云通锂电

NEEQ: 873812

广州云通锂电池股份有限公司

Guangzhou Wintonic Battery and Magnet 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、公司负责人詹炳然、主管会计工作负责人屈萍及会计机构负责人（会计主管人员）屈萍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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

七、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。

八、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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 14
第四节 股份变动、融资和利润分配 20
第五节 公司治理 23
第六节 财务会计报告 28
附件 会计信息调整及差异情况 139

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、云通锂电	指	广州云通锂电池股份有限公司
北木高、横琴北木高	指	横琴北木高投资企业（有限合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
UPS	指	UPS 不间断电源
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州云通锂电池股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Wintonic Battery and Magnet Co., Ltd		
	Wintonic		
法定代表人	詹炳然	成立时间	1998 年 11 月 11 日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（詹炳然），一致行动人为（陈智玲）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电池制造（C384）-锂离子电池制造（C3841）		
主要产品与服务项目	锂电子电池等二次电池的研发、生产与销售		
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	云通锂电	证券代码	873812
挂牌时间	2022 年 9 月 15 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	24,870,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张宇	联系地址	广东省广州市花都区新华镇新华工业区云峰路 38 号
电话	020-36865510	电子邮箱	info@wintonic.com
传真	020-36865509		
公司办公地址	广东省广州市花都区新华镇新华工业区云峰路 38 号	邮政编码	510800
公司网址	http://www.wintonic.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	914401147124550 97F		
注册地址	广东省广州市花都区新华工业区云峰路 38 号		
注册资本（元）	24,870,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

1、商业模式

公司是一家从事锂离子电池等二次电池的研发、生产与销售的高新技术企业。公司自成立以来，专注于产品研发，现已有有效发明专利 8 项、实用新型专利 4 项、软件著作权 5 项，此外，公司还完成注册商标 12 项。经过多年二次电池行业的深耕与沉淀，在锂离子电池等二次电池领域有着丰富的工作经验和人才积累，拥有完善的研发、采购、生产和销售体系，长期稳定的产品质量和业内良好的口碑赢得了客户的信任，保持了订单的规模与持续性。

公司报告期内产品为锂离子电池、笔电等，主要收入来源于上述产品的销售收入。公司的原材料主要是锰酸锂、三元材料、电解铜箔、电解液等，目前我国这些行业发展成熟，市场化程度较高，原材料及设备供应充足。

公司采用直销的销售模式。公司锂离子电池等二次电池采用一般直销模式，公司与下游客户直接签订销售合同/订单实现销售，客户将公司自主设计、开发和生产的产品用于再生产或最终使用。报告期内，公司客户以储能、消费类电子、两轮车、UPS 等行业为主，主要应用于离网系统、平衡车、智能家居、UPS、笔记本电脑电池等行业。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司有序开展生产经营活动,努力提升产品质量，大力开拓市场，完善市场布局。公司因 2022 年高价采购了原材料在 2023 年消耗，同时该项材料在 2023 年下跌较大，引发销售端也出现下滑，造成母公司本部 2023 年出现业绩亏损，同时公司战略规划，2023 年成立江西子公司，因在开创期，生产线在年底才完成上线，产能预计在 2024 年才能达到预期，因此 2023 年江西子公司出现亏损的情形，以上两项因素造成公司 2023 年整体经营亏损。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2019 年被认定为广东省高新技术企业，2022 年 12 月 22 日再次通过广东省高新技术企业复审；被认定为广东省 2022 年“专精特新”中小企业。

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	102,932,316.67	152,335,073.86	-32.43%
毛利率%	3.62%	18.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,390,993.06	5,526,106.12	-577.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,642,746.17	5,278,089.67	-585.83%
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）	-33.07%	6.12%	-
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）	-32.13%	5.58%	-
基本每股收益	-1.10	0.24	-558.33%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	230,707,284.74	175,290,359.69	31.61%
负债总计	153,000,725.82	82,294,376.56	85.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,042,442.90	92,995,983.13	-16.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.24	3.96	-18.18%
资产负债率%（母公司）	42.50%	46.94%	-
资产负债率%（合并）	66.32%	46.94%	-
流动比率	1.00	1.86	-
利息保障倍数	-8.91	36.22	-
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	5,150,431.47	-2,045,156.08	-351.84%
应收账款周转率	1.98	2.54	-
存货周转率	2.32	2.64	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	31.61%	20.26%	-
营业收入增长率%	-32.43%	15.42%	-
净利润增长率%	-583.65%	25.47%	-

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	5,703,929.08	2.47%	6,194,100.13	3.53%	-7.91%
应收票据	24,535,706.89	10.63%	28,456,330.64	16.23%	-13.78%
应收账款	32,397,846.97	14.04%	62,103,468.37	35.42%	-47.83%
预付款项	2,311,558.41	1.00%	3,288,344.53	1.88%	-29.70%
存货	29,360,845.52	12.73%	52,634,390.53	30.03%	-44.22%
短期借款	18,020,075.00	7.81%	8,015,293.06	4.57%	124.82%
应付账款	18,576,827.90	8.05%	31,120,125.71	17.75%	-40.31%
应付职工薪酬	1,897,389.49	0.82%	2,840,276.82	1.88%	-33.20%
其他应付款	1,364,402.88	0.59%	6,618,893.23	3.78%	-79.39%
其他流动资产	2,457,494.15	1.07%	-	-	-
固定资产	17,215,612.67	7.46%	18,754,486.67	10.70%	-8.21%
在建工程	42,317,898.80	18.34%	133,554.33	0.08%	31,585.91%
使用权资产	49,498,008.93	21.45%	-	-	-
长期待摊费用	6,573,938.72	2.85%	-	-	-
递延所得税资产	4,217,991.91	1.83%	1,627,378.41	0.93%	159.19%
其他非流动资产	11,636,781.00	5.04%	-	-	-
应付票据	3,200,000.00	1.39%	-	-	-
一年内到期的非流动负债	31,069,310.33	13.47%			
其他流动负债	19,875,600.39	8.62%	29,543,628.75	16.85%	-32.72%
租赁负债	53,720,681.48	23.29%	-	-	-

项目重大变动原因：

1、应收账款减少 47.83%，主要原因：由于营业收入的减少，营业收入比同期下降了 32.43%，从而应收款项减少；同时公司加大应收款项催收。

2、预付款项比去年同期下降 29.70%，主要原因：2023 年原材料呈波动变化，且总趋势下跌，公司决定，在原材料采购方面，尽量按需购买，期末预付材料款减少。

3、存货比去年同期下降 44.22%，主要原因是：原材料库存降低，原材料减少了 1600 万。

4、应付账款比去年同期下降 40.31%，主要原因：营业收入下降幅度较大，导致原材料采购减少幅度大。

5、应付职工薪酬比去年同期下降 33.20%，主要原因：由于疫情的影响，春节放假较早，11 月份的工资延迟到 2023 年发放，导致应付职工薪酬的期末数比较大。

其他应付款比去年同期减少了 525 万，主要原因：2023 年清偿了股东借款 600 万。

6、在建工程比去年同期增加 4218.43 万元，主要原因：2023 年增加江西子公司了 4189.71 万元的铝壳生产线。

7、2023 年增加了 4949.80 万元的使用权资产，为江西子公司租入的厂房及设备。

8、长期待摊费用比去年同期增加 657.39 万元，主要原因：江西子公司 2023 年增加了 118.8 万元的厂房改造工程和 538.6 万元的软包线安装工程。

9、递延所得税资产比去年同期增加 159.19%，主要原因：2023 年增加了 245.24 万元的可抵扣亏损递延所得税资产。

10、其他非流动资产比去年同期增加 1163.68 万元，全部为江西子公司新增的预付设备款。

11、一年内到期的非流动负债比去年同期增加 3106.93 万元，全部为江西子公司新增的一年到期的租赁负债。

12、其他流动负债比去年同期下降了 32.72%，主要原因：已背书未到期无法终止确认的应收票据比去年同期减少了 950.84 万元。
13、租赁负债 5372.07 万元全部为江西子公司新增的厂房、设备等租赁款。

（二） 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	102,932,316.67	-	152,335,073.86	-	-32.43%
营业成本	99,206,436.51	96.38%	124,169,093.42	81.51%	-20.10%
毛利率%	3.62%	-	18.49%	-	-
管理费用	10,654,080.88	10.35%	7,852,487.05	5.15%	35.68%
财务费用	2,793,983.62	2.71%	173,509.66	0.11%	1510.28%
销售费用	6,475,292.37	6.29%	5,904,066.98	3.88%	9.68%
研发费用	4,963,295.00	4.82%	5,074,478.56	3.33%	-2.19%
净利润	-26,726,877.04	-25.97%	5,526,106.12	3.63%	-583.65%
其他收益	240,000.00	0.23%	864,604.02	0.57%	-72.24%
信用减值损失	480,272.90	0.47%	-2,012,773.40	-1.32%	-123.86%
资产减值损失	-5,553,437.62	-5.40%	-666,067.76	-0.44%	733.76%
营业外收入	172,566.37	0.17%	500,923.91	0.33%	-65.55%
营业外支出	1,085,063.97	1.05%	1,020,159.65	0.67%	6.36%

项目重大变动原因：

1、营业收入下降幅度大的原因：
（1）主要是因为 2023 年整个经济宏观环境不理想。
（2）另外传统圆柱电池行业处于衰退时期，我们公司转型新产品在 2023 年刚试产，还未展现出产品优势。
2、营业成本下降 20.1%的原因：主要是随着营业收的减少而降低。
3、毛利率比上年同期降低 14.87%的主要原因有两个方面：
（1）2023 年原材料下降幅度很大，且呈波动状态，而我们公司上年原材料采购预估不准确，大量囤货。
（2）销售价格随着原材料的价格下跌而大幅度持续降低，比原材料的下降更敏感和持久。
4、管理费用比去年同期增加 35.68%，主要原因有：
（1）2023 年计入管理费用的工资去去年同期增加了 89.98 万元；
（2）2023 年计入管理费用的折旧费比去年同期增加 49.77 多万元；
（3）2023 年计入管理费用的物耗费比去年同期增加了 76.94 万元。
5、财务费用比去年同期增加 1510.28%，主要原因是：江西子公司增加的租赁负债产生了 223.92 万元利息费。
6、净利润比去年同期下降 583.65%，主要原因有：由于多种原因导致 2023 年毛利率下降 14.87%，而相应的固定成本并没有减少，同时公司在江西成立子公司，处于开创期，第一年亏损，综合导致 2023 年的净利润下降幅度大。
7、其他收益比去年同期减少了 72.24%，主要原因：政府补助比去年同期减少了 62.46 万元。

