



雅德科技

NEEQ: 872982

深圳市雅德电源科技股份有限公司

SHENZHEN PRIME LOGIC TECHNOLOGY CO., LTD.

年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吴文恺、主管会计工作负责人王华明及会计机构负责人（会计主管人员）王华明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告无未按要求披露的事项

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况.....	103

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	财务部办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、雅德科技	指	深圳市雅德电源科技股份有限公司
深圳雅盈	指	深圳市雅盈投资企业（有限合伙）
雅图电业	指	雅图电业有限公司
雅德香港	指	雅德（香港）有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、广东华商	指	广东华商律师事务所
股东大会	指	深圳市雅德电源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市雅德电源科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市雅德电源科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《深圳市雅德电源科技股份有限公司股东大会会议事规则》、《深圳市雅德电源科技股份有限公司董事会议事规则》、《深圳市雅德电源科技股份有限公司监事会议事规则》
《公司章程》	指	《深圳市雅德电源科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
充电电源	指	供铅酸电池、锂离子电池充电或电池保养的充电控制装置

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市雅德电源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHENZHEN PRIME LOGIC TECHNOLOGY CO., LTD.		
法定代表人	吴文恺	成立时间	2011年9月15日
控股股东	控股股东为（雅图电业有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴文恺），一致行动人为（吴文恺）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造(C399)-其他电子设备制造(C3990)		
主要产品与服务项目	电池充电电源、直流交流转换器、太阳能充电控制器、电池保护器等等充电电源及新能源类。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	雅德科技	证券代码	872982
挂牌时间	2018年10月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	11,228,080.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	谭艳芝	联系地址	深圳市宝安区航城街道办黄田岗贝工业区第三栋
电话	0755-27508972	电子邮箱	gigi@primelogiccn.com
传真	0755-27508117		
公司办公地址	深圳市宝安区航城街道办黄田岗贝工业区第三栋	邮政编码	518218
公司网址	http://www.prime-electric.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403005800943563		
注册地址	广东省深圳市宝安区航城街道办黄田岗贝工业		
注册资本（元）	11,228,080.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司的主要商业模式如下：

(一) 研发模式

公司组建了先进的研发团队和检测实验室，负责产品研发与性能检测。公司新产品的研发一般为客户定制类型，研发部门根据客户提出的产品需求进行产品的设计开发。客户负担模具开发制作费用（例如塑胶模具、铝壳模具、铁壳模具等）及客户所在国家或地区的产品安规认证费用（例如 UL 认证、CE 认证、SAA 认证）。

同时，公司会根据销售部门的市场调查，分析产品发展趋势及市场新需求，自行决定对产品进行设计开发或技术升级，并且模具投入、安全认证等费用由公司自行承担。公司决策层通过研发部门立项申请后开展研发工作，部门制定了《产品设计开发控制程序》对产品研发过程中各部门及相关负责人的职责、产品研发的流程以及相应文件和记录进行了严格的规范。

(二) 采购模式

公司设立采购部，负责原材料和设备的采购及供应链管理。公司采购的原材料包括：金属铝型材、金属铁壳、塑胶壳、电线、线路板、电子元器件、变压器、可控硅、芯片、二极管、三级管、继电器、电解电容、贴片电容等。其中，芯片、可控硅等电子元器件主要通过香港品牌代理商或品牌经销商采购。二极管、三级管、继电器、电解电容、贴片电容等装配材料主要向国内原材料生产厂家或代理商采购。

公司制定了《供应商评监考核作业指引》和《外部供方评估及管控指引》，对供应商选择评价、物资采购流程的相关控制做出了规定。公司根据 MRP 系统计算物料需求出具物料清单，向供应商发出采购订单。公司按所供物料的重要程度将供应商分为 ABC 三类：关键供应商为 A 类，所供物料关系人身安全且直接影响产品主要性能；重要供应商为 B 类，所供物料直接影响产品主要性能；一般供应商为 C 类，所供物料不直接影响产品主要性能。目前公司采购物料主要为 B 类。公司采购部、品管部、物控及仓库部门共同对供应商评估考核，公司对合格供应商每年须复评一次，对供应商的产品质量、工艺水平、生产能力、成本控制等做出综合评估，以继续确保其合格资格。

(三) 生产模式

公司生产以订单为主导，采取以销定产、同时对通用产品适当备货的生产方式。公司拥有独立的生产基地，考虑到 PCBA 生产环节不涉及公司核心技术、附加值较低，为了体现公司的研发优势，公司将生产重点放在软硬件设计生产及产品装配。公司 80% 的 PCBA 采用外协加工的方式，剩余 20% 由公司自行生产。

公司销售部门接到订单后将订单需求转换成生产任务单，生产部门接到生产任务单后制定生产计划，并下达相关物料需求至仓库管理部门。生产部门根据公司产能、交期需求等因素确定 PCBA 自行生产和外协加工的数量。生产部门负责的产品制造流程包括：配料加工、组装、老化、包装、入库等。在制造过程中，品管部提供 IQC、PQC 检验，产品出货前进行 QA 检验，产品抽检合格后方可进入成品库待发。

(四) 销售模式

公司产品定位于欧美、澳洲、日本等发达国家的中高端客户。考虑到外汇收付款及维护客户的便利性，公司存在部分产品的客户将订单下给子公司雅德香港，雅德香港再向公司下订单采购相应产品，相当于公司通过子公司雅德香港将产品最终销售给客户。

公司销售的交易方式采用 FOB 方式，货物在装运港被装上指定船时，风险即由雅德科技转移至客户。

1、公司主要客户的获取方式

报告期内，公司主要从事电池充电电源、直流交流转换器、太阳能充电控制器、电池保护器及其他相关产品的研发、生产和销售。

公司自成立以来深耕充电电源领域，核心团队积累了丰富的丰富经验。同时，公司拥有完善的生产流程和严格的质量控制体系，通过了 ISO9001: 2015 质量体系认证、UL、CE、SAA 等认证。产品出口到美国、加拿大、欧洲、日本、澳洲等地区，并与主要客户建立了长期稳定的合作关系。

经过多年的合作，与主要客户形成较为稳定的业务合作伙伴关系，这些客户稳定的订单是公司业务发展的基础。同时，雅德科技致力于客户定制化产品的推广及适时推出网络在线推广及展会推广。

2、交易背景

公司与主要客户的交易背景是基于商业目的市场销售行为。

3、定价政策

公司产品定价主要依据生产原料市场价格、订单批量的大小和工艺难度等，此外还综合考虑产品的市场供求情况、公司实际生产能力和综合成本情况等因素。公司综合考量各种因素后与客户具体议价，确定产品价格。

4、销售方式

公司产品销售主要有两种方式：一种是定制销售类型，即公司根据客户提出的产品需求进行产品的设计开发，且模具开发制作费用及客户所在国家或地区的产品安规认证费用由客户自行承担，公司销售较大部分采用该模式；另一种是由公司根据市场需求及自身研发能力，产品设计开发、模具投入、安全认证等费用及投入全部由公司承担，该产品可以卖给全球范围内的任何客户，不属于某个客户的专供产品，在欧洲地区销售的产品中，此类产品销售占比较大，公司将会持续大力拓展此类销售模式。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1. “专精特新”认定</p> <p>根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63号）和《深圳市工业和信息化局优质中小企业梯度培育管理实施细则》（深工信规〔2022〕7号）相关规定，经企业自主申报、宝安区初审推荐、深圳市中小企业服务局复核等程序，我公司符合深圳市专精特新中小企业认定标准，被认定为深圳市专精特新中小企业，有效期2023年04月10日-2026年04月09日</p> <p>2. “高新技术企业”认定</p> <p>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）有关规定，公司通过了高新技术企业资格复核，并于2022年12月19日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准的编号为GR202244206670的高新技术企</p>

