



云通锂电

NEEQ: 873812

广州云通锂电池股份有限公司

Guangzhou Wintonic Battery & Magnet Co., Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记



1.公司再次获得广东省“高新技术”企业荣誉。



2.公司获得广东省 2022 年“专精特新”中小企业荣誉。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节 重大事件	17
第五节 股份变动、融资和利润分配	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	28
一、 公司基本情况	44
二、 财务报表的编制基础	45
三、 重要会计政策及会计估计	45
四、 税项	71
五、 财务报表项目注释	72
六、 与金融工具相关的风险	101
七、 关联方及关联交易	103
八、 股份支付	107
九、 承诺及或有事项	107
十、 资产负债表日后事项	108
十一、 其他重要事项	108
十二、 补充资料	109
第八节 备查文件目录	111

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人詹炳然、主管会计工作负责人黄慧平及会计机构负责人（会计主管人员）黄慧平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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	重大风险事项描述及分析
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人詹炳然、陈智玲直接持有公司 85.10%的股份，詹炳然通过横琴北木高投资企业（有限合伙）间接控制公司 14.90%的股份。詹炳然担任公司董事长、总经理，陈智玲担任公司副董事长。根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人詹炳然、陈智玲能够通过股东大会和董事会对公司进行控制并产生重大影响，其有能力按照其意愿实施选举董事和高级管理人员、确定股利分配政策、修改《公司章程》等行为。如果实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
公司治理的风险	股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了基本适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但由于公司股权结构集中，尚未引入外部专业投资者，仍可能发生不按制度执行的情况。同时，公司近年来持续快速发展，从而对公司的管理能力、人才资源、组织架构等提出更高要求，一定程度上增加了公司管理与运营难度。如公司管理层业务素质及管理水平

	不能适应公司经营规模扩大的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时调整与完善，将给公司带来一定管理风险。
技术研发相关风险	公司所处行业属于技术密集型行业，为保持产品与市场同步，公司需要持续关注并预判下游行业发展趋势以及所在行业技术发展方向，并在技术研究、工艺改进、新产品开发等方面进行大量的研发投入。如果未来公司未能顺应行业发展趋势、准确把握新技术发展方向，未能成功研发并取得预期技术成果或技术成果不能较好实现产业化，将对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。
市场竞争的风险	当前，锂离子电池行业头部厂商已经占据了大部分且较为稳定的市场份额，随着头部厂商产品质量及技术实力的不断提高，行业竞争持续加剧。如果公司在行业竞争中不能根据行业发展趋势提升产能、改进生产工艺、提高技术水平及管理效率，及时推出有竞争力的产品，则公司存在竞争力下降、业绩下滑的风险。
公司土地上部分建筑被拆除、被处罚的风险	2004 年 10 月，公司与股东詹炳然签订《投资建房协议》，协议约定“由于公司经营发展的需要，需要在公司自有的土地上建造员工宿舍、仓库、厂房等生产经营场所及配套设施。但由于公司目前资金紧缺，因此兴建前述房产的费用由股东詹炳然支付，房屋建造完成后的权属归股东詹炳然所有”。上述 3 栋房屋未办理报建手续，无法办理房屋产权证书，目前 2 栋由詹炳然对外出租，1 栋宿舍由公司免费租用。上述房屋存在被拆除、被处罚的风险。
应收账款坏账的风险	截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 62,103,468.37 元和 57,982,020.01 元，分别占流动资产比重为 40.65%和 47.57%，占比较大。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营产生不利影响。
原材料价格波动风险	公司产品主要原材料中三元材料、石墨、电解液等价格波动较大，公司直接材料占主营业务成本的比重较高。原材料采购价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大影响。未来，如果公司的原材料采购价格出现较大幅度的上升，会直接导致公司主营业务成本上升，将对公司盈利水平和生产经营产生不利影响。
前五大客户收入占比较大的风险	2022 年度和 2021 年度，向前五名客户销售金额分别为 98,083,003.24 元和 71,742,350.54 元。来自前五名客户合计销售额占当期营业收入总额的比例分别为 64.39%和 54.35%，占比偏高。如果出现前五大客户流失的情况，公司收入或将面临下降的风险。
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		释义
公司、股份公司、云通锂电	指	广州云通锂电池股份有限公司,2021 年 12 月由广州市云通磁电股份有限公司更名而来
有限公司、云通有限	指	广州市云通磁电有限公司,2016 年 9 月整体变更为广州市云通磁电股份有限公司
横琴北木高	指	横琴北木高投资企业(有限合伙)
《审计报告》	指	2023 年 4 月 21 日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字[2023]第 ZM10129 号《审计报告》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	《广州云通锂电池股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
长江证券、主办券商	指	长江证券股份有限公司
立信、立信会计	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
金桥百信、金桥律师	指	广东金桥百信律师事务所
银信评估	指	银信资产评估有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州云通锂电池股份有限公司
证券简称	云通锂电
证券代码	873812
法定代表人	詹炳然

二、 联系方式

董事会秘书	詹益追
联系地址	广东省广州市花都区新华镇新华工业区云峰路 38 号
电话	020-36865510
传真	020-36865509
电子邮箱	info@wintonic.com
公司网址	http://www.wintonic.com/
办公地址	广东省广州市花都区新华镇新华工业区云峰路 38 号
邮政编码	510800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

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	1998 年 11 月 11 日
挂牌时间	2022 年 9 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电池制造（C384）-锂离子电池制造（C3841）
主要业务	锂离子电池制造；镍氢电池制造；其他电池制造（光伏电池除外）；汽车蓄电池制造；电光源制造；不间断供电电源制造；稳压电源制造；玩具制造；燃气、太阳能及类似能源家用器具制造；灯用电器附件及其他照明器具制造；照明灯具制造；电气器材制造；助动自行车制造；电动自行车整车制造；电动自行车零部件及配件制造；非公路休闲车及零配件制造；智能穿戴设备的制造；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；电池销售；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；机器人的技术研究、技术开发；智能穿戴设备的研究开发。

主要产品与服务项目	锂离子电池等二次电池的研发、生产与销售。
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）	23,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（詹炳然）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为詹炳然，一致行动人为陈智玲

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	91440114712455097F	否
注册地址	广东省广州市花都区新华镇新华工业区云峰路38号	否
注册资本	2350 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭敏琴	刘兴炎
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

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、经营情况和管理层分析

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	152,335,073.86	131,982,214.26	15.42%
毛利率%	18.49%	15.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,526,106.12	4,426,812.13	24.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,278,089.67	4,322,477.88	22.11%
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）	6.12%	5.21%	-
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）	5.58%	4.98%	-
基本每股收益	0.24	0.19	26.32%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	175,290,359.69	145,762,120.48	20.26%
负债总计	82,294,376.56	58,292,243.47	41.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,995,983.13	87,469,877.01	6.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.96	3.72	6.45%
资产负债率%（母公司）	46.94%	39.99%	-
资产负债率%（合并）	46.94%	39.99%	-
流动比率	1.86	2.10	-
利息保障倍数	36.22	27.03	-

(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	-2,045,156.08	5,630,403.92	-136.32%
应收账款周转率	2.54	1.66	-
存货周转率	2.64	3.09	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.26%	-2.99%	-
营业收入增长率%	15.42%	-18.43%	-
净利润增长率%	25.47%	-49.23%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	23,500,000	23,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 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	-716,515.74
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）	864,604.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	197,280.00
非经常性损益合计	345,368.28
所得税影响数	97,351.83
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	248,016.45

