



湖南华慧新能源股份有限公司

审 计 报 告

华兴审字[2023]23004570033 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2023]23004570033号

湖南华慧新能源股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了湖南华慧新能源股份有限公司(以下简称华慧能源)财务报表,包括2023年3月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年1-3月、2022年度、2021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,公允反映了华慧能源2023年3月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年1-3月、2022年度、2021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,我们独立于华慧能源,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2023年1-3月、2022年度、2021年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(一) 收入确认

1、事项描述

华慧能源主营业务为锂离子电池研发、设计、制造、销售,销售模式包括内销和外销两部分。华慧能源内销收入确认时点为公司根据合同约定将货物送至客户指定地点按客户要求将产品交付客户经客户签收后确认收入。华慧能源外销收入以FOB、DAP以及EXW方式成交,FOB外销收入确认时点为货物满足交付条件、装运港上船并报关出口后确认收入;DAP外销收入确认时点为根据合同约定将货物送至客户指定地点,按客户要求将产品交付客户经客户签收后确认收入;EXW外销收入确认时点为客户在工厂提货后签收确认收入。

2023年1-3月、2022年度、2021年度营业收入分别为3,129.34万元、16,317.77万元、21,436.13万元,对收入确认的关注主要系华慧能源销售量较大,收入是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报,因此,我们将华慧能源收入的确认作为关键审计事项。

关于收入会计政策和估计的披露参见附注三、(三十二);关于收入的披露参见附注五、(三十二)。

2、审计应对

报告期内,我们执行的审计程序主要包括:

(1) 了解和评价产品销售收入相关的内部控制设计,并测试关键控制执行的有效性;

(2) 通过检查销售合同及对管理层进行访谈对与产品销售收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估,评估华慧能源产品销售收入确认政策的适当性;



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(3) 采用抽样的方式对收入确认的文件进行检查, 主要有: 销售合同或订单、出库单、发票经客户签收的产品送货单、报关单等; 同时结合应收账款审计, 对主要客户报告期内的应收账款余额及收入的发生额进行函证; 通过以上程序以评估销售收入的真实性、完整性及准确性。

(4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收确认等支持性文件, 并关注截止日后产成品的入库以及营业收入的借方发生额(含贷方红字冲回)对应的业务及其账务处理以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(5) 对FOB、DAP和EXW方式的外销收入采用抽样的方式将确认的原始凭证报关单、送货单等与明细账进行核对; 将出口退税的数据与外销收入进行勾稽关系复核; 通过以上程序以评估外销收入的真实性、完整性及准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

华慧能源管理层(以下简称管理层)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, 管理层负责评估华慧能源的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算华慧能源、终止运营或别无其他现实的选择。

华慧能源治理层(以下简称治理层)负责监督华慧能源的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对华慧能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华慧能源不能持续经营。

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年九月五日

合并资产负债表

编制单位：湖南华慧新能源股份有限公司 附注 单位：元 币种：人民币

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				流动资产：				
货币资金	72,991,336.90	96,231,499.08	81,046,539.20	短期借款				
交易性金融资产				衍生金融资产				
衍生金融资产	18,000,000.00			衍生金融负债				
应收票据	16,414.90	136,633.00	1,288,000.00	应付票据	五、(十七)	17,545,704.63	17,571,640.95	19,486,197.67
应收账款	27,858,931.13	22,805,565.02	26,527,988.75	应付账款	五、(十八)	11,872,259.15	13,071,924.97	11,145,292.51
应收款项融资		30,000.00	80,967.00	预收款项				
预付款项	630,820.96	2,769,231.50	966,992.23	合同负债	五、(十九)	4,425,798.99	4,572,017.90	2,103,164.51
其他应收款	555,560.40	663,245.18	544,795.76	应付职工薪酬	五、(二十)	6,086,900.14	4,924,092.35	4,621,227.37
其中：应收利息				应交税费	五、(二十一)	2,840,965.11	6,744,599.07	3,273,797.22
应收股利				其他应付款	五、(二十二)	1,182,467.14	1,166,948.46	1,297,975.39
存货	73,506,797.64	71,973,950.04	69,196,444.70	其中：应付利息				
合同资产				应付股利				
持有待售资产				持有待售负债				
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债				
其他流动资产	315,628.95	333,278.05	4,408,680.18	其他流动负债	五、(二十三)	3,927,107.11	5,333,344.42	5,539,911.91
流动资产合计	193,875,490.88	194,943,401.87	184,060,407.82	其他非流动负债	五、(二十四)	89,943.77	234,446.06	1,221,704.04
非流动资产：				非流动负债合计		47,971,146.04	53,619,014.18	48,689,270.52
长期股权投资				长期借款				
其他债权投资				应付债券				
长期应收款				其中：应付债券				
长期股权投资				永续债				
其他权益工具投资				租赁负债				
其他非流动金融资产				其他非流动负债				
投资性房地产				长期应付款				
固定资产	98,395,152.14	101,130,684.38	107,712,443.73	长期应付职工薪酬				
在建工程	10,443,141.74	10,267,657.97	7,571,098.33	预计负债	五、(二十六)	2,179,548.69	2,194,380.64	2,792,940.23
生产性生物资产				递延收益	五、(二十七)	13,978,538.53	14,373,256.75	10,095,213.97
油气资产				其他非流动负债				
使用权资产				其他非流动负债合计				
无形资产	3,755,711.38	5,152,980.70	10,517,514.08	非流动负债合计		16,200,170.54	16,634,606.22	18,216,540.97
开发支出	23,372,229.33	23,566,728.84	24,233,621.83	负债合计		64,171,316.58	70,253,620.40	66,905,811.59
商誉				所有者权益（或股东权益）：				
长期待摊费用	215,306.10	283,270.86	353,517.44	实收资本（或股本）	五、(二十八)	46,600,000.00	46,600,000.00	46,600,000.00
递延所得税资产	3,751,160.64	3,654,414.75	2,849,477.62	其他权益工具				
其他非流动资产	1,078,218.78	389,248.18	317,309.94	其中：优先股				
非流动资产合计	141,010,920.11	144,444,985.68	153,554,982.97	永续债				
				资本公积	五、(二十九)	46,047,821.40	46,047,821.40	46,047,821.40
				减：库存股				
				其他综合收益				
				专项储备				
				盈余公积	五、(三十)	22,077,066.94	22,077,066.94	19,865,899.60
				一般风险准备				
				未分配利润	五、(三十一)	155,990,206.07	154,409,878.81	158,195,858.20
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		270,715,094.41	269,134,767.15	270,709,579.20
				少数股东权益				
资产总计	334,886,410.99	339,388,387.55	337,615,390.79	所有者权益（或股东权益）合计		270,715,094.41	269,134,767.15	270,709,579.20
法定代表人：军 顾 慧		主管会计工作负责人：李 青 林		负债和所有者权益（或股东权益）总计		334,886,410.99	339,388,387.55	337,615,390.79



李青林



李青林



李青林

合并利润表

编制单位：湖南华慧新能源股份有限公司

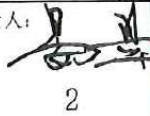
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、营业总收入	五、(三十二)	31,293,369.90	163,177,708.52	214,361,276.56
其中：营业收入	五、(三十二)	31,293,369.90	163,177,708.52	214,361,276.56
二、营业总成本	五、(三十二)	29,051,804.44	136,232,784.46	146,929,162.14
其中：营业成本	五、(三十二)	19,594,444.08	94,066,186.03	101,901,886.65
税金及附加	五、(三十三)	458,066.08	2,163,384.32	3,616,307.21
销售费用	五、(三十四)	1,509,430.98	7,542,759.54	10,669,637.24
管理费用	五、(三十五)	4,332,699.54	23,247,895.67	18,667,713.18
研发费用	五、(三十六)	2,685,313.70	11,443,097.68	11,315,840.31
财务费用	五、(三十七)	471,850.06	-2,220,538.78	757,777.55
其中：利息费用				
利息收入	五、(三十七)	137,298.06	242,302.95	132,268.10
加：其他收益	五、(三十八)	585,073.86	1,798,816.70	6,868,823.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	253,099.73	1,375,868.22	1,572,780.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-405,808.51	-9,749.92	172,371.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-1,182,092.75	-4,290,108.69	-3,362,468.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)		-83.00	-447,666.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,491,837.79	25,819,667.37	72,235,954.54
加：营业外收入	五、(四十三)	5,000.00	4,243,227.99	3,810,580.34
减：营业外支出	五、(四十四)	3,058.23	45,145.84	4,073,930.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,493,779.56	30,017,749.52	71,972,604.55
减：所得税费用	五、(四十五)	-86,547.70	3,632,561.57	10,396,982.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,580,327.26	26,385,187.95	61,575,621.72
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,580,327.26	26,385,187.95	61,575,621.72
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,580,327.26	26,385,187.95	61,575,621.72
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的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				
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		1,580,327.26	26,385,187.95	61,575,621.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,580,327.26	26,385,187.95	61,575,621.72
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）		0.03	0.57	1.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.57	1.32

法定代表人：




主管会计工作负责人：



2



会计机构负责人：




合并现金流量表

编制单位：湖南华慧新能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
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		29,314,433.17	186,953,114.60	233,093,960.26
收到的税费返还		379,818.05	3,151,719.22	2,735,359.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	592,231.24	10,176,234.68	31,898,387.97
经营活动现金流入小计		30,286,462.46	200,281,068.50	267,727,708.03
购买商品、接受劳务支付的现金		10,438,935.54	76,485,128.37	103,836,819.21
支付给职工以及为职工支付的现金		8,513,905.95	39,099,368.68	39,579,964.13
支付的各项税费		5,722,906.88	9,363,982.87	19,099,908.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	3,644,312.33	24,014,786.17	27,759,849.02
经营活动现金流出小计		28,320,060.70	148,963,255.99	190,276,540.48
经营活动产生的现金流量净额		1,966,421.76	51,317,812.51	77,451,167.55
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		92,253,099.73	411,330,329.13	172,511,936.00
取得投资收益收到的现金				600,844.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				287,097.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		92,253,099.73	411,330,329.13	173,399,877.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,796,353.94	5,177,868.11	19,977,381.72
投资支付的现金		110,000,000.00	408,800,000.00	171,540,000.00
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		114,796,353.94	413,977,868.11	191,517,381.72
投资活动产生的现金流量净额		-22,543,254.21	-2,647,538.98	-18,117,504.18
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			27,960,000.00	27,960,000.00
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、（四十六）	1,533,529.80	6,525,141.00	5,804,303.19
筹资活动现金流出小计		1,533,529.80	34,485,141.00	33,764,303.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,533,529.80	-34,485,141.00	-33,764,303.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-562,341.27	1,548,087.11	-206,911.15
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		92,881,053.20	77,147,833.56	51,785,384.53
六、期末现金及现金等价物余额				
		70,208,349.68	92,881,053.20	77,147,833.56

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

编制单位：湖南华慈新能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

2023年1-3月

项目	其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益			未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	其他权益工具				其他综合收益	专项储备	盈余公积						一般风险准备
	优先股	永续债											
一、上年期末余额	46,600,000.00		46,047,821.40			22,077,066.94	154,409,878.81		269,134,767.15		269,134,767.15		
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	46,600,000.00		46,047,821.40			22,077,066.94	154,409,878.81		269,134,767.15		269,134,767.15		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
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													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	46,600,000.00		46,047,821.40			22,077,066.94	155,950,206.07		270,715,094.41		270,715,094.41		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

军 愿 印 慧

晏 翠 印 翠

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 湖南华菱新能源股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他		
一、上年期末余额	46,600,000.00		45,047,821.40				19,855,899.60		158,195,858.20		270,709,579.20	270,709,579.20
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	46,600,000.00		45,047,821.40				19,855,899.60		158,195,858.20		270,709,579.20	270,709,579.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,211,167.34		-3,785,979.39		-1,574,812.05	-1,574,812.05
(一) 综合收益总额									26,385,187.95		26,385,187.95	26,385,187.95
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							2,211,167.34		-30,171,167.34		-27,960,000.00	-27,960,000.00
2. 提取一般风险准备							2,211,167.34		-2,211,167.34			
3. 对所有者(或股东)的分配									-27,960,000.00		-27,960,000.00	-27,960,000.00
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、本期期末余额	46,600,000.00		46,047,821.40				22,077,066.94		154,409,878.81		269,134,767.15	269,134,767.15

法定代表人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:






合并所有者权益变动表（续）

编制单位：湖南华菱钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益				
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	其他	小计	
一、上年期末余额	46,600,000.00				45,144,463.83				14,107,159.62		130,338,976.46		236,190,599.91		236,190,599.91
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	46,600,000.00				45,144,463.83				14,107,159.62		130,338,976.46		236,190,599.91		236,190,599.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					903,357.57				5,758,739.98		27,856,881.74		34,518,979.29		34,518,979.29
（一）综合收益总额											61,575,621.72		61,575,621.72		61,575,621.72
（二）所有者投入和减少资本					903,357.57								903,357.57		903,357.57
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					903,357.57								903,357.57		903,357.57
（三）利润分配															
1.提取盈余公积									5,758,739.98		-33,718,739.98		-27,960,000.00		-27,960,000.00
2.提取一般风险准备									5,758,739.98		-5,758,739.98				
3.对所有者（或股东）的分配											-27,960,000.00		-27,960,000.00		-27,960,000.00
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、本期期末余额	46,600,000.00				46,047,821.40				19,865,899.60		158,195,858.20		270,709,579.20		270,709,579.20

法定代表人： 军 印

主管会计工作负责人： 印

会计机构负责人： 印

母公司资产负债表

编制单位：湖南华慧新能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					流动资产：				
货币资金		74,243,148.90	95,688,187.01	80,796,294.88	短期借款				
交易性金融资产		18,000,000.00			衍生金融资产				
衍生金融资产					应付票据		17,545,704.63	17,571,640.95	19,486,197.67
应收票据		16,414.90	136,633.00	1,288,000.00	应付账款		14,321,163.75	17,075,187.49	15,412,331.38
应收账款		24,190,826.56	18,789,125.45	25,787,970.06	预收款项				
应收款项融资			30,000.00	80,967.00	合同负债		4,302,987.22	4,424,515.89	2,032,368.05
预付款项		571,548.09	2,703,776.18	891,618.65	应付职工薪酬		3,157,808.77	2,436,651.64	2,389,711.36
其他应收款		2,374,183.74	2,946,135.52	7,384,065.26	应交税费		2,416,000.37	5,141,838.82	2,566,308.74
其中：应收利息					其他应付款		13,974,653.25	13,311,768.20	14,076,403.38
应收股利		69,654,969.94	68,361,509.50	64,911,424.10	其中：应付利息				
存货					应付股利				
合同资产					持有待售负债				
持有待售资产					一年内到期的非流动负债		1,478,850.72	1,983,553.95	2,043,542.36
一年内到期的非流动资产					其他流动负债		73,978.24	215,270.77	1,212,500.50
其他流动资产				4,265,956.50	流动负债合计		57,271,146.95	62,160,427.51	59,219,363.44
流动资产合计		186,051,092.13	188,655,366.66	185,406,296.45	非流动资产：				
非流动资产：					长期借款				
债权投资					应付债券				
其他债权投资					其中：优先股				
长期应收款					永续债				
长期股权投资		13,304,124.02	13,304,124.02	13,304,124.02	租赁负债		42,083.32	66,968.83	2,015,504.22
其他权益工具投资					长期应付款				
其他非流动金融资产					长期应付职工薪酬				
投资性房地产					预计负债				
固定资产		92,184,652.25	94,630,064.52	100,030,378.98	递延收益		2,179,548.69	2,194,380.64	2,792,940.23
在建工程		9,129,221.74	8,953,737.97	6,205,698.33	递延所得税负债		13,978,538.53	14,373,256.75	10,095,213.97
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					非流动负债合计		16,200,170.54	16,634,606.22	14,903,658.42
使用权资产		1,442,110.85	1,956,273.43	3,893,489.87	负债合计		73,471,317.49	78,795,033.73	74,123,021.86
无形资产		23,372,229.33	23,566,728.84	24,233,621.83	所有者权益（或股东权益）：				
开发支出					实收资本（或股本）		46,600,000.00	46,600,000.00	46,600,000.00
商誉					其他权益工具				
长期待摊费用		55,031.43	62,893.08		其中：优先股				
递延所得税资产		3,722,508.96	3,546,484.29	2,910,316.27	永续债				
其他非流动资产		1,078,218.78	389,248.18	317,309.94	资本公积		46,047,821.40	46,047,821.40	46,047,821.40
非流动资产合计		144,288,097.36	146,409,554.93	150,834,939.24	减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积		22,077,066.94	22,077,066.94	19,865,899.60
					一般风险准备				
					未分配利润		142,142,983.66	141,544,998.92	149,604,492.83
					所有者权益（或股东权益）合计		256,867,872.00	256,269,887.26	262,118,213.83
资产总计		330,339,189.49	335,064,920.99	336,241,235.69	负债和所有者权益（或股东权益）总计		330,339,189.49	335,064,920.99	336,241,235.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李顺印

李顺印

李顺印

李顺印

母公司利润表

编制单位：湖南华慧新能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、（四）	29,792,425.70	157,523,060.19	214,596,604.25
减：营业成本	十五、（四）	20,312,702.24	99,324,248.39	114,456,507.84
税金及附加		429,409.47	2,023,821.55	3,361,010.76
销售费用		1,316,793.65	7,164,384.01	9,455,034.94
管理费用		3,195,747.39	18,127,630.77	12,846,840.24
研发费用		2,442,663.02	10,592,821.76	10,462,375.47
财务费用		441,361.24	-2,431,879.62	390,356.20
其中：利息费用				
利息收入		136,818.91	238,785.37	128,897.86
加：其他收益		579,253.66	1,683,125.73	6,868,823.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	253,099.73	1,375,868.22	1,572,780.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-875,483.21	76,821.29	187,119.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,181,550.87	-4,140,016.61	-3,352,542.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-83.00	-448,315.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		429,068.00	21,717,748.96	68,452,343.82
加：营业外收入		5,000.00	4,240,396.13	3,610,580.13
减：营业外支出		1,909.74	45,140.98	4,073,930.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		432,158.26	25,913,004.11	67,988,993.62
减：所得税费用		-165,826.48	3,801,330.68	10,401,593.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		597,984.74	22,111,673.43	57,587,399.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		597,984.74	22,111,673.43	57,587,399.80
（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		597,984.74	22,111,673.43	57,587,399.80
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司现金流量表