8、信用减值损失比去年同期减少了 123.86%，主要原因：2023 年公司加大收款力度，应收账款和应收票据期末余额比去年同期减少了，从而导致应收账款坏账准备期末余额比去年期末减少。
9、资产减值损失比去年同期减少了 733.76%，主要原因：2023 年期末存货跌价准备比上年期末增加了。
10、营业外收入比去年同期减少 65.55%，主要原因：2023 年废品收入比去年同期减少了 32.84 万元。

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	100,710,112.11	150,871,205.33	-33.25%
其他业务收入	2,222,204.56	1,463,868.53	51.8%
主营业务成本	97,559,609.62	122,911,370.89	-20.63%
其他业务成本	1,646,826.89	1,257,722.53	30.94%

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
笔电	4,440,402.11	5,146,509.83	-15.90%	-38.17%	-21.68%	-24.40%
锂电电池	96,269,710.00	92,413,099.79	4.01%	-32.57%	-20.57%	-14.50%
销售材料	1,501,145.17	1,486,375.57	0.98%	-19.45%	24.30%	-34.86%
其他	721,059.39	160,451.32	77.75%	38.44%	197.13%	-11.88%
合计	102,932,316.67	99,206,436.51	3.62%	-32.43%	-20.10%	-14.87%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、笔电营业收入比去年同期下降了 38.17%，主要原因是：同于去年经济大环境影响，2023 年公司总营业收入比去年同期下降了 32.43%，从而笔电收入也随着减少。
2、锂电电池营业收入比去年同期减少 32.57%，主要原因是：2023 同于去年经济大环境影响，2023 年公司总营业收入比去年同期下降了 32.43%，从而锂电电池收入也随着减少。
3、销售材料毛利率比去年同期下降了 34.86%，主要原因是：2023 年原材料价格呈波动大幅度下跌趋，而我们销售的原材料基本上为上年库存或者本年前期采购的原材料。
4、除笔电、锂电电池、材料销售之外的营业收入比去年同期增加了 38.44%，主要原因是：比去年同期增加了 10.55 万元的充电器收入。
5、其他营业成本比去年同期增加 197.13%，主要原因是：2022 年的其他收入是毛利率高达 89.63%的租金收入，而本年的其他收入里面包括毛利率为 4.79%的充电器收入。

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	东莞市雷葳电子有限公司	26,880,000	26.11%	否

2	山克新能源科技（深圳）有限公司	22,312,000	21.68%	否
3	天津先迪新能源科技有限公司	7,258,000	7.05%	否
4	广东熠日照明科技有限公司	5,411,000	5.26%	否
5	深圳市易联科电子有限公司	5,015,000	4.87%	否
合计		66,876,000	64.97%	-

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	南通瑞翔新材料有限公司	6,510,000	9.27%	否
2	浙江海创锂电科技有限公司	6,302,400	8.98%	否
3	南方锰业集团有限责任公司崇左分公司	4,858,000	6.92%	否
4	深圳市恒利能源科技有限公司	4,418,420.5	6.29%	否
5	河南钠锂优材科技有限公司	3,736,237.77	5.32%	否
合计		25,825,058.27	36.78%	-

（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	5,150,431.47	-2,045,156.08	-351.84%
投资活动产生的现金流量净额	-15,115,855.21	-587,594.00	2,472.5%
筹资活动产生的现金流量净额	9,459,740.35	2,114,547.92	347.36%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 720 万元，主要有两个方面的原因：
（1）2023 年的原材料波动幅度大，公司基本上是紧跟生产计划去购买，不积压库存；
（2）2023 年加大应收账款的回收力度。
2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期增长了 2472.5%，其主要原因是：2023 年江西子公司支付厂房及设备改造等工程款
3、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增长了 347.36%，主要原因是：2023 年定增吸收了 1164.5 万元投资款。

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
江西云	控股子	锂电子	60,000,000	119,593,437.22	28,894,258.55	707,964.60	-9,105,741.45

通志远新能源有限公司	公司	电池等二次电池研发、生产与销售					

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	公司实际控制人詹炳然、陈智玲直接持有公司 83.23%的股份，詹炳然通过横琴北木高投资企业（有限合伙）间接控制公司 14.90%的股份。詹炳然担任公司董事长、总经理，陈智玲担任公司副董事长。根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人詹炳然、陈智玲能够通过股东大会和董事会对公司进行控制并产生重大影响，其有能力按照其意愿实施选举董事和高级管理人员、确定股利分配政策、修改《公司章程》等行为。如果实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
公司治理的风险	股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了基本适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但由于公司股权结构集中，尚未引入外部专业投资者，仍可能发生不按制度执行的情况。同时，公司近年来持续快速发展，从而对公司的管理能力、人才资源、组织架构等提出更高要求，一定程度上增加了公司管理与运营难度。如公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司经营规模扩大的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时调整与完善，将给公司带来一定管理风险。
技术研发相关风险	公司所处行业属于技术密集型行业，为保持产品与市场同步，公司需要持续关注并预判下游行业发展趋势以及所在行业技术发展

	方向，并在技术研究、工艺改进、新产品开发等方面进行大量的研发投入。如果未来公司未能顺应行业发展趋势、准确把握新技术发展方向，未能成功研发并取得预期技术成果或技术成果不能较好实现产业化，将对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。
市场竞争的风险	当前，锂离子电池行业头部厂商已经占据了大部分且较为稳定的市场份额，随着头部厂商产品质量及技术实力的不断提高，行业竞争持续加剧。如果公司在行业竞争中不能根据行业发展趋势提升产能、改进生产工艺、提高技术水平及管理效率，及时推出有竞争力的产品，则公司存在竞争力下降、业绩下滑的风险。
公司土地上部分建筑被拆除、被处罚的风险	2004 年 10 月，公司与股东詹炳然签订《投资建房协议》，协议约定“由于公司经营发展的需要，需要在公司自有的土地上建造员工宿舍、仓库、厂房等生产经营场所及配套设施。但由于公司目前资金紧缺，因此兴建前述房产的费用由股东詹炳然支付，房屋建造完成后的权属归股东詹炳然所有”。上述 3 栋房屋未办理报建手续，无法办理房屋产权证书，目前 2 栋由詹炳然对外出租，1 栋宿舍由公司免费租用。上述房屋存在被拆除、被处罚的风险。
应收账款坏账的风险	截至 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 32,397,846.97 元和 62,103,468.37 元，分别占总资产比重为 14.04%和 35.42%，占比较大。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营产生不利影响。
原材料价格波动风险	公司产品主要原材料中三元材料、石墨、电解液等价格波动较大，公司直接材料占主营业务成本的比重较高。原材料采购价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大影响。未来，如果公司的原材料采购价格出现较大幅度的上升，会直接导致公司主营业务成本上升，将对公司盈利水平和生产经营产生不利影响。
前五大客户收入占比较大的风险	2023 年度和 2022 年度，向前五名客户销售金额分别为 66,879,000 元和 98,083,003.24 元。来自前五名客户合计销售额占当期营业收入总额的比例分别为 64.97%和 64.39%，占比偏高。如果出现前五大客户流失的情况，公司收入或将面临下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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	337,549.17	337,549.17
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	150,000.00	150,000.00
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	36,000,000.00	36,000,000.00
委托理财	-	-
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、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、日常性关联交易共两笔，一是公司向东莞市华智威宏新材料科技有限公司采购商品，东莞市华智威宏新材料科技有限公司只是江西子公司的股东（持股比例 3.5%）文起担任法定代表人的公司，二是公司急需购置公务用车，但公车拍牌流程用时较长，董事詹金堆名下车辆有出售意向，为此，公司按二手车公允价值购买了董事詹金堆名下车辆。这两笔交易因未达到股转中心披露要求，由公司总经理审批批准。上述交易是公司业务发展及生产经营正常所需，是合理的、必要的，有利于公司的发展,未对公司持续经营能力及独立性造成重大不利影响,未损害公司及股东合法利益。

2、2023 年 3 月 21 日，公司召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于向银行申请授信额度暨关联担保》的议案。关联方为公司提供最高限额为人民币 3600 万元的连带责任保证，截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额 1800 万元。重大关联交易是公司业务发展及根据业务拓展和经营需要，关联方为公司申请银行授信提供担保，进一步补充公司可用的流动资金，保障了公司正常生产经营，有效促进公司的业务发展，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-006	对外投资	江西云通志远新能源有限公司 96.5%股权	5790 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023 年 3 月 21 日公司召开第二届董事会第七次会议审议通过了《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》，相关内容请参见公司于 2023 年 3 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2023-006）。上述议案在 2023 年 4 月 7 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

控股子公司注册资本为 6000 万元人民币，其中公司拟出资 5790 万元，占注册资本的 96.5%；自然人文起出资 210 万元，占注册资本的 3.5%；实收资本 2000 万元。

本次对外投资是为了拓展公司业务，进一步扩大公司的经营规模，优化公司战略布局，提高公司综合竞争力。公司本次设立控股子公司，是从公司未来发展战略的角度做出的决策，前期可能存在一定市场运营风险和管理风险。公司将积极完善各项内控制度，明确经营策略和风险管理，组建优秀的经营管理团队，以不断适应业务要求及市场变化，积极防范和应对可能发生的风险，确保公司本次投资的安全和收

