
BST

电 科 电 源

NEEQ: 831373

深圳市电科电源股份有限公司

BST POWER (SHENZHEN)LIMITED



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	144

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。

公司负责人李伦、主管会计工作负责人马萍玲及会计机构负责人（会计主管人员）马萍玲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

1、未按要求披露的事项及原因

因公司所处行业竞争日趋激烈，披露客户和供应商信息，不利于公司、客户和供应商商业秘密的保护，为尽可能地保护公司供应商和产品销售客户商业机密，避免公司同行获取公司主要客户、供应商信息而引起业内不必要的竞争，最大限度保护公司和股东利益。在 2022 年年度报告时不披露公司部分客户、供应商的具体名称。

【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
产品替代风险	公司主要产品为镍电池和锂电池，随着电池新技术和新材料的不断突破，镍电池会逐步被锂电池替代，公司的锂电销售占比会逐步增大。

环保风险	<p>公司主要生产电子化学品和功能材料，生产过程中有个别原辅材料和产品属于国家规定的新化学物质，在物料使用、生产、储存、装卸、经营、危废处置以及作业场所职业健康管理各环节，由于物料特有属性等因素，客观上存在物料泄露、火灾爆炸、环境污染等安全环保事故的风险。</p> <p>应对措施：公司将严格遵守国家和地方的安全环保、职业健康方面的法律法规，严格执行项目安全措施，不断改进生产工艺、加大安全生产和生态环境保护方面的投入，建立和运行行业已通过认证的 ISO14001:2015 环境管理体系、ISO45001: 2018 职业健康安全体系，依法取得安全、环保等相关许可手续。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司生产经营所需原材料为氢氧化镍、氧化镉、磷酸铁锂、IC、保护板等，上述原材料受锂、镍、钴等大宗商品或化工原材料价格影响较大。受相关材料价格变动及市场供需情况的影响，公司原材料采购价格及规模也会有所波动。</p> <p>应对措施：公司及时追踪重要原材料市场供求和价格变动，通过提前采购等措施保障原材料供应及控制采购成本。通过生产工艺改进，提高生产线的稼动率和良品率，降低产品材料成本。</p>
汇率风险	<p>在国际业务方面，公司主要采用美元和欧元计价结算，国际客户的回款需要一定的期限，从而形成了外币类应收账款，因此人民币汇率波动会对公司的外币资产产生汇兑损益，进而影响公司经营业绩。由于公司目前国外业务比重较高，如果人民币汇率波动幅度较大，将会对公司的经营业务产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，通过开展外汇套期保值业务包括但不限于远期结汇售、外汇套期、货币套期及其他外汇衍生产品等业务品种，锁定汇兑成本，在一定程度上规避汇率风险，降低汇率波动所带来的财务损失。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司的控股股东及实际控制人为自然人李伦和陈建华，二人的一致行动人。两人合计持有公司 49.72% 的股份。</p> <p>应对措施：公司建立了健全的股东大会、董事会、监事会和高级管理层的治理架构，制度和完善了《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》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规范治理文件。</p> <p>公司将不断加强公司治理的规范化，保障公司规范运营，避免实际控制人控制不当风险。</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		释义
电科电源、公司	指	深圳市电科电源股份有限公司
力赛科技	指	深圳市力赛科技有限公司
衡阳电科	指	衡阳电科电源有限公司

力赛储能	指	衡阳力赛储能有限公司
香港电科	指	电科电源香港有限公司
九鼎投资	指	宁波江北区同乐九鼎股权投资中心（有限合伙）
伊龙杨资产	指	深圳前海伊龙杨资产管理
实际控制人	指	李伦、陈建华
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商/财通证券	指	财通证券股份有限公司
律师	指	国浩律师（深圳）事务所
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	《深圳市电科电源股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022 年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市电科电源股份有限公司
英文名称及缩写	BST POWER SHENZHEN LIMITED
	BST
证券简称	电科电源
证券代码	831373
法定代表人	李伦

二、 联系方式

信息披露事务负责人	李伦
联系地址	深圳市龙岗区横岗街道大康社区新龙路 37 号 A 栋 3 楼、C、D 栋
电话	0755-84262356
传真	0755-84260306
电子邮箱	securities@bstbattery.com
公司网址	www.bstbattery.com
办公地址	深圳市龙岗区横岗街道大康社区新龙路 37 号
邮政编码	518115
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	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	2002 年 5 月 10 日
挂牌时间	2014 年 11 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C384 电池制造业-C3841 锂离子电池制造/C3842 镍氢电池制造
主要业务	锂电业务和储能业务
主要产品与服务项目	镍电、锂电、储能系统等产品的研发、生产；新能源技术推广服务
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）	74,630,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为李伦、陈建华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李伦、陈建华），一致行动人为（李伦、陈建华）

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	91440300736273669E	否
注册地址	广东省深圳市龙岗区横岗街道大康社区新龙路37号	否
注册资本	74,630,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券		
主办券商办公地址	杭州市西湖区 15 号天目山路 198 号财通双冠大厦		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	财通证券		
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	李敏	朱丽	
	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	413,942,071.76	358,929,755.77	15.33%
毛利率%	19.95%	19.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,050,705.35	1,325,918.98	808.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,443,087.54	4,203,092.93	172.25%
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）	4.91%	0.56%	-
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）	4.66%	1.76%	-
基本每股收益	0.16	0.02	700.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	562,679,071.93	540,596,327.80	4.08%
负债总计	320,898,764.58	301,240,761.81	6.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	241,780,307.35	239,355,565.99	1.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.24	3.21	0.93%
资产负债率%（母公司）	59.22%	44.82%	-
资产负债率%（合并）	57.03%	55.72%	-
流动比率	1.04	1.03	-
利息保障倍数	3.37	1.16	-

(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	42,875,484.14	78,531,735.50	-45.40%
应收账款周转率	7.47	5.01	-
存货周转率	2.44	2.72	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.08%	8.69%	-
营业收入增长率%	15.33%	36.65%	-
净利润增长率%	808.86%	-28.36%	-

(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	74,630,000.00	74,630,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

(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	-541,057.50
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）	2,563,431.95
委托他人投资或管理资产的损益	158,702.61
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,381,945.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,438.06
非经常性损益合计	821,569.75
所得税影响数	213,951.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	607,617.81

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	7,245,351.00	1,451,601.00		
应收账款	70,009,928.99	61,483,181.23		
预付款项	5,323,857.83	5,117,889.51		
存货	123,542,894.33	131,560,481.34		
其他流动资产	12,320,821.75	12,751,816.61		
递延所得税资产	5,910,672.57	5,879,825.34		
应付票据	89,931,980.60	84,431,980.60		
应付账款	77,351,705.27	78,525,891.10		
合同负债	968,268.50	1,468,492.89		
应付职工薪酬	5,058,332.41	6,982,372.41		
应交税费	2,584,626.90	1,910,202.79		
其他应付款	3,767,878.72	7,656,777.09		
其他流动负债	7,310,450.74	7,016,700.74		
资本公积	48,978,125.22	47,650,235.71		
盈余公积	8,023,758.47	7,857,407.27		
未分配利润	111,197,814.40	105,564,149.19		
营业收入	368,171,121.76	358,929,755.77		
营业成本	293,292,928.58	290,163,279.23		
销售费用	7,163,638.29	8,520,753.29		
管理费用	17,694,832.81	18,162,267.81		
研发费用	19,142,140.89	19,191,750.89		
财务费用	10,057,132.21	9,969,521.83		
信用减值损失	-642,492.08	-515,708.62		
所得税费用	349,372.26	-294,204.62		

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

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对

外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业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结束后)，应当按照所授予权益工具修改日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。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

截止 2021 年 12 月 31 日，已注销全资子公司衡阳双极工贸有限公司，从本年开开始不再纳入公司合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

电科电源致力于为客户提供个性化的电源解决方案。主营为镍、锂电池的原材料研发及电池产品的生产，储能产品的研发及其生产。主要应用于应急照明灯、储能系统、工具车、太阳能路灯电源、不间断电源等领域。产品定位于中高端市场，已建立起为欧美一线储能厂商 ODM 与开拓自有品牌双渠道经营战略。电科电源产品主要销往欧洲、北美、大洋洲等等海外市场。同时，也在不断开拓中国市场与其他亚洲国家市场。公司管理团队熟悉行业发展特点和趋势，能及时准确的把握市场发展动态，推出契合市场需求的产品。

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 type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2023年3月15日，由深圳市中小企业服务局认定为深圳市专精特新中小企业。 深圳市电科电源股份有限公司于2020年12月11日由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局和国家税务总局深圳市税务局复审认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202044200018 的高新技术企业证书，有效期三年。

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	141,524,075.17	25.15%	67,719,316.51	12.53%	108.99%
应收票据	73,207.00	0.01%	1,451,601.00	0.27%	-94.96%
应收账款	43,143,593.07	7.67%	61,483,181.23	11.37%	-29.83%
存货	120,299,640.67	21.38%	131,560,481.34	24.34%	-8.56%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	209,174,828.76	37.17%	223,269,300.45	41.30%	-6.31%
在建工程	860,182.99	0.15%	1,410,126.97	0.26%	-39.00%
无形资产	12,131,897.07	2.16%	12,416,884.07	2.30%	-2.30%
商誉					
短期借款	151,575,478.00	26.94%	81,429,595.88	15.06%	86.14%
长期借款	0.00	0.00%	7,500,000.00	1.39%	-100.00%
应付票据	70,228,696.07	12.48%	84,431,980.60	15.61%	-16.82%
应付账款	24,411,513.34	4.34%	78,525,891.10	14.53%	68.91%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期期末货币资金为 141,524,075.17 元，比年初增加 73,804,758.66 元，同比增加 108.99%，主要系本期客户回款增加及大额存单业务增加；
- 2、本期期末短期借款为 151,575,478.00 元，比年初增加 70,145,882.12 元，同比增加 86.14%，主要系本期银行贷款增加及银承票据贴现增加；
- 3、本期期末应付账款为 24,411,513.34 元，比年初减少 54,114,377.76 元，同比减少 68.91%，主要系支付供应商款项及时；

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	413,942,071.76	-	358,929,755.77	-	15.33%
营业成本	331,365,016.50	80.05%	290,163,279.23	80.84%	14.20%
毛利率	19.95%	-	19.16%	-	-
销售费用	11,375,410.89	2.75%	8,520,753.29	2.37%	33.50%
管理费用	19,858,736.65	4.80%	18,162,267.81	5.06%	9.34%

研发费用	19,300,474.17	4.66%	19,191,750.89	5.35%	0.57%
财务费用	-5,840,306.64	-1.41%	9,969,521.83	2.78%	-158.58%
信用减值损失	-3,093,524.50	-0.75%	-515,708.62	-0.14%	-499.86%
资产减值损失	-17,151,924.06	-4.14%	-223,414.23	-0.06%	-7,577.19%
其他收益	2,577,590.99	0.62%	1,396,746.16	0.39%	84.54%
投资收益	158,702.61	0.04%	2,674.39	0.00%	5,834.16%
公允价值变动收益	-1,381,945.37	-0.33%	0	0.00%	
资产处置收益	-469,784.70	-0.11%	-4,680,664.57	-1.30%	89.96%
汇兑收益	10,063,698.93	2.43%	-3,692,204.90	-1.03%	372.57%
营业利润	11,491,212.31	2.78%	392,724.38	0.11%	2,826.02%
营业外收入	17,005.64	0.00%	730,720.97	0.20%	-97.67%
营业外支出	79,999.42	0.02%	91,730.99	0.03%	-12.79%
净利润	12,050,705.35	2.91%	1,325,918.98	0.37%	808.86%

项目重大变动原因:

