



欧赛能源

NEEQ : 836058

欧赛新能源科技股份有限公司

Ocell New Energy Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

2022年5月,在公司经营团队的筹划下,公司成立了新电池材料体系开发团队,并与三峡大学签署了技术合作协议,共同开发新一代电池材料体系。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况.....	10
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	109

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄德勇、主管会计工作负责人车筱青及会计机构负责人（会计主管人员）夏英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、税收优惠变化风险	<p>公司适用“免、抵、退”的增值税退税政策。公司锂离子电池产品的出口退税率为 13%，未来若退税政策变化或退税率下降，则会对公司利润水平带来一定影响。公司于 2019 年 11 月 28 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201942002928），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“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”。报告期内企业所得税率仍按 15% 计算。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将保持技术更新，确保公司高新技术的连续性。同时公司将加大新产品开发，增加公司的毛利率，保证足够的持续盈利能力。</p>
2、偿债风险及持续经营重大不确定性	<p>公司存在大额借新还旧的短期借款、逾期未偿还债务。其中,短期借款余额 34,454,995.25 元，一年内到期的非流动负债余额 34,700,000.00 元。这些事项或情况，表明公司面临较大的财务负担。随着公司未来规模和产能的进一步提升，公司的资金需求量会继续增大，如果公司的盈利能力下降、资产负债管理不当或融资环境恶化，公司可能面临偿债风险或流动性不足的风</p>

	<p>险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司通过合理安排流动资金、提高资产营运能力等途径，保持生产经营正常进行。同时，公司将积极拓展融资渠道，积极利用股权融资降低资产负债率，以低成本的债务融资减少财务成本。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、欧赛能源	指	欧赛新能源科技股份有限公司
深圳欧赛	指	深圳市欧赛科技有限公司
深圳创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
楚商创投	指	楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）
鹏德创投	指	深圳市鹏德创业投资有限公司
湖北红土	指	湖北红土创业投资有限公司
鹏德基金	指	深圳市鹏德成长投资基金企业（有限合伙）
欧赛基业	指	宜昌欧赛基业资产管理合伙企业（有限合伙）
欧赛兴业	指	宜昌欧赛兴业资产管理合伙企业（有限合伙）
武汉恒业	指	武汉欧赛恒业资产管理合伙企业（有限合伙）
宜昌国投	指	宜昌国投产业基金合伙企业（有限合伙）
前海鹏德	指	深圳市前海鹏德移动互联网创业投资基金（有限合伙）
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《欧赛新能源科技股份有限公司章程》
股东大会	指	欧赛新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	欧赛新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	欧赛新能源科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2022 年度 1-6 月
动力锂电池	指	容量在 3AH 以上的锂离子电池，目前则泛指能够通过放电给设备、器械、模型、车辆等驱动的锂离子电池。
动力电池	指	为工具提供动力来源的电源，多指为电动汽车、电动列车、电动自行车、高尔夫球车提供动力的蓄电池。
锂电池正极材料	指	用于锂离子电池正极上的储能材料。目前已经市场化的锂电池正极材料包括钴酸锂、锰酸锂、磷酸铁锂和三元材料等产品。
磷酸铁锂、正极材料、磷酸铁锂正极材料	指	化学式为 LiFePO <sub>4</sub> ，一种新型锂离子电池电极材料。其特点是放电容量大，价格低廉，无毒性，不造成环境污染。一般用于储能设备、轻型电动车辆等锂离子电池作正极材料。
电解液	指	是电池中离子传输的载体。一般由锂盐和有机溶剂组成。
负极材料	指	用于锂离子电池负极的材料，通常为天然石墨或人造石墨。
电芯	指	正极材料制作完成后，与负极材料、钢壳等经由电芯

		生产工序制造成为电芯，是电池的基本储能单元
保护板	指	电池模块内的一片电路板，对电芯进行充电电压上限、放电电压下限及电流上限等保护。
BMS、电源管理系统	指	对若干电芯、电池模块的充电、放电等过程进行控制、监测、报警的软件程序。电源管理系统有不同复杂度的版本，以与所管理的电源相适应。
电池模块	指	电池模块是由电芯、保护板、外壳等构成。
电源模组	指	电池模块单独或级联后与电源管理系统构成电源模组。根据对于容量、电压等具体需求，电源模组又可单独或级联后与电源管理系统进一步组合构成更加复杂的电源系统。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	欧赛新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ocell New Energy Techernology CO., LTD.
	Ocell
证券简称	欧赛能源
证券代码	836058
法定代表人	黄德勇

### 二、 联系方式

董事会秘书	黄鼎峰
联系地址	宜昌市猇亭区亚元路 1 号
电话	0717-6514848
传真	0717-6515533
电子邮箱	gov@ocelltech.com
公司网址	www.ocelltech.com
办公地址	宜昌市猇亭区亚元路 1 号
邮政编码	443007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 9 月 18 日
挂牌时间	2016 年 4 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品--材料制造-电池正极材料制造
主要业务	电池及电池原材料和组件、太阳能产品、环保产品研发、生产、销售及进口业务
主要产品与服务项目	电池及电池原材料
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	117,110,166
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420500679760371N	否
注册地址	湖北省宜昌市猇亭区亚元路欧赛 电池工业园	否
注册资本（元）	117,110,166	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号西南证券总部大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	33,989,825.16	54,850,339.91	-38.03%
毛利率%	-9.86%	18.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,369,878.92	-4,318,113.56	371.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,635,762.61	-4,409,234.07	322.65%
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)	-17.43%	-3.09%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-15.94%	-3.16%	-
基本每股收益	-0.16	-0.04	300%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	211,613,433.25	230,637,042.99	-8.25%
负债总计	104,574,655.83	103,576,815.01	0.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,038,777.42	127,060,227.98	-15.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.08	-15.74%
资产负债率% (母公司)	42.80%	40.07%	-
资产负债率% (合并)	49.42%	44.91%	-
流动比率	0.85	0.97	-
利息保障倍数	-8.32	-0.01	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,650,893.09	5,919,952.52	-178.56%
应收账款周转率	0.43	1.41	-
存货周转率	0.80	0.54	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.25%	-2.03%	-
营业收入增长率%	-38.03%	45.19%	-
净利润增长率%	-371.73%	-49.78%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司是处于制造业中电池及材料制造中的正极材料及电芯、电源模块制造的企业，拥有磷酸铁锂正极材料的核心技术专利，为下游电池生产企业提供正极材料，同时也为部分客户提供电芯、电源等成套解决方案。

公司通过国内直销、与海外电池经销商合作等方式拓展及维护国内外市场，从位于国内磷、锂矿产资源丰富区域的矿产企业采购生产所需原材料，依托自主研发和外部合作所积累的技术与工艺，将原材料按标准化的生产流程加工制造成为磷酸铁锂正极材料、电芯和电池模块及定制产品等，销售给电芯、电池厂商及以电池模块为零部件的生产企业等下游企业，获得产品销售收入用于本公司再生产及利润分配。

公司正极材料主要客户为磷酸铁锂电池生产厂家，公司主要采用直销的模式进行销售，通过公司研发、销售、以及高层管理人员的职业经历，与电池生产厂家进行对接，为客户提供优质的正极材料。电芯及电源模块主要依靠公司销售以及海外电池经销商合作进行销售，同时根据客户的需求定制化制作电源模块，为客户提供完整的电源系统。

公司成立了两个销售部，其中材料销售部设在公司总部宜昌，主要负责公司磷酸铁锂正极材料的销售，下游主要客户为电池厂家，电源销售部设在深圳，主要客户为传统电源销售，主要市场在海外。设立两个销售部也减少对正极材料厂家的冲击，同时电源销售的业务范围主要为原来铅酸电池的替代市场，主要为电动工具、医疗器械等，与公司正极材料的客户形成市场分离，避免产生与自己的客户形成竞争。公司拥有的核心资源如下：

- 1、自有专利技术，公司拥有正极材料的核心发明专利、电池的结构实用新型专利、管理系统的软件著作权，自有商标。
- 2、核心团队：公司研发中心为省级企业技术中心、省级工程技术中心、博士后创新实践基地。
- 3、经营资质：公司拥有 UR、UL、ROHS、UN38.3、产品煤矿安全资格认证等产品认证。
- 4、公司的管理体系：ISO9000、ISO14001、ISO45001、OHSAS18001 四合一体系认证。
- 5、产品成本优势：公司位于磷化工聚集地：宜昌，拥有丰富的磷资源，产品磷酸铁锂正极材料的原料来源成本低；同时公司位于长江中游，物流辐射全国成本低。
- 6、核心团队：公司核心技术团队均在电池行业从业多年，拥有丰富的电池开发经验和丰富的人脉资源。同时与国内多所高校建立了合作关系，充分利用高校的研发力量，进行产品的研究与开发。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## (二) 经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,404,220.25	1.14%	8,783,414.77	3.81%	-72.63%
应收账款	48,400,185.61	22.87%	58,060,487.38	25.17%	-16.64%
预付款项	1,010,925.66	0.48%	1,211,213.72	0.53%	-16.54%
其他应收款	287,435.44	0.14%	136,198.79	0.06%	111.04%
存货	37,020,526.64	17.49%	32,771,202.82	14.21%	12.97%
固定资产	89,288,343.82	42.19%	94,307,950.46	40.89%	-5.32%
无形资产	17,472,438.79	8.26%	17,957,164.93	8.79%	-2.7%
短期借款	34,454,995.25	16.28%	34,193,254.03	14.83%	0.77%
应付票据	500,000.00	0.24%			100.00%
应付账款	14,868,837.00	7.03%	13,495,369.93	5.85%	10.18%
合同负债	3,706,428.26	1.75%	1,795,334.07	0.78%	106.45%
应付职工薪酬	987,066.66	0.47%	1,308,187.52	0.57%	-24.55%
应交税费	7,201,762.73	3.40%	8,438,802.73	3.66%	-14.66%
其他应付款	8,155,565.93	3.85%	8,594,014.46	3.73%	-5.10%
一年内到期的非流动负债	34,700,000.00	16.40%	35,521,488.19	15.40%	-2.31%
资产总计	211,613,433.25	100.00%	230,637,042.99	100.00%	-8.25%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期内，应收账款较上年期末减少 16.64%，主要因报告期内销售收入减少导致应收账款相应减少。
2. 报告期内，存货较上年期末增加 12.97%，主要因电芯的储存周期较长，同时公司根据市场订单需求，增加了各类产品库存，导致存货增加。

