

证券代码：833523

证券简称：德瑞锂电

主办券商：安信证券

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司 2018 年年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 www.neeq.cc 上披露了《2018 年年度报告》（2019-009）。由于公司已根据企业会计准则和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定对 2017 年度和 2018 年度会计差错进行了更正及追溯调整，公司拟根据更正及追溯调整后的会计信息等对《2018 年年度报告》相关内容予以更正。

一、更正事项具体内容

（一）“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“一、盈利能力”中毛利率本期数和上年同期数

更正前：

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	143,725,610.46	153,447,089.34	-6.34%
毛利率%	39.05%	41.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,207,265.45	33,691,856.15	-10.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,571,830.19	32,733,292.01	-12.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	27.15%	43.45%	-
加权平均净资产收益率%（归属于	25.68%	42.22%	-

挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.53	0.61	-13.11%

更正后：

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	143,725,610.46	153,447,089.34	-6.34%
毛利率%	38.25%	40.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,207,265.45	33,691,856.15	-10.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,571,830.19	32,733,292.01	-12.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	27.15%	43.45%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	25.68%	42.22%	-
基本每股收益	0.53	0.61	-13.11%

（二）“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”中管理费用上年同期调整重述前和调整重述后金额

更正前：

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
.....			-	-
管理费用	15,409,220.68	7,825,281.77	-	-
研发支出	-	7,583,938.91	-	-

更正后：

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
.....			-	-
管理费用	14,473,971.04	6,890,032.13	-	-
研发支出	-	7,583,938.91	-	-

（三）“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（三）财务分析”之“2.营业情况分析”之“（1）利润构成”中营业成本、毛利率、管理费用、销售费用相关数据和“（2）收入构成”中主营业务成本的相关数据以及“（4）主要供应商情况”中的年度采购占比数据

更正前：

2.营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
.....					
营业成本	87,599,503.10	60.95%	90,172,752.61	58.76%	-2.85%
毛利率%	39.05%	-	41.24%	-	-
管理费用	9,158,358.41	6.37%	7,825,281.77	5.10%	17.04%
.....					
销售费用	5,379,418.70	3.74%	4,953,827.07	3.23%	8.59%
.....					

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	143,724,531.69	153,447,089.34	-6.34%
其他业务收入	1,078.77	-	-
主营业务成本	87,598,578.61	90,172,752.61	-2.85%
其他业务成本	924.49	-	-

.....

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	17,232,738.77	28.06%	否
2	第二名	4,642,341.23	7.56%	否
3	第三名	3,962,703.21	6.45%	否
4	第四名	3,578,199.93	5.83%	否
5	第五名	2,829,231.34	4.61%	否
	合计	32,245,214.48	52.51%	-

更正后：

2.营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
.....					
营业成本	88,753,234.69	61.75%	91,027,490.08	59.32%	-2.50%
毛利率%	38.25%	-	40.68%	-	-
管理费用	7,908,266.23	5.50%	6,890,032.13	4.49%	14.78%
.....					
销售费用	5,475,779.29	3.81%	5,034,339.24	3.28%	8.77%
.....					

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	143,724,531.69	153,447,089.34	-6.34%
其他业务收入	1,078.77	-	-
主营业务成本	88,752,310.20	91,027,490.08	-2.50%
其他业务成本	924.49	-	-

.....

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	17,232,738.77	28.03%	否
2	第二名	4,642,341.23	7.55%	否

3	第三名	3,962,703.21	6.44%	否
4	第四名	3,578,199.93	5.82%	否
5	第五名	2,829,231.34	4.60%	否
合计		32,245,214.48	52.44%	

(四)“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”中管理费用调整前和调整后的金额

更正前：

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

根据财政部发布的《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)以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》的规定，公司依法对会计政策进行了相应变更，并采用追溯调整法对财务报表列报项目和比较数据进行了调整。

报表项目	调整前	调整后	变动额
.....			
管理费用	15,409,220.68	7,825,281.77	-7,583,938.91
研发支出	-	7,583,938.91	7,583,938.91