编制单位：湖南华慧新能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
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		25,604,493.87	181,814,506.16	230,121,382.82
收到的税费返还		379,818.05	2,958,639.58	2,735,079.80
收到其他与经营活动有关的现金		585,931.89	10,056,626.13	31,695,017.52
经营活动现金流入小计		26,570,243.81	194,829,771.87	264,551,480.14
购买商品、接受劳务支付的现金		13,878,308.49	93,718,765.37	124,849,773.22
支付给职工以及为职工支付的现金		5,224,424.97	23,321,945.66	21,942,366.80
支付的各项税费		4,088,244.49	7,158,628.04	16,673,637.97
支付其他与经营活动有关的现金		3,598,482.21	23,784,621.70	27,530,439.42
经营活动现金流出小计		26,789,460.16	147,983,960.77	190,996,217.41
经营活动产生的现金流量净额		-219,216.35	46,845,811.10	73,555,262.73
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		92,253,099.73	411,330,329.13	172,511,936.00
取得投资收益收到的现金				600,844.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				236,269.02
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		92,253,099.73	411,330,329.13	173,349,049.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,777,853.94	5,018,094.93	19,365,808.95
投资支付的现金		110,000,000.00	408,800,000.00	171,540,000.00
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		114,777,853.94	413,818,094.93	190,905,808.95
投资活动产生的现金流量净额		-22,524,754.21	-2,487,765.80	-17,556,759.90
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			27,960,000.00	27,960,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		571,267.62	2,505,980.52	2,074,306.50
筹资活动现金流出小计		571,267.62	30,465,980.52	30,034,306.50
筹资活动产生的现金流量净额		-571,267.62	-30,465,980.52	-30,034,306.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-562,341.27	1,548,087.11	-206,911.15
五、现金及现金等价物净增加额		-23,877,579.45	15,440,151.89	25,757,285.18
加：期初现金及现金等价物余额		92,337,741.13	76,897,589.24	51,140,304.06
六、期末现金及现金等价物余额		68,460,161.68	92,337,741.13	76,897,589.24

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年1-3月		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	其他	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具									
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,600,000.00						22,077,066.94		141,544,998.92		256,269,887.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	46,600,000.00						22,077,066.94		141,544,998.92		256,269,887.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额									597,984.74		597,984.74
(二) 所有者投入和减少资本									597,984.74		597,984.74
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
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											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	46,600,000.00						22,077,066.94		142,142,983.66		256,867,872.00

编制单位：湖南华越新能源股份有限公司
 4309033924199
 主管会计工作负责人：
 会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 湖南华菱新能源股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	实收资本(或股本)		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	其他	所有者权益合计
	45,600,000.00		优先股	永续债									
一、上年期末余额	45,600,000.00				46,047,821.40				19,865,899.60		149,604,492.83		262,118,213.83
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	45,600,000.00				46,047,821.40				19,865,899.60		149,604,492.83		262,118,213.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,211,167.34		-8,059,493.91		-5,848,326.57
(一) 综合收益总额											22,111,673.43		22,111,673.43
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									2,211,167.34		-30,171,167.34		-27,960,000.00
1. 提取盈余公积									2,211,167.34		-2,211,167.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	45,600,000.00				45,047,821.40				22,077,066.94		141,544,998.92		256,269,887.26

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：湖南华菱新能源股份有限公司
 单位：元 币种：人民币
 2021年度

项目	实收资本（或股本）		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	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额	46,600,000.00				45,144,463.83				14,107,159.62		125,735,833.01		231,587,456.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	46,600,000.00				45,144,463.83				14,107,159.62		125,735,833.01		231,587,456.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					903,357.57				5,758,739.98		23,868,659.82		30,530,757.37
（一）综合收益总额											57,587,399.80		57,587,399.80
（二）所有者投入和减少资本					903,357.57								903,357.57
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					903,357.57								903,357.57
（三）利润分配											-33,718,739.98		-27,960,000.00
1.提取盈余公积									5,758,739.98				
2.提取一般风险准备									5,758,739.98				
3.对所有者（或股东）的分配											-27,960,000.00		-27,960,000.00
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、本期末余额	46,600,000.00				46,047,821.40				19,865,899.60		149,604,492.83		282,118,213.83

法定代表人：[Signature]
 主管会计工作负责人：[Signature]
 会计机构负责人：[Signature]

湖南华菱新能源股份有限公司
 2021年12月31日

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 企业概况

湖南华慧新能源股份有限公司(以下简称“公司”或“华慧能源”)成立于2010年12月24日,益阳市市场监督管理局核发了统一社会信用代码为914309005676501358的营业执照。公司住所:益阳市赫山区紫竹路8号;公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);法定代表人:顾慧军;注册资本:人民币4,660.00万元。

(二) 历史沿革

1、2010年12月设立

华慧能源2010年12月24日经益阳市工商行政管理局核准登记,本公司设立时认缴注册资本为人民币5,500.00万元,由法人股东湖南艾华控股有限公司(原湖南艾华投资有限公司)认缴出资2,475.00万元,自然人股东顾慧军认缴出资1,306.25万元,汤炳文认缴出资495.00万元,段荣生认缴出资412.50万元,周均认缴出资302.50万元,廖福宁认缴出资151.25万元,余劲平认缴出资151.25万元,张勇君认缴出资151.25万元,孙建军认缴出资55.00万元设立而成。2010年12月20日,本公司已收到湖南艾华控股有限公司、顾慧军、汤炳文、段荣生、周均、廖福宁、余劲平、张勇君、孙建军首次缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币1,650.00万元。本公司设立时股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
湖南艾华控股有限公司	2,475.00	742.50	45.00
顾慧军	1,306.25	391.875	23.75
汤炳文	495.00	148.50	9.00
段荣生	412.50	123.75	7.50
周均	302.50	90.75	5.50
廖福宁	151.25	45.375	2.75
余劲平	151.25	45.375	2.75
张勇君	151.25	45.375	2.75
孙建军	55.00	16.50	1.00
合计	5,500.00	1,650.00	100.00

上述出资形式均为货币资金，经益阳资元天台会计师事务所于2010年12月20日资元天台会所验字（2010）第533号验资报告予以验证。

2、2011年10月股权转让

2011年10月11日，根据本公司股东会决议，同意本公司股东湖南艾华控股有限公司所持2,475.00万元的出资额（其中实收资本742.50万元）中的1,100.00万元（其中实收资本330.00万元）转让给股东顾慧军，转让价格为330.00万元。此次变更后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	2,406.25	721.875	43.75
湖南艾华控股有限公司	1,375.00	412.50	25.00
汤炳文	495.00	148.50	9.00
段荣生	412.50	123.75	7.50
周均	302.50	90.75	5.50
廖福宁	151.25	45.375	2.75
余劲平	151.25	45.375	2.75
张勇君	151.25	45.375	2.75
孙建军	55.00	16.50	1.00
合计	5,500.00	1,650.00	100.00

3、2012年4月股权转让

2012年4月18日，根据本公司股东会决议，同意本公司股东余劲平所持151.25万元的股权（其中实收资本45.375万元）作价45.375万元转让给股东顾慧军，股东孙建军所持55.00万元的股权（其中实收资本16.50万元）作价16.50万元转让给股东顾慧军。此次变更后股权结构如下

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	2,612.50	783.75	47.50
湖南艾华控股有限公司	1,375.00	412.50	25.00
汤炳文	495.00	148.50	9.00
段荣生	412.50	123.75	7.50
周均	302.50	90.75	5.50
廖福宁	151.25	45.375	2.75
张勇君	151.25	45.375	2.75
合计	5,500.00	1,650.00	100.00

4、2013年12月减资

2013年12月，根据本公司股东会决议，同意本公司注册资本由5,500.00万元减少至1,650.00万元，减少的注册资本按股东认缴比例相应减少。注册资本减少后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	783.75	783.75	47.50
湖南艾华控股有限公司	412.50	412.50	25.00
汤炳文	148.50	148.50	9.00
段荣生	123.75	123.75	7.50
周均	90.75	90.75	5.50
廖福宁	45.375	45.375	2.75
张勇君	45.375	45.375	2.75
合计	1,650.00	1,650.00	100.00

本次减少注册资本3,850.00万元经益阳资元天台会计师事务所于2013年12月10日出具益资元天台会所验字（2013）第D12-71号验资报告予以验证。

5、2014年4月股权转让

2014年4月28日，根据本公司股东会决议，同意本公司股东周均所持90.75万元的股权（其中实收资本90.75万元）全部转让给股东顾慧军，转让价格92.956万元。此次变更后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	874.50	874.50	53.00
湖南艾华控股有限公司	412.50	412.50	25.00
汤炳文	148.50	148.50	9.00
段荣生	123.75	123.75	7.50
廖福宁	45.375	45.375	2.75
张勇君	45.375	45.375	2.75
合计	1,650.00	1,650.00	100.00

6、2014年9月股权转让

2014年9月15日，根据本公司股东会决议，同意本公司股东廖福宁所持45.375万元的股权（其中实收资本45.375万元）全部转让给股东顾慧军，转让价格47.92625元。此次变更后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
顾慧军	919.875	919.875	55.75
湖南艾华控股有限公司	412.50	412.50	25.00
汤炳文	148.50	148.50	9.00
段荣生	123.75	123.75	7.50
张勇君	45.375	45.375	2.75
合计	1,650.00	1,650.00	100.00

7、2014年11月增资

2014年11月3日，根据本公司股东会决议，同意本公司注册资本由1,650.00万元增加至4,000.00万元。此次变更后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
顾慧军	2,230.00	2,230.00	55.75
湖南艾华控股有限公司	1,000.00	1,000.00	25.00
汤炳文	360.00	360.00	9.00
段荣生	300.00	300.00	7.50
张勇君	110.00	110.00	2.75
合计	4,000.00	4,000.00	100.00

本次增资 2,350.00 万元经益阳资元天台会计师事务所于 2014 年 11 月 17 日出具益资元天台会所验字 (2014) 第 139 号验资报告予以验证。

8、2015年8月股份公司设立

根据本公司2015年8月10日签发的《湖南华慧新能源有限公司股东会决议》，2015年8月30日，湖南华慧新能源股份有限公司全体股东签署《湖南华慧新能源股份有限公司发起人协议》，约定将有限公司依法整体变更为股份有限公司，以有限公司截至2015年6月30日的账面净资产40,079,518.66元按照1.0019879665:1的比例折合为股份公司股本4,000.00万股，余额79,518.66元计入股份公司资本公积金。变更注册资本后，股东及其持股比例不变。上述出资经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《中审亚太验字（2015）020543号》验资报告予以验证。

2015年9月15日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人一致同意：以有限公司截至2015年6月30日的账面净资产40,079,518.66元，按照1.0019879665:1的比例折合为股份公司股本4,000.00万股，余额79,518.66元计入股份公司资本公积金。同时，创立大会审议通过了股份公司章程，选举产生了本公司第一届董事会及第一届监事会成员。

2015年9月29日，本公司取得了益阳市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为914309005676501358的《营业执照》，股份公司正式成立。本公司注册资本4,000.00万元，法定代表人为顾慧军。

华慧能源变更设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	2,230.00	2,230.00	55.75
湖南艾华控股有限公司	1,000.00	1,000.00	25.00
汤炳文	360.00	360.00	9.00
段荣生	300.00	300.00	7.50
张勇君	110.00	110.00	2.75
合计	4,000.00	4,000.00	100.00

9、2016年2月在股转系统挂牌

2015年10月9日召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》等相关议案，决定申请本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，并聘请浙商证券股份有限公司为主办券商、审计机构为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙），律师机构为北京市中伦（上海）律师事务所。

2016年1月26日，全国中小企业股份转让系统出具《关于同意湖南华慧新能源股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]413号），同意发行人在股转系统挂牌并公开转让，证券简称“华慧能源”，证券代码“835895”。

10、2018年7月股票于新三板终止挂牌

本公司于2018年6月27日召开了2018年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。

2018年7月17日，全国中小企业股份转让系统出具《关于同意湖南华慧新能源股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]2531号），同意本公司于2018年7月20日终止全国中小企业股份转让系统挂牌。

11、2018年12月增资

根据本公司2018年11月30日第五次临时股东大会决议通过的《关于定向发行股份并签署股份认购协议的方案》、股权认购协议和修改后的章程，公司向股东湖南艾华控股有限公司和汤炳文、段荣生、张勇君、张建国、徐庆、徐建军等37名自然人股东定向发行500万股人民币普通股票，每股面值1元，发行价格为每股人民币5元，增加注册资本500万。本公司于2018年12月27日办理了工商变更登记，注册资本由原有4000万人民币变更为4500万人民币。截至2018年12月31日，本公司共收到认购款1,174.75万元，其中增加股本234.95万股，增加资本公积939.80万元。本公司2019年1月17日共收到认购款1,325.25万元，其中增加股本265.05万股，增加资本公积1,060.20万元。

2018年12月27日，益阳市市场监督管理局核准了华慧能源本次变更。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	2,275.35	2,275.35	50.5633
湖南艾华控股有限公司	1,045.00	1,045.00	23.2222
汤炳文	376.20	376.20	8.3600
段荣生	313.50	313.50	6.9667
张勇君	114.95	114.95	2.5544
张建国	83.00	83.00	1.8444
徐庆	81.00	81.00	1.8000
徐建军	25.00	25.00	0.5556
顾新生	20.00	20.00	0.4444
何雪飞	20.00	20.00	0.4444
郑小耿	20.00	20.00	0.4444
徐虹	12.00	12.00	0.2667
顾鹏	10.00	10.00	0.2222
赵德永	10.00	10.00	0.2222
熊星	10.00	10.00	0.2222
汤建新	6.00	6.00	0.1333
金雷	6.00	6.00	0.1333
蒋乐平	6.00	6.00	0.1333

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
江华	6.00	6.00	0.1333
顾善华	6.00	6.00	0.1333
涂林亮	6.00	6.00	0.1333
李华	6.00	6.00	0.1333
贺喜	6.00	6.00	0.1333
袁樟生	6.00	6.00	0.1333
吴涪兵	6.00	6.00	0.1333
张猛	3.00	3.00	0.0667
杨蔚	3.00	3.00	0.0667
刘阳集	3.00	3.00	0.0667
陈清泉	3.00	3.00	0.0667
曹建科	2.00	2.00	0.0444
朱志才	2.00	2.00	0.0444
喻常瑛	2.00	2.00	0.0444
余浩	1.00	1.00	0.0222
宋伟	1.00	1.00	0.0222
钟阳	1.00	1.00	0.0222
谢艳珍	1.00	1.00	0.0222
刘军明	1.00	1.00	0.0222
赵辉	1.00	1.00	0.0222
合计	4,500.00	4,500.00	100.00

注：根据公司2018年11月30日股东会决议通过的《关于定向发行股份并签署股份认购协议的方案》、股权认购协议和修改后的章程，本公司本期向股东湖南艾华控股有限公司、汤炳文、段荣生、张勇君、张建国、徐庆、徐建军等37名自然人股东定向发行500万股人民币普通股票，每股面值1元，发行价格为每股人民币5元。其中原股东认购125万股，核心高管认购375万股，出资方式为货币资金。截至2018年12月31日共收到认购款1,174.75万，新增股本234.95万，资本公积939.80万。截止2019年1月17日，此次定向增发股东认购款已全部缴存到位。

2019年1月18日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“13TEE号”《验资报告》，对本次增资进行了审验，确认截至2019年1月18日止，公司已收到增资总额2,500.00万元，其中：人民币500.00万元计入股本，人民币2,000.00万元计入资本公积。

12、2019年10月股权转让

2019年10月25日，赵辉与顾慧军签订《股份转让协议》，约定赵辉将其持有的华慧能源1.00万股股份转让给顾慧军，转让价格为5.00元/股。赵辉因个人原因离职，经与顾慧军协商一致在离职时按成本价5.00元/股向其转让所有股份。本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	2,276.35	2,276.35	50.5856
湖南艾华控股有限公司	1,045.00	1,045.00	23.2222
汤炳文	376.20	376.20	8.3600
段荣生	313.50	313.50	6.9667
张勇君	114.95	114.95	2.5544
张建国	83.00	83.00	1.8444
徐庆	81.00	81.00	1.8000
徐建军	25.00	25.00	0.5556
顾新生	20.00	20.00	0.4444
何雪飞	20.00	20.00	0.4444
郑小耿	20.00	20.00	0.4444
徐虹	12.00	12.00	0.2667
顾鹏	10.00	10.00	0.2222
赵德永	10.00	10.00	0.2222
熊星	10.00	10.00	0.2222
汤建新	6.00	6.00	0.1333
金雷	6.00	6.00	0.1333
蒋乐平	6.00	6.00	0.1333
江华	6.00	6.00	0.1333
顾善华	6.00	6.00	0.1333
涂林亮	6.00	6.00	0.1333
李华	6.00	6.00	0.1333
贺喜	6.00	6.00	0.1333
袁樟生	6.00	6.00	0.1333
吴涪兵	6.00	6.00	0.1333
张猛	3.00	3.00	0.0667
杨蔚	3.00	3.00	0.0667

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
刘阳集	3.00	3.00	0.0667
陈清泉	3.00	3.00	0.0667
曹建科	2.00	2.00	0.0444
朱志才	2.00	2.00	0.0444
喻常瑛	2.00	2.00	0.0444
余浩	1.00	1.00	0.0222
宋伟	1.00	1.00	0.0222
钟阳	1.00	1.00	0.0222
谢艳珍	1.00	1.00	0.0222
刘军明	1.00	1.00	0.0222
合计	4,500.00	4,500.00	100.00

13、2020年6月股权转让

2020年6月30日，顾慧军与任宝明、旷海滨分别签订《股份转让协议》，约定顾慧军将其持有的华慧能源44.4445万股股份转让给任宝明，转让价格为13.5元/股；约定顾慧军将其持有的华慧能源29.6295万股股份转让给旷海滨，转让价格为13.5元/股。本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	2,202.276	2,202.276	48.9395
湖南艾华控股有限公司	1,045.00	1,045.00	23.2222
汤炳文	376.20	376.20	8.3600
段荣生	313.50	313.50	6.9667
张勇君	114.95	114.95	2.5544
张建国	83.00	83.00	1.8444
徐庆	81.00	81.00	1.8000
任宝明	44.4445	44.4445	0.9877
旷海滨	29.6295	29.6295	0.6584
徐建军	25.00	25.00	0.5556
顾新生	20.00	20.00	0.4444
何雪飞	20.00	20.00	0.4444
郑小耿	20.00	20.00	0.4444
徐虹	12.00	12.00	0.2667
顾鹏	10.00	10.00	0.2222

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
赵德永	10.00	10.00	0.2222
熊星	10.00	10.00	0.2222
汤建新	6.00	6.00	0.1333
金雷	6.00	6.00	0.1333
蒋乐平	6.00	6.00	0.1333
江华	6.00	6.00	0.1333
顾善华	6.00	6.00	0.1333
涂林亮	6.00	6.00	0.1333
李华	6.00	6.00	0.1333
贺喜	6.00	6.00	0.1333
袁樟生	6.00	6.00	0.1333
吴涪兵	6.00	6.00	0.1333
张猛	3.00	3.00	0.0667
杨蔚	3.00	3.00	0.0667
刘阳集	3.00	3.00	0.0667
陈清泉	3.00	3.00	0.0667
曹建科	2.00	2.00	0.0444
朱志才	2.00	2.00	0.0444
喻常瑛	2.00	2.00	0.0444
余浩	1.00	1.00	0.0222
宋伟	1.00	1.00	0.0222
钟阳	1.00	1.00	0.0222
谢艳珍	1.00	1.00	0.0222
刘军明	1.00	1.00	0.0222
合计	4,500.00	4,500.00	100.00