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家从事锂离子电池等二次电池的研发、生产与销售的高新技术企业。公司自成立以来，专注于产品研发，现已有效发明专利 7 项、实用新型专利 4 项、软件著作权 5 项，此外，公司还完成注册商标 10 项。经过多年二次电池行业的深耕与沉淀，在锂离子电池等二次电池领域有着丰富的工作经验和人才积累，拥有完善的研发、采购、生产和销售体系，长期稳定的产品质量和业内良好的口碑赢得了客户的信任，保持了订单的规模与持续性。公司报告期内产品为锂离子电池、镍二次电池等，主要收入来源于上述产品的销售收入。公司的原材料主要是锰酸锂、三元材料、电解铜箔、电解液等，目前我国这些行业发展成熟，市场化程度较高，原材料及设备供应充足。公司采用直销的销售模式。公司锂离子电池等二次电池采用一般直销模式，公司与下游客户直接签订销售合同/订单实现销售，客户将公司自主设计、开发和生产的产品用于再生产或最终使用。报告期内，公司客户以储能、消费类电子、两轮车等行业为主，主要应用于离网系统、平衡车、智能家居、笔记本电脑电池等行业。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
“技术先进型服务企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2019 年被认定为广东省高新技术企业，2022 年 12 月 22 日再次通过广东省高新技术企业复审；被认定为广东省 2022 年“专精特新”中小企业。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	6,194,100.13	3.53%	6,566,616.86	4.51%	-5.67%
应收票据	28,456,330.64	16.23%	0	0%	-
应收账款	62,103,468.37	35.42%	57,982,020.01	39.78%	7.11%
存货	52,634,390.53	30.02%	41,569,105.14	28.52%	26.62%
投资性房地产	387,886.65	0.22%	453,551.49	0.31%	-14.48%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	18,754,486.67	10.70%	19,400,329.85	13.31%	-3.33%
在建工程	133,554.33	0.08%	133,554.33	0.09%	0%
无形资产	1,618,269.43	0.92%	1,684,940.11	1.16%	-3.96%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	8,015,293.06	4.57%	5,505,881.95	3.78%	45.58%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付账款	3,288,344.53	1.88%	15,011,701.52	10.3%	-78.09%
其他应收款	92,150	0.05%	603,818.26	0.41%	-84.74%
其他流动资产	0	0%	143,393.05	0.1%	-100%
应付账款	31,120,125.71	17.75%	37,114,991.04	25.46%	-16.15%
合同负债	1,825,101.23	1.04%	1,526,878.46	1.05%	19.53%
应付职工薪酬	2,840,276.82	1.62%	3,224,751.13	2.21%	-11.92%
应交税费	2,187,724.43	1.25%	3,906,654.81	2.68%	-44%
其他应付款	6,618,893.23	3.78%	6,829,752.75	4.69%	-3.09%
其他流动负债	29,543,628.75	16.85%	0	0%	100%
盈余公积	5,178,104.13	2.95%	4,625,493.52	3.17%	11.95%
未分配利润	44,139,099.61	25.18%	39,165,604.1	26.87%	12.70%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据本期末较上年增加 2845.63 万元，主要是本期营业收入增加且部分客户选择使用票据支付所致。
- 2、短期借款本期末较上年增加 250.94 万元，同比增加 45.58%，主要原因是：以三元材料为主的锂电池生产主材料价格增速过快，短期运营资金需求增大所致。
- 3、预付账款本期末较上年减少 1172.33 万元，同比减少 78.09%：主要为报告期采购原材料减少所致。
- 4、其他应收款同比减少 84.74%：主要为往来款得到回收。
- 5、应交税费同比减少 44%：主要为报告期内增值税减少所致。
- 6、其他流动资产同比减少 100%，主要为预缴税款在本年度减少所致。
- 7、其他流动负债较期初增长 2954.36 万元：主要为报告期内已背书未到期无法终止确认的应收票据增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	152,335,073.86	-	131,982,214.26	-	15.42%
营业成本	124,169,093.42	81.51%	111,646,172.41	84.59%	11.22%
毛利率	18.49%	-	15.41%	-	-
销售费用	5,904,066.98	3.88%	4,588,848.81	3.48%	28.66%
管理费用	7,852,487.05	5.15%	6,689,175.18	5.07%	17.39%
研发费用	5,074,478.56	3.33%	5,410,252.09	4.10%	-6.21%
财务费用	173,509.66	0.11%	163,200.51	0.12%	6.32%
信用减值损失	-2,012,773.4	-0.58%	1,192,782.43	0.90%	-268.74%
资产减值损失	-666,067.76	-0.44%	155,262.53	0.12%	-528.99%
其他收益	864,604.02	0.57%	214,830.17	0.16%	302.46%
投资收益	0	0%	89,424.66	0.07%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	6,631,053.31	4.35%	4,322,477.88	3.28%	53.41%
营业外收入	500,923.91	0.33%	21,057.51	0.02%	2,278.84%
营业外支出	1,020,159.65	0.67%	95,896.21	0.07%	963.82%
净利润	5,526,106.12	3.63%	4,426,812.13	3.35%	24.83%
税金及附加	716,147.74	0.47%	814,387.17	0.62%	-12.06%

项目重大变动原因：

- 1、信用减值损失同比增加 268.74%：主要是报告期内计提已背书未到期无法终止确认的应收票据坏账准备及单项计提应收账款坏账准备所致。
- 2、资产减值损失同增加了 528.99%：主要是报告期内计提存货跌价准备及合同履约成本减值损失所致。
- 3、其他收益增长 302.46%：主要是报告期内收到政府补助。
- 4、投资收益减少 100%：主要是报告期内无理财收入。
- 5、营业利润增长 53.41%：主要是报告期内小动力行业快速发展，公司小动力电池组业务增长。
- 6、营业外收入同比增长 2278.84%：主要是报告期内销售废品收入增加所致。
- 7、营业外支出同比增长 963.82%：原因主要是处理了废旧设备损失、预计无法收回的预付账款损失所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	150,871,205.33	131,160,762.91	15.03%
其他业务收入	1,463,868.53	821,451.35	78.21%
主营业务成本	122,911,370.89	111,411,989.92	10.32%

其他业务成本	1,257,722.53	234,182.49	437.07%
--------	--------------	------------	---------

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
锂电电池	149,446,553.10	121,772,684.39	18.52%	17.50%	12.57%	23.86%
镍二次电池	1,424,652.23	1,138,686.5	20.07%	-64.17%	-64.87%	8.60%
销售材料	943,016.77	1,192,057.69	-26.41%	146.00%	409.03%	-16.78%
其他	520,851.76	65,644.84	87.39%	18.88%	100%	-12.61%
合计	152,335,073.86	124,169,093.42	18.49%	15.42%	11.22%	20.00%

注:其他电池指镍二次电池

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入较去年同期增长 15.03%。

其中，电助力车消费需求增长，小动力电池组的销售增长；

镍二次电池营业收入下降主要是因为该细分市场相对成熟，随着新产品的迭代，锂电电池已取代了镍二次电池；

销售材料营业收入增加主要是：报告期增加对外销售原材料所致。

其他主要是投资性房地产收取的租金收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市恒利能源科技有限公司	36,184,992.70	23.75%	否
2	东莞市雷威电子有限公司	28,410,577.48	18.65%	否
3	山克新能源科技（深圳）有限公司	19,967,977.79	13.11%	否
4	深圳市雷铭科技发展有限公司	9,103,526.03	5.98%	否
5	恒科能源（广东）有限公司	4,415,929.24	2.90%	否
合计		98,083,003.24	64.39%	-

(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	东莞市海德新能源有限公司	14,284,070.85	11.99%	否
2	南通瑞翔新材料有限公司	12,920,353.98	10.84%	否