业证书。

按照《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，公司 2022 年至 2024 年可以享受按 15% 的税率计缴企业所得税的税收优惠。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	68,217,566.94	69,189,106.18	-1.40%
毛利率%	39.04%	33.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,448,155.22	11,016,040.37	-5.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,167,588.11	10,612,248.00	-4.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	46.04%	30.30%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	44.80%	29.18%	-
基本每股收益	0.93	0.98	-5.10%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	58,425,956.99	53,022,493.68	10.19%
负债总计	14,269,031.51	11,077,887.33	28.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,156,925.48	41,944,606.35	5.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.93	3.74	5.08%
资产负债率%（母公司）	25.55%	20.59%	-
资产负债率%（合并）	24.42%	20.89%	-
流动比率	3.95	4.90	-
利息保障倍数	161.77	325.86	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,510,261.60	17,561,970.08	-51.54%
应收账款周转率	3.46	4.62	-
存货周转率	6.95	5.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.19%	31.34%	-
营业收入增长率%	-1.40%	2.57%	-
净利润增长率%	-5.16%	135.48%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,751,501.94	37.23%	23,012,557.09	43.40%	-5.48%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	25,215,511.42	43.16%	14,220,140.95	26.82%	77.32%
存货	8,300,859.09	14.21%	11,340,700.76	21.39%	-26.80%
固定资产	812,631.70	1.39%	1,169,697.36	2.21%	-30.53%
无形资产	35,434.08	0.06%	43,471.92	0.08%	-18.49%
应付账款	9,842,663.44	16.85%	5,359,470.26	10.11%	83.65%

项目重大变动原因：

应收账款期末余额比上年度增加了 77.32%，主要是由于 2023 年 10 月-12 月销售额占了 2023 年全年的 46%，到 2023 年 12 月 31 日货款未到付款期所致。

应付账款期末余额比上年度增加了 83.65%，主要是由于 2023 年第四季度订单增加，材料采购增加，到 2023 年 12 月 31 日货款未到付款期所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	68,217,566.94	-	69,189,106.18	-	-1.40%
营业成本	41,587,847.17	60.96%	46,227,546.42	66.81%	-10.04%
毛利率%	39.04%	-	33.19%	-	-
销售费用	196,975.91	0.29%	321,011.24	0.46%	-38.64%
管理费用	11,069,653.75	16.23%	9,752,573.15	14.10%	13.50%
研发费用	3,643,780.80	5.34%	3,575,376.85	5.17%	1.88%
财务费用	-434,343.19	-0.64%	-2,341,596.32	-3.38%	81.45%
信用减值损失	-356,265.57	-0.52%	45,578.96	0.07%	-881.64%
资产减值损失	44,098.97	0.06%	51,856.45	0.07%	-16.57%
其他收益	288,377.70	0.42%	439,294.92	0.63%	-34.35%
营业利润	11,672,800.09	17.11%	12,049,162.29	17.41%	-3.12%
营业外收入	48,222.47	0.07%	35,760.54	0.05%	34.85%
营业外支出	6,521.22	0.01%	5.61	0.00%	116,142.78%
净利润	10,448,155.22	15.32%	11,016,040.37	15.92%	-5.16%

项目重大变动原因:

本期利润表构成相比上期无重大变动

2、收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	68,217,566.94	69,189,106.18	-1.40%
其他业务收入	-	39,788.28	-
主营业务成本	41,587,847.17	57,676,674.22	-2.00%
其他业务成本	-	24,675.05	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电池充电电源	42,235,394.15	25,796,608.39	38.92%	-24.32%	-29.54%	4.52%
直流交流转换器	23,969,430.76	14,289,419.67	40.38%	199.03%	149.54%	11.82%
太阳能充电控制器	799,019.46	428,686.53	46.35%	-66.62%	-72.65%	11.84%
电池保护器及其他	1,213,722.57	1,073,132.59	11.58%	-58.56%	-53.31%	-9.95%
小计	68,217,566.94	41,587,847.17	39.04%	-1.35%	-9.99%	5.85%

按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内销售	5,680,714.09	3,769,325.55	33.65%	-	-	-
国外销售	62,536,852.85	37,818,521.62	39.53%	-9.56%	-18.15%	6.34%
小计	68,217,566.94	41,587,847.17	39.04%	-1.35%	-9.99%	5.85%

收入构成变动的的原因:

本期收入构成相比上期无重大变动

主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Brown & Watson International Pty Ltd	32,960,046.08	48.32%	否
2	VDC ELETRONICS INC	9,784,885.55	14.34%	否
3	Zylux Pty Ltd	9,503,822.08	13.93%	否
4	上海辉视照明工程有限公司	6,413,186.25	9.40%	否
5	BS BATTERY SAS	2,724,068.89	3.99%	否
合计		61,386,008.85	89.99%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	东莞金连城电业制品有限公司	3,286,021.57	10.18%	否
2	深圳市瑞祥鑫五金制品有限公司	2,818,472.38	8.73%	否
3	东莞市虹谷兴塑胶制品有限公司	2,245,459.37	6.96%	否
4	惠州市展鸿电子有限公司	2,204,427.35	6.83%	否
5	佛山市南海区平翊电子有限公司	1,837,247.06	5.69%	否
合计		12,391,627.73	38.40%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,510,261.60	17,561,970.08	-51.54%
投资活动产生的现金流量净额	-283,008.96	-572,462.88	50.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,676,779.20	-1,321,000.00	-632.53%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额相比去年同期下降 51.54%，是由于 2023 年 9 月-12 月销售额占了 2023 年全年的 45%，到 2023 年 12 月 31 日货款未到付款期所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
雅德	控股	销售	6 万美	23,633,126.10	4,908,328.36	45,907,542.16	1,199,670.94

(香港)有限公司	子公司	商品	元				
----------	-----	----	---	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	<p>实际控制人吴文恺通过雅图电业有限公司间接持有雅德科技 71.25%股份，对公司的生产经营决策具有重要决定权，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，实际控制人可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制，从而损害本公司及其他股东利益。</p> <p>应对措施：公司整体改制为股份有限公司后，建立了“三会一层”制度，并已制订了较为完善的相关管理制度及内部控制制度，公司治理得到规范和优化，公司后续将进一步优化公司内部治理，降低实际控制人控制不当的风险。</p>
市场竞争风险	<p>电池充电电源行业内生产企业众多，但普遍规模较小，市场份额较为分散，行业集中度不高。电池充电电源不断扩大的企业规模及数量，可能导致产品供过于求，产品供应过剩；日益激烈的竞争，可能导致产品的销售价格下降，利润减少。一旦公司未能在竞争中及时采取相应措施，处于不利的竞争地位，将会直接影响公司的经营。</p> <p>应对措施：公司将持续加大研发投入，不断实现技术创新，使得新产品及新技术能够满足客户需求。</p>
出口地区的经济贸易政策变动及汇率风险	<p>公司主要从事电池充电电源、直流交流转换器、太阳能充电控制器、电池保护器及其他相关产品的研发、生产和销售。公司产品出口的国家 and 地区主要有澳大利亚、美国和加拿大</p>

