52	---

注释 5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,400,987.75	85.30	1,764,370.89	98.45
1 至 2 年	241,398.43	14.70	27,840.00	1.55
合计	1,642,386.18	100.00	1,792,210.89	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
美亚财产保险有限公司广东分公司	535,817.04	32.62	2020 年	预付保险费
中国出口信用保险公司广东分公司	342,720.00	20.87	2020 年	预付保险费
中华联合财产保险股份有限公司惠州中心支公司	202,024.47	12.30	2020 年	预付保险费
广东电网有限责任公司惠州供电局	132,058.48	8.04	2020 年	预付电费
中国机电产品进出口商会	112,255.04	6.83	2019 年	预付展会费
合计	1,324,875.03	80.66	--	--

注释 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	101,110.40	--
合计	101,110.40	--

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	106,432.00	--
1—2 年	--	--
2—3 年	--	--
3 年以上	300,000.00	300,000.00
小计	406,432.00	300,000.00
减：坏账准备	305,321.60	300,000.00
合计	101,110.40	--

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	406,432.00	300,000.00
合计	406,432.00	300,000.00

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	106,432.00	5,321.60	101,110.40	---	---	---
第二阶段	300,000.00	300,000.00	---	300,000.00	300,000.00	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---
合计	406,432.00	305,321.60	101,110.40	300,000.00	300,000.00	---

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	406,432.00	100.00	305,321.60	75.12	101,110.40
其中：账龄分析法组合	406,432.00	100.00	305,321.60	75.12	101,110.40
合计	406,432.00	100.00	305,321.60	75.12	101,110.40

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	---
其中：账龄分析法组合	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	---
合计	300,000.00	100.00	300,000.00	100.00	---

5. 本期无单项计提预期信用损失的其他应收款。

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,432.00	5,321.60	5.00
1—2 年	---	---	10.00
2—3 年	---	---	50.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	406,432.00	305,321.60	75.12

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	---	300,000.00	---	300,000.00
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	5,321.60	---	---	5,321.60
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	5,321.60	300,000.00	---	305,321.60

8. 本期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
惠州市惠信实业有限公司	押金	300,000.00	3 年以上	73.81	300,000.00
杭州海兴电力科技股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	24.61	5,000.00
佛山安华陶瓷洁具有限公司	保证金	6,432.00	1 年以内	1.58	321.60
合计	---	406,432.00	---	100.00	305,321.60

10. 本期无涉及政府补助的其他应收款。

11. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

12. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释 7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

注释 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	525,108.95	59,711.61
所得税预缴税额	175,855.88	---
中介费用	900,000.00	---
合计	1,600,964.83	59,711.61

注释 9. 固定资产

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

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值	---	---	---	---
1. 期初余额	29,285,390.60	1,345,972.12	14,409.64	30,645,772.36
2. 本期增加金额	1,806,305.51	172,549.73	---	1,978,855.24
购置	1,399,901.82	172,549.73	---	1,572,451.55
在建工程转入	406,403.69	---	---	406,403.69
股东投入	---	---	---	---
其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	296,372.58	---	---	296,372.58
处置或报废	4,660.19	---	---	4,660.19
融资租出	---	---	---	---
划分为持有待售的资产	---	---	---	---
转入投资性房地产	---	---	---	---
处置子公司	---	---	---	---
其他减少	291,712.39	---	---	291,712.39