- 1、本期销售费用比上年同期增加 2,854,657.60 元，增长比率为 33.50%，主要系本期参加海外展览费用增加，上期无海外展览；
- 2、本期财务费用比上年同期减少 15,809,828.47 元，减少比率为 158.58%，主要系汇兑收益增加，利息支出减少；
- 3、本期信用减值损失比上年同期增加 2,577,815.88 元，增长比率为 499.86%，主要系应收账款坏账计提增加。
- 4、本期资产减值损失比上年同期增加 16,928,509.83 元，增长比率为 7577.19%，主要系原材料价格明显下降，基于谨慎原则计提的存货跌价准备增加。

(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	411,477,244.97	355,613,836.51	15.71%
其他业务收入	2,464,826.79	3,315,919.26	-25.67%
主营业务成本	329,657,824.21	288,367,827.87	14.32%
其他业务成本	1,707,192.29	1,795,451.36	-4.92%

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
应急灯照明类	175,512,643.34	140,460,394.30	19.97%	-17.46%	-17.94%	0.47%

储能类	235,964,601.63	189,197,429.91	19.82%	65.03%	61.42%	1.79%
-----	----------------	----------------	--------	--------	--------	-------

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国内地区	81,044,022.62	67,396,692.71	16.84%	2.08%	0.42%	1.38%
国外地区	330,433,222.35	262,261,131.50	20.63%	19.63%	18.53%	0.73%

收入构成变动的的原因：

公司储能业务比上年同期增加了 92,985,606.66 元，增长比率为 65.03%，主要系公司积极参与海外储能展，扩大市场开发。

(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	客户一	85,966,456.42	20.89%	否
2	客户二	40,075,827.24	9.74%	否
3	客户三	33,894,124.20	8.24%	否
4	客户四	28,574,075.38	6.94%	否
5	客户五	17,035,142.10	4.14%	否
合计		205,545,625.34	49.95%	-

(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	供应商一	40,987,604.96	15.74%	否
2	供应商二	24,899,480.37	9.56%	否
3	供应商三	19,234,433.57	7.39%	否
4	供应商四	17,417,309.63	6.69%	否
5	深圳市岳松科技有限公司	12,004,525.37	4.61%	是
合计		114,543,353.90	43.99%	-

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	42,875,484.14	78,531,735.50	-45.40%
投资活动产生的现金流量净额	-75,673,622.11	-12,960,679.01	-483.87%
筹资活动产生的现金流量净额	36,780,467.49	-42,046,644.77	187.48%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 35,656,251.36 元,降幅比例为 45.40%,主要系本期收到客户回款增加,收到的退税款增加,同时支付供应商款项及时综合影响。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 62,712,943.10 元,降幅比例为 483.87%,主要系本期购买银行理财产品,使得投资活动流出增大。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 78,827,112.26 元,增幅比例为 187.48%,主要系本期收到银行借款增加及票据贴现增加。

(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

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
深圳力赛	控股子公司	供应链	3,000,000	126,857,076.62	19,672,348.47	115,062,962.33	1,340,438.17
香港电科	控股子公司	销售平台	67,858	112,301,458.32	30,226,689.38	281,899,642.16	-1,236,916.59
衡阳电科	控股子公司	镍镉高温、镍氢锂电充电电池研发、生产及销售	30,000,000	157,064,301.23	77,995,260.94	134,679,082.42	8,702,352.96
衡阳力赛	控股子公司	锂电电芯业务	60,000,000	238,045,765.01	54,394,964.75	89,682,517.37	728,316.70

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

本期用自有资金购买理财产品,在任一时间均未超过人民币 5,000 万元,最大笔理财金额 2500 万元,期末均已赎回。

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

公司业务、资产、人员、财务、机构等相互独立,保持着良好的公司独立自主经营能力;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;经营管理层、核心业务人员稳定,不存在违法违规行为;报告期内,不存在影响公司持续经营的重大事项发生。因此,公司拥有良好的持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(六)
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.(七)
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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	衡阳电科电源有限公司、深圳市力赛科技有限公司、衡阳力赛储能有限公司	63,250,000.00	-	1,000,000.00	2019年12月4日	2024年12月15日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	衡阳电科电源有限公司	40,000,000.00	-	29,065,391.50	2020年8月1日	2030年12月31日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	衡阳电科电源有限公司	10,000,000.00	-	7,988,654.55	2022年1月21日	2026年1月20日	连带	已事前及时履	不涉及	不涉及	不涉及

4	衡阳力赛储能有限公司	41,500,000.00	-	36,163,020.35	2018年1月1日	2030年12月31日	连带	行 已事前及时履行	不 涉 及	不 涉 及	不 涉 及
5	衡阳力赛储能有限公司	11,200,000.00	-	5,713,677.73	2022年12月30日	2027年12月30日	连带	行 已事前及时履行	不 涉 及	不 涉 及	不 涉 及
6	衡阳力赛储能有限公司	8,000,000.00	-	8,000,000.00	2022年4月18日	2024年4月17日	连带	行 已事前及时履行	不 涉 及	不 涉 及	不 涉 及
7	衡阳力赛储能有限公司	5,000,000.00	-	0	2021年12月22日	2024年12月22日	连带	行 已事前及时履行	不 涉 及	不 涉 及	不 涉 及
合计	-	178,950,000.00	-	87,930,744.13	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	178,950,000.00	87,930,744.13
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	128,950,000.00	50,876,698.08
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	58,059,846.33	-
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	400,000,000.00	321,600,000.00

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-001	对外投资	其他（大额美元定存及远期锁汇）	69,646.16.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

- 1、公司开展外汇套期保值业务是在确保公司日常经营所需流动资金前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不影响公司主营业务的正常开展。
- 2、公司开展的外汇套期保值业务与生产经营密切相关，能进一步提高其应对外汇波动风险的能力，增强财务稳健性，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

(六) 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	2014年11月21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	2014年11月21日	-	挂牌	其他承诺	补缴因享受企业所得税税收优惠而少缴的企业所得税税款的承诺	正在履行中
其他股东	2014年11月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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	不涉及	不涉及

报告期内，承诺人未违背承诺事项。

(七) 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
保证金	其他货币资金	质押	25,964,567.00	4.61%	票据承兑受限
保证金	其他货币资金	质押	69,801,016.00	12.41%	定期存单质押
应收账款	应收账款	质押	21,284,123.27	3.78%	银行融资质押

房屋、机器设备	固定资产	抵押	128,146,565.70	22.77%	银行融资抵押
土地使用权	无形资产	抵押	11,675,770.55	2.08%	银行融资抵押
总计	-	-	256,872,042.52	45.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

为公司业务发展和生产经营正常所需，有利于改善公司财务状况，对公司的生产经营有积极影响，对公司的利益不会造成不利影响，对股东的利益不会构成损害。

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	36,186,218	48.49%	2,531,000	38,717,218	51.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,301,980	12.46%	0	9,301,980	12.46%	
	董事、监事、高管	1,325,215	1.78%	0	1,325,215	1.78%	
	核心员工	-	-		-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	38,443,782	51.51%	-2,531,000	35,912,782	48.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,804,729	37.26%	0	27,804,729	37.26%	
	董事、监事、高管	2,277,648	3.05%	0	2,277,648	3.05%	
	核心员工	700,000	0.94%	0	700,000	0.94%	
总股本		74,630,000	-	0	74,630,000.00	-	
普通股股东人数						99	

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	李伦	19,373,089	-	19,373,089	25.96%	14,740,567	4,632,522	-	-
2	陈建华	17,733,620	-	17,733,620	23.76%	13,064,162	4,669,458	-	-
3	九鼎投资	12,250,000	-	12,250,000	16.41%	-	12,250,000	-	-
4	姚森	7,773,873	-	7,773,873	10.42%	5,830,405	1,943,468	-	-
5	陈平	3,034,863	-	3,034,863	4.07%	2,277,648	757,215	-	-
6	梁燕	1,789,700	-197	1,789,503	2.40%	-	1,789,503	-	-
7	伊龙杨资产	1,397,000	-	1,397,000	1.87%	-	1,397,000	-	-
8	李丽	1,172,352	-	1,172,352	1.57%	-	1,172,352	-	-
9	王惠玲	1,095,000	-	1,095,000	1.47%	-	1,095,000	-	-
10	陈建军	944,902	8,491	953,393	1.28%	-	953,393	-	-
合计		66,564,399	8,294	66,572,693	89.21%	35,912,782	30,659,911		

普通股前十名股东间相互关系说明：

李伦与陈建华为一致行动人，两人合计持股数量占总股份的 49.72%，为公司控股股东和实际控制人；李丽为李伦胞妹，除此之外，其他股东之间均不存在其他关联关系。

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

公司控股股东及实际控制人为自然人李伦和陈建华，李伦和陈建华为一致行动人。李伦持有公司 19,373,089 股，持股比例为 25.96%；陈建华持有公司 17,733,620 股，持股比例为 23.76%。同时，李伦先生担任公司董事长；陈建华女士担任公司董事兼总经理。

李伦，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982 年 2 月至 1994 年 2 月任江西铜业集团公司电力调度员；1995 年 5 月至 1998 年 10 月任深圳比亚迪实业有限公司销售部经理；1998 年 11 月至 1999 年 10 月任深圳市万德莱实业有限公司电池事业部总经理；2002 年 1 月至 2015 年 1 月任深圳市电科电源股份有限公司董事长兼总经理；2015 年 1 月至今任深圳市电科电源股份有限公司董事长。

陈建华，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年 8 月至 1994 年 9 月任江西鹰潭市公共汽车公司工程师、机务科长；1994 年 10 月至 1998 年 10 月任深圳市比亚迪实业有限公司计划科长；1998 年 10 月至 1999 年 10 月任深圳市万德莱实业有限公司项目经理；2000 年 3 月至 2002 年 4 月任深圳市协通实业有限公司总经理助理；2002 年 5 月至 2015 年 1 月任深圳市电科电源股份有限公司董事兼副总经理；2015 年 1 月至今任深圳市电科电源股份有限公司董事兼总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

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	深圳农村商业银行车公庙支行	银行	2,660,000	2022年1月21日	2023年1月8日	5.0000%
2	信用贷款	中国光大银行股份有限公司衡阳分行	银行	2,000,000	2022年2月24日	2023年2月23日	4.5000%
3	信用贷款、抵押贷款	中国银行股份有限公司衡阳	银行	5,000,000	2022年3月1日	2023年3月1日	4.5000%

		分行					
4	信用贷款、抵押贷款	中国银行股份有限公司衡阳分行	银行	10,000,000	2022年4月21日	2023年4月21日	4.5000%
5	信用贷款、抵押贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司衡阳市分行	银行	8,000,000	2022年5月13日	2023年5月8日	4.8000%
6	信用贷款	长沙银行股份有限公司衡阳分行	银行	50,000	2022年5月20日	2023年5月20日	5.2500%
7	信用贷款	中国农业银行股份有限公司深圳福田支行	银行	8,000,000	2022年6月23日	2023年6月21日	4.0000%
8	信用贷款	上海银行股份有限公司深圳分行	银行	5,000,000	2022年7月28日	2023年7月28日	4.5000%
9	信用贷款、抵押贷款	中国建设银行股份有限公司深圳田背支行	银行	30,000,000	2022年8月3日	2023年8月2日	5.2000%
10	信用贷款、抵押贷款	中国建设银行股份有限公司深圳田背支行	银行	15,000,000	2022年10月26日	2023年10月24日	4.9500%
11	信用贷款	上海银行股份有限公司	银行	2,710,000	2022年12月15日	2023年12月15日	4.5000%

		司深圳分行					
12	信用贷款、抵押贷款	中国银行股份有限公司衡阳分行	银行	5,000,000	2022年12月21日	2023年12月21日	4.5500%
13	信用贷款	深圳农村商业银行车公庙支行	银行	1,000,000	2022年12月23日	2023年6月21日	5.4500%
合计	-	-	-	94,420,000	-	-	-