益的最大化。本次对外投资有利于提高公司盈利能力，对公司经营产生积极影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(五)承诺事项的履行情况

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

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

				承诺）	定》等关于劳务派遣的相关规定，被有权部门处罚，从而给公司造成直接和间接损失的，在公司必须先行支付上述费用的情况下，本人作为控股股东、实际控制人将及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因此遭受任何损失。以上承诺在本人作为控股股东、实际控制人期间有效。	
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 1 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 1 日		挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 1 日		挂牌	限售承诺	本人在股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
董监高	2022 年 1 月 1 日		挂牌	限售承诺	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人	正在履行中

					在任职期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。本人在任职期间，若通过定增或二级市场买入公司股份的，将及时告知公司，并办理限售事宜。	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在承诺超期未履行完毕的情形。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
广州市花都区云峰路 38 号土地房产	土地房产	抵押	1,585,679.86	1%	银行融资
银行承兑汇票	应收票据	质押	5,617,431.60	3%	银行融资
总计	-	-	7,203,111.46	4%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

（1）2023 年 4 月 6 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州市绿色金融改革创新试验区花都分行签订《最高额抵押合同》，以公司拥有的广州市花都区云峰路 38 号土地房产（粤(2023)广州市不动产权第 08015972 号）为抵押物，为公司 2023 年 4 月 10 日至 2033 年 4 月 10 日期间的借款在 6,270.00 万元的最高余额内提供抵押担保。广州云通以公司拥有的广州市花都区云峰路 38 号房产为抵押物，截至 2023 年 12 月 31 日，抵押物账面价值为 1,585,679.86 元。

（2）2023 年 9 月 27 日，公司与招商银行股份有限公司广州分行签订《票据池业务最高额质押合同》，以公司持有的应收票据-银行承兑汇票为质押物，票据质押金额为 5,617,431.60 元，为公司 2023 年 10 月 7 日至 2024 年 10 月 6 日期间的授信协议在 5,000.00 万元的最高余额内提供质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，质押物账面价值为 5,617,431.60 元。

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

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	6,166,666	26.2411%	710,000	6,876,666	27.6504%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	12.7660%	175,000	3,175,000	12.7664%
	董事、监事、高管	3,166,666	13.4751%	45,000	3,206,666	12.8937%
	核心员工	0	0%	290,000	290,000	1.1661%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,333,334	73.7589%	660,000	17,993,334	72.3496%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	38.2979%	525,000	9,525,000	38.2992%
	董事、监事、高管	8,333,334	35.4610%	135,000	8,453,334	33.9901%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		23,500,000	-	1,370,000	24,870,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、股东人数变动情况

期初公司股东人数为 3 人；期末新增股东 10 人，公司股东人数为 13 人。

2、公司控制权变动情况

公司实际控制人未发生变动，第一大股东未发生变动，公司控制权未发生变化。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	詹炳然	12,000,000	700,000	12,700,000	51.0655%	9,525,000	3,175,000	0	0
2	陈智玲	8,000,000	0	8,000,000	32.1673%	6,000,000	2,000,000	0	0
3	横琴北木高投资企业	3,500,000	0	3,500,000	14.0732%	2,333,334	1,166,666	0	0

	（有限合伙）								
4	詹秀贞	0	200,000	200,000	0.8042%	0	200,000	0	0
5	詹金堆	0	100,000	100,000	0.4021%	75,000	25,000	0	0
6	王洁元	0	100,000	100,000	0.4021%	0	100,000	0	0
7	詹益村	0	100,000	100,000	0.4021%	0	100,000	0	0
8	詹金俊	0	50,000	50,000	0.2011%	0	50,000	0	0
9	高书领	0	40,000	40,000	0.1608%	30,000	10,000	0	0
10	詹益追	0	20,000	20,000	0.0804%	15,000	5,000	0	0
11	许惠容	0	20,000	20,000	0.0804%	15,000	5,000	0	0
12	詹欣环	0	20,000	20,000	0.0804%	0	20,000	0	0
13	徐伟	0	20,000	20,000	0.0804%	0	20,000	0	0
合计		23,500,000	1,370,000	24,870,000	100%	17,993,334	6,876,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
1、詹炳然与陈智玲系夫妻关系；
2、詹炳然系横琴北木高投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人；
3、詹秀贞与詹炳然系兄妹关系，与陈智玲系姑嫂关系；
4、詹金堆与詹金俊系兄弟关系，两人均系詹炳然外甥；
5、詹欣环系詹炳然的妹夫（不是詹秀贞老公，是另外一个妹妹的老公）。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

期初，除直接持有公司股份 12,000,000 股，詹炳然作为横琴北木高投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人，间接控制公司股份 3,500,000 股，合计控制公司股份 15,500,000 股，占公司总股本的 65.96%。陈智玲直接持有公司股份 8,000,000 股，占公司总股本的 34.04%。詹炳然、陈智玲为夫妻关系，两人合计控制公司股份 23,500,000 股，占公司总股本的 100%，为公司共同实际控制人。

期末，詹炳然直接持有公司股份 12,700,000 股，作为横琴北木高投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人，间接控制公司股份 3,500,000 股，合计控制公司股份 16,200,000 股，占公司总股本的 65.14%；陈智玲直接持有公司股份 8,000,000 股，占公司总股份的 32.17%；两人合计控制公司股份 24,200,000 股，占公司总股本的 97.31%。

公司第一大股东、控股股东、实际控制人未发生变化，公司控制权未发生变动。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023 年	2023 年 8	8.5	1,370,000	实控	不适用	11,645,000.00	补充流动资

	6 月 2 日	月 25 日			人、董监高、核心员工、外部投资人			金，即支付供应商货款、支付员工工资等。

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023 年 6 月 2 日	11,645,000	11,403,103.13	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司本次募集资金 11,645,000 元，利息收入 5，994.63 元，严格按照用途使用，其中用于补充流动资金，即支付供应商货款、支付员工工资等合计 11,403,103.13 元，报告内募集资金余额 247,891.50 元

四、 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

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				
詹炳然	董事长、总经理	男	1964 年 1 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日	12,000,000	700,000	12,700,000	51.0655%
陈智玲	副董事长	女	1968 年 1 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日	8,000,000	0	8,000,000	32.1673%
罗社科	董事、副总经理	男	1973 年 5 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
詹金堆	董事、副总经理	男	1981 年 9 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日	0	100,000	100,000	0.4021%
高书领	董事	女	1983 年 8 月	2023 年 11 月 6 日	2024 年 12 月 14 日	0	40,000	40,000	0.1608%
许惠容	监事会主席	女	1981 年 5 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日	0	20,000	20,000	0.0804%
邓英	监事	女	1976 年 9 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
钟华	职工代表监事	男	1984 年 7 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
胡少春	副总经理	男	1966 年 6 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
屈萍	财务负责人	女	1978 年 7 月	2023 年 10 月 19 日	2024 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
王翠媚	董事会秘书	女	1986 年 9 月	2023 年 10 月 19 日	2024 年 3 月 3 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄慧平	财务负责人	离任	江西子公司财务负	工作调动

			责人	
詹益追	董事、董事会秘书	离任	无	达到退休年龄
高书领	采购主管	新任	董事	补选
屈萍	财务经理	新任	财务负责人	补选
王翠媚	信息披露员	新任	董事会秘书	补选

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

高书领，大专学历。2002 年 5 月至 2013 年 5 月就职于广州市科达电器有限公司任采购员；2013 年 5 月至 2013 年 10 月休假；2013 年 10 月至 2015 年 1 月就职于广州市云通磁电有限公司任采购员；2015 年 1 月至今就职于广州云通锂电池股份有限公司任采购主管。

屈萍，本科学历，中级会计师。2001 年 7 月至 2007 年 11 月就职于广州越锦贸易有限公司任会计；2007 年 12 月至 2012 年 3 月就职于广东东方思维科技有限公司任财务主管；2012 年 4 月至 2013 年 3 月待业；2013 年 4 月至 2017 年 10 月就职于广州长融国际旅游有限公司任财务经理；2017 年 11 月至 2019 年 2 月就职于佛山市卓越尼克旅游开发有限公司任财务总监；2019 年 3 月至 2020 年 5 月就职于广州恒富通集团有限公司任财务总监；2020 年 6 月至 2023 年 2 月就职于常宁市粤湘逢小吃坊任总经理；2023 年 3 月 30 日至今就职于广州云通锂电池股份有限公司任财务经理。

王翠媚，本科学历。2013 年 3 月至 2022 年 8 月就职于广州市花都区小微企业协会任秘书长；2022 年 8 月起就职于广州云通锂电池股份有限公司任信息披露员。

（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
管理人员	16	4	2	18
生产及品管人员	146	27	37	136
销售人员	34	0	9	25
研发及技术人员	44	0	7	37
财务人员	6	1	0	7
采购及设备人员	17	15	6	26
行政人员	26	8	8	26
员工总计	289	55	69	275

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	14	13

专科	43	40
专科以下	229	219
员工总计	289	275

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 员工薪酬政策

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

2、培训计划

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

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王洁元	新增	经理	0	100,000	100,000
高书领	新增	采购部主管	0	40,000	40,000
徐伟	新增	经理	0	20,000	20,000
詹欣环	新增	司机	0	20,000	20,000
詹金俊	新增	工程部经理	0	50,000	50,000
詹益村	新增	仓管员	0	100,000	100,000
詹益村	离职	无	0	100,000	100,000

核心员工的变动情况

王洁元、高书领、徐伟、詹欣环、詹金俊、詹益村等 6 人系由公司第二届董事会第九次会议审议《关于认定公司核心员工的议案》提名的核心员工，公司 2023 年第一次职工代表大会、公司第二届监事会第七次会议、公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过认定王洁元、高书领、徐伟、詹欣环、詹金俊、詹益村 6 位员工为公司核心员工。其中，高书领于公司二届董事会第十一次会议、公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过选为董事;詹益村于 2023 年因个人原因离职。

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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

