



诺邦科技

NEEQ: 837153

湖北诺邦科技股份有限公司

Hubei Nopon Scientific & Technical 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、公司负责人段金学、主管会计工作负责人尚青蓉及会计机构负责人（会计主管人员）尚青蓉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、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 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 .....            | 15 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 18 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 21 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 26 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 54 |

|        |   |
|--------|---|
| 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）<br>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 | 公司综合办公楼董事会秘书办公室   |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义   |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、诺邦科技 | 指 | 湖北诺邦科技股份有限公司                               |
| 股东大会             | 指 | 湖北诺邦科技股份有限公司股东大会                           |
| 董事会              | 指 | 湖北诺邦科技股份有限公司董事会                            |
| 监事会              | 指 | 湖北诺邦科技股份有限公司监事会                            |
| 公司章程             | 指 | 《湖北诺邦科技股份有限公司章程》                           |
| “三会”议事规则         | 指 | 湖北诺邦科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 湖北九邦、九邦科技        | 指 | 湖北九邦新能源科技有限公司                              |
| 天际宽              | 指 | 武汉天际宽科技有限公司                                |
| 主办券商             | 指 | 代办股份转让业务主办券商的简称，是指取得从事代办股份转让主办券商业务资格的证券公司  |
| 天风证券             | 指 | 天风证券股份有限公司                                 |
| 诺邦天成             | 指 | 天门诺邦天成股权投资管理中心（有限合伙）                       |
| 武汉金富             | 指 | 武汉金富科技发展有限公司                               |
| 福临金富             | 指 | 天门福临金富精细化工有限公司                             |
| 公司法              | 指 | 2014年3月1日生效的《中华人民共和国公司法》                   |
| 业务规则             | 指 | 全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）                       |
| 工作指引             | 指 | 全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）               |
| 报告期              | 指 | 2023年1月-12月                                |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                 |
| 高级管理人员           | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人                       |
| 管理层              | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等       |
| 延安必康             | 指 | 延安必康制药股份有限公司                               |
| 中泰锂能             | 指 | 湖北中泰锂能科技有限公司                               |
| 众环会计师事务所         | 指 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）                         |
| 兴盛投资             | 指 | 天门市兴盛投资咨询有限公司                              |
| 九九久              | 指 | 江苏九九久科技有限公司                                |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                        |
|-----------------|---|----------------|------------------------|
| 企业情况            |   |                |                        |
| 公司中文全称          | 湖北诺邦科技股份有限公司  |                |                        |
| 英文名称及缩写         | Hubei Nopon Scientific and Technical Co.,Ltd.                               |                |                        |
|                 | HBNP  |                |                        |
| 法定代表人           | 段金学   | 成立时间           | 2010年5月6日              |
| 控股股东            | 控股股东为（段俊峰）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（段金学、段俊峰），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-266 专用化学产品制造-2662 专项化学用品制造                            |                |                        |
| 主要产品与服务项目       | 锂电池电解液的研发、生产和销售   |                |                        |
| 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            | 诺邦科技  | 证券代码           | 837153                 |
| 挂牌时间            | 2016年4月22日  | 分层情况           | 基础层                    |
| 普通股股票交易方式       | <input type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 50,000,000             |
| 主办券商（报告期内）      | 天风证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                      |
| 主办券商办公地址        | 武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 层   |                |                        |
| 联系方式            |   |                |                        |
| 董事会秘书姓名         | 尚青蓉   | 联系地址           | 湖北省天门市岳口镇岳口工业园 8 号     |
| 电话              | 0728-4706230  | 电子邮箱           | hbnopon@163.com        |
| 传真              | 0728-4706210  |                |                        |
| 公司办公地址          | 湖北省天门市岳口工业园 8 号   | 邮政编码           | 431702                 |
| 公司网址            | <a href="http://www.hbnopon.com/">http://www.hbnopon.com/</a>               |                |                        |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                        |
| 注册情况            |   |                |                        |
| 统一社会信用代码        | 91429006553931817C  |                |                        |
| 注册地址            | 湖北省天门市岳口镇岳口工业园 8 号  |                |                        |
| 注册资本（元）         | 50,000,000  | 注册情况报告期内是否变更   | 否                      |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专门从事以锂离子电池电解液为代表的新能源与环保产品研发、生产、销售和服务的高科技企业，依靠多年经验的积累，公司建立了“产、学、研”相结合的业务发展新模式。公司目前为生产型企业，是国内主要的锂离子电池电解液提供商，锂离子电池电解液主要用于生产锂离子电池，主要应用于各类笔记本电脑电池、手机电池、新能源汽车电池行业中；企业主要针对国内新能源电池生产企业进行销售，进行业务开发与市场维护。目前，公司以珠三角市场为主，并在积极开拓全国的市场。

公司的商业模式是“自主研发+技术服务+产品销售+运管服务”，公司的主营业务收入是销售锂离子电池电解液获取收益，通过为客户提供产品和技术服务，服务于有电解液需求的客户，保持与客户的长期合作。

公司的销售由销售部门负责，主要以直接销售的方式进行，少量（约为5%）销售给中间经销商。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内，由于整体经济形势下行，整体行业需求下降，很大程度上影响本年度利润。2024年公司继续坚持把质量放在首要位置，加强新技术研发及技术工艺改造，以更好拓宽市场，实现公司稳步增长的既定目标。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级   |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级  |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是  |
| 详细情况       | 2022年4月12日，公司控股子公司“九邦科技”入围湖北省2022年省级第四批专精特新公示名单，有效期为2022年5月1日至2025年12月31日。2023年度荣获省级科技进步二等奖、创客中国优秀奖、科创中国二等奖、瞪羚企业等殊荣。 |

### 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                    | 43,907,694.79  | 59,560,947.95 | -26.28%  |
| 毛利率%                    | 4.03%          | -0.91%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润           | -19,490,528.06 | -8,690,384.93 | -124.28% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -21,391,744.36 | -9,282,444.33 | -130.45% |

|  |                |                |              |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 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)          | -306.9%        | -18.80%        | -            |
| 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) | -336.83%       | -20.08%        | -            |
| 基本每股收益                                   | -0.39          | -0.17          | -129.41%     |
| <b>偿债能力</b>                              | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                     | 106,978,386.38 | 158,605,234.76 | -32.55%      |
| 负债总计                                     | 89,486,924.25  | 118,642,642.89 | -24.57%      |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | -3,394,441.05  | 16,096,087.01  | -121.09%     |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | -0.02          | 0.32           | -121.09%     |
| 资产负债率% (母公司)                             | 111.27%        | 91.33%         | -            |
| 资产负债率% (合并)                              | 83.65%         | 74.80%         | -            |
| 流动比率                                     | 61.43%         | 79.61%         | -            |
| 利息保障倍数                                   | -26.86         | -16.97         | -            |
| <b>营运情况</b>                              | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | -2,733,000.26  | 128,453.87     | -2,227.61%   |
| 应收账款周转率                                  | 0.85           | 3.79           | -            |
| 存货周转率                                    | 14.11          | 8.49           | -            |
| <b>成长情况</b>                              | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                  | -32.55%        | 21.25%         | -            |
| 营业收入增长率%                                 | -26.28%        | -23.57%        | -            |
| 净利润增长率%                                  | -79.12%        | -376.07%       | -            |

### 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   | 789,502.27    | 0.74%    | 294,644.95    | 0.19%    | 167.95% |
| 应收票据   | 17,289,119.18 | 16.16%   | 27,337,557.29 | 17.24%   | -36.76% |
| 应收账款   | 6,975,179.00  | 6.52%    | 26,637,776.48 | 16.80%   | -73.81% |
| 预付账款   | 492,084.85    | 0.46%    | 1,170,209.38  | 0.74%    | -57.95% |
| 其他应收款  | 9,662,174.06  | 9.03%    | 11,319,174.06 | 7.14%    | -14.64% |
| 存货     | 1,578,861.22  | 1.48%    | 2,889,687.60  | 1.82%    | -45.36% |
| 其他流动资产 | 191,581.55    | 0.18%    | 71,978.78     | 0.05%    | 166.16% |
| 固定资产   | 56,324,116.02 | 52.65%   | 60,444,371.54 | 38.11%   | -6.82%  |
| 在建工程   | 2,573,520.02  | 2.41%    | 7,422,233.54  | 4.68%    | -65.33% |
| 使用权资产  | 239,284.08    | 0.22%    | 311,069.28    | 0.20%    | -23.08% |
| 无形资产   | 8,586,128.90  | 8.03%    | 8,816,041.55  | 5.56%    | -2.61%  |



|             |               |        |               |        |         |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 长期待摊费用      | 176,835.23    | 0.17%  | 0             | 0%     | 100%    |
| 递延所得税资产     | 0             | 0.00%  | 9,536,930.31  | 6.01%  | -100%   |
| 其他非流动资产     | 2,100,000.00  | 1.96%  | 2,353,560.00  | 1.48%  | -10.77% |
| 短期借款        | 6,500,000.00  | 6.08%  | 3,000,000.00  | 1.89%  | 116.67% |
| 应付账款        | 10,136,416.29 | 9.48%  | 32,206,268.27 | 20.31% | -68.53% |
| 预收款项        | 1,250.00      | 0.00%  | 2,600.00      | 0.00%  | -51.92% |
| 合同负债        | 1,180,473.55  | 1.10%  | 548,102.30    | 0.35%  | 115.37% |
| 应付职工薪酬      | 400,904.00    | 0.37%  | 411,331.56    | 0.26%  | -2.54%  |
| 应交税费        | 7,235,160.78  | 6.76%  | 7,975,125.66  | 5.03%  | -9.28%  |
| 其他应付款       | 17,994,994.24 | 16.82% | 17,835,416.97 | 11.25% | 0.89%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,230,684.04  | 1.15%  | 1,147,826.35  | 0.72%  | 7.22%   |
| 其他流动负债      | 15,515,000.15 | 14.50% | 24,449,068.17 | 15.42% | -36.54% |
| 长期借款        | 7,500,000.00  | 7.01%  | 8,500,000.00  | 5.36%  | 11.76%  |
| 租赁负债        | 150,427.79    | 0.14%  | 221,111.84    | 0.14%  | -31.97% |
| 递延收益        | 21,641,613.41 | 20.23% | 22,345,791.77 | 14.09% | -3.15%  |