3	浙江海创锂电科技有限公司	8,495,575.22	7.13%	否
4	南方锰业集团有限责任公司崇左分公司	4,923,362.84	4.13%	否
5	新乡华锐锂电新能源股份有限公司	4,457,212.44	3.74%	否
合计		45,080,575.33	37.83%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,045,156.08	5,630,403.92	-136.32%
投资活动产生的现金流量净额	-587,594.00	-946,607	-37.93%
筹资活动产生的现金流量净额	2,114,547.92	-5,618,034.62	-137.64%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比减少 136.32%：主要是销售商品收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额同比减少 37.93%：主要是报告期无做理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 137.64%：主要为报告期内短期借款增加所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司治理结构合理、稳定，权责明确，运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好，关键管理人员稳定，公司员工无违法、违规行为。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	10,000,000	10,000,000
委托理财	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联担保为无偿担保，关联方未向公司收取任何费用，且公司未向关联方提供反担保，不存在损害公司利益的情形。本次关联交易是公司业务发展及根据业务拓展和经营需要，进一步补充公司可用的流动资金。关联方为公司申请银行授信提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。本次关联交易遵循公平、公正、公开的原则，公允合理，符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，未损害公司以及其他股东的利益。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年1月1日	2023年12月31日	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用公司资金、资产、资源。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月1日	2023年12月31日	挂牌	其他承诺（关于房产的承诺）	公司厂区内第8、9、10号房产系本人为了满足公司发展需要而投资建设，但限于当时条件，未能办理报建手续，无法取得房屋产权证书，存在产权瑕疵，本人作为公司的控股股东、实际控制人，现郑重承诺如公司因上述房产被拆除、被处罚，或租赁合同被认定无效或出现任何纠纷，导致公司遭受任何经济损失的，股东詹炳然及陈智玲将对公司进行全额补偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月1日	2023年12月31日	挂牌	其他承诺（关于员工社会保险的承诺）	如若公司被有权部门要求为其员工补缴未缴纳或者未足额缴纳需由企业所承担和补缴的社会保险，或因社会保险缴纳问题受到有权部门的行政罚款，或者经主管部门或司法部门确认的补偿金或赔偿金、相关	正在履行中

					诉讼或仲裁等费用，在公司必须先行支付上述费用的情况下，本人作为控股股东、实际控制人将及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因此遭受任何损失。以上承诺在本人作为控股股东、实际控制人期间有效。	
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺（关于员工住房公积金的承诺）	如若公司被有权部门要求为其员工补缴未缴纳或者未足额缴纳需由企业所承担和补缴的住房公积金，或因住房公积金缴纳问题受到有权部门的行政罚款，或者经主管部门或司法部门确认的补偿金或赔偿金、相关诉讼或仲裁等费用，在公司必须先行支付上述费用的情况下，本人作为控股股东、实际控制人将及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因此遭受任何损失。以上承诺在本人作为实际控制人期间有效。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺（关于劳务派遣的承诺）	若由于公司本次挂牌前违反《劳务派遣暂行规定》等关于劳务派遣的相关规定，被有权部门处罚，从而给公司造成直接和间接损失的，在公司必须先行支付上述费用的情况下，本人作为控股股东、实际控制人将及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因此遭受任何损失。以上承诺在本人作为控股股东、实际控制人期间有效。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	挂牌	限售承诺	本人在股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
董监高	2022 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	挂牌	限售承诺	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人在任职期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。本人在任职期间，若通过定增或二级市场买入公司股份的，将及时告知公司，并办理限售事宜。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	否

报告期内，公司不存在承诺超期未履行完毕的情形。

(五) 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
广州市花都区云峰路 38 号土地房产	土地房产	抵押	4,021,358.27	2%	银行融资
总计	-	-	4,021,358.27	2%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因公司经营需要经营用流动资金，2020 年 8 月 20 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州市绿色金融改革创新试验区花都分行签订《最高额抵押合同》，以公司拥有的广州市花都区云峰路 38 号土地房产（粤（2017）广州市不动产权第 08250205 号不动产权证书）为抵押物，为公司 2020 年 8 月 20 日至 2030 年 8 月 20 日期间的借款在 5,052.40 万元的最高余额内提供抵押担保。广州云通以公司拥有的广州市花都区云峰路 38 号房产为抵押物，截至 2022 年 12 月 31 日，抵押物账面价值为 4,021,358.27 元。

资产权利受限主要用于公司融资担保措施，符合公司长远发展利益，不会为公司财务带来重大风险，担保风险可控，对公司经营生产不会造成重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,166,666	26.2411%	0	6,166,666	26.2411%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	12.766%	0	3,000,000	12.766%
	董事、监事、高管	3,166,666	13.4751%	0	3,166,666	13.4751%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,333,334	73.7589%	0	17,333,334	73.7589%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	38.2979%	0	9,000,000	38.2979%
	董事、监事、高管	8,333,334	35.461%	0	8,333,334	35.461%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		23,500,000	-	0	23,500,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	詹炳然	12,000,000	0	12,000,000	51.0638%	9,000,000	3,000,000	0	0
2	陈智玲	8,000,000	0	8,000,000	34.0424%	6,000,000	2,000,000	0	0
3	横琴北木高投资企业（有限合伙）	3,500,000	0	3,500,000	14.8936%	2,333,334	1,166,666	0	0
合计		23,500,000	0	23,500,000	100%	17,333,334	6,166,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

詹炳然与陈智玲系夫妻关系，为公司共同实际控制人。詹炳然系横琴北木高的执行事务合伙人，陈智玲系横琴北木高的有限合伙人，横琴北木高系詹炳然的一致行动人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

詹炳然，1985 年 7 月至 1989 年 10 月，在广州市公用事业局南华客车厂任工程师；1989 年 10 月至 1992 年 8 月，在深圳万力磁厂任销售部经理；1992 年 8 月至 1994 年 9 月，在德庆磁性材料厂任厂长；1994 年 9 月至 2004 年 6 月，在广州白云通用永磁材料厂任总经理；1998 年 11 月至 2004 年 6 月，在广州市云通磁电有限公司任总经理；2004 年 6 月至 2016 年 9 月，在广州市云通磁电有限公司任执行董事长兼总经理；2016 年 9 月至 2021 年 12 月，在广州市云通磁电股份有限公司任董事长兼总经理。2021 年 12 月 15 日被选为广州云通锂电池股份有限公司第二届董事会董事，任期三年。同日被选为董事长，并聘任为总经理，任期三年。2016 年 6 月至今兼任横琴北木高投资企业（有限合伙）执行事务合伙人。

陈智玲，1989 年 7 月至 1991 年 7 月，在广州南华客车厂任文秘；1991 年 7 月至 1992 年 8 月，在深圳市南头（香港添利）电子加工厂任文秘；1992 年 9 月至 1994 年 9 月，在德庆磁性材料厂任事务部经理；1994 年 9 月至 2003 年 3 月，在广州白云通用永磁材料厂任财务部经理；1998 年 11 月至 2004 年 6 月，在广州市云通磁电有限公司任执行董事；2004 年 6 月至 2016 年 9 月，在广州市云通磁电有限公司任监事；2016 年 9 月至 2021 年 12 月，在广州市云通磁电股份有限公司任副董事长，其中 2016 年 9 月至 2018 年 6 月同时兼任财务负责人。2021 年 12 月 15 日被选为广州云通锂电池股份有限公司第二届董事会董事，任期三年。同日被选为副董事长，任期三年。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	广发银行股份有限公司广州分行	银行	1000 万	2022 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 4 日	贷款市场报价率(LPR)
合计	-	-	-	1000 万	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
詹炳然	董事长、总经理	男	否	1964 年 1 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
陈智玲	副董事长	女	否	1968 年 1 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
詹益追	董事、董事会秘 书	男	否	1962 年 7 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
詹金堆	董事、副总经理	男	否	1981 年 9 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
罗社科	董事、副总经理	男	否	1973 年 5 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
许惠容	监事会主席	女	否	1981 年 5 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
邓英	监事	女	否	1976 年 9 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
钟华	职工代表监事	男	否	1984 年 7 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
黄慧平	财务负责人	女	否	1971 年 11 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
胡少春	副总经理	男	否	1966 年 6 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

詹炳然、陈智玲系夫妻关系，系公司的实际控制人，詹金堆系詹炳然的外甥，除此之外，不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	詹炳然、陈智玲系夫妻关系，詹金堆系詹炳然的外甥。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	1	0	16
生产及品管人员	165	0	19	146
销售人员	33	2	1	34
研发及技术人员	41	3	0	44
财务人员	5	1	0	6
采购及设备人员	17	0	0	17
行政人员	26	0	0	26
员工总计	302	7	20	289

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	2
本科	14	14
专科	41	43
专科以下	246	229
员工总计	302	289

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 员工薪酬政策

公司薪酬政策主要有固定工资形式和计件工资形式。薪酬政策基于竞争、公平原则，制定公司薪酬系统及相关制度。以绩效导向为目标，促进组织和个人目标的实现。

2、 培训计划

公司根据实际工作的需要制定年度培训计划，针对不同的岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工都能胜任目前所处的工作岗位，提高管理技能。