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022年5月20日	1.30	0	0
合计	1.30		

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

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
李伦	董事长	男	否	1964年2月	2021年3月23日	2023年12月10日
陈建华	董事、总经理	女	否	1966年7月	2021年3月23日	2023年12月10日
徐冬森	董事	男	否	1989年12月	2021年3月23日	2023年12月10日
李菲	董事	女	否	1972年11月	2021年3月23日	2023年12月10日
郭春锋	董事	男	否	1992年11月	2021年12月8日	2023年12月10日
陈平	监事会主席	男	否	1972年10月	2020年12月11日	2023年12月10日
裔传艳	监事	女	否	1985年8月	2020年12月11日	2023年12月10日
陈树红	职工代表监事	女	否	1985年6月	2020年12月11日	2023年12月10日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长李伦和董事兼总经理陈建华为一致行动人；公司控股股东及实际控制人为李伦和陈建华；其他董事、监事和高级管理人员之间无关联关系。

(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	否	

条规定的情形		
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	
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)	否	
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	是	董事李伦、陈建华为公司贷款提供担保
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
生产人员	444		33	411
销售人员	23		1	22
技术人员	122		25	97
财务人员	16		0	16
行政人员	106		24	82
员工总计	711		83	628

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	48	61

专科	110	107
专科以下	548	456
员工总计	711	628

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

薪酬政策：

公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、技能工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家相关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金。

培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障。

报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈建国	无变动	采购总监	700,000	0	700,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年2月20日，召开了第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于聘任财务负责人的议案》，聘任马萍玲为公司财务负责人；2023年3月6日，监事会收到监事会主席、监事陈平先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效；2023年3月8日，召开了第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于提名孙婷婷女士为第四届监事会监事候选人的议案》，提名孙婷婷女士为第四届监事会监事；2023年3月27日，召开了2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于提名孙婷婷女士为第四届监事会监事候选人的议案》；2023年4月3日，召开了第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于聘任副总经理的议案》，聘任陈平为公司第四届董事会副总经理；2023年4月3日，召开了第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于选举公司第四届监事会主席的议案》，选举孙婷婷女士为公司第四届监事会主席；

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，截至报告期末，已颁发并修订包括《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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》、《公司重大信息内部报告制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内部审计制度》等在内行之有效的一系列治理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。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》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定的要求，建立了规范的法人治理结构，充分保护中小股东的利益。并且在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台及时、准确、完整的披露公司公告，依法保障了股东对公司事务享有的知情权等权利。

公司已制定并实施了一系列内控制度充分保护股东合法权益，建立了完善的公司法人治理机制，使得公司能够在重大投资、关联交易、信息披露及投资者管理等行为上进行规范和监督，并在《公司章程》中制定了保护股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等专项条款，从而为所有股东行使权利提供充分的保护。

综上、董事会认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均依据《公司章程》及有关内部控制制度进行，经公司股东大会、董事会、监事会讨论、审议通过。公司高级管理人员变动、关联交易、对外担保、对外投资等重大事项均已按照内部控制制度进行决策，履行了相关法律程序并及时披露；公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法

运作，未出现违法、违规现象或重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，不存在重大决策违反规定程序的情形，公司制定的各项内部控制制度能够得到有效运行。

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

2020年5月18日召开了2019年年度股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》，详见2020年4月27日披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-007）。

（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	4	7	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

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权利、管理决策、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人、持股比例 5%以上的股东及其所控制的企业在业务、资产、机构、人员、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

公司主要从事储能电池、储能系统解决方案、应急照明类电池、储能类产品的研发、生产和销售及技术服务，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，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或显示公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的研发、采购、生产和销售部门。

2、资产独立性

公司拥有的全部资产产权明晰，并拥有完全控制和支配权。公司不存在资产被股东占用的情形。

3、机构独立性

公司依法设立了三会，根据《公司章程》规定聘用了高级管理人员，同时根据公司业务发展需要建立了独立完整的组织机构。公司下设总经办、销售部、财务部、行政部等主要部门，分别开展业务。

4、人员独立性

公司与员工签订劳动合同，公司与高级管理人员及核心人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资及相应的社会保障完全独立管理。

5、财务独立性

公司及子公司都设立独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理制度；独立在银行开户，不存在与股东共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(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
公司已建立较为完善的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司目前发展需要。同时公司将根据发展需要，不断完善相关内控制度，保障公司健康平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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

第八节 财务会计报告

一、 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 ZI10316 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 25 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李敏 1 年 朱丽 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	35 万元

深圳市电科电源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市电科电源股份有限公司（以下简称电科电源）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了电科电源 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司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，我们独立于电科电源，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

电科电源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括电科电源 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，管理层负责评估电科电源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

治理层负责监督电科电源的财务报告过程。

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，就可能导致对电科电源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电科电源不能持续经营。

（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。

（六）就电科电源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

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）	141,524,075.17	67,719,316.51
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）	73,207.00	1,451,601.00
应收账款	（三）	43,143,593.07	61,483,181.23
应收款项融资	（四）		
预付款项	（五）	13,625,947.19	5,117,889.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	1,829,502.20	6,437,331.18

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	120,299,640.67	131,560,481.34
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	(八)	2,655,415.12	12,751,816.61
流动资产合计		323,151,380.42	286,521,617.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	209,174,828.76	223,269,300.45
在建工程	(十)	860,182.99	1,410,126.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	5,101,253.38	7,368,477.10
无形资产	(十二)	12,131,897.07	12,416,884.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	3,473,882.26	3,718,704.45
递延所得税资产	(十四)	7,989,255.01	5,879,825.34
其他非流动资产	(十五)	796,392.04	11,392.04
非流动资产合计		239,527,691.51	254,074,710.42
资产总计		562,679,071.93	540,596,327.80
流动负债：			
短期借款	(十六)	151,575,478.00	81,429,595.88
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(十七)	1,381,945.37	0.00
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	70,228,696.07	84,431,980.60
应付账款	(十九)	24,411,513.34	78,525,891.10
预收款项	(二十)	0.00	230,222.32
合同负债	(二十一)	4,784,740.29	1,468,492.89
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	(二十二)	3,652,110.47	6,982,372.41
应交税费	(二十三)	4,617,563.62	1,910,202.79
其他应付款	(二十四)	2,055,426.86	7,656,777.09
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	(二十五)	9,837,537.05	9,622,946.57
其他流动负债	(二十六)	37,277,154.22	7,016,700.74
流动负债合计		309,822,165.29	279,275,182.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十七)	0.00	7,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十八)	3,230,738.46	5,568,275.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十九)	7,845,860.83	8,897,303.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,076,599.29	21,965,579.42
负债合计		320,898,764.58	301,240,761.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(三十)	74,630,000.00	74,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	47,726,171.72	47,650,235.71
减：库存股			
其他综合收益	(三十二)	3,653,773.82	3,653,773.82
专项储备			
盈余公积	(三十三)	7,857,407.27	7,857,407.27
一般风险准备			
未分配利润	(三十四)	107,912,954.54	105,564,149.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		241,780,307.35	239,355,565.99
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		241,780,307.35	239,355,565.99
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		562,679,071.93	540,596,327.80

法定代表人：李伦

主管会计工作负责人：马萍玲

会计机构负责人：马萍玲

（二） 母公司资产负债表

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		104,037,436.90	28,325,581.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四（一）	20,680.00	1,451,601.00
应收账款	（二）	79,287,042.76	58,286,843.47
应收款项融资	（三）		
预付款项		68,299,202.03	29,536,223.13
其他应收款	（四）	1,209,304.94	38,811,321.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,419,296.32	33,769,266.98
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		628,877.87	1,907,092.14
流动资产合计		273,901,840.82	192,087,930.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（五）	91,722,315.17	91,722,315.17
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		9,114,181.20	7,265,433.45
在建工程		190,265.49	1,171,716.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,101,253.38	7,368,477.10
无形资产		456,126.52	447,115.20
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		1,884,128.42	2,322,722.50
递延所得税资产		2,408,149.36	695,918.47
其他非流动资产		193,892.04	692.04
非流动资产合计		111,070,311.58	110,994,390.74
资产总计		384,972,152.40	303,082,320.90
流动负债：			
短期借款		64,466,462.00	65,409,333.89
交易性金融负债		1,381,945.37	
衍生金融负债			
应付票据		124,035,362.90	26,473,612.22
应付账款		4,046,078.33	27,112,407.15
预收款项		0.00	158,367.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,065,340.82	3,783,148.71
应交税费		204,203.70	369,455.85
其他应付款		23,621,840.95	803,834.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		646,998.48	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,337,537.05	2,122,946.57
其他流动负债		75,954.68	1,430,212.00
流动负债合计		222,881,724.28	127,663,318.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,230,738.46	5,568,275.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,860,984.33	2,604,355.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,091,722.79	8,172,630.88
负债合计		227,973,447.07	135,835,949.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		74,630,000.00	74,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		47,726,171.72	47,650,235.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,857,407.27	7,857,407.27
一般风险准备			
未分配利润		26,785,126.34	37,108,728.39
所有者权益（或股东权益）合计		156,998,705.33	167,246,371.37
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		384,972,152.40	303,082,320.90

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		413,942,071.76	358,929,755.77
其中：营业收入	（三十五）	413,942,071.76	358,929,755.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		393,153,673.35	350,824,459.62
其中：营业成本	（三十五）	331,365,016.50	290,163,279.23
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	（三十六）	7,030,642.85	8,509,091.47
销售费用	（三十七）	11,375,410.89	8,520,753.29
管理费用	（三十八）	19,858,736.65	18,162,267.81
研发费用	（三十九）	19,300,474.17	19,191,750.89
财务费用	（四十）	-5,840,306.64	9,969,521.83
其中：利息费用		4,829,433.86	6,380,953.59
利息收入		1,550,163.36	280,458.63
加：其他收益	（四十一）	2,577,590.99	1,396,746.16
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	158,702.61	2,674.39
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）		10,063,698.93	-3,692,204.90

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）	（四十三）	-1,381,945.37	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十四）	-3,093,524.50	-515,708.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十五）	-17,151,924.06	-223,414.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十六）	-469,784.70	-4,680,664.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,491,212.31	392,724.38
加：营业外收入	（四十七）	17,005.64	730,720.97
减：营业外支出	（四十八）	79,999.42	91,730.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,428,218.53	1,031,714.36
减：所得税费用	（四十九）	-622,486.82	-294,204.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,050,705.35	1,325,918.98
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）		12,050,705.35	1,325,918.98
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）		12,050,705.35	1,325,918.98
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		12,050,705.35	1,325,918.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,050,705.35	1,325,918.98
（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）		0.16	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.02