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
4. 期末余额	30,795,323.53	1,518,521.85	14,409.64	32,328,255.02
二. 累计折旧	---	---	---	---
1. 期初余额	7,712,745.07	840,195.53	8,235.90	8,561,176.50
2. 本期增加金额	2,709,932.39	206,605.57	1,392.24	2,917,930.20
本期计提	2,709,932.39	206,605.57	1,392.24	2,917,930.20
其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	94,692.94	---	---	94,692.94
处置或报废	2,545.41	---	---	2,545.41
融资租出	---	---	---	---
划分为持有待售的资产	---	---	---	---
转入投资性房地产	---	---	---	---
处置子公司	---	---	---	---
其他减少	92,147.53	---	---	92,147.53
4. 期末余额	10,327,984.52	1,046,801.10	9,628.14	11,384,413.76
三. 减值准备	---	---	---	---
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
融资租出	---	---	---	---
划分为持有待售的资产	---	---	---	---
转入投资性房地产	---	---	---	---
处置子公司	---	---	---	---
其他减少	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值	---	---	---	---
1. 期末账面价值	20,467,339.01	471,720.75	4,781.50	20,943,841.26
2. 期初账面价值	21,572,645.53	505,776.59	6,173.74	22,084,595.86

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

注释 10. 在建工程

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

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	406,141.65	---	406,141.65	74,017.11	---	74,017.11
产业园项目	49,330,230.71	---	49,330,230.71	17,013,698.84	---	17,013,698.84
合计	49,736,372.36	---	49,736,372.36	17,087,715.95	---	17,087,715.95

2. 重要在建工程项目本期变动情况

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

续：

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

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

注释 11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值	---	---	---
1. 期初余额	5,953,400.00	117,681.79	6,071,081.79
2. 本期增加金额	---	---	---
购置	---	---	---
内部研发	---	---	---
其他原因增加	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
其他原因减少	---	---	---

项目	土地使用权	软件及其他	合计
4. 期末余额	5,953,400.00	117,681.79	6,071,081.79
二. 累计摊销	---	---	---
1. 期初余额	297,669.90	78,705.00	376,374.90
2. 本期增加金额	119,067.96	8,964.12	128,032.08
本期计提	119,067.96	8,964.12	128,032.08
非同一控制下企业合并	---	---	---
其他原因增加	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
其他原因减少	---	---	---
4. 期末余额	416,737.86	87,669.12	504,406.98
三. 减值准备	---	---	---
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
本期计提	---	---	---
非同一控制下企业合并	---	---	---
其他原因增加	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置子公司	---	---	---
其他原因减少	---	---	---
其他转出	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值	---	---	---
1. 期末账面价值	5,536,662.14	30,012.67	5,566,674.81
2. 期初账面价值	5,655,730.10	38,976.79	5,694,706.89

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释 12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,036,784.59	---	414,713.88	---	622,070.71
合计	1,036,784.59	---	414,713.88	---	622,070.71

注释 13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,950,574.84	742,586.23	5,114,050.25	767,107.53

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
递延收益	218,756.04	32,813.41	254,433.24	38,164.99
合计	5,169,330.88	775,399.64	5,368,483.49	805,272.52

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	800,010.30	120,001.55	618,947.03	92,842.05
合计	800,010.30	120,001.55	618,947.03	92,842.05

注释 14. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
预付工程款	4,808,279.99	---	4,808,279.99	175,750.00	---	175,750.00
预付设备款	10,706,742.88	---	10,706,742.88	518,753.00	---	518,753.00
合计	15,515,022.87	---	15,515,022.87	694,503.00	---	694,503.00

注释 15. 应付账款

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

注释 16. 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	184,970.48	203,373.80
合计	184,970.48	203,373.80

注释 17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,143,261.69	41,849,625.56	40,574,500.46	12,418,386.79
离职后福利-设定提存计划	---	101,841.87	101,841.87	---
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	11,143,261.69	41,951,467.43	40,676,342.33	12,418,386.79

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,998,430.77	38,447,303.14	37,211,521.61	12,234,212.30
职工福利费	86,087.66	1,602,006.88	1,575,355.20	112,739.34
社会保险费	---	357,000.95	357,000.95	---
其中：基本医疗保险费	---	300,039.89	300,039.89	---
补充医疗保险	---	55,933.56	55,933.56	---
工伤保险费	---	1,027.50	1,027.50	---
生育保险费	---	---	---	---
住房公积金	---	722,038.83	722,038.83	---
工会经费和职工教育经费	58,743.26	721,275.76	708,583.87	71,435.15
短期累积带薪缺勤	---	---	---	---
短期利润（奖金）分享计划	---	---	---	---
以现金结算的股份支付	---	---	---	---
其他短期薪酬	---	---	---	---
合计	11,143,261.69	41,849,625.56	40,574,500.46	12,418,386.79