3、 需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理、财务负责人等公司法人治理结构，并制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》《承诺管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《关于防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的管理制度》《利润分配管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》等一系列公司治理规章制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规的要求，且均严格按照有关法律法规履行各自的权力和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司制定的《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的管理制度》等制度，保障了股东特别是中小股东充分行使合法权利。因此，公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，股东大会、董事会、监事会依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规

则》等相关规定，公司修订了《公司章程》部分条款。详见公司 2022 年 7 月 29 日在全国股转系统指定信息披露台发布的临时报告《云通锂电：公司章程》。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开，议案和表决符合法律法规和公司章程的相关要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

目前，公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东及实际控制人控制的其他企业之间严格分开、相互独立，具有独立完整的业务体系及直接面向市场自主经营的能力。

1、业务独立。公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所及独立研发、采购、业务部门和渠道；经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股

东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、资产独立，股份公司已办理工商登记。报告期内，公司不存在股东占用公司资金的情形，不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的企业违规占用而损害公司利益的情形。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备、设施，具有与生产经营有关的知识产权，核心技术和产品具有自主知识产权。

3、人员独立。报告期内，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业及关联公司担任其他职务或领取报酬。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立。公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、联署办公的情形。公司根据《公司法》、《公司章程》等的规定建立了完善的公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会运转规范，并根据经营需要设置了相关职能部门，建立完善了各部门规章制度，各个部门独立运作，不受股东单位或个人影响。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露等制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

四、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZM10129 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭敏琴 刘兴炎 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8 年
会计师事务所审计报酬	16 万元

审计报告

信会师报字[2023]第 ZM10129 号

广州云通锂电池股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州云通锂电池股份有限公司（以下简称云通锂电）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了云通锂电 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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，我们独立于云通锂电，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

云通锂电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括云通锂电 2022 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到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

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，管理层负责评估云通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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云通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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对云通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表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云通锂电不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

彭敏琴

中国注册会计师：

刘兴炎

中国·上海

二〇二三年四月二十一日

五、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	6,194,100.13	6,566,616.86
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	(二)	28,456,330.64	
应收账款	(三)	62,103,468.37	57,982,020.01
应收款项融资			
预付款项	(四)	3,288,344.53	15,011,701.52
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)	92,150.00	603,818.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	52,634,390.53	41,569,105.14
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	(七)	-	143,393.05
流动资产合计		152,768,784.20	121,876,654.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		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	(八)	387,886.65	453,551.49
固定资产	(九)	18,754,486.67	19,400,329.85
在建工程	(十)	133,554.33	133,554.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	(十一)	1,618,269.43	1,684,940.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	1,627,378.41	2,213,089.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,521,575.49	23,885,465.64
资产总计		175,290,359.69	145,762,120.48
流动负债：			
短期借款	(十三)	8,015,293.06	5,505,881.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十四)	31,120,125.71	37,114,991.04
预收款项			
合同负债	(十五)	1,825,101.23	1,526,878.46
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	(十六)	2,840,276.82	3,224,751.13
应交税费	(十七)	2,187,724.43	3,906,654.81
其他应付款	(十八)	6,618,893.23	6,829,752.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(十九)	29,543,628.75	
流动负债合计		82,151,043.23	58,108,910.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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	(二十)	143,333.33	183,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		143,333.33	183,333.33
负债合计		82,294,376.56	58,292,243.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十一)	23,500,000.00	23,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十二)	20,178,779.39	20,178,779.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十三)	5,178,104.13	4,625,493.52
一般风险准备			
未分配利润	(二十四)	44,139,099.61	39,165,604.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		92,995,983.13	87,469,877.01
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		92,995,983.13	87,469,877.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		175,290,359.69	145,762,120.48

法定代表人：詹炳然

主管会计工作负责人：黄慧平

会计机构负责人：黄慧平

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	(二十五)	152,335,073.86	131,982,214.26
其中：营业收入	(二十五)	152,335,073.86	131,982,214.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二十五)	124,169,093.42	129,312,036.17
其中：营业成本	(二十五)	124,169,093.42	111,646,172.41
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	(二十六)	716,147.74	814,387.17
销售费用	(二十七)	5,904,066.98	4,588,848.81
管理费用	(二十八)	7,852,487.05	6,689,175.18
研发费用	(二十九)	5,074,478.56	5,410,252.09
财务费用	(三十)	173,509.66	163,200.51
其中：利息费用		394,863.19	114,360.57
利息收入		5,619.77	52,652.43
加：其他收益	(三十一)	864,604.02	214,830.17
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十二)		89,424.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	(三十三)	-2,012,773.40	1,192,782.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十四)	-666,067.76	155,262.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,631,053.31	4,322,477.88
加：营业外收入	(三十五)	500,923.91	21,057.51
减：营业外支出	(三十六)	1,020,159.65	95,896.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,111,817.57	4,247,639.18
减：所得税费用	(三十七)	585,711.45	-179,172.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,526,106.12	4,426,812.13
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）		5,526,106.12	4,426,812.13
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）		5,526,106.12	4,426,812.13
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,526,106.12	4,426,812.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,526,106.12	4,426,812.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.24	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.19

法定代表人：詹炳然

主管会计工作负责人：黄慧平

会计机构负责人：黄慧平

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,826,725.77	117,548,280.77
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			106,877.86
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	1,923,684.69	648,779.51
经营活动现金流入小计		84,750,410.46	118,303,938.14
购买商品、接受劳务支付的现金		53,425,006.19	81,610,646.34
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		23,750,773.68	23,189,600.52
支付的各项税费		4,761,247.49	4,871,118.40
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	4,858,539.18	3,002,168.96
经营活动现金流出小计		86,795,566.54	112,673,534.22
经营活动产生的现金流量净额		-2,045,156.08	5,630,403.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,000,000.00
取得投资收益收到的现金			89,424.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		91,000.00	9,094,424.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		678,594.00	1,041,031.66
投资支付的现金			9,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		678,594.00	10,041,031.66
投资活动产生的现金流量净额		-587,594.00	-946,607.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		11,000,000.00	23,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	23,800,000.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	29,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,452.08	118,034.62
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			
筹资活动现金流出小计		8,885,452.08	29,418,034.62
筹资活动产生的现金流量净额		2,114,547.92	-5,618,034.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		145,685.43	-81,941.43
五、现金及现金等价物净增加额		-372,516.73	-1,016,179.13
加：期初现金及现金等价物余额		6,566,616.86	7,582,795.99
六、期末现金及现金等价物余额		6,194,100.13	6,566,616.86

法定代表人：詹炳然

主管会计工作负责人：黄慧平

会计机构负责人：黄慧平

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	23,500,000.00				20,178,779.39				4,625,493.52		39,165,604.10		87,469,877.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,500,000.00				20,178,779.39				4,625,493.52		39,165,604.10		87,469,877.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									552,610.61		4,973,495.51		5,526,106.12
（一）综合收益总额											5,526,106.12		5,526,106.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									552,610.61		-552,610.61		

1. 提取盈余公积								552,610.61		-552,610.61		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	23,500,000.00				20,178,779.39			5,178,104.13		44,139,099.61		92,995,983.13

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	23,500,000.00				20,178,779.39				4,625,493.52		39,165,604.10		87,469,877.01

法定代表人：詹炳然

主管会计工作负责人：黄慧平

会计机构负责人：黄慧平

六、 财务报表附注

广州云通锂电池股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

广州云通锂电池股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为广州市云通磁电有限公司(以下简称“云通磁电”)。根据公司 2016 年 9 月 29 日签订的发起人协议及 2016 年 9 月 29 日新修订的公司章程, 全体股东(发起人)一致同意以 2016 年 7 月 31 日为基准日, 将云通磁电整体变更为股份有限公司, 变更后的公司名称为广州云通锂电池股份有限公司, 变更后的注册资本为人民币 23,500,000.00 元, 并经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截止整体变更基准日 2016 年 7 月 31 日的净资产值 41,065,373.60 元按照 1:0.5723 的比例折股 23,500,000 股, 每股面值为人民币 1 元, 股本合计 23,500,000.00 元(对应注册资本为人民币 23,500,000.00 元), 净资产值大于股本部分人民币 17,565,373.60 元计入资本公积。原云通磁电的全体股东即为公司的全体股东, 各股东按原持有云通磁电的股权比例认购公司股份。