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

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

（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

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

1、业务独立。公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所及独立研发、采购、业务部门和渠道；经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

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

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

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

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

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

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷，并注重各项管理制度的执行情况，加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形

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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZM10127 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭敏琴	廖志高
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审计报告

信会师报字[2024]第 ZM10127 号

广州云通锂电池股份有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了广州云通锂电池股份有限公司（以下简称云通锂电）财务报表，包括 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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云通锂电 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，我们独立于云通锂电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

云通锂电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括云通锂电 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。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估云通锂电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云通锂电的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，

但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云通锂电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云通锂电不能持续经营。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：彭敏琴

中国注册会计师：廖志高

中国•上海

2024 年 4 月 24 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	（一）	5,703,929.08	6,194,100.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	24,535,706.89	28,456,330.64
应收账款	（三）	32,397,846.97	62,103,46 8.37
应收款项融资			
预付款项	（四）	2,311,558.41	3,288,344.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	605,851.13	92,150.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（六）	29,360,845.52	52,634,390.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	2,457,494.15	
流动资产合计		97,373,232.15	152,768,784.20
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	（八）	322,221.81	387,886.65
固定资产	（九）	17,215,612.67	18,754,486.67
在建工程	（十）	42,317,898.80	133,554.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十一）	49,498,008.93	

无形资产	（十二）	1,551,598.75	1,618,269.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十三）	6,573,938.72	
递延所得税资产	（十四）	4,217,991.91	1,627,378.41
其他非流动资产	（十五）	11,636,781.00	
非流动资产合计		133,334,052.59	22,521,575.49
资产总计		230,707,284.74	175,290,359.69
流动负债：			
短期借款	（十七）	18,020,075.00	8,015,293.06
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	（十八）	3,200,000.00	
应付账款	（十九）	18,576,827.90	31,120,125.71
预收款项			
合同负债	（二十）	1,491,601.56	1,825,101.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十一）	1,897,389.49	2,840,276.82
应交税费	（二十二）	1,907,488.95	2,187,724.43
其他应付款	（二十三）	1,364,402.88	6,618,893.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	31,069,310.33	
其他流动负债	（二十五）	19,875,600.39	29,543,628.75
流动负债合计		97,402,696.50	82,151,043.23
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	（二十六）	53,720,681.48	
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十七）	103,333.33	143,333.33
递延所得税负债	（十四）	1,774,014.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,598,029.32	143,333.33
负债合计		153,000,725.82	82,294,376.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十八）	24,870,000.00	23,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	30,246,232.22	20,178,779.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十）	5,178,104.13	5,178,104.13
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	17,748,106.55	44,139,099.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		78,042,442.90	92,995,983.13
少数股东权益		-335,883.98	
所有者权益（或股东权益）合计		77,706,558.92	92,995,983.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		230,707,284.74	175,290,359.69

法定代表人：詹炳然 主管会计工作负责人：屈萍 会计机构负责人：屈萍

（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		5,122,393.40	6,194,100.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		24,535,706.89	28,456,330.64
应收账款	（一）	33,563,791.97	62,103,468.37
应收款项融资			
预付款项		2,144,968.41	3,288,344.53
其他应收款	（二）	47,679.76	92,150.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,195,815.21	52,634,390.53
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			
流动资产合计		90,610,355.64	152,768,784.20
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	（三）	38,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		322,221.81	387,886.65
固定资产		15,911,466.31	18,754,486.67
在建工程			133,554.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,551,598.75	1,618,269.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,946,006.38	1,627,378.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,731,293.25	22,521,575.49
资产总计		150,341,648.89	175,290,359.69
流动负债：			
短期借款		18,020,075.00	8,015,293.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,200,000.00	
应付账款		17,587,063.40	31,120,125.71
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,149,126.69	2,840,276.82
应交税费		1,855,089.82	2,187,724.43
其他应付款		615,666.05	6,618,893.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,491,601.56	1,825,101.23

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		19,875,600.39	29,543,628.75
流动负债合计		63,794,222.91	82,151,043.23
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		103,333.33	143,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		103,333.33	143,333.33
负债合计		63,897,556.24	82,294,376.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,870,000.00	23,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,246,232.22	20,178,779.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,178,104.13	5,178,104.13
一般风险准备			
未分配利润		26,149,756.30	44,139,099.61
所有者权益（或股东权益）合计		86,444,092.65	92,995,983.13
负债和所有者权益（或股东权益）合计		150,341,648.89	175,290,359.69

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		102,932,316.67	152,335,073.86
其中：营业收入	（三十二）	102,932,316.67	152,335,073.86
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		124,710,130.38	143,889,783.41
其中：营业成本	（三十二）	99,206,436.51	124,169,093.42
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	（三十三）	617,042.00	716,147.74
销售费用	（三十四）	6,475,292.37	5,904,066.98
管理费用	（三十五）	10,654,080.88	785,247,805
研发费用	（三十六）	4,963,295.00	5,074,478.56
财务费用	（三十七）	2,793,983.62	173,509.66
其中：利息费用		2,778,711.70	394,863.19
利息收入		13,759.17	5,619.77
加：其他收益	（三十八）	240,000.00	864,604.02
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十九）	-20,000.00	
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）	（四十）	480,272.90	-2,012,773.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十一）	-5,553,437.62	-666,067.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,630,978.43	6,631,053.31
加：营业外收入	（四十二）	172,566.37	500,923.91
减：营业外支出	（四十三）	1,085,063.97	1,020,159.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,543,476.03	6,111,817.57
减：所得税费用	（四十四）	-816,598.99	585,711.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-26,726,877.04	5,526,106.12
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）		-26,726,877.04	5,526,106.12
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）		-335,883.98	

2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,390,993.06	5,526,106.12
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	附注五		
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-26,726,877.04	5,526,106.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,390,993.06	5,526,106.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-335,883.98	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十五）	-1.10	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十五）	-1.10	0.24

法定代表人：詹炳然 主管会计工作负责人：屈萍 会计机构负责人：屈萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	（四）	103,571,603.40	152,335,073.86
减：营业成本	（四）	100,110,019.28	124,169,093.42
税金及附加		617,042.00	716,147.74
销售费用		6,271,094.46	5,904,066.98
管理费用		8,339,012.02	7,852.487,05
研发费用		3,309,312.11	5,074,478.56
财务费用		555,510,28	173,509.66

其中：利息费用		539,478,39	394,863.19
利息收入		10,399.61	5,619.77
加：其他收益		240,000.00	864,604.02
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	-20,000.00	
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）		504,735.93	-2,012,773.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,489,958.53	-666,067.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,395,609.35	6,631,053.31
加：营业外收入		172,566.37	500,923.91
减：营业外支出		1,084,928.30	1,020,159.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,307,971.28	6,111,817.57
减：所得税费用		-2,318,627.97	585,711.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,989,343.31	5,526,106.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,989,343.31	5,526,106.12
（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		-17,989,343.31	5,526,106.12
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		80,592,801.41	82,826,725.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（四十六）	2,574,610.92	1,923,684.69
经营活动现金流入小计		83,167,412.33	84,750,410.46
购买商品、接受劳务支付的现金		31,293,249.60	53,425,006.19
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		28,622,432.50	23,750,773.68
支付的各项税费		5,752,284.99	4,761,247.49
支付其他与经营活动有关的现金		12,349,013.77	4,858,539.18
经营活动现金流出小计		78,016,980.86	86,795,566.54
经营活动产生的现金流量净额		5,150,431.47	-2,045,156.08
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			91,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			91,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,115,855.21	678,594.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,115,855.21	678,594.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,115,855.21	-587,594.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,645,000.00	
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	附注五	31,589,400.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,234,400.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,589,400.00	8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		534,696.45	385,452.08
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	（四十六）	11,650,563.20	
筹资活动现金流出小计		33,774,659.65	8,885,452.08
筹资活动产生的现金流量净额		9,459,740.35	2,114,547.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,512.34	145,685.43
五、现金及现金等价物净增加额		-490,171.05	-372,516.73
加：期初现金及现金等价物余额		6,194,100.13	6,566,616.86
六、期末现金及现金等价物余额		5,703,929.08	6,194,100.13

法定代表人：詹炳然 主管会计工作负责人：屈萍 会计机构负责人：屈萍

（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		80,352,801.41	82,826,725.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,571,251.36	1,923,684.69
经营活动现金流入小计		82,924,052.77	84,750,410.46
购买商品、接受劳务支付的现金		25,449,057.43	53,425,006.19
支付给职工以及为职工支付的现金		24,110,819.62	23,750,773.68
支付的各项税费		5,752,284.99	4,761,247.49
支付其他与经营活动有关的现金		10,963,501.35	4,858,539.18
经营活动现金流出小计		66,275,663.39	86,795,566.54
经营活动产生的现金流量净额		16,648,389.38	-2,045,156.08

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			91,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			91,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		845,912.00	678,594.00
投资支付的现金		38,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,845,912.00	678,594.00
投资活动产生的现金流量净额		-38,845,912.00	-587,594.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,645,000.00	
取得借款收到的现金		31,589,400.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,234,400.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,589,400.00	8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		534,696.45	385,452.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,124,096.45	8,885,452.08
筹资活动产生的现金流量净额		21,110,303.55	2,114,547.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,512.34	145,685.43
五、现金及现金等价物净增加额		-1,071,706.73	-372,516.73
加：期初现金及现金等价物余额		6,194,100.13	6,566,616.86
六、期末现金及现金等价物余额		5,122,393.40	6,194,100.13

（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	23,500,000.00				20,178,779.39				5,178,104.13		44,139,099.61		92,995,983.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,500,000.00				20,178,779.39				5,178,104.13		44,139,099.61		92,995,983.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,370,000.00				10,067,452.83						-26,390,993.06	-335,883.98	-15,289,424.21
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	1,370,000.00				10,067,452.83						-26,390,993.06	-335,883.98	-15,289,424.21
1．股东投入的普通股	1,370,000.00				10,067,452.83						-26,390,993.06	-335,883.98	-15,289,424.21
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、本年期末余额	24,870,000.00				30,246,232.22				5,178,104.13		17,748,106.55	-335,883.98	77,706,558.92