	<p>等。中美经贸关系发生变动，美国对中国加征关税政策。公司部分产品属于美国对中国加征关税目录所列产品范畴，且公司客户大部分承担了加征关税的部分，因为公司产品属于订制类产品居多，客户难以简单的用其他供应商替代，但存在销售数量下降的风险。</p> <p>除美国外，中国与其他国家的经贸关系稳定，在可预见的未来，不存在重大的政治纠纷和动荡因素，未出现对公司持续经营产生重大不利影响的事项。但不排除未来这些国家的政治经济环境发生较大变化的可能，从而给公司经营带来潜在风险。</p> <p>公司产品的销售货款主要以美元进行结算，若人民币持续升值，公司账面将会产生较大的汇兑损失，继而对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司制定了市场推广计划和新产品开发计划，将积极开拓澳洲、欧洲、加拿大、东南亚等市场，最大限度减轻中美经贸关系变动对公司的影响。随着公司境外销售渠道的开发、出口规模的扩大，公司将会采取包括利用金融衍生工具、选择适当的结算币种、提前或推迟结汇等措施应对汇率波动的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
提供租赁		648,129.04
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司章程的第五章董事会，第二节董事会的第107条的第3款规定：公司与关联自然人发生的成交金额在50万元以上的关联交易，或与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产0.5%以上的交易，且超过300万元的关联交易董事会有权审批。

本年度提供租赁金额648,129.04元，占审计总额产的1.11%，但不足300万元，无需董事审批。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,228,080.00	100.00%	0	11,228,080.00	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000.00	71.25%	0	8,000,000.00	71.25%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		11,228,080.00	-	0	11,228,080.00	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	雅图电业	8,000,000.00	0	8,000,000.00	71.25%	0	8,000,000.00	0	0
2	深圳市雅盈	3,228,080.00	0	3,228,080.00	28.75%	0	3,228,080.00	0	0
合计		11,228,080.00	0	11,228,080.00	100%	0	11,228,080.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：雅图电业有限公司与深圳市雅盈投资企业（有限合伙）无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.90	-	-

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴文恺	董事长	男	1956年5月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0
熊晓冬	董事、总经理	男	1970年1月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0
王华明	董事、财务负责人	男	1976年3月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
徐婵娟	董事、人力资源主管	女	1981年11月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
陈珮珊	董事	女	1972年12月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
谭艳芝	董事会秘书	女	1978年2月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
申小龙	监事会主席	男	1967年5月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
卢登连	监事	女	1977年4月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
刘细明	职工代表监事		1970年3月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事徐婵娟为雅德科技实际控制人吴文恺的配偶，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售部	3	0	0	3
开发部	22	3	3	22
物控部	3	0	0	3
品管部	18	5	5	18
采购部	3	0	0	3
生产部	57	30	32	55
仓库部	11	3	3	11
财务部	3	0	0	3
技术部	4	1	1	4
总务部	8	2	3	7
船务报关部	1	0	0	1
员工总计	133	44	47	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	9
专科	17	23
专科以下	108	98
员工总计	133	130

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>人员变动：报告期内，公司中高层管理人员及核心技术人员稳定，无变动。</p> <p>人才引进及招聘：报告期内，公司通过社会招聘，吸引符合公司发展要求的人材。</p> <p>员工培训：公司注重员工的培训及自身的发展，从新进员工的培训、在职人员的专业培训及中高层管理培训等全方位的培训。</p> <p>员工薪酬：在同行业同区内，公司的薪酬有很强的吸引力。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》等相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，严格遵守相关法律法规及全国股转系统的规定，充分的进行信息的披露。

公司治理方面，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规规章制度的要求，履行自的权利和义务，公司所有重大经营决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序规则进行，截至 2020 年 12 月 31 日，上述机构及人员依法运作未出现违法、违规现象。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司经工商行政管理部门核准的经营范围为：研发、生产经营开关电源、充电电源、应急启动电源、直流交流转换稳压电源、电池保护器、电池充电器、工业充电机、汽车充电线、直流交流转换器、太阳能充电控制器；新能源和再生能源的储能系统相关产品的研发；货物及技术进出口。（经营范围不涉及国家规定实施的准入特别管理措施）

公司主要业务集中在电池充电电源、直流交流转换器、太阳能充电控制器、电池保护器及其他相关产品的研发、生产和销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产、供应、销售体系，并按照经营管理的需要组建了各部门，分别配备了与其功能相适应的资产和人员。股份公司在业务上与持股 5% 以上的股东或其控制的其他企业完全分开、相互独立。

因此，公司业务独立。

(二) 资产独立

公司合法拥有与其经营相关的场所、设备、机器、知识产权等资产。办公所需的固定资产如电子设备、办公设备等都计入公司资产账目，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在与他人合用情形。

为防止股东、关联方占用、转移公司资金，公司在《公司章程》中明确了相关制度及审批程序，并制定了《关联交易公允决策制度》、《投资管理制度》进行深入规范，公司股东及管理层亦出具了《规范关联交易的承诺函》。报告期内，公司资产亦不存在被持股 5% 以上的股东或其控制的企业占用的情形。因此，公司资产独立。

(三) 人员独立

截至本年度报告披露之日，公司有股东 2 名，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均在公司领取薪酬，均未在其他单位担任除董事和监事职务以外的职务，上述人员均出具了《高级管理人员是否在股东单位双重任职的书面声明》。股份公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障完全由公司独立管理。截至本年度报告披露之日，公司高级管理人员不存在在持股 5%以上股东或其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务或领取薪水的情况。

因此，公司人员独立。

(四) 财务独立

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》、《财务管理制度》等制度独立进行财务决策，不存在持股 5%以上股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，拥有独立税务登记号，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。因此，公司财务独立。

(五) 机构独立

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司有严格的会计核算体系,日常规范运营,有严格的财务管理制度、风险控制制度和授权审批机制,内部控制体系健全,运行良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2024]0020 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	凌永平	王亚菲
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	9 万	

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2024]00020 号

深圳市雅德电源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市雅德电源科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

凌永平

中国·深圳

中国注册会计师：

王亚菲

2024年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	21,751,501.94	23,012,557.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	25,215,511.42	14,220,140.95
应收款项融资			
预付款项	3		28,374.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	777,420.46	515,707.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	8,300,859.09	11,340,700.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	342,088.52	295,621.08
流动资产合计		56,387,381.43	49,413,102.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7	812,631.70	1,169,697.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8	1,046,880.60	2,303,137.44

无形资产	9	35,434.08	43,471.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10	143,629.18	93,084.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,038,575.56	3,609,391.43
资产总计		58,425,956.99	53,022,493.68
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11		16,275.38
应付账款	12	9,842,663.44	5,359,470.26
预收款项			
合同负债	13	504,521.00	950,812.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	14	2,009,996.23	1,714,646.64
应交税费	15	705,337.48	623,900.07
其他应付款	16	134,160.22	101,749.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	17	1,072,353.14	1,311,542.86
其他流动负债			
流动负债合计		14,269,031.51	10,078,397.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	18		999,490.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			999,490.24
负债合计		14,269,031.51	11,077,887.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	19	11,228,080.00	11,228,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	5,892,450.27	5,892,450.27
减：库存股			
其他综合收益	21	333,723.65	260,780.54
专项储备			
盈余公积	22	3,881,464.23	2,939,504.92
一般风险准备			
未分配利润	23	22,821,207.33	21,623,790.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		44,156,925.48	41,944,606.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		44,156,925.48	41,944,606.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		58,425,956.99	53,022,493.68

法定代表人：吴文恺

主管会计工作负责人：王华明

会计机构负责人：王华明

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,752,966.16	16,466,397.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	23,872,406.86	16,088,417.69
应收款项融资			
预付款项			28,374.75
其他应收款	2	816,776.54	515,707.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,295,964.20	11,335,875.82

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		342,088.52	295,621.08
流动资产合计		51,080,202.28	44,730,394.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	391,002.00	391,002.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		807,607.99	1,165,616.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,046,880.60	2,303,137.44
无形资产		35,434.08	43,471.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		90,198.39	75,658.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,371,123.06	3,978,886.96
资产总计		53,451,325.34	48,709,281.86
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,842,663.44	5,359,470.26
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,009,996.23	1,714,646.64
应交税费		431,761.59	568,207.68
其他应付款		72,513.64	70,013.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		228,990.44	3,677.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,072,353.14	1,311,542.86
其他流动负债			