本次股改变更后, 公司的股权结构如下:

股东名称	金额(元)	出资方式	比例(%)
詹炳然	12,000,000.00	其他方式出资	51.06
陈智玲	8,000,000.00	其他方式出资	34.04
横琴北木高投资企业(有限合伙)	3,500,000.00	其他方式出资	14.90
合计	23,500,000.00		100.00

该次股改变更, 业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具“信会师报字[2016]第 450196 号”《验资报告》。

2022 年 7 月取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意广州云通锂电池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》(股转函[2022]1775 号), 公司证券简称: 云通锂电, 证券代码: 873812。

截至 2022 年 12 月 31 日股权结构如下:

股东名称	金额 (元)	出资方式	比例 (%)
詹炳然	12,000,000.00	其他方式出资	51.06
陈智玲	8,000,000.00	其他方式出资	34.04
横琴北木高投资企业(有限合伙)	3,500,000.00	其他方式出资	14.90
合计	23,500,000.00		100.00

统一社会信用代码: 91440114712455097F。

注册地址: 广州市花都区新华镇新华工业区云峰路 38 号。

法定代表人: 詹炳然。

经营范围: 锂离子电池制造;镍氢电池制造;其他电池制造(光伏电池除外);汽车蓄电池制造;电光源制造;不间断供电电源制造;稳压电源制造;玩具制造;燃气、太阳能及类似能源家用器具制造;灯用电器附件及其他照明器具制造;照明灯具制造;电气器材制造;助动自行车制造;电动自行车整车制造;电动自行车零部件及配件制造;非公路休闲车及零配件制造;智能穿戴设备的制造;销售本公司生产的产品(国家法律法规禁止经营的项目除外;涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营);互联网商品销售(许可审批类商品除外);电池销售;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;机器人的技术研究、技术开发;智能穿戴设备的研究开发。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十一) 长期股权投资”。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

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折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应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资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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。

4、 金融负债终止确认

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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,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,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,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;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司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。由此形成的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。

本公司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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低, 本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值, 则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。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。

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。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,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。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“(八)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单

位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”),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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,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,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。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,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在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。

(2) 长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75	房屋及建筑物
机器设备	3-10	5	9.50-31.67	机器设备
运输设备	4-10	5	9.50-23.75	运输设备
电子设备	3-10	5	9.50-31.67	电子设备

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。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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

本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	根据预计受益年限确定
软件	3 年	根据预计受益年限确定

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至

少在每年年度终了进行减值测试。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为本公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本, 其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险, 在职工为本公司提供服务的会计期间, 按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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: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;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。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则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。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司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,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得

相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本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,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的,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:

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当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,本公司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,本公司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或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。

- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体收入确认原则

本公司履行了合同义务,客户已取得相关商品的控制权,通常即产品已经送达至客户处,或已办妥离境交运手续等,且其他收入确认条件均得到满足时,本公司对收入进行确认。若产品已经送达但其他重大义务(如与客户验收有关的合同条款)或不确定因素仍然存在,则本公司仅在义务已经履行或者不确定因素已经得到解决后才能进行收入确认。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,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。

(二十五) 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或非货币性资产,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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:

披露要求:披露区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准。若政府文件未明确规定补助对象,还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于

补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司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。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司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,则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,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 否则, 租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十七) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值, 并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日, 本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额 (包括实质固定付款额), 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格, 前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率, 但如果无法合理确定租赁内含利率的, 则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后, 发生下列情形的, 本公司重新计量租赁负债, 并调整相应的使用权资产, 若使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化, 或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的, 本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动, 本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是, 租赁付款额的变动源自浮动利率变动的, 使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁, 是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的, 原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 公司重新分摊变更后合同的对价, 重新确定租赁期, 并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本公司相应调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁, 是指无论所有权最终是否转移, 但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁, 是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时, 基于原租赁产生的使用权资产

对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(八)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(八)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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%、9%
消费税	按应税销售收入计缴	4%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局于 2015 年 1 月 26 日下发的《财政部 国家税务总局关于对电池、涂料征收消费税的通知》(财税[2015]16 号)规定: 对无汞原电池、金属氢化物镍蓄电池(又称“氢镍蓄电池”或“镍氢蓄电池”)、锂原电池、锂离子蓄电池、太阳能电池、燃料电池和全钒液流电池免征消费税。

公司销售的可充电锂离子电池、镍氢电池属于以上免征消费税的电池类别范围, 报告期内免征消费税。

2、本公司已通过 2022 年高新技术企业认定(证书编号: GR202244016082), 享受企业所得税 15% 的税率优惠, 所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	16,699.45	3,170.92
数字货币		
银行存款	5,871,840.14	6,563,445.94
其他货币资金	305,560.54	
合计	6,194,100.13	6,566,616.86
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

期末货币资金无因抵押、质押或冻结等使用有限制，或存放于境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	28,456,330.64	
合计	28,456,330.64	

2、 期末公司已质押的应收票据

报告期末，公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在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	16,519,664.35	29,190,108.91
合计	16,519,664.35	29,190,108.91

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

报告期末，公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	62,406,137.44	58,361,421.19
1 至 2 年	1,554,513.91	2,066,297.82
2 至 3 年	1,896,825.52	88,231.23
3 至 4 年	88,151.26	273,460.40
4 至 5 年	273,440.40	
5 年以上	908,828.42	938,828.42
小计	67,127,896.95	61,728,239.06
减：坏账准备	5,024,428.58	3,746,219.05
合计	62,103,468.37	57,982,020.01

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,568,776.82	3.83	2,568,776.82	100.00		2,568,776.82	4.16	1,699,349.62	66.15	869,427.20
其中：										
按组合计提坏账准备	64,559,120.13	96.17	2,455,651.76	3.80	62,103,468.37	59,159,462.24	95.84	2,046,869.43	3.46	57,112,592.81
其中：										
账龄组合	64,559,120.13	96.17	2,455,651.76	3.80	62,103,468.37	59,159,462.24	95.84	2,046,869.43	3.46	57,112,592.81
合计	67,127,896.95	100.00	5,024,428.58	7.48	62,103,468.37	61,728,239.06	100.00	3,746,219.05	6.07	57,982,020.01

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市基德科技有限公司	1,738,854.40	1,738,854.40	100.00	诉讼未收回, 债权收回存在不确定性
深圳市力杰数码科技有限公司	477,148.00	477,148.00	100.00	诉讼未收回, 债权收回存在不确定性
佛山市南海新力电池有限公司	352,774.42	352,774.42	100.00	诉讼未收回, 债权收回存在不确定性
合计	2,568,776.82	2,568,776.82	100.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,699,349.62	869,427.20			2,568,776.82
按组合计提坏账准备	2,046,869.43	408,782.33			2,455,651.76
合计	3,746,219.05	1,278,209.53			5,024,428.58

4、 本期实际核销的应收账款情况

本报告期, 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
东莞市雷崴电子有限公司	11,232,956.62	16.73	336,988.70
深圳市恒利能源科技有限公司	10,719,106.05	15.97	321,573.18
深圳市雷铭科技发展有限公司	10,623,685.51	15.83	342,279.66
山克新能源科技（深圳）有限公司	6,732,387.45	10.03	201,971.62
深圳市乐畅行智能科技有限公司	2,053,695.00	3.06	61,610.85
合计	41,361,830.63	61.62	1,264,424.01

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期，公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 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	3,288,344.53	100.00	15,011,701.52	100.00
合计	3,288,344.53	100.00	15,011,701.52	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
南方锰业集团有限责任公司崇左分公司	2,344,000.00	71.28
安徽博石高科新材料股份有限公司	675,000.00	20.53
汕头市澄海区正本塑胶制品有限公司	138,787.01	4.22