14、2020年9月增资

2020年7月18日，本公司召开2020年第一次临时股东大会，决议公司向徐洋、贺喜、邬松共3名对象定向发行160.00万股股票，发行价格为5.45元/股。

2020年7月29日，天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具“天职业字[2020]34081号”《验资报告》，对本次增资进行了审验，确认截至2020年7月29日止，本公司已收到徐洋和贺喜缴纳的增资款327.00万元，其中：人民币60.00万元计入股本，人民币267.00

万元计入资本公积。2020年9月16日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2020]36765号”《验资报告》，对本次增资进行了审验，确认截至2020年9月16日止，本公司已收到邬松缴纳的增资款545.00万元，其中：人民币100.00万元计入股本，人民币445.00万元计入资本公积。

2020年9月22日，益阳市市场监督管理局核准了公司本次变更。本次增资完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	2,202.276	2,202.276	47.2591
湖南艾华控股有限公司	1,045.00	1,045.00	22.4249
汤炳文	376.20	376.20	8.0730
段荣生	313.50	313.50	6.7275
张勇君	114.95	114.95	2.4667
邬松	100.00	100.00	2.1459
张建国	83.00	83.00	1.7811
徐庆	81.00	81.00	1.7382
任宝明	44.4445	44.4445	0.9537
徐洋	40.00	40.00	0.8584
旷海滨	29.6295	29.6295	0.6358
贺喜	26.00	26.00	0.5579
徐建军	25.00	25.00	0.5365
顾新生	20.00	20.00	0.4292
何雪飞	20.00	20.00	0.4292
郑小耿	20.00	20.00	0.4292
徐虹	12.00	12.00	0.2575
顾鹏	10.00	10.00	0.2146
赵德永	10.00	10.00	0.2146
熊星	10.00	10.00	0.2146
汤建新	6.00	6.00	0.1288
金雷	6.00	6.00	0.1288
蒋乐平	6.00	6.00	0.1288
江华	6.00	6.00	0.1288
顾善华	6.00	6.00	0.1288
涂林亮	6.00	6.00	0.1288

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
李华	6.00	6.00	0.1288
袁樟生	6.00	6.00	0.1288
吴涪兵	6.00	6.00	0.1288
张猛	3.00	3.00	0.0644
杨蔚	3.00	3.00	0.0644
刘阳集	3.00	3.00	0.0644
陈清泉	3.00	3.00	0.0644
曹建科	2.00	2.00	0.0429
朱志才	2.00	2.00	0.0429
喻常瑛	2.00	2.00	0.0429
余浩	1.00	1.00	0.0215
宋伟	1.00	1.00	0.0215
钟阳	1.00	1.00	0.0215
谢艳珍	1.00	1.00	0.0215
刘军明	1.00	1.00	0.0215
合计	4,660.00	4,660.00	100.00

15、2020年10月股权转让

2020年10月31日，汤建新与顾慧军签订《股份转让协议》，约定汤建新将其持有的华慧能源6.00万股股份转让给顾慧军，转让价格为5.45元/股。汤建新因个人原因离职，经与顾慧军协商一致在离职时按5.45元/股向其转让所有股份。本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	2,208.276	2,208.276	47.3879
湖南艾华控股有限公司	1,045.00	1,045.00	22.4249
汤炳文	376.20	376.20	8.0730
段荣生	313.50	313.50	6.7275
张勇君	114.95	114.95	2.4667
邬松	100.00	100.00	2.1459
张建国	83.00	83.00	1.7811
徐庆	81.00	81.00	1.7382
任宝明	44.4445	44.4445	0.9537
徐洋	40.00	40.00	0.8584

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
旷海滨	29.6295	29.6295	0.6358
贺喜	26.00	26.00	0.5579
徐建军	25.00	25.00	0.5365
顾新生	20.00	20.00	0.4292
何雪飞	20.00	20.00	0.4292
郑小耿	20.00	20.00	0.4292
徐虹	12.00	12.00	0.2575
顾鹏	10.00	10.00	0.2146
赵德永	10.00	10.00	0.2146
熊星	10.00	10.00	0.2146
金雷	6.00	6.00	0.1288
蒋乐平	6.00	6.00	0.1288
江华	6.00	6.00	0.1288
顾善华	6.00	6.00	0.1288
涂林亮	6.00	6.00	0.1288
李华	6.00	6.00	0.1288
袁樟生	6.00	6.00	0.1288
吴涪兵	6.00	6.00	0.1288
张猛	3.00	3.00	0.0644
杨蔚	3.00	3.00	0.0644
刘阳集	3.00	3.00	0.0644
陈清泉	3.00	3.00	0.0644
曹建科	2.00	2.00	0.0429
朱志才	2.00	2.00	0.0429
喻常瑛	2.00	2.00	0.0429
余浩	1.00	1.00	0.0215
宋伟	1.00	1.00	0.0215
钟阳	1.00	1.00	0.0215
谢艳珍	1.00	1.00	0.0215
刘军明	1.00	1.00	0.0215
合计	4,660.00	4,660.00	100.00

截至2023年03月31日，公司股东及所持股份无变化。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

锂离子电池、锂离子电池生产设备及零配件研发、设计、制造、销售；新能源汽车动力电池研发、设计、销售；锂离子电池应用系统开发设计、销售；货物进出口业务、技术进出口（以上项目涉及行政许可须取得行政许可后方可经营、但国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表经公司董事会批准后报出，本财务报表批准报出日为2023年9月5日。

（五）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。合并财务报表范围发生变化的详细情况见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	子公司简称
东莞市华慧新能源有限公司	东莞华慧
东莞市钛能能源科技有限公司	东莞钛能

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动及原因。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报

告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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和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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减

商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款

产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。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。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认

该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

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

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

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

(4) 信用风险显著增加的判断标准

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

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

10. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十一）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收款项—信用风险特征组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

2023年1-3月公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3.22
1-2年（含2年）	3.68
2-3年（含3年）	18.06
3-4年（含4年）	44.60
4-5年（含5年）	100.00
5年以上	100.00

2022年度公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3.22
1-2年（含2年）	3.68

应收账款账龄	预期信用损失率 (%)
2-3年 (含3年)	18.06
3-4年 (含4年)	44.60
4-5年 (含5年)	100.00
5年以上	100.00

2021年度公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下:

应收账款账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	3.22
1-2年 (含2年)	3.68
2-3年 (含3年)	18.06
3-4年 (含4年)	44.60
4-5年 (含5年)	100.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

公司应收款项中,其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异,导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备,将无法真实地反映其可收回金额的,则对该项应收款项采取个别认定法计提坏账准备。如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(十三) 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第(十)项金融工具中划分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相关处理。

(十四) 其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息,确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

1、如果没有客观证据表明某项其他应收款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则采用账龄组合计量预期信用损失。

2023年1-3月公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3.22
1-2年（含2年）	3.68
2-3年（含3年）	18.06
3-4年（含4年）	44.60
4-5年（含5年）	100.00
5年以上	100.00

2022年度公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3.22
1-2年（含2年）	3.68
2-3年（含3年）	18.06
3-4年（含4年）	44.60
4-5年（含5年）	100.00
5年以上	100.00

2021年度公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3.22
1-2年（含2年）	3.68
2-3年（含3年）	18.06
3-4年（含4年）	44.60
4-5年（含5年）	100.00
5年以上	100.00

2、如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十五）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，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，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

（十七）持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

(十八) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第(十)项金融工具的规定。

(十九) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有

的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,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。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,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定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,作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

B. 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。

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失

的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(二十) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(二十一) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，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) 借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 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；

(3) 发生的初始直接费用；

(4) 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，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第(二十五)项长期资产减值。

(二十四) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价

值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十五）项长期资产减值。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

商誉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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十六) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十七）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、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。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（三十）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司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真实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。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，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，公司应以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。

（三十二）收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 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；

(5) 客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

(1) 销售商品合同

内销收入：公司根据合同约定将货物送至客户指定地点，按客户要求将产品交付客户后经客户签收确认收入。

外销收入：公司出口业务以FOB、DAP和EXW方式成交，其中，FOB业务在货物满足交付条件、装运港上船并报关出口后确认收入，DAP业务根据合同约定将货物送至客户指定地点，按客户要求将产品交付客户经客户签收后确认收入，EXW外销收入确认时点为客户在工厂提货后签收确认收入。

3. 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

本公司不存在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。

（三十三）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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，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）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

（三十四）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十五）递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

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

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十六）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。

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十三）项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十九）项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 租赁变更

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

- A. 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；
- B. 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。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

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。本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。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4. 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。

(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参见本会计政策之第（十）项金融工具。

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。

5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十二）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自规定之日起开始执行。	不适用	详见其他说明（1）
2021年12月，财政部发布了《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”），“关于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”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	不适用	公司采用解释第15号未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。
2022年12月，财政部发布了《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”），“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”、“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”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	不适用	公司采用解释第16号未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

其他说明：

（1）新租赁准则具体政策详见附注三、（三十六）。

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，相应财务报表项目变动详见附注三、（三十七）3. 2021年起首次执行新租赁准则当年年初财务报表相关项目情况。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对公司作为承租人的租赁合同，公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。

公司对于首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

A. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

B. 存在续租选择权或终止租赁选择权的，公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

C. 作为使用权资产减值测试的替代，公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

D. 首次执行日前的租赁变更，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

3. 2021年起首次执行新租赁准则当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	-	15,931,354.04	15,931,354.04
一年内到期的非流动负债	-	5,127,730.87	5,127,730.87
租赁负债	-	10,803,623.17	10,803,623.17

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	-	5,733,731.06	5,733,731.06
一年内到期的非流动负债	-	1,787,667.27	1,787,667.27
租赁负债	-	3,946,063.79	3,946,063.79

四、税项

(一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
东莞华慧	20%
东莞钛能	20%

（二）税收优惠

1、所得税税率

（1）本公司

2019年9月20日,经重新认定后,公司取得编号为GR201943000797高新技术企业证书,自2019年起有效期为三年。2022年10月18日,经复审认定后,公司取得编号为GR202243002270高新技术企业证书,自2022年起有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)及《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第512号)等相关规定,本公司2021年度、2022年度、2023年1-3月减按15%的税率缴纳企业所得税。

（2）东莞华慧、东莞钛能

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号)规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税对年应纳税所得额超过100万元不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)规定,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分,在现行优惠政策基础上,再减半征收所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号)规定,自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

东莞华慧、东莞钛能适用上述税收优惠政策。

2、企业研究开发费税前加计扣除优惠

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告2021年第13号文),从2021年1月1日起,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发

费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按无形资产成本的200%在税前摊销。本公司在2021年度、2022年度、2023年1-3月享受按研发费用额的100%在税前加计扣除的优惠政策。

3、残疾人工资加计扣除

根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70号)规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

4、出口退税

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号)等文件的规定，公司出口产品享受增值税出口退税的优惠政策。2021年度、2022年度、2023年1-3月享受的增值税出口退税率为13%。

5、“六税两费”减免

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)文件规定，2022年1月1日至2024年12月31日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司子公司东莞华慧、东莞钛能属于小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 货币资金明细项目列示

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
库存现金	25,717.06	18,572.15	32,330.18
银行存款	70,182,632.62	92,862,481.05	77,115,503.38
其他货币资金	2,782,987.22	3,350,445.88	3,898,705.64
合计	72,991,336.90	96,231,499.08	81,046,539.20
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
存放财务公司存款	-	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,782,987.22	3,350,445.88	3,898,705.64

2. 对使用有限制的款项列示

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
保证金	2,782,987.22	3,350,445.88	3,898,705.64
合计	2,782,987.22	3,350,445.88	3,898,705.64

注：报告期各期末，除上述事项外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
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	18,000,000.00	-	-
其中：结构性存款	18,000,000.00	-	-
合计	18,000,000.00	-	-

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
银行承兑汇票	-	80,000.00	1,288,000.00
商业承兑汇票	16,961.05	58,517.26	-
减：坏账准备	546.15	1,884.26	-
合计	16,414.90	136,633.00	1,288,000.00

2. 报告期各期末本公司不存在已质押的应收票据。

3. 报告期各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	2023年3月31日终止确认金额	2023年3月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
合计	-	-

(续上表)

项目	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	-	80,000.00
合计	-	80,000.00

(续上表)

项目	2021年12月31日终止确认 金额	2021年12月31日未终止确 认金额
银行承兑汇票	-	1,118,000.00
合计	-	1,118,000.00

4. 报告期各期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年3月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,961.05	100.00	546.15	3.22	16,414.90
其中:					
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	16,961.05	100.00	546.15	3.22	16,414.90
合计	16,961.05	100.00	546.15	3.22	16,414.90

(续上表)

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	138,517.26	100.00	1,884.26	1.36	136,633.00
其中:					
银行承兑汇票	80,000.00	57.75	-	-	80,000.00
商业承兑汇票	58,517.26	42.25	1,884.26	3.22	56,633.00
合计	138,517.26	100.00	1,884.26	1.36	136,633.00

(续上表)

类别	2021年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	2021年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
银行承兑汇票	1,288,000.00	100.00	-	-	1,288,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	1,288,000.00	100.00	-	-	1,288,000.00

6. 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2022年12月31日余额	2023年1-3月变动金额				2023年3月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	1,884.26	-1,338.11	-	-	-	546.15
合计	1,884.26	-1,338.11	-	-	-	546.15

(续上表)

类别	2021年12月31日余额	2022年度变动金额				2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	-	1,884.26	-	-	-	1,884.26
合计	-	1,884.26	-	-	-	1,884.26

(续上表)

类别	2020年12月31日余额	2021年度变动金额				2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	76,849.00	-76,849.00	-	-	-	-
合计	76,849.00	-76,849.00	-	-	-	-

7. 报告期各期本公司不存在实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内(含1年)	28,640,800.30	23,192,188.15	27,279,945.91
1-2年(含2年)	31,168.00	300,586.87	128,476.00
2-3年(含3年)	129,781.05	84,096.00	55,806.10
3-4年(含4年)	59,722.00	55,626.00	282,172.22
4-5年(含5年)	282,172.22	282,172.22	-

账龄	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
5年以上	195,797.80	195,797.80	195,797.80
减：坏账准备	1,480,510.24	1,304,902.02	1,414,209.28
合计	27,858,931.13	22,805,565.02	26,527,988.75

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年3月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	530,470.02	1.81	530,470.02	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	28,808,971.35	98.19	950,040.22	3.30	27,858,931.13
其中：					
账龄组合	28,808,971.35	98.19	950,040.22	3.30	27,858,931.13
合计	29,339,441.37	100.00	1,480,510.24	5.05	27,858,931.13

(续上表)

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	530,470.02	2.20	530,470.02	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	23,579,997.02	97.80	774,432.00	3.28	22,805,565.02
其中：					
账龄组合	23,579,997.02	97.80	774,432.00	3.28	22,805,565.02
合计	24,110,467.04	100.00	1,304,902.02	5.41	22,805,565.02

(续上表)

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	530,470.02	1.90	530,470.02	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	27,411,728.01	98.10	883,739.26	3.22	26,527,988.75
其中：					
账龄组合	27,411,728.01	98.10	883,739.26	3.22	26,527,988.75
合计	27,942,198.03	100.00	1,414,209.28	5.06	26,527,988.75

按单项计提坏账准备：

名称	2023年3月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳南岭玩具制品有限公司	282,172.22	282,172.22	100.00	已破产，无法收回
汕头市东润电子科技有限公司	195,797.80	195,797.80	100.00	已成为失信被执行人，难以收回
广东飞轮科技股份有限公司	52,500.00	52,500.00	100.00	已成为失信被执行人，难以收回
合计	530,470.02	530,470.02	100.00	——

(续上表)

名称	2022年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳南岭玩具制品有限公司	282,172.22	282,172.22	100.00	已破产，无法收回
汕头市东润电子科技有限公司	195,797.80	195,797.80	100.00	已成为失信被执行人，难以收回
广东飞轮科技股份有限公司	52,500.00	52,500.00	100.00	已成为失信被执行人，难以收回
合计	530,470.02	530,470.02	100.00	——

(续上表)

名称	2021年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳南岭玩具制品有限公司	282,172.22	282,172.22	100.00	已破产，无法收回
汕头市东润电子科技有限公司	195,797.80	195,797.80	100.00	已成为失信被执行人，难以收回
广东飞轮科技股份有限公司	52,500.00	52,500.00	100.00	已成为失信被执行人，难以收回
合计	530,470.02	530,470.02	100.00	——

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2023年3月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	28,640,800.30	922,233.76	3.22
1—2年 (含2年)	31,168.00	1,146.98	3.68
2—3年 (含3年)	129,781.05	23,438.46	18.06
3—4年 (含4年)	7,222.00	3,221.02	44.60
合计	28,808,971.35	950,040.22	3.30

(续上表)

账龄	2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	23,192,188.15	746,788.46	3.22
1-2年 (含2年)	300,586.87	11,061.60	3.68
2-3年 (含3年)	84,096.00	15,187.74	18.06
3-4年 (含4年)	3,126.00	1,394.20	44.60
合计	23,579,997.02	774,432.00	3.28

(续上表)

账龄	2021年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	27,279,945.91	878,414.26	3.22
1-2年 (含2年)	128,476.00	4,727.92	3.68
2-3年 (含3年)	3,306.10	597.08	18.06
3-4年 (含4年)	-	-	-
合计	27,411,728.01	883,739.26	3.22

3. 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日 余额	本期变动金额				2023年3月31日余 额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	530,470.02	-	-	-	-	530,470.02
账龄组合	774,432.00	175,608.22	-	-	-	950,040.22
合计	1,304,902.02	175,608.22	-	-	-	1,480,510.24

(续上表)

类别	2021年12月31日 余额	本期变动金额				2022年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	530,470.02	-	-	-	-	530,470.02
账龄组合	883,739.26	-109,307.26	-	-	-	774,432.00
合计	1,414,209.28	-109,307.26	-	-	-	1,304,902.02

(续上表)

类别	2020年12月31日 余额	本期变动金额				2021年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	530,470.02	-	-	-	-	530,470.02
账龄组合	1,033,456.64	-149,717.38	-	-	-	883,739.26
合计	1,563,926.66	-149,717.38	-	-	-	1,414,209.28