流动负债合计		13,658,278.48	9,027,558.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			999,490.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			999,490.24
负债合计		13,658,278.48	10,027,048.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		11,228,080.00	11,228,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,892,450.27	5,892,450.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,881,464.23	2,939,504.92
一般风险准备			
未分配利润		18,791,052.36	18,622,197.81
所有者权益（或股东权益）合计		39,793,046.86	38,682,233.00
负债和所有者权益（或股东权益）合计		53,451,325.34	48,709,281.86

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	24	68,217,566.94	69,189,106.18
其中：营业收入		68,217,566.94	69,189,106.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,520,977.95	57,676,674.22

其中：营业成本	24	41,587,847.17	46,227,546.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	25	457,063.51	141,762.88
销售费用	26	196,975.91	321,011.24
管理费用	27	11,069,653.75	9,752,573.15
研发费用	28	3,643,780.80	3,575,376.85
财务费用	29	-434,343.19	-2,341,596.32
其中：利息费用		72,862.92	37,200.82
利息收入		87,911.48	117,105.66
加：其他收益	30	288,377.70	439,294.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-356,265.57	45,578.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	44,098.97	51,856.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,672,800.09	12,049,162.29
加：营业外收入	33	48,222.47	35,760.54
减：营业外支出	34	6,521.22	5.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,714,501.34	12,084,917.22
减：所得税费用	35	1,266,346.12	1,068,876.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,448,155.22	11,016,040.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,448,155.22	11,016,040.37
六、其他综合收益的税后净额		72,943.11	74,469.74

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		72,943.11	74,469.74
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		72,943.11	74,469.74
(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	36	72,943.11	74,469.74
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,521,098.33	11,090,510.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,521,098.33	11,090,510.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.93	0.98
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.93	0.98

法定代表人：吴文恺

主管会计工作负责人：王华明

会计机构负责人：王华明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	4	62,815,689.17	62,376,745.85
减：营业成本	4	42,021,175.16	44,631,374.64
税金及附加		457,063.51	141,762.88
销售费用		196,975.91	321,011.24
管理费用		6,709,582.87	5,970,577.64
研发费用	5	3,643,780.80	3,575,376.85
财务费用		-485,564.94	-2,304,351.97
其中：利息费用		72,862.92	37,200.82
利息收入		57,868.01	110,130.83
加：其他收益		288,377.70	399,271.56
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-141,029.80	-32,323.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		44,098.97	51,856.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,464,122.73	10,459,798.99
加：营业外收入		48,222.47	35,760.54
减：营业外支出		6,521.22	5.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,505,823.98	10,495,553.92
减：所得税费用		1,086,230.92	1,002,702.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,419,593.06	9,492,851.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		9,419,593.06	9,492,851.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,646,540.79	71,471,780.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,086,307.71	5,305,595.58
收到其他与经营活动有关的现金	38	385,837.40	593,242.59
经营活动现金流入小计		61,118,685.90	77,370,618.67
购买商品、接受劳务支付的现金		31,626,011.68	40,442,503.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,881,007.68	14,731,521.33
支付的各项税费		1,711,083.00	686,798.85
支付其他与经营活动有关的现金	38	3,390,321.94	3,947,825.03
经营活动现金流出小计		52,608,424.30	59,808,648.59
经营活动产生的现金流量净额		8,510,261.60	17,561,970.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37	283,008.96	572,462.88

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		283,008.96	572,462.88
投资活动产生的现金流量净额		-283,008.96	-572,462.88
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		8,308,779.20	
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	38	1,368,000.00	1,321,000.00
筹资活动现金流出小计		9,676,779.20	1,321,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,676,779.20	-1,321,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		188,471.41	759,786.57
五、现金及现金等价物净增加额		-1,261,055.15	16,428,293.77
加：期初现金及现金等价物余额		23,012,557.09	6,584,263.32
六、期末现金及现金等价物余额		21,751,501.94	23,012,557.09

法定代表人：吴文恺

主管会计工作负责人：王华明

会计机构负责人：王华明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,063,110.39	62,912,444.11
收到的税费返还		3,086,307.71	5,305,595.58
收到其他与经营活动有关的现金		355,383.91	552,159.08
经营活动现金流入小计		59,504,802.01	68,770,198.77
购买商品、接受劳务支付的现金		31,864,633.72	40,443,858.10
支付给职工以及为职工支付的现金		12,764,953.43	12,000,603.23
支付的各项税费		1,711,083.00	686,798.85
支付其他与经营活动有关的现金		2,163,071.69	2,725,701.12
经营活动现金流出小计		48,503,741.84	55,856,961.30
经营活动产生的现金流量净额		11,001,060.17	12,913,237.47
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		283,008.96	572,462.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		283,008.96	572,462.88
投资活动产生的现金流量净额		-283,008.96	-572,462.88
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		8,308,779.20	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,368,000.00	1,321,000.00
筹资活动现金流出小计		9,676,779.20	1,321,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,676,779.20	-1,321,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		245,296.21	355,069.16
五、现金及现金等价物净增加额		1,286,568.22	11,374,843.75
加：期初现金及现金等价物余额		16,466,397.94	5,091,554.19
六、期末现金及现金等价物余额		17,752,966.16	16,466,397.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	11,228,080.00				5,892,450.27		260,780.54		2,939,504.92		21,623,790.62		41,944,606.35
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	11,228,080.00				5,892,450.27		260,780.54		2,939,504.92		21,623,790.62		41,944,606.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							72,943.11		941,959.31		1,197,416.71		2,212,319.13
（一）综合收益总额							72,943.11				10,448,155.22		10,521,098.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							941,959.31	-9,250,738.51			-8,308,779.20	
1. 提取盈余公积							941,959.31	-941,959.31				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-8,308,779.20		-8,308,779.20	
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	11,228,080.00			5,892,450.27	333,723.65		3,881,464.23		22,821,207.33		44,156,925.48	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	11,228,080.00				5,892,450.27		186,310.80		1,990,219.81		11,557,035.36		30,854,096.24
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	11,228,080.00				5,892,450.27		186,310.80		1,990,219.81		11,557,035.36		30,854,096.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							74,469.74		949,285.11		10,066,755.26		11,090,510.11
（一）综合收益总额							74,469.74				11,016,040.37		11,090,510.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								949,285.11		-949,285.11			
1. 提取盈余公积								949,285.11		-949,285.11			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	11,228,080.00				5,892,450.27		260,780.54		2,939,504.92		21,623,790.62		41,944,606.35

法定代表人：吴文恺

主管会计工作负责人：王华明

会计机构负责人：王华明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,228,080.00				5,892,450.27				2,939,504.92		18,622,197.81	38,682,233.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,228,080.00				5,892,450.27				2,939,504.92		18,622,197.81	38,682,233.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								941,959.31		168,854.55	1,110,813.86	
(一) 综合收益总额										9,419,593.06	9,419,593.06	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								941,959.31		-9,250,738.51	-8,308,779.20	
1. 提取盈余公积								941,959.31		-941,959.31		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-8,308,779.20	-8,308,779.20
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,228,080.00				5,892,450.27				3,881,464.23			18,791,052.36	39,793,046.86

项目	2022年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	11,228,080.00				5,892,450.27				1,990,219.81		10,078,631.78	29,189,381.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,228,080.00				5,892,450.27				1,990,219.81		10,078,631.78	29,189,381.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									949,285.11		8,543,566.03	9,492,851.14
(一)综合收益总额											9,492,851.14	9,492,851.14
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									949,285.11		-949,285.11	
1. 提取盈余公积									949,285.11		-949,285.11	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	11,228,080.00				5,892,450.27			2,939,504.92		18,622,197.81	38,682,233.00	