广州惠临空气分离设备有限公司	30,000.00	0.91
东莞市振华新能源科技有限公司	27,800.00	0.85
合计	3,215,587.01	97.79

(五) 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		
其他应收款项	92,150.00	603,818.26
合计	92,150.00	603,818.26

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	95,000.00	622,493.05
5 年以上	10,000.00	1,222,000.00
小计	105,000.00	1,844,493.05
减: 坏账准备	12,850.00	1,240,674.79
合计	92,150.00	603,818.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						1,212,000.00	65.71	1,212,000.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	105,000.00	100.00	12,850.00	12.24	92,150.00	632,493.05	34.29	28,674.79	4.53	603,818.26
其中：										
账龄组合	105,000.00	100.00	12,850.00	12.24	92,150.00	632,493.05	34.29	28,674.79	4.53	603,818.26
合计	105,000.00	100.00	12,850.00	12.24	92,150.00	1,844,493.05	100.00	1,240,674.79	67.26	603,818.26

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,000.00	2,850.00	3.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	105,000.00	12,850.00	12.24

(3) 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)	
上年年末余额	28,674.79		1,212,000.00	1,240,674.79
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回	15,824.79		83,389.61	99,214.40
本期转销				
本期核销			1,128,610.39	1,128,610.39
其他变动				
期末余额	12,850.00			12,850.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	632,493.05		1,212,000.00	1,844,493.05
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	527,493.05		1,212,000.00	1,739,493.05
其他变动				
期末余额	105,000.00			105,000.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,212,000.00		83,389.61	1,128,610.39	
按组合计提坏账准备	28,674.79		15,824.79		12,850.00
合计	1,240,674.79		99,214.40	1,128,610.39	12,850.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本报告期，无实际核销的其他应收款。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	30,000.00	1,834,493.05
借支	65,000.00	
押金、保证金	10,000.00	10,000.00
合计	105,000.00	1,844,493.05

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李可儿	借支	65,000.00	1 年以内	61.90	1,950.00
中国人寿保险股份有限公司广州市分公司	往来款	30,000.00	1 年以内	28.57	900.00
广东联合电子股份有限公司	押金、保证金	10,000.00	5 年以上	9.52	10,000.00
合计		105,000.00		100.00	12,850.00

(六) 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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,942,728.26	55,515.21	20,887,213.05	17,033,557.41		17,033,557.41
周转材料	2,012,205.48	14,582.18	1,997,623.30	1,249,873.52		1,249,873.52

						2
在产品				241,476.84		241,476.84
库存商品	31,000,745.92	1,251,191.74	29,749,554.18	23,699,418.74	655,221.37	23,044,197.37
合计	53,955,679.66	1,321,289.13	52,634,390.53	42,224,326.51	655,221.37	41,569,105.14

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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		55,515.21				55,515.21
周转材料		14,582.18				14,582.18
库存商品	655,221.37	595,970.37				1,251,191.74
合计	655,221.37	666,067.76				1,321,289.13

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费		143,393.05
合计		143,393.05

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,201,280.11	430,200.00	1,631,480.11
(2) 本期增加金额			
—外购			

(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,201,280.11	430,200.00	1,631,480.11
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,022,339.62	155,589.00	1,177,928.62
(2) 本期增加金额	57,060.84	8,604.00	65,664.84
—计提或摊销	57,060.84	8,604.00	65,664.84
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,079,400.46	164,193.00	1,243,593.46
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	121,879.65	266,007.00	387,886.65
(2) 上年年末账面价值	178,940.49	274,611.00	453,551.49

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	18,754,486.67	19,400,329.85
固定资产清理		
合计	18,754,486.67	19,400,329.85

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	10,459,782.02	37,772,821.31	1,059,509.10	455,802.31	282,378.07	50,030,292.81
（2）本期增加金额		3,400,369.13				3,400,369.13
—购置		3,400,369.13				3,400,369.13
—在建工程转入						
（3）本期减少金额		8,501,003.31		385,029.39	77,938.00	8,963,970.70
—处置或报废		8,501,003.31		385,029.39	77,938.00	8,963,970.70
（4）期末余额	10,459,782.02	32,672,187.13	1,059,509.10	70,772.92	204,440.07	44,466,691.24
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	7,861,402.96	20,346,323.27	603,983.33	423,308.79	250,666.73	29,485,685.08
（2）本期增加金额	553,900.44	2,573,990.75	79,392.24	4,312.63	16,239.34	3,227,835.40
—计提	553,900.44	2,573,990.75	79,392.24	4,312.63	16,239.34	3,227,835.40
（3）本期减少金额		6,561,496.89		365,777.92	74,041.10	7,001,315.91
—处置或报废		6,561,496.89		365,777.92	74,041.10	7,001,315.91
（4）期末余额	8,415,303.40	16,358,817.13	683,375.57	61,843.50	192,864.97	25,712,204.57

3. 减值准备						
（1）上年年末余额		1,144,277.88				1,144,277.88
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额		1,144,277.88				1,144,277.88
—处置或报废		1,144,277.88				1,144,277.88
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	2,044,478.62	16,313,370.00	376,133.53	8,929.42	11,575.10	18,754,486.67
（2）上年年末账面价值	2,598,379.06	16,282,220.16	455,525.77	32,493.52	31,711.34	19,400,329.85

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	133,554.33	133,554.33
工程物资		
合计	133,554.33	133,554.33

2、 在建工程情况

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
花都云通锂电 新建厂房前期 费用	133,554.33		133,554.33	133,554.33		133,554.33
合计	133,554.33		133,554.33	133,554.33		133,554.33

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	2,569,800.00	45,824.00	2,615,624.00
(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	2,569,800.00	45,824.00	2,615,624.00
2. 累计摊销			

(1) 上年年末余额	929,411.00	1,272.89	930,683.89
(2) 本期增加金额	51,396.00	15,274.68	66,670.68
—计提	51,396.00	15,274.68	66,670.68
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	980,807.00	16,547.57	997,354.57
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	1,588,993.00	29,276.43	1,618,269.43
(2) 上年年末账面价值	1,640,389.00	44,551.11	1,684,940.11

(十二) 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		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	1,321,289.13	198,193.37	655,221.37	98,283.21
信用减值准备	5,871,056.85	880,658.53	6,131,171.72	919,675.76
可抵扣亏损	3,513,510.07	527,026.51	7,784,205.95	1,167,630.89
递延收益	143,333.33	21,500.00	183,333.33	27,500.00
合计	10,849,189.38	1,627,378.41	14,753,932.37	2,213,089.86

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	8,000,000.00	5,500,000.00
短期借款计提利息	15,293.06	5,881.95
合计	8,015,293.06	5,505,881.95

其他说明：抵押、保证借款详见，附注五、（四十）所有权或使用权受到限制的资产。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	30,007,823.03	35,050,542.62
1 至 2 年（含 2 年）	1,005,596.23	448,758.95
2 至 3 年（含 3 年）	5,108.01	86,364.24
3 年以上	101,598.44	1,529,325.23
合计	31,120,125.71	37,114,991.04

(十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,825,101.23	1,526,878.46
合计	1,825,101.23	1,526,878.46

(十六) 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	3,224,751.13	21,533,348.59	21,969,475.50	2,788,624.22
离职后福利-设定提存计划		1,832,950.78	1,781,298.18	51,652.60

辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,224,751.13	23,366,299.37	23,750,773.68	2,840,276.82

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	3,226,011.13	20,050,525.88	20,508,495.35	2,768,041.66
(2) 职工福利费		638,839.65	638,839.65	
(3) 社会保险费		808,338.06	787,755.50	20,582.56
其中: 医疗保险费		794,734.57	775,293.50	19,441.07
工伤保险费		13,603.49	12,462.00	1,141.49
生育保险费				
(4) 住房公积金	-1,260.00	35,645.00	34,385.00	
(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	3,224,751.13	21,533,348.59	21,969,475.50	2,788,624.22

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		1,813,646.86	1,763,706.50	49,940.36
失业保险费		19,303.92	17,591.68	1,712.24
企业年金缴费				
合计		1,832,950.78	1,781,298.18	51,652.60