#### 项目重大变动原因:

货币资金期末余额较期初增加 167.95%，主要原因为报告期内原材料现款支付比例降低所致。  
 应收票据期末余额较期初降低 36.76%，主要原因为报告期内报告期内票据支付比例加大所致。  
 应收账款期末余额较期初减少 73.81%，主要原因为报告期内报告期内客户到期贷款回收及时所致  
 预付账款期末余额较期初降低 57.95%，主要原因为报告期内原材料市场宽松，价格下跌所致。  
 存货期末余额较期初降低 45.36%，主要原因为报告期内原材料价格下跌，备货量减少所致。  
 其他流动资产期末余额较期初增加 166.16%，主要原因为报告期内留抵税额增加所致。  
 在建工程期末余额较期初余额降低 65.33%，主要原因为报告期内在建工程转固所致。  
 长期待摊费用期末余额较期初增加 100%，主要原因为报告期内增加客房装饰费用所致。  
 递延所得税资产期末余额较期初减少 100%，主要原因为报告期内将前期确认的递延所得税资产冲回所致。  
 短期借款期末余额较期初增加 116.67%，主要原因为报告期内新增流动资金抵押贷款所致。  
 应付账款期末余额较期初减少 68.53%，主要原因为报告期内供应商货款支付比例增加所致。  
 预收货款期末余额较期初减少 51.92%，主要原因为报告期内房屋租赁预收租金减少所致。  
 合同负债期末余额较期初增加 115.37%，主要原因为报告期内预收部分客户货款所致。  
 其他流动负债期末余额较期初减少 36.54%，主要原因为报告期内未终止确认的银行承兑汇票较期初降低所致。  
 租赁负债期末余额较期初降低 31.97%，主要原因为报告期内租赁费用减少所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | 上年同期 | 本期与上年同期 |
|----|----|------|---------|
|----|----|------|---------|



|        | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额变动比例%    |
|--------|----------------|-----------|----------------|-----------|------------|
| 营业收入   | 43,907,694.79  | -         | 59,560,947.95  | -         | -26.28%    |
| 营业成本   | 42,139,972.58  | 95.97%    | 60,104,208.22  | 100.91%   | -29.89%    |
| 毛利率%   | 4.03%          | -         | -0.91%         | -         | -          |
| 税金及附加  | 765,385.53     | 1.74%     | 348,275.35     | 0.58%     | 119.76%    |
| 销售费用   | 1,071,579.05   | 2.44%     | 545,809.09     | 0.92%     | 96.33%     |
| 管理费用   | 6,329,970.36   | 14.42%    | 6,772,440.82   | 11.37%    | -6.53%     |
| 研发费用   | 1,525,737.35   | 3.47%     | 2,144,366.21   | 3.60%     | -28.85%    |
| 财务费用   | 854,458.06     | 1.95%     | 775,337.46     | 1.30%     | 10.20%     |
| 信用减值损失 | 99,018.98      | 0.23%     | -1,170,359.39  | -1.96%    | -108.46%   |
| 资产减值损失 | -5,749,165.47  | -13.09%   | -776,216.07    | -1.30%    | 640.67%    |
| 资产处置收益 | 0.00           | 0.00%     | -2,741.04      | 0.00%     | 100.00%    |
| 其他收益   | 1,641,895.86   | 3.74%     | 1,050,681.36   | 1.76%     | 56.27%     |
| 营业利润   | -12,787,658.77 | -29.12%   | -12,028,124.34 | -20.19%   | -6.31%     |
| 营业外收入  | 0.00           | 0.00%     | 20,000.00      | 0.03%     | -100.00%   |
| 营业外支出  | 94,071.48      | 0.21%     | 494,493.80     | 0.83%     | -80.98%    |
| 所得税费用  | 9,589,399.49   | 21.84%    | 42,784.17      | 0.07%     | 22,313.43% |
| 净利润    | -22,471,129.74 | -51.18%   | -12,545,402.31 | -21.06%   | -79.12%    |

#### 项目重大变动原因:

营业收入本期较上期减少 26.28%，主要原因为报告期内产品销售价格下降所致。  
 营业成本本期较上期减少 29.89%，主要原因为报告期内原材料价格下降所致。  
 税金及附加本期较上期增加 119.76%，主要原因为报告期内缴纳的税费增加所致。  
 销售费用本期较上期增加 96.33%，主要原因为报告期内销售咨询代理费及运费上涨所致。  
 信用减值损失本期较上期减少 108.46%，主要原因为报告期内应收账款坏账计提冲回所致。  
 资产减值损失本期较上期增加 640.67%，主要原因为报告期内固定资产、无形资产减值所致。  
 资产处置收益本期较上期增加 100%，主要原因为报告期内无资产处置，去年存在资产处置亏损。  
 其他收益本期较上期增加 56.27%，主要原因为报告期内政府补助增加所致。  
 营业外收入本期较上期减少 100%，主要原因为报告期内未产生与经营活动无关的其他收入。  
 营业外支出本期较上期减少 80.98%，主要原因为报告期内产生与经营活动无关的其他支出减少所致。  
 所得税费用本期较上期增加 22313.43%，主要原因为报告期内冲抵以前期间累计确认的递延所得税资产。  
 净利润本期较上期下降 79.12%，主要原因为报告期内销售收入下降、资产存在减值所致。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 42,971,041.15 | 45,910,277.92 | -6.40%  |
| 其他业务收入 | 936,653.64    | 13,650,670.03 | -93.14% |
| 主营业务成本 | 41,430,414.67 | 47,873,888.98 | -13.46% |
| 其他业务成本 | 709,557.91    | 12,230,319.24 | -94.20% |

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 电解液销售  | 42,971,041.15 | 41,430,414.67 | 3.59%  | -6.40%       | -13.46%      | 7.86%         |
| 原材料销售  | 314,977.29    | 270,519.92    | 14.11% | -97.66%      | -97.76%      | 3.60%         |
| 代加工电解液 | 608,694.70    | 426,057.99    | 30.00% | 269.20%      | 165.94%      | 27.18%        |
| 租赁收入   | 12,981.65     | 12,980.00     | 0.01%  | -23.10%      | -26.29%      | 4.33%         |

**按地区分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 华东地区  | 23,847,212.71 | 23,289,361.40 | 2.34%  | -39.30%      | -41.68%      | 3.97%         |
| 华中地区  | 14,588,900.23 | 14,624,601.43 | -0.24% | 18.44%       | 26.29%       | -6.23%        |
| 华南地区  | 1,766,621.68  | 1,348,129.41  | 23.69% | -74.97%      | -82.59%      | 33.45%        |
| 西南地区  | 3,704,960.18  | 2,877,880.34  | 22.32% | 317.30%      | 239.44%      | 17.82%        |

**收入构成变动的的原因：**

主营业务收入本期较上期降低 6.4%，主要原因为报告期内产品价格下降所致。  
其他业务收入本期较上年同期降低 93.14%，主要原因为报告期内原材料销售减少所致。  
主营业务成本本期较上年同期降低 13.46%，主要原因为报告期内主营业务收入下降所致。  
其他业务成本本期较上年同期降低 94.2%，主要原因为报告期内原材料销售减少所致。

**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  | 中天储能科技有限公司    | 21,474,203.54 | 48.65%  | 否        |
| 2  | 湖北允升科技工业园有限公司 | 6,993,036.73  | 15.84%  | 否        |
| 3  | 江西程疆新能源有限公司   | 3,815,575.22  | 8.64%   | 否        |
| 4  | 河北巨源锂电科技有限公司  | 3,704,960.18  | 8.39%   | 否        |
| 5  | 河南恒一锂电科技有限公司  | 2,024,778.76  | 4.59%   | 否        |
| 合计 |               | 38,012,554.43 | 86.11%  | -        |

**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  | 江苏九九久科技有限公司（江苏必康） | 11,902,615.95 | 34.14%  | 是        |
| 2  | 邵武永太高新材料有限公司      | 5,700,265.49  | 16.35%  | 否        |
| 3  | 山东华鲁恒升化工股份有限公司    | 4,953,260.82  | 14.21%  | 否        |
| 4  | 湖北省宏源药业科技股份有限公司   | 2,353,964.61  | 6.75%   | 否        |
| 5  | 抚顺东科精细化工有限公司      | 1,798,688.93  | 5.16%   | 否        |
| 合计 |                   | 26,708,795.80 | 76.61%  | -        |

### （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 | -2,733,000.26 | 128,453.87     | -2,227.61% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,829,379.80 | -15,215,172.11 | 87.98%     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,057,858.46  | 11,643,333.53  | -56.56%    |

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期降低 2227.61%，主要原因为报告期内销售信用政策调整，信用期延长所致。

投资活动产生的现金流量净额较上期增加 87.98%，主要原因为报告期内减少厂房、设备投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上期降低 56.56%，主要原因为报告期内偿还银行贷款所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称          | 公司类型  | 主要业务     | 注册资本           | 总资产            | 净资产           | 营业收入          | 净利润           |
|---------------|-------|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 湖北九邦新能源科技有限公司 | 控股子公司 | 锂电池电解液销售 | 50,000,000.00  | 117,137,798.06 | 59,674,009.12 | 43,810,464.46 | -8,516,004.79 |
| 湖北中泰锂能科技有限公司  | 控股子公司 | 锂电池正极材料  | 100,000,000.00 | 38,658,585.68  | 38,624,929.40 | 12,981.65     | -1,617,220.68 |

#### 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   |
|-------------------|--|
| 应收账款坏账风险          | <p>截止报告期末，应收账款账面价值为 697.52 万元，占报告期末流动资产比率 18.86%，占当期营业收入比重为 15.89%，应收账款相比上年度，降低 1966.26 万元；应收账款的降低，属于正常范围内的业务周转，公司将继续严格执行信控措施，对市场变化持续关注，即时调整相应的营销政策，对于前期遗留的应收账款坏账问题，继续执行诉讼执行措施，争取尽可能的回收，减少损失。</p> <p>应对措施：公司将继续保持应收账款控制管理，严格执行信用控制体系，持续更新、完善客户信用风险评估，对于风险预警客户，及时采取相关措施，保证资金风险。</p> |
| 核心专有技术泄密及科研人才流失风险 | <p>公司作为技术密集型企业，核心技术是公司生存和发展的根本。公司产品生产和技术创新依赖于在生产过程中积累起来的核心技术，未来若核心技术泄密、核心技术人才流失，将会对公司正常生产和持续发展造成不利影响。应对措施：公司制定了技术保密体系，通过与技术人员签订保密协议，并同时加大对技术人员的薪酬考核机制，稳定技术团队，实现公司技术研发水平安全、稳定提升。</p>  |
| 环保投入加大风险          | <p>随着国家环保治理的不断深入，如果未来政府对精细化工企业实行更为严格的环保标准，公司需要为此追加环保投入，从而导致生产经营成本会相应提高，而收益水平会相应减少的风险。</p> <p>应对措施：公司安全环保部门连同管理监察小组会进行日常化的安环现场巡查，高管层也不定时进行随机抽查；另外，还将组织全体员工持续进行安全环保意识的宣贯，对于现有的生产设备，公司也将进行不间断维护以及更新更换，最大限度降低因设备老化产生的污染，整体严把安全、环保风险大关。</p>   |
| 原材料价格波动风险         | <p>报告期内公司原材料成本占生产成本的比重在 80%以上，整体原材料价格波动对公司生产成本具有重要影响，如果未来主要原材料价格持续大幅波动，将会造成公司生产成本波动，进而</p>   |