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	100,808.91	100,808.91	---
失业保险费	---	1,032.96	1,032.96	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合计	---	101,841.87	101,841.87	---

注释 18. 应交税费

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

注释 19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	67,180.86	114,993.51
合计	67,180.86	114,993.51

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付水电费	11,003.81	9,206.74
押金	50,000.00	100,000.00
其他	6,177.05	5,786.77
合计	67,180.86	114,993.51

2. 本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释 20. 其他流动负债

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

注释 21. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	254,433.24	--	35,677.20	218,756.04	详见表 1
与收益相关政府补助	--	--	--	--	--
合计	254,433.24	--	35,677.20	218,756.04	--

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高效能长寿命锂-二硫化铁 电池的研究和产业化	29,450.00	--	6,200.04	--	23,249.96	与资产相关
惠州市锂一次电池工程技术 研究开发中心条件建设项目	131,483.36	--	18,477.12	--	113,006.24	与资产相关
低温型软包锂-二氧化锰电 池的研究开发及产业化	93,499.88	--	11,000.04	--	82,499.84	与资产相关
合计	254,433.24	--	35,677.20	--	218,756.04	--

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

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

根据惠仲财工【2018】21号文件，公司2018年度收到惠州仲恺高新技术产业开发区财

政局给予低温型软包锂-二氧化锰电池的研究开发及产业化项目配套资金 200,000.00 元,其中 110,000.00 元购置设备,90,000.00 元购置原材料及相关费用,2020 年度确认其他收益 11,000.04 元。

注释 22. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,564,330.00	3,360,000.00	--	--	--	3,360,000.00	59,924,330.00

股本变动情况说明:

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

注释 23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	6,768,176.23	18,160,000.00	15,000.00	24,913,176.23
其他资本公积	352,000.00	--	352,000.00	--
合计	7,120,176.23	18,160,000.00	367,000.00	24,913,176.23

资本公积变动情况说明:

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

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

注释 24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,884,118.82	3,441,834.97	--	16,325,953.79
合计	12,884,118.82	3,441,834.97	--	16,325,953.79

注释 25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	74,053,566.78	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	74,053,566.78	--

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

注释 26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,348,694.93	101,625,552.51	160,881,751.44	93,915,830.89
其他业务	22,353.98	17,733.80	16,242.46	12,946.80
合计	174,371,048.91	101,643,286.31	160,897,993.90	93,928,777.69

2. 2020 年度合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
一、商品类型	174,348,694.93
锂电池	170,082,850.69
锂铁电池	4,221,188.94
其他电池	44,655.30
二、按经营地区分类	174,348,694.93
国内销售	63,237,608.59
国外销售	111,111,086.34
三、按商品转让的时间分类	174,348,694.93
在某一时点转让	174,348,694.93
在某一时段内转让	---

3. 主营业务按产品类别列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
锂电池	170,082,850.69	97,716,394.27	157,781,729.53	91,129,242.73
锂铁电池	4,221,188.94	3,879,150.40	3,091,821.05	2,780,089.30
其他电池	44,655.30	30,007.84	8,200.86	6,498.86
合计	174,348,694.93	101,625,552.51	160,881,751.44	93,915,830.89

4. 主营业务按区域列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	63,237,608.59	39,747,354.74	59,468,781.53	37,774,453.78
国外销售	111,111,086.34	61,878,197.77	101,412,969.91	56,141,377.11
合计	174,348,694.93	101,625,552.51	160,881,751.44	93,915,830.89