4. 报告期各期末本公司不存在实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年3月31日应收账款 余额	2023年3月31日占应收 账款余额合计数的比 例(%)	2023年3月31日坏账准 备余额
广州铭创通讯科技有限公司	4,630,952.70	15.78	149,116.68
东莞美驰图实业有限公司	3,071,360.80	10.47	98,897.82
深圳市量品电子科技有限公司	2,609,868.90	8.90	84,037.78
NEW BRIGHT INDUSTRIAL CO., LTD (新 明实业有限公司)	1,837,236.98	6.26	59,159.03
赛嘉集团	1,763,274.39	6.01	56,777.44
合计	13,912,693.77	47.42	447,988.75

(续上表)

单位名称	2022年12月31日应收 账款余额	2022年12月31日占应 收账款余额合计数的 比例(%)	2022年12月31日坏账 准备余额
深圳市量品电子科技有限公司	3,506,530.50	14.54	112,910.28
Beghelli Asia Pacific Limited	1,857,837.42	7.71	60,832.08
广州艾溪智能科技有限公司	1,646,897.98	6.83	53,030.11
赛嘉集团	1,441,731.00	5.98	46,423.74
广州铭创通讯科技有限公司	1,419,747.20	5.89	45,715.86
合计	9,872,744.10	40.95	318,912.07

(续上表)

单位名称	2021年12月31日应收 账款余额	占2021年12月31日应 收账款余额合计数的 比例(%)	2021年12月31日坏账 准备余额
深圳市雷霆风暴科技有限公司	4,070,554.00	14.57	131,071.84
Beghelli Asia Pacific Limited	3,326,490.68	11.90	107,113.00
JADA TOYS COMPANY LIMITED (捷达玩具有限公司)	2,313,608.29	8.28	74,498.19
广州艾溪智能科技有限公司	1,706,099.96	6.11	54,936.42

单位名称	2021年12月31日应收账款余额	占2021年12月31日应收账款余额合计数的比例(%)	2021年12月31日坏账准备余额
广东顺联动漫科技有限公司	1,511,237.60	5.41	48,661.85
合计	12,927,990.53	46.27	416,281.30

6. 报告期各期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期各期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应收票据	-	30,000.00	80,967.00
合计	-	30,000.00	80,967.00

2、报告期各期末公司不存在质押的应收款项融资。

3、报告期各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	2023年3月31日终止确认金额	2023年3月31日未终止确认金额
银行承兑票据	30,000.00	-
合计	30,000.00	-

(续上表)

项目	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	146,426.00	-
合计	146,426.00	-

(续上表)

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	848,400.00	-
合计	848,400.00	-

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023年3月31日余额		2022年12月31日余额		2021年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	557,568.33	88.39	2,715,155.33	98.05	926,441.35	95.82
1—2年(含2年)	23,858.91	3.78	14,188.92	0.51	330.00	0.03
2—3年(含3年)	9,506.47	1.51	-	-	39,399.67	4.07
3年以上	39,887.25	6.32	39,887.25	1.44	821.21	0.08
合计	630,820.96	100.00	2,769,231.50	100.00	966,992.23	100.00

2. 报告期各期末按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年3月31日余额	占预付账款2023年3月31日余额合计数的比例 (%)
国网湖南省电力公司益阳供电分公司	270,922.26	42.95
湖南长远锂科股份有限公司	124,000.00	19.66
湖北科迪雅科技有限公司	56,000.00	8.88
宁海县天阳电子有限公司	35,000.00	5.55
禾创新材料(广州)有限公司	25,613.25	4.06
合计	511,535.51	81.10

(续上表)

单位名称	2022年12月31日余额	占预付账款2022年12月31日余额合计数的比例 (%)
福建紫金锂元材料科技有限公司	1,650,000.00	59.58
陕西红马科技有限公司	350,000.00	12.64
国网湖南省电力公司益阳市赫山区供电分公司	311,717.46	11.26
云南圣比和新材料有限公司	138,000.00	4.98
佛山市华腾化工有限公司	85,850.00	3.10
合计	2,535,567.46	91.56

(续上表)

单位名称	2021年12月31日余额	占预付账款2021年12月31日余额合计数的比例 (%)
国网湖南省电力公司益阳供电分公司	299,647.20	30.99
云南圣比和新材料有限公司	239,000.00	24.72
深圳市贵礼酱酒生活馆有限公司	190,800.00	19.73
东莞市嘉信通电子材料有限公司	91,485.38	9.46
宁海县天阳电子有限公司	35,000.00	3.62
合计	855,932.58	88.52

(七) 其他应收款

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	555,560.40	663,245.18	544,795.76
合计	555,560.40	663,245.18	544,795.76

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内(含1年)	563,066.11	436,212.49	213,354.15
1-2年(含2年)	-	12,764.00	300.00
2-3年(含3年)	12,764.00	300.00	412,524.60
3-4年(含4年)	300.00	412,524.60	-
4-5年(含5年)	412,524.60	-	-
5年以上	-	3,000.00	3,000.00
减:坏账准备	433,094.31	201,555.91	84,382.99
合计	555,560.40	663,245.18	544,795.76

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
往来款	576,130.11	449,276.49	213,654.15
押金、保证金	412,524.60	415,524.60	415,524.60
合计	988,654.71	864,801.09	629,178.75

(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)	
2022年12月31日余额	198,555.91	3,000.00	-	201,555.91
2022年12月31日余额 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	234,538.40	-	-	234,538.40
本期转回	-	3,000.00	-	3,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年3月31日余额	433,094.31	-	-	433,094.31

(续上表)

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)	
2021年12月31日余额	81,382.99	3,000.00	-	84,382.99
2021年12月31日余额 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	117,172.92	-	-	117,172.92
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	198,555.91	3,000.00	-	201,555.91

(续上表)

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)	
2020年12月31日余额	27,188.32	3,000.00	-	30,188.32
2020年12月31日余额 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	54,194.67	-	-	54,194.67
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	81,382.99	3,000.00	-	84,382.99

(4) 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额				2023年3月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	201,555.91	234,538.40	3,000.00	-	-	433,094.31
合计	201,555.91	234,538.40	3,000.00	-	-	433,094.31

(续上表)

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额				2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	84,382.99	117,172.92	-	-	-	201,555.91
合计	84,382.99	117,172.92	-	-	-	201,555.91

(续上表)

类别	2020年12月31日余额	本期变动金额				2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	30,188.32	54,194.67	-	-	-	84,382.99
合计	30,188.32	54,194.67	-	-	-	84,382.99

(5) 报告期各期不存在实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年3月31日余额	账龄	占其他应收款2023年3月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2023年3月31日余额
东莞市容巨机电有限公司	押金、保证金	397,524.60	4-5年	40.21	397,524.60
谱尼测试集团深圳有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	10.11	3,220.00
深圳市宝京技术有限公司	往来款	60,000.00	1年以内	6.07	1,932.00
湖南省商务展览中心有限责任公司	往来款	45,250.00	1年以内	4.58	1,457.05
广东联鼎检测科技有限公司	往来款	20,600.00	1年以内	2.08	663.32
合计	——	623,374.60	——	63.05	404,796.97

(续上表)

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款2022年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年12月31日余额
东莞市容巨机电有限公司	押金、保证金	397,524.60	3-4年	45.97	177,295.97
深圳市宝京技术有限公司	往来款	60,000.00	1年以内	6.94	1,932.00

单位名称	款项的性质	2022年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 2022年12月31 日余额合计数的 比例(%)	坏账准备2022 年12月31日余 额
北京环球多赢科技有限公司	往来款	38,716.98	1年以内	4.48	1,246.69
谱尼测试集团深圳有限公司	往来款	22,280.00	1年以内	2.58	717.42
长沙赛思德信息技术有限公司	往来款	20,000.00	1年以内	2.31	644.00
合计	——	538,521.58	——	62.28	181,836.08

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 2021年12月31 日余额合计数的 比例(%)	坏账准备2021 年12月31日余 额
东莞市容巨机电有限公司	押金、保证金	397,524.60	2-3年	63.18	71,792.94
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	往来款	18,095.04	1年以内	2.88	582.66
广东财政代收费专户	往来款	12,764.00	1年以内	2.03	411.00
益阳市赫山区日异包装厂(普通合伙)	往来款	10,000.00	2-3年	1.59	1,806.00
江苏奥星电子有限公司	押金及保证金	5,000.00	2-3年以内	0.79	903.00
合计	——	443,383.64	——	70.47	75,495.60

(7) 报告期各期末不存在涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期各期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	2023年3月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	24,968,811.66	297,739.32	24,671,072.34
在产品	1,951,535.57	-	1,951,535.57
库存商品	51,805,215.22	6,058,176.51	45,747,038.71
委托加工物资	346,756.52	-	346,756.52
发出商品	790,394.50	-	790,394.50
合计	79,862,713.47	6,355,915.83	73,506,797.64

(续上表)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,211,787.09	287,563.66	23,924,223.43
在产品	1,802,734.09	-	1,802,734.09
库存商品	50,956,010.30	5,360,263.76	45,595,746.54
委托加工物资	417,501.76	-	417,501.76
发出商品	233,744.22	-	233,744.22
合计	77,621,777.46	5,647,827.42	71,973,950.04

(续上表)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,068,320.12	420,674.29	30,647,645.83
在产品	1,357,834.17	-	1,357,834.17
库存商品	40,789,213.41	4,537,975.92	36,251,237.49
委托加工物资	800,344.71	-	800,344.71
发出商品	139,382.50	-	139,382.50
合计	74,155,094.91	4,958,650.21	69,196,444.70

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2022年12月31日余额	本期增加金额		本期减少金额		2023年3月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	287,563.66	10,175.66	-	-	-	297,739.32
库存商品	5,360,263.76	1,171,917.09	-	474,004.34	-	6,058,176.51
合计	5,647,827.42	1,182,092.75	-	474,004.34	-	6,355,915.83

(续上表)

项目	2021年12月31日余额	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	420,674.29	185,727.45	-	318,838.08	-	287,563.66
库存商品	4,537,975.92	4,104,381.24	-	3,282,093.40	-	5,360,263.76
合计	4,958,650.21	4,290,108.69	-	3,600,931.48	-	5,647,827.42

(续上表)

项目	2020年12月31日余额	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	364,793.54	64,023.35	-	8,142.60	-	420,674.29
库存商品	2,124,824.60	3,298,445.49	-	885,294.17	-	4,537,975.92
合计	2,489,618.14	3,362,468.84	-	893,436.77	-	4,958,650.21

(九) 其他流动资产

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
预付IPO中介费用	-	-	1,800,000.00
待抵扣进项税额	108,038.02	108,410.07	2,608,144.32
预缴企业所得税			535.86
其他	207,590.93	224,867.98	-
合计	315,628.95	333,278.05	4,408,680.18

(十) 固定资产

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
固定资产	98,395,152.14	101,130,684.38	107,712,443.73
固定资产清理	-	-	-
合计	98,395,152.14	101,130,684.38	107,712,443.73

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022年12月31日余额	53,686,673.52	81,107,014.43	2,993,361.13	8,271,106.69	146,058,155.77
2. 本期增加金额	-	152,654.93	-	17,466.73	170,121.66
(1) 购置	-	152,654.93	-	17,466.73	170,121.66
3. 本期减少金额	-	38,194.97	-	22,969.24	61,164.21
(1) 处置或报废	-	38,194.97	-	22,969.24	61,164.21
4. 2023年3月31日余额	53,686,673.52	81,221,474.39	2,993,361.13	8,265,604.18	146,167,113.22
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日余额	5,803,243.22	32,875,383.67	1,285,987.47	4,962,857.03	44,927,471.39
2. 本期增加金额	642,128.98	1,813,012.80	174,078.60	273,375.19	2,902,595.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 计提	642,128.98	1,813,012.80	174,078.60	273,375.19	2,902,595.57
3. 本期减少金额	-	36,285.13	-	21,820.75	58,105.88
(1) 处置或报废	-	36,285.13	-	21,820.75	58,105.88
4. 2023年3月31日余额	6,445,372.20	34,652,111.34	1,460,066.07	5,214,411.47	47,771,961.08
三、减值准备					
1. 2022年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2023年3月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2023年3月31日账面价值	47,241,301.32	46,569,363.05	1,533,295.06	3,051,192.71	98,395,152.14
2. 2022年12月31日账面价值	47,883,430.30	48,231,630.76	1,707,373.66	3,308,249.66	101,130,684.38

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日余额	53,429,103.76	77,410,166.14	2,596,433.70	7,442,744.02	140,878,447.62
2. 本期增加金额	257,569.76	3,766,094.55	396,927.43	834,267.75	5,254,859.49
(1) 购置	-	3,684,165.35	396,927.43	834,267.75	4,915,360.53
(2) 在建工程转入	257,569.76	81,929.20	-	-	339,498.96
3. 本期减少金额	-	69,246.26	-	5,905.08	75,151.34
(1) 处置或报废	-	69,246.26	-	5,905.08	75,151.34
4. 2022年12月31日余额	53,686,673.52	81,107,014.43	2,993,361.13	8,271,106.69	146,058,155.77
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日余额	3,245,475.03	25,605,803.10	603,912.90	3,710,812.86	33,166,003.89
2. 本期增加金额	2,557,768.19	7,294,025.06	682,074.57	1,256,284.42	11,790,152.24
(1) 计提	2,557,768.19	7,294,025.06	682,074.57	1,256,284.42	11,790,152.24
3. 本期减少金额	-	24,444.49	-	4,240.25	28,684.74
(1) 处置或报废	-	24,444.49	-	4,240.25	28,684.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4. 2022年12月31日余额	5,803,243.22	32,875,383.67	1,285,987.47	4,962,857.03	44,927,471.39
三、减值准备					
1. 2021年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2022年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	47,883,430.30	48,231,630.76	1,707,373.66	3,308,249.66	101,130,684.38
2. 2021年12月31日账面价值	50,183,628.73	51,804,363.04	1,992,520.80	3,731,931.16	107,712,443.73

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日余额	50,826,508.11	70,620,026.38	636,199.18	6,770,298.63	128,853,032.30
2. 本期增加金额	2,602,595.65	9,208,968.67	1,960,234.52	1,131,038.88	14,902,837.72
(1) 购置	-	4,312,854.26	1,960,234.52	998,390.05	7,271,478.83
(2) 在建工程转入	2,602,595.65	4,896,114.41	-	132,648.83	7,631,358.89
3. 本期减少金额	-	2,418,828.91	-	458,593.49	2,877,422.40
(1) 处置或报废	-	2,418,828.91	-	458,593.49	2,877,422.40
4. 2021年12月31日余额	53,429,103.76	77,410,166.14	2,596,433.70	7,442,744.02	140,878,447.62
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日余额	727,044.41	20,259,408.73	94,435.42	2,930,576.66	24,011,465.22
2. 本期增加金额	2,518,430.62	7,073,715.56	509,477.48	1,161,408.31	11,263,031.97
(1) 计提	2,518,430.62	7,073,715.56	509,477.48	1,161,408.31	11,263,031.97
3. 本期减少金额	-	1,727,321.19	-	381,172.11	2,108,493.30
(1) 处置或报废	-	1,727,321.19	-	381,172.11	2,108,493.30
4. 2021年12月31日余额	3,245,475.03	25,605,803.10	603,912.90	3,710,812.86	33,166,003.89
三、减值准备					
1. 2020年12月31日余额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2021年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2021年12月31日账面价值	50,183,628.73	51,804,363.04	1,992,520.80	3,731,931.16	107,712,443.73
2. 2020年12月31日账面价值	50,099,463.70	50,360,617.65	541,763.76	3,839,721.97	104,841,567.08

(2) 报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期各期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 报告期各期末未办妥产权证书的固定资产情况

2023年3月31日、2022年12月31日公司无未办妥产权证书的固定资产。

2021年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂区 1、2 号厂房连接处	4,288,080.99	正在办理中
危化品仓库	206,748.37	正在办理中
传达室	132,006.96	正在办理中
合计	4,626,836.32	——

(十一) 在建工程

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
在建工程	10,418,906.91	10,239,356.27	7,571,098.33
工程物资	24,234.83	28,301.70	-
合计	10,443,141.74	10,267,657.97	7,571,098.33

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023年3月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
3号厂房（年产1.98亿支电容式锂离子电池项目）	9,088,686.91	-	9,088,686.91
待安装设备	1,330,220.00	-	1,330,220.00
合计	10,418,906.91	-	10,418,906.91

(续上表)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
3号厂房(年产1.98亿支电容式锂离子电池项目)	8,925,436.27	-	8,925,436.27
待安装设备	1,313,920.00	-	1,313,920.00
合计	10,239,356.27	-	10,239,356.27

(续上表)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
3号厂房(年产1.98亿支电容式锂离子电池项目)	6,205,698.33	-	6,205,698.33
待安装设备	1,365,400.00	-	1,365,400.00
合计	7,571,098.33	-	7,571,098.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

①2023年1-3月

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
3号厂房	248,708,300.00	8,925,436.27	163,250.64	-	-	9,088,686.91
1、2号厂房	63,000,000.00	-	-	-	-	-
合计	---	8,925,436.27	163,250.64	-	-	9,088,686.91

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
3号厂房	3.65	3.65	-	-	-	自有资金
1、2号厂房	93.94	93.94	-	-	-	自有资金
合计	---	---	-	-	---	---

②2022年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
3号厂房	248,708,300.00	6,205,698.33	2,719,737.94	-	-	8,925,436.27
1、2号厂房	63,000,000.00	-	252,012.48	252,012.48	-	-
合计	---	6,205,698.33	2,971,750.42	252,012.48	-	8,925,436.27

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
3号厂房	3.59	3.59	-	-	-	自有资金
1、2号厂房	93.94	93.94	-	-	-	自有资金
合计	---	---	-	-	---	---

③2021年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
3号厂房	248,708,300.00	6,205,698.33	-	-	-	6,205,698.33
1、2号厂房	63,000,000.00	-	2,602,595.65	2,602,595.65	-	-
合计	---	6,205,698.33	2,602,595.65	2,602,595.65	-	6,205,698.33

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
3号厂房	2.50	2.50	-	-	-	自有资金
1、2号厂房	93.94	93.94	-	-	-	自有资金
合计	---	---	-	-	---	---

(3) 报告期各期末无计提在建工程减值准备。

2. 工程物资

工程物资情况

项目	2023年3月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程物资	24,234.83	-	24,234.83
合计	24,234.83	-	24,234.83

(续上表)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程物资	28,301.70	-	28,301.70
合计	28,301.70	-	28,301.70

(续上表)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程物资	-	-	-
合计	-	-	-

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2022年12月31日余额	16,255,330.32	16,255,330.32
2、本期增加金额	-49,339.21	-49,339.21
(1) 重估调整	-49,339.21	-49,339.21
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2023年3月31日余额	16,205,991.11	16,205,991.11
二、累计折旧		
1、2022年12月31日余额	11,102,349.62	11,102,349.62
2、本期增加金额	1,347,930.11	1,347,930.11
(1) 计提	1,381,762.73	1,381,762.73
(2) 重估调整	-33,832.62	-33,832.62
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2023年3月31日余额	12,450,279.73	12,450,279.73
三、减值准备		
1、2022年12月31日余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2023年3月31日余额	-	-
四、账面价值		
1、2023年3月31日账面价值	3,755,711.38	3,755,711.38
2、2022年12月31日账面价值	5,152,980.70	5,152,980.70