|                  |   |
|------------------|---|
|                  | 影响公司盈利水平。对应措施：子公司九邦科技的主要原材料供应商为公司第二大股东“九九久”，公司在原材料供应方面已与其达成一致意见，未来期间，“九九久”在原材料六氟磷酸锂供应商上，将给予公司价格、账期上的优惠；同时，公司将持续对各大原材料价格走势进行密切关注，防范原材料贬值风险。  |
| 市场竞争及行业波动风险      | 公司从事锂电池电解液产品的生产与销售，在产品、技术与市场方面逐步确立了一定的竞争优势。基于对新能源汽车行业未来广阔发展前景的预期，国内一些规模较大、实力较强的企业开始涉足锂离子电池电解液领域，行业竞争也随之加剧，新进入者可能采取低价竞争策略抢占市场，公司产品销售价格将面临下降的风险，从而导致产品毛利率下降，对公司业绩构成不利影响。同时，由于新能源汽车、储能等行业均属发展初期，整个产业链各环节发展存在不均衡现象，若下游新能源汽车、储能等行业发展不及预期，将会对公司业绩构成负面影响。对应措施：公司已基本进入小动力、储能市场，并以为基本点稳定扩张，在风控可控的基础上逐步增大销量，保证公司业务稳定性和资金回收的安全性。               |
| 非经常性损益变动风险       | 报告期内，公司确认的非经常性损益 282.78 万元，其中：政府补助收入为 140.33 万元，非经常性损益净额为-190.12 万元。公司未来收取的政府补助发生变动，可能会对公司的财务状况产生一定的不利影响。对应措施：公司将持续保持“校企合作”，加强新产品研发，并积极与地方政府合作，协同国家产业政策，尽快将新产品落地产业化，增强公司经营业绩，降低经营风险。  |
| 公司治理风险           | 有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司管理层规范治理意识比较薄弱，公司治理曾存在一些问题，如存在未召开定期股东会会议、执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用；关联方资金拆借未经决策审批程序等。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度。随着公司的快速发展，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。对应措施：公司董、监、高在市场监管要求的规范治理要求下，持续学习，已基本了解各项治理以及监管要求，针对一些涉及内部控制、治理规划范围问题已基本消除，后续将进行持续监控。 |
| 控股股东、实际控制人不当控制风险 | 公司实际控制人段金学、段俊峰父子直接和间接合计控制公司 73.335%的股份。此外，段金学担任公司董事长，段俊峰担任公司董事兼总经理，能够对公司的决策、管理及监督施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险。对应措施：公司在独立的外方中介机构指导下，已对内加强反馈机制，对中小股东进行法律维权知识宣贯；同时，对于  |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | 与公司业务有促进作用的投资人，控股股东、实际控制人愿意降低自身控制权来整体提升公司经营实力，极力推动公司决策民主化。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

单位：元

| 占用主体    | 占用性质 | 期初余额         | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额         | 单日最高占用余额     |
|---------|------|--------------|------|------|--------------|--------------|
| 段金学、段俊峰 | 其他   | 9,056,190.95 | 0.00 | 0.00 | 9,056,190.95 | 9,056,190.95 |
| 合计      | -    | 9,056,190.95 | 0.00 | 0.00 | 9,056,190.95 | 9,056,190.95 |



**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

2015年2月11日，公司与江苏九九久科技股份有限公司（现为江苏九九久科技有限公司，以下简称“江苏九九久”）、公司实际控制人段俊峰及段金学共同签署《关于湖北九邦新能源科技有限公司股权转让和增资扩股的协议》（同年8月6日及10月29日双方又签署二份补充协议，以下统称《投资协议》），约定由江苏九九久出资3,500.00万元，对九邦科技公司增资，占增资后九邦科技公司35%股权，本次增资在2016年6月30日前已完成。《投资协议》约定：2015年至2017年的三个会计年度，九邦科技公司经审计的净利润分别不低于800.00万元、1,000.00万元、1,300.00万元，不足部分由公司实际控制人段俊峰及段金学以现金方式补偿。2017年度，九邦科技公司按投资双方约定的核算方式计算的2016年净利润未达到《投资协议》约定的目标，差额为1,424,369.54元，已由股东段俊峰用现金补足。2018年度，九邦科技公司按投资双方约定的核算方式计算的2017年净利润未达到《投资协议》约定的目标，差额9,056,190.95元应由湖北诺邦实际控制人段金学、段俊峰用现金补足。2018年度，九邦科技公司未收到段金学、段俊峰的利润补偿款，九邦科技公司计提了对段俊峰个人的其他应收款并确认了对应的资本公积。考虑到实际控制人段金学、段俊峰的自身困难，暂时还未履行利润补偿款的支付，对赌方“江苏九九久”对此表示理解，暂未提出任何异议，实际控制人段金学、段俊峰表示后续会结合实际情况尽快补足。

**(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       | 70,000,000.00 | 11,902,615.93 |
| 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                     | 30,000,000.00 | 23,249,220.91 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             |               |               |
| 与关联方共同对外投资             |               |               |
| 提供财务资助                 |               |               |
| 提供担保                   |               |               |
| 委托理财                   |               |               |
|                        |               |               |
|                        |               |               |
| 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：**

公司是一家专门从事以锂离子电池电解液为代表的新能源与环保产品研发、生产、销售和服务的高科技企业，其产品主要生产原材料为六氟磷酸锂；现阶段，在新能源产业高速发展的市场环境下，锂电池以及相关能源产品需求不断加大，使得原材料资源供应较为紧张，公司在“九九久”高质量原材料且

充足供应支持下，在同行业内可以保持较高的市场竞争力，促进公司高速发展。

关联方为公司提供的资金拆借及车辆租赁有利于公司补充流动资金，有利于公司的日常运营及长远发展，利于保障公司及公司股东的利益，对公司的持续发展将产生积极影响。

本次关联方向公司提供的资金拆借按同期银行贷款利率标准定价，遵循市场定价原则，价格公允，不存在损害公司及其他股东利益的情形，上述关联交易未对公司造成风险，也未损害公司权益。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期    | 承诺结束日期      | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容   | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|-------------|------|--------|--|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017年1月1日 | 2017年12月31日 | 权益变动 | 业绩补偿承诺 | 2017年九邦科技公司经审计的净利润分别不低于1,300.00万元，不足部分由公司实际控制人段俊峰及段金学以现金方式补偿 | 未履行    |
|            |           |             |      |        |  |        |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

实际控制人段金学、段俊峰表示该承诺将延期履行，财务上已确认相关债务。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称   | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|--------|------|--------|---------------|----------|--------|
| 房屋及建筑物 | 固定资产 | 抵押     | 45,510,471.32 | 42.54%   | 流动资金贷款 |
| 土地使用权  | 无形资产 | 抵押     | 9,919,355.38  | 9.27%    | 流动资金贷款 |
| 银行存款   | 货币资金 | 冻结     | 65,000        | 0.06%    | 诉讼冻结   |
| 总计     | -    | -      | 55,494,826.70 | 51.87%   | -      |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

该抵押为公司流动资金贷款，可适当补充公司流动资金，对公司无不良影响。

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 26,066,009 | 52.13% | 0    | 26,066,009 | 52.13% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,306,250  | 12.61% | 0    | 6,306,250  | 12.61% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 25,000     | 0.5%   | 0    | 25,000     | 0.5%   |    |
|                 | 核心员工          |            |        | 0    |            |        |    |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 23,933,991 | 47.87% | 0    | 23,933,991 | 47.87% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,918,750 | 37.84% | 0    | 18,918,750 | 37.84% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,200,750  | 2.4%   | 0    | 1,200,750  | 2.4%   |    |
|                 | 核心员工          |            |        |      |            |        |    |
| 总股本             |               | 50,000,000 | -      | 0    | 50,000,000 | -      |    |
| 普通股股东人数         |               |            |        |      |            |        | 18 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 段俊峰                  | 25,225,000 | -    | 25,225,000 | 50.45%  | 18,918,750  | 6,306,250   | -           |               |
| 2  | 武汉天际宽科技有限公司          | 8,401,470  | -    | 8,401,470  | 16.80%  | 2,801,157   | 5,600,313   |             |               |
| 3  | 天门诺邦天成股权投资管理中心(有限合伙) | 3,040,000  | -    | 3,040,000  | 6.08%   | 1,013,334   | 2,026,666   |             |               |

|           |     |                   |          |                   |               |                   |                   |          |          |
|-----------|-----|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| 4         | 刘 珀 | 2,229,190         | -        | 2,229,190         | 4.46%         | -                 | 2,229,190         |          |          |
| 5         | 陈建生 | 2,000,000         | -        | 2,000,000         | 4.00%         | -                 | 2,000,000         |          |          |
| 6         | 叶涛  | 1,533,740         | -        | 1,533,740         | 3.07%         | -                 | 1,533,740         |          |          |
| 7         | 赵海涛 | 1,238,440         | -        | 1,238,440         | 2.48%         | -                 | 1,238,440         |          |          |
| 8         | 段丽  | 1,000,000         | -        | 1,000,000         | 2.00%         | 750,000           | 250,000           |          |          |
| 9         | 张荣  | 1,000,000         | -        | 1,000,000         | 2.00%         | -                 | 1,000,000         |          |          |
| 10        | 杨桂云 | 889,570           | -        | 889,570           | 1.78%         | -                 | 889,570           |          |          |
| <b>合计</b> |     | <b>46,557,410</b> | <b>0</b> | <b>46,557,410</b> | <b>93.12%</b> | <b>23,483,241</b> | <b>23,074,169</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东武汉天际宽科技有限公司为股东段俊峰、段丽投资设立；股东天门诺邦天成股权投资管理中心(有限合伙)为股东段俊峰及公司员工投资设立，为公司员工持股平台；股东段俊峰和段丽系姑侄关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为段俊峰先生，实际控制人为段金学先生、段俊峰先生，报告期内未生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 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       |            |      |            |            |
| 段金学 | 董事长      | 男  | 1955年5月  | 2023年5月18日 | 2026年5月17日 |            |      |            |            |
| 段俊峰 | 董事、总经理   | 男  | 1984年12月 | 2023年5月18日 | 2026年5月17日 | 25,225,000 | -    | 25,225,000 | 50.45%     |
| 尚青蓉 | 董事、财务负责人 | 女  | 1990年3月  | 2023年5月18日 | 2026年5月17日 |            |      |            |            |
| 段丽  | 董事       | 女  | 1972年7月  | 2023年5月15日 | 2026年5月14日 | 1,000,000  | -    | 1,000,000  | 2.00%      |
| 张荣  | 董事       | 女  | 1972年5月  | 2023年5月15日 | 2026年5月14日 | 1,000,000  | -    | 1,000,000  | 2.00%      |
| 胡盛  | 董事会秘书    | 男  | 1991年2月  | 2023年5月18日 | 2026年5月17日 |            |      |            |            |
| 梁雪美 | 监事会主席    | 女  | 1990年11月 | 2023年5月15日 | 2026年5月14日 |            |      |            |            |
| 刘俊军 | 监事       | 男  | 1993年7月  | 2023年5月15日 | 2026年5月14日 |            |      |            |            |
| 徐孝笑 | 职工代表监事   | 女  | 1989年10月 | 2023年5月15日 | 2026年5月14日 |            |      |            |            |