法定代表人：李伦 主管会计工作负责人：马萍玲 会计机构负责人：马萍玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	(六)	235,835,835.42	250,912,110.28
减：营业成本	(六)	198,910,245.08	201,006,062.65
税金及附加		1,679,653.94	578,821.10
销售费用		8,127,226.85	7,219,319.16
管理费用		12,504,647.31	10,591,097.29
研发费用		8,642,186.36	9,037,006.22
财务费用		-3,883,489.28	6,950,508.08
其中：利息费用		3,353,987.82	4,212,349.13
利息收入		1,223,994.93	114,665.46
加：其他收益		1,263,899.77	928,029.77
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	111,903.38	5,321,648.97
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）		-1,381,945.37	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-168,559.91	11,265.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,115,392.13	-43,881.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-469,784.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,904,513.80	21,746,358.36
加：营业外收入		600.04	658,981.84
减：营业外支出		74,146.48	19,113.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,978,060.24	22,386,226.94
减：所得税费用		-1,356,358.19	1,318,326.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-621,702.05	21,067,900.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-621,702.05	21,067,900.58
七、每股收益：			
(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	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		450,191,178.15	376,273,758.09
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		35,458,802.71	14,294,613.17
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	4,517,569.17	2,875,601.94
经营活动现金流入小计		490,167,550.03	393,443,973.20
购买商品、接受劳务支付的现金		356,119,673.21	226,376,506.49
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		60,789,308.10	60,457,154.20
支付的各项税费		8,744,625.78	13,038,278.26
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	21,638,458.80	15,040,298.75
经营活动现金流出小计		447,292,065.89	314,912,237.70
经营活动产生的现金流量净额		42,875,484.14	78,531,735.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		124,442,094.51	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		158,702.61	2,674.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,580,000.00
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			
投资活动现金流入小计		124,600,797.12	4,582,674.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,259,608.72	14,543,353.40
投资支付的现金		192,014,810.51	3,000,000.00
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		200,274,419.23	17,543,353.40
投资活动产生的现金流量净额		-75,673,622.11	-12,960,679.01
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		151,512,516.00	88,883,853.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)	8,164,632.13	32,018,017.95
筹资活动现金流入小计		159,677,148.13	120,901,870.95
偿还债务支付的现金		88,850,000.00	109,940,534.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,547,967.74	7,082,721.48
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	(五十)	19,498,712.90	45,925,259.74
筹资活动现金流出小计		122,896,680.64	162,948,515.72
筹资活动产生的现金流量净额		36,780,467.49	-42,046,644.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,083,637.30	-973,933.66
五、现金及现金等价物净增加额		6,065,966.82	22,550,478.06
加：期初现金及现金等价物余额		38,779,060.02	16,228,581.96
六、期末现金及现金等价物余额		44,845,026.84	38,779,060.02

法定代表人：李伦 主管会计工作负责人：马萍玲 会计机构负责人：马萍玲

(六) 母公司现金流量表

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		243,393,559.76	220,126,335.39
收到的税费返还		21,227,040.00	14,294,613.17
收到其他与经营活动有关的现金		165,442,945.18	73,741,473.96
经营活动现金流入小计		430,063,544.94	308,162,422.52
购买商品、接受劳务支付的现金		220,851,489.05	222,795,985.52
支付给职工以及为职工支付的现金		24,933,893.70	23,664,984.47
支付的各项税费		2,552,760.78	489,324.01
支付其他与经营活动有关的现金		93,056,160.57	36,369,943.97
经营活动现金流出小计		341,394,304.10	283,320,237.97
经营活动产生的现金流量净额		88,669,240.84	24,842,184.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		85,442,094.51	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		111,903.38	2,674.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		85,553,997.89	3,002,674.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,264,079.07	2,248,354.76
投资支付的现金		153,014,810.51	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		157,278,889.58	5,248,354.76
投资活动产生的现金流量净额		-71,724,891.69	-2,245,680.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,370,000.00	72,883,853.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,129,064.18	13,601,107.98
筹资活动现金流入小计		67,499,064.18	86,484,960.98
偿还债务支付的现金		65,300,000.00	72,909,577.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,068,759.71	3,776,539.49
支付其他与筹资活动有关的现金		4,373,912.95	18,622,801.38
筹资活动现金流出小计		82,742,672.66	95,308,917.87
筹资活动产生的现金流量净额		-15,243,608.48	-8,823,956.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,614,982.77	-526,219.52
五、现金及现金等价物净增加额		3,315,723.44	13,246,327.77

加：期初现金及现金等价物余额		16,047,321.79	2,800,994.02
六、期末现金及现金等价物余额		19,363,045.23	16,047,321.79

(七) 合并股东权益变动表

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	74,630,000.00				47,650,235.71		3,653,773.82		7,857,407.27		105,564,149.19		239,355,565.99
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	74,630,000.00				47,650,235.71		3,653,773.82		7,857,407.27		105,564,149.19		239,355,565.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					75,936.01						2,348,805.35		2,424,741.36
（一）综合收益总额											12,050,705.35		12,050,705.35
（二）所有者投入和减少资本					75,936.01								75,936.01
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				75,936.01							75,936.01
4. 其他											
(三) 利润分配										-9,701,900.00	-9,701,900.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,701,900.00	-9,701,900.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	74,630,000.00			47,726,171.72	3,653,773.82	7,857,407.27		107,912,954.54			241,780,307.35

项目	2021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	74,630,000.00				48,669,431.88		3,653,773.82		5,750,617.21		105,017,130.76		237,720,953.67
加：会计政策变更													
前期差错更正					-1,327,889.51						1,327,889.51		
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	74,630,000.00				47,341,542.37		3,653,773.82		5,750,617.21		106,345,020.27		237,720,953.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					308,693.34				2,106,790.06		-780,871.08		1,634,612.32
（一）综合收益总额											1,325,918.98		1,325,918.98
（二）所有者投入和减少资本					308,693.34								308,693.34
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					308,693.34								308,693.34

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,106,790.06	-2,106,790.06			
1. 提取盈余公积								2,106,790.06	-2,106,790.06			
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、本年期末余额	74,630,000.00				47,650,235.71		3,653,773.82	7,857,407.27	105,564,149.19			239,355,565.99

法定代表人：李伦

主管会计工作负责人：马萍玲

会计机构负责人：马萍玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	74,630,000.00				47,650,235.71				7,857,407.27		37,108,728.39	167,246,371.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	74,630,000.00				47,650,235.71				7,857,407.27		37,108,728.39	167,246,371.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					75,936.01						-10,323,602.05	-10,247,666.04
（一）综合收益总额											-621,702.05	-621,702.05
（二）所有者投入和减少资本					75,936.01							75,936.01
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					75,936.01							75,936.01
4. 其他												

(三) 利润分配											-9,701,900.00	-9,701,900.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,701,900.00	-9,701,900.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	74,630,000.00				47,726,171.72					7,857,407.27	26,785,126.34	156,998,705.33

项目	2021年											
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	74,630,000.00				46,351,073.35				5,750,617.21		18,147,617.87	144,879,308.43
加：会计政策变更												
前期差错更正					990,469.02							990,469.02
其他												
二、本年期初余额	74,630,000.00				47,341,542.37				5,750,617.21		18,147,617.87	145,869,777.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					308,693.34				2,106,790.06		18,961,110.52	21,376,593.92
（一）综合收益总额											21,067,900.58	21,067,900.58
（二）所有者投入和减少资本					308,693.34							308,693.34
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					308,693.34							308,693.34
4. 其他												
（三）利润分配									2,106,790.06		-2,106,790.06	
1. 提取盈余公积									2,106,790.06		-2,106,790.06	
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、本年年末余额	74,630,000.00				47,650,235.71				7,857,407.27		37,108,728.39	167,246,371.37

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

三、 财务报表附注

深圳市电科电源股份有限公司 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

(一) 公司概况

深圳市电科电源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为深圳市电科电源有限公司,原名称为电科电源(深圳)有限公司,于2002年4月25日经由深圳市对外贸易经济合作局颁发的深外经贸资复(2002)1188号文件核准,于2002年4月25日取得深圳市人民政府颁发的批准号为商外资粤深外资证字(2002)0406号批准证书批准设立,系由电科国际有限公司出资组建。现持有统一社会信用代码为91440300736273669E。

公司于2014年11月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司申请向合格做市商定向发行人民币普通股210万股,本次变更后的注册资本7,210.00万元。

2017年4月12日,公司临时股东大会审议并通过《关于公司2017年第一次股票发行方案的议案》同意公司向龚永强、刘运良、祝卫波、陈建国、陈建军、张霆6名员工增发股份253.00万股,每股2.8元。本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2017]第000274号验资报告验证。本次变更后的注册资本为7,463.00万元。

本公司主要经营活动为:一般经营项目是:五号电池、2 / 3 五号电池、七号电池、线圈、变压器的销售;镍、锂系列充电电池及其材料的研发;应急灯的技术开发与销售;货物及技术进出口;储能电池、储能系统、电池管理系统、储能电站系统集成及其他储能产品的研发、销售;镍、锂电池的原材料购销。(以上项目法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营),许可经营项目是:五号电池、2 / 3 五号电池、七号电池、线圈、变压器的生产;各类电池的组装;应急灯的生产;储能电池、储能系统、电池管理系统、储能电站系统集成及其他储能产品的生产。

截止2022年12月31日,公司注册资本为人民币74,630,000.00元,股本为人民币74,630,000.00元。注册地址:深圳市龙岗区横岗街道大康社区新龙路37号A栋3楼、C、D栋。本公司的实际控制人为:李伦、陈建华。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月25日批准报出。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司名称	简称
深圳市力赛科技有限公司	深圳力赛
电科电源香港有限公司	香港电科
衡阳电科电源有限公司	衡阳电科
衡阳力赛储能有限公司	衡阳力赛

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(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 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，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或合并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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

交易进行会计处理;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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(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。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)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。

(十) 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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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:

- 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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

(1) 应收票据

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	信用等级不高的银行承兑汇票组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	依据出票人确定组合, 出票人的信用风险受其自身经营及信用情况确定, 信用风险具备不确定性	参考应收账款预期信用损失

(2) 应收账款

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
信用风险组合	除合并范围关联方外其他客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(3) 应收款项融资

对信用等级较高的承兑银行的银行承兑汇票组合对于划分为组合的应收款项融资, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 一般不计提预期信用损失。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(4) 其他应收款

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
信用风险组合	除合并范围关联方外其他单位	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

7、 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

(二) 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（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(四) 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

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,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) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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。

(3) 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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(五) 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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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服务，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	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	按取得时尚可使用年限
软件	5 年	按预计使用年限

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

(九) 长期资产减值

长期股权投资、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。

对于因企业合并形成的商誉、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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

类别	摊销年限	备注
房屋装修	5年	按受益期限摊销
其他	5年	按受益期限摊销

(十一) 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。

(十二) 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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

(十三) 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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

- 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。

(十四) 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。

（十五）优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（十六）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、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司销售商品收入的确认时点：

(1) 内销收入：产品已发出并经客户签收确认后确认收入。

(2) 出口收入：

FOB、CIF 模式：公司已根据合同约定将产品报关并办妥报关手续，取得提单

时确认收入；

DAP 模式：公司已根据合同约定将产品交付予客户指定收货地点时确认收入。

VMI 模式：产品已发出并经客户签收确认收入。

(十七) 合同成本

合同成本包括合同履行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行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。

(十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。

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。

（十九）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。

对与子公司、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。对与子公司、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，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) 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。

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、(十九)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（提示：或：其他系统合理的方法）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、(十)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、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间

的终止经营损益列报。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报, 规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定, 累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目, 不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号), 再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整, 取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让, 承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2022年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第16号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在2022年1月1日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第16号明确企业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结束后),应当按照所授予权益工具修改日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。

该规定自公布之日起施行,2022年1月1日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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%、6%、5%
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	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税(利得税)	按应纳税所得额计缴	15%、25%、16.5%

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%
衡阳电科电源有限公司	15%
深圳市力赛科技有限公司	25%
电科电源香港有限公司	16.5%
衡阳力赛储能有限公司	15%

(二) 税收优惠

2020年12月11日，本公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202044200018，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按15%的所得税税率征收企业所得税，本公司2022年度享受该优惠政策。

2020年9月11日，本公司下属子公司衡阳电科电源有限公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合批准颁发高新技术企业证书，证书编号为GR202043001603，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按15%的所得税税率征收企业所得税，衡阳电科电源有限公司2022年度享受该优惠政策。

2022年10月18日，本公司下属子公司衡阳力赛储能有限公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务总局湖南省税务局联合批准颁发高新技术企业证书，证书编号为GR202243001883，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，衡阳力赛储能有限公司 2022 年度享受该优惠政策。