### 2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	33,989,825.16	100.00%	54,850,339.91	100.00%	-38.03%
营业成本	37,342,492.56	109.86%	44,664,491.45	81.43%	-16.39%
毛利率%	-9.86%	0.00%	18.57%	0.00%	-153.12%

管理费用	5,724,512.36	16.84%	4,600,429.98	8.39%	24.43%
研发费用	2,806,039.11	8.26%	4,013,636.77	7.32%	-30.09%
销售费用	2,367,670.35	6.97%	1,706,156.61	3.11%	38.77%
财务费用	2,178,375.90	6.41%	1,709,964.42	3.12%	27.39%
信用减值损失	-1,267,851.53	-3.73%	-1,717,237.54	-3.13%	-26.17%
资产处置收益	-2,121,702.55	-6.24%			
其他收益	122,265.80	0.36%	111,884.89	0.20%	9.28%
营业利润	-20,331,504.68	-59.82%	-4,317,262.21	-7.87%	370.94%
营业外支出	39,714.24	0.12%	851.35	0.00%	4,564.85%
净利润	-20,369,878.92	-59.93%	-4,318,113.56	-7.87%	371.73%
经营活动产生的现金流量净额	-4,650,893.09	-	5,919,952.52	-	-178.56%
投资活动产生的现金流量净额	7,520.00	-	0.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,227,541.20	-	-5,634,252.73	-	-60.46%

#### 项目重大变动原因:

1. 报告期内，营业收入 33,989,825.16 元，较上年同期减少 38.03%，主要系本期各项订单量有所减少，导致收入减少
2. 报告期内，毛利率-9.86%，较上年同期减少 153.12%，主要系本期销售收入减少，固定单位成本摊销增加，导致毛利率减少。
3. 报告期内，营业利润-20,331,504.68 元，较上年同期减少 370.94%，净利润-20,369,878.92 元，较上年同期减少 371.73%；主要系本期各项订单量减少，公司营业收入较去年同期大幅下降，导致营业利润和净利润也相应减少。
4. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-4,650,893.09 元，较上年同期减少 178.56%，主要原因是报告期内购买正极材料生产所需的原材料支付的现金增加所致。
5. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 7,520 元，较上年同期增加 100%，主要原因是报告期内公司处置车辆导致投资活动流入增加。
6. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-2,227,541.2 元，较上年同期增加 60.46%，主要原因是报告期内银行借款较去年同期增加 1660 万，偿还借款及支付利息较去年同期增加 1319.33 万，故导致筹资活动现金流量净额较上年同期增加 340.67 万。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,121,702.55
计入当期损益的政府补助	122,265.80
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-38,374.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,037,810.99</b>
所得税影响数	-303,694.68
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,734,116.31</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市欧赛科技有限公司	子公司	锂电池及新能源产品的技术开发与销售	2,000,000	8,824,845.39	-27,896,143.80	11,188,960.75	-1,906,647.46
五峰三江新材料科技有限公司	子公司	电池原材料及组件、太阳能产品、环保产品研发、生产、销售及进出口业务	10,000,000	6,703,256.94	-3,127,167.63	0.00	-767,858.83
欧赛科技有限公司	子公司	贸易	港币 200,000	-	-	-	-
EUROCELL ECHNOLOGY CO.LIMITED	子公司	贸易	港币 500,000	3,007,469.06	-7,556,704.56	8,543,716.29	22,309.97
宜昌欧盛千亿置业有限公司	参股公司	房地产开发、销售	10,000,000	-	-	-	-

##### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宜昌欧盛千亿置业有限公司	主营业务为房地产开发销售，与公司业务无关联性。	投资

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司	社保公积金	2015年7月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	票据融资的承诺	2015年7月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	办证承诺	2015年7月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易的承诺	2015年7月25日	-	正在履行中



公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	避免资金占用的承诺	2015年7月25日	-	正在履行中
2017-028	实际控制人或控股股东	业绩补偿承诺	2018年1月4日	-	未履行
2017-028	实际控制人或控股股东	业绩补偿承诺	2018年1月4日	-	未履行

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内，股票发行中的业绩承诺期限已截止，宜昌国投已申请仲裁，目前双方正在积极协商过程中，目前已就解决方案基本达成一致意见，具体方案尚待确认。

**（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	15,764,105.66	7.45%	中行及农商行贷款
设备	固定资产	抵押	13,190,335.40	6.23%	湖北银行借款
2号厂房	固定资产	抵押	3,711,520.44	1.75%	中行及五峰农商行贷款
3号厂房	固定资产	抵押	3,945,325.70	1.86%	中行及五峰农商行贷款
4号宿舍	固定资产	抵押	7,357,739.10	3.48%	中行及五峰农商行贷款
4号厂房	固定资产	抵押	3,591,609.50	1.70%	中行及五峰农商行贷款
1号仓库	固定资产	抵押	3,426,550.49	1.62%	中行及五峰农商行贷款
办公楼及研发楼	固定资产	抵押	12,242,631.69	5.79%	中行及五峰农商行贷款
3号仓库	固定资产	抵押	1,089,771.57	0.51%	三峡农商行贷款
电芯厂房	固定资产	抵押	9,654,001.16	4.56%	三峡农商行贷款
货币资金	货币资金	质押	500,029.90	0.24%	票据保证金利息
<b>总计</b>	-	-	<b>74,473,620.61</b>	<b>35.19%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产抵押或者质押是公司向银行申请贷款所提供的必要的保证方式，为公司日常业务发展及生产经营的正常所需，能有效补充公司的流动资金，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，具有合理性、必要性。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	74,260,054	63.41%	250,000	73,510,054	62.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	250,000	0.21%	250,000	500,000	0.43%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,850,112	36.59%	750,000	43,600,112	37.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	37,100,112	31.68%	0	37,100,112	31.68%	
	董事、监事、高管	24,938,955	21.30%	750,000	25,738,955	21.98%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		117,110,166	-	1,000,000	117,110,166	-	
普通股股东人数							35

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年第一次临时股东大会选举刘红胜为公司监事，根据相关法律法规，对刘红胜股份进行了股份限售。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄德勇	15,362,110	0	15,362,110	13.12%	15,362,110	0	15,362,110	0
2	楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）	10,538,800	0	10,538,800	9.00%	0	10,538,800	0	0
3	深圳市创新投资集团有限公司	9,877,500	0	9,877,500	8.43%	0	9,877,500	0	0
4	李晓春	6,781,055	0	6,781,055	5.79%	6,781,055	0	6,781,055	0
5	陈楠开	6,400,000	0	6,400,000	5.46%	2,000,000	4,400,000	0	0
6	深圳市鹏德成	6,000,000	0	6,000,000	5.12%	0	6,000,000	0	0

	长投资基金企业（有限合伙）								
7	郑震	5,000,000	0	5,000,000	4.27%	0	5,000,000	0	0
8	宜昌国投产业投资基金（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	4.27%	0	5,000,000	0	0
9	湖北红土创业投资有限公司	4,938,800	0	4,938,800	4.22%	0	4,938,800	0	0
10	朱希平	4,381,055	0	4,381,055	3.74%	4,381,055	0	4,381,055	0
	<b>合计</b>	<b>74,279,320</b>	<b>-</b>	<b>74,279,320</b>	<b>63.42%</b>	<b>28,524,220</b>	<b>45,755,100</b>	<b>26,524,220</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄德勇、朱希平、李晓春在 2021 年 4 月 7 日前为公司一致行动人，其他股东间无关联关系，2021 年 4 月 7 日一致行动协议到期后，未再签署一致行动协议。