本次调整对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

更正后：

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

根据财政部发布的《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)以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》的规定，公司依法对会计政策进行了相应变更，并采用追溯调整法对财务报表列报项目和比较数据进行了调整。

报表项目	调整前	调整后	变动额
.....			
管理费用	14,473,971.04	6,890,032.13	-7,583,938.91
研发支出	-	7,583,938.91	7,583,938.91

本次调整对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(五)“第十一节 财务报告”之“二、财务报表”之“(二) 利润表”中营业成本、销售费用和管理费用的本期金额和上期金额

更正前：

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

.....			
其中：营业成本	注释 23	87,599,503.10	90,172,752.61
.....			
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
.....			

更正后：

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
.....			
其中：营业成本	注释 23	88,753,234.69	91,027,490.08
.....			
销售费用	注释 25	5,475,779.29	5,034,339.24
管理费用	注释 26	7,908,266.23	6,890,032.13
.....			

(六) “第十一节 财务报告”之“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”之“三、重要会计政策、会计估计”之“(二十六) 财务报表列报项目变更说明”中列报的管理费用可比期间数据

更正前：

(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	---

更正后：

(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	14,473,971.04	-7,583,938.91	6,890,032.13	---
研发费用	---	7,583,938.91	7,583,938.91	---

(七) “第十一节 财务报告”之“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”之“五、财务报表主要项目注释”之“注释 23. 营业收入和营业成本”中营业成本的相关数据、“注释 25.销售费用”中工资薪金的发生额和销售费用发生额的合计数以及“注释 26.管理费用”中工资薪金的发生额和管理费用发生额的合计数。

1、注释 23 营业收入和营业成本

更正前：

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	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
锂锰电池	140,200,020.33	84,379,001.36	150,146,260.88	87,305,797.14
锂电池	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	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
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

更正后：

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	88,752,310.20	153,447,089.34	91,027,490.08
其他业务	1,078.77	924.49	---	---
合计	143,725,610.46	88,753,234.69	153,447,089.34	91,027,490.08

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	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
锂锰电池	140,200,020.33	85,490,328.97	150,146,260.88	88,139,813.60
锂铁电池	3,471,840.84	3,216,852.49	3,300,828.46	2,887,676.48
其他	52,670.52	45,128.74	---	---
合计	143,724,531.69	88,752,310.20	153,447,089.34	91,027,490.08

3. 主营业务按区域列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
国内销售	41,276,515.32	27,018,392.31	70,079,350.52	41,644,891.31
国外销售	102,448,016.37	61,733,917.89	83,367,738.82	49,382,598.77
合计	143,724,531.69	88,752,310.20	153,447,089.34	91,027,490.08

2、注释 25.销售费用

更正前：

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

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,408,322.02	2,415,685.33
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	5,475,779.29	5,034,339.24

3、注释 26.管理费用

更正前：

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
其他	237,246.45	232,906.29
合计	9,158,358.41	7,825,281.77

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	4,867,479.12	4,337,548.60
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
其他	237,246.45	232,906.29
合计	7,908,266.23	6,890,032.13

(八)“第十一节 财务报告”之“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”之“八、关联方及关联交易”之“(二) 关联方交易”对本报告期内向关联方购买商品、接受劳务的关联交易的说明

更正前：

(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。

.....

更正后：

（二）关联方交易

1. 本报告期内存在向关联方购买商品、接受劳务的关联交易。

关联方	关联交易内容	2018 年度发生额
惠州市恒泰科技股份有限公司	购买商品	362.89
合计	---	362.89

.....

二、其他相关说明

除上述更正内容外，公司于 2019 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 www.neeq.cc 上披露的《2018 年年度报告》（2019-009）的其他内容均未发生变更，更正后的 2018 年年度报告详见公司于 2021 年 1 月 11 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 www.neeq.cc 上披露的《2018 年年度报告（更正后）》（公告编号：2021-011）。本次更正对 2018 年度财务状况及经营成果无重大影响。

公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

惠州市惠德瑞锂电科技股份有限公司

董事会

2021 年 1 月 11 日