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	409,419.54	1,620,110.97
企业所得税	1,460,207.68	2,045,482.76
城市维护建设税	149,740.24	101,877.22
教育费附加	106,957.33	72,769.44
土地使用税	25,902.65	25,902.65
印花税	35,496.99	40,511.77
合计	2,187,724.43	3,906,654.81

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,618,893.23	6,829,752.75
合计	6,618,893.23	6,829,752.75

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来	290,218.18	576,658.66
个人往来	6,132,161.69	6,112,361.69
其他	46,513.36	140,732.40
押金	150,000.00	
合计	6,618,893.23	6,829,752.75

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

客商	期末余额	未偿还或结转的原因
詹炳然	6,112,361.69	控股股东无偿借给公司作为经营周转资金
合计	6,112,361.69	

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	353,519.84	
已背书未到期无法终止确认的应收票据	29,190,108.91	
合计	29,543,628.75	

(二十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	183,333.33		40,000.00	143,333.33	
合计	183,333.33		40,000.00	143,333.33	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	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
锂电子电池生产装备技术改造项目	183,333.33		40,000.00		143,333.33	与资产相关
合计	183,333.33		40,000.00		143,333.33	

(二十一) 股本

项目	期末余额	上年年末余额
陈智玲	8,000,000.00	8,000,000.00
横琴北木高投资企业（有限合伙）	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	23,500,000.00	23,500,000.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	17,565,373.60			17,565,373.60
其他资本公积	2,613,405.79			2,613,405.79
合计	20,178,779.39			20,178,779.39

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,625,493.52	4,625,493.52	552,610.61		5,178,104.13
任意盈余公积					
合计	4,625,493.52	4,625,493.52	552,610.61		5,178,104.13

(二十四) 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	39,165,604.10	35,181,473.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	39,165,604.10	35,181,473.18
加：本期净利润	5,526,106.12	4,426,812.13
减：提取法定盈余公积	552,610.61	442,681.21

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	44,139,099.61	39,165,604.10

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,871,205.33	122,911,370.89	131,160,762.91	111,411,989.92
其他业务	1,463,868.53	1,257,722.53	821,451.35	234,182.49
合计	152,335,073.86	124,169,093.42	131,982,214.26	111,646,172.41

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	292,195.40	356,754.87
教育费附加	125,226.60	134,436.76
地方教育附加	83,484.41	101,710.09
房产税	121,909.72	121,909.71
印花税	58,794.75	65,038.87
其他	34,536.86	34,536.87
合计	716,147.74	814,387.17

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	4,099,132.50	3,444,757.75
加油费	258,323.27	270,213.65

业务费	319,674.28	254,519.54
检测费	13,681.89	216,730.38
过桥费	112,476.27	70,798.61
维修费	36,127.13	61,760.53
认证费	319,920.36	
服务费	396,834.85	267,107.02
其他	347,896.43	2,961.33
合计	5,904,066.98	4,588,848.81

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	3,927,944.89	3,794,329.40
福利费	573,419.65	812,120.19
服务费	987,630.54	267,107.02
保险费	136,569.91	236,968.68
折旧费	264,754.65	216,914.52
话费	148,006.82	138,028.76
办公费	228,316.78	126,192.60
其他	1,585,843.81	1,097,514.01
合计	7,852,487.05	6,689,175.18

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	1,081,699.13	2,602,433.05
材料费	3,605,003.28	2,188,659.61
折旧费	251,448.73	525,378.16
其他费用	136,327.42	93,781.27
合计	5,074,478.56	5,410,252.09

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	394,863.19	114,360.57
其中：租赁负债利息费用		
利息支出	394,863.19	114,360.57
减：利息收入	5,619.77	52,652.43
汇兑损益	-233,924.04	81,941.43
手续费及其他	18,190.28	19,550.94
合计	173,509.66	163,200.51

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	864,604.02	214,830.17
合计	864,604.02	214,830.17

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
广州市高新技术企业补贴	400,000.00		与收益相关
品牌补助	300,000.00		与收益相关
锂离子电池生产装备技术改造项目补助	40,000.00	40,000.00	与资产相关
失业补贴	22,354.02		与收益相关
留工补助	97,750.00		与收益相关
稳岗补贴	4,500.00	174,830.17	与收益相关
合计	864,604.02	214,830.17	

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收入		89,424.66
合计		89,424.66

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-833,778.27	
应收账款坏账损失	-1,278,209.53	1,115,067.19
其他应收款坏账损失	99,214.40	77,715.24
合计	-2,012,773.40	1,192,782.43

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-666,067.76	155,262.53
合计	-666,067.76	155,262.53

(三十五) 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
废品收入	500,923.91		500,923.91
无需支付的款项		21,057.51	
合计	500,923.91	21,057.51	500,923.91

(三十六) 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
处置非流动资产损失	716,515.74	740.76	716,515.74
罚款及滞纳金支出	115,814.28	6,481.80	115,814.28
其他	187,829.63	88,673.65	187,829.63
合计	1,020,159.65	95,896.21	1,020,159.65

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		-106,877.86
递延所得税费用	585,711.45	-72,295.09
合计	585,711.45	-179,172.95

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	6,111,817.57
按适用税率计算的所得税费用	916,772.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	226,125.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
残疾人工资加计扣除的影响	-24,366.57
研发加计扣除的影响	-532,820.25
所得税费用	585,711.45

(三十八) 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
政府补贴收入	824,604.02	89,330.17
银行利息	5,619.77	138,155.44
其他	1,093,460.90	421,293.90
合计	1,923,684.69	648,779.51

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
期间费用	4,833,503.11	2,775,573.46
代垫水电费	25,036.07	226,595.50
合计	4,858,539.18	3,002,168.96

(三十九) 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	5,526,106.12	4,426,812.13
加：信用减值损失	2,012,773.40	-1,192,782.43
资产减值准备	666,067.76	-155,262.53
固定资产折旧	3,227,835.40	3,181,931.07
投资性房地产折旧摊销	65,664.84	39,021.48
使用权资产折旧		
无形资产摊销	66,670.68	55,536.89
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（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	716,515.74	740.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	160,939.15	199,976.05

投资损失（收益以“-”号填列）		-89,424.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	585,711.45	-72,295.09
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）	-11,065,285.39	-18,031,285.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,249,745.44	21,372,019.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,241,590.21	-4,104,583.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,045,156.08	5,630,403.92
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	6,194,100.13	6,566,616.86
减：现金的期初余额	6,566,616.86	7,582,795.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-372,516.73	-1,016,179.13

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,194,100.13	6,566,616.86
其中：库存现金	16,699.45	3,170.92
可随时用于支付的银行存款	5,871,840.14	6,563,445.94
可随时用于支付的其他货币资金	305,560.54	
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	6,194,100.13	6,566,616.86

(四十) 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
投资性房地产	387,886.65	抵押借款
固定资产	2,044,478.62	抵押借款
无形资产	1,588,993.00	抵押借款
合计	4,021,358.27	

说明：2020 年 8 月 20 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州市绿色金融改革创新试验区花都分行签订《最高额抵押合同》，以公司拥有的广州市花都区云峰路 38 号土地房产（粤（2017）广州市不动产权第 08250205 号不动产权证书）为抵押物，为公司 2020 年 8 月 20 日至 2030 年 8 月 20 日期间的借款在 5,052.40 万元的最高余额内提供抵押担保。广州云通以公司拥有的广州市花都区云峰路 38 号房产为抵押物，截至 2022 年 12 月 31 日，抵押物账面价值为 4,021,358.27 元。

(四十一) 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			196,143.27
其中：美元	28,162.89	6.96	196,143.26
欧元			
港币	0.01	0.89	0.01

(四十二) 政府补助**1、 与资产相关的政府补助**

种类	金额	资产负债 表列 报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
锂离子电池生产 装备技术改造项 目	400,000.00		40,000.00	40,000.00	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失 的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	4,500.00	4,500.00	174,830.17	其他收益
失业补贴	22,354.02	22,354.02		其他收益
留工补助	97,750.00	97,750.00		其他收益
高新技术企业奖励 金	400,000.00	400,000.00		其他收益
品牌补贴	300,000.00	300,000.00		其他收益