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

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

法定代表人：詹炳然　　主管会计工作负责人：屈萍　　会计机构负责人：屈萍

（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	23,500,000.00				20,178,779.39				5,178,104.13		44,139,099.61	92,995,983.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,500,000.00				20,178,779.39				5,178,104.13		44,139,099.61	92,995,983.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,370,000.00				10,067,452.83						-17,989,343.31	-6,551,890.48
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	1,370,000.00				10,067,452.83						-17,989,343.31	-6,551,890.48
1．股东投入的普通股	1,370,000.00				10,067,452.83						-17,989,343.31	-6,551,890.48
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、本年期末余额	24,870,000.00				30,246,232.22				5,178,104.13		26,149,756.30	86,444,092.65

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	23,500,000.00				20,178,779.39				4,625,493.52		39,165,604.10	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,500,000.00				20,178,779.39				4,625,493.52		39,165,604.10	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									552,610.61		4,973,495.51	
（一）综合收益总额											5,526,106.12	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									552,610.61		-552,610.61	
1．提取盈余公积									552,610.61		-552,610.61	
2．提取一般风险准备												

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

广州云通锂电池股份有限公司
二〇二三年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

广州云通锂电池股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州市云通磁电有限公司（以下简称“云通磁电”）。2022 年 7 月取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意广州云通锂电池股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转函[2022]1775 号），公司证券简称：云通锂电，证券代码：873812。

2023 年 6 月 18 日公司召开 2023 年第二次临时股东会决议，同意公司向合格投资者、原股东、公司董监高、核心员工非定向增发 1,370,000 股，每股面值 1 元，发行价 8.5 元每股，募集资金 11,645,000 元，获取资金大于每股面值部分人民币 10,275,000.00 元计入资本公积。发行前股本合计 23,500,000.00 元，发行后股本合计 24,870,000.00 元。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“信会师报字[2023]第 ZM10176 号”《验资报告》。

截止 2023 年 12 月 31 日股权结构如下：

股东名称	认缴金额	持股比例
詹炳然	1,270.00	51.07%
陈智玲	800.00	32.17%
横琴北木高投资企业（有限合伙）	350.00	14.08%
詹秀贞	20.00	0.80%
詹金堆	10.00	0.40%
詹益村	10.00	0.40%
王洁元	10.00	0.40%
詹金俊	5.00	0.20%
高书领	4.00	0.16%
徐伟	2.00	0.08%
许惠容	2.00	0.08%
詹益追	2.00	0.08%
詹欣环	2.00	0.08%
合计	2,487.00	100.00%

统一社会信用代码：91440114712455097F。

注册地址：广州市花都区新华镇新华工业区云峰路 38 号。

法定代表人：詹炳然。

经营范围：锂离子电池制造;镍氢电池制造;其他电池制造（光伏电池除外）;汽车蓄电池

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

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(三) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

(四) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(五) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(六) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(九) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(十) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十一) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十二) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

－ 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	无风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十三) 存货

1、 存货的分类和成本

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

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十四) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置

相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十六) 投资性房地产

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

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

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

(十七) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十八) 在建工程

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

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 合同负债

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

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

(三十) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则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，公司作为承租人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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十八）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十一) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十二) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额>500万人民币
重要的投资活动现金流量	金额>1,000万人民币
重大合同	年末资产总额的2.50% 或1,000万元以上

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 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”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及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，企业应当按照该规定进行调整。本期执行新政策，对报表无影响。

2、 重要会计估计变更

报告期内公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(三十四) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
消费税	按应税销售收入计缴	4%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州云通锂电池股份有限公司	25%（适用15%税率优惠）
江西云通志远新能源有限公司	25%（适用20%税率优惠）

(三十五) 税收优惠

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

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

2、本公司已通过 2022 年高新技术企业认定（证书编号：GR202244016082），享受企业所得税 15%的税率优惠，所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 22 日。

3、本公司之子公司江西云通志远新能源有限公司符合小型微利企业条件，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额

库存现金	119.02	16,699.45
数字货币		
银行存款	5,617,516.24	5,871,840.14
其他货币资金	86,293.82	305,560.54
存放财务公司款项		
合计	5,703,929.08	6,194,100.13
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

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

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	24,535,706.89	28,456,330.64
合计	24,535,706.89	28,456,330.64

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,617,431.60
财务公司承兑汇票	
合计	5,617,431.60

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,422,541.36	19,627,111.59
财务公司承兑汇票		
合计	2,422,541.36	19,627,111.59

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	31,129,672.31	62,406,137.44
1至2年	2,127,568.45	1,554,513.91
2至3年	574,460.10	1,896,825.52
3至4年	1,896,825.52	88,151.26
4至5年	88,151.26	273,440.40
5年以上	1,182,268.82	908,828.42
小计	36,998,946.46	67,127,896.95
减：坏账准备	4,601,099.49	5,024,428.58
合计	32,397,846.97	62,103,468.37

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,876,355.05	7.77	2,876,355.05	100.00		2,568,776.82	3.83	2,568,776.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,122,591.41	92.23	1,724,744.44	5.05	32,397,846.97	64,559,120.13	96.17	2,455,651.76	3.80	62,103,468.37
其中：										
账龄组合	34,122,591.41	100.00	1,724,744.44	5.05	32,397,846.97	64,559,120.13	100.00	2,455,651.76	3.80	62,103,468.37
无风险组合										
合计	36,998,946.46	100.00	4,601,099.49		32,397,846.97	67,127,896.95	100.00	5,024,428.58	7.48	62,103,468.37

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
深圳市基德科技有限公司	1,738,854.40	1,738,854.40	100.00	预计无法收回
深圳市力杰数码科技有限公司	477,148.00	477,148.00	100.00	预计无法收回
佛山市南海新力电池有限公司	352,774.42	352,774.42	100.00	预计无法收回
佛山市梭伦光电科技有限公司	307,578.23	307,578.23	100.00	预计无法收回
合计	2,876,355.05	2,876,355.05		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,568,776.82	307,578.23				2,568,776.82
按组合计提坏账准备	2,455,651.76	7,200.00	735,996.82	2,110.50		1,724,744.44
合计	5,024,428.58	314,778.23	735,996.82	2,110.50		4,293,521.26

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,110.50

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
东莞市雷崴电子有限公司	6,945,645.80		6,945,645.80	18.77	208,369.37
深圳市雷铭科技发展有限公司	5,375,974.84		5,375,974.84	14.53	223,132.89
山克新能源科技（深圳）有限公司	3,795,600.00		3,795,600.00	10.26	113,868.00
深圳市基德科技有限公司	1,738,854.40		1,738,854.40	4.70	1,738,854.40
深圳市恒利能源科技有限公司	926,502.95		926,502.95	2.50	27,795.09
合计	18,782,577.99		18,782,577.99	50.76	2,312,019.75

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,237,811.58	96.81	3,288,344.53	100.00
1至2年	73,746.83	3.19		
合计	2,311,558.41	100.00	3,288,344.53	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南通瑞翔新材料有限公司	900,000.00	38.93
南方锰业集团有限责任公司崇左分公司	761,800.00	32.96
湖南桑瑞新材料有限公司	340,000.00	14.71
汕头市澄海区正本塑胶制品有限公司	35,417.01	1.53
广州惠临空气分离设备有限公司	30,000.00	1.30
合计	2,067,217.01	89.43

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	605,851.13	92,150.00
合计	605,851.13	92,150.00

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	624,588.79	95,000.00
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	10,000.00	10,000.00
小计	634,588.79	105,000.00
减：坏账准备	28,737.66	12,850.00
合计	605,851.13	92,150.00

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	634,588.79	100.00	28,737.66	4.53	605,851.13	105,000.00	100.00	12,850.00	12.24	92,150.00
其中：										
账龄组合	634,588.79	100.00	28,737.66	4.53	605,851.13	105,000.00	100.00	12,850.00	12.24	92,150.00
无风险组合										
合计	634,588.79	100.00	28,737.66		605,851.13	105,000.00	100.00	12,850.00		92,150.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	12,850.00			12,850.00
上年年末余额在本期	12,850.00			12,850.00
--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	17,263.03			17,263.03
本期转回	1,375.37			1,375.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	28,737.66			28,737.66

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	105,000.00			105,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	624,588.79			624,588.79
本期终止确认	95,000.00			95,000.00
其他变动				
期末余额	634,588.79			634,588.79

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	12,850.00	17,263.03	1,375.37			28,737.66
合计	12,850.00	17,263.03	1,375.37			28,737.66

（5）本期无实际核销的其他应收款项。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	596,307.25	30,000.00
借支		65,000.00
押金、保证金	38,281.54	10,000.00
合计	634,588.79	105,000.00

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西云济投资有限公司	往来款、保证金	443,646.40	1年以内	69.91	13,309.39
上饶市维度环保科技有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	15.76	3,000.00
湖北嘉诺安全技术有限公司	往来款	53,000.00	1年以内	8.35	1,590.00
广州市吉光照明有限公司	往来款	26,472.00	1年以内	4.17	794.16
广东联合电子服务股份有限公司	保证金	10,000.00	5年以上	1.58	10,000.00
合计		633,118.40		99.77	28,693.55

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,979,388.27	122,702.13	4,856,686.14	20,942,728.26	55,515.21	20,887,213.05
周转材料	2,114,598.52		2,114,598.52	2,012,205.48	14,582.18	1,997,623.30
库存商品	27,820,296.35	5,430,735.49	22,389,560.86	31,000,745.92	1,251,191.74	29,749,554.18
合计	34,914,283.14	5,553,437.62	29,360,845.52	53,955,679.66	1,321,289.13	52,634,390.53

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	55,515.21	122,702.13		55,515.21		122,702.13
周转材料	14,582.18			14,582.18		
库存商品	1,251,191.74	5,430,735.49		1,251,191.74		5,430,735.49
合计	1,321,289.13	5,553,437.62		1,321,289.13		5,553,437.62