本公司下属全资子公司电科电源香港有限公司的公司利得税税率为 16.5%。根据香港税则的规定，仅对来自香港或者在香港产生的利润才需要缴纳公司利得税，电科电源香港有限公司全部利润均来源于香港以外的地区，已经香港税务主管部门认定通过，电科电源香港有限公司不需缴纳公司利得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	75,668.30	72,708.92
银行存款	44,769,358.54	38,706,351.10
其他货币资金	96,679,048.33	28,940,256.49
合计	141,524,075.17	67,719,316.51

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	25,964,567.00	28,940,256.49
用于担保的定期存款	69,801,016.00	
合计	95,765,583.00	28,940,256.49

(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	73,207.00	1,451,601.00
商业承兑汇票		
合计	73,207.00	1,451,601.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且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		73,207.00
合计		73,207.00

(三) 应收账款

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	41,158,687.04	56,330,648.64
其中：3 个月以内（含 3 个月）	39,496,266.21	51,695,967.56
3 个月以上-6 个月以内	1,662,420.83	4,634,681.08
1-2 年		484,886.14
2-3 年	80,962.13	6,715,168.94
3-4 年	5,078,408.10	
4 年以上	481,335.10	481,335.10
小计	46,799,392.37	64,012,038.82
减：坏账准备	3,655,799.30	2,528,857.59
合计	43,143,593.07	61,483,181.23

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	299,887.63	0.64	299,887.63	100.00						
按组合计提坏账准备	46,499,504.74	99.36	3,355,911.67	7.22	43,143,593.07	64,012,038.82	100.00	2,528,857.59	3.95	61,483,181.23
其中：信用风险组合	46,499,504.74	100.00	3,355,911.67	7.22	43,143,593.07	64,012,038.82	100.00	2,528,857.59	3.95	61,483,181.23
合计	46,799,392.37	100.00	3,655,799.30		43,143,593.07	64,012,038.82	100.00	2,528,857.59		61,483,181.23

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
客户一	45,618.13	45,618.13	100.00	预计无法收回
客户二	115,061.50	115,061.50	100.00	预计无法收回
客户三	84,500.00	84,500.00	100.00	预计无法收回
客户四	19,364.00	19,364.00	100.00	预计无法收回
客户五	35,344.00	35,344.00	100.00	预计无法收回
合计	299,887.63	299,887.63		

按组合计提坏账准备:

信用风险组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,158,687.04	444,835.27	1.08
其中: 3 个月以内 (含 3 个月)	39,496,266.21	394,962.65	1.00
3 个月以上-6 个月以内	1,662,420.83	49,872.62	3.00
3-4 年	4,859,482.60	2,429,741.30	50.00
4 年以上	481,335.10	481,335.10	100.00
合计	46,499,504.74	3,355,911.67	

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	
单项计提预期信用损失的应收账款		299,887.63			299,887.63
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,528,857.59	827,054.08			3,355,911.67
其中: 信用风险组合	2,528,857.59	827,054.08			3,355,911.67
合计	2,528,857.59	1,126,941.71			3,655,799.30

4、 本期无实际核销的应收账款情况

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
客户一	5,362,742.00	11.46	53,627.42
客户二	3,953,142.30	8.45	39,531.43

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

客户三	2,977,486.36	6.36	29,774.86
客户四	2,834,482.60	6.06	1,417,241.30
客户五	2,425,408.02	5.18	24,254.08
合计	17,553,261.28	37.51	1,564,429.09

6、 期末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		50,992,858.95	50,992,858.95			
合计		50,992,858.95	50,992,858.95			

2、 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款项融资

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	9,865,541.40	
合计	9,865,541.40	

(五) 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	13,480,822.28	98.94	4,327,281.15	84.55
1至2年	26,123.58	0.19	310,216.01	6.06
2至3年	4,218.94	0.03	369,932.35	7.23
3年以上	114,782.39	0.84	110,460.00	2.16
合计	13,625,947.19	100.00	5,117,889.51	100.00

2、 本期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
客户一	7,386,703.45	54.21
客户二	2,470,000.00	18.13
客户三	1,851,850.00	13.59
客户四	110,460.00	0.81
客户五	106,425.34	0.78
合计	11,925,438.79	87.52

(六) 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	1,829,502.20	6,437,331.18
合计	1,829,502.20	6,437,331.18

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	1,843,985.93	3,854,621.82
其中：3 个月以内（含 3 个月）	1,825,370.93	3,818,659.26
3 个月以上-6 个月以内		25,298.56
6 个月以上-1 年以内	18,615.00	10,664.00
1-2 年	369,389.70	
2-3 年		3,096,500.00
3-4 年	2,096,500.00	289,976.22
4 年以上	489,052.72	199,076.50
小计	4,798,928.35	7,440,174.54
减：坏账准备	2,969,426.15	1,002,843.36
合计	1,829,502.20	6,437,331.18

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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	2,749,976.22	57.30	2,749,976.22	100.00						
按组合计提坏账准备	2,048,952.13	42.70	219,449.93	10.71	1,829,502.20	7,440,174.54	100.00	1,002,843.36	13.48	6,437,331.18
其中：信用风险组合	2,048,952.13	100.00	219,449.93	10.71	1,829,502.20	7,440,174.54	100.00	1,002,843.36	13.48	6,437,331.18
合计	4,798,928.35	100.00	2,969,426.15		1,829,502.20	7,440,174.54	100.00	1,002,843.36		6,437,331.18

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
深圳市盛世桃源网络科技有限公司	1,095,000.00	1,095,000.00	100.00	预计无法收回
山东沃云网络通信工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市前延智能科技有限公司	289,976.22	289,976.22	100.00	预计无法收回
上海逸致信息技术有限公司	365,000.00	365,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,749,976.22	2,749,976.22		

按信用风险组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,843,985.93	19,184.46	1.04
其中: 3 个月以内 (含 3 个月)	1,825,370.93	18,253.71	1.00
6 个月以上-1 年以内	18,615.00	930.75	5.00
1-2 年	4,389.70	438.97	10.00
3-4 年	1,500.00	750.00	50.00
4 年以上	199,076.50	199,076.50	100.00
合计	2,048,952.13	219,449.93	

按信用风险组合计提坏账的确认标准及说明:

(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	1,002,843.36			1,002,843.36
上年年末余额在本期	587,638.11			587,638.11
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	587,638.11			587,638.11
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			2,749,976.22	2,749,976.22
本期转回	195,755.32			195,755.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	219,449.93		2,749,976.22	2,969,426.15

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	7,440,174.54			7,440,174.54
上年年末余额在本期	2,749,976.22			2,749,976.22
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	2,749,976.22			2,749,976.22
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增			2,749,976.22	2,749,976.22
本期终止确认	2,641,246.19			2,641,246.19
其他变动				
期末余额	2,048,952.13		2,749,976.22	4,798,928.35

(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	
单项计提预期信用损失的应收账款		2,749,976.22			2,749,976.22
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,002,843.36		783,393.43		219,449.93
其中：信用风险组合	1,002,843.36		783,393.43		219,449.93
合计	1,002,843.36	2,749,976.22	783,393.43		2,969,426.15

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 其他应收款项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
押金、保证金	258,581.20	216,709.52
往来款	2,749,976.22	4,668,892.52
出口退税款	1,486,499.32	2,296,067.77
代扣代缴款项	229,646.88	233,206.17
其他	74,224.73	25,298.56
合计	4,798,928.35	7,440,174.54

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,095,000.00	3-4 年	22.82	1,095,000.00
第二名	往来款	1,000,000.00	3-4 年	20.84	1,000,000.00
第三名	出口退税	1,066,121.54	1 年以内	22.22	10,661.22
第四名	出口退税	420,377.78	1 年以内	8.76	4,203.78
第五名	往来款	365,000.00	1-2 年	7.61	365,000.00
合计		3,946,499.32		82.25	2,474,864.99

(8) 期末本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 期末本公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 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	24,415,619.60	2,339,415.48	22,076,204.12	26,404,885.84	500,437.97	25,904,447.87
在产品	9,166,838.08		9,166,838.08	13,665,500.75		13,665,500.75
库存商品	23,152,353.74	7,862,979.25	15,289,374.49	10,045,930.86	352,503.94	9,693,426.92
发出商品	17,506,005.76		17,506,005.76	34,738,413.19		34,738,413.19
委托加工物资	32,935.78		32,935.78	98,486.28		98,486.28
半成品	64,309,058.33	8,080,775.89	56,228,282.44	48,067,696.87	607,490.54	47,460,206.33
合计	138,582,811.29	18,283,170.62	120,299,640.67	133,020,913.79	1,460,432.45	131,560,481.34

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	500,437.97	1,838,977.51				2,339,415.48
库存商品	352,503.94	7,525,662.57		15,187.26		7,862,979.25
半成品	607,490.54	7,787,283.98		313,998.63		8,080,775.89
合计	1,460,432.45	17,151,924.06		329,185.89		18,283,170.62

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额	2,053,018.89	12,381,196.94
预缴所得税	602,396.23	370,619.67
合计	2,655,415.12	12,751,816.61

(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	209,174,828.76	223,269,300.45
固定资产清理		
合计	209,174,828.76	223,269,300.45

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	153,608,491.34	155,064,779.99	3,746,753.20	6,357,249.54	3,512,584.25	322,289,858.32
(2) 本期增加金额		5,025,370.31	829,951.68	247,899.66	116,361.23	6,219,582.88
—购置		39,468.14	829,951.68	247,899.66	116,361.23	1,233,680.71
—在建工程转入		4,985,902.17				4,985,902.17
(3) 本期减少金额		2,108,763.82	345,109.60	57,074.34	251,167.03	2,762,114.79
—处置或报废		2,108,763.82	345,109.60	57,074.34	251,167.03	2,762,114.79
(4) 期末余额	153,608,491.34	157,981,386.48	4,231,595.28	6,548,074.86	3,377,778.45	325,747,326.41
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	30,555,550.04	59,219,220.95	2,947,691.99	4,588,404.39	1,709,690.50	99,020,557.87
(2) 本期增加金额	4,968,678.00	13,165,814.01	337,646.39	718,874.42	489,763.05	19,680,775.87
—计提	4,968,678.00	13,165,814.01	337,646.39	718,874.42	489,763.05	19,680,775.87
(3) 本期减少金额		1,553,827.26	327,854.12	54,220.60	192,934.11	2,128,836.09
—处置或报废		1,553,827.26	327,854.12	54,220.60	192,934.11	2,128,836.09
(4) 期末余额	35,524,228.04	70,831,207.70	2,957,484.26	5,253,058.21	2,006,519.44	116,572,497.65
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	118,084,263.30	87,150,178.78	1,274,111.02	1,295,016.65	1,371,259.01	209,174,828.76
(2) 上年年末账面价值	123,052,941.30	95,845,559.04	799,061.21	1,768,845.15	1,802,893.75	223,269,300.45

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(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	860,182.99	1,410,126.97
工程物资		
合计	860,182.99	1,410,126.97

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
衡阳储能项目建设				68,307.59		68,307.59
设备安装	860,182.99		860,182.99	1,341,819.38		1,341,819.38
合计	860,182.99		860,182.99	1,410,126.97		1,410,126.97

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	9,635,700.82	9,635,700.82
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	9,635,700.82	9,635,700.82
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	2,267,223.72	2,267,223.72
(2) 本期增加金额	2,267,223.72	2,267,223.72
—计提	2,267,223.72	2,267,223.72
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	4,534,447.44	4,534,447.44
3. 减值准备		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,101,253.38	5,101,253.38
(2) 上年年末账面价值	7,368,477.10	7,368,477.10