黄德勇、李晓春、朱希平、覃卫群、陈立冬、宜昌欧赛兴业资产管理合伙企业（有限合伙）、宜昌欧赛基业资产管理合伙企业（有限合伙）于 2015 年 7 月 14 日签署了《一致行动协议》，《一致行动协议》规定了协议有效期限为：一致行动股东应自本协议生效之日起至欧赛有限在全国中小企业股份转让系统挂牌满五年之日止遵循本协议的约定。公司于 2016 年 4 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，根据《一致行动协议》的约定，协议于 2021 年 4 月 7 日到期，上述股东未继续签署《一致行动协议》。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄德勇	董事长、董事	男	1967年7月	2022年5月5日	2025年5月4日
周广吉	董事	男	1983年4月	2022年5月5日	2025年5月4日
王志华	董事	男	1968年10月	2022年5月5日	2025年5月4日
刘熙	董事	男	1982年12月	2022年5月5日	2025年5月4日
李晓春	董事、总经理	男	1970年4月	2022年5月5日	2025年5月4日
舒甜甜	董事	男	1984年12月	2022年5月5日	2025年5月4日
周选贵	董事	男	1962年11月	2022年5月5日	2025年5月4日
杜德全	监事、监事会主席	男	1963年3月	2022年4月16日	2025年4月15日
伊宏涛	监事	男	1971年11月	2022年4月16日	2025年4月15日
刘红胜	监事	男	1969年7月	2022年4月16日	2025年4月15日
黄国栋	职工代表监事	男	1981年10月	2022年4月16日	2025年4月15日
冯万金	职工代表监事	男	1979年2月	2022年4月16日	2025年4月15日
车筱青	财务负责人	女	1972年3月	2022年5月5日	2025年5月4日
黄鼎峰	董事会秘书	男	1978年8月	2022年5月5日	2025年5月4日
<b>董事会人数:</b>					7
<b>监事会人数:</b>					5
<b>高级管理人员人数:</b>					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

黄德勇，李晓春为公司的共同实际控制人（一致行动人协议于 2021 年 4 月 7 日解除），其他人员无关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄德勇	董事长、董事、总经理	新任	董事长、董事	换届
李晓春	副总经理	新任	董事、总经理	换届
舒甜甜	-	新任	董事	换届
周选贵	-	新任	董事	换届
伊宏涛	-	新任	监事	换届

刘红胜	-	新任	监事	换届
黄国栋	-	新任	职工代表监事	换届
黄鼎峰	监事	新任	董事会秘书	换届
吴环	董事、董事会秘书、 副总经理	离任	-	换届
杨志权	董事、副总经理	离任	-	换届
罗天佐	董事、副总经理	离任	-	换届
王世芳	副总经理	离任	-	换届
陈立东	监事	离任	-	换届

### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
舒甜甜	董事	0	0	0	0%	0	0
周选贵	董事	0	0	0	0%	0	0
伊宏涛	监事	0	0	0	0%	0	0
刘红胜	监事	1,000,000	0	1,000,000	0.8539%	0	0
黄国栋	监事	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	1,000,000	-	1,000,000	0.8539%	0	0

#### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

舒甜甜，男，1984年12月生，中国籍，无境外永久居住权，浙江农林大学木材科学与技术专业硕士，具有中国证券投资基金从业资格和上交所主板上市公司董秘资格，中共党员，2010年6月-2016年6月，浙江省质监局直属单位浙江省家具与五金研究所任检测工程师、主任助理；2016年11月至今，湖北高宜产业投资管理有限公司任投资经理、高级投资经理、投资总监。

周选贵，男，汉族，湖北当阳人，中国籍，无境外永久居住权，硕士研究生学历，1982年3月参加工作，1986年1月加入中国共产党。1982.3-1991.1 宜昌建筑总公司，1991.1-2004.7 在宜昌建筑总公司一分公司任副经理、经理、副总工、总经理 2004.8-2010.4 在宜昌市帝建建设工程有限责任公司任董事长、总经理；2010.4 至今湖北宜翔建设有限公司董事长、总经理，2018.5 至今宜都远晟置业有限公司董事长。

刘红胜，男，1969年7月生，中国籍，无境外永久居住权，湖北大学商学院国际贸易专业毕业，大专学历。1996年任武汉中富广告有限公司董事长，2015年武汉光谷云雷商学院院长，2019年湖北璞瑞思德健康管理有限公司董事长。

伊宏涛，男，1969年12月，中国籍，无境外永久居住权，中国人民解放军宣化通讯学院毕业。1986-1990年在中国人民解放军总参三部服役工作，1990-1993年河南省煤炭厅综合管理处工作人员，1993-2005年河南龙辉实业法人。2006-2022年Dragon Seal 贸易有限公司法人。

黄国栋，男，1981年10月生，中国籍，无境外永久居住权，重庆邮电大学毕业。2005年08月 - 2011年11月在华为技术有限公司任职，2012年02月-2014年02月在深圳市英维克科技股份有限公司

任职，2014年03月 - 2016年12月 百尔威新能源技术有限公司任总经理，2017年01月 - 2017年12月任猛狮新能源科技股份有限公司巴基斯坦公司 Hiselpower，2018年02月 - 2020年9月在东莞飞尔特能源科技有限公司光伏储能产品总监，2020年9月至今在欧赛深圳公司总经理。

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	29	21
生产人员	94	98
销售人员	21	20
技术人员	43	44
行政人员	22	15
财务人员	7	5
员工总计	216	203

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,404,220.25	8,783,414.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	48,400,185.61	58,060,487.38
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,010,925.66	1,211,213.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	287,435.44	136,198.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	37,020,526.64	32,771,202.82
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>89,123,293.60</b>	<b>100,962,517.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	0	0
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	五、7	89,288,343.82	94,307,950.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	15,729,357.04	17,409,410.12
无形资产	五、9	17,472,438.79	17,957,164.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	0	0
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>122,490,139.65</b>	<b>129,674,525.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>211,613,433.25</b>	<b>230,637,042.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	34,454,995.25	34,193,254.03
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、12	500,000.00	
应付账款	五、13	14,868,837.00	13,495,369.93
预收款项			
合同负债	五、14	3,706,428.26	1,795,334.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	987,066.66	1,308,187.52
应交税费	五、16	7,201,762.73	8,438,802.73
其他应付款	五、17	8,155,565.93	8,594,014.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	34,700,000.00	35,521,488.19
其他流动负债	五、19		230,364.08
<b>流动负债合计</b>		<b>104,574,655.83</b>	<b>103,576,815.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		104,574,655.83	103,576,815.01
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、20	117,110,166.00	117,110,166.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	102,727,768.54	102,727,768.54
减：库存股			
其他综合收益	五、22	411,473.05	63,044.69
专项储备			
盈余公积	五、23	1,491,521.85	1,491,521.85
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-114,702,152.02	-94,332,273.10
归属于母公司所有者权益合计		107,038,777.42	127,060,227.98
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		107,038,777.42	127,060,227.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		211,613,433.25	230,637,042.99

法定代表人：黄德勇

主管会计工作负责人：车筱青

会计机构负责人：夏英

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,303,823.73	8,630,614.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	58,615,601.28	72,329,548.33
应收款项融资			
预付款项		953,359.83	1,151,686.19
其他应收款	十三、2	192,437.79	105,388.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,549,338.31	29,091,174.42
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>99,614,560.94</b>	<b>111,308,411.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,340,000.00	1,340,000.00
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		89,246,920.91	94,264,564.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,729,357.04	17,409,410.12
无形资产		17,472,438.79	17,957,164.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>123,788,716.74</b>	<b>130,971,139.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>223,403,277.68</b>	<b>242,279,550.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,254,995.25	24,993,254.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,917,225.87	13,039,571.66
预收款项			
合同负债		5,528,882.98	5,047,014.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		865,266.61	1,178,215.82
应交税费		7,204,702.57	8,350,365.77
其他应付款		8,155,565.93	8,296,514.49
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		34,700,000.00	35,521,488.19
其他流动负债			656,002.71
<b>流动负债合计</b>		<b>95,626,639.21</b>	<b>97,082,427.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>95,626,639.21</b>	<b>97,082,427.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		117,110,166.00	117,110,166.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		102,288,253.54	102,288,253.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,491,521.85	1,491,521.85
一般风险准备			
未分配利润		-93,113,302.92	-75,692,818.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>127,776,638.47</b>	<b>145,197,122.89</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>223,403,277.68</b>	<b>242,279,550.48</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		33,989,825.16	54,850,339.91
其中：营业收入	五、25	33,989,825.16	54,850,339.91
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>51,054,041.56</b>	<b>57,562,249.47</b>
其中：营业成本	五、25	37,342,492.56	44,664,491.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	634,951.28	867,570.24
销售费用	五、27	2,367,670.35	1,706,156.61
管理费用	五、28	5,724,512.36	4,600,429.98
研发费用	五、29	2,806,039.11	4,013,636.77
财务费用	五、30	2,178,375.90	1,709,964.42
其中：利息费用		2,185,443.67	1,716,501.30
利息收入		7,067.77	6,536.88
加：其他收益	五、31	122,265.80	111,884.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-1,267,851.53	-1,717,237.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-2,121,702.55	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-20,331,504.68</b>	<b>-4,317,262.21</b>
加：营业外收入	五、34	1,340.00	
减：营业外支出	五、35	39,714.24	851.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-20,369,878.92</b>	<b>-4,318,113.56</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-20,369,878.92</b>	<b>-4,318,113.56</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,369,878.92	-4,318,113.56

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		348,428.36	242,998.47
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		348,428.36	242,998.47
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		348,428.36	242,998.47
（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		348,428.36	242,998.47
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-20,021,450.56	-4,075,115.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,021,450.56	-4,075,115.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.04