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长段金学与董事段俊峰为父子关系，董事长段金学与董事段丽为兄妹关系，董事段俊峰与董事段丽为姑侄关系。

### (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   |
|-----|----------|------|----------|--------|
| 尚青蓉 | 财务负责人    | 新任   | 董事、财务负责人 | 公司发展需要 |
| 胡盛  | 董事、董事会秘书 | 离任   | 董事会秘书    | 公司发展需求 |
| 刘俊军 |          | 新任   | 监事       | 公司发展需求 |
| 杨攀  | 监事       | 离任   |          | 个人原因辞职 |
| 徐孝笑 |          | 新任   | 职工监事     | 公司发展需求 |
| 张思凡 | 职工监事     | 离任   |          | 个人原因辞职 |

### 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

尚青蓉女士出生于 1990 年 3 月 17 日，2013 年 3 月至 2016 年 8 月就职于迪斯科集团股份有限公司，担任会计。2016 年 9 月至 2019 年 6 月就职于宝得瑞（湖北）健康产业发展有限公司，担任成本会计。2019 年 7 月加入湖北诺邦科技股份有限公司，担任总账会计。

刘俊军先生出生于 1993 年 7 月 29 日，2020 年 1 月至 2022 年 2 月就职于稳健医疗（天门）有限公司，担任人事部副经理，2022 年 3 月加入湖北诺邦科技股份有限公司，担任人事经理。

徐孝笑女士出生于 1989 年 10 月 22 日，2020 年 9 月至 2021 年 12 月就职于亿和精密工业控股有限公司，担任采购文员，2022 年 5 月借入湖北诺邦科技股份有限公司，担任市场助理。

### (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    | 18   | 1    |      | 19   |
| 技术人员    | 5    |      |      | 5    |
| 销售人员    | 1    |      |      | 1    |
| 财务人员    | 5    |      | 1    | 4    |
| 生产人员    | 23   | 5    | 3    | 25   |
| 员工总计    | 52   | 6    | 4    | 54   |



| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      |      |      |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 7    | 7    |
| 专科      | 12   | 12   |
| 专科以下    | 31   | 33   |
| 员工总计    | 52   | 54   |

#### 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

公司薪酬制度以职级和职等为建立基础，以固定工资和绩效工资相结合的方式在充分保障员工劳动权益基础上促进员工个人能力提升和业绩表现提升。公司已建立成熟的培训体系，有资源丰富的培训讲师和培训资源，2023年度组织和参加了25场次培训，累计382人次参加培训。培训对象覆盖公司全体员工，培训内容覆盖个人成长、专业素质、安全生产、防火防盗等内容，充分满足企业对人才培养管理的要求。2023年度退休人员2名，累计享受退休待遇人员5名，返聘2名。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否  |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

2023年1月29日，公司召开第三届监事会第七次会议，审议通过《关于提名刘俊军先生为公司监事候选人的议案》，选举刘俊军先生为公司监事。2023年4月24日，公司召开第一次职工代表大会，审议通过《选取第四届职工代表监事的议案》，选举徐孝笑女士为公司职工代表监事。公司新增关联方刘俊军先生和徐孝笑女士。

#### (一) 公司治理基本情况

股份公司成立后至今，公司能够按照《公司章程》及相关制度规范运行，历次股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

##### 1、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 2、资产独立

公司主要财产包括运输工具、机器设备、专利等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3、人员独立

公司员工的劳动关系、工资、社保等均由公司独立管理。公司高级管理人员包括总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 4、财务独立

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5、机构独立

公司已建立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，并制定了完善的议事规则，公司的股东大会、董事会、监事会的运作独立于主要股东。公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，公司独立行使经营管理权，不存在与主要股东及其他关联方机构混同的情形。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性发面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司本年度不存在财务管理和风险控制等重大内部管理制度重大缺陷的情况。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |   |           |   |   |
|------------------|---|-----------|---|---|
| 是否审计             | 是   |           |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见   |           |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |           |   |   |
| 审计报告编号           | 众环审字（2024）0101665 号   |           |   |   |
| 审计机构名称           | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  |           |   |   |
| 审计机构地址           | 武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦   |           |   |   |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 26 日   |           |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王涛<br>1 年   | 龚勋<br>1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |           |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 7 年   |           |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 12 万元   |           |   |   |

湖北诺邦科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖北诺邦科技股份有限公司（以下简称“诺邦公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了诺邦公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于诺邦公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

诺邦公司管理层对其他信息负责。其他信息包括诺邦公司 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**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估诺邦公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算诺邦公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诺邦公司的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

诺邦公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致诺邦公司不能持续经营。

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

（六）就诺邦公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

王涛

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

龚勋

中国

武汉

2024年4月26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   |
|--------------|-----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |     |               |               |
| 货币资金         | 六、1 | 789,502.27    | 294,644.95    |
| 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         | 六、2 | 17,289,119.18 | 27,337,557.29 |
| 应收账款         | 六、3 | 6,975,179.00  | 26,637,776.48 |
| 应收款项融资       |     |               |               |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项           | 六、4  | 492,084.85            | 1,170,209.38          |
| 应收保费           |      |                       |                       |
| 应收分保账款         |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |      |                       |                       |
| 其他应收款          | 六、5  | 9,662,174.06          | 11,319,174.06         |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             | 六、6  | 1,578,861.22          | 2,889,687.60          |
| 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         | 六、7  | 191,581.55            | 71,978.78             |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>36,978,502.13</b>  | <b>69,721,028.54</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | 六、8  | 56,324,116.02         | 60,444,371.54         |
| 在建工程           | 六、9  | 2,573,520.02          | 7,422,233.54          |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | 六、10 | 239,284.08            | 311,069.28            |
| 无形资产           | 六、11 | 8,586,128.90          | 8,816,041.55          |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 六、12 | 176,835.23            |                       |
| 递延所得税资产        | 六、13 |                       | 9,536,930.31          |
| 其他非流动资产        | 六、14 | 2,100,000.00          | 2,353,560.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>69,999,884.25</b>  | <b>88,884,206.22</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>106,978,386.38</b> | <b>158,605,234.76</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | 六、16 | 6,500,000.00          | 3,000,000.00          |
| 向中央银行借款        |      |                       |                       |
| 拆入资金           |      |                       |                       |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |



|                      |      |                      |                       |
|----------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 应付账款                 | 六、17 | 10,136,416.29        | 32,206,268.27         |
| 预收款项                 | 六、18 | 1,250.00             | 2,600.00              |
| 合同负债                 | 六、19 | 1,180,473.55         | 548,102.30            |
| 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               | 六、20 | 400,904.00           | 411,331.56            |
| 应交税费                 | 六、21 | 7,235,160.78         | 7,975,125.66          |
| 其他应付款                | 六、22 | 17,994,994.24        | 17,835,416.97         |
| 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          | 六、23 | 1,230,684.04         | 1,147,826.35          |
| 其他流动负债               | 六、24 | 15,515,000.15        | 24,449,068.17         |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>60,194,883.05</b> | <b>87,575,739.28</b>  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                      |                       |
| 保险合同准备金              |      |                      |                       |
| 长期借款                 | 六、25 | 7,500,000.00         | 8,500,000.00          |
| 应付债券                 |      |                      |                       |
| 其中：优先股               |      |                      |                       |
| 永续债                  |      |                      |                       |
| 租赁负债                 | 六、26 | 150,427.79           | 221,111.84            |
| 长期应付款                |      |                      |                       |
| 长期应付职工薪酬             |      |                      |                       |
| 预计负债                 |      |                      |                       |
| 递延收益                 | 六、27 | 21,641,613.41        | 22,345,791.77         |
| 递延所得税负债              |      |                      |                       |
| 其他非流动负债              |      |                      |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>29,292,041.20</b> | <b>31,066,903.61</b>  |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>89,486,924.25</b> | <b>118,642,642.89</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                       |
| 股本                   | 六、28 | 50000000.00          | 50,000,000.00         |
| 其他权益工具               |      |                      |                       |
| 其中：优先股               |      |                      |                       |
| 永续债                  |      |                      |                       |
| 资本公积                 | 六、29 | 14,624,946.44        | 14,624,946.44         |
| 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                    | 六、30 | -68,019,387.49        | -48,528,859.43        |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | -3,394,441.05         | 16,096,087.01         |
| 少数股东权益                   |      | 20,885,903.18         | 23,866,504.86         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>17,491,462.13</b>  | <b>39,962,591.87</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>106,978,386.38</b> | <b>158,605,234.76</b> |