(续上表)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021年12月31日余额	16,076,372.94	16,076,372.94
2、本期增加金额	178,957.38	178,957.38

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 新增租赁	178,957.38	178,957.38
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2022年12月31日余额	16,255,330.32	16,255,330.32
二、累计折旧		
1、2021年12月31日余额	5,558,858.86	5,558,858.86
2、本期增加金额	5,543,490.76	5,543,490.76
(1) 计提	5,543,490.76	5,543,490.76
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2022年12月31日余额	11,102,349.62	11,102,349.62
三、减值准备		
1、2021年12月31日余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2022年12月31日余额	-	-
四、账面价值		
1、2022年12月31日账面价值	5,152,980.70	5,152,980.70
2、2021年12月31日账面价值	10,517,514.08	10,517,514.08

(续上表)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021年1月1日余额	15,931,354.04	15,931,354.04
2、本期增加金额	171,300.78	171,300.78
(1) 新增租赁	171,300.78	171,300.78
3、本期减少金额	26,281.88	26,281.88
(1) 处置	26,281.88	26,281.88
4、2021年12月31日余额	16,076,372.94	16,076,372.94
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1、2021年1月1日余额	-	-
2、本期增加金额	5,558,858.86	5,558,858.86
(1) 计提	5,558,858.86	5,558,858.86
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2021年12月31日余额	5,558,858.86	5,558,858.86
三、减值准备		
1、2021年1月1日余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2021年12月31日余额	-	-
四、账面价值		
1、2021年12月31日账面价值	10,517,514.08	10,517,514.08
2、2021年1月1日账面价值	15,931,354.04	15,931,354.04

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日余额	26,181,527.54	431,226.85	7,145.63	26,619,900.02
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2023年3月31日余额	26,181,527.54	431,226.85	7,145.63	26,619,900.02
二、累计摊销				
1. 2022年12月31日余额	2,820,706.08	231,750.56	714.54	3,053,171.18
2. 本期增加金额	169,242.36	24,899.88	357.27	194,499.51
(1) 计提	169,242.36	24,899.88	357.27	194,499.51
3. 本期减少金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	其他	合计
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2023年3月31日余额	2,989,948.44	256,650.44	1,071.81	3,247,670.69
三、减值准备				
1. 2022年12月31日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2023年3月31日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2023年3月31日账面价值	23,191,579.10	174,576.41	6,073.82	23,372,229.33
2. 2022年12月31日账面价值	23,360,821.46	199,476.29	6,431.09	23,566,728.84

(续上表)

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日余额	26,181,527.54	342,731.27	-	26,524,258.81
2. 本期增加金额	-	88,495.58	7,145.63	95,641.21
(1) 购置	-	88,495.58	7,145.63	95,641.21
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2022年12月31日余额	26,181,527.54	431,226.85	7,145.63	26,619,900.02
二、累计摊销				
1. 2021年12月31日余额	2,143,736.64	146,900.34	-	2,290,636.98
2. 本期增加金额	676,969.44	84,850.22	714.54	762,534.20
(1) 计提	676,969.44	84,850.22	714.54	762,534.20
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2022年12月31日余额	2,820,706.08	231,750.56	714.54	3,053,171.18
三、减值准备				
1. 2021年12月31日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	其他	合计
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2022年12月31日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2022年12月31日账面价值	23,360,821.46	199,476.29	6,431.09	23,566,728.84
2. 2021年12月31日账面价值	24,037,790.90	195,830.93	-	24,233,621.83

(续上表)

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 2020年12月31日余额	26,181,527.54	191,186.86	-	26,372,714.40
2. 本期增加金额	-	151,544.41	-	151,544.41
(1) 购置	-	151,544.41	-	151,544.41
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2021年12月31日余额	26,181,527.54	342,731.27	-	26,524,258.81
二、累计摊销				
1. 2020年12月31日余额	1,466,767.20	89,437.38	-	1,556,204.58
2. 本期增加金额	676,969.44	57,462.96	-	734,432.40
(1) 计提	676,969.44	57,462.96	-	734,432.40
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2021年12月31日余额	2,143,736.64	146,900.34	-	2,290,636.98
三、减值准备				
1. 2020年12月31日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2021年12月31日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2021年12月31日账面价值	24,037,790.90	195,830.93	-	24,233,621.83
2. 2020年12月31日账面价值	24,714,760.34	101,749.48	-	24,816,509.82

报告期各期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 报告期各期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 长期待摊费用

项目	2022年12月31日 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023年3月31日 余额
消防工程	220,377.78	-	60,103.11	-	160,274.67
咨询费	62,893.08	-	7,861.65	-	55,031.43
合计	283,270.86	-	67,964.76	-	215,306.10

(续上表)

项目	2021年12月31日 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年12月31日 余额
消防工程	282,149.36	124,271.86	186,043.44	-	220,377.78
二楼追加装修工程	44,095.69	-	44,095.69	-	-
配电工程	27,272.39	-	27,272.39	-	-
咨询费	-	94,339.62	31,446.54	-	62,893.08
合计	353,517.44	218,611.48	288,858.06	-	283,270.86

(续上表)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日 余额
消防工程	-	429,357.80	147,208.44	-	282,149.36
二楼追加装修工程	308,667.97	-	264,572.28	-	44,095.69
配电工程	63,636.11	-	36,363.72	-	27,272.39
合计	372,304.08	429,357.80	448,144.44	-	353,517.44

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年3月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提的各项资产减值准备	8,022,014.76	1,169,064.36
递延收益	13,978,538.53	2,096,780.78
预计负债	2,179,548.69	326,932.30
可抵扣亏损	2,934,838.30	146,741.92
其他	77,608.51	11,641.28
合计	27,192,548.79	3,751,160.64

(续上表)

项目	2022年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提的各项资产减值准备	6,910,654.52	1,013,672.81
递延收益	14,373,256.75	2,155,988.51
预计负债	2,194,380.64	329,157.10
可抵扣亏损	2,879,100.73	143,955.05
其他	77,608.51	11,641.28
合计	26,435,001.15	3,654,414.75

(续上表)

项目	2021年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提的各项资产减值准备	6,108,363.25	916,254.49
递延收益	10,095,213.97	1,514,282.10
预计负债	2,792,940.23	418,941.03
可抵扣亏损	-	-
其他	-	-
合计	18,996,517.45	2,849,477.62

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	242,488.70	240,859.71	348,879.23
可抵扣亏损	1,261,679.99	1,132,336.72	4,728,998.60
合计	1,504,168.69	1,373,196.43	5,077,877.83

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年3月31日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	备注
2022年	-	-	1,368,593.03	-
2023年	157,653.02	157,653.02	130,733.70	-
2024年	221,226.20	221,226.20	1,058,284.01	-
2025年	129,288.43	129,288.43	1,890,463.93	-
2026年	-	-	280,923.93	-
2027年	624,169.07	624,169.07	-	-
2028年	129,343.27	-	-	-
合计	1,261,679.99	1,132,336.72	4,728,998.60	——

(十六) 其他非流动资产

项目	2023年3月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,078,218.78	-	1,078,218.78
合计	1,078,218.78	-	1,078,218.78

(续上表)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	389,248.18	-	389,248.18
合计	389,248.18	-	389,248.18

(续上表)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	317,309.94	-	317,309.94
合计	317,309.94	-	317,309.94

(十七) 应付票据

种类	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
银行承兑汇票	17,545,704.63	17,571,640.95	19,486,197.67
合计	17,545,704.63	17,571,640.95	19,486,197.67

报告期各期末不存在已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应付货款	10,563,599.14	7,970,210.74	7,285,018.71
应付设备款	829,966.53	4,528,758.75	2,882,030.80
应付工程款	128,378.48	222,640.48	527,928.00
应付其他	350,315.00	350,315.00	450,315.00
合计	11,872,259.15	13,071,924.97	11,145,292.51

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2023年3月31日余额	未偿还或结转的原因
四川浩普瑞新能源材料股份有限公司	2,646,439.25	法院冻结供应商应收款
合计	2,646,439.25	---

(续上表)

项目	2022年12月31日余额	未偿还或结转的原因
四川浩普瑞新能源材料股份有限公司	2,646,439.25	法院冻结供应商应收款
合计	2,646,439.25	——

(续上表)

项目	2021年12月31日余额	未偿还或结转的原因
四川浩普瑞新能源材料股份有限公司	2,646,439.25	法院冻结供应商应收款
合计	2,646,439.25	——

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
预收货款	4,425,798.99	4,572,017.90	2,103,164.51
合计	4,425,798.99	4,572,017.90	2,103,164.51

2. 报告期各期末账龄无超过1年的重要合同负债。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年3月31日余额
一、短期薪酬	4,924,092.35	8,822,150.79	7,659,343.00	6,086,900.14
二、离职后福利-设定提存计划	-	608,811.74	608,811.74	-
合计	4,924,092.35	9,430,962.53	8,268,154.74	6,086,900.14

(续上表)

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
一、短期薪酬	4,621,227.37	37,468,826.12	37,165,961.14	4,924,092.35
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,572,832.90	2,572,832.90	-
合计	4,621,227.37	40,041,659.02	39,738,794.04	4,924,092.35

(续上表)

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
一、短期薪酬	4,900,944.62	36,612,679.04	36,892,396.29	4,621,227.37
二、离职后福利-设定提存计划	21,492.92	2,189,082.34	2,210,575.26	-
合计	4,922,437.54	38,801,761.38	39,102,971.55	4,621,227.37

2. 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2023年3月31日 余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,911,071.81	7,945,960.07	6,770,131.74	6,086,900.14
2. 职工福利费	-	300,754.35	300,754.35	-
3. 社会保险费	13,020.54	359,088.67	372,109.21	-
其中：医疗保险费	-	304,818.79	304,818.79	-
工伤保险费	-	42,312.97	42,312.97	-
生育保险费	13,020.54	11,956.91	24,977.45	-
4. 住房公积金	-	178,439.40	178,439.40	-
5. 工会经费和职工教育经费	-	37,908.30	37,908.30	-
合计	4,924,092.35	8,822,150.79	7,659,343.00	6,086,900.14

(续上表)

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日 余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,621,227.37	33,615,472.90	33,325,628.46	4,911,071.81
2. 职工福利费	-	1,659,576.99	1,659,576.99	-
3. 社会保险费	-	1,081,515.60	1,068,495.06	13,020.54
其中：医疗保险费	-	833,633.07	833,633.07	-
工伤保险费	-	195,994.34	195,994.34	-
生育保险费	-	51,888.19	38,867.65	13,020.54
4. 住房公积金	-	737,066.00	737,066.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	-	203,249.13	203,249.13	-
6. 其他短期薪酬	-	171,945.50	171,945.50	-
合计	4,621,227.37	37,468,826.12	37,165,961.14	4,924,092.35

(续上表)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,807,105.85	32,757,924.85	32,943,803.33	4,621,227.37
2. 职工福利费	-	2,177,834.33	2,177,834.33	-
3. 社会保险费	73,016.77	915,160.77	988,177.54	-
其中：医疗保险费	24,467.29	764,125.14	788,592.43	-
工伤保险费	48,549.48	102,085.57	150,635.05	-
生育保险费	-	48,950.06	48,950.06	-

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
4. 住房公积金	20,822.00	670,623.00	691,445.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	-	91,136.09	91,136.09	-
6. 其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	4,900,944.62	36,612,679.04	36,892,396.29	4,621,227.37

3. 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2023年3月31日 余额
1. 基本养老保险	-	585,119.72	585,119.72	-
2. 失业保险费	-	23,692.02	23,692.02	-
合计	-	608,811.74	608,811.74	-

(续上表)

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日 余额
1. 基本养老保险	-	2,472,799.52	2,472,799.52	-
2. 失业保险费	-	100,033.38	100,033.38	-
合计	-	2,572,832.90	2,572,832.90	-

(续上表)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
1. 基本养老保险	-	2,131,301.36	2,131,301.36	-
2. 失业保险费	21,492.92	57,780.98	79,273.90	-
合计	21,492.92	2,189,082.34	2,210,575.26	-

(二十一) 应交税费

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
增值税	1,003,717.66	2,201,883.70	1,543,255.97
企业所得税	1,628,241.89	3,984,908.28	1,359,976.05
个人所得税	17,638.94	196,128.07	62,767.78
城市维护建设税	109,064.98	202,668.85	173,177.68
教育费附加	76,774.68	139,884.12	120,126.64
地方教育附加	3,951.18	17,077.83	12,501.02
印花税	1,504.35	2,001.24	1,945.10
环保税	71.43	46.98	46.98
合计	2,840,965.11	6,744,599.07	3,273,797.22

（二十二）其他应付款

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	1,182,467.14	1,166,948.46	1,297,975.39
合计	1,182,467.14	1,166,948.46	1,297,975.39

1. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
往来款	1,182,467.14	1,166,948.46	1,297,975.39
合计	1,182,467.14	1,166,948.46	1,297,975.39

（2）报告期各期末账龄超过1年的重要其他应付款

截至2023年3月31日账龄超过1年的重要其他应付款：

项目	2023年3月31日余额	未偿还原因
北京盈科（长沙）律师事务所	680,000.00	诉讼尚在进行中
合计	680,000.00	

截至2022年12月31日账龄超过1年的重要其他应付款：

项目	2022年12月31日余额	未偿还原因
北京盈科（长沙）律师事务所	680,000.00	诉讼尚在进行中
合计	680,000.00	

截至2021年12月31日不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十三）一年内到期的非流动负债

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
一年内到期的租赁负债	3,927,107.11	5,333,344.42	5,539,911.91
合计	3,927,107.11	5,333,344.42	5,539,911.91

（二十四）其他流动负债

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
待转销项税额	89,943.77	154,446.06	103,704.04
期末未终止确认的应收票据	-	80,000.00	1,118,000.00
合计	89,943.77	234,446.06	1,221,704.04

(二十五) 租赁负债

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
租赁付款额	4,022,338.64	5,508,875.85	11,315,441.64
减：未确认融资费用	53,148.21	108,562.60	447,142.96
减：一年内到期的租赁负债	3,927,107.11	5,333,344.42	5,539,911.91
合计	42,083.32	66,968.83	5,328,386.77

(二十六) 预计负债

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	形成原因
产品质量保证	2,179,548.69	2,194,380.64	2,792,940.23	质量保证
合计	2,179,548.69	2,194,380.64	2,792,940.23	——

(二十七) 递延收益

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年3月31日余额	形成原因
政府补助	14,373,256.75	-	394,718.22	13,978,538.53	-
合计	14,373,256.75	-	394,718.22	13,978,538.53	——

(续上表)

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额	形成原因
政府补助	10,095,213.97	5,580,000.00	1,301,957.22	14,373,256.75	-
合计	10,095,213.97	5,580,000.00	1,301,957.22	14,373,256.75	——

(续上表)

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额	形成原因
政府补助	4,131,017.60	9,201,000.00	3,236,803.63	10,095,213.97	-
合计	4,131,017.60	9,201,000.00	3,236,803.63	10,095,213.97	——

涉及政府补助的项目

负债项目	2022年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023年3月31日余额	与资产相关/与收益相关
2021年第三批创新型省份建设专项资金	53,490.20	-	-	1,634.99	-	-	51,855.21	与资产相关
“创新引领”建设项目资金	797,177.25	-	-	25,038.45	-	-	772,138.80	与资产相关
华慧共享文化足球场项目资金	315,789.47	-	-	26,315.79	-	-	289,473.68	与资产相关
赫山区工信局支持经济发展十条奖励资金	69,392.56	-	-	3,528.45	-	-	65,864.11	与资产相关
2020年第二批“135”工程升级版奖补资金	49,491.23	-	-	1,631.58	-	-	47,859.65	与资产相关

负债项目	2022年12月31日 余额	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	2023年3月31日 余额	与资产相 关/与收益 相关
补充下达“135”工程升级版第二批奖补资金	32,933.33	-	-	1,085.71	-	-	31,847.62	与资产相关
2020年国家服务业发展引导资金—锂离子电池工艺装备共性技术研发公共服务平台	7,516,316.04	-	-	285,983.25	-	-	7,230,332.79	与资产相关
收保障性租赁住房项目中央补助资金	3,918,666.67	-	-	49,500.00	-	-	3,869,166.67	与资产相关
收龙岭产业开发区项目扶持资金	1,620,000.00	-	-	-	-	-	1,620,000.00	与收益相关
合计	14,373,256.75	-	-	394,718.22	-	-	13,978,538.53	——

(续上表)

负债项目	2021年12月31日 余额	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他收 益金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	2022年12月31 日余额	与资产相 关/与收益 相关
2021年第三批创新型省份建设专项资金	60,030.16	-	-	6,539.96	-	-	53,490.20	资产相关
“创新引领”建设项目资金	897,331.09	-	-	100,153.84	-	-	797,177.25	资产相关
华慧共享文化足球场项目资金	421,052.63	-	-	105,263.16	-	-	315,789.47	资产相关
赫山区工信局支持经济发展十条奖励资金	83,506.36	-	-	14,113.80	-	-	69,392.56	资产相关
2020年第二批“135”工程升级版奖补资金	56,017.54	-	-	6,526.31	-	-	49,491.23	资产相关
补充下达“135”工程升级版第二批奖补资金	37,276.19	-	-	4,342.86	-	-	32,933.33	资产相关
2020年国家服务业发展引导资金—锂离子电池工艺装备共性技术研发公共服务平台	8,540,000.00	-	-	1,023,683.96	-	-	7,516,316.04	资产相关
收保障性租赁住房项目中央补助资金	-	3,960,000.00	-	41,333.33	-	-	3,918,666.67	资产相关
收龙岭产业开发区项目扶持资金	-	1,620,000.00	-	-	-	-	1,620,000.00	收益相关
合计	10,095,213.97	5,580,000.00	-	1,301,957.22	-	-	14,373,256.75	——

(续上表)

负债项目	2020年12月31日 余额	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他收 益金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	2021年12月31 日余额	与资产相 关/与收益 相关
2021年第三批创新型省份建设专项资金	-	61,000.00	-	969.84	-	-	60,030.16	资产相关
“创新引领”建设项目资金	993,397.44	-	-	96,066.35	-	-	897,331.09	资产相关
华慧共享文化足球场项目资金	-	500,000.00	-	78,947.37	-	-	421,052.63	资产相关
赫山区工信局支持经济发展十条奖励资金	97,620.16	-	-	14,113.80	-	-	83,506.36	资产相关