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,457,494.15	
合计	2,457,494.15	

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	1,201,280.11	430,200.00	1,631,480.11
（2）本期增加金额			
—外购			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	1,201,280.11	430,200.00	1,631,480.11
2．累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	1,079,400.46	164,193.00	1,243,593.46
（2）本期增加金额	57,060.84	8,604.00	65,664.84
—计提或摊销	57,060.84	8,604.00	65,664.84
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	1,136,461.30	172,797.00	1,309,258.30
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	64,818.81	257,403.00	322,221.81

（2）上年年末账面价值	121,879.65	266,007.00	387,886.65

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,215,612.67	18,754,486.67
固定资产清理		
合计	17,215,612.67	18,754,486.67

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	10,459,782.02	32,672,187.13	1,059,509.10	70,772.92	204,440.07	44,466,691.24
（2）本期增加金额		1,321,895.08	150,000.00	55,046.38	232,345.14	1,759,286.60
—购置		1,321,895.08	150,000.00	55,046.38	232,345.14	1,759,286.60
—在建工程转入						
—企业合并增加						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	10,459,782.02	33,994,082.21	1,209,509.10	125,819.30	436,785.21	46,225,977.84
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	8,415,303.40	16,358,817.13	683,375.57	61,843.50	192,864.97	25,712,204.57
（2）本期增加金额	458,798.76	2,735,446.88	84,142.24	5,543.85	14,228.87	3,298,160.60

—计提	458,798.76	2,735,446.88	84,142.24	5,543.85	14,228.87	3,298,160.60
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	8,874,102.16	19,094,264.01	767,517.81	67,387.35	207,093.84	29,010,365.17
3．减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	1,585,679.86	14,899,818.20	441,991.29	58,431.95	229,691.37	17,215,612.67
（2）上年年末账面价值	2,044,478.62	16,313,370.00	376,133.53	8,929.42	11,575.10	18,754,486.67

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	42,317,898.80		42,317,898.80	133,554.33		133,554.33
工程物资						
合计	42,317,898.80		42,317,898.80	133,554.33		133,554.33

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
花都云通锂电新建厂房前期费用				133,554.33		133,554.33
铝壳生产线	41,897,097.27		41,897,097.27			
设备安装维修等	420,801.53		420,801.53			
合计	42,317,898.80		42,317,898.80	133,554.33		133,554.33

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加	27,083,690.46	23,921,047.46	51,004,737.92

金额			
—新增租赁	27,083,690.46	23,921,047.46	51,004,737.92
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）期末余额	27,083,690.46	23,921,047.46	51,004,737.92
2．累计折旧			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额	423,381.37	1,083,347.62	1,506,728.99
—计提	423,381.37	1,083,347.62	1,506,728.99
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）期末余额	423,381.37	1,083,347.62	1,506,728.99
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面	26,660,309.09	22,837,699.84	49,498,008.93

价值			
（2）上年年末账面价值			

其他说明：本年新增使用权资产为子公司江西云通志远新能源有限公司租入江西云济投资有限公司设备及厂房，承租资产存在受限情况：①厂房存在抵押，抵押权人华夏金融租赁有限公司，抵押金额20,000万元，抵押期限自2020年7月21日起至2025年7月31日止。②设备存在产权瑕疵，上述设备原为江西中汽瑞华新能源科技有限公司采购的生产线，该公司最终无力支付设备款，由江西云济申请查封， 2021年7月16日江西省上饶市中级人民法院下达查封、冻结裁定书【(2021)赣11民初245号】并立即执行。截止报告日，上述租入资产仍处于被上饶市中级人民法院查封状态。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	2,569,800.00	45,824.00	2,615,624.00
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	2,569,800.00	45,824.00	2,615,624.00
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	980,807.00	16,547.57	997,354.57
（2）本期增加金额	51,396.00	15,274.68	66,670.68
—计提	51,396.00	15,274.68	66,670.68
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	1,032,203.00	31,822.25	1,064,025.25
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			

—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	1,537,597.00	14,001.75	1,551,598.75
（2）上年年末账面价值	1,588,993.00	29,276.43	1,618,269.43

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造工程		1,207,864.07	19,887.81		1,187,976.26
软包线安装工程		5,477,249.96	91,287.50		5,385,962.46
合计		6,685,114.03	111,175.31		6,573,938.72

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,553,437.62	939,363.55	1,321,289.13	198,193.37
信用减值准备	5,388,673.45	810,747.32	5,871,056.85	880,658.53
可抵扣亏损	16,349,206.91	2,452,381.04	3,513,510.07	527,026.51
递延收益	103,333.33	15,500.00	143,333.33	21,500.00
合计	27,394,651.31	4,217,991.91	10,849,189.38	1,627,378.41

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现的内部交易损益	490,943.64	122,735.91		
使用权资产	6,605,114.40	1,651,278.60		
合计	7,096,058.04	1,774,014.51		

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	11,636,781.00		11,636,781.00			
合计	11,636,781.00		11,636,781.00			

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
投资性房地产					387,886.65	387,886.65	抵押借款	
固定资产	1,585,679.86	1,585,679.86	抵押借款	抵押借款	2,044,478.62	2,044,478.62	抵押借款	
无形资产	-	-			1,588,993.00	1,588,993.00	抵押借款	
应收票据	5,617,431.60	5,617,431.60	质押	质押				
合计	7,203,111.46	7,203,111.46			4,021,358.27	4,021,358.27		

说明：

（1）2023 年 4 月 6 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州市绿色金融改革创新试验区花都分行签订《最高额抵押合同》，以公司拥有的广州市花都区云峰路 38 号土地房产（粤(2023)广州市不动产权第 08015972 号）为抵押物，为公司 2023 年 4 月 10 日至 2033 年 4 月 10 日期间的借款在 6,270.00 万元的最高余额内提供抵押担保。广州云通以公司拥有的广州市花都区云峰路 38 号房产为抵押物，截至 2023 年 12 月 31 日，抵押物账面价值为 1,585,679.86 元。

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	18,000,000.00	8,000,000.00
短期借款计提利息	20,075.00	15,293.06
保证借款		
合计	18,020,075.00	8,015,293.06

其他说明：抵押、保证借款详见，附注五、（十六）所有权或使用权受到限制的资产 。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,200,000.00	
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	3,200,000.00	

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	17,308,116.65	30,007,823.03
1至2年（含2年）	1,268,711.25	1,005,596.23
2至3年（含3年）		5,108.01
3年以上		101,598.44
合计	18,576,827.90	31,120,125.71

2、 期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,491,601.56	1,825,101.23
合计	1,491,601.56	1,825,101.23

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,788,624.22	25,843,893.01	26,776,785.80	1,855,731.43
离职后福利-设定提存计划	51,652.60	1,806,489.12	1,816,483.66	41,658.06
辞退福利		323,571.00	323,571.00	
一年内到期的其他福利				
合计	2,840,276.82	27,973,953.13	28,916,840.46	1,897,389.49

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,768,041.66	23,911,279.56	24,918,441.76	1,760,879.46
（2）职工福利费		891,676.59	812,732.39	78,944.20
（3）社会保险费	20,582.56	1,040,236.86	1,044,911.65	15,907.77
其中：医疗保险费	19,441.07	945,097.02	951,401.51	13,136.58
工伤保险费	1,141.49	39,664.84	38,080.14	2,726.19
生育保险费				
（4）住房公积金		55,475.00	55,430.00	45.00
（5）工会经费和职工教育经费		700.00	700.00	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	2,788,624.22	25,843,893.01	26,776,785.80	1,855,731.43

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末	本期增加	本期减少	期末余额

	余额			
基本养老保险	49,940.36	1,763,014.12	1,772,559.12	40,395.36
失业保险费	1,712.24	43,475.00	43,924.54	1,262.70
企业年金缴费				
合计	51,652.60	1,806,489.12	1,816,483.66	41,658.06

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	249,483.95	409,419.54
企业所得税	1,518,365.64	1,460,207.68
个人所得税	65,214.79	
城市维护建设税	22,696.23	149,740.24
教育费附加	16,211.60	106,957.33
土地使用税	25,902.65	25,902.65
印花税	9,614.09	35,496.99
合计	1,907,488.95	2,187,724.43

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,364,402.88	6,618,893.23
合计	1,364,402.88	6,618,893.23

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来	1,177,153.87	290,218.18

个人往来	5,510.99	6,132,161.69
其他	31,738.02	46,513.36
押金	150,000.00	150,000.00
合计	1,364,402.88	6,618,893.23

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	31,069,310.33	
合计	31,069,310.33	

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	193,908.20	353,519.84
已背书未到期无法终止确认的应收票据	19,681,692.19	29,190,108.91
合计	19,875,600.39	29,543,628.75

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	94,405,919.40	
减：未确认融资费用	9,615,927.59	
减：一年内到期的租赁负债	31,069,310.33	
合计	53,720,681.48	

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	143,333.33		40,000.00	103,333.33	

合计	143,333.33		40,000.00	103,333.33	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
锂离子电池生产装备技术改造项目	143,333.33		40,000.00	103,333.33	与资产相关
合计	143,333.33		40,000.00	103,333.33	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈智玲	8,000,000.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00
詹炳然	12,000,000.00	700,000.00	-	-	-	700,000.00	12,700,000.00
横琴北木高投资企业（有限合伙）	3,500,000.00	-	-	-	-	-	3,500,000.00
詹金堆		100,000.00				100,000.00	100,000.00
詹益村		100,000.00				100,000.00	100,000.00
徐		20,000.				20,000.	20,000.