(十二) 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	13,814,950.00	1,598,745.19	15,413,695.19
(2) 本期增加金额		180,000.00	180,000.00
—购置		180,000.00	180,000.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	13,814,950.00	1,778,745.19	15,593,695.19
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,926,302.06	1,070,509.06	2,996,811.12
(2) 本期增加金额	276,299.16	188,687.84	464,987.00
—计提	276,299.16	188,687.84	464,987.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,202,601.22	1,259,196.90	3,461,798.12
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	11,612,348.78	519,548.29	12,131,897.07
(2) 上年年末账面价值	11,888,647.94	528,236.13	12,416,884.07

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 期末所有权或使用权受限的无形资产详见本附注（五十三）

3、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	3,222,802.29	308,256.88	1,039,082.86		2,491,976.31
其他	495,902.16	683,470.94	197,467.15		981,905.95
合计	3,718,704.45	991,727.82	1,236,550.01		3,473,882.26

(十四) 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
信用减值损失	6,290,821.97	1,058,124.32	2,988,873.02	492,232.22
资产减值准备	18,283,170.62	2,907,762.43	1,460,432.45	278,597.84
可抵扣亏损	15,134,762.32	2,604,984.51	16,886,191.99	3,222,777.67
递延收益	1,860,984.33	279,147.65	2,604,355.37	390,653.31
内部交易未实现损益	6,068,684.80	910,302.72	9,647,683.68	1,447,152.55
租赁负债形成的应纳税暂时性差异	144,277.15	21,641.57	322,744.98	48,411.75
交易性金融负债	1,381,945.37	207,291.81		
合计	49,164,646.56	7,989,255.01	33,910,281.49	5,879,825.34

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	334,403.48	542,827.93
合计	334,403.48	542,827.93

(十五) 其他非流动资产

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
预付设备工程款	796,392.04		796,392.04	11,392.04		11,392.04
合计	796,392.04		796,392.04	11,392.04		11,392.04

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	21,370,000.00	21,300,000.00
保证兼抵押借款	73,000,000.00	60,000,000.00
已贴现未到期票据	57,092,516.00	
未到期利息	112,962.00	129,595.88
合计	151,575,478.00	81,429,595.88

(十七) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债		1,381,945.37		1,381,945.37
其中：衍生金融负债		1,381,945.37		1,381,945.37
合计		1,381,945.37		1,381,945.37

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	70,228,696.07	84,431,980.60
合计	70,228,696.07	84,431,980.60

(十九) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	20,944,219.31	75,906,187.02
应付设备款	3,324,435.69	2,292,903.74
应付工程款	9,911.59	142,326.87
其他	132,946.75	184,473.47
合计	24,411,513.34	78,525,891.10

其他说明：本公司期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		230,222.32
合计		230,222.32

其他说明：本公司期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十一) 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	4,784,740.29	1,468,492.89

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

合计	4,784,740.29	1,468,492.89
----	--------------	--------------

(二十二) 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	6,982,372.41	53,969,817.60	57,300,079.54	3,652,110.47
离职后福利-设定提存计划		3,489,228.56	3,489,228.56	
合计	6,982,372.41	57,459,046.16	60,789,308.10	3,652,110.47

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	6,893,386.15	47,008,883.25	50,334,014.12	3,568,255.28
(2) 职工福利费	80,582.26	4,241,144.08	4,245,989.55	75,736.79
(3) 社会保险费		1,873,952.43	1,873,952.43	
其中：医疗保险费		1,532,340.89	1,532,340.89	
工伤保险费		266,530.80	266,530.80	
生育保险费		75,080.74	75,080.74	
(4) 住房公积金		679,606.82	679,606.82	
(5) 工会经费和职工教育经费	8,404.00	166,231.02	166,516.62	8,118.40
合计	6,982,372.41	53,969,817.60	57,300,079.54	3,652,110.47

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		3,352,415.15	3,352,415.15	
失业保险费		136,813.41	136,813.41	
合计		3,489,228.56	3,489,228.56	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,761,692.67	596,774.25
企业所得税	980,588.44	121,339.36
个人所得税	136,244.70	111,121.42
城市维护建设税	302,862.83	197,561.05
环境保护税	263.31	178.29
房产税	8,350.40	8,350.40
教育费附加	129,798.37	84,669.02
地方教育费附加	86,532.27	56,446.01

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

印花税	25,985.21	25,297.23
消费税	1,185,245.42	708,465.76
合计	4,617,563.62	1,910,202.79

(二十四) 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	2,055,426.86	7,656,777.09
合计	2,055,426.86	7,656,777.09

1、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
应付往来款		1,000,000.00
租金及物业费	412,560.00	197,685.00
应付水电费	49,548.58	85,345.96
应付伙食费	294,910.70	414,332.02
运输费用	1,064,352.41	5,679,024.01
其他	234,055.17	280,390.10
合计	2,055,426.86	7,656,777.09

其他说明：本公司期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十五) 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	7,500,000.00	7,500,000.00
一年内到期的租赁负债	2,337,537.05	2,122,946.57
合计	9,837,537.05	9,622,946.57

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	59,052.26	6,406.68
已背书未到期票据	37,218,101.96	6,930,212.00
期末已到期但暂未支付的长期借款利息		80,082.06
合计	37,277,154.22	7,016,700.74

(二十七) 长期借款

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
保证兼抵押借款		7,500,000.00
合计		7,500,000.00

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,552,715.00	2,449,575.00
1-2年	2,655,855.00	2,552,715.00
2-3年	670,410.00	2,655,855.00
3-4年		670,410.00
减: 未确认融资费用	310,704.49	637,332.92
减: 一年内到期的租赁负债	2,337,537.05	2,122,946.57
合计	3,230,738.46	5,568,275.51

(二十九) 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
与资产相关政府补助	8,897,303.91		1,051,443.08	7,845,860.83	
合计	8,897,303.91		1,051,443.08	7,845,860.83	

1、与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
适用宽温度范围的磷酸铁锂动力电池关键技术研发	1,620,000.00		270,000.00	1,350,000.00	与资产相关
镍氢高容量长寿命耐高温电池研发项目	136,591.19		130,537.02	6,054.17	与资产相关
龙岗区财政局关于2018年第二批重点技术攻关项目扶持资金(宽温项目BST17004)	847,764.18		342,834.02	504,930.16	与资产相关
中小企业发展基本建设	4,926,282.00		108,072.00	4,818,210.00	与资产相关
衡阳市财政局2018年第五批制造强省专项资金200万元(“年产400兆储能锂电池”项目)	1,366,666.54		200,000.04	1,166,666.50	与资产相关
合计	8,897,303.91		1,051,443.08	7,845,860.83	

(三十) 实收资本(或股本)

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		所有者投入	公积金转增资本 (或股本)	其他	小计	
股份总数	74,630,000.00					74,630,000.00

(三十一) 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)	46,106,331.72			46,106,331.72
其他资本公积	1,543,903.99	75,936.01		1,619,840.00
合计	47,650,235.71	75,936.01		47,726,171.72

资本公积的说明:

本期增加系公司 2017 年度同意向龚永强、刘运良、祝卫波、陈建国、陈建军、张霆 6 名员工增发股份 253.00 万股, 根据锁定期本期应分摊费用金额相应增加资本公积。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	3,653,773.82							3,653,773.82
其中：外币财务报表折算差额	3,653,773.82							3,653,773.82
其他综合收益合计	3,653,773.82							3,653,773.82

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,857,407.27			7,857,407.27
合计	7,857,407.27			7,857,407.27

(三十四) 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	105,564,149.19	105,017,130.76
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		1,327,889.51
调整后年初未分配利润	105,564,149.19	106,345,020.27
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	12,050,705.35	1,325,918.98
减: 提取法定盈余公积		2,106,790.06
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	9,701,900.00	
期末未分配利润	107,912,954.54	105,564,149.19

(三十五) 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	411,477,244.97	329,657,824.21	355,613,836.51	288,367,827.87
其他业务	2,464,826.79	1,707,192.29	3,315,919.26	1,795,451.36
合计	413,942,071.76	331,365,016.50	358,929,755.77	290,163,279.23

主营业务收入按产品分类明细:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
应急灯照明类	175,512,643.34	140,460,394.30	212,634,841.54	171,162,660.44
储能类	235,964,601.63	189,197,429.91	142,978,994.97	117,205,167.43
合计	411,477,244.97	329,657,824.21	355,613,836.51	288,367,827.87

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,425,207.54	1,114,853.38
教育费附加	596,306.57	559,329.84
地方教育费附加	421,698.81	236,994.03
房产税	1,240,338.20	1,240,338.20
土地使用税	645,505.12	645,505.12

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

印花税	246,377.26	217,619.94
车船使用税	3,780.00	3,480.00
环境保护税	1,628.34	1,977.21
消费税	2,449,801.01	4,488,993.75
合计	7,030,642.85	8,509,091.47

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,261,756.85	5,946,786.80
差旅费	107,700.01	59,644.63
保险费	379,890.57	365,666.04
业务招待费	479,232.79	655,737.50
其他	225,201.83	386,184.49
租赁费	846,808.76	1,100,424.40
广告宣传费	1,985,476.25	6,309.43
展览费	3,089,343.83	
合计	11,375,410.89	8,520,753.29

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,939,899.34	10,150,898.09
折旧及摊销	3,561,508.42	3,928,782.87
办公费	307,666.76	268,222.20
股份支付	75,936.01	308,693.34
业务招待费	869,161.02	450,242.94
差旅费	241,898.08	242,373.58
中介机构费用	1,805,891.23	1,552,759.72
汽车费用	219,735.22	155,805.27
其他	991,693.61	572,242.92
环保费	611,213.76	393,255.86
维修费	234,133.20	138,991.02
合计	19,858,736.65	18,162,267.81

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	7,304,135.95	7,806,148.48
职工薪酬	8,550,130.12	7,557,445.51
折旧及摊销	1,591,502.36	1,967,847.90

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

其他	502,042.82	134,839.85
水电费	669,772.31	581,880.58
检测认证费	682,890.61	1,143,588.57
合计	19,300,474.17	19,191,750.89

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,829,433.86	6,380,953.59
其中：租赁负债利息费用	326,628.43	435,809.64
减：利息收入	1,550,163.36	280,458.63
汇兑损益	-10,063,698.93	3,692,204.90
其他	944,121.79	176,821.97
合计	-5,840,306.64	9,969,521.83

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,563,431.95	1,387,805.72
代扣个人所得税手续费	14,159.04	8,940.44
合计	2,577,590.99	1,396,746.16

1、 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
适用宽温度范围的磷酸铁锂动力电池关键技术研发	270,000.00	270,000.00	与资产相关
镍氢高容量长寿命耐高温电池研发项目	130,537.02	53,598.30	与资产相关
龙岗区财政局关于 2018 年第二批重点技术攻关项目扶持资金（宽温项目 BST17004）	342,834.02	100,000.56	与资产相关
中小企业发展基本建设	108,072.00	108,072.00	与资产相关
衡阳市财政局 2018 年第五批制造强省专项资金 200 万元（“年产 400 兆储能锂电池”项目）	200,000.04	200,000.04	与资产相关
稳岗补贴	81,609.96	10,434.82	与收益相关
国家高新技术企业奖励	250,000.00	100,000.00	与收益相关
发明专利年费资助		2,500.00	与收益相关
科技企业研发投入激励		390,000.00	与收益相关
2020 年龙岗区科技金融扶持项目资助款		43,400.00	与收益相关
衡阳市财政局研发奖补资金	88,900.00	107,800.00	与收益相关
知识产权专项资金		2,000.00	与收益相关
衡阳市 2022 年第三批制造强省专项资金	850,000.00		与收益相关
深圳科技创新券补助	100,000.00		与收益相关
2022 年一次性留工培训补助	84,250.00		与收益相关