法定代表人：黄德勇

主管会计工作负责人：车筱青

会计机构负责人：夏英

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	33,674,674.56	53,706,078.80
减：营业成本	十三、4	37,184,985.26	44,519,512.03
税金及附加		631,845.53	852,105.45
销售费用		518,517.67	501,356.51
管理费用		5,071,191.22	4,085,456.19
研发费用		2,806,039.11	4,013,636.77
财务费用		1,955,555.62	1,665,582.44
其中：利息费用		1,961,405.41	1,716,501.30
利息收入		5,849.79	6,536.88

加：其他收益		102,496.13	91,287.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-869,443.91	-709,485.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,121,702.55	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-17,382,110.18</b>	<b>-2,549,768.62</b>
加：营业外收入		1,340.00	
减：营业外支出		39,714.24	851.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-17,420,484.42</b>	<b>-2,550,619.97</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-17,420,484.42</b>	<b>-2,550,619.97</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,420,484.42	-2,550,619.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-17,420,484.42</b>	<b>-2,550,619.97</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,878,342.83	30,672,687.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		596,849.03	379,669.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	217,868.29	582,307.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,693,060.15</b>	<b>31,634,663.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,520,811.92	10,382,518.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,638,927.48	7,593,567.78
支付的各项税费		4,044,226.31	2,023,834.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	8,139,987.53	5,714,790.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,343,953.24</b>	<b>25,714,711.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,650,893.09</b>	<b>5,919,952.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>26,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,480.00	
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,480.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,520.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36（3）	7,500,000.00	1,190,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>26,500,000.00</b>	<b>11,090,000.00</b>
偿还债务支付的现金		19,500,000.00	14,397,070.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,220,041.19	1,029,682.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36（4）	8,007,500.01	1,297,500.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,727,541.20</b>	<b>16,724,252.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,227,541.20</b>	<b>-5,634,252.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-8,299.70</b>	<b>-2,435.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,879,213.99</b>	<b>283,264.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,783,404.34	151,573.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,904,190.35</b>	<b>434,837.97</b>

法定代表人：黄德勇

主管会计工作负责人：车筱青

会计机构负责人：夏英

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,307,228.26	28,279,921.05
收到的税费返还		596,849.03	379,669.44
收到其他与经营活动有关的现金		171,595.00	558,029.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,075,672.29</b>	<b>29,217,619.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,977,111.98	10,346,478.55
支付给职工以及为职工支付的现金		8,710,903.51	6,503,510.66
支付的各项税费		3,901,060.56	1,888,762.64
支付其他与经营活动有关的现金		9,136,264.46	5,260,692.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,725,340.51</b>	<b>23,999,444.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,649,668.22</b>	<b>5,218,175.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			



取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		26,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		26,000.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,500,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,500,000.00	9,900,000.00
偿还债务支付的现金		19,500,000.00	13,390,070.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		993,122.33	1,007,325.14
支付其他与筹资活动有关的现金		7,710,000.00	700,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,203,122.33	15,097,395.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,703,122.33	-5,197,395.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,326,790.55	20,780.00
加：期初现金及现金等价物余额		8,630,614.28	89,179.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,303,823.73	109,959.49

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

欧赛新能源科技股份有限公司  
财务报表附注

截至2022年6月30日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司的基本情况

1、 公司概况

欧赛新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2008年9月18日经宜昌市工商行政管理局注册登记成立。公司前身为宜昌欧赛科技有限公司，2010年12月更名为欧赛新能源科技有限公司，2015年7月27日公司由有限责任公司变更为股份有限公司，更名为欧赛新能源科技股份有限公司。于2016年2月1日取得全国中小企业股份转让系统有限公司出具的《关于同意欧赛新能源科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】628号），在全国中小企业股份转让系统挂牌。

注册资本：人民币11,711.02万元

法定代表人：黄德勇

统一社会信用代码：91420500679760371N

2、 公司注册地、总部地址

公司名称：欧赛新能源科技股份有限公司。

公司注册地：宜昌市猇亭区亚元路欧赛科技工业园。

公司总部地址：宜昌市猇亭区亚元路欧赛科技工业园。

3、 本期合并财务报表范围

截至2022年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

---

子公司名称

---

深圳市欧赛科技有限公司

---

五峰三江新材料科技有限公司

---

EUROCELL TECHNOLOGY CO., LIMITED

---

欧赛科技有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

#### **4、财务报告批准报出日**

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月12日决议批准报出。

### **二、 财务报表的编制基础**

#### **1、 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **三、 重要会计政策和会计估计**

#### **1、 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **2、 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### **3、 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **4、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **（1）同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **6、 合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对

被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

## （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子

公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

#### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

#### （3）共同经营参与方的会计处理

##### ① 共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则



合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

#### **B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理**

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### **C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理**

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### (4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

### 8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9、 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行

处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、 金融工具（不包括减值）

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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销

或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公

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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留

了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

## （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## (3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## (5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

### ① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	关联方的其他应收款



② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（关联方组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	10.00	3.00
1-2 年	30.00	10.00
2-3 年	45.00	30.00
3-4 年	65.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2（关联方组合）：考虑 所有合理且有依据的信息，包括历史违约损失经验、目前经济状况及前瞻性信息，按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 12、 存货

### （1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### （2） 存货取得和发出存货的计价方法

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。存货发出时采用移动加权平均法计价。

### （3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现

净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### （4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### （5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

### 13、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 14、 长期股权投资

#### （1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发

生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

**B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：**

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当

期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、动力设备、仪器仪表、管理用及其他。

### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50

动力设备	5	5	19.00
仪器仪表	5	5	19.00
管理用具及其他	5	5	19.00

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 16、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期

实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 17、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期

内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50 年
软件	5 年
专项技术	10 年

## 18、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工



薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 20、 收入

### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### (3) 收入确认的具体方法

#### 按时点确认的收入

公司销售正极材料、电芯、电源等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已取得该商品控制权，本公司在该时点确认收入实现。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，完成清关手续时，商品控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

## 21、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 22、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 23、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **24、重要会计政策和会计估计的变更**

### **1. 重要会计政策变更**

本公司本报告期未发生重要的会计政策变更。

### **2. 重要会计估计变更**

本公司本报告期未发生重要的会计估计变更。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、6.00
城市建设维护税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00
教育费附加	缴纳的流转税税额	3.00
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	2.00
土地使用税	根据实际土地面积和各地各地税务局认定的定额税率计征	6.00 元/平方米
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、16.50、15.00

### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15.00
深圳市欧赛科技有限公司	25.00
五峰三江新材料科技有限公司	25.00
EUROCELL TECHNOLOGY	16.50
欧赛科技有限公司	16.50

### 2、税收优惠

2019 年 11 月 28 日，本公司获得《高新技术企业证书》(编号为 GR201942002829),有效期三年。本公司 2022 年享受 15.00%的所得税优惠政策。

## 五、 合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

库存现金	9,073.99	4,445.50
银行存款	1,895,116.36	8,778,958.84
其他货币资金	500,029.90	10.43
合计	2,404,220.25	8,783,414.77
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金及利息	500,029.90	10.43
合计	500,029.90	10.43

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备						10,782,848.63	12.89	10,782,848.63	100.00	
按组合计提坏账准备	75,244,432.09	100	26,844,246.48	35.68	48,400,185.61	72,858,711.12	87.11	14,798,223.74	20.31	58,060,487.38
其中：账龄组合	75,244,432.09	100	26,844,246.48	35.68	48,400,185.61	72,858,711.12	87.11	14,798,223.74	20.31	58,060,487.38
合计	75,244,432.09	100.00	26,844,246.48	35.68	48,400,185.61	83,641,559.75	100.00	25,581,072.37		58,060,487.38

组合中，按账龄组合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	预期信用损失率（%）
1年以内	42,882,912.24	4,288,291.220	10.00
1至2年	11,737,748.76	3,521,324.620	30.00
2至3年	714,459.89	321,506.950	45.00
3至4年	3,259,753.50	2,118,839.780	65.00
4至5年	276,368.97	221,095.180	80.00
5年以上	16,373,188.73	16,373,188.730	100.00
合计	75,244,432.09	26,844,246.48	

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,263,174.12 元，无收回或转回的坏账准备。

### （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
深圳市速必拓网络科技有限公司	非关联方	12,350,000.00	1年以内	16.41%	1,235,000.00
深圳市宝藏志远数字能源科技有限公司	非关联方	11,205,000.00	1年以内	14.89%	1,120,500.00
东莞市智库新能源技术有限公司	非关联方	11,519,035.26	1年以内	15.31%	1,151,903.53
广东松湖动力技术有限公司	非关联方	10,782,848.63	5年以上	14.33%	10,782,848.63
五峰瀚蓝科技有限公司	非关联方	4,339,469.84	1年以内	5.77%	433,946.98
合计		50,196,353.73		66.71%	14,724,199.14

## 3、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	953,439.74	94.31	1,153,727.80	95.25
1至2年	735.92	0.07	735.92	0.06
3年以上	56,750.00	5.61	56,750.00	4.69
合计	1,010,925.66	100.00	1,211,213.72	100.00



## (2) 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	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
深圳市前海先行投资有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	交易尚未完结	19.78
宁波瑞品仪器有限公司	非关联方	85,500.00	1 年以内	交易尚未完结	8.46
深圳龙电华鑫科技有限公司	非关联方	80,322.62	1 年以内	交易尚未完结	7.95
枝江市君悦装饰材料经营部	非关联方	80,000.00	1 年以内	交易尚未完结	7.91
东莞市杉杉电池材料有限公司	非关联方	75,000.00	1 年以内	交易尚未完结	7.42
合计		520,822.62			51.52