负债项目	2020年12月31日 余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他收 益金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	2021年12月31 日余额	与资产相 关/与收益 相关
2020年第二批“135” 工程升级版奖补资金	-	62,000.00	-	5,982.46	-	-	56,017.54	资产相关
补充下达“135”工程升 级版第二批奖补资金	-	38,000.00	-	723.81	-	-	37,276.19	资产相关
2020年国家服务业发展 引导资金—锂离子电池 工艺装备共性技术研发 公共服务平台	-	8,540,000.00	-	-	-	-	8,540,000.00	资产相关
2018 年度省创新创业 技术投资项目经费	2,080,000.00	-	-	2,080,000.00	-	-	-	收益相关
2019 年产业兴市暨产 业扶贫三年行动专项资金	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-	-	收益相关
2020 年产业兴市暨产 业扶贫三年行动和稳就 业专项资金	220,000.00	-	-	220,000.00	-	-	-	收益相关
2019 年科技创新计划 项目补助资金	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	收益相关
2020 年湖南省第二批 制造强省专项资金	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	收益相关
赫山区2020 年度第二 批科技计划项目资金	40,000.00	-	-	40,000.00	-	-	-	收益相关
合计	4,131,017.60	9,201,000.00	-	3,236,803.63	-	-	10,095,213.97	——

(二十八) 股本 (或实收资本)

项目	2022年12月31日 余额	本期增减变动 (+、-)					2023年3月31日余 额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,600,000.00	-	-	-	-	-	46,600,000.00

(续上表)

项目	2021年12月31日 余额	本期增减变动 (+、-)					2022年12月31日 余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,600,000.00	-	-	-	-	-	46,600,000.00

(续上表)

项目	2020年12月31日 余额	本期增减变动 (+、-)					2021年12月31日 余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,600,000.00	-	-	-	-	-	46,600,000.00

(二十九) 资本公积

项目	2022年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2023年3月31日余 额
股本溢价	27,199,518.66	-	-	27,199,518.66
其他资本公积	18,848,302.74	-	-	18,848,302.74
合计	46,047,821.40	-	-	46,047,821.40

(续上表)

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日 余额
股本溢价	27,199,518.66	-	-	27,199,518.66
其他资本公积	18,848,302.74	-	-	18,848,302.74
合计	46,047,821.40	-	-	46,047,821.40

(续上表)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
股本溢价	27,199,518.66	-	-	27,199,518.66
其他资本公积	17,944,945.17	903,357.57	-	18,848,302.74
合计	45,144,463.83	903,357.57	-	46,047,821.40

注：2021年度资本公积-其他资本公积增加903,357.57元系2021年度以权益结算的股份支付计入资本公积的金额903,357.57元。

(三十) 盈余公积

项目	2022年12月31日余 额	本期增加	本期减少	2023年3月31日余额
法定盈余公积	22,077,066.94	-	-	22,077,066.94
合计	22,077,066.94	-	-	22,077,066.94

(续上表)

项目	2021年12月31日余 额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余 额
法定盈余公积	19,865,899.60	2,211,167.34	-	22,077,066.94
合计	19,865,899.60	2,211,167.34	-	22,077,066.94

(续上表)

项目	2020年12月31日余 额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余 额
法定盈余公积	14,107,159.62	5,758,739.98	-	19,865,899.60
合计	14,107,159.62	5,758,739.98	-	19,865,899.60

(三十一) 未分配利润

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	154,409,878.81	158,195,858.20	130,338,976.46
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	154,409,878.81	158,195,858.20	130,338,976.46
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,580,327.26	26,385,187.95	61,575,621.72

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
减：提取法定盈余公积	-	2,211,167.34	5,758,739.98
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	27,960,000.00	27,960,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他减少	-	-	-
期末未分配利润	155,990,206.07	154,409,878.81	158,195,858.20

（三十二）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-3月发生额	
	收入	成本
主营业务	30,815,781.06	19,317,694.30
其他业务	477,588.84	276,749.78
合计	31,293,369.90	19,594,444.08

（续上表）

项目	2022年度发生额	
	收入	成本
主营业务	159,934,689.33	93,178,533.60
其他业务	3,243,019.19	877,652.43
合计	163,177,708.52	94,056,186.03

（续上表）

项目	2021年度发生额	
	收入	成本
主营业务	213,001,010.25	101,745,154.23
其他业务	1,360,266.31	156,732.42
合计	214,361,276.56	101,901,886.65

2. 主营业务收入信息

商品类型	2023年1-3月	2022年度	2021年度
商品类型			
其中：	-	-	-
磷酸铁锂电池（HFC）	12,833,546.98	75,814,360.46	119,132,643.17

商品类型	2023年1-3月	2022年度	2021年度
三元锂电池（NSC）	8,535,940.28	35,591,607.02	48,758,841.33
锰酸锂电池（HMC）	4,366,964.28	29,840,321.22	20,590,942.21
钛酸锂电池（HTC）	3,336,113.91	10,874,307.74	14,148,432.59
钴酸锂电池（HCC）	1,743,215.61	7,814,092.89	10,370,150.95
合计	30,815,781.06	159,934,689.33	213,001,010.25
按经营地区分类			
其中：境内销售	26,601,613.68	113,065,776.88	134,468,459.25
境外销售	4,214,167.38	46,868,912.45	78,532,551.00
合计	30,815,781.06	159,934,689.33	213,001,010.25

3、营业收入分解如下：

按商品转让的时间分类		2023年1-3月	2022年度	2021年度
主营业务收入	在某一时点确认	30,815,781.06	159,934,689.33	213,001,010.25
其他业务收入	在某一时点确认	477,588.84	3,243,019.19	1,360,266.31
合计		31,293,369.90	163,177,708.52	214,361,276.56

（三十三）税金及附加

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
房产税	163,048.39	652,193.56	652,193.56
土地使用税	114,746.64	458,986.56	458,986.56
城市维护建设税	85,494.77	466,559.83	1,124,390.71
教育费附加	59,521.60	326,023.83	789,253.32
水利基金	13,815.43	150,579.55	427,432.07
印花税	13,560.19	62,709.73	85,539.33
地方教育附加	5,411.28	26,771.57	48,590.10
环境保护税	2,467.78	19,559.69	29,921.56
合计	458,066.08	2,163,384.32	3,616,307.21

（三十四）销售费用

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
职工薪酬	1,036,461.13	4,354,435.17	6,262,516.95
业务宣传拓展经费	289,835.97	2,328,596.95	2,378,941.06
办公费	97,270.86	593,526.21	299,494.54

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
差旅费	53,673.65	436,162.79	472,661.63
广告费	5,145.40	139,773.42	369,128.36
折旧及摊销费	35,956.24	131,519.54	161,143.07
仓储及租赁费	3,008.21	10,027.36	12,032.84
样品及损耗费	-3,247.69	11,699.85	311,856.40
质量保证金	-8,672.79	-462,981.75	398,166.76
其他	-	-	3,695.63
合计	1,509,430.98	7,542,759.54	10,669,637.24

(三十五) 管理费用

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
职工薪酬	1,936,510.64	8,410,923.45	7,598,278.50
折旧及摊销	1,079,205.83	4,077,576.64	4,153,698.54
中介机构及咨询费	820,711.19	8,098,996.24	2,382,444.16
办公费	219,072.89	945,205.09	1,120,920.43
交通差旅费	73,114.65	185,168.46	232,125.93
招待费	63,418.62	406,225.28	900,721.29
修理费	1,176.63	144,453.10	352,489.54
股份支付	-	-	903,357.57
停工损失	-	-	622,131.76
其他	139,489.09	979,347.41	401,545.46
合计	4,332,699.54	23,247,895.67	18,667,713.18

(三十六) 研发费用

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
职工薪酬	1,425,046.88	5,311,933.71	4,961,987.45
材料费	896,174.05	3,871,075.95	3,990,081.80
折旧费	179,584.31	1,047,409.50	983,947.67
专利及认证费	69,591.89	503,526.05	494,134.11
检验费	62,810.87	571,361.88	545,844.12
办公费	11,992.94	83,390.25	36,595.97
咨询服务费	-	35,167.92	144,358.46
其他	40,112.76	19,232.42	158,890.73
合计	2,685,313.70	11,443,097.68	11,315,840.31

(三十七) 财务费用

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
利息支出	-	-	-
减：利息收入	137,298.06	242,302.95	132,268.10
汇兑损失	544,121.38	-2,397,995.63	206,911.15
减：汇兑收益	-	-	-
手续费支出	14,243.64	72,315.66	86,905.57
租赁负债的利息支出	50,783.10	347,444.14	596,228.93
合计	471,850.06	-2,220,538.78	757,777.55

(三十八) 其他收益

产生其他收益的来源	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
2020年国家服务业发展引导资金	285,983.25	1,023,683.96	-
代扣代缴个税手续费返还	100,355.64	107,341.81	9,257.42
2022年度财税收入奖	60,000.00	-	-
保障性租赁住房项目中央补助资金	49,500.00	41,333.33	-
2022年度外贸发展资金	30,000.00	-	-
华慧共享文化足球场项目资金	26,315.79	105,263.16	78,947.37
赫山区财政局2020年省预算内“创新引领”建设项目资金	25,038.45	100,153.84	96,066.35
赫山区工信局支持经济发展十条奖励资金	3,528.45	14,113.80	14,113.80
2021年第三批创新型省份建设专项资金	1,634.99	6,539.96	969.84
2020年第二批“135”工程升级版奖补资金	1,631.58	6,526.31	5,982.46
补充下达“135”工程升级版第二批奖补资金	1,085.71	4,342.86	723.81
稳岗补贴	-	103,935.23	16,535.97
2021益阳市科技专项资金奖励性后补助资金	-	100,000.00	-
2021年财税收入奖	-	60,000.00	-
2021年度赫山区工业新兴优势产业链高质量发展奖励金	-	10,000.00	-
2021年中心城区工业企业税收增量奖补	-	53,700.00	-
一次性留工补助	-	61,000.00	-
制造业小型微利企业社保缴费补贴	-	882.44	-
2018年度省创新创业技术投资项目经费	-	-	2,080,000.00
2021年中央中小企业发展专项资金	-	-	2,000,000.00

产生其他收益的来源	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
龙岭工业园集中区引进2020年税收奖励	-	-	1,200,000.00
2019年产业兴市暨产业扶贫三年行动专项资金	-	-	300,000.00
2020年产业兴市暨产业扶贫三年行动和稳就业专项资金	-	-	220,000.00
2020年湖南省第二批制造强省专项资金	-	-	200,000.00
2019年科技创新计划项目补助资金	-	-	200,000.00
2021年湖南省中小企业发展专项资金	-	-	200,000.00
社会保险费返还款	-	-	76,226.50
2020年外贸稳增长资金	-	-	70,000.00
2021年区委经济工作会议奖金一等奖	-	-	60,000.00
赫山区2020年度第二批科技计划项目资金	-	-	40,000.00
合计	585,073.86	1,798,816.70	6,868,823.52

(三十九) 投资收益

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	253,099.73	1,375,868.22	1,572,780.03
合计	253,099.73	1,375,868.22	1,572,780.03

(四十) 信用减值损失

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
应收票据坏账损失	1,338.11	-1,884.26	76,849.00
应收账款坏账损失	-175,608.22	109,307.26	149,717.38
其他应收款坏账损失	-231,538.40	-117,172.92	-54,194.67
合计	-405,808.51	-9,749.92	172,371.71

(四十一) 资产减值损失

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
存货跌价损失	-1,182,092.75	-4,290,108.69	-3,362,468.84
合计	-1,182,092.75	-4,290,108.69	-3,362,468.84

(四十二) 资产处置收益

资产处置收益的来源	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
非流动资产处置利得	-	-83.00	-447,666.30
合计	-	-83.00	-447,666.30

(四十三) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
与日常活动无关的政府补助	5,000.00	3,200,000.00	2,340,000.00
赔偿款	-	86,500.00	-
罚没收入	-	671,412.37	-
预计负债-未决诉讼转回		-	1,470,580.13
其他	-	285,315.62	0.21
合计	5,000.00	4,243,227.99	3,810,580.34

(续上表)

项目	2023年1-3月计入当期非经常性损益的金额	2022年度计入当期非经常性损益的金额	2021年度计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	5,000.00	3,200,000.00	2,340,000.00
赔偿款	-	86,500.00	-
罚没收入	-	671,412.37	-
预计负债-未决诉讼转回		-	1,470,580.13
其他	-	285,315.62	0.21
合计	5,000.00	4,243,227.99	3,810,580.34

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业上市奖励资金	-	3,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
2022年度外贸奖励资金	5,000.00	-	-	与收益相关
创新平台建设奖	-	200,000.00	-	与收益相关
赫山区2020年科技创新平台奖	-	-	20,000.00	与收益相关
2019年商务局真抓实干外贸奖励资金	-	-	20,000.00	与收益相关
2020年度工业企业奖励资金	-	-	100,000.00	与收益相关
东莞科技创新创业大赛奖金			200,000.00	与收益相关
合计	5,000.00	3,200,000.00	2,340,000.00	——

(四十四) 营业外支出

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
非流动资产损坏报废损失	3,058.23	140.17	34,165.29
对外捐赠	-	45,000.00	-

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
罚款、滞纳金	-	4.86	4,039,765.04
其他	-	0.81	-
合计	3,058.23	45,145.84	4,073,930.33

(续上表)

项目	2023年1-3月计入当期非经常性损益的金额	2022年度计入当期非经常性损益的金额	2021年度计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	3,058.23	140.17	34,165.29
对外捐赠	-	45,000.00	-
滞纳金	-	4.86	4,039,765.04
其他	-	0.81	-
合计	3,058.23	45,145.84	4,073,930.33

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
当期所得税费用	10,198.19	4,437,498.70	11,310,921.76
递延所得税费用	-96,745.89	-804,937.13	-913,938.93
合计	-86,547.70	3,632,561.57	10,396,982.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
利润总额	1,493,779.56	30,017,749.52	71,972,604.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	224,066.94	4,502,662.43	10,795,890.69
子公司适用不同税率的影响	24,810.41	-14,458.95	-16,054.51
调整以前期间所得税的影响	-	63,875.28	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,763.95	678,792.88	1,023,037.97
使用前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	-	-197,000.46	-
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	6,548.61	37,148.53	-3,117.72
研发支出加计扣除影响	-366,744.88	-1,406,487.24	-1,402,773.60
残疾人薪酬加计扣除影响	-7,992.73	-31,970.90	-
所得税费用	-86,547.70	3,632,561.57	10,396,982.83

(四十六) 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	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
利息收入	137,298.06	242,302.95	132,268.10
政府补助收入	95,000.00	9,210,275.17	15,163,762.47
收回承兑汇票保证金	165,000.00	443,215.41	16,593,099.77
往来款及其他	194,933.18	280,441.15	9,257.63
合计	592,231.24	10,176,234.68	31,898,387.97

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
期间费用支出	2,207,927.37	13,036,031.93	11,413,578.35
支付承兑汇票保证金	1,346,384.96	10,858,754.24	10,140,215.86
税收滞纳金	-	-	4,039,765.04
往来款及其他	90,000.00	120,000.00	2,166,289.77
合计	3,644,312.33	24,014,786.17	27,759,849.02

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
支付租金和租赁保证金	1,533,529.80	6,525,141.00	5,804,303.19
合计	1,533,529.80	6,525,141.00	5,804,303.19

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,580,327.26	26,385,187.95	61,575,621.72
加：资产减值准备	1,182,092.75	4,290,108.69	3,362,468.84
信用减值损失	405,808.51	9,749.92	-172,371.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,902,595.57	11,790,152.24	11,263,031.97
使用权资产折旧	1,381,762.73	5,543,490.76	5,558,858.86
无形资产摊销	194,499.51	762,534.20	734,432.40
长期待摊费用摊销	67,964.76	288,858.06	448,144.44

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
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）	-	83.00	447,666.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,058.23	140.17	34,165.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	50,783.10	347,444.14	803,140.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-253,099.73	-1,375,868.22	-1,572,780.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-96,745.89	-804,937.13	-913,938.93
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）	-2,714,940.35	-7,067,614.03	3,109,140.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,065,901.02	7,069,721.25	8,145,694.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	328,216.33	4,078,761.51	-16,275,463.74
其他	-	-	903,357.57
经营活动产生的现金流量净额	1,966,421.76	51,317,812.51	77,451,167.55
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
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增加情况：			
现金的期末余额	70,208,349.68	92,881,053.20	77,147,833.56
减：现金的期初余额	92,881,053.20	77,147,833.56	51,785,384.53
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	-22,672,703.52	15,733,219.64	25,362,449.03

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
一、现金	70,208,349.68	92,881,053.20	77,147,833.56
其中：库存现金	25,717.06	18,572.15	32,330.18
可随时用于支付的银行存款	70,182,632.62	92,862,481.05	77,115,503.38
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	70,208,349.68	92,881,053.20	77,147,833.56
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	-	-	-

(四十八) 所有者权益变动表项目注释

无

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年3月31日账面价值	受限原因
货币资金	2,782,987.22	承兑汇票保证金
合计	2,782,987.22	——

(续上表)

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	3,350,445.88	承兑汇票保证金
合计	3,350,445.88	——

(续上表)

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	3,898,705.64	承兑汇票保证金
合计	3,898,705.64	——

a) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2023年3月31日外币余额	折算汇率	2023年3月31日折算人民币余额
货币资金	——	——	——
其中：美元	1,549,638.42	6.8717	10,648,650.33
港币	24,782,560.30	0.8754	21,694,653.29
应收账款	——	——	——
其中：美元	50,245.73	6.8717	345,273.58
港币	2,549,712.91	0.8754	2,232,018.68

(续上表)

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金	——	——	——
其中：美元	1,016,684.35	6.9646	7,080,799.82
港币	23,251,682.38	0.8933	20,770,727.87
应收账款	——	——	——
其中：美元	313,724.09	6.9646	2,184,962.79
港币	1,312,300.47	0.8933	1,172,278.02

(续上表)

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	0.02	6.3757	0.13
应收账款	—	—	—
其中：美元	613,547.10	6.3757	3,911,792.24
港币	4,592,055.76	0.8176	3,754,464.79

2. 境外经营实体说明

本公司不存在境外经营实体。

(五十) 政府补助

1. 政府补助基本情况

(1) 2023年1-3月政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022年度财税收入奖	60,000.00	其他收益	60,000.00
2022年度外贸发展资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
2022年度外贸奖励资金	5,000.00	营业外收入	5,000.00
合计	95,000.00	—	95,000.00