伟		00				00	00
詹金俊		50,000.00				50,000.00	50,000.00
詹秀贞		200,000.00				200,000.00	200,000.00
高书领		40,000.00				40,000.00	40,000.00
许惠容		20,000.00				20,000.00	20,000.00
王洁元		100,000.00				100,000.00	100,000.00
詹益追		20,000.00				20,000.00	20,000.00
詹欣环		20,000.00				20,000.00	20,000.00
合计	23,500,000.00	1,370,000.00				1,370,000.00	24,870,000.00

注：2023 年 6 月 18 日公司召开 2023 年第二次临时股东会决议，同意公司向合格投资者、原股东、公司董监高、核心员工非定向增发 1,370,000 股，每股面值 1 元，发行价 8.5 元每股，募集资金人民币 11,645,000 元，扣除发行费用（包括财务顾问服务、法律服务费、审计验资服务费等）合计人民币 207,547.17 元（不含税）后的人民币余额 10,067,452.83 元计入资本公积。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“信会师报字[2023]第 ZM10176 号”《验资报告》

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	17,565,373.60	10,067,452.83		27,632,826.43
其他资本公积	2,613,405.79			2,613,405.79
合计	20,178,779.39	10,067,452.83		30,246,232.22

注：资本公积变动详见附注十四、（二十八）实收资本。

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,178,104.13			5,178,104.13
任意盈余公积				
储备基金				
合计	5,178,104.13			5,178,104.13

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	44,139,099.61	39,165,604.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	44,139,099.61	39,165,604.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,390,993.06	5,526,106.12
减：提取法定盈余公积		552,610.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,748,106.55	44,139,099.61

(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	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,710,112.	97,559,609.6	150,871,205.	122,911,370.

	11	2	33	89
其他业务	2,222,204.56	1,646,826.89	1,463,868.53	1,257,722.53
合计	102,932,316.67	99,206,436.51	152,335,073.86	124,169,093.42

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	221,921.78	292,195.40
教育费附加	95,109.32	125,226.60
地方教育附加	63,406.22	83,484.41
房产税	121,909.72	121,909.72
印花税	80,158.10	58,794.75
土地使用税	34,536.86	34,536.86
合计	617,042.00	716,147.74

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	4,232,418.01	4,099,132.50
加油费	375,246.21	258,323.27
业务费	629,236.23	319,674.28
检测费	50,186.23	13,681.89
过桥费	90,824.74	112,476.27
维修费	72,578.12	36,127.13
认证费	156,792.45	319,920.36
服务费	172,951.11	396,834.85
其他	490,861.36	347,896.43
合计	6,271,094.46	5,904,066.98

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	4,827,699.29	3,927,944.89
福利费	693,854.76	573,419.65

服务费	1,056,289.27	987,630.54
保险费	169,787.59	136,569.91
折旧费	762,499.69	264,754.65
话费	75,649.61	148,006.82
办公费	200,470.07	228,316.78
租金费	244,284.62	
物耗	769,434.18	
其他	1,854,111.80	1,585,843.81
合计	10,654,080.88	7,852,487.05

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	2,603,219.93	1,081,699.13
材料费	2,208,429.08	3,605,003.28
折旧费	46,477.93	251,448.73
其他费用	105,168.06	136,327.42
合计	4,963,295.00	5,074,478.56

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,778,711.70	394,863.19
其中：租赁负债利息费用	2,239,233.31	
利息支出	539,478.39	394,863.19
减：利息收入	13,759.17	5,619.77
汇兑损益	12,225.78	-233,924.04
手续费及其他	16,805.31	18,190.28
合计	2,793,983.62	173,509.66

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额

政府补助	240,000.00	864,604.02
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费		
合计	240,000.00	864,604.02

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
锂离子电池生产装备技术改造项目	40,000.00	40,000.00	与资产相关
2022年广东省专精特新中小企业市级奖励奖金	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴		4,500.00	与收益相关
失业补贴		22,354.02	与收益相关
留工补助		97,750.00	与收益相关
高新技术企业奖励金		400,000.00	与收益相关
品牌补贴		300,000.00	与收益相关
合计	240,000.00	864,604.02	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	-20,000.00	
合计	-20,000.00	

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额

应收票据坏账损失	74,941.97	-833,778.27
应收账款坏账损失	421,218.59	-1,278,209.53
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	-15,887.66	99,214.40
合计	480,272.90	-2,012,773.40

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,553,437.62	-666,067.76
合同资产减值损失		
合计	-5,553,437.62	-666,067.76

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	172,566.37	500,923.91	172,566.37
合计	172,566.37	500,923.91	172,566.37

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失		716,515.74	
罚款及滞纳金支出	135.67	115,814.28	135.67
其他	1,084,928.30	187,829.63	1,084,928.30
合计	1,085,063.97	1,020,159.65	1,085,063.97

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-816,598.99	585,711.45
合计	-816,598.99	585,711.45

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-27,543,476.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-4,131,521.40
子公司适用不同税率的影响	772,644.84
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	342,266.25
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	2,200,011.33
所得税费用	-816,598.99

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-26,390,993.06	5,526,106.12
本公司发行在外普通股的加权平均数	23,977,038.18	23,500,000.00
基本每股收益	-1.10	0.24
其中：持续经营基本每股收益	-1.10	0.24
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-26,390,993.06	5,526,106.12
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	23,977,038.18	23,500,000.00
稀释每股收益	-1.10	0.24
其中：持续经营稀释每股收益	-1.10	0.24
终止经营稀释每股收益		

(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	本期金额	上期金额
政府补贴收入	200,000.00	824,604.02
银行利息	13,759.17	5,619.77
其他	2,360,851.75	1,093,460.90
合计	2,574,610.92	1,923,684.69

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	11,639,501.87	4,833,503.11
代垫水电费	287,077.50	25,036.07
保证金押金等	422,434.40	
合计	12,349,013.77	4,858,539.18

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租金	11,650,563.20	
合计	11,650,563.20	

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-27,095,084.76	5,526,106.12
加：信用减值损失	-480,272.90	2,012,773.40
资产减值准备	5,553,437.62	666,067.76
固定资产折旧	3,298,160.60	3,227,835.40
生产性生物资产折旧		
投资性房地产折旧摊销	65,664.84	65,664.84
使用权资产折旧	1,506,728.99	
无形资产摊销	66,670.68	66,670.68
长期待摊费用摊销	91,287.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		716,515.74
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,687,529.14	160,939.15
投资损失（收益以“－”号填列）	20,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,590,613.50	585,711.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,651,278.60	
存货的减少（增加以“－”号填列）	19,532,340.15	-11,065,285.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	30,320,532.42	-20,249,745.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-25,102,169.63	16,241,590.21

其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,150,431.47	-2,045,156.08
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,703,929.08	6,194,100.13
减：现金的期初余额	6,194,100.13	6,566,616.86
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	-490,171.05	-372,516.73

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,703,929.08	6,194,100.13
其中：库存现金	119.02	16,699.45
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	5,617,516.24	5,871,840.14
可随时用于支付的其他货币资金	86,293.82	305,560.54
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,703,929.08	6,194,100.13
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,536.07	7.0827	46,293.02

(四十九) 政府补助

1、 与资产/收益相关的政府补助

政府补助明细详见本附注“五、（三十八）其他收益”。

2、 政府补助的退回

本期公司无政府补助的退回。

(五十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,239,033.31	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	11,650,563.20	
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	38,062,092.80
1至2年	23,450,892.80
2至3年	4,922,628.96
3年以上	33,944,720.67
合计	100,380,335.23

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期新增设立新的子公司，合并范围增加一家子公司。具体情况见七、在其他主体中的权益(一)在子公司中的权益。

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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江西云通志远新能源有限公司	60,000,000.00	江西省上饶市	江西省上饶市	有限责任公司	96.50		设立

注：江西云通志远新能源有限公司系股东广州市云通锂电池股份有限公司（下称“广 州云通”）、股东文起于 2023 年 4 月 7 日共同投资设立的有限责任公司；公司设立时的法定代表人为文起，注册资本为 6,000.00 万元；其中广州云通出资 5,790.00 万元，占公司注册资本的 96.50%；文起出资 210.00 万元，占公司注册资本的 3.50%。截止 2023 年 12 月 31 日，广州云通已出资 3,800 万元，文起尚未出资。公司住址为江西省上饶经济技术开发区凤凰西大道 300 号，经营范围为：机械电气设备制造，电池制造，电池销售，储能技术服务。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西云通志远新能源有限公司	3.50%	-335,883.98		-335,883.98

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西云通志远新能源有限公司	7,990,677.88	111,602,759.34	119,593,437.22	35,327,218.59	55,371,960.08	90,699,178.67

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西云通志远新能源有限公司	707,964.60	-9,105,741.45	-9,105,741.45	-11,497,957.91				

八、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内均为固定利率借款，利率风险较低。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	6,536.07		6,536.07	28,162.89	0.01	28,162.90
合计	6,536.07		6,536.07	28,162.89	0.01	28,162.90

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值 5%，则公司将减少净利润 1,967.45 元（2022 年 12 月 31 日：减少净利润 7,724.09 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

股东名称	与本公司的关系	出资金额（人民币万元）	股东对本公司的持股比例（%）	股东对本公司的表决权比例（%）
詹炳然	股东、董事、总经理	1,270.00	51.07	51.07
陈智玲	股东	800.00	32.17	32.17
横琴北木高投资企业（有限合伙）	股东	350.00	14.07	14.07
合计		23,500,000.00	97.31	97.31

本公司最终控制方是：詹炳然、陈智玲夫妇

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
詹炳然	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
陈智玲	股东、董事
横琴北木高投资企业（有限合伙）	股东
詹金堆	董事、副总经理、股东
张宇	新任董事会秘书
王翠媚	离任董事会秘书
詹益追	离任董事、董事会秘书