## 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	287,435.44	136,198.79
合计	287,435.44	136,198.79

## 4.1 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	
单项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	902,313.93	100	614,878.49	68.14	287,435.44	746,399.86	100.00	610,201.07	81.75	136,198.79
合计	902,313.93		614,878.49	68.14	287,435.44	746,399.86	100.00	610,201.07	81.75	136,198.79

组合中，按账龄组合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	预期信用损失率（%）
1 年以内	159,010.36	4,770.31	3.00
2 至 3 年	174,686.56	52,405.97	30.00
3 至 4 年	1,000.00	500.00	50.00
4 至 5 年	52,074.00	41,659.20	80.00
5 年以上	515,543.01	515,543.01	100.00
合计	902,313.93	614,878.49	

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 4,677.72 元

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
押金	211,760.56	232,760.56
保证金	31,907.16	18,627.16
代垫款	561,754.75	494,622.14
往来款	96,891.46	390.00
合计	902,313.93	746,399.86

**(5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
个人所得税	代垫款项	491,915.85	5 年以上	54.52	491,915.85
宜昌科信天然气有限责任公司	押金	150,000.00	2-3 年	16.62	45,000.00
深圳市硅谷动力产业园运营有限公司	押金	56,760.56	2-3 年、4-5 年	6.29	43,065.17
广东敏华电器有限公司	保证金	20,000.00	2-3 年	2.22	6,000.00
上海易贸商务发展有限公司	保证金	7,547.16	5 年以上	0.8	7,547.16

合计	/	726,223.57	/	80.48	593,528.18
----	---	------------	---	-------	------------

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,530,817.90	0.00	4,530,817.90	3,896,174.83		3,896,174.83
周转材料	388,535.80	0.00	388,535.80	379,269.20		379,269.20
委托加工物资	38,479.80	0.00	38,479.80			
在产品	4,443,928.22	0.00	4,443,928.22	2,948,184.17		2,948,184.17
发出商品	1,351,277.09	423,328.73	927,948.36	4,858,456.36	423,328.73	4,435,127.63
库存商品	38,044,909.01	11,354,092.45	26,690,816.56	32,466,539.44	11,354,092.45	21,112,446.99
合计	48,797,947.82	11,777,421.18	37,020,526.64	44,548,624.00	11,777,421.18	32,771,202.82

### (2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
发出商品	423,328.73					423,328.73
库存商品	11,354,092.45					11,354,092.45
合计	11,777,421.18					11,777,421.18

## 6、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	1,450,842.07	1,450,842.07		1,450,842.07	1,450,842.07	
合计	1,450,842.07	1,450,842.07		1,450,842.07	1,450,842.07	

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
宜昌欧盛千 亿置业有限 公司	1,450,842.07									1,450,842.07	1,450,842.07
小计	1,450,842.07									1,450,842.07	1,450,842.07
合计	1,450,842.07									1,450,842.07	1,450,842.07

## 7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	89,288,343.82	94,307,950.46
固定资产清理		
合计	89,288,343.82	94,307,950.46

## 7.1 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	动力设备	仪器仪表	管理用具及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	117,303,853.83	59,077,717.06	256,987.01	780,362.66	6,141,869.05	183,560,789.61
(2) 本期增加金额	0.00	796.46	0.00	11,858.41	58,104.34	70,759.21
—购置	0.00	796.46	0.00	11,858.41	58,104.34	70,759.21
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	0.00	3,796,820.10	0.00	0.00	924,158.00	4,720,978.10
—会计政策变更						
—处置或报废	0.00	3,796,820.10	0.00	0.00	924,158.00	4,720,978.10
(4) 期末余额	117,303,853.83	55,281,693.42	256,987.01	792,221.07	5,275,815.39	178,910,570.72
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	35,359,674.60	47,441,132.23	242,506.66	710,662.41	5,498,863.25	89,252,839.15
(2) 本期增加金额	1,829,940.12	1,216,318.73	438.06	11,890.13	139,436.09	3,198,023.13
—计提	1,829,940.12	1,216,318.73	438.06	11,890.13	139,436.09	3,198,023.13
(3) 本期减少金额	0.00	1,950,685.28	0.00	0.00	877,950.10	2,828,635.38
—会计政策变更						

项目	房屋及建筑物	机器设备	动力设备	仪器仪表	管理用具及其他	合计
—处置或报废	0.00	1,950,685.28	0.00	0.00	877,950.10	2,828,635.38
(4) 期末余额	37,189,614.72	46,706,765.68	242,944.72	722,552.54	4,760,349.24	89,622,226.90
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	80,114,239.11	8,574,927.74	14,042.29	69,668.53	515,466.15	89,288,343.82
(2) 上年年末账面价值	81,944,179.23	11,636,584.83	14,480.35	69,700.25	643,005.80	94,307,950.46

## 8、使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	34,242,960.62	34,242,960.62
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	34,242,960.62	34,242,960.62
二、累计折旧		
1.上年年末余额	16,833,550.50	13,473,444.34
2.本期增加金额	1,680,053.08	3,360,106.16
(1) 计提	1,680,053.08	3,360,106.16
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	18,513,603.58	16,833,550.50
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	15,729,357.04	17,409,410.12
2.期初账面价值	17,409,410.12	20,769,516.28

## 9、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	21,564,068.80	123,561.53	5,000,000.00	26,687,630.33



项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	21,564,068.80	123,561.53	5,000,000.00	26,687,630.33
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	5,565,237.02	123,561.53	3,041,666.85	8,730,465.40
(2) 本期增加金额	234,726.12	0.00	250,000.02	484,726.14
—计提	234,726.12	0.00	250,000.02	484,726.14
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	5,799,963.14	123,561.53	3,291,666.87	9,215,191.54
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	15,764,105.66	0.00	1,708,333.13	17,472,438.79
(2) 上年年末账面价值	15,998,831.78	0.00	1,958,333.15	17,957,164.93

## 10、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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				

合计			
----	--	--	--

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	40,687,388.21	33,941,784.05
可抵扣亏损	39,085,520.71	39,085,520.71
合计	79,772,908.92	73,027,304.76

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末余额	备注
2029 年	15,908,910.65	15,908,910.65	
2030 年	21,243,660.17	21,243,660.17	
2031 年	1,932,949.89	1,932,949.89	
合计	39,085,520.71	39,085,520.71	

## 11、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	18,500,000.00	18,400,000.00
保证借款		
信用借款		
抵押、担保	15,954,995.25	15,754,995.25
加：应付利息		38,258.78
合计	34,454,995.25	34,193,254.03

注：（1）公司以鄂（2016）宜昌市不动产权第 005213 号、第 005222 号、第 005221 号、第 005211 号、第 005207 号、第 005216 号土地及房产作为抵押向湖北五峰农村商业银行取得借款 930 万元，该款项用途为借新还旧；公司以土地、厂房、仓库、宿舍楼、办公楼提供抵押向湖北五峰农村商业银行股份有限公司取得借款 920 万元，同时黄德勇提供担保；

（2）公司以猇亭区（开）字第 0444613 号仓库、第 0444615 号厂房、宜市

国用（2015）第 60171 号土地作为抵押，同时黄德勇、深圳市欧赛科技有限公司提供最高额担保，向湖北三峡农村商业银行猢亭支行取得借款 900 万元；以鄂（2016）宜昌市不动产权第 005213 号、第 005222 号、第 005221 号、第 005211 号、第 005207 号、第 005216 号土地及房产作为抵押，同时黄德勇、深圳市欧赛科技有限公司提供最高额担保，向中国银行股份有限公司猢亭支行取得借款 795.50 万元，2022 年 6 月 30 日已还款 100 万元。

## 12、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	500,000.00	
合计	500,000.00	

## 15、应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,603,803.31	8,098,895.55
1-2 年	1,500,387.91	1,360,449.29
2-3 年	1,112,888.99	1,112,888.99
3 年以上	2,651,756.79	2,923,136.10
合计	14,868,837.00	13,495,369.93

## 14、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,706,428.26	1,795,334.07
合计	3,706,428.26	1,795,334.07

## 15、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	330,450.15	9,830,395.52	9,881,084.83	279,760.84
离职后福利-设定提存计划	977,737.37	681,323.96	951,755.51	707,305.82
合计	1,308,187.52	10,511,719.48	10,832,840.34	987,066.66

### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	193,320.36	8,608,595.59	8,546,345.96	255,569.99
(2) 职工福利费	116,993.60	799,779.76	916,773.36	0.00
(3) 社会保险费	20,136.19	385,754.17	381,935.51	23,954.85
其中：医疗保险费	0.00	348,560.74	346,867.79	1,692.95
工伤保险费	20,136.19	21,968.91	19,843.20	22,261.90
生育保险费	0.00	2,819.12	2,819.12	0.00
(4) 住房公积金	0.00	36,266.00	36,030.00	236.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	330,450.15	9,830,395.52	9,881,084.83	279,760.84

### (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	938,660.80	653,405.16	912,713.16	679,352.80
失业保险费	39,076.57	27,918.80	39,042.35	27,953.02
合计	977,737.37	681,323.96	951,755.51	707,305.82