法定代表人：段金学

主管会计工作负责人：尚青蓉

会计机构负责人：尚青蓉

## （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       |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                   |                   |
| 货币资金          |      | 106,414.47        | 81,593.53         |
| 交易性金融资产       |      |                   |                   |
| 衍生金融资产        |      |                   |                   |
| 应收票据          |      | 49,911.03         |                   |
| 应收账款          | 十五、1 |                   |                   |
| 应收款项融资        |      |                   |                   |
| 预付款项          |      | 136,653.14        | 444,547.50        |
| 其他应收款         | 十五、2 | 130,783.11        | 135,783.11        |
| 其中：应收利息       |      |                   |                   |
| 应收股利          |      |                   |                   |
| 买入返售金融资产      |      |                   |                   |
| 存货            |      | 264,272.28        | 232,153.09        |
| 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        |      | 169,176.65        | 33,373.89         |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>857,210.68</b> | <b>927,451.12</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                   |                   |
| 债权投资          |      |                   |                   |
| 其他债权投资        |      |                   |                   |
| 长期应收款         |      |                   |                   |
| 长期股权投资        | 十五、3 | 51,542,273.25     | 59,976,678.93     |
| 其他权益工具投资      |      |                   |                   |
| 其他非流动金融资产     |      |                   |                   |
| 投资性房地产        |      |                   |                   |
| 固定资产          |      | 22,575,765.15     | 25,320,646.03     |
| 在建工程          |      | 2,573,520.02      | 1,821,557.41      |

|                |  |                      |                      |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 生产性生物资产        |  |                      |                      |
| 油气资产           |  |                      |                      |
| 使用权资产          |  |                      |                      |
| 无形资产           |  | 3,656,231.38         | 3,753,503.74         |
| 开发支出           |  |                      |                      |
| 商誉             |  |                      |                      |
| 长期待摊费用         |  |                      |                      |
| 递延所得税资产        |  |                      | 4,940,955.22         |
| 其他非流动资产        |  | 2,100,000.00         | 2,180,000.00         |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>82,447,789.80</b> | <b>97,993,341.33</b> |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>83,305,000.48</b> | <b>98,920,792.45</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                      |                      |
| 短期借款           |  |                      |                      |
| 交易性金融负债        |  |                      |                      |
| 衍生金融负债         |  |                      |                      |
| 应付票据           |  |                      |                      |
| 应付账款           |  | 2,224,269.96         | 2,097,039.81         |
| 预收款项           |  |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款      |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |  | 190,918.39           | 191,792.89           |
| 应交税费           |  | 6,029,074.15         | 5,801,155.23         |
| 其他应付款          |  | 62,522,914.78        | 59,871,069.01        |
| 其中：应付利息        |  |                      |                      |
| 应付股利           |  |                      |                      |
| 合同负债           |  | 29,767.35            | 29,767.35            |
| 持有待售负债         |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |  |                      |                      |
| 其他流动负债         |  | 53,869.75            | 3,869.75             |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>71,050,814.38</b> | <b>67,994,694.04</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                      |                      |
| 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           |  | 21,641,613.41        | 22,345,791.77        |
| 递延所得税负债        |  |                      |                      |
| 其他非流动负债        |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b> |  | <b>21,641,613.41</b> | <b>22,345,791.77</b> |
| <b>负债合计</b>    |  | <b>92,692,427.79</b> | <b>90,340,485.81</b> |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                       |  | 50,000,000.00        | 50,000,000.00        |
| 其他权益工具                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 资本公积                     |  | 826,411.90           | 826,411.90           |
| 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                    |  | -60,213,839.21       | -42,246,105.26       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>-9,387,427.31</b> | <b>8,580,306.64</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>83,305,000.48</b> | <b>98,920,792.45</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2023 年        | 2022 年        |
|----------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 43,907,694.79 | 59,560,947.95 |
| 其中：营业收入        | 六、31 | 43,907,694.79 | 59,560,947.95 |
| 利息收入           |      |               |               |
| 已赚保费           |      |               |               |
| 手续费及佣金收入       |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 52,687,102.93 | 70,690,437.15 |
| 其中：营业成本        | 六、31 | 42,139,972.58 | 60,104,208.22 |
| 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          | 六、32 | 765,385.53    | 348,275.35    |
| 销售费用           | 六、33 | 1,071,579.05  | 545,809.09    |
| 管理费用           | 六、34 | 6,329,970.36  | 6,772,440.82  |
| 研发费用           | 六、35 | 1,525,737.35  | 2,144,366.21  |
| 财务费用           | 六、36 | 854,458.06    | 775,337.46    |
| 其中：利息费用        |      | 836,497.31    | 669,339.60    |
| 利息收入           |      | 2,011.09      | 10,887.46     |

|                                   |      |                |                |
|-----------------------------------|------|----------------|----------------|
| 加：其他收益                            | 六、37 | 1,641,895.86   | 1,050,681.36   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   |      |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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）                 | 六、38 | 99,018.98      | -1,170,359.39  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | 六、39 | -5,749,165.47  | -776,216.07    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | 六、40 |                | -2,741.04      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |      | -12,787,658.77 | -12,028,124.34 |
| 加：营业外收入                           | 六、41 |                | 20,000.00      |
| 减：营业外支出                           | 六、42 | 94,071.48      | 494,493.80     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |      | -12,881,730.25 | -12,502,618.14 |
| 减：所得税费用                           | 六、43 | 9,589,399.49   | 42,784.17      |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |      | -22,471,129.74 | -12,545,402.31 |
| 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）            |      | -22,471,129.74 | -12,545,402.31 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）            |      |                |                |
| （二）按所有权归属分类：                      | -    | -              | -              |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）             |      | -2,980,601.68  | -3,855,017.38  |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | -19,490,528.06 | -8,690,384.93  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>              |      |                |                |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的<br>税后净额      |      |                |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益                |      |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额                  |      |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益               |      |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动                 |      |                |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动                 |      |                |                |
| （5）其他                             |      |                |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益                 |      |                |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益                |      |                |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动                   |      |                |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的<br>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 |      |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>         |      | -22,471,129.74 | -12,545,402.31 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |      | -19,490,528.06 | -8,690,384.93  |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |      | -2,980,601.68  | -3,855,017.38  |
| <b>八、每股收益：</b>          |      |                |                |
| (一) 基本每股收益（元/股）         | 十六、2 | -0.39          | -0.17          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         | 十六、2 | -0.39          | -0.17          |

法定代表人：段金学

主管会计工作负责人：尚青蓉

会计机构负责人：尚青蓉

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十五、4 | 434,269.92     | 165,733.62     |
| 减：营业成本                        | 十五、4 | 266,047.37     | 160,620.56     |
| 税金及附加                         |      | 351,558.13     | 155,027.99     |
| 销售费用                          |      |                |                |
| 管理费用                          |      | 2,909,434.45   | 2,548,494.49   |
| 研发费用                          |      | 29,792.96      | 42,338.36      |
| 财务费用                          |      | 58,029.41      | 51,674.76      |
| 其中：利息费用                       |      | 57,800.11      | 47,590.88      |
| 利息收入                          |      | 873.92         | 311.43         |
| 加：其他收益                        |      | 918,051.68     | 932,378.36     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 260,687.04     | 20,754.53      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -10,985,078.98 | -23,057,870.95 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                | -2,741.04      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -12,986,932.66 | -24,899,901.64 |
| 加：营业外收入                       |      |                |                |
| 减：营业外支出                       |      | 39,846.07      | 4,493.80       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -13,026,778.73 | -24,904,395.44 |
| 减：所得税费用                       |      | 4,940,955.22   | -177,666.59    |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b> |  | -17,967,733.95 | -24,726,728.85 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  |                |                |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>     |  |                |                |
| （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                    |  |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | -17,967,733.95 | -24,726,728.85 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |                |                |
| （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         |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 11,470,480.09 | 31,648,402.13 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |               |               |
| 向中央银行借款净增加额           |    |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |               |               |
| 收到再保险业务现金净额           |    |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |               |               |
| 拆入资金净增加额              |    |               |               |
| 回购业务资金净增加额            |    |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |    |               |               |

|                           |      |                      |                       |
|---------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 收到的税费返还                   |      | 3,130,475.33         | 3,045,786.53          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、43 | 1,827,865.66         | 377,390.46            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>16,428,821.08</b> | <b>35,071,579.12</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 6,821,256.51         | 25,702,099.99         |
| 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           |      | 4,406,025.55         | 4,710,634.33          |
| 支付的各项税费                   |      | 5,547,940.24         | 2,557,804.66          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、43 | 2,386,599.04         | 1,972,586.27          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>19,161,821.34</b> | <b>34,943,125.25</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-2,733,000.26</b> | <b>128,453.87</b>     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                       |
| 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 |      |                      | 5,000.00              |
| 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            |      |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                      | <b>5,000.00</b>       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,829,379.80         | 15,220,172.11         |
| 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            |      |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>1,829,379.80</b>  | <b>15,220,172.11</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-1,829,379.80</b> | <b>-15,215,172.11</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                      |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      | 9,500,000.00         | 13,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |      |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、43 | 5,870,505.00         | 7,474,064.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>15,370,505.00</b> | <b>20,474,064.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 7,000,000.00         | 2,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 632,646.54           | 376,391.63            |
| 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            | 六、43 | 2,680,000.00         | 6,454,338.84          |



|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流出小计         |  | 10,312,646.54 | 8,830,730.47  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | 5,057,858.46  | 11,643,333.53 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  |               |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 495,478.40    | -3,443,384.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 229,023.87    | 3,672,408.58  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 724,502.27    | 229,023.87    |

法定代表人：段金学

主管会计工作负责人：尚青蓉

会计机构负责人：尚青蓉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年       | 2022 年        |
|---------------------------|----|--------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |              |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 971,647.65   | 267,362.16    |
| 收到的税费返还                   |    | 135,682.81   | 50,994.01     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,612,405.60 | 228,511.43    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 3,719,736.06 | 546,867.60    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 478,362.89   | 953,927.91    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,525,139.65 | 1,095,455.48  |
| 支付的各项税费                   |    | 246,655.53   | 524,828.36    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 635,295.17   | -3,700,590.35 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 2,885,453.24 | -1,126,378.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 834,282.82   | 1,673,246.20  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |              |               |
| 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 |    |              | 5,000.00      |
| 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                |    |              | 5,000.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 863,840.80   | 1,952,200.35  |
| 投资支付的现金                   |    |              |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |              |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |              |               |
| 投资活动现金流出小计                |    | 863,840.80   | 1,952,200.35  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -863,840.80  | -1,947,200.35 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |              |               |
| 吸收投资收到的现金                 |    |              |               |
| 取得借款收到的现金                 |    |              |               |

|                           |  |                  |                   |
|---------------------------|--|------------------|-------------------|
| 发行债券收到的现金                 |  |                  |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 55,000.00        | 210,000.00        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                  | <b>210,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                  |                   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                  |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |                  |                   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>55,000.00</b> | <b>210,000.00</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                  |                   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>25,442.02</b> | <b>-63,954.15</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 15,972.45        | 79,926.60         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>41,414.47</b> | <b>15,972.45</b>  |

## (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              | 50,000,000.00 |        |    |  | 14,624,946.44 |       |        |      |      |        | -48,528,859.43 | 23,866,504.86 | 39,962,591.87  |
| 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              | 50,000,000.00 |        |    |  | 14,624,946.44 |       |        |      |      |        | -48,528,859.43 | 23,866,504.86 | 39,962,591.87  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        | -19,490,528.06 | -2,980,601.68 | -22,471,129.74 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        | -19,490,528.06 | -2,980,601.68 | -22,471,129.74 |
| （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           |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |               |               |
| 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             |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |               |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 50,000,000.00 |  |  |  | 14,624,946.44 |  |  |  |  |  | -68,019,387.49 | 20,885,903.18 | 17,491,462.13 |

| 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              | 50,000,000.00 |        |    |  | 14,624,946.44 |       |        |      |      |        | -39,838,474.50 | 27,721,522.24 | 52,507,994.18  |
| 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              | 50,000,000.00 |        |    |  | 14,624,946.44 |       |        |      |      |        | -39,838,474.50 | 27,721,522.24 | 52,507,994.18  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        | -8,690,384.93  | -3,855,017.38 | -12,545,402.31 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        | -8,690,384.93  | -3,855,017.38 | -12,545,402.31 |
| （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           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |                       |                      |                      |
| 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             |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |                       |                      |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>50,000,000.00</b> |  |  |  | <b>14,624,946.44</b> |  |  |  |  |  | <b>-48,528,859.43</b> | <b>23,866,504.86</b> | <b>39,962,591.87</b> |