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2022年工业企业防疫消杀补贴资助款	10,000.00		与收益相关
深圳市社会保险基金管理局扩岗补助款	4,287.73		与收益相关
2021年湖南省创新型省份建设专项	10,000.00		与收益相关
湖南松木经济开发区管理委员会专利资金	15,000.00		与收益相关
电费补贴	17,941.18		与收益相关
合计	2,563,431.95	1,387,805.72	

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	158,702.61	2,674.39
合计	158,702.61	2,674.39

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融负债	-1,381,945.37	
合计	-1,381,945.37	

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,126,941.71	549,161.66
其他应收款坏账损失	1,966,582.79	-33,453.04
合计	3,093,524.50	515,708.62

(四十五) 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	17,151,924.06	223,414.23
合计	17,151,924.06	223,414.23

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	-469,784.70	-4,680,664.57
合计	-469,784.70	-4,680,664.57

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助		620,000.00
其他	17,005.64	110,720.97

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

合计	17,005.64	730,720.97
----	-----------	------------

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	71,272.80	61,671.73
滞纳金支出	6,726.62	
其他	2,000.00	30,059.26
合计	79,999.42	91,730.99

(四十九) 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	1,486,942.85	515,628.29
递延所得税费用	-2,109,429.67	-809,832.91
合计	-622,486.82	-294,204.62

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	11,428,218.53
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,714,232.77
子公司适用不同税率的影响	364,262.59
调整以前期间所得税的影响	97,789.65
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,502.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-46,210.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-2,820,063.57
所得税费用	-622,486.82

(五十) 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
利息收入	636,698.03	280,458.63
政府补助	1,511,988.87	1,276,134.82
其他	2,368,882.27	1,319,008.49
合计	4,517,569.17	2,875,601.94

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
销售费用	6,860,608.89	1,708,462.22
管理费用	6,280,286.64	4,500,884.05
其他	8,497,563.27	8,830,952.48
合计	21,638,458.80	15,040,298.75

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
收到的银行承兑汇票和保函保证金	8,164,632.13	32,018,017.95
合计	8,164,632.13	32,018,017.95

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
支付的银行承兑汇票和保函保证金	17,049,137.90	41,867,130.94
融资租赁费用		86,154.14
支付使用权资产租赁费	2,449,575.00	2,372,220.00
其他		1,599,754.66
合计	19,498,712.90	45,925,259.74

(五十一) 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	12,050,705.35	1,325,918.98
加：信用减值损失	3,093,524.50	515,708.62
资产减值准备	17,151,924.06	223,414.23
固定资产折旧	19,680,775.87	24,391,240.06
使用权资产折旧	2,267,223.72	2,267,223.72
无形资产摊销	464,987.00	491,149.85
长期待摊费用摊销	1,236,550.01	1,161,618.34
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)	469,784.70	4,680,664.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	71,272.80	61,671.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,381,945.37	
财务费用(收益以“-”号填列)	-5,234,265.07	10,073,158.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-158,702.61	-2,674.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,109,429.67	-809,832.91

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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）	-1,982,898.62	-52,572,773.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,914,154.95	12,103,119.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,189,560.45	74,313,434.44
其他	75,936.01	308,693.34
经营活动产生的现金流量净额	36,183,927.92	78,531,735.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	44,845,026.84	38,779,060.02
减：现金的期初余额	38,779,060.02	16,228,581.96
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	6,065,966.82	22,550,478.06

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	44,845,026.84	38,779,060.02
其中：库存现金	75,668.30	72,708.92
可随时用于支付的银行存款	44,769,358.54	38,706,351.10
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		
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	44,845,026.84	38,779,060.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

(五十二) 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			77,579,839.41
其中：美元	11,121,010.57	6.9646	77,453,390.22
欧元	16,582.39	7.4229	123,089.42
英镑	196.35	8.3941	1,648.18
瑞士法郎	13.10	7.5432	98.82
波兰兹罗提	552.10	0.6298	347.71
新加坡元	3.05	5.1831	15.81
澳大利亚元	5.30	4.7138	24.98

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

印度卢布	14,540.00	0.0842	1,224.27
应收账款			27,007,358.00
其中：美元	3,541,124.95	6.9646	24,662,518.83
欧元	315,892.60	7.4229	2,344,839.18
其他应付款			815,482.02
其中：美元	117,089.57	6.9646	815,482.02

(五十三) 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
其他货币资金	25,964,567.00	银行承兑保证金
其他货币资金	69,801,016.00	定期存单质押
应收账款	21,284,123.27	银行融资质押
固定资产	128,146,565.70	银行融资抵押
无形资产	11,675,770.55	银行融资抵押
合计	256,872,042.52	

(五十四) 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	
适用宽温度范围的磷酸铁锂动力电池关键技术研发	3,000,000.00	递延收益	270,000.00	270,000.00	与资产相关
镍氢高容量长寿命耐高温电池研发项目	1,200,000.00	递延收益	130,537.02	53,598.30	与资产相关
龙岗区财政局关于2018年第二批重点技术攻关项目扶持资金（宽温项目BST17004）	1,000,000.00	递延收益	342,834.02	100,000.56	与资产相关
中小企业发展基本建设	5,403,600.00	递延收益	108,072.00	108,072.00	与资产相关
衡阳市财政局2018年第五批制造强省专项资金200万元（“年产400兆储能锂电池”项目）	2,000,000.00	递延收益	200,000.04	200,000.04	与资产相关
合计	12,603,600.00		1,051,443.08	731,670.90	

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	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

稳岗补贴	81,609.96	81,609.96	10,434.82	其他收益
国家高新技术企业奖励	250,000.00	250,000.00	100,000.00	其他收益
发明专利年费资助			2,500.00	其他收益
科技企业研发投入激励			390,000.00	其他收益
2020年龙岗区科技金融扶持项目资助款			43,400.00	其他收益
衡阳市财政局研发奖补资金	88,900.00	88,900.00	107,800.00	其他收益
知识产权专项资金			2,000.00	其他收益
衡阳市2022年第三批制造强省专项资金	850,000.00	850,000.00		其他收益
深圳科技创新券补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
2022年一次性留工培训补助	84,250.00	84,250.00		其他收益
2022年工业企业防疫消杀补贴资助款	10,000.00	10,000.00		其他收益
深圳市社会保险基金管理局扩岗补助款	4,287.73	4,287.73		其他收益
2021年湖南省创型省份建设专项	10,000.00	10,000.00		其他收益
湖南松木经济开发区管理委员会专利资金	15,000.00	15,000.00		其他收益
电费补贴	17,941.18	17,941.18		其他收益
合计	1,511,988.87	1,511,988.87	656,134.82	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
电科电源香港有限公司	深圳	香港	进出口贸易	100.00	-	投资设立
衡阳电科电源有限公司	衡阳	衡阳	镍镉、镍氢充电电池研发、生产、销售	100.00	-	投资设立
深圳市力赛科技有限公司	深圳	深圳	聚合物锂电池的开发、生产及销售	100.00	-	转让取得
衡阳力赛储能有限公司	衡阳	衡阳	锂电电池的研发、生产和销售	100.00	-	投资设立

七、 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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额					
	6个月以内	6个月以上-1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	31,386,978.00	120,188,500.00				151,575,478.00
应付票据	70,228,696.07					70,228,696.07
应付账款	24,411,513.34					24,411,513.34
其他应付款	2,055,426.86					2,055,426.86
一年内到期的非流动负债	8,641,190.80	1,196,346.25				9,837,537.05
交易性金融负债	1,381,945.37					1,381,945.37
合计	138,105,750.44	121,384,846.25				259,490,596.69

项目	上年年末余额					
	6个月以内	6个月以上-1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	27,429,595.88	54,000,000.00				81,429,595.88
应付票据	84,431,980.60					84,431,980.60
应付账款	78,525,891.10					78,525,891.10
其他应付款	7,656,777.09					7,656,777.09
一年内到期的非流动负债	8,714,640.12	908,306.45				9,622,946.57
长期借款			7,500,000.00			7,500,000.00
合计	206,758,884.79	54,908,306.45	7,500,000.00			269,167,191.24

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

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。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧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：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额				上年年末余额			
	美元	欧元	其他外币	合计	美元	欧元	其他外币	合计
货币资金	77,453,390.22	123,089.42	3,359.77	77,579,839.41	2,074,721.19	34,213.73	25,430.71	2,134,365.63
应收账款	24,662,518.83	2,344,839.18		27,007,358.00	32,121,808.25	17,864,507.84		49,986,316.09
其他应付款	815,482.02			815,482.02	52,903.33			52,903.33
合计	102,931,391.07	2,467,928.60	3,359.77	105,402,679.43	34,249,432.77	17,898,721.57	25,430.71	52,173,585.05

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司期末未持有其他上市公司的权益投资，不存在价格风险。

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融负债	1,381,945.37			1,381,945.37
1.交易性金融负债	1,381,945.37			1,381,945.37
(1) 衍生金融负债	1,381,945.37			1,381,945.37
持续以公允价值计量的负债总额	1,381,945.37			1,381,945.37

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

姓名	关联关系	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李伦	实际控制人	境内自然人	25.96	25.96
陈建华	实际控制人	境内自然人	23.76	23.76

李伦、陈建华为一致行动人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(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
宁波江北区同乐九鼎股权投资中心（有限合伙）	本公司股东

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姚森	本公司股东
陈建军	本公司股东
陈建国	本公司股东，实质控制人陈建华之弟弟
李丽	本公司股东、实质控制人李伦之妹妹
李馨韵	实际控制人李伦之女儿
李菲	董事
徐冬森	董事
孙婷婷	监事会主席,监事
陈树红	职工代表监事
裔传艳	监事
陈平	公司股东、副总经理
马萍玲	财务负责人
郭春锋	董事
惠州桑尼伟太阳能科技有限公司	本公司股东担任总经理的公司
深圳市岳松科技有限公司	其他关联方

(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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市岳松科技有限公司	采购商品	12,529,905.27	3,791,779.73

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
惠州桑尼伟太阳能科技有限公司	销售商品	880,866.39	913,062.83

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市岳松科技有限公司	房屋租赁	110,676.14	

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市电科电源股份有限公司、衡阳电科电源有限公司、深圳市力赛科技有限公司、衡阳力赛储能有限公司、李伦、陈建华、李馨韵	深圳市电科电源股份有限公司、衡阳电科电源有限公司、深圳市力赛科技有限公司、衡阳力赛储能有限公司	63,250,000.00	2019/12/4	2024/12/15	否

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
衡阳电科电源有限公司、深圳市力赛科技有限公司、衡阳力赛储能有限公司、李伦、陈建华	深圳市电科电源股份有限公司	30,000,000.00	2022/2/23	2026/2/22	否
衡阳电科电源有限公司、深圳市力赛科技有限公司、衡阳力赛储能有限公司、李伦、陈建华	深圳市电科电源股份有限公司	10,000,000.00	2022/7/11	2026/7/6	否
衡阳电科电源有限公司、衡阳力赛储能有限公司、李伦、陈建华	深圳市电科电源股份有限公司	21,000,000.00	2022/8/31	2026/8/31	否
李伦、陈建华	深圳市电科电源股份有限公司	2,660,000.00	2021/1/8	2026/1/8	否
衡阳电科电源有限公司、衡阳力赛储能有限公司、李伦、陈建华	深圳市电科电源股份有限公司	114,500,000.00	2022/7/11	2026/6/6	否
衡阳电科电源有限公司、深圳市力赛科技有限公司、衡阳力赛储能有限公司、李伦、陈建华	深圳市电科电源股份有限公司	23,400,000.00	2022/6/7	2023/3/29	否
衡阳电科电源有限公司、深圳市力赛科技有限公司、衡阳力赛储能有限公司、李伦、陈建华	深圳市电科电源股份有限公司	52,000,000.00	2022/6/28	2023/5/24	否
深圳市电科电源股份有限公司、李伦、陈建华	衡阳电科电源有限公司	40,000,000.00	2020/8/1	2030/12/31	否
深圳市电科电源股份有限公司、李伦、陈建华	衡阳电科电源有限公司	10,000,000.00	2022/1/21	2026/1/20	否
深圳市电科电源股份有限公司、衡阳电科电源有限公司、李伦、陈建华	衡阳力赛储能有限公司	41,500,000.00	2018/1/1	2030/12/31	否
深圳市电科电源股份有限公司、衡阳电科电源有限公司、李伦、陈建华、杜云亚	衡阳力赛储能有限公司	11,200,000.00	2022/12/30	2027/12/30	否
深圳市电科电源股份有限公司、陈建华	衡阳力赛储能有限公司	8,000,000.00	2022/4/18	2024/4/17	否
深圳市电科电源股份有限公司、衡阳电科电源有限公司、李伦、陈建华	衡阳力赛储能有限公司	5,000,000.00	2021/12/22	2024/12/22	否