高书领	新任董事、核心员工、股东
罗社科	董事、副总经理
许惠容	监事长、股东
邓英	监事
钟华	职工代表监事
黄慧平	离任财务负责人
屈萍	新任财务负责人
胡少春	副总经理
江西云通志远新能源有限公司	控股子公司，其中广州云通占股96.5%
文起	江西云通的股东（持股比例3.5%）、江西云通总经理
A-one Arts studio LLC	实际控制人陈智玲控制的其他企业
Golding Link lnvestment LLC	实际控制人陈智玲控制的其他企业
Zhan & Chen LLC	实际控制人陈智玲控制的其他企业
广州市联翔电子商务有限公司	实际控制人陈智玲控制的其他企业
广州市白云区裕通永磁材料厂	实际控制人詹炳然妹夫詹前新投资的个体企业
广州市白云区同和益坚通讯器材店	董事詹益追兄弟詹益坚投资的个体经营户
广州市白云区同和嘉值手机配件店	董事詹益追兄弟詹联成投资的个体经营户
广州市白云区黄石涵裕通讯店	董事詹益追兄妹詹秀春投资的个体经营户
广州市白云区黄石秀君电话卡销售店	董事詹益追兄嫂林秀君投资的个体经营户
广州市白云区石井德拉维斯家具厂	董事詹金堆姐夫詹前轮投资的个体经营户
广州市白云区黄石天健装饰材料经营部	董事詹金堆姐夫詹前轮投资的个体经营户
广州盘中餐餐饮有限公司	监事邓英配偶范辉投资的企业
广州市花都区新雅鑫盛电动车经营部	财务负责人黄慧平的配偶毕宇燊投资的个体经营户
广州市花都区秀全燊盛电动车经营部	财务负责人黄慧平的配偶毕宇燊投资的个体经营户
黄冈市黄州区开口香早餐店	副总经理胡少春兄弟胡建春投资的个体经营户
黄冈市黄州区区闻味来餐饮店	副总经理胡少春兄弟胡建春投资的个体经营户

黄冈市黄州区区闻味来餐饮筷子巷店	副总经理胡少春兄弟胡建春投资的个体经营户
常宁市粤湘逢小吃坊	财务负责人屈萍投资的个体工商户，2023年10月9日注销
广州市大根置业有限公司	前董事会秘书王翠媚任职的其他企业
东莞市华智威宏新材料科技有限公司	江西云通总经理文起担任法定代表人的公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞市华智威宏新材料科技有限公司	采购商品/接受劳务	337,549.17	
詹金堆	购买资产	150,000.00	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

3、 关联租赁情况

本期公司无偿租赁控股股东詹炳然房屋作为宿舍食堂使用。

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
詹炳然、陈智玲	3600万元	2023/4/10	2033/4/10	正在履行

5、 关联方资金拆借

本期公司无关联方资金拆借情况。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本期公司无关联方资产转让、债务重组业务发生。

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	东莞市华智威宏新材料科技有限公司	49,217.20	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1）本公司与中国工商银行股份有限公司广州市绿色金融改革创新试验区花都分行签订融资额度为人民币 2,000 万元的融资额度协议，该融资协议由控股股东詹炳然、陈智玲提供最高限额为人民币 3,600 万元的连带责任保证，保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起三年止，并以公司拥有的广州市花都区云峰路 38 号土地房产（粤(2023)广州市不动产权第 08015972 号）为抵押物，为公司 2023 年 4 月 10 日至 2033 年 4 月 10 日期间的借款在 6,270.00 万元的最高余额内提供抵押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额 18,000,000.00 元，抵押物账面价值为 1,585,679.86 元。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票合计 22,049,652.95 元，到期日为 2024 年 1 月至 2024 年 6 月。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2024 年 4 月 2 日，公司向广州花都区人民法院起诉深圳市辰多星电子科技有限公司合同纠纷一案，请求判令:1、被告向原告偿还货款 100,070 元及滞纳金(滞纳金以合同总价 433,070 元为基数，从 2023 年 7 月 1 日起按每日万分之三计算至付清之日止)。本案诉讼费用由被告承担。案件正在处理中。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 资产置换

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 其他重要事项

1、 重要的诉讼事项

（1）2019 年 11 月 7 日河南省义马市人民法院作出《民事裁定书》((2019)豫 1281 破申号)，裁定受理受理河南中融智造实业有限公司对河南省义腾新能源科技有限公司的破产清算申请。

2020 年 4 月 9 日，公司向河南省义腾新能源科技有限公司管理人申报债权 449,187.54 元 2020 年 6 月 29 日召开第一次债权人会议，债权表并未反映公司债权。2022 年 6 月 17 日召开第次债权人会议，破产管理人对我司申报的债权不子确认。现仍在破产清算中，公司未收到破产分配款项。

（2）2023 年 9 月 6 日，南方锰业集团有限责任公司崇左分公司向广西壮族自治区崇左市江州区人民法院起诉公司，请求判令：1、解除原告与公司 2022 年 11 月 1 日签订的合同编号为 NM-YT2022110101 的《锰酸锂买卖合同》；2、被告承担定金责任 761,800 元，原告不予返还。3、被告赔偿原告损失 902,200 元。4.本案诉讼费用及其他费用由被告承担。案件正在审理当中。

2、 项目审核备案情况

截止 2023 年 12 月 31 日，江西云通生产线未完成全部投资备案，其中：节能备案已通过，安全生产备案已通过初审，消防与环保备案尚在审核中。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	32,288,417.31	62,406,137.44
1至2年	2,127,568.45	1,554,513.91
2至3年	574,460.10	1,896,825.52

3至4年	1,896,825.52	88,151.26
4至5年	88,151.26	273,440.40
5年以上	1,182,268.82	908,828.42
小计	38,157,691.46	67,127,896.95
减：坏账准备	4,593,899.49	5,024,428.58
合计	33,563,791.97	62,103,468.37

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,876,355.05	7.54	2,876,355.05	100.00		2,568,776.82	3.83	2,568,776.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,281,336.41	92.46	1,717,544.44	4.87	33,563,791.97	64,559,120.13	96.17	2,455,651.76	3.80	62,103,468.37
其中：										
账龄组合	33,882,591.41	96.04	1,717,544.44		32,165,046.97	64,559,120.13	100.00	2,455,651.76	3.80	62,103,468.37
无风险组合	1,398,745.00	3.96			1,398,745.00					
合计	38,157,691.46	100.00	4,593,899.49		33,563,791.97	67,127,896.95	100.00	5,024,428.58		62,103,468.37

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
深圳市基德科技有限公司	1,738,854.40	1,738,854.40	100.00	预计无法收回
深圳市力杰数码科技有限公司	477,148.00	477,148.00	100.00	预计无法收回
佛山市南海新力电池有限公司	352,774.42	352,774.42	100.00	预计无法收回
佛山市梭伦光电科技有限公司	307,578.23	307,578.23	100.00	预计无法收回
合计	2,876,355.05	2,876,355.05		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,568,776.82	307,578.23				2,876,355.05
按组合计提坏账准备	2,455,651.76		735,996.82	2,110.50		1,717,544.44
合计	5,024,428.58	307,578.23	735,996.82	2,110.50		4,593,899.49

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,110.50

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
东莞市雷崴电子有限公司	6,945,645.80		6,945,645.80	18.20	208,369.37
深圳市雷铭科技发展有限公司	5,375,974.84		5,375,974.84	14.09	223,132.89
山克新能源科技（深圳）有限公司	3,795,600.00		3,795,600.00	9.95	113,868.00
深圳市基德科技有限公司	1,738,854.40		1,738,854.40	4.56	1,738,854.40
深圳市恒利能源科技有限公司	926,502.95		926,502.95	2.43	27,795.09
合计	18,782,577.99		18,782,577.99	49.23	2,312,019.75

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	47,679.76	92,150.00
合计	47,679.76	92,150.00

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	49,154.39	95,000.00
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	10,000.00	10,000.00
小计	59,154.39	105,000.00
减：坏账准备	11,474.63	12,850.00
合计	47,679.76	92,150.00

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,154.39	100.00	11,474.63	19.40	47,679.76	105,000.00	100.00	12,850.00	12.24	92,150.00
其中：										
账龄相合	59,154.39	100.00	11,474.63	19.40	47,679.76	105,000.00	100.00	12,850.00	12.24	92,150.00
无风险组合										
合计	59,154.39	100.00	11,474.63		47,679.76	105,000.00	100.00	12,850.00		92,150.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	12,850.00			12,850.00
上年年末余额在本期	12,850.00			12,850.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,375.37			1,375.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,474.63			11,474.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	105,000.00			105,000.00
上年年末余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	49,154.39			49,154.39
本期终止确认	95,000.00			95,000.00
其他变动				
期末余额	59,154.39			59,154.39

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	12,850.00		1,375.37			11,474.63
合计	12,850.00		1,375.37			11,474.63

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	20,872.85	30,000.00
借支		65,000.00
押金、保证金	38,281.54	10,000.00
合计	59,154.39	105,000.00

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西云济投资有限公司	押金、保证金	26,472.00	1年以内	44.75	794.16
广州市吉光照明有限公司	往来款	20,872.85	1年以内	35.29	626.19
广东联合电子股份有限公司	押金、保证金	10,000.00	5年以上	16.90	10,000.00
阿里国际平台nwintonic店	押金、保证金	1,809.54	1年以内	3.06	54.28
合计		59,154.39		100.00	11,474.63

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,000,000.00		38,000,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	38,000,000.00		38,000,000.00			

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
江西云通志远新能源有限公司			38,000,000.00				38,000,000.00	
合计			38,000,000.00				38,000,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,349,398.84	98,463,192.39	150,871,205.33	122,911,370.89
其他业务	2,222,204.56	1,646,826.89	1,463,868.53	1,257,722.53
合计	103,571,603.40	100,110,019.28	152,335,073.86	124,169,093.42

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	-20,000.00	
合计	-20,000.00	

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，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	240,000.00	
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	-20,000.00	
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		
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	-912,361.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-692,361.93	
所得税影响额	55,884.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-748,246.89	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-33.07	-1.10	-1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-32.13	-1.07	-1.07

广州云通锂电池股份有限公司
（加盖公章）
二〇二四年四月二十四日

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	240,000.00
债务重组损益	-20,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-912,361.93
非经常性损益合计	-692,361.93
减：所得税影响数	55,884.96
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-748,246.89

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用