法定代表人：段金学

主管会计工作负责人：尚青蓉

会计机构负责人：尚青蓉

(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              | 50,000,000.00 |        |     |    | 826,411.90 |       |        |      |      |        | -42,246,105.26 | 8,580,306.64   |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |            |       |        |      |      |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |            |       |        |      |      |        |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |            |       |        |      |      |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 50,000,000.00 |        |     |    | 826,411.90 |       |        |      |      |        | -42,246,105.26 | 8,580,306.64   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |            |       |        |      |      |        | -17,967,733.95 | -17,967,733.95 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |            |       |        |      |      |        | -17,967,733.95 | -17,967,733.95 |
| （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            |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |                      |
| 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              |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |                      |
| <b>四、本年年末余额</b>    | <b>50,000,000.00</b> |  |  |  | <b>826,411.90</b> |  |  |  |  |  | <b>-60,213,839.21</b> | <b>-9,387,427.31</b> |



| 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              | 50,000,000.00 |        |     |    | 826,411.90 |       |        |      |      |        | -17,519,376.41 | 33,307,035.49  |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |            |       |        |      |      |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |            |       |        |      |      |        |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |            |       |        |      |      |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 50,000,000.00 |        |     |    | 826,411.90 |       |        |      |      |        | -17,519,376.41 | 33,307,035.49  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |            |       |        |      |      |        | -24,726,728.85 | -24,726,728.85 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |            |       |        |      |      |        | -24,726,728.85 | -24,726,728.85 |
| （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               |               |        |     |    |            |       |        |      |      |        |                |                |
| 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             |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |                     |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>50,000,000.00</b> |  |  |  | <b>826,411.90</b> |  |  |  |  |  | <b>-42,246,105.26</b> | <b>8,580,306.64</b> |

# 湖北诺邦科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

湖北诺邦科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为湖北诺邦化学有限公司,系由武汉金富科技发展有限公司(以下简称“武汉金富公司”)、陈建生、段丽于2010年5月16日共同出资组建的有限责任公司,公司注册资本5,000.00万元。根据协议、章程的规定,公司注册资本由股东分期出资,首期缴付3,000.00万元(其中:武汉金富公司货币出资2,900.00万元、陈建生货币出资60.00万元、段丽货币出资40.00万元)。上述首期出资业经湖北恒峰会计师事务所有限公司审验并出具鄂恒会验字(2010)T-071号验资报告。公司设立时股权结构为:武汉金富公司持有公司96.67%股权,陈建生持有公司2.00%股权,段丽持有公司1.33%股权。

2011年12月,全体股东按协议、公司章程及公司股东会决议进行第二次出资,全体股东第二期以货币出资1,200.00万元(其中:武汉金富公司出资1,050.00万元、段丽出资60.00万元、陈建生出资90.00万元)。上述出资业经湖北中立有限责任会计事务所审验并出具鄂中立会验字(2011)第205号验资报告。本次出资后,公司股权结构为:武汉金富公司持有公司94.05%股权,陈建生持有公司3.57%股权,段丽持有公司2.38%股权。

2011年12月,全体股东按协议、公司章程及公司股东会决议进行第三次出资,全体股东第三期以货币出资800.00万元(其中:武汉金富公司出资800.00万元)。上述出资业经湖北中立有限责任会计事务所审验并出具鄂中立会验字(2011)第217号验资报告。本次出资后,公司股权结构为:武汉金富公司持有公司95.00%股权,陈建生持有公司3.00%股权,段丽持有公司2.00%股权。

2013年9月,公司名称变更为湖北诺邦科技有限公司。2013年12月,公司股东武汉金富公司、段丽分别将其持有的48.45%及2%的公司股权转让给新股东段俊峰。本次股权转让后,公司股权结构为:武汉金富公司持有公司46.55%股权,陈建生持有公司3.00%股权,段俊峰持有公司50.45%股权。

2014年6月,公司以2014年1月31日为基准日整体改制为股份公司,名称变更为湖北诺邦科技股份有限公司,该次股份改制验资业经仙桃兴华联合会计师事务所出具仙兴会验字[2014]第125号验资报告审验。股改完成后,公司股本为5,000.00万股,注册资本为5,000.00万元。

2015年6月，公司股东武汉金富公司将其持有的46.55%公司股权转让给武汉天际宽科技有限公司等17名股东。本次股权转让后，公司股权结构为：段俊峰持有公司50.45%股权，武汉天际宽科技有限公司持有公司13.57%股权，天门诺邦天成股份投资管理中心持有公司6.08%股权，其他15名自然人共持有29.90%股权。

2015年7月，公司股东杨虎将所持有公司222.919万股（占总股本的 4.458%）的股权转让给武汉天际宽科技有限公司。本次股权转让后，公司股权结构为：段俊峰持有公司50.45%股权，武汉天际宽科技有限公司持有公司18.03%股权，天门诺邦天成股份投资管理中心持有公司6.08%股权，其他14名自然人共持有25.44%股权。

2015年7月，公司股东武汉天际宽科技有限公司将所持有的公司61.35万股（占总股本的1.227%）的股权转让给自然人王珊。本次股权转让后，公司股权结构为：段俊峰持有公司50.45%股权，武汉天际宽科技有限公司持有公司16.80%股权，天门诺邦天成股份投资管理中心持有公司6.08%股权，其他15名自然人共持有26.67%股权。

2016年4月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]2648号文件同意，公司获准在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至2023年12月31日，本公司股本为人民币5,000.00万元，股本情况详见附注六、28。

公司注册资本：50,000,000.00元

公司注册地址：天门市

公司组织形式：其他股份有限公司(非上市)

企业法人营业执照统一社会信用代码：91429006553931817C

公司的经营范围：生物与医药、化工、新材料、能源与环保产品的开发、销售；六氟磷酸锂及锂电池电解液系列产品的生产、销售。（不含危险化学品，国家法律法规需办理许可的必需取得许可后方可经营）。

公司法定代表人：段金学

公司实际控制人：股东段俊峰直接持有公司2,522.50万元股权，通过其控股的武汉天际宽科技有限公司间接持有公司840.147万元股权，通过其参股的天门诺邦天成股份投资管理中心间接持有公司304.00万元股权，合计持股比例70.23%，是公司控股股东。段金学是公司董事长（企业法定代表人），能够控制公司的经营活动和日常管理，与段俊峰是父子关系。段金学、段俊峰父子是公司的实际控制人。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

公司财务报告于2024年4月26日经公司董事会审议批准报出。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事锂电池电解液的研发、生产和销售。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项 目             | 重要性标准   |
|-----------------|---|
| 重要应收账款核销金额      | 核销余额超过应收账款核销总额的5%且大于50,000.00元                      |
| 重要应收账款坏账准备收回或转回 | 坏账准备转回或收回金额超过转回或收回总额的5%且大于50,000.00元                |
| 重要其他应收款核销金额     | 核销余额超过其他应收款核销总额的5%且大于50,000.00元                     |
| 重要应付账款          | 账户余额超过应付账款余额的5%且大于1,000,000.00元                     |
| 重要其他应付款         | 账户余额超过其他应付款余额的5%且大于1,000,000.00元                    |
| 重要的在建工程项目       | 本期转固金额超过本期整体转固金额的10%、账户余额超过在建工程余额的10%且大于400,000.00元 |
| 重要的控股子公司        | 少数股东权益超过少数股东权益余额的80%                                |

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、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予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期



初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据                    |
|--------|----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行              |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

#### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目          | 确定组合的依据               |
|--------------|-----------------------|
| 账龄分析组合       | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。  |
| 合并报表范围内关联方组合 | 本组合为无风险的合并报表范围内的应收款项。 |

#### ③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据           |
|--------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行     |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为存在一定信用风险的组织机构 |

#### ④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据                                     |
|--------|---|
| 无风险组合  | 本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金及员工借支等无信用风险的应收款项。 |
| 账龄分析组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。                        |

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料（含辅助材料）、在产品、发出商品、库存商品等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基



础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

## 14、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类 别     | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|---------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物  | 20-50   | 5      | 1.90-4.75 |
| 机器设备    | 10-15   | 5      | 6.33-9.5  |
| 电子设备    | 3-5     | 5      | 19-31.67  |
| 运输工具    | 5-8     | 5      | 11.88-19  |
| 办公设备及其他 | 5-8     | 5      | 11.88-19  |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

## 18、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、



工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

## 22、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团的业务通常仅包括转让商品及一次性劳务的履约义务，具体执行时按下列情形分别确认收入：

#### ①电解液销售

本公司与客户签订销售合同后，客户可在销售合同的范围内根据需求节奏向公司提交具体订单，公司根据订单组织生产。公司向客户发货，发货经客户验收后确认销售收入的实现。

#### ②原材料销售

本公司与客户签订销售合同，根据客户的需求发货，经客户验收后确认销售收入的实现。

#### ③代加工电解液

本公司与客户签订电解液代加工合同，向客户提供代加工服务，公司根据客户下达的代加工订单提供代加工服务，经客户验收后确认销售收入的实现。

### 23、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定

补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4） 所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为运输工具。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

### ① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 26、 其他重要的会计政策和会计估计

### （1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

## 27、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

### ① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表无相关影响。

### （2） 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## 28、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1） 收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的

履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2） 租赁的分类

### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产



负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况  |
|---------|---|
| 增值税     | 应税收入按 9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。                               |
| 教育费附加   | 按流转税额的 3% 计缴。                                   |
| 地方教育发展费 | 按流转税额的 2% 计缴。                                   |
| 企业所得税   | 详见下表  |

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 湖北诺邦科技股份有限公司  | 15%   |
| 湖北九邦新能源科技有限公司 | 15%   |
| 湖北中泰锂能科技有限公司  | 25%   |

### 2、 税收优惠及批文

公司2022年度通过高新技术企业复审，收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证时间2022年11月29日，有效期三年，2022年至2024年度按15%的税率缴纳所得税。

公司控股子公司湖北九邦新能源科技有限公司2022年度通过高新技术企业复审，收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证时间2022年11月9日，有效期三年，2022年至2024年度按15%的税率缴纳所得税。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

### 1、 货币资金

| 项 目  | 年末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | 23,663.60  | 14,640.60  |
| 银行存款 | 765,838.67 | 280,004.35 |
| 合 计  | 789,502.27 | 294,644.95 |