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政

策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核,并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等,以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日,本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款,本公司认为其不存在重大的信用风险,几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外,对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等,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、信用记录及其他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。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

(三) 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。本公司报告期内均为固定利率借款，利率风险较低。

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。

本公司持续监控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外汇风险。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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	28,162.89	0.01	28,162.90	319,606.64	0.01	319,606.65
合计	28,162.89	0.01	28,162.90	319,606.64	0.01	319,606.65

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值 5%，则公司将减少净利润 7,724.09 元（2021 年 12 月 31 日：减少 101,885.81 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

股东名称	与本公司的关系	出资金额（人民币元）	股东对本公司的持股比例（%）	股东对本公司的表决权比例（%）
詹炳然	股东、董事、总经理	12,000,000.00	51.06	51.06
陈智玲	股东	8,000,000.00	34.04	34.04
横琴北木高投资企业（有限合伙）	股东	3,500,000.00	14.90	14.90
合计		23,500,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方是：詹炳然、陈智玲夫妇。

（二） 本公司的董事、监事、高级管理人员

关联方名称	与本公司关系
詹益追	董事、董事会秘书
詹金堆	董事、副总经理
罗社科	董事、副总经理
许慧容	监事会主席
邓英	监事
钟华	监事
黄慧平	财务负责人
胡少春	副总经理

（三） 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
广州市安能电子科技有限公司	实际控制人詹炳然控制的其他企业，2021 年 10 月转让给黄奇汇
榆次白云新能源材料厂	实际控制人詹炳然控制的其他企业，2022 年 1 月已注销
A-one Arts studio LLC	实际控制人陈智玲控制的其他企业
Golding Link Investment LLC	实际控制人陈智玲控制的其他企业

Zhan & Chen LLC	实际控制人陈智玲控制的其他企业
广州市白云区裕通永磁材料厂	实际控制人詹炳然妹夫詹前新投资的个体企业
广州市白云区同和益坚通讯器材店	董事詹益追兄弟詹益坚投资的个体经营户
广州市白云区同和嘉值手机配件店	董事詹益追兄弟詹联成投资的个体经营户
广州市白云区黄石涵裕通讯店	董事詹益追兄妹詹秀春投资的个体经营户
广州市白云区黄石秀君电话卡销售店	董事詹益追兄嫂林秀君投资的个体经营户
广州市白云区黄石嘉值通讯店	董事詹益追弟媳邱美兰投资的个体经营户
广州市白云区石井德拉维斯家具厂	董事詹金堆姐夫詹前轮投资的个体经营户
广州市白云区黄石天健装饰材料经营部	董事詹金堆姐夫詹前轮投资的个体经营户
广州盘中餐餐饮有限公司	监事邓英配偶范辉投资的企业
广州市花都区新雅鑫盛电动车经营部	财务负责人黄慧平的配偶毕宇燊投资的个体经营户
广州市花都区秀全燊盛电动车经营部	财务负责人黄慧平的配偶毕宇燊投资的个体经营户
广州惠平贸易有限公司	财务负责人黄慧平投资的公司, 2022 年 3 月已注销
黄冈市黄州区开口香早餐店	副总经理胡少春兄弟胡建春投资的个体经营户
黄冈市黄州区区闻味来餐饮店	副总经理胡少春兄弟胡建春投资的个体经营户
黄冈市黄州区区闻味来餐饮筷子巷店	副总经理胡少春兄弟胡建春投资的个体经营户

说明: 广州市安能电子科技有限公司, 曾用名广州市云泰电子科技有限公司, 2021 年 10 月 29 日公司股东由詹炳然, 詹金堆变更为黄奇汇, 2022 年 4 月 2 日公司名称由广州市云泰电子科技有限公司变更为广州市安能电子科技有限公司。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

报告期内, 公司无存在控制关系且已纳入公司合并报表范围的子公司间的相互交易及母子公司间交易情况

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州市安能电子科技有限公司	销售电池		2,108,769.03

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

3、 关联租赁情况

本期公司无偿租赁控股股东詹炳然房屋作为宿舍食堂使用。

4、 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
詹炳然、陈智玲	3600 万元	2018/12/5	2028/12/31	正在履行

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	说明
拆入			
詹炳然	1,572,361.69	2016/12/29	该资金拆借为公司向关联方暂时性借入经营周转资金，无固定期限，为无息资金往来
	1,200,000.00	2016/12/30	
	2,800,000.00	2016/12/31	
合计	5,572,361.69		

6、 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，公司无关联方资产转让、债务重组业务发生。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州市安能电子科技有限公司			2,382,909.00	71,487.27

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	詹炳然	6,112,361.69	6,112,361.69

八、 股份支付

以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年度	2021 年度
以权益结算的股份支付而确认的费用总额		441,168.70

说明：2021 年，詹炳然通过横琴北木高投资企业（有限合伙），将其间接持有云通锂电 24.5 万股以 420,000.00 元价格转让给横琴北木高投资企业（有限合伙）其他股东，横琴北木高投资企业（有限合伙）其他股东多为公司管理层人员，转让价格与云通锂电 2020 年期末净资产折算份额的差异为 441,168.70 元，构成以权益结算的股份支付。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

报告期内, 公司无资产负债表日存在的重要承诺。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期内, 公司无资产负债表日存在的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2023 年 3 月 17 日, 公司已偿还全部短期借款, 工商银行已经解除对房屋建筑物及土地使用权的抵押权。

(二) 销售退回

资产负债表日后, 公司未发生重大销售退回。

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 其他重要事项

(1) 2015 年 9 月,公司向余姚市人民法院提起诉讼,请求判令宁波金和新材料股份有限公司(下简称“宁波金和新材料”)返还不当得利 1,212,000.00 元。2015 年 9 月 17 日,余姚市人民法院根据双方的调解意愿和结果出具民事调解书(案号:(2015)甬余民初字第 3392 号),调解书的内容如下:

①宁波金和新材料于 2015 年 9 月 18 日返还因本公司错汇入的款 1,212,000.00 元;②公司自愿放弃其他诉讼请求;③公司与宁波金和新材料双方当事人就本案纠纷今后无涉;④公司承担本案受理费 15,708.00 元,减半收取 7,854.00 元。调解协议生效以后,宁波金和新材料并未履行。

2015 年 9 月 23 日,余姚市人民法院应公司的申请,立案(案号:(2015)甬余执民字第 3863 号)对宁波金和新材料进行强制执行。2016 年 6 月 27 日,余姚市人民法院对该案作出终结本次执行程序的裁定。2017 年 3 月 15 日,宁波市中级人民法院裁定受理宁波金和新材料破产清算一案,后于 2017 年 7 月 13 日裁定由余姚市人民法院管辖该案。2018 年 4 月 12 日,余姚市人民法院作出《民事裁定书》((2017)浙 0281 民破 3 号),宣告宁波金和新材料破产。2020 年 5 月 20 日,余姚市人民法院作出《民事裁定书》((2017)浙 0281 民破 3 号之五),确认公司债权为普通债权,债权金额是 1,212,000.00 元,2021 年 11 月 8 日,管理人出具《宁波金和新材料股份有限公司管理人执行职务工作报告》。2022 年 1 月 27 日,余姚市人民法院作出《民事裁定书》((2017)浙 0281 民破 3 号之七),裁定终结宁波金和新材料破产程序,我司共得分配款人民币 83,056.33 元。2022 年 6 月 20 日,管理人出具《关于管理人终止执行职务的报告》,并进行二次分配,我司获得分配款人民币 333.38 元。

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	-716,515.74	
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)	864,604.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	197,280.00	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	345,368.28	
所得税影响额	97,351.83	
合计	248,016.45	

(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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
净利润	6.12	0.24	0.24
扣除非经常性损益后的净利润	5.85	0.22	0.22

广州云通锂电池股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年四月二十一

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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

广州市花都区新华镇新华工业区云峰路 38 号