5. 公司前五名客户营业收入情况

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

注释 27. 税金及附加

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

注释 28. 销售费用

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

注释 29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

股份支付费用	11,088,000.00	--
工资薪金	5,725,322.11	5,674,229.41
办公费	383,579.72	466,889.16
折旧及摊销	143,871.81	138,374.55
审计评估咨询费	704,597.03	2,266,257.98
保险费	1,490,941.48	1,562,710.39
其他	472,268.53	273,298.58
合计	20,008,580.68	10,381,760.07

注释 30. 研发费用

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

注释 31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	360,573.06	333,608.57
汇兑损益	3,479,623.23	-889,252.30
银行手续费	85,074.72	76,626.34
合计	3,204,124.89	-1,146,234.53

注释 32. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	675,487.81	1,548,474.37
合计	675,487.81	1,548,474.37

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高效能长寿命锂-二硫化铁电池的研究和产业化	6,200.04	6,200.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
惠州市锂一次电池工程技术研究开发中心条件建设项目	18,477.12	23,553.30	与资产相关
低温型软包锂-二氧化锰电池的研究开发及产业化	11,000.04	11,000.12	与资产相关
科创局知识产权专利资助费	19,000.00	--	与收益相关
仲恺经济发展局促进经济高质量发展专项资金	84,062.00	--	与收益相关
仲恺科创局市发展利用资本专项资金	--	1,000,000.00	与收益相关
科技成果转化中心项目补助经费	--	100,000.00	与收益相关
企业成长奖励	--	145,200.00	与收益相关
出口信用保险专项资金	84,456.00	148,382.11	与收益相关
惠州市第四批市级企业技术中心奖励资金	150,000.00	--	与收益相关
信保保费扶持金	79,767.82	--	与收益相关
企业研发市级财政补助	41,100.00	--	与收益相关
专利代理费资助	20,000.00	4,000.00	与收益相关
稳岗补助	25,859.47	13,786.84	与收益相关
展位费补贴	109,080.00	90,400.00	与收益相关
个税手续费返还	26,485.32	5,952.00	与收益相关
合计	675,487.81	1,548,474.37	--

注释 33. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,191,418.16	148,500.00
合计	1,191,418.16	148,500.00

注释 34. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,917,621.92	618,947.03
合计	1,917,621.92	618,947.03

注释 35. 信用减值损失

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

注释 36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的供应商款项	331,537.31	--	331,537.31

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
合计	331,537.31	---	331,537.31

注释 37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,114.78	13,322.73	2,114.78
对外捐赠支出	2,000.00	---	2,000.00
其他	6,645.27	382,612.15	6,645.27
合计	10,760.05	395,934.88	10,760.05

注释 38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,004,317.41	5,522,597.38
递延所得税费用	57,032.38	-372,411.20
合计	5,061,349.79	5,150,186.18

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	39,479,699.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,921,954.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,266.62
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	30,783.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	-890,121.85
所得税费用	5,061,349.79

注释 39. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	360,573.06	333,608.57
政府补助	639,810.61	1,507,720.95
往来款	3,273,048.44	1,758,598.28
合计	4,273,432.11	3,599,927.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,936,222.22	7,019,756.66
往来款	3,307,839.87	1,708,598.28
合计	10,244,062.09	8,728,354.94

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介费用	969,900.00	---
合计	969,900.00	---

注释 40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	---	---
净利润	34,418,349.65	35,099,803.62
加：信用减值损失	-161,675.41	3,253,467.23
资产减值准备	---	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,917,930.20	2,699,819.44
无形资产摊销	128,032.08	124,123.03
长期待摊费用摊销	414,713.88	400,120.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	---	---
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,114.78	13,322.73
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-181,063.27	-618,947.03
财务费用(收益以“—”号填列)	164,790.33	-281,667.88
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,927,976.81	-148,500.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	29,872.88	-465,253.25
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	27,159.50	92,842.05
存货的减少(增加以“—”号填列)	-4,901,339.26	3,842,802.94
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	744,699.66	-7,939,392.17
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	13,678,450.13	3,348,118.70
其他	11,088,000.00	---
经营活动产生的现金流量净额	55,442,058.34	39,420,659.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的期末余额	62,864,942.42	50,989,960.99
减：现金的期初余额	50,989,960.99	63,299,541.42