注：所有权或使用权受限制的货币资金情况详见本附注六、15、“所有权或使用权受限制的资产”。

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 17,319,938.60 | 26,128,814.88 |
| 商业承兑汇票 |               | 1,374,000.00  |
| 小 计    | 17,319,938.60 | 27,502,814.88 |
| 减：坏账准备 | 30,819.42     | 165,257.59    |
| 合 计    | 17,289,119.18 | 27,337,557.29 |

#### (2) 年末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    | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 |          | 15,361,538.60 |
| 商业承兑汇票 |          |               |
| 合 计    |          | 15,361,538.60 |

#### (3) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 |        |      |          | 账面价值 |
|-----|------|--------|------|----------|------|
|     | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |      |
|     | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
|     |      |        |      |          |      |

|                    |               |     |           |      |               |
|--------------------|---------------|-----|-----------|------|---------------|
| 单项计提坏账准备的<br>应收票据  |               |     |           |      |               |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收票据 | 17,319,938.60 | 100 | 30,819.42 | 0.18 | 17,289,119.18 |
| 其中：                |               |     |           |      |               |
| 银行承兑汇票             | 17,319,938.60 | 100 | 30,819.42 | 0.18 | 17,289,119.18 |
| 合 计                | 17,319,938.60 | —   | 30,819.42 | —    | 17,289,119.18 |

| 类 别                | 年初余额          |           |            |              | 账面价值          |
|--------------------|---------------|-----------|------------|--------------|---------------|
|                    | 账面余额          |           | 坏账准备       |              |               |
|                    | 金额            | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比<br>例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的<br>应收票据  |               |           |            |              |               |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收票据 | 27,502,814.88 | 100       | 165,257.59 | 0.60         | 27,337,557.29 |
| 其中：                |               |           |            |              |               |
| 银行承兑汇票             | 27,502,814.88 | 100       | 165,257.59 | 0.60         | 27,337,557.29 |
| 合 计                | 27,502,814.88 | —         | 165,257.59 | —            | 27,337,557.29 |

## ① 组合中，按信用风险计提坏账准备的应收票据

| 项 目    | 年末余额          |           |          |
|--------|---------------|-----------|----------|
|        | 应收票据          | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 17,319,938.60 | 30,819.42 | 0.18     |
| 合 计    | 17,319,938.60 | 30,819.42 | 0.18     |

## (4) 坏账准备的情况

| 类 别      | 年初余额       | 本年变动金额      |           |           |          | 年末余额      |
|----------|------------|-------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|          |            | 计提          | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 | 其他<br>变动 |           |
| 应收票据坏账准备 | 165,257.59 | -134,438.17 |           |           |          | 30,819.42 |
| 合 计      | 165,257.59 | -134,438.17 |           |           |          | 30,819.42 |

## 3、 应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 6,963,590.00  |
| 1 至 2 年 | 5.00          |
| 2 至 3 年 | 4,000.90      |
| 3 至 4 年 | 248,600.00    |
| 4 至 5 年 | 1,969,969.75  |
| 5 年以上   | 30,692,352.50 |
| 小 计     | 39,878,518.15 |
| 减：坏账准备  | 32,903,339.15 |
| 合 计     | 6,975,179.00  |

## (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 年末余额          |        |               |          | 账面价值         |
|----------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |              |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 32,855,376.50 | 82.39  | 32,855,376.50 | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,023,141.65  | 17.61  | 47,962.65     | 0.68     | 6,975,179.00 |
| 其中：            |               |        |               |          |              |
| 账龄分析组合         | 7,023,141.65  | 17.61  | 47,962.65     | 0.68     | 6,975,179.00 |
| 合 计            | 39,878,518.15 | —      | 32,903,339.15 | —        | 6,975,179.00 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                    | 金额            | 比例(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |               |
|--------------------|---------------|-------|---------------|-------------|---------------|
| 单项计提坏账准备的<br>应收账款  | 37,638,589.99 | 59.70 | 36,193,143.49 | 96.16       | 1,445,446.50  |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收账款 | 25,404,062.75 | 40.30 | 211,732.77    | 0.83        | 25,192,329.98 |
| 其中：                |               |       |               |             |               |
| 账龄分析组合             | 25,404,062.75 | 40.30 | 211,732.77    | 0.83        | 25,192,329.98 |
| 合 计                | 63,042,652.74 | ——    | 36,404,876.26 | ——          | 26,637,776.48 |

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）            | 年末余额         |              |                 |                               |
|----------------------|--------------|--------------|-----------------|-------------------------------|
|                      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提<br>比例<br>(%) | 计提理由                          |
| 深圳市金橙电池有限公司          | 2,669,915.44 | 2,669,915.44 | 100.00          | 诉讼，预计无法收回                     |
| 宁波金橙新能源有限公司          | 2,323,882.38 | 2,323,882.38 | 100.00          | 诉讼，预计无法收回                     |
| 重庆市中欣维动力科技股份<br>有限公司 | 2,112,635.52 | 2,112,635.52 | 100.00          | 已终止执行，无可执行<br>资产（向股东追偿<br>败诉） |
| 江西江沃新能源科技有限<br>公司    | 2,018,933.82 | 2,018,933.82 | 100.00          | 对方营业执照吊销，<br>预计无法收回           |
| 东莞市鸿愷实业有限公司          | 1,748,074.40 | 1,748,074.40 | 100.00          | 诉讼，预计无法收回                     |
| 东莞市格能电子科技有限<br>公司    | 1,387,704.81 | 1,387,704.81 | 100.00          | 公司已注销，预计无<br>法收回              |
| 东莞市金穉能源科技有限<br>公司    | 1,360,180.63 | 1,360,180.63 | 100.00          | 对方营业执照吊销，<br>预计无法收回           |
| 深圳市力驰科技有限公司          | 1,244,700.00 | 1,244,700.00 | 100.00          | 诉讼，预计无法收回                     |
| 深圳市迪凯能科技有限公<br>司     | 1,090,893.00 | 1,090,893.00 | 100.00          | 诉讼，预计无法收回                     |
| 湖北中能锂电科技有限公<br>司     | 965,563.40   | 965,563.40   | 100.00          | 无法联系对方，预计<br>无法收回             |
| 深圳市深大新能源科技有          | 809,000.16   | 809,000.16   | 100.00          | 诉讼，预计无法收回                     |

| 应收账款（按单位）       | 年末余额       |            |         |   |
|-----------------|------------|------------|---------|---|
|                 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由  |
| 限公司             |            |            |         |   |
| 深圳市浩力源科技有限公司    | 759,699.80 | 759,699.80 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回                                     |
| 深圳市富捷达科技有限公司    | 735,000.00 | 735,000.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回                               |
| 福建金柏夷能源科技有限公司   | 704,000.00 | 704,000.00 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回                                     |
| 深圳市祥沐科技有限公司     | 684,203.97 | 684,203.97 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回                                     |
| 深圳市瀚林达新能源科技有限公司 | 592,700.00 | 592,700.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回                               |
| 深圳宏图高能科技有限公司    | 555,000.00 | 555,000.00 | 100.00  | 公司已注销，预计无法收回                                  |
| 桐庐领航科技有限公司      | 474,000.00 | 474,000.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回                               |
| 东莞市天裕辰电池有限公司    | 447,600.00 | 447,600.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回                               |
| 深圳市爱华动力电池有限公司   | 426,800.00 | 426,800.00 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回                                     |
| 宁夏科捷锂电池股份有限公司   | 423,937.92 | 423,937.92 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回                                     |
| 东莞市凤岗昊奕精五金配件加工厂 | 408,245.47 | 408,245.47 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回                                     |
| 颍上北方动力新能源有限公司   | 403,600.00 | 403,600.00 | 100.00  | 已终止执行，无可执行资产                                  |
| 湖北德润锂电池有限公司     | 396,940.10 | 396,940.10 | 100.00  | 暂时终止执行，有第三方公司担保，但该担保公司也难以偿还债务，看后续情况，暂单项全额计提坏账 |
| 东莞市飞溢电子科技有限公司   | 394,920.00 | 394,920.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回                               |

| 应收账款（按单位）        | 年末余额       |            |         |                    |
|------------------|------------|------------|---------|--------------------|
|                  | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由               |
| 深圳市荣宏泰科技有限公司     | 327,855.00 | 327,855.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回    |
| 深圳德利行商贸有限公司      | 317,733.00 | 317,733.00 | 100.00  | 无法联系对方，预计无法收回      |
| 深圳市晟奥科技有限公司      | 312,859.97 | 312,859.97 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回          |
| 深圳市科慧能源科技有限公司    | 296,968.30 | 296,968.30 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回          |
| 深圳市超能动力科技有限公司    | 289,700.00 | 289,700.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回    |
| 佛山市中能锂电有限公司      | 289,275.60 | 289,275.60 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回    |
| 东莞市新力驰能源科技有限公司   | 280,712.00 | 280,712.00 | 100.00  | 无法联系对方，预计无法收回      |
| 贵州国夏新能源科技有限公司    | 269,600.00 | 269,600.00 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回          |
| 江西池能新能源科技有限公司    | 259,000.00 | 259,000.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回    |
| 深圳市微爱聚焦科技有限公司    | 250,000.00 | 250,000.00 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回          |
| 惠州市山伊克斯新能源有限公司   | 231,800.00 | 231,800.00 | 100.00  | 公司已注销，预计无法收回       |
| 东莞市绿骏电动自行车科技有限公司 | 229,322.00 | 229,322.00 | 100.00  | 无法联系对方，预计无法收回      |
| 深圳市东恒新能源科技有限公司   | 217,700.00 | 217,700.00 | 100.00  | 账龄较长且无法联系对方，预计无法收回 |
| 东莞市中和能源科技有限公司    | 216,408.33 | 216,408.33 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回    |
| 深圳市欧能科技有限公司      | 212,154.00 | 212,154.00 | 100.00  | 已终止执行，看后续情况        |
| 山东正棣能源科技有限公司     | 210,000.00 | 210,000.00 | 100.00  | 对方经营异常，预计无法收回      |