(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					
	惠州桑尼伟太阳能科技有限公司	7,809.00	78.09	465,537.00	4,655.37

2、 应付项目

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
应付账款					
	深圳市岳松科技有限公司	1,336,686.72		1,215,535.02	

十、 股份支付

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(一) 股份支付总体情况

2017年4月12日，公司临时股东大会审议并通过《关于公司2017年第一次股票发行方案的议案》同意公司向龚永强、刘运良、祝卫波、陈建国、陈建军、张霆6名员工增发股份253.00万股，每股2.8元，认购的股票自完成股份登记之日起60个月内不得转让。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会及董事会
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,619,840.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	75,936.01

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

3、 资产负债表日存在的重要承诺

出租单位	租赁标的	合同期限	主要约定条款	2023年应付 款
深圳市大康股份合作有限公司莘塘分公司	深圳市龙岗区横岗街道大康社区莘塘居民小组新龙路37号	2020年9月1日至2025年3月31日	租赁面积8595平方米(厂房三栋)，从2020年9月1日至2022年3月31日，月租金为人民币197685元。2022年4月1日至2023年3月31日月租金为人民币206280元，2023年4月1日至2024年年3月31日月租金为人民币214875元，2024年4月1日至2025年3月31日，月租金为人民币223470元。	2,552,715.00

除存在上述承诺事项外，截止2022年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

4、 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 2022年10月12日深圳市龙岗区劳动人事争议仲裁委员会就本公司与王琼业务奖金等争议做出裁决，案件号：深龙劳人仲(园山)案(2022)993号，仲裁裁决：本公司支付王琼解除劳动合同经济补偿97,230.00元；王琼不服该裁决，已向深圳市龙岗区人民法院起诉，请求判决本公司支付业务奖金1,473,009.00元、被迫解除劳动合同经济补偿金97,230.00元、工资(含奖金)1,480.50元、月奖金额36,924.81

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

元；该案一审正在审理当中，目前案件尚未审结。

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2023 年 4 月 14 日，公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于收购深圳市岳松科技有限公司 100% 股权的议案》，公司拟以 280 万元的价格收购深圳市岳松科技有限公司 100% 股权。

2023 年 4 月 25 日，第四届董事会第十八次会议审议通过《关于公司 2022 年年度权益分派预案的议案》，公司目前总股本为 74,630,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。该议案尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

5、 追溯重述法

会计差错更正内容	处理程序	报告期间	影响科目	累计影响数
1、销售收入未严格按照收入政策确认	根据收入政策调整收入确认金额	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	应收账款	-8,653,531.22
			合同负债	500,224.39
			营业收入	-9,241,365.99
			财务费用	-87,610.38
			未分配利润	-9,153,755.61
2、根据收入调整结转成本	根据收入调整结转成本	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	未分配利润	9,025,988.37
			营业成本	-9,025,988.37
			存货	9,025,988.37
3、调整关联交易存货未实现利润	根据期末存货测算未实现利润	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	营业成本	1,957,560.65
			未分配利润	-1,957,560.65
			存货	-1,957,560.65
4、2021 年度年终奖计提跨期	根据期后发放及计提情况调整奖金跨期	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	应付职工薪酬	1,924,040.00
			未分配利润	-1,924,040.00
			营业成本	49,880.00
			销售费用	1,357,115.00
			管理费用	467,435.00
5、调整运费跨期	根据收入调整运费跨期	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	研发费用	49,610.00
			其他应付款	3,888,898.37
			未分配利润	-3,888,898.37
6、根据调整后应收款项重新测算信用减值损失计提	根据调整后的应收款项科目余额相应计提信用减值损失	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	营业成本	3,888,898.37
			应收账款坏账准备	126,783.46
			信用减值损失	-126,783.46
7、采购跨期调整	根据采购验收调整存货金额	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	未分配利润	126,783.46
			存货	949,159.29
			应付账款	949,159.29
8、合并内关联票据背书调整	根据期末合并内关联方票据背书情况调整	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	应收票据	-5,793,750.00
			应付票据	-5,500,000.00
			其他流动负债	-293,750.00
9、进项税发票重分类调整	根据发票调整进项税	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	其他流动资产	430,994.86
			预付款项	-205,968.32

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

			应付账款	225,026.54
10、调整前期收购深圳力赛，衡阳力赛合并报表形成资本公积	同一控制下企业合并形成资本公积调整	2021年12月31日 /2021年度	资本公积	-1,327,889.51
			未分配利润	1,327,889.51
11、以上差异影响的所得税差异调整	根据信用减值损失、租赁形成的可抵扣暂时性差异调整递延所得税资产及重新测算所得税费用	2021年12月31日 /2021年度	未分配利润	643,576.88
			递延所得税资产	-30,847.23
			应交税费	-674,424.11
			所得税费用	-643,576.88
12、以上差错引起的盈余公积计提数调整	根据净利润的差异调整盈余公积	2021年12月31日 /2021年度	未分配利润	166,351.20
			盈余公积	-166,351.20

(二) 终止经营

6、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	12,050,705.35	1,325,918.98
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

7、 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	20,680.00	1,451,601.00
合计	20,680.00	1,451,601.00

8、 期末公司已质押的应收票据

9、 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		20,680.00
合计		20,680.00

(二) 应收账款

10、 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	79,437,078.78	57,807,061.26
其中：3个月以内（含3个月）	34,410,771.46	57,807,061.26
3个月以上-6个月以内	23,163,589.48	
6个月以上-1年以内	21,862,717.84	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
1-2 年		449,542.14
2-3 年		218,925.50
3-4 年	218,925.50	
4 年以上	481,335.10	481,335.10
小计	80,137,339.38	58,956,864.00
减：坏账准备	850,296.62	670,020.53
合计	79,287,042.76	58,286,843.47

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

11、 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	218,925.50	0.27	218,925.50	100.00						
按组合计提坏账准备	79,918,413.88	99.73	631,371.12	0.79	79,287,042.76	58,956,864.00	100.00	670,020.53	1.14	58,286,843.47
其中：信用风险组合	14,363,368.77	17.97	631,371.12	4.40	13,731,997.65	11,144,414.48	18.90	670,020.53	6.01	10,474,393.95
合并内关联方组合	65,555,045.11	82.03			65,555,045.11	47,812,449.52	81.10			47,812,449.52
合计	80,137,339.38	100.00	850,296.62		79,287,042.76	58,956,864.00	100.00	670,020.53		58,286,843.47

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

信用风险组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,882,033.67	150,036.02	1.08
其中: 3 个月以内 (含 3 个月)	13,321,249.67	133,212.50	1.00
3 个月以上-6 个月以内	560,784.00	16,823.52	3.00
4 年以上	481,335.10	481,335.10	100.00
合计	14,363,368.77	631,371.12	

合并内关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,555,045.11		
其中: 3 个月以内 (含 3 个月)	21,089,521.79		
3 个月以上-6 个月以内	22,602,805.48		
6-12 个月	21,862,717.84		
合计	65,555,045.11		

12、 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		218,925.50			218,925.50
按组合计提坏账准备	670,020.53		38,649.41		631,371.12
其中: 信用风险组合	670,020.53		38,649.41		631,371.12
合计	670,020.53	218,925.50	38,649.41		850,296.62

13、 本期无实际核销的应收账款

14、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

15、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

16、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		3,285,960.45	3,285,960.45			
合计		3,285,960.45	3,285,960.45			

17、 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	285,541.40	
合计	285,541.40	

(四) 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	1,209,304.94	38,811,321.73
合计	1,209,304.94	38,811,321.73

18、 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	1,217,401.56	38,835,214.53
其中：3个月以内（含3个月）	1,208,786.56	38,799,251.97
3个月以上-6个月以内		25,298.56
6个月以上-1年以内	8,615.00	10,664.00
1-2年	4,080.00	
2-3年		1,500.00
3-4年	1,500.00	
4年以上	151,840.00	151,840.00
小计	1,374,821.56	38,988,554.53
减：坏账准备	165,516.62	177,232.80
合计	1,209,304.94	38,811,321.73

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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										
按组合计提坏账准备	1,374,821.56	100.00	165,516.62	12.04	1,209,304.94	38,988,554.53	100.00	177,232.80	0.45	38,811,321.73
其中：信用风险组合	1,374,821.56	100.00	165,516.62	12.04	1,209,304.94	2,569,366.61	6.59	177,232.80	6.90	2,392,133.81
合并内关联方组合						36,419,187.92	93.41			36,419,187.92
合计	1,374,821.56	100.00	165,516.62		1,209,304.94	38,988,554.53	100.00	177,232.80		38,811,321.73

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	1,217,401.56	12,518.62	1.03
其中：3 个月以内 (含 3 个月)	1,208,786.56	12,087.87	1.00
6 个月以上-1 年以内	8,615.00	430.75	5.00
1-2 年	4,080.00	408.00	10.00
3-4 年	1,500.00	750.00	50.00
4 年以上	151,840.00	151,840.00	100.00
合计	1,374,821.56	165,516.62	

(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	177,232.80			177,232.80
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	11,716.18			11,716.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	165,516.62			165,516.62

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

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	
信用风险组合	177,232.80		11,716.18		165,516.62
合计	177,232.80		11,716.18		165,516.62

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(6) 其他应收款项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
合并内关联公司		36,419,187.92
押金、保证金	201,035.00	168,004.00
员工备用金	17,000.00	
出口退税款	1,066,121.54	2,296,067.77
代扣代缴款项	72,999.59	79,996.28
其他	17,665.43	25,298.56
合计	1,374,821.56	38,988,554.53

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(8) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 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	91,722,315.17		91,722,315.17	91,722,315.17		91,722,315.17
合计	91,722,315.17		91,722,315.17	91,722,315.17		91,722,315.17

19、 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
深圳市力赛科技有限公司	1,654,457.17			1,654,457.17		
电科电源香港有限公司	67,858.00			67,858.00		
衡阳电科电源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
衡阳力赛储能有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	91,722,315.17			91,722,315.17		

(六) 营业收入和营业成本

20、 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	231,451,155.38	194,680,752.23	242,360,269.17	199,604,057.83
其他业务	4,384,680.04	4,229,492.85	8,551,841.11	1,402,004.82
合计	235,835,835.42	198,910,245.08	250,912,110.28	201,006,062.65

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		5,318,974.58
理财产品投资收益	111,903.38	2,674.39
合计	111,903.38	5,321,648.97

十五、 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	-541,057.50	
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）	2,563,431.95	
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	158,702.61	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,381,945.37	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,438.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	821,569.75	
所得税影响额	-213,951.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	607,617.81	-

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.91	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.66	0.15	0.15

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

第九节 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：

董事会办公室