项目	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	11,874,981.43	-12,309,580.43

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	62,864,942.42	50,989,960.99
其中：库存现金	4,490.00	539.30
可随时用于支付的银行存款	62,860,452.42	50,989,421.69
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	62,864,942.42	50,989,960.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释 41. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	---	---	---
其中：美元	5,326,747.05	6.5249	34,756,491.83
应收账款	---	---	---
其中：美元	2,523,387.24	6.5249	16,464,849.40

注释 42. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	---	35,677.20	详见附注五注释 21
计入其他收益的政府补助	639,810.61	639,810.61	详见附注五注释 32
合计	639,810.61	675,487.81	---

六、与金融工具相关的风险披露

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用

政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

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

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

(二) 流动性风险

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

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

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	62,864,942.42	62,864,942.42	62,864,942.42	--	--	--
交易性金融资产	30,800,010.30	30,800,010.30	30,800,010.30	--	--	--
应收账款	32,355,973.36	37,001,226.60	37,001,226.60	--	--	--
其他应收款	101,110.40	406,432.00	406,432.00			
金融资产小计	126,122,036.48	131,072,611.32	131,072,611.32	--	--	--
应付账款	33,073,306.77	33,073,306.77	33,073,306.77	--	--	--
其他应付款	67,180.86	67,180.86	67,180.86	--	--	--
金融负债小计	33,140,487.63	33,140,487.63	33,140,487.63	--	--	--

续：

项目	期初余额
----	------

	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	50,989,960.99	50,989,960.99	50,989,960.99	--	--	--
交易性金融资产	30,618,947.03	30,618,947.03	30,618,947.03	--	--	--
应收账款	34,429,736.52	39,243,786.77	39,243,786.77	--	--	--
其他应收款	-	300,000.00	300,000.00			
金融资产小计	116,038,644.54	121,152,694.79	121,152,694.79	--	--	--
应付账款	24,285,569.09	24,285,569.09	24,285,569.09	--	--	--
其他应付款	114,993.51	114,993.51	114,993.51	--	--	--
金融负债小计	24,400,562.60	24,400,562.60	24,400,562.60	--	--	--

(三) 市场风险

1. 汇率风险

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

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

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

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额		
	美元项目	折算汇率	期末折算人民币余额
外币金融资产:	---	---	---
货币资金	5,326,747.05	6.5249	34,756,491.83
应收账款	2,523,387.24	6.5249	16,464,849.40
小计	7,850,134.29	---	51,221,341.23

续:

项目	期初余额		
	美元项目	折算汇率	期末折算人民币余额
外币金融资产:	---	---	---
货币资金	6,667,146.48	6.9762	46,511,347.27
应收账款	2,618,948.33	6.9762	18,270,307.34
小计	9,286,094.81	---	64,781,654.61

(3) 敏感性分析:

截止 2020 年 12 月 31 日, 对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约 4,353,814.00 元。

七、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时, 依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

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

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

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

第 3 层次: 是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值
----	--------

	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	--	30,800,010.30	--	30,800,010.30
资产合计	--	30,800,010.30	--	30,800,010.30