(2) 2022年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	103,935.23	其他收益	103,935.23
保障性租赁住房项目中央补助资金	3,960,000.00	其他收益	41,333.33
2021益阳市科技专项资金奖励性后补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021年财税收入奖	60,000.00	其他收益	60,000.00
2021年度赫山区工业新兴优势产业链高质量发展奖励金	10,000.00	其他收益	10,000.00
2021年中心城区工业企业税收增量奖补	53,700.00	其他收益	53,700.00
一次性留工补助	61,000.00	其他收益	61,000.00
制造业小型微利企业社保缴费补贴	882.44	其他收益	882.44
收龙岭产业开发区项目扶持资金	1,620,000.00	递延收益	-
企业上市奖励资金	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
创新平台建设奖	200,000.00	营业外收入	200,000.00
合计	9,169,517.67		3,630,851.00

(3) 2021年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021年中央中小企业发展专项资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
龙岭工业园集中区引进2020年税收奖励	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
2021年湖南省中小企业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
华慧共享文化足球场项目资金	500,000.00	其他收益	78,947.37
社会保险费返还款	76,226.50	其他收益	76,226.50
2020年外贸稳增长资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
2021年区委经济工作会议奖金一等奖	60,000.00	其他收益	60,000.00
稳岗补贴	16,535.97	其他收益	16,535.97
2020年第二批“135”工程升级版奖补资金	62,000.00	其他收益	5,982.46
2021年第三批创新型省份建设专项资金	61,000.00	其他收益	969.84
补充下达“135”工程升级版第二批奖补资金	38,000.00	其他收益	723.81
2020年国家服务业发展引导资金	8,540,000.00	其他收益	-
赫山区2020年科技创新平台奖	20,000.00	营业外收入	20,000.00
2019年商务局真抓实干外贸奖励资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
2020年度工业企业奖励资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
企业上市奖励资金	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
东莞科技创新创业大赛奖金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
合计	15,163,762.47		6,049,385.95

2. 报告期各期不存在政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

报告期内未发生反向购买。

(四) 处置子公司

报告期内未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

报告期内未发生其他原因的合并范围变动。

(六) 其他

无

七、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	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市华慧新能源有限公司	广东东莞	广东东莞	锂离子电芯的pack 成组及部分电芯的委托加工	100.00	-	新设
东莞市钛能能源科技有限公司	广东东莞	广东东莞	锂离子电池组下游应用领域研究	100.00	-	非同一控制下并购

2. 重要的非全资子公司

本公司无非全资子公司。

3. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业或联营企业。

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

(六) 其他

无

八、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、其他应付款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	2023年3月31日余额			
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	72,991,336.90	-	-	72,991,336.90
交易性金融资产	-	18,000,000.00	-	18,000,000.00
应收票据	16,414.90	-	-	16,414.90
应收账款	27,858,931.13	-	-	27,858,931.13
其他应收款	555,560.40	-	-	555,560.40
合计	101,422,243.33	18,000,000.00	-	119,422,243.33

(续上表)

金融资产项目	2022年12月31日余额			
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	96,231,499.08	-	-	96,231,499.08
应收票据	136,633.00	-	-	136,633.00
应收账款	22,805,565.02	-	-	22,805,565.02
应收款项融资	-	-	30,000.00	30,000.00
其他应收款	663,245.18	-	-	663,245.18
合计	119,836,942.28	-	30,000.00	119,866,942.28

(续上表)

金融资产项目	2021年12月31日余额			合计
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	81,046,539.20	-	-	81,046,539.20
应收票据	1,288,000.00	-	-	1,288,000.00
应收账款	26,527,988.75	-	-	26,527,988.75
应收款项融资	-	-	80,967.00	80,967.00
其他应收款	544,795.76	-	-	544,795.76
合计	109,407,323.71	-	80,967.00	109,488,290.71

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	2023年3月31日余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	17,545,704.63	17,545,704.63
应付账款	-	11,872,259.15	11,872,259.15
其他应付款	-	1,182,467.14	1,182,467.14
一年内到期的非流动负债	-	3,927,107.11	3,927,107.11
租赁负债	-	42,083.32	42,083.32
合计	-	34,569,621.35	34,569,621.35

(续上表)

金融负债项目	2022年12月31日余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	17,571,640.95	17,571,640.95
应付账款	-	13,051,236.05	13,051,236.05
其他应付款	-	1,166,948.46	1,166,948.46
其他流动负债-期末未终止确认的应收票据	-	80,000.00	80,000.00
一年内到期的非流动负债	-	5,276,267.01	5,276,267.01
租赁负债	-	124,046.24	124,046.24
合计	-	37,270,138.71	37,270,138.71

(续上表)

金融负债项目	2021年12月31日余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	19,486,197.67	19,486,197.67
应付账款	-	11,145,292.51	11,145,292.51
其他应付款	-	1,297,975.39	1,297,975.39
其他流动负债-期末未终止确认的应收票据	-	1,118,000.00	1,118,000.00
一年内到期的非流动负债	-	5,539,911.91	5,539,911.91
租赁负债	-	5,328,386.77	5,328,386.77
合计	-	43,915,764.25	43,915,764.25

(二) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应收款项融资。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

1、信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%；
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

2、已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

3、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口的违约损失率模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见附注五、(四)应收账款和五、(七)其他应收款中。本公司的货币资金主要为银行存款,主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收票据、应收款项融资及应收账款,主要为应收银行承兑汇票以及应收账款,对于应收款项,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口,本公司基本对债务人的财务状况、信用记录以及其他诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应的信用额度与信用期限。公司建立了较为完善的跟踪收款制度,以确保应收账款不面临重大坏账风险,同时,公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策,已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上,本公司管理层认为,应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款为往来款。本公司建立了较为完善的资金管理制度等内控制度,对上述款项的收付进行严格的规定。上述内控制度,为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证,本公司根据坏账准备计提政策,已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备,另根据报告期内押金回收等历史信息,不存在大额坏账情况。综上,本公司管理层认为,其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

(三) 流动性风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度,对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定,通过上述现金流出预测,结合预期现金流入的情况,以考虑是否使用开户银行给予的授信额度,以确保公司维护充裕的现金储备,以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险,以满足长短期的流动资金需求。

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

1、利率风险

本公司报告期内不存在银行借款,故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2、汇率风险

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司2023年1-3月、2022年度、2021年以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的销售占比为10.64%、28.87%、36.86%，成本以经营单位的记账本位币计价、是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，成本以经营单位的记账本位币计价。

九、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

货币资金、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023年3月31日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	-	-	18,000,000.00	18,000,000.00

（续上表）

项目	2022年12月31日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资	-	-	30,000.00	30,000.00

（续上表）

项目	2021年12月31日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资	-	-	80,967.00	80,967.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

2、交易性金融资产为非保本浮动收益型产品，采用现金流折现估值模型，输入值为初始交易价格，故公司将非保本浮动收益型产品的成本作为公允价值进行计量。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

(九) 其他

无

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本公司的实际控制人

本公司最终控制方是顾慧军。截至2023年3月31日，顾慧军直接持有公司47.3879%，为本公司第一大股东。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见七、在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈飞	本公司实际控制人配偶
东莞市容巨机电有限公司	本公司实际控制人控制的企业
东莞市钜业机械有限公司	本公司实际控制人控制的企业
湖南艾华控股有限公司	本公司股东
湖南省益阳市资江电子元件厂	本公司股东控制的企业
赛嘉集团（包括宁波赛嘉电器有限公司、周口赛嘉电子科技有限公司、慈溪赛嘉电子有限公司）	本公司股东参股的企业
东莞福慧电子科技有限公司	本公司股东曾参股的企业，2021年5月转出
宁都县小布岩茶业有限公司	本公司实际控制人控制的企业

(五) 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	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
东莞市钜业机械有限公司	采购商品	5,996.47	83,764.56	29,893.85
东莞福慧电子科技有限公司	采购商品	232,555.25	1,544,245.85	1,609,103.01
宁都县小布岩茶业有限公司	采购商品	-	223,000.00	259,120.00
合计	——	238,551.72	1,851,010.41	1,898,116.86

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
赛嘉集团	出售商品	2,614,325.63	6,716,298.78	11,956,511.61
合计	——	2,614,325.63	6,716,298.78	11,956,511.61

注：赛嘉集团包括宁波赛嘉电器有限公司、慈溪赛嘉电子有限公司、周口赛嘉电子科技有限公司。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

无

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-3月租赁费用	2022年度租赁费用	2021年度租赁费用
东莞市容巨机电有限公司	房产	882,809.34	5,805,548.93	5,799,554.42

4. 关联担保情况

(1) 报告期内不存在公司作为担保方的关联担保情况。

(2) 公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
顾慧军、陈飞	4,988.00 万元	2018年12月19日至2023年12月31日期间发生的主合同项下的借款期限届满之次日	2018年12月19日至2023年12月31日期间发生的主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否	注1
顾慧军、陈飞	1,500.00 万元	2019年6月6日至2022年6月6日期间发生的主合同项下的债务履行期限届满日	2019年6月6日至2022年6月6日期间发生的主合同项下的债务履行期限届满日后三年	是	注2
顾慧军	2,295.00 万元	2019年7月5日至2022年7月4日期间发生的主合同约定的债务履行期限届满之日	2019年7月5日至2022年7月4日期间发生的主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	是	注3
顾慧军、陈飞	2,900.00 万元	2020年9月1日至2021年9月30日期间发生的具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日	2020年9月1日至2021年9月30日期间发生的具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日后两年	是	注4
顾慧军	3,000.00 万元	2020年10月22日至2025年10月24日期间发生的主债权发生期间届满之日	2020年10月22日至2025年10月24日期间发生的主债权发生期间届满之日后两年	否	注5
顾慧军	4,000.00 万元	2021年1月1日至2022年12月31日期间发生的每笔债权合同债务履行期限届满之日起	2021年1月1日至2022年12月31日期间发生的全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后三年止	否	注6

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	备注
东莞华慧	1,500.00 万元	自2018年5月至2025年6月签订担保合同或出具保函或担保书约定的担保主债务履行期满后	自2018年5月至2025年6月签订担保合同或出具保函或担保书约定的担保主债务履行期满后四年止	否	注7
顾慧军、陈飞	1,500.00 万元	自2018年5月至2025年6月签订担保合同或出具保函或担保书约定的担保主债务履行期满后	自2018年5月至2025年6月签订担保合同或出具保函或担保书约定的担保主债务履行期满后四年止	否	注7
顾慧军、陈飞	3,000.00 万元	2021年9月1日至2022年9月30日期间发生的具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日起	2021年9月1日至2022年9月30日期间发生的具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日起三年	是	注8
顾慧军、陈飞	3,000.00 万元	2022年3月31日	2022年2月28日至2023年2月27日期间发生的每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否	注9
顾慧军、陈飞	6,000.00 万元	2022年9月26日	自2022年9月26日至2023年12月31日期间发生的担保主债务履行期满后三年止	否	注10

注1：2018年12月22日至2020年3月30日，公司与中国工商银行股份有限公司益阳银城支行签订了《网贷通循环借款合同》（合同编号：0191200012-2018年（银城）字00131号、0191200012-2019年（银城）字00068号、0191200012-2020年（银城）00004号、0191200012-2020年（银城）字00021号），由其向公司提供融资额度共计5,000.00万元。以上债务由顾慧军、陈飞（最高额保证合同编号为：工银益银2018年（保）字1219号）提供连带责任保证，保证期限为2018年12月19日至2023年12月31日期间发生的主合同项下的借款期限届满之次日起两年。截至2023年3月31日，公司在该担保下的借款余额为零。

注2：2019年6月6日，公司与中国建设银行股份有限公司益阳市分行签订了《人民币流动资金借款合同》（合同编号：HTZ430678200LDZ201900005），由其向公司提供融资额度498.00万元。以上债务由顾慧军、陈飞（本金最高额保证合同编号为：HTC430678200ZGDB201900008）提供连带责任保证，保证期限为2019年6月6日至2022

年6月6日期间发生的主合同项下的债务履行期限届满日后三年。截至2023年3月31日，公司在该担保下的借款已结清，该担保已履行完毕。

注3：2019年7月5日，公司与中国农业银行股份有限公司益阳分行签订了《出口贸易融资合同》（合同编号：43062020190000136），由其向公司提供融资额度1,499.94万元。以上债务由顾慧军（最高额保证合同编号为：43100520190003856）提供连带责任保证，保证期限为2019年7月5日至2022年7月4日期间发生的主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。截至2023年3月31日，公司在该担保下的借款已结清，该担保已履行完毕。

注4：2020年9月21日至2021年10月28日，公司与中国光大银行股份有限公司益阳分行签订了《电子银行承兑汇票承兑协议》（合同编号：54982008000083、54982008000086、54982008000089、54982008000094、54982108000006、54982108000020、54982108000023、54982108000027、54982108000034、54982108000050、54982108000059、54982108000075），由其向公司提供开立银行承兑汇票额度共计2,665.67万元。以上债务由顾慧军、陈飞（保证合同编号为：54982006000081）提供连带责任保证，保证期限为2020年9月1日至2021年9月30日期间发生的具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日后两年。截至2023年3月31日，公司在该担保下的应付票据已结清，该担保已履行完毕。

注5：2020年10月22日，顾慧军与中国银行股份有限公司益阳分行签订《最高额保证合同》（合同编号：2020年益中银保字593-1号）。顾慧军为中国银行股份有限公司益阳分行自2020年10月22日至2025年10月24日期间与湖南华慧新能源股份有限公司办理贷款业务所形成的债权提供连带责任保证，担保的债权最高余额折合人民币3,000.00万元，保证期间为2020年10月22日至2025年10月24日期间发生的主债权发生期间届满之日起两年。截至2023年3月31日，公司在该担保下的借款余额为零，应付票据余额为零。

注6：2021年1月19日，保证人顾慧军与交通银行股份有限公司益阳分行签订了《保证合同》（合同编号：C210119GR4395427），为公司提供人民币4,000.00万元的最高担保债权金额，被担保债权期间为2021年1月1日至2022年12月31日，担保方式为连带

保证担保，保证期限为主债务履行期限届满之日起两年，截至 2023 年 3 月 31 日，公司在该担保下的应付票据余额为 8,787,184.77 元。

注 7：公司与湖南省中小企业信用担保有限责任公司签订《委托担保协议》，由该公司向公司与中国农业银行股份有限公司益阳分行自 2018 年 5 月至 2025 年 6 月发生的主债权提供担保。东莞华慧、顾慧军及陈飞与湖南省中小企业信用担保有限责任公司签订《保证反担保合同》（合同编号：SZX0320180055）。

注 8：2021 年 9 月 1 日，顾慧军、陈飞与中国光大银行股份有限公司益阳分行签订《最高额保证合同》（合同编号：54982105000065）。顾慧军、陈飞为中国光大银行股份有限公司益阳分行自 2021 年 9 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日期间与湖南华慧新能源股份有限公司办理授信业务所形成的债权提供连带责任保证，担保的债权最高余额折合人民币 3,000.00 万元，保证期间为 2021 年 9 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日期间发生的具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年。截至 2023 年 3 月 31 日，公司在该担保下的借款已结清，该担保已履行完毕。

注 9：2022 年 3 月 31 日，顾慧军、陈飞与招商银行股份有限公司长沙分行签订《最高额不可撤销担保书》（合同编号：731XY202200640801）。顾慧军、陈飞为招商银行股份有限公司长沙分行自 2022 年 2 月 28 日至 2023 年 2 月 27 日期间与湖南华慧新能源股份有限公司办理授信业务所形成的债权提供连带责任保证，担保的债权最高余额折合人民币 3,000.00 万元，保证期间为担保书生效之日（2022 年 3 月 31 日）起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。截至 2023 年 3 月 31 日，公司在该担保下的借款、应付票据余额为 4,261,343.51 元。

注 10：2022 年 9 月 26 日，保证人顾慧军、陈飞与中国工商银行股份有限公司益阳银城支行签订了《最高额保证合同》（合同编号：0191200012-2022 年银城（保）字 0061 号），为公司提供人民币 6,000.00 万元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2022 年 9 月 26 日至 2023 年 12 月 31 日，担保方式为连带保证担保，保证期限为主债务履行期限届满之日起三年，截至 2023 年 3 月 31 日，公司无债务余额。

5. 关联方资金拆借

无

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

7. 关键管理人员薪酬

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
关键管理人员报酬	1,004,663.30	5,083,497.60	5,413,754.96
合计	1,004,663.30	5,083,497.60	5,413,754.96

8. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
东莞市容巨机电有限公司	水电费	181,880.92	1,904,163.05	2,386,083.69
东莞市钜业机械有限公司	采购固定资产	93,805.32	2,456,637.15	1,070,796.44
东莞市钜业机械有限公司	处置固定资产	-	-	97,345.14
东莞市容巨机电有限公司	处置固定资产	-	-	19,454.84
合计	——	275,686.24	4,360,800.20	3,573,680.11

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023年3月31日余额		2022年12月31日余额		2021年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	赛嘉集团	1,763,274.39	56,777.44	1,441,731.00	46,423.74	1,362,654.88	43,877.49
其他应收款	东莞市容巨机电有限公司	397,524.60	397,524.60	397,524.60	177,295.97	397,524.60	71,792.94

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应付账款	东莞福慧电子科技有限公司	350,916.50	435,371.10	174,869.76
应付账款	东莞市钜业机械有限公司	2,930,400.94	2,479,422.11	6,662.83
其他应付款	东莞市容巨机电有限公司	173,696.07	-	-
租赁负债	东莞市容巨机电有限公司	-	-	5,328,386.77
一年内到期的非流动负债	东莞市容巨机电有限公司	3,808,466.18	5,234,099.02	5,460,835.55

(七) 关联方承诺

无

(八) 其他

无

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

根据公司2018年11月30日第五次临时股东大会决议通过的《关于定向发行股份并签署股份认购协议的议案》、股权认购协议和修改后的章程，公司向股东湖南艾华控股有限公司及汤炳文、段荣生、张勇君、张建国、徐庆、徐建军等37名自然人股东定向发行500万股人民币普通股票，每股面值1元，发行价格为每股人民币5元。增加股本500.00万元，资本公积2,000.00万元。此次增资涉及股份支付数量为500万股，锁定期3年。截至2018年12月31日，共收到认购款1,174.75万元，新增股本234.95万元，资本公积939.80万元。截至2019年1月17日，此次定向增发股东认购款已全部缴存到位。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	-	2018年授予部分：以2018年12月31日为基准日对公司进行评估，评估值做为参考公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	-	-	根据股权转让协议与增资协议确认
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	-	-	16,367,536.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	-	903,357.57

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

(五) 其他

无

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无

（二）或有事项

奥飞娱乐股份有限公司、广东奥飞实业有限公司（以下合称“奥飞娱乐”）于2020年3月16日向广州知识产权法院提起诉讼，诉请公司赔偿因ZL201120536153.X号专利恶意提起的专利侵权诉讼给奥飞娱乐造成的经济损失为7,259,522.00元，且诉讼费由公司承担。2021年11月2日，广州知识产权法院开庭审理了此案。