## 16、应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,403,179.79	6,541,090.70
企业所得税	620,681.86	458,576.69

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	458,576.69	579,375.83
城市维护建设税	100,832.77	408,670.32
房产税	57,206.37	100,832.77
教育费附加	325,616.46	175,225.83
地方教育附加	139,631.33	116,817.22
土地使用税	93,087.56	57,206.37
印花税	2,949.90	1,007.00
合计	7,201,762.73	8,438,802.73

## 17、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	7,380,912.49	6,951,639.36
应付股利		
其他应付款项	774,653.44	1,642,375.10
合计	8,155,565.93	8,594,014.46

### 17.1 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,380,912.49	6,951,639.36
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	7,380,912.49	6,951,639.36

### 17.2 其他应付款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	458,082.96	922,873.37
1—2年	261,960.28	203,906.25
2—3年	10,215.00	261,960.28
3年以上	44,395.20	253,635.20

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	774,653.44	1,642,375.10

### 18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	34,700,000.00	35,521,488.19
一年内到期的长期应付款		
合计	34,700,000.00	35,521,488.19

注：一年内到期的长期借款中 2070 万元为通过宜昌市财政局向财政部清洁能源机制基金管理中心申报的项目贷款，2015 年 4 月 21 日已到期，2021 年 3 月，宜昌市财政向宜昌市三峡坝区人民法院起诉本公司，要求归还所欠本金及利息，后经调节达成和解：本公司于 2022 年 12 月 31 日前归还所欠本金 2200 万元，2024 年 12 月 31 日前归还所欠利息。一年内到期的长期借款中 1450 万元自长期借款重分类至此，本期还款 50 万元，1400 万元延期至 2023 年 4 月 7 日前偿还。

### 19、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		230,364.08
背书负债		
合计		230,364.08

### 20、股本

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,110,166.00						117,110,166.00

### 21、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

股本溢价	102,727,768.54			102,727,768.54
合计	102,727,768.54			102,727,768.54

## 22、其他综合收益

项目	上年年末余额	调整后期初余额	本期金额					期末余额
			本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益或留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	63,044.69		348,428.36			348,428.36		411,473.05
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动损益								
可供出售金融资产公允价值变动损								



项目	上年年末余额	调整后期初余额	本期金额				期末余额
			本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益或留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
益							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	63,044.69		348,428.36			348,428.36	411,473.05
其他综合收益合计							
合计	63,044.69		348,428.36			348,428.36	411,473.05

## 23、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,491,521.85			1,491,521.85
任意盈余公积				
合计	1,491,521.85			1,491,521.85

## 24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-94,332,273.10	-79,379,801.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-8,117,401.10
调整后年初未分配利润	-94,332,273.10	-87,497,202.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,369,878.92	-6,835,070.43
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-114,702,152.02	-94,332,273.10

## 25、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,358,475.88	32,189,020.88	49,282,734.60	39,538,065.55
其他业务	1,631,349.28	5,153,471.68	5,567,605.31	5,126,425.90
合计	33,989,825.16	37,342,492.56	54,850,339.91	44,664,491.45

## 26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	201,665.54	201,665.53
城市维护建设税	172,192.04	213,865.41
教育费附加	73,796.57	91,656.63
土地使用税	114,412.74	286,031.87
印花税	24,182.50	13,246.40
地方教育费附加	48,701.89	61,104.404
合计	634,951.28	867,570.24

## 27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	1,354,504.68	736,948.50
员工社保	102,088.69	64,080.25
折旧费	17,740.24	18,452.33
低值易耗品摊销	2,312.71	1,231.81
水电费	8,980.94	5,507.80
房租费	160,469.05	159,029.22
交通费	15,491.47	39,998.00
业务提成	137,588.88	227,400.42
样品费	115,907.94	43,658.01
展览费	148,103.60	78,458.11
办公费	185,710.55	152,170.67
差旅费用	69,154.63	114,750.09
业务招待费	38,240.96	41,954.04
其他	11,376.01	22,517.36
合计	2,367,670.35	1,706,156.61

## 28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	2,587,925.51	1,907,094.28
累计折旧	1,198,855.19	1,259,864.48
审计咨询费	651,698.11	132,075.47
无形资产摊销	484,726.14	484,726.14
办公费用	268,612.78	313,252.28
差旅费用	14,523.04	25,158.34
水电费	193,753.99	161,421.78
公司保险	18,860.87	11,850.27
招待费	80,399.51	90,931.80
交通费	81,437.91	91,372.75
低值易耗品	18,273.66	43,468.44
通讯费	20,368.17	24,083.05
运输费	24,695.77	35,228.04
其他	80,381.71	19,902.86
合计	5,724,512.36	4,600,429.98

## 29、研发费用

### (1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	2,806,039.11	4,013,636.77

### (2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
直接材料	553,812.45	709,679.84
员工工资	1,640,366.48	1,071,112.89
水电费用	39,597.81	15,542.52
累计折旧	119,035.08	1,495,452.68

项目	本期金额	上期金额
项目论证	50,000.00	303,269.25
低值易耗品摊销	12,162.78	47,516.60
办公费用	1,388.68	5,201.00
差旅费用	4,264.92	25,032.29
招待费用	811.00	3,655.00
质量成本	384,599.91	337,174.70
其他		
合计	2,806,039.11	4,013,636.77

### 30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,151,044.07	1,675,590.75
减：利息收入	7,067.77	6,536.88
汇兑损益	9,512.86	11,027.18
其他	24,886.74	29,883.38
合计	2,178,375.90	1,709,964.42

### 31、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到猇亭区科技经信局发放 2021 度研发经费投入补贴	100,000.00		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	5,709.08	5,214.32	与收益相关
猇亭科经局发放宜昌市第二批传统产业改造升级专项资金		90,000.00	与收益相关
深圳市龙华区人力资源局发放以工代训补贴	16,556.72	19,000.00	与收益相关
合计	122,265.80	111,884.89	

### 32、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-1,263,174.11	-1,618,508.08
其他应收款减值损失	-4,677.42	-98,729.46
其他		
合计	-1,267,851.53	-1,717,237.54

### 33、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-2,121,702.55		-2,121,702.55
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-2,121,702.55		-2,121,702.55
合计	-2,121,702.55		-2,121,702.55

### 34、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,340.00		1,340.00
合计	1,340.00	-	1,340.00

### 35、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		851.35	0
其他	39,714.24		39,714.24
合计	39,714.24	851.35	39,714.24

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	122,265.80	111,884.89
利息收入	7,067.77	6,536.88
往来款项及其他	88,534.72	463,885.47
合计	217,868.29	582,307.24

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
付现费用	3,825,970.94	1,748,437.42
往来款及其他	4,314,016.59	3,966,353.38
合计	8,139,987.53	5,714,790.80

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他筹资	7,500,000.00	1,190,000.00
合计	7,500,000.00	1,190,000.00

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁款		500,000.00
其他非金融机构款项	8,007,500.01	797,500.01
合计	8,007,500.01	1,297,500.01

## 37、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-20,369,878.92	-4,318,113.56
加：信用减值损失	1,267,851.53	1,717,237.54
加：资产减值准备		
固定资产折旧、使用权资产折旧、生产性生物资产折旧	4,878,076.21	6,546,068.51
无形资产摊销	484,726.14	484,726.14

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益	2,121,702.55	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		851.35
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,178,375.90	1,709,964.42
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）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,249,323.82	7,511,207.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,880,717.80	-14,336,282.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,156,859.52	6,604,293.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,650,893.09	5,919,952.52
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	1,904,190.35	434,837.97
减：现金的期初余额	8,783,404.34	151,573.36
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	-6,879,213.99	283,264.61

## （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	1,904,190.35	8,783,404.34
其中：库存现金	9,073.99	4,445.50
可随时用于支付的银行存款	1,895,116.36	8,778,958.84
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		



项目	期末余额	期初余额
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	1,904,190.35	8,783,404.34
其中：母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物		

### 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500,029.90	票据保证金及利息
固定资产	58,209,485.05	抵押
无形资产	15,764,105.66	抵押
合计	74,473,620.61	/

### 39、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			
港币	585,923.49	0.83	486,316.50
应收账款			
其中：美元	458,796.02	6.50	2,982,416.64

## 六、合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、 同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生同一控制下企业合并。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市欧赛科技有限公司	深圳	深圳	销售	100.00		设立
五峰三江新材料科技有限公司	宜昌	宜昌	销售	100.00		设立
EUROCELL TECHNOLOGY CO., LIMITED	香港	香港	贸易	100.00		同一控制下企业合并
欧赛科技有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立

### 2、 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
宜昌欧盛千亿置业有限公司	宜昌	宜昌	房地产代理	20		权益法	否

注：宜昌欧盛千亿置业有限公司于 2015 年办理税务登记注销，尚未办理完毕工商登记注销。

## 八、 与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内控部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对日常经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

根据目前公司的业务经营范围和经营成效，以及公司的资产负债，主要是应收账款等金融工具面临一定的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险以及融资租赁和保理业务形成的客户信用风险。对于赊销导致的应收账款风险的控制措施如下：编制并不断修订完善客户信息收集、客户开发、客户维护、客户信用调查、信用评定、信用额度管理、客户黑名单管理、坏账评估与追讨、客户档案管理等相关销售、信用管理制度及流程；同时建立了以风险资产管理工作小组为机构的风险识别、应对、跟踪和管控的内部风险管理机制，定期组织召开风险资产管理工作会议，评估授信客户的履约情况，根据客户的信用信息和统计分析定义风险等级，对不同风险等级的客户，采取重点监控、发函、催收、控制/停止发货、律师函、提起诉讼等不同的风控措施及信息通报机制。公司在加强上述内部管理的基础上，针对客户应收账款管理，编制了围绕客户基本面的、不同风险程度的销售、信用风险评价体系，开展每两个月一次的应收账款风险管理评估会议，同时定期开展一年两次的内部控制评价活动和相应的控制措施 整改活动。