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

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

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

2015 年 4 月 28 日，艾建杰、潘文硕签署《一致行动人协议》，有效期三年。2018 年 4 月 28 日，艾建杰、潘文硕再次签署《一致行动人协议》，有效期三年。2020 年 12 月，艾建杰、潘文硕对 2018 年 4 月 28 日签署的《一致行动人协议》进行续签，自 2021 年 4 月 28 日起生效，协议有效期三年。本公司最终控制人是艾建杰和潘文硕。截止财务报告批准报出日，艾建杰持股比例 19.62%，潘文硕持股比例 17.33%，合计持股比例达到 36.95%。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘秋明	公司 5%以上股东之一
何献文	公司董事、副总经理
王卫华	公司董事、财务总监、董事会秘书
张健	公司董事
詹启军	公司独立董事
刘捷	公司独立董事
郭新梅	公司独立董事
周文建	公司监事
王之平	公司监事
王瑞钧	公司监事
Ree Jie Limited	公司实际控制人之一艾建杰控制
新疆上阳股权投资股份有限公司	公司股东潘文硕任董事的公司
北京吉兴科技有限公司	股东刘秋明任执行董事的公司
维密斯科技（惠州）有限公司	公司股东刘秋明任董事长的公司
Ree Min Limited	股东刘秋明持股 100%的公司
深圳西域高原实业有限公司	股东刘秋明任执行董事的公司，持股 25%
卢可丝国际信息（深圳）有限公司	股东刘秋明担任执行董事、总经理
惠州广电汇商科技有限公司	股东刘秋明担任董事长、经理
深圳市明道行企业管理咨询有限公司	股东刘秋明担任董事长

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
惠州市恒和盛投资咨询有限公司	股东刘秋明担任执行董事、经理
惠州市禾盛电子有限公司	公司董事张健持股 75% 的公司，且担任董事长、总经理
惠州市合升智能科技有限公司	公司董事张健持股 80% 的公司，且担任董事长、总经理
惠州市合升电子有限公司	公司董事张健担任董事长，张健配偶担任董事的公司
Ree Jia Limited	公司董事张健持股 100% 的公司
广东九联科技股份有限公司	公司独立董事詹启军担任董事长、总经理的公司
合纵中天（北京）投资管理有限公司	公司独立董事詹启军任执行董事的公司
苏州科贝生物技术有限公司	公司独立董事詹启军担任董事的公司，持股 19.23%
深圳市锦瑞生物科技有限公司	公司独立董事郭新梅任董事、财务总监的公司
茂硕电源科技股份有限公司	公司独立董事郭新梅担任独立董事的公司
诺德投资股份有限公司	公司独立董事郭新梅担任独立董事的公司
深圳市智动力精密技术股份有限公司	公司独立董事郭新梅担任独立董事的公司
江苏雷科防务科技股份有限公司	公司独立董事刘捷任独立董事的公司
湖北凯龙化工集团股份有限公司	公司独立董事刘捷任独立董事的公司
珠海市证金大数据研究有限公司	公司独立董事刘捷担任董事长、总经理的公司
惠州市卓亚商务服务有限公司	公司股东潘文硕配偶持股 95% 的公司，且担任执行董事、总经理
深圳力合载物创业投资有限公司	公司独立董事郭新梅配偶担任董事长、总经理
深圳力合创新创业投资有限公司	公司独立董事郭新梅配偶担任执行董事、总经理
深圳力合载物产业投资有限公司	公司独立董事郭新梅配偶担任执行董事、总经理
深圳力合创新投资合伙企业（有限合伙）	公司独立董事郭新梅配偶控制的合伙企业
深圳力合精选成长创业投资合伙企业（有限合伙）	公司独立董事郭新梅配偶控制的合伙企业
深圳力合精选成长二期投资企业（有限合伙）	公司独立董事郭新梅配偶控制的合伙企业
上海中科睿射电子科技有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任董事的公司，目前处于吊销状态
深圳市人马互动科技有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任董事的公司
深圳优卓教育科技有限公司	公司独立董事郭新梅配偶任董事的公司
深圳前海明途珠宝有限公司	公司独立董事刘捷直系亲属持股 100% 的公司，且担任执行董事、总经理
香港富凯华集团	公司独立董事刘捷直系亲属任董事长的公司
惠州市恒泰科技股份有限公司	股东刘秋明曾任董事的公司，已于 2020 年 7 月辞任
吉康科技（惠州）有限公司	股东刘秋明曾担任董事长的公司，已于 2020 年 3 月辞职
深圳市华创天下电子商务有限公司	股东刘秋明曾任执行董事、总经理的公司，已于 2020 年 5 月注销
深圳市吉尚科技有限公司	股东刘秋明曾任董事的公司，已于 2020 年 6 月注销
深圳市吉欣科技有限公司	股东刘秋明曾任总经理的公司，已于 2020 年 9 月辞任
深圳市东为信息科技有限公司（以下简称“东为信息”）	股东刘秋明曾担任执行董事、总经理公司，持股 63.5%，已于 2020 年 10 月辞任并转出
惠州市东为健康科技有限公司	东为信息持股 100%，刘秋明已于 2020 年 10 月退出在东为信息的持股
深圳东为供应链管理有限公司	东为信息持股 90%，刘秋明已于 2020 年 10 月退出在东为信息的持股