奥飞娱乐于2021年11月6日向广州知识产权法院提起诉讼，诉请公司赔偿因ZL201020545242.6号和ZL201020525251.9号专利恶意提起的专利侵权诉讼给奥飞娱乐造成的经济损失分别为1,000,000.00元和1,000,000.00元，且诉讼费由公司承担。2023年3月6日，广州知识产权法院已准许奥飞娱乐对公司ZL201020525251.9号专利恶意提起的专利侵权诉讼的撤诉申请。公司已预提该事项相关的固定律师费用和 risk 代理费，共680,000.00元。

截至2023年3月31日，上述案件尚未审理完毕。

除上述事项外，截至2023年3月31日，公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无

（二）利润分配情况

无

（三）销售退回

无

（四）其他资产负债表日后事项说明

前述“十二、承诺及或有事项之（二）或有事项”，广州知识产权法院2023年4月25日分别作出“（2021）粤73知民初423号”、“（2021）粤73知民初1536号”《民事判决书》，驳回奥飞娱乐全部诉讼请求。奥飞娱乐已于2023年5月16日对两份判决书提起上诉。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

公司编制2021年度合并资产负债表及母公司资产负债表各项目时，将业务模式不满足通过持有并出售金融资产产生整体回报的银行承兑汇票列入应收款项融资。本期对2021年度财务报表进行追溯调整。如下：

(1) 合并资产负债表调整情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
将2021年末业务模式不满足通过持有并出售金融资产产生整体回报的银行承兑汇票重分类调整计入应收票据。	经公司董事会审议通过	2021 年末应收票据	1,288,000.00
		2021 年末应收款项融资	-1,288,000.00

(2) 母公司资产负债表调整情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
将2021年末业务模式不满足通过持有并出售金融资产产生整体回报的银行承兑汇票重分类调整计入应收票据。	经公司董事会审议通过	2021 年末应收票据	1,288,000.00
		2021 年末应收款项融资	-1,288,000.00

(二) 债务重组

报告期内本公司无需要披露的债务重组事项。

(三) 资产置换

报告期内本公司无需要披露的资产置换事项。

(四) 年金计划

报告期内本公司无需要披露的年金计划。

(五) 终止经营

报告期内本公司无需要披露的终止经营。

(六) 分部信息

公司利润主要来源于锂离子电池的销售，各业务间资产、人员及财务各方面紧密相连，公司未对上述业务设立专门的内部组织结构、管理制度及财务核算制度，报告期内公司无不同的业务分部和地区分部，无分部报告。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

(八) 其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内(含1年)	24,875,431.40	19,069,567.65	26,518,743.51
1—2年(含2年)	17,500.00	276,488.87	125,175.00
2—3年(含3年)	119,351.05	80,000.00	55,626.10
3—4年(含4年)	55,626.00	55,626.00	282,172.22
4—5年(含5年)	282,172.22	282,172.22	-
5年以上	195,797.80	195,797.80	195,797.80
减:坏账准备	1,355,051.91	1,170,527.09	1,389,544.57
合计	24,190,826.56	18,789,125.45	25,787,970.06

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年3月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	530,470.02	2.08	530,470.02	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	25,015,408.45	97.92	824,581.89	3.30	24,190,826.56
账龄组合	25,015,408.45	97.92	824,581.89	3.30	24,190,826.56
合计	25,545,878.47	100.00	1,355,051.91	5.30	24,190,826.56

(续上表)

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	530,470.02	2.66	530,470.02	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	19,429,182.52	97.34	640,057.07	3.29	18,789,125.45
账龄组合	19,429,182.52	97.34	640,057.07	3.29	18,789,125.45
合计	19,959,652.54	100.00	1,170,527.09	5.86	18,789,125.45

(续上表)

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	530,470.02	1.95	530,470.02	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	26,647,044.61	98.05	859,074.55	3.22	25,787,970.06
账龄组合	26,647,044.61	98.05	859,074.55	3.22	25,787,970.06
合计	27,177,514.63	100.00	1,389,544.57	5.11	25,787,970.06

按单项计提坏账准备:

名称	2023年3月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳南岭玩具制品有限公司	282,172.22	282,172.22	100.00	已破产,无法收回
汕头市东润电子科技有限公司	195,797.80	195,797.80	100.00	已成为失信被执行人,难以收回
广东飞轮科技股份有限公司	52,500.00	52,500.00	100.00	已成为失信被执行人,难以收回
合计	530,470.02	530,470.02	100.00	——

(续上表)

名称	2022年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳南岭玩具制品有限公司	282,172.22	282,172.22	100.00	已破产,无法收回
汕头市东润电子科技有限公司	195,797.80	195,797.80	100.00	已成为失信被执行人,难以收回
广东飞轮科技股份有限公司	52,500.00	52,500.00	100.00	已成为失信被执行人,难以收回
合计	530,470.02	530,470.02	100.00	——

(续上表)

名称	2021年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳南岭玩具制品有限公司	282,172.22	282,172.22	100.00	已破产,无法收回
汕头市东润电子科技有限公司	195,797.80	195,797.80	100.00	已成为失信被执行人,难以收回
广东飞轮科技股份有限公司	52,500.00	52,500.00	100.00	已成为失信被执行人,难以收回
合计	530,470.02	530,470.02	100.00	——

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：账龄组合

名称	2023年3月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	24,875,431.40	800,988.89	3.22
1—2年 (含2年)	17,500.00	644.00	3.68
2—3年 (含3年)	119,351.05	21,554.80	18.06
3—4年 (含4年)	3,126.00	1,394.20	44.60
合计	25,015,408.45	824,581.89	3.30

(续上表)

名称	2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	19,069,567.65	614,040.08	3.22
1—2年 (含2年)	276,488.87	10,174.79	3.68
2—3年 (含3年)	80,000.00	14,448.00	18.06
3—4年 (含4年)	3,126.00	1,394.20	44.60
合计	19,429,182.52	640,057.07	3.29

(续上表)

名称	2021年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	26,518,743.51	853,903.54	3.22
1—2年 (含2年)	125,175.00	4,606.44	3.68
2—3年 (含3年)	3,126.10	564.57	18.06
合计	26,647,044.61	859,074.55	3.22

3. 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日 余额	本期变动金额				2023年3月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	530,470.02	-	-	-	-	530,470.02
账龄组合	640,057.07	184,524.82	-	-	-	824,581.89
合计	1,170,527.09	184,524.82	-	-	-	1,355,051.91

(续上表)

类别	2021年12月31日 余额	本期变动金额				2022年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	530,470.02	-	-	-	-	530,470.02
账龄组合	859,074.55	-219,017.48	-	-	-	640,057.07
合计	1,389,544.57	-219,017.48	-	-	-	1,170,527.09

(续上表)

类别	2020年12月31日 余额	本期变动金额				2021年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	530,470.02	-	-	-	-	530,470.02
账龄组合	1,033,315.71	-174,241.16	-	-	-	859,074.55
合计	1,563,785.73	-174,241.16	-	-	-	1,389,544.57

4. 报告期内无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年3月31日应收账 款余额	占2023年3月31日应收 账款余额合计数的比 例(%)	2023年3月31日坏账准 备余额
广州铭创通讯科技有限公司	4,630,952.70	18.13	149,116.68
东莞美驰图实业有限公司	3,071,360.80	12.02	98,897.82
NEW BRIGHT INDUSTRIAL CO., LTD (新 明实业有限公司)	1,837,236.98	7.19	59,159.03
赛嘉集团	1,763,274.39	6.90	56,777.44
深圳市雷霆风暴科技有限公司	1,628,825.00	6.38	52,448.17
合计	12,931,649.87	50.62	416,399.14

(续上表)

单位名称	2022年12月31日应收 账款余额	占2022年12月31日应 收账款余额合计数的 比例(%)	2022年12月31日坏账 准备余额
Beghelli Asia Pacific Limited	1,857,837.42	9.31	60,832.08
广州艾溪智能科技有限公司	1,646,897.98	8.25	53,030.11
赛嘉集团	1,441,731.00	7.22	46,423.74
广州铭创通讯科技有限公司	1,419,747.20	7.11	45,715.86
深圳市雷霆风暴科技有限公司	1,221,257.45	6.12	39,324.49
合计	7,587,471.05	38.01	245,326.28

(续上表)

单位名称	2021年12月31日应收账款余额	占2021年12月31日应收账款余额合计数的比例(%)	2021年12月31日坏账准备余额
深圳市雷霆风暴科技有限公司	4,070,554.00	14.98	131,071.84
Beghelli Asia Pacific Limited	3,326,490.68	12.24	107,113.00
JADA TOYS COMPANY LIMITED (捷达玩具有限公司)	2,313,608.29	8.51	74,498.19
广州艾溪智能科技有限公司	1,706,099.96	6.28	54,936.42
广东顺联动漫科技有限公司	1,511,237.60	5.56	48,661.85
合计	12,927,990.53	47.57	416,281.30

6. 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期各期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,374,183.74	2,946,135.52	7,384,065.26
合计	2,374,183.74	2,946,135.52	7,384,065.26

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内(含1年)	482,551.23	359,206.51	7,470,476.11
1-2年(含2年)	-	1,312,764.00	-
2-3年(含3年)	1,312,764.00	1,500,887.79	188,111.40
3-4年(含4年)	1,500,887.79	188,111.40	-
4-5年(含5年)	188,111.40	-	-
5年以上	-	3,000.00	3,000.00
减: 坏账准备	1,110,130.68	417,834.18	277,522.25
合计	2,374,183.74	2,946,135.52	7,384,065.26

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
押金、保证金	188,111.40	191,111.40	191,111.40

款项性质	2023年3月31日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
往来款	3,296,203.02	3,172,858.30	7,470,476.11
合计	3,484,314.42	3,363,969.70	7,661,587.51

(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)	
2022年12月31日余额	414,834.18	3,000.00	-	417,834.18
2022年12月31日余额 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	695,296.50	-3,000.00	-	692,296.50
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年3月31日余额	1,110,130.68	-	-	1,110,130.68

(续上表)

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)	
2021年12月31日余额	274,522.25	3,000.00	-	277,522.25
2021年12月31日余额 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	140,311.93	-	-	140,311.93
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

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)	
2022年12月31日余额	414,834.18	3,000.00	-	417,834.18

(续上表)

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)	
2020年12月31日余额	210,551.22	3,000.00	-	213,551.22
2020年12月31日余额在本期	---	---	---	---
--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	63,971.03	-	-	63,971.03
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	274,522.25	3,000.00	-	277,522.25

(4) 报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额				2023年3月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	417,834.18	692,296.50	-	-	-	1,110,130.68
合计	417,834.18	692,296.50	-	-	-	1,110,130.68

(续上表)

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额				2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	277,522.25	140,311.93	-	-	-	417,834.18
合计	277,522.25	140,311.93	-	-	-	417,834.18

(续上表)

类别	2020年12月31日余额	本期变动金额				2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	213,551.22	63,971.03	-	-	-	277,522.25
合计	213,551.22	63,971.03	-	-	-	277,522.25

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年3月31日余额	账龄	占2023年3月31日其他应收款余额合计数的比例(%)	2023年3月31日坏账准备余额
东莞市钛能能源科技有限公司	往来款	2,800,887.79	2-3年 1,300,000.00元, 3-4年 1,500,887.79元	80.39	904,175.95
东莞市容巨机电有限公司	押金、保证金	173,111.40	4-5年	4.97	173,111.40
谱尼测试集团深圳有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	2.87	3,220.00
深圳市宝京技术有限公司	往来款	60,000.00	1年以内	1.72	1,932.00
湖南省商务展览中心有限责任公司	往来款	45,250.00	1年以内	1.30	1,457.05
合计	——	3,179,249.19	——	91.25	1,083,896.40

(续上表)

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占2022年12月31日其他应收款余额合计数的比例(%)	2022年12月31日坏账准备余额
东莞市钛能能源科技有限公司	往来款	2,800,887.79	1-2年 1,300,000.00元, 2-3年 1,500,887.79元	83.26	318,900.33
东莞市容巨机电有限公司	押金、保证金	173,111.40	3-4年	5.15	77,207.68
深圳市宝京技术有限公司	往来款	60,000.00	1年以内	1.78	1,932.00
北京环球多赢科技有限公司	往来款	38,716.98	1年以内	1.15	1,246.69
谱尼测试集团深圳有限公司	往来款	22,280.00	1年以内	0.66	717.42
合计	——	3,094,996.17	——	92.00	400,004.12

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021年12月31日 余额	账龄	占2021年12月 31日其他应收 款余额合计数的 比例(%)	2021年12月31日 坏账准备余额
东莞市华慧新能源有限公司	往来款	4,530,303.09	1-2年	59.13	145,875.76
东莞市钛能能源科技有限公司	往来款	2,800,887.79	1年以内 1,300,000.00 元, 1-2年 1,500,887.79元	36.56	90,188.59
东莞市容巨机电有限公司	押金、保证金	173,111.40	2-3年	2.26	31,263.92
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	往来款	18,095.04	1年以内	0.24	582.66
广东财政代收费专户	往来款	12,764.00	1年以内	0.17	411.00
合计	——	7,535,161.32	——	98.36	268,321.93

(7) 报告期各期末无应收政府补助款。

(8) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	2023年3月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,304,124.02	-	13,304,124.02
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	13,304,124.02	-	13,304,124.02

(续上表)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,304,124.02	-	13,304,124.02
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	13,304,124.02	-	13,304,124.02

(续上表)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,304,124.02	-	13,304,124.02
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	13,304,124.02	-	13,304,124.02

1. 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日 余额(账面价值)	本期增减变动				2023年3月31日余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
东莞市华慧新能源 有限公司	13,009,072.32	-	-	-	-	13,009,072.32	-
东莞市钛能能源科 技有限公司	295,051.70	-	-	-	-	295,051.70	-
合计	13,304,124.02	-	-	-	-	13,304,124.02	-

(续上表)

被投资单位	2021年12月31日 余额(账面价值)	本期增减变动				2022年12月31日余 额(账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
东莞市华慧新能源 有限公司	13,009,072.32	-	-	-	-	13,009,072.32	-
东莞市钛能能源科 技有限公司	295,051.70	-	-	-	-	295,051.70	-
合计	13,304,124.02	-	-	-	-	13,304,124.02	-

(续上表)

被投资单位	2020年12月31日 余额(账面价值)	本期增减变动				2021年12月31日余 额(账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
东莞市华慧新能源 有限公司	12,683,472.26	325,600.06	-	-	-	13,009,072.32	-
东莞市钛能能源科 技有限公司	295,051.70	-	-	-	-	295,051.70	-
合计	12,978,523.96	325,600.06	-	-	-	13,304,124.02	-

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-3月发生额	
	收入	成本
主营业务	28,512,831.47	19,242,899.16
其他业务	1,279,594.23	1,069,803.08
合计	29,792,425.70	20,312,702.24

(续上表)

项目	2022年度发生额	
	收入	成本
主营业务	154,320,739.02	98,560,769.52
其他业务	3,202,321.17	763,478.87
合计	157,523,060.19	99,324,248.39

(续上表)

项目	2021年度发生额	
	收入	成本
主营业务	211,144,140.34	111,791,160.89
其他业务	3,452,463.91	2,665,346.95
合计	214,596,604.25	114,456,507.84

2. 主营业务收入相关信息

商品类型	2023年1-3月	2022年度	2021年度
商品类型			
其中:	-	-	-
磷酸铁锂电池 (HFC)	12,837,773.52	75,802,625.10	119,130,333.53
三元锂电池 (NSC)	6,288,497.78	30,220,232.23	46,987,886.72
锰酸锂电池 (HMC)	4,307,230.65	29,786,188.95	20,691,938.24
钛酸锂电池 (HTC)	3,336,113.91	10,697,599.85	13,963,830.90
钴酸锂电池 (HCC)	1,743,215.61	7,814,092.89	10,370,150.95
合计	28,512,831.47	154,320,739.02	211,144,140.34
按经营地区分类			

商品类型	2023年1-3月	2022年度	2021年度
其中：境内销售	24,298,664.09	107,451,826.54	132,611,589.34
境外销售	4,214,167.38	46,868,912.48	78,532,551.00
合计	28,512,831.47	154,320,739.02	211,144,140.34

3、营业收入分解如下：

按商品转让的时间分类		2023年1-3月	2022年度	2021年度
主营业务收入	在某一时刻确认	28,512,831.47	154,320,739.02	211,144,140.34
其他业务收入	在某一时刻确认	1,279,594.23	3,202,321.17	3,452,463.91
合计		29,792,425.70	157,523,060.19	214,596,604.25

(五) 投资收益

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	253,099.73	1,375,868.22	1,572,780.03
合计	253,099.73	1,375,868.22	1,572,780.03

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

1、2023年1-3月

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	489,718.22	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-

项目	金额	说明
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	253,099.73	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,058.23	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	110,357.52	-
减：少数股东权益影响额	-	-
合计	629,402.20	-

2、2022年度

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-83.00	-
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,891,474.89	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	1,375,868.22	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	998,082.15	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	1,083,061.89	-
减：少数股东权益影响额	-	-
合计	6,182,280.37	-

3、2021年度

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-447,666.30	-
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,199,566.10	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	1,572,780.03	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,603,349.99	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	1,168,231.90	-
减：少数股东权益影响额	-	-
合计	6,553,097.94	-

(二) 净资产收益率及每股收益

1、2023年1-3月

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.02	0.02

2、2022年度

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	9.78	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.48	0.43	0.43

3、2021年度

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	24.29	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.71	1.18	1.18

法定代表人: 

主管会计工作负责人:   会计机构负责人:  





营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100084343026U



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

名称 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
出资额 壹仟玖佰壹拾壹万肆仟圆整

类型 特殊普通合伙企业
成立日期 2013年12月09日

执行事务合伙人 林宝明
主要经营场所 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大
厦B座7-9楼



经营范围 审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2023 年 3 月 24 日

证书序号:0001939

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 林宝明

经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 35010001

批准执业文号: 闽财会(2013)46号

批准执业日期: 2013年11月29日

刘见生



姓名
Full name **男**

性别
Sex **1974-08-15**

出生日期
Date of birth **华兴会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所**

工作单位
Working unit **441421197408154053**

身份证号码
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate **350100051462**

批准注册协会：
Authorized Institute of CPA **福建省注册会计师协会**

发证日期：
Date of Issuance **2003 年 12 月 18 日**



刘见生 350100051462

年 / 月 / 日

	姓名	方莉
	Full name	女
	性别	
	Sex	1979-08-13
	出生日期	
	Date of birth	华兴会计师事务所(特殊普
	工作单位	通合伙) 厦门分所
	Working unit	350202197908130020
身份证号码		
Identity card No.		



		年度检验登记	
		Annual Renewal Registration	
		本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	
			
		方莉 350100011436	
证书编号:	350100011436		
No. of Certificate			
批准注册协会:	福建省注册会计师协会		
Authorized Institute of CPAs			
发证日期:	2009 年 09 月 11 日	年	月
Date of Issuance		/y	/m /d