本期末，合并报表范围内，应收账款余额为 83,641,559.75 元，占本期期末总资产的比例为 36.27%，同比增加了 163.36%，主要是公司加强销售管理工作加大新客户开发力度导致的结果。信用风险的管控面临一定的挑战，但在公司严格的风险管理政策执行下，信用风险尚在可控范围内，已经计提的应收账款减值准备足以覆盖其信用风险。

#### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款及应付融资租赁款等带息负债。截至2021年12月31日，公司向金融机构融入的带息负债余额为4,865.50万元(2020年12月31日约为3,792.00万元)，主要为以人民币计价的基准利率上下浮一定百分比的银行借款。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，如适当提高固定利率比例的安排来降低利率风险。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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			
	港币	美元	欧元	折算人民币
货币资金	585,923.49	-		486,316.50
应收账款		458,796.02		2,982,416.64

### (3) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，财务部门通过检测现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计

短期借款	34,454,995.25				34,454,995.25
应付账款	9,603,803.31	1,500,387.91	1,112,888.99	2,651,756.79	14,868,837.00
其他应付款	458,082.96	261,960.28	10,215.00	44,395.20	774,653.44
应付利息	1,999,103.62	1,267,398.96	1,325,007.96	2,789,401.95	7,380,912.49
一年内到期的非流动负债	34,700,000.00				34,700,000.00

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	34,193,254.03				34,193,254.03
应付账款	8,098,895.55	1,360,449.29	1,112,888.99	2,923,136.10	13,495,369.93
其他应付款	922,873.37	203,906.25	261,960.28	253,635.20	1,642,375.10
应付利息	1,569,830.49	1,267,398.96	1,325,007.96	2,789,401.95	6,951,639.36
一年内到期的非流动负债	35,521,488.19				35,521,488.19

## 九、 关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东情况

股东名称	关联关系	类型	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
黄德勇	股东	自然人	13.12	13.12
李晓春	股东	自然人	5.79	5.79
朱希平	股东	自然人	3.74	3.74
陈立冬	股东	自然人	1.53	1.53
覃卫群	股东	自然人	2.22	2.22
宜昌欧赛基业资产管理合伙企业(有限合伙)	股东	合伙企业	2.67	2.67
宜昌欧赛兴业资	股东	合伙企业	2.62	2.62

股东名称	关联关系	类型	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
产管理合伙企业 (有限合伙)				

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、1、在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、2、在合营企业或联营企业中的权益”。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张涛	股东
深圳市鹏德成长投资基金企业（有限合伙）	股东
深圳市创新投资集团有限公司	股东
楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）	股东
湖北睿赛新能源科技有限公司	股东朱希平控制的企业
黄德勇	董事长
李晓春	董事、总经理
王志华	董事
刘熙	董事
周选贵	董事
舒甜甜	董事
周广吉	董事
严丽	董事长配偶
伊宏涛	监事
杜德全	监事
黄国栋	职工代表监事
刘红胜	监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
冯万金	职工代表监事
车筱青	财务总监
黄鼎峰	董事会秘书

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### (2) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄德勇、深圳欧赛	6,954,995.25	2021-11-1	2024-10-31	否
黄德勇、本公司	9,200,000.00	2021-12-30	2022-12-29	否
黄德勇、深圳欧赛、五峰三江	9,000,000.00	2022-3-25	2025-3-25	否
黄德勇、深圳欧赛	9,300,000.00	2020-4-27	2023-4-27	否
黄德勇、自然人严丽、李晓春、朱希平、覃卫群、陈立冬	14,500,000.00	2020-5-20	2023-4-07	否

说明：（1）黄德勇、深圳市欧赛科技有限公司为公司向中国银行三峡分行取得借款 796 万元提供最高额担保；（目前借款余额为 695.499525 万元）

（2）黄德勇、本公司为子公司向湖北五峰农村商业银行股份有限公司取得借款 920 万元提供最高额担保；

（3）黄德勇、深圳市欧赛科技有限公司、五峰三江新材料科技有限公司为公司向湖北三峡农村商业银行猗亭支行取得借款 900 万元提供最高额担保；

（4）黄德勇、深圳市欧赛科技有限公司为公司向五峰农村商业银行取得借

款 930 万元提供最高额担保；

(5) 宜昌市中小企业担保投资有限公司、黄德勇及其配偶严丽、李晓春、朱希平、覃卫群、陈立冬为公司向湖北银行股份有限公司宜昌伍家岗支行借款 1,450 万元提供连带责任保证担保，同时黄德勇及其配偶严丽提供质押担保

## 6、 关联方应收应付款项

### 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	吴环		75,000.00
	车筱青		75,000.00
	罗天佐		75,000.00
	杨志权		34,999.97
	王世芳		37,500.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

本公司无需要披露的其他重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

(一) 2017 年 12 月 18 日，合星资产管理有限公司（以下简称合星公司）与本公司及本公司实际控制人黄德勇、朱希平、李晓春、覃卫群、陈立冬（以下简称实际控制人）签订《定向发行协议补充合同》，合同中约定鉴于合星公司于



2018年1月4日投资2,500万元成为本公司股东,本公司实际控制人与合星公司签订以下协议:

#### 1、 业绩承诺与补偿

(1)本公司2018年扣非净利润不低于3,000万元,2019年扣非净利润不低于5,000万元,2020年扣非净利润不低于7,000万元。

(2)鉴于公司实际控制人承诺的公司经营目标的实现是投资方确定投资价格的重要依据,各方同意:如果未来三年公司实现扣非后平均净利润低5,000万元,则公司实际控制人以现金形式对投资方按以下方式计算并进行补偿:补偿现金=3\*(B-A)\*C,其中A为未来三年(即2018年度、2019年度、2020年度)公司扣非后平均净利润;B为实际控制人承诺的未来三年公司实现的扣非后平均净利润(即5,000.00万元);C为本协议签订之日甲方持有的公司股份占公司总股份的比例。

(3)由本补偿条款导致的公司实际控制人对合星公司的现金补偿,公司实际控制人必须在合星公司提出补偿要求起六个月内完成支付现金补偿。

(4)本补偿条款自公司申报公开发行上市(即主板或创业板IPO)时自动终止,若公司申报IPO不成功,条款继续履行。

#### 2、 股权回购及担保

(1)公司实际控制人承诺:公司未来三年(即2018年度、2019年度、2020年度)实现扣非后平均净利润低于5,000.00万元人民币,则合星公司有权要求公司实际控制人回购合星公司持有的公司全部或部分股权,回购价格应等于合星公司对本公司的投资额按照8%年利率计算的本利和,或退出时投资人所持股份对应的净资产(以孰高计算)。公司实际控制人应于合星公司发出回购通知书之日起60日内完成回购并支付所有款项。

(2)公司实际控制人回购合星公司届时所持有的全部或部分公司股份的价格通过下述公式计算:回购金额=A\*(1+N/365\*M),其中A为合星总出支金额;N为投资天数,投资天数以甲方汇款之日起计算,截至公司实际控制人付清回购股份的全部款项之日止;M为收益率,该年利率为8%。

如果公司股份采取非协议方式进行股权交易导致条款(二)、1中回购无法实际执行,则合星公司有权要求丙方就甲方通过全国中小企业股份转让系统出售所持股份所得价款与合星公司投资成本按8%的年会收益率计算的本金与收益之和

之间的差额以现金方式向投资方进行补偿;若合星公司通过全国中小企业股份转让系统出售所持全部公司股份且所得价款总额达到投资成本按 8% 的年化收益率计算的本金与收益之和, 则视为回购条款履行完毕。

(4)如公司采取做市方式进行股权交易, 合星公司提出回购要求需通过书面发函方式, 合星公司在公司实际控制人确认收到书面文件后的 30 个工作日内, 将所持有的股份卖给做市商。当合星公司完成将所持股份给做市商的行为后, 公司实际控制人应在随后的三个月内, 就甲方通过全国中小企业股份转让系统出售所持股份所得价款与合星公司投资成本按 8% 的年化收益率计算的本金与收益之和之间的差额以现金方式向投资方进行补偿。

(5)公司实际控制人在股权回购和担保时, 承担无限连带责任。

(6)公司实际控制人承诺, 2020 年 12 月 31 日前未能实现公司主板或创业板的首次公开发行, 则合星公司有权要求公司实际控制人回购合星公司所持有的公司全部或部分股权, 回购价格应等于合星公司对本公司的投资额按 8% 年利率计算的本利和, 或退出时投资人所持股份对应的净资产价值 (以孰高计算)。公司实际控制人应于甲方发出回购通知书之日起 60 日内完成回购并支付所有款项。