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳东为商业管理有限公司	东为信息持股 72%，刘秋明已于 2020 年 10 月退出在 东为信息的持股
深圳东为商业运营有限公司	深圳东为商业管理有限公司持股 100%
深圳原力东来科技有限公司	东为信息持股 60%，刘秋明已于 2020 年 10 月退出在 东为信息的持股
深圳市东为美妙科技有限公司	东为信息间接持股 54.8%，刘秋明已于 2020 年 10 月退 出在东为信息的持股

(三) 关联方交易

1. 本报告期内不存在向关联方购买商品、接受劳务的关联交易。
2. 本报告期内不存在向关联方销售商品、提供劳务的关联交易。
3. 本报告期内不存在关联托管情况。
4. 本报告期内不存在关联承包情况。
5. 本报告期内不存在关联租赁情况。
6. 本报告期内不存在关联担保情况。
7. 本报告期内不存在关联方资金拆借。
8. 本报告期内不存在关联方资产转让、债务重组情况。
9. 本报告期内不存在关联方承诺情况。
10. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	880.85	864.90

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

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

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	公允价值按照不低于本次发行的董事会决议公告日前 30 个交易日、前 60 个交易日或前 90 个交易日均价确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,088,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,088,000.00

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,114.78	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	675,487.81	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	3,109,040.08	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	322,892.04	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-11,088,000.00	---
减：所得税影响额	-1,046,107.44	---
少数股东权益影响额（税后）	---	---
合计	-5,936,587.41	---

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.07	0.5996	0.5996
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.53	0.7030	0.7030

法定代表人：

潘文
印

主管会计工作的负责人：

潘文
印

会计机构负责人：

卫华
印

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

(公章)

二〇二一年三月十日



姓名 张朝斌
 Full name 张朝斌
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1980-01-28
 Date of birth 1980-01-28
 工作单位 深圳注册会计师协会
 Working unit 深圳注册会计师协会
 身份证号码 022019630129
 Identity card No. 022019630129



**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration



张朝斌
110001610229
深圳市注册会计师协会

日
/



Full name: 刘国平
Sex: 男
Birth: 1984-03-07
Work unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Work ID No.: 3624211984308231
Ident. No.: 360101198403070033



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



刘国平

110101480329

深圳市注册会计师协会

日



营业执照

(副本)(7-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

统一社会信用代码

91110108590676050Q



名称 大华会计师事务所
(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合
伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**

登记机关



2020年09月27日

证书序号: 0000093

说明

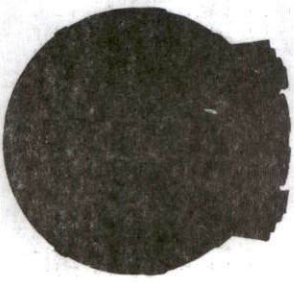
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。