深圳市雅德电源科技股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日——2023年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

深圳市雅德电源科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经深圳市工商行政管理局批准,由雅图电业有限公司于2011年9月15日发起设立,于2011年9月15日在宝安局登记注册,总部位于广东省深圳市。

公司现持有统一社会信用代码为914403005800943563的营业执照,注册资本1,122.808万元,股份总数1,122,808股(每股面值1元)。其中,有无限售条件的流通股份1,122,808股。公司股票已于2018年10月8日,经全国中小企业股份转让系统同意,本公司股票于全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让。证券代码872982。

本公司属制造行业。经营范围:研发、生产经营开关电源、充电电源、应急启动电源、直流交流转换稳压电源、电池保护器、电池充电器、工业充电机、汽车充电线、直流交流转换器、太阳能充电控制器;新能源和再生资源的储能系统相关产品的研发;货物及技术进出口。(经营范围不涉及国家规定实施的准入特别管理措施)

本财务报表业经公司2024年4月23日第三届董事会第四次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》和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》(2023年修订)及其他相关规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

(三) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备
重要的应收账款坏账准备收回或转回	对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
重要的核销应收账款	对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
重要的核销其他应收款	对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
重要的账龄超过 1 年的预付款项	占账龄超过 1 年或逾期的预付账款总额的 5%以上，且金额大于 500 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	占账龄超过 1 年或逾期的应付账款总额的 5%以上，且金额大于 500 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	占账龄超过 1 年或逾期的应付账款总额的 5%以上，且金额大于 500 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	占账龄超过 1 年或逾期的合同负债总额的 5%以上，且金额大于 500 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上，且金额大于 500 万元
重要的子公司、非全资子公司	公司将收入总额超过集团总收入的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，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，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
- (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

(十) 金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于

市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公

允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）

所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5.金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在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增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，不存在重大信用风险，也未计提损失准备。
应收商业承兑汇票		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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		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。
应收账款——账龄组合	账龄	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失
应收账款——信用风险极低金融资产组合	应收政府部门款项	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失
其他应收款——押金、保证金、备用金组合	款项性质	预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定
其他应收款——信用风险极低金融资产组合		
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0
其他应收款——其他应收暂付款项	账龄	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失

2.账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率（%）	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1-3月	1	1	1
4-12月	5	5	5
1-2年	20	20	20
2-3年	50	50	50
3年以上	100	100	100

3.按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

（十二）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、半成品、发出商品等种类。

2. 存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按先进先出法计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，在对存货进行全面清查的基础上，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

资产负债表日，按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2.投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	年限平均法	3-5	0%	20.00-33.33
电子设备	年限平均法	3	0%	33.33
机械设备	年限平均法	10	0%	10.00
运输设备	年限平均法	5	0%	20.00

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括软件。

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本进行初始计量，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。

后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	1-10 年	直线摊销

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发

阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4.研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6）装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

（7）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

5.公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2.短期薪酬的会计处理方法

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

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；

(2) 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。

5.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，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会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的优先股/永续债（例如长期限含权中期票据）/认股权/可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十六）收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3.收入确认的具体方法

(1) 公司国外销售在产品已发货运抵装运港、出口报关手续办理完毕并取得出口报关单、提单时，确认销售收入的实现；

(2) 公司国内销售在产品已运至客户，并经客户验收后确认销售收入的实现。

(二十七) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司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且同时满足下列条件的，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.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础

进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十九）政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十三）租赁

1.公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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）承租人发生的初始直接费用；4）承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，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，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。

2.公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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

赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的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。

(三十七) 重要会计政策和会计估计变更

1.重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 其他会计政策变更

本期公司其他会计政策未发生变更。

2.重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、16.50%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市雅德电源科技股份有限公司	25.00%
雅德（香港）有限公司	16.50%

（二）税收优惠

1、根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7号）规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口（以下简称生产企业出口）自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。对生产企业出口非自产货物的管理办法另行规定。本公司享受此优惠政策。

2、公司2022年通过高新技术企业资格复核，并于2022年12月19日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准的编号为GR201944206224的高新技术企业证书，按照《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，公司2022年至2024年可以享受按15%的税率计缴企业所得税的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1.货币资金

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	652.39	8862.04
银行存款	21,750,849.55	23,003,695.05
其他货币资金	--	--

项目	期末数	期初数
合计	21,751,501.94	23,012,557.09
其中：存放在境外的款项总额	3,998,535.78	6,546,159.15

2.应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,707,564.80	100.00	492,053.38	1.91	25,215,511.42
合计	25,707,564.80	100.00	492,053.38		

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,430,755.25	100.00	210,614.30	1.46	14,220,140.95
合计	14,430,755.25	100.00	210,614.30		

2) 采用组合计提预期信用损失的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,707,564.80	492,053.38	1.91
小计	25,707,564.80	492,053.38	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,707,564.80	492,053.38	1.91

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 月 (含 3 个月)	19,833,121.59	198,331.22	1.00
4-12 月	5,874,443.21	293,722.16	5.00
1-2 年	--	--	--
2-3 年	--	--	--
3 年以上	--	--	--
小计	25,707,564.80	492,053.38	

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	117,776.31	63,413.04	--	--	--	--	181,189.35
合计	117,776.31	63,413.04	--	--	--	--	181,189.35

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期未发生核销应收账款的情形。

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小计		
Brown & Watson International Pty Ltd	15,759,989.44	--	15,759,989.44	61.30	234,189.09
VDC ELETRONICS INC	4,219,236.42	--	4,219,236.42	16.41	164,618.11
Zylux Pty Ltd	3,720,912.83	--	3,720,912.83	14.47	72,662.91
上海辉视照明工程有限公司	889,247.80	--	889,247.80	3.46	8,892.48
Alltemp Products Co.Ltd.	526,343.77	--	526,343.77	2.05	5,284.08
小计	25,115,730.26	--	25,115,730.26	97.70	485,646.66

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 25,115,730.26 元, 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 97.70%, 相应计提的坏账准备合计数为 485,646.66 元。

3.预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	--	--	--	--	28,374.75	100.00	--	--
合计	--	--	--	--	28,374.75	100.00	--	--

4.其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	777,420.46	515,707.62
合计	777,420.46	515,707.62

(2) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,015,156.34	100.00	237,735.88	23.42	777,420.46
合计	1,015,156.34	100.00	237,735.88	23.42	777,420.46

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	675,641.55	100.00	159,933.93	23.67	515,707.62

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	675,641.55	100.00	159,933.93	23.67	515,707.62

②重要的单项计提坏账准备的其他应收款

报告期内无重要的单项计提坏账准备的其他应收款情况。

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金、备用金组合	237,158.95	237,158.95	100.00
信用风险极低金融资产组合	720,505.11	--	--
其他应收暂付款项	57,492.28	576.93	1.00
小计	1,015,156.34	237,735.88	

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	777,997.39
1-3 月 (含 3 个月)	777,997.39
4-12 月	--
1-2 年	--
2-3 年	--
3 年以上	237,158.95
合计	1,015,156.34

3) 坏账准备变动情况

①明细情况

项目	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)	
期初数	159,933.93			159,933.93
期初数在本期	—	—	—	

项目	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）	
--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	77,616.76			77,616.76
本期收回或转回	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	185.19	--	--	185.19
期末数	237,735.88	--	--	237,735.88

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	237,158.95	236,973.76
应收出口退税	720,505.11	387,651.15
社保公积金	31,877.28	25,923.14
其他	25,615.00	25,093.50
合计	1,015,156.34	675,641.55