(7)自公司申报公开发行上市 (即主板或创业板 IPO) 时, 本协议 2、(6) 条自动失效, 双方另行协商。

(二) 2017 年 12 月 18 日, 孙冉与本公司及本公司实际控制人黄德勇、朱希平、李晓春、覃卫群、陈立冬 (以下简称乙方) 签订《定向发行协议补充合同》, 合同中约定鉴于孙冉于 2018 年 1 月 4 日投资 650.00 万元成为本公司股东, 本公司实际控制人与孙冉签订以下协议:

#### 1、 业绩承诺与补偿

(1) 本公司 2018 年扣非净利润不低于 4,000.00 万元, 2019 年扣非净利润不低于 6,000.00 万元, 2020 年扣非净利润不低于 8,000.00 万元。(2) 鉴于公司实际控制人承诺的公司经营目标的实现是投资方确定投资价格的重要依据, 各方同意: 如果未来三年公司实现扣非后平均净利润低于 6,000.00 万元, 则公司实际控制人以现金形式对投资方按以下方式计算并进行补偿:  $\text{补偿现金} = 3 * (\text{B} - \text{A}) * \text{C}$ , 其中 A 为未来三年 (即 2018 年度、2019 年度、2020 年度) 公司扣非后平均净利润; B 为实际控制人承诺的未来三年公司实现的扣非后平均净利润 (即 6,000.00 万元); C 为本协议签订之日孙冉持有的公司股份占公司总股份的比例。

由本补偿条款导致的公司实际控制人对孙冉的现金补偿，公司实际控制人必须在甲方提出补偿要求起六个月内完成支付现金补偿。(4)本补偿条款自公司申报公开发行上市（即主板或创业板 IPO）时自动终止，若公司申报 IPO 不成功，条款继续履行。

#### 股权回购及担保

(1)公司实际控制人承诺：公司未来三年（即 2018 年度、2019 年度、2020 年度）实现扣非后平均净利润低于 6,000.00 万元人民币，则孙冉有权要求公司实际控制人回购孙冉持有的公司全部或部分股权，回购价格应等于孙冉公司的投资额按照 8% 年利率计算的本利和，或退出时投资人所持股份对应的净资产（以孰高计算）。公司实际控制人应于孙冉发出回购通知书之日起 60 日内完成回购并支付所有款项。

(2)公司实际控制人回购孙冉届时所持有的全部或部分公司股份的价格通过下述公式计算：回购金额=A\*(1+N/365\*M)，其中 A 为孙冉总支出金额；N 为投资天数，投资天数以孙冉汇款之日起计算，截至公司实际控制人付清回购股份的全部款项之日止；M 为收益率，该年利率为 8%。

(3)如果公司股份采取非协议方式进行股权交易导致条款（二）、1 中回购无法实际执行，则孙冉有权要求公司实际控制人就孙冉通过全国中小企业股份转让系统出售所持股份所得价款与孙冉投资成本按 8% 的年会收益率计算的本金与收益之和之间的差额以现金方式向投资方进行补偿；若孙冉通过全国中小企业股份转让系统出售所持全部公司股份且所得价款总额达到投资成本按 8% 的年化收益率计算的本金与收益之和，则视为回购条款履行完毕。

(4)如公司采取做市方式进行股权交易，孙冉提出回购要求需通过书面发函方式，孙冉在公司实际控制人确认收到书面文件后的 30 个工作日内，将所持有的股份卖给做市商。当孙冉完成将所持股份做市商的行为后，公司实际控制人应在随后的三个月内，就孙冉通过全国中小企业股份转让系统出售所持股份所得价款与孙冉投资成本按 8% 的年化收益率计算的本金与收益之和之间的差额以现金方式向投资方进行补偿。

(5)公司实际控制人在股权回购和担保时，承担无限连带责任。

(6)公司实际控制人承诺，2020 年 12 月 31 日前未能实现公司主板或创业板的首次公开发行，则孙冉有权要求公司实际控制人回购孙冉所持有的公司全部

或部分股权，回购价格应等于孙冉对公司的投资额按 8% 年利率计算的本利和，或退出时投资人所持股份对应的净资产价值（以孰高计算）。公司实际控制人应于孙冉发出回购通知书之日起 60 日内完成回购并支付所有款项。

自公司申报公开发行上市（即主板或创业板 IPO）时，本协议 2、（6）条自动失效，双方另行协商。

股东楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）于 2021 年 8 月向武汉市中级人民法院起诉股东黄德勇、 李晓春、朱希平、陈立冬、覃卫群及本公司，要求被告股东回购其所持本公司 8.999%，本公司配合被告股东办理回购股权的相关变更登记手续，截至财务报告批准报出日止该案尚未最终判决。

（三）公司子公司深圳市欧赛科技有限公司于 2015 年 1 月在香港注册成立一家全资子公司欧赛科技有限公司。截至 2022 年 6 月 30 日，深圳市欧赛科技有限公司未实际出资，欧赛科技有限公司无实际经营。

#### （四）政府补助

##### 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	16,556.72	其他收益	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	5,709.08	其他收益	与收益相关
收到猇亭区科技经信局发放 2020 年度研发经费投入补贴	100,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>	<b>122,265.80</b>		

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款						10,782,848.63	10.93	10,782,848.63	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,810,667.09	100	27,195,065.81	31.69%	58,615,601.28	87,848,359.42	89.07	15,518,811.09	17.67	72,329,548.33
合计	85,810,667.09	100	27,195,065.81	31.69%	58,615,601.28	98,631,208.05	100.00	26,301,659.72		72,329,548.33

组合中，按账龄组合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	预期信用损失率（%）
1年以内	54,256,722.10	5,425,672.21	10.00
1至2年	11,737,748.76	3,521,324.63	30.00
2至3年	714,459.89	321,506.95	45.00
3至4年	3,259,400.00	2,118,610.00	65.00
4至5年	171,921.57	137,537.26	80.00
5年以上	15,670,414.77	15,670,414.77	100.00
合计	85,810,667.09	27,195,065.81	31.69

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 893,406.09 元，无收回或转回的坏账准备。

### （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
深圳市欧赛科技有限公司	非关联方	13,299,572.95	1年以内	15.50	1,329,957.30
深圳市速必拓网络科技有限公司	非关联方	12,350,000.00	1年以内	14.39	1,235,000.00
深圳市宝藏志远数字能源科技有限公司	非关联方	11,205,000.00	1年以内	13.06	1,120,500.00
东莞市智库新能源技术有限公司	非关联方	11,519,035.26	1年以内	13.42	1,151,903.53
广东松湖动力技术有限公司	非关联方	10,782,848.63	5年以上	12.57	10,782,848.63
合计		59,156,456.84		68.94	15,620,209.45

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	192,437.79	105,388.00
合计	192,437.79	105,388.00

## 2.1 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	
单项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	17,679,231.39	100	17,486,793.60	98.91	192,437.79	17,616,143.78	100.00	17,510,755.78	99.40	105,388.00
合计	17,679,231.39		17,486,793.60		192,437.79	17,616,143.78	100.00	17,510,755.78	99.40	105,388.00

组合中，按账龄组合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	预期信用损失率（%）
1年以内	90,142.05	2,704.26	3.00
2至3年	150,000.00	45,000.00	30.00
5年以上	17,439,089.34	17,439,089.34	100.00
合计	17,679,231.39	17,486,793.60	

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额-23,962.18元。

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	上年末账面余额
押金	155,000.00	155,000.00
保证金	18,627.16	18,627.16
代垫款	564,294.46	492,315.85
合并范围内关联方款项	16,941,309.77	16,950,200.77
合计	17,679,231.39	17,616,143.78

**(5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市欧赛科技有限公司	往来款项	16,923,546.33	5年以上	95.73	16,923,546.33
个人所得税	代垫款项	491,915.85	5年以上	2.78	491,915.85
宜昌科信天然气有限责任公司	押金	150,000.00	2-3年	0.85	45,000.00
代缴社保费	代垫款项	67,532.61	1年以内	0.38	15,000.00
上海易贸商务发展有限公司	保证金	7,547.16	5年以上	0.04	7,547.16
合计		17,640,541.95		99.78	17,483,009.34

**3、长期股权投资**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



对子公司投资	3,340,000.00	2,000,000.00	1,340,000.00	3,340,000.00	2,000,000.00	1,340,000.00
对联营、合营企业投资	1,450,842.07	1,450,842.07		1,450,842.07	1,450,842.07	
合计	4,790,842.07	3,450,842.07	1,340,000.00	4,790,842.07	3,450,842.07	1,340,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳市欧赛科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
五峰三江新材料科技有限公司	1,340,000.00			1,340,000.00		
合计	3,340,000.00			3,340,000.00		2,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
二、联营企业											
宜昌欧盛千亿 置业有限公司	1,450,842.07									1,450,842.07	1,450,842.07
合计	1,450,842.07									1,450,842.07	1,450,842.07

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,043,325.28	32,031,513.58	48,138,473.49	39,393,086.13
其他业务	1,631,349.28	5,153,471.68	5,567,605.31	5,126,425.90
合计	33,674,674.56	37,184,985.26	53,706,078.80	44,519,512.03

#### 十四、补充资料

##### 1、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	-2,121,702.55	
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）	122,265.80	
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		

项目	金额	说明
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	-38,374.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	303,694.68	
少数股东权益影响额		
合计	-1,734,116.31	

## 2、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	-17.43	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.95	-0.16	-0.16

欧赛新能源科技股份有限公司

2022年8月12日

## 第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

欧赛新能源科技股份有限公司董事会