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
出口退税	应收出口退 税	720,505.11	1-3 个月	70.97	--
深圳市黄田股份合作公 司	保证金	224,200.00	3 年以 上	22.09	224,200.00
保险个人部分	社保公积金	31,877.28	1-3 个月	3.14	--
伙食费	其他	18,980.50	1-3 个月	1.87	189.81
按金支出	其他	12,958.95	3 年以 上	1.28	12,958.95
小计		1,008,521.84		99.35	237,348.76

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	--	--	--	--	--	--
原材料	4,101,216.91	164,042.14	3,937,174.77	5,754,334.68	203,857.74	5,550,476.94
在产品	3,065,233.91	24,089.87	3,041,144.04	3,409,883.00	28,305.02	3,381,577.98
库存商品	722,347.40	7,224.34	715,123.06	1,683,666.46	7,292.56	1,676,373.90
发出商品	607,417.22	--	607,417.22	732,271.94	--	732,271.94
合计	8,496,215.44	195,356.35	8,300,859.09	11,580,156.08	239,455.32	11,340,700.76

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资	--	--	--	--	--	--
原材料	203,857.74	3,584.48	--	43,400.08	--	164,042.14
在产品	28,305.02	2,760.30	--	6,975.45	--	24,089.87
库存商品	7,292.56	--	--	68.22	--	7,224.34
发出商品	--	--	--	--	--	--
合计	239,455.32	6,344.78	--	50,443.75	--	195,356.35

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	342,088.52	--	342,088.52	295,621.08	--	295,621.08
合计	342,088.52	--	342,088.52	295,621.08	--	295,621.08

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	812,631.70	1,169,697.36
固定资产清理	--	--
合计	812,631.70	1,169,697.36

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
账面原值				
期初数	1,978,558.52	254,012.84	976,347.65	3,208,919.01
本期增加金额	133,305.46	47,042.95	85,200.40	265,548.81
1) 购置	133,305.46	46,658.41	85,100.68	265,064.55
2) 外币报表折算差额	--	384.54	99.72	484.26
本期减少金额	--	--	--	--
1) 处置或报废	--	--	--	--
期末数	2,111,863.98	301,055.79	1,061,548.05	3,474,467.82
累计折旧				
期初数	1,060,945.43	161,572.13	816,704.09	2,039,221.65
本期增加金额	483,948.91	40,888.26	97,777.30	622,614.47
1) 计提	483,948.91	40,530.83	97,709.62	622,189.36
2) 外币报表折算差额	--	357.43	67.68	425.11
本期减少金额	--	--	--	--
1) 处置或报废	--	--	--	--
期末数	1,544,894.34	202,460.39	914,481.39	2,661,836.12
减值准备				
期初数	--	--	--	--
本期增加金额	--	--	--	--
1) 计提	--	--	--	--
本期减少金额	--	--	--	--
1) 处置或报废	--	--	--	--

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
期末数	--	--	--	--
账面价值				
期末账面价值	566,969.64	98,595.40	147,066.66	812,631.70
期初账面价值	917,613.09	92,440.71	159,643.56	1,169,697.36

8.使用权资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	2,512,513.57	2,512,513.57
本期增加金额	--	--
1) 租入	--	--
本期减少金额	--	--
1) 处置	--	--
期末数	2,512,513.57	2,512,513.57
累计折旧		
期初数	209,376.13	209,376.13
本期增加金额	1,256,256.84	1,256,256.84
1) 计提	1,256,256.84	1,256,256.84
本期减少金额	--	--
1) 处置	--	--
期末数	1,465,632.97	1,465,632.97
减值准备		
期初数	--	--
本期增加金额	--	--
1) 计提	--	--
本期减少金额	--	--
1) 处置	--	--
期末数	--	--

项目	房屋及建筑物	合计
账面价值		
期末账面价值	1,046,880.60	1,046,880.60
期初账面价值	2,303,137.44	2,303,137.44

9.无形资产

(1) 明细情况

项目	软件使用权	合计
账面原值		
期初数	80,379.31	80,379.31
本期增加金额	--	--
1) 购置	--	--
本期减少金额	--	--
1) 处置	--	--
期末数	80,379.31	80,379.31
累计摊销		
期初数	36,907.39	36,907.39
本期增加金额	8,037.84	8,037.84
1) 计提	8,037.84	8,037.84
本期减少金额	--	--
1) 处置	--	--
期末数	44,945.23	44,945.23
减值准备		
期初数	--	--
本期增加金额	--	--
1) 计提	--	--
本期减少金额	--	--
1) 处置	--	--
期末数	--	--
账面价值		
期末账面价值	35,434.08	35,434.08
期初账面价值	43,471.92	43,471.92

10.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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	925,145.60	143,629.18	610,003.55	93,084.71
合计	925,145.60	143,629.18	610,003.55	93,084.71

11.应付票据

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
未承兑支票	--	16,275.38
合计	--	16,275.38

12.应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付材料款	9,459,489.97	5,162,630.76
应付加工费	253,820.47	120,882.46
应付其他	129,353.00	75,957.04
合计	9,842,663.44	5,359,470.26

(2) 报告期内无账龄 1 年以上重要的应付账款。

13.合同负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款	504,521.00	950,812.55
合计	504,521.00	950,812.55

(2) 报告期内无账龄 1 年以上重要的合同负债。

14.应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,714,646.64	15,829,492.38	15,534,142.79	2,009,996.23
离职后福利—设定提存计划	--	537,737.45	537,737.45	--
辞退福利	--	--	--	--
1 年内到期的其他福利	--	--	--	--

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	1,714,646.64	16,367,229.83	16,071,880.24	2,009,996.23

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,714,646.64	14,990,984.02	14,695,634.43	2,009,996.23
职工福利费	--	519,059.96	519,059.96	--
社会保险费	--	235,588.06	235,588.06	--
其中：医疗保险费	--	199,943.95	199,943.95	--
工伤保险费	--	10,130.63	10,130.63	--
生育保险费	--	25,513.48	25,513.48	--
住房公积金	--	71,737.60	71,737.60	--
工会经费和职工教育经费	--	12,122.74	12,122.74	--
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
小计	1,714,646.64	15,829,492.38	15,534,142.79	2,009,996.23

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	--	515,980.61	515,980.61	--
失业保险费	--	21,756.84	21,756.84	--
企业年金缴费	--	--	--	--
小计	--	537,737.45	537,737.45	--

15. 应交税费

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	-628.23	--
企业所得税	610,764.87	571,901.82
代扣代缴个人所得税	20,519.77	11,226.88
城市维护建设税	39,864.39	21,860.07
印花税	6,342.11	3,296.96
教育费附加	17,084.74	9,368.60
地方教育附加	11,389.83	6,245.74
合计	705,337.48	623,900.07

16.其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	134,160.22	101,749.33
合计	134,160.22	101,749.33

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
代收款运杂费	71,201.11	70,013.87
其他	62,959.11	31,735.46
合计	134,160.22	101,749.33

2) 报告期内无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

17.一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,072,353.14	1,311,542.86
合计	1,072,353.14	1,311,542.86

(2) 截至报告期末，公司不存在已到期未偿还的一年内到期的非流动负债。

18.租赁负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
租赁负债	1,072,353.14	2,311,033.10
减：一年内到期的租赁负债	1,072,353.14	1,311,542.86
合计	--	999,490.24

19.股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,228,080.00	--	--	--	--	--	11,228,080.00

20.资本公积

（1）明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	5,892,450.27	--	--	5,892,450.27
合计	5,892,450.27	--	--	5,892,450.27

21.其他综合收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益 当期转入留存收益 (税后归属于母公司)	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额	--	--	--	--	--	--	--	
权益法下不能转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	
其他权益工具投资公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--	
企业自身信用风险公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--	
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	
其他债权投资公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	--	--	--	--	--	--	
其他债权投资信用减值准备	--	--	--	--	--	--	--	
现金流量套期储备	--	--	--	--	--	--	--	
外币财务报表折算差额	260,780.54	72,943.11	--	--	72,943.11	--	333,723.65	
其他综合收益合计	260,780.54	72,943.11	--	--	72,943.11	--	333,723.65	

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,939,504.92	941,959.31	--	3,881,464.23
合计	2,939,504.92	941,959.31	--	3,881,464.23

(2) 法定盈余公积增加数系根据公司章程按净利润的 10% 计提盈余公积金形成。

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	21,623,790.62	11,557,035.36
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	21,623,790.62	11,557,035.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,448,155.22	11,016,040.37
减：提取法定盈余公积	941,959.31	949,285.11
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	8,308,779.20	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	22,821,207.33	21,623,790.62

(二) 合并利润表项目注释

24. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	68,217,566.94	41,587,847.17	69,149,317.90	46,202,871.37
其他业务收入	--	--	39,788.28	24,675.05
合计	68,217,566.94	41,587,847.17	69,189,106.18	46,227,546.42

(2) 收入分解信息

1) 收入按商品类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电池充电电源	42,235,394.15	25,796,608.39	55,810,813.84	36,610,464.47
直流交流转换器	23,969,430.76	14,289,419.67	8,015,774.00	5,726,360.21
太阳能充电控制器	799,019.46	428,686.53	2,393,671.10	1,567,573.54
电池保护器及其他	1,213,722.57	1,073,132.59	2,929,058.96	2,298,473.15
小计	68,217,566.94	41,587,847.17	69,149,317.90	46,202,871.37

2) 收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	5,680,714.09	3,769,325.55	--	--
出口销售	62,536,852.85	37,818,521.62	69,149,317.90	46,202,871.37
小计	68,217,566.94	41,587,847.17	69,149,317.90	46,202,871.37

3) 收入按商品转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	68,217,566.94	69,149,317.90
在某一时段内确认收入	--	--
小计	68,217,566.94	69,149,317.90

25.税金及附加

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	252,054.97	74,706.04
教育费附加	108,023.57	32,016.84
印花税	24,969.25	13,695.44
地方教育费附加	72,015.72	21,344.56
合计	457,063.51	141,762.88

26.销售费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
保险费	134,438.77	232,628.35

项目	本期数	上年同期数
报关费	62,537.14	84,047.32
其他	--	4,335.57
合计	196,975.91	321,011.24

27.管理费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,407,008.01	6,411,504.21
折旧	820,367.83	190,523.79
办公费	267,516.09	265,637.64
差旅费	394,138.11	375,715.72
教育经费	12,122.74	--
服务费	621,174.27	391,789.63
业务招待费	73,137.20	42,005.96
电话费	34,279.52	41,496.04
水电费	4,121.43	3,969.30
加油费	9,200.00	4,390.62
快递费	23,898.90	13,453.30
福利费	224,212.42	157,531.49
管理费	91,200.00	53,200.00
社保	261,135.00	243,004.14
修理费	18,186.38	13,707.57
保险	92,433.43	69,171.63
厂租	642,322.59	1,203,688.70
厂房维护	2,221.00	145,706.73
运费	8,443.92	19,930.78
住房公积金	33,815.00	30,298.80
软件摊销	4,417.20	4,417.20
其他	24,302.71	71,429.90
合计	11,069,653.75	9,752,573.15

28.研发费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,907,715.48	2,459,126.66
材料费	526,283.25	915,668.15
折旧与摊销	154,327.07	146,511.58
其他	55,455.00	54,070.46
合计	3,643,780.80	3,575,376.85

(2) 公司研发费用主要为研发人员薪酬、物料、能耗等直接投入。

29.财务费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
利息支出	72,862.92	37,200.82
减：利息收入	87,911.48	117,105.66
汇兑损益	-439,749.03	-2,287,355.48
银行手续费及其他	20,454.40	26,141.51
合计	-434,343.19	-2,341,596.32

30.其他收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	--	--	--
与收益相关的政府补助	285,106.37	436,643.39	285,106.37
代扣个人所得税手续费返还	3,271.33	2,651.53	3,271.33
合计	288,377.70	439,294.92	288,377.70

31.信用减值损失

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-356,265.57	45,578.96
合计	-356,265.57	45,578.96

32.资产减值损失

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	
存货跌价损失	44,098.97	51,856.45	
合计	44,098.97	51,856.45	
33.营业外收入			
(1) 明细情况			
项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	48,222.47	35,760.54	48,222.47
合计	48,222.47	35,760.54	48,222.47
34.营业外支出			
(1) 明细情况			
项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	6,521.22	5.61	6,521.22
合计	6,521.22	5.61	6,521.22
35.所得税费用			
(1) 明细情况			
项目	本期数	上年同期数	
当期所得税费用	1,316,399.63	1,053,091.71	
递延所得税费用	-50,053.51	15,785.14	
合计	1,266,346.12	1,068,876.85	
(2) 会计利润与所得税费用调整过程			
项目	本期数		
利润总额	11,714,501.34		
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,771,900.05		
子公司适用不同税率的影响	19,602.65		
调整以前期间所得税的影响	--		
非应税收入的影响	--		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,884.16		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--		
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	-50,053.53		
其他纳税调减事项（加计扣除）影响	-535,987.21		

项目	本期数
所得税费用	1,266,346.12

36.其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五（一）21之说明。

（三）合并现金流量表项目注释

37.收到或支付的重要的投资活动有关的现金

（1）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	本期数	上年同期数
购建固定资产支付的现金	283,008.96	572,462.88
小计	283,008.96	572,462.88

38.收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	87,911.48	151,214.34
政府补助	296,515.90	388,444.81
往来款及其他	1,410.02	53,583.44
合计	385,837.40	593,242.59

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
期间费用	2,445,253.32	2,266,478.90
支付的往来款及其他	945,068.62	1,681,346.13
合计	3,390,321.94	3,947,825.03

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
已确认使用权资产的租金	1,368,000.00	1,321,000.00
合计	1,368,000.00	1,321,000.00

39.现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,448,155.22	11,016,040.37

补充资料	本期数	上年同期数
加：信用减值准备	-356,265.57	-51,856.45
资产减值准备	44,098.97	-45,578.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	622,189.36	317,843.75
使用权资产折旧	1,256,256.84	1,314,357.63
无形资产摊销	8,037.84	8,037.84
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-326,351.76	-722,585.75
投资损失（收益以“-”号填列）		--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,544.47	13,743.77
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）	3,438,919.77	3,244,705.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,990,388.82	2,411,563.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,416,154.21	55,699.02
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	8,510,261.60	17,561,970.08
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,751,501.94	23,012,557.09
减：现金的期初余额	23,012,557.09	6,584,263.32
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	-1,261,055.15	16,428,293.77

40. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1) 现金	21,751,501.94	23,012,557.09
其中：库存现金	652.39	8,862.04
可随时用于支付的银行存款	21,750,849.55	23,003,695.05
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
3) 期末现金及现金等价物余额	21,751,501.94	23,012,557.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	--	--

(五) 其他

41. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	589,480.16	7.0827	4,172,118.55
港币	781,968.27	0.9061	708,513.30
应收账款			
其中：美元	803,831.61	7.0827	5,693,298.14

(2) 境外经营实体说明

重要的境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据	记账本位币是否发生变化
雅德（香港）有限公司	香港	港币	注册地所在地区的法定货币	否

42. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）8 之说明。

43. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	
其中：计入递延收益	--
计入其他收益	288,377.70
合计	288,377.70

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额

项目	金额
本期计入其他收益的政府补助金额	288,377.70
本期计入营业外收入的政府补助金额	--
净额法下，本期冲减成本费用的金额	--
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产本期折旧摊销减少的金额	--
财政贴息对本期利润总额的影响金额	--
合计	288,377.70

六、研发支出

(一) 研发支出

项目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,907,715.48	2,459,126.66	--	--
材料费	526,283.25	915,668.15	--	--
折旧与摊销	154,327.07	146,511.58	--	--
其他	55,455.00	54,070.46	--	--
合计	3,643,780.80	3,575,376.85	--	--

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将雅德（香港）有限公司 1 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
雅德（香港）有限公司	6 万美元	香港新界屯门震环路 3 号德荣工业大厦 3 字楼 B 座	贸易	100		投资设立

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
雅图电业有限公司	中国香港	零售	70 万港币	71.25%	71.25%

(2) 本公司最终控制方是吴文恺。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之“企业集团的构成”说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市雅盈投资企业（有限合伙）	股东
熊晓东	母公司股东、董事、总经理
王华明	公司董事、财务负责人
徐婵娟	公司董事、人力资源主管
陈珮珊	公司董事
谭艳芝	公司董事会秘书
申小龙	监事会主席
卢登连	监事
刘细明	职工监事

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
雅图电业有限公司	房屋租赁	356,470.97			
雅图电业有限公司	车辆租赁	291,658.07			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
雅图电业有限公司	房屋租赁	338,659.20			
雅图电业有限公司	车辆租赁	277,084.80			

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的对外重要承诺事项。

（二）或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在重大的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	24,053,596.21	100.00	181,189.35	0.75	23,872,406.86
合计	24,053,596.21	100.00	181,189.35		23,872,406.86

（续上表）

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,206,194.00	100.00	117,776.31	0.73	16,088,417.69
合计	16,206,194.00	100.00	117,776.31	0.73	16,088,417.69

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,825,459.84	181,189.35	3.11
合并范围内关联方组合	18,228,136.37	--	--
小计	24,053,596.21	181,189.35	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,825,459.84	181,189.35	3.11
1-3 月	2,752,090.96	27,520.91	1.00
4-12 月	3,073,368.88	153,668.44	5.00
1-2 年	--	--	--
2-3 年	--	--	--
3 年以上	--	--	--
小计	5,825,459.84	181,189.35	

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	24,053,596.21
1-3 月	17,826,471.27
4-12 月	6,227,124.94
1-2 年	--
2-3 年	--
3 年以上	--
合计	24,053,596.21

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	117,776.31	63,413.04	--	--	--	--	181,189.35
合计	117,776.31	63,413.04	--	--	--	--	181,189.35

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小计		
雅德 (香港) 有限公司	18,228,136.37	--	18,228,136.37	75.78	--
VDCELETRONICSINC	4,219,236.42	--	4,219,236.42	17.54	164,618.11
上海辉视照明工程有限公司	889,247.80	--	889,247.80	3.70	8,892.48
AlltempProductsCo.Ltd.	526,343.77	--	526,343.77	2.19	5,284.08
BSBATTERYASAS	186,453.06	--	186,453.06	0.78	1,864.53
小计	24,049,417.42	--	24,049,417.42	99.99	180,659.19

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 24,049,417.42 元, 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 99.99%, 相应计提的坏账准备合计数为 180,659.19 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	816,776.54	515,707.62
合计	816,776.54	515,707.62

(2) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账	--	--	--	--	--

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,041,553.47	100.00	224,776.93	21.58	816,776.54
合计	1,041,553.47	100.00	224,776.93		816,776.54

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	662,867.79	100.00	147,160.17	22.20	515,707.62
合计	662,867.79	100.00	147,160.17		515,707.62

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金、备用金组合	224,200.00	224,200.00	100.00
信用风险极低金融资产组合	720,505.11	--	--
合并范围内关联方组合	39,356.08	--	--
其他应收暂付款项	57,492.28	576.93	1.00
小计	1,041,553.47	224,776.93	

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	817,353.47
1-3 月	817,353.47
1-2 年	--
2-3 年	--
3 年以上	224,200.00
合计	1,041,553.47

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	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）	
期初数	147,160.17			147,160.17
期初数在本期	—	—	—	
--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	77,616.76			77,616.76
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	224,776.93			224,776.93

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	224,200.00	224,200.00
代垫运杂费	39,356.08	--
应收出口退税	720,505.11	387,651.15
社保公积金	31,877.28	25,923.14
其他	25,615.00	25,093.50
合计	1,041,553.47	662,867.79

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
出口退税	应收出口退 税	720,505.11	1-3 个 月	69.18	--
深圳市黄田股份合作公 司	保证金	224,200.00	3-4 年	21.53	224,200.00
雅德（香港）有限公司	代垫运杂费	39,356.08	1-3 个 月	3.78	--
保险个人部分	社保公积金	31,877.28	1-3 个 月	3.06	318.77

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
伙食费	其他	18,980.50	1-3个月	1.82	189.81
小计		1,034,918.97		99.37	224,708.58

3.长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	391,002.00	--	391,002.00	391,002.00	--	391,002.00
合计	391,002.00	--	391,002.00	391,002.00	--	391,002.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
雅德(香港)有限公司	391,002.00	391,002.00	--	391,002.00	--	--
小计	391,002.00	391,002.00	--	391,002.00	--	--

(二) 母公司利润表项目注释

4.营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	62,815,689.17	42,021,175.16	62,336,957.57	44,606,699.59
其他业务收入	--	--	39,788.28	24,675.05
合计	62,815,689.17	42,021,175.16	62,376,745.85	44,631,374.64

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数	
	收入	成本
电池充电电源	39,341,080.02	26,000,221.20
直流交流转换器	21,631,299.68	14,511,447.90
太阳能充电控制器	697,058.93	417,356.97
电池保护器及其他	1,146,250.55	1,092,149.09
小计	62,815,689.17	42,021,175.16

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数	
	收入	成本
国内销售	5,680,714.09	3,769,325.55
出口销售	57,134,975.08	38,251,849.61
小计	62,815,689.17	42,021,175.16

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数
在某一时点确认收入	62,815,689.17
在某一时段内确认收入	--
小计	62,815,689.17

5. 研发费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
研发费用	3,643,780.80	3,576,376.85
合计	3,643,780.80	3,576,376.85

(2) 公司研发费用主要为研发人员薪酬、物料、能耗等直接投入。

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	--
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	288,377.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--
委托他人投资或管理资产的损益	--
对外委托贷款取得的损益	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--
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	--
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	--
非货币性资产交换损益	--
债务重组损益	--
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	--
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	--
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	--
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	--
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	--
交易价格显失公允的交易产生的收益	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--
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	41,701.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	330,078.95
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	49,511.84
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	280,567.11

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	46.04	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.80	0.91	0.91

2.加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,448,155.22
非经常性损益	B	280,567.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,167,588.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	21,623,790.62
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	--
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	--
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-8,308,779.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	22,693,478.63
加权平均净资产收益率	M=A/L	46.04
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	44.80

3.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,448,155.22
非经常性损益	B	280,567.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,167,588.11
期初股份总数	D	11,228,080
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	--
发行新股或债转股等增加股份数	F	--
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	--
因回购等减少股份数	H	--
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	--
报告期缩股数	J	--
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	11,228,080
基本每股收益	M=A/L	0.93

项目	序号	本期数
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.91

深圳市雅德电源科技股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	288,377.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,701.25
非经常性损益合计	330,078.95
减：所得税影响数	49,511.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	280,567.11

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用