| 应收账款（按单位）      | 年末余额       |            |         |                    |
|----------------|------------|------------|---------|--------------------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由               |
| 东莞市伟力达电池科技有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00  | 公司已注销，预计无法收回       |
| 贵州鑫诚通运新能源有限公司  | 175,400.00 | 175,400.00 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回          |
| 四川普兰特电源制造有限公司  | 168,000.00 | 168,000.00 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回          |
| 山东正能新能源科技有限公司  | 166,000.00 | 166,000.00 | 100.00  | 账龄较长且无法联系对方，预计无法收回 |
| 山东驰翔新能源科技有限公司  | 154,000.00 | 154,000.00 | 100.00  | 账龄较长且无法联系对方，预计无法收回 |
| 东莞市中子能源有限公司    | 146,288.00 | 146,288.00 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回          |
| 深圳市金达意能源科技有限公司 | 130,000.00 | 130,000.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回    |
| 江苏超维新能源科技有限公司  | 129,000.00 | 129,000.00 | 100.00  | 无法联系对方，预计无法收回      |
| 深圳市神通天下科技有限公司  | 126,080.00 | 126,080.00 | 100.00  | 账龄较长且无法联系对方，预计无法收回 |
| 东莞市赛迪鸥电子科技有限公司 | 124,150.00 | 124,150.00 | 100.00  | 账龄较长且无法联系对方，预计无法收回 |
| 新余英泰能科技有限公司    | 117,892.00 | 117,892.00 | 100.00  | 无法联系对方，预计无法收回      |
| 江西巽能科技有限公司     | 117,200.00 | 117,200.00 | 100.00  | 已终止执行，无可执行资产       |
| 深圳市鼎力源科技有限公司   | 110,000.00 | 110,000.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回    |
| 湖北天神高新技术有限公司   | 105,482.00 | 105,482.00 | 100.00  | 账龄较长且无法联系对方，预计无法收回 |
| 广东灿阳新能源有限公司    | 104,000.00 | 104,000.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回    |

| 应收账款（按单位）      | 年末余额      |           |         |                 |
|----------------|-----------|-----------|---------|-----------------|
|                | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例（%） | 计提理由            |
| 湖北随州方正能源实业有限公司 | 98,000.00 | 98,000.00 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回       |
| 深圳市惠佳能电子科技有限公司 | 91,000.00 | 91,000.00 | 100.00  | 公司已注销，预计无法收回    |
| 湖北恒生源电子股份有限公司  | 88,000.00 | 88,000.00 | 100.00  | 无法联系对方，预计无法收回   |
| 东莞市普菲特能源有限公司   | 78,000.00 | 78,000.00 | 100.00  | 公司已注销，预计无法收回    |
| 深圳兴鸿兴科技有限公司    | 78,000.00 | 78,000.00 | 100.00  | 无法联系对方，预计无法收回   |
| 湖南鑫霸动力电池科技有限公司 | 74,100.00 | 74,100.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回 |
| 深圳万华盛科技有限公司    | 72,646.59 | 72,646.59 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回 |
| 新干县巨能电子科技有限公司  | 70,000.00 | 70,000.00 | 100.00  | 公司已注销，预计无法收回    |
| 合肥市赛安新能源科技有限公司 | 65,000.00 | 65,000.00 | 100.00  | 公司已注销，预计无法收回    |
| 东莞市泰有源电池科技有限公司 | 46,362.81 | 46,362.81 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回       |
| 东莞市凯和新能源科技有限公司 | 45,000.00 | 45,000.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回 |
| 深圳市众德力科技有限公司   | 45,000.00 | 45,000.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回 |
| 深圳市唐鼎实业有限公司    | 43,681.20 | 43,681.20 | 100.00  | 无法联系对方，预计无法收回   |
| 江西环明科技有限公司     | 43,000.00 | 43,000.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回 |
| 深圳市爱达化工有限公司    | 37,200.00 | 37,200.00 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回       |

| 应收账款（按单位）  | 年末余额          |               |         |        |
|------------|---------------|---------------|---------|--------|
|            | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 其他等 44 家客户 | 457,674.88    | 457,674.88    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合 计        | 32,855,376.50 | 32,855,376.50 | —       | —      |

## ②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 年末余额         |           |         |
|---------|--------------|-----------|---------|
|         | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 6,963,590.00 | 12,391.14 | 0.18    |
| 1 至 2 年 | 5.00         | 0.59      | 11.80   |
| 2 至 3 年 | 4,000.90     | 1,017.82  | 25.44   |
| 3 至 4 年 | 11,000.00    | 3,318.81  | 30.17   |
| 4 至 5 年 | 29,295.75    | 15,984.29 | 54.56   |
| 5 年以上   | 15,250.00    | 15,250.00 | 100.00  |
| 合 计     | 7,023,141.65 | 47,962.65 | 0.68    |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额          | 本年变动金额       |              |              |      | 年末余额          |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|------|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回        | 转销或核销        | 其他变动 |               |
| 组合计提 | 211,732.77    | -147,034.02  |              | 16,736.10    |      | 47,962.65     |
| 单项计提 | 36,193,143.49 | 1,445,446.50 | 1,279,993.29 | 3,503,220.20 |      | 32,855,376.50 |
| 合 计  | 36,404,876.26 | 1,298,412.48 | 1,279,993.29 | 3,519,956.30 | -    | 32,903,339.15 |

## 其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称        | 收回或转回金额    | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|-------------|------------|------|------|---------------------|
| 深圳万华盛科技有限公司 | 260,776.01 | -    | 银行转账 | 诉讼，预计无法收回           |
| 妙盛动力科技有限公司  | 900,000.00 | -    | 银行转账 | 诉讼，预计无法收回           |

| 单位名称       | 收回或转回金额      | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------------|--------------|------|------|---------------------|
| 贵州欧能科技有限公司 | 90,186.00    | -    | 银行转账 | 诉讼, 预计无法收回          |
| 合计         | 1,250,962.01 | ---  | ---  | ---                 |

## (4) 本年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 | 3,519,956.30 |

## 其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称          | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因              | 履行的核销程序        | 是否因关联交易产生 |
|---------------|--------|--------------|-------------------|----------------|-----------|
| 深圳市三科盛能源有限公司  | 货款     | 2,375,000.00 | 债务已通过法院和解结清, 剩余核销 | 根据公司审批流程由董事长审批 | 否         |
| 东莞市中准能源科技有限公司 | 货款     | 218,250.00   | 债务已通过法院和解结清, 剩余核销 | 根据公司审批流程由董事长审批 | 否         |
| 妙盛动力科技有限公司    | 货款     | 625,200.00   | 债务已通过法院和解结清, 剩余核销 | 根据公司审批流程由董事长审批 | 否         |
| 合计            | ---    | 3,218,450.00 | ---               | ---            | ---       |

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,815,967.16 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 29.63%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,130,154.86 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 年末余额       |        | 年初余额       |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 224,905.05 | 45.70  | 927,198.58 | 79.23  |
| 1 至 2 年 | 140,679.00 | 28.59  | 143,010.80 | 12.22  |
| 2 至 3 年 | 126,500.80 | 25.71  | 100,000.00 | 8.55   |
| 3 年以上   |            |        |            |        |

| 账 龄 | 年末余额       |        | 年初余额         |        |
|-----|------------|--------|--------------|--------|
|     | 金额         | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 合 计 | 492,084.85 | 100.00 | 1,170,209.38 | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额为 290,287.00 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 58.99%。

## 5、其他应收款

| 项 目   | 年末余额         | 年初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息  |              |               |
| 应收股利  |              |               |
| 其他应收款 | 9,662,174.06 | 11,319,174.06 |
| 合 计   | 9,662,174.06 | 11,319,174.06 |

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 316,500.00   |
| 1 至 2 年 | 130,000.00   |
| 2 至 3 年 | 2,000.00     |
| 3 至 4 年 | 113,020.00   |
| 4 至 5 年 | 52,568.00    |
| 5 年以上   | 9,181,586.06 |
| 小 计     | 9,795,674.06 |
| 减: 坏账准备 | 133,500.00   |
| 合 计     | 9,662,174.06 |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额     | 年初账面余额       |
|--------|------------|--------------|
| 往来款    | 415,000.00 | 2,793,588.00 |
| 备用金及借款 | 97,000.00  | 257,000.00   |

| 款项性质   | 年末账面余额       | 年初账面余额        |
|--------|--------------|---------------|
| 利润补偿款  | 9,056,190.95 | 9,056,190.95  |
| 保证金    | 227,483.11   | 277,483.11    |
| 小 计    | 9,795,674.06 | 12,384,262.06 |
| 减：坏账准备 | 133,500.00   | 1,065,088.00  |
| 合 计    | 9,662,174.06 | 11,319,174.06 |

## 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<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |              |
| 2023 年 1 月 1 日余额         | 116,500.00         |                              | 948,588.00                   | 1,065,088.00 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在<br>本年： |                    |                              |                              |              |
| ——转入第二阶段                 |                    |                              |                              |              |
| ——转入第三阶段                 | -100,000.00        |                              | 100,000.00                   |              |
| ——转回第二阶段                 |                    |                              |                              |              |
| ——转回第一阶段                 |                    |                              |                              |              |
| 本年计提                     | 17,000.00          |                              |                              | 17,000.00    |
| 本年转回                     |                    |                              |                              |              |
| 本年转销                     |                    |                              |                              |              |
| 本年核销                     |                    |                              | 948,588.00                   | 948,588.00   |
| 其他变动                     |                    |                              |                              |              |
| 2023 年 12 月 31 日余额       | 33,500.00          |                              | 100,000.00                   | 133,500.00   |

## ④坏账准备的情况

| 类 别           | 年初余额         | 本年变动金额    |           |            |          | 年末余额       |
|---------------|--------------|-----------|-----------|------------|----------|------------|
|               |              | 计提        | 收回或<br>转回 | 转销或核<br>销  | 其他变<br>动 |            |
| 其他应收款坏账<br>准备 | 1,065,088.00 | 17,000.00 |           | 948,588.00 |          | 133,500.00 |

| 类别 | 年初余额         | 本年变动金额    |       |            |      | 年末余额       |
|----|--------------|-----------|-------|------------|------|------------|
|    |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销      | 其他变动 |            |
| 合计 | 1,065,088.00 | 17,000.00 |       | 948,588.00 |      | 133,500.00 |

## ⑤本年实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 948,588.00 |

## 其中：重要的其他应收款核销情况

| 单位名称         | 其他应收款性质 | 核销金额       | 核销原因     | 履行的核销程序              | 是否因关联交易产生 |
|--------------|---------|------------|----------|----------------------|-----------|
| 吴新建          | 往来款     | 601,000.00 | 预计未来无法收回 | 根据公司审批流程<br>由公司董事长审批 | 否         |
| 段金峰          | 往来款     | 147,588.00 | 预计未来无法收回 | 根据公司审批流程<br>由公司董事长审批 | 否         |
| 苏州新力能源材料有限公司 | 往来款     | 200,000.00 | 预计未来无法收回 | 根据公司审批流程<br>由公司董事长审批 | 否         |
| 合计           | —       | 948,588.00 | —        | —                    | —         |

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质      | 年末余额         | 账龄        | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额   |
|------------------|-----------|--------------|-----------|---------------------|------------|
| 段俊峰              | 利润补偿款及备用金 | 9,061,190.95 | 1年以内-5年以上 | 92.50               |            |
| 侯利华              | 往来款       | 300,000.00   | 1年以内      | 3.06                | 15,000.00  |
| 国网湖北省电力公司天门市供电公司 | 保证金       | 112,483.11   | 5年以上      | 1.15                |            |
| 中天储能科技有限公司       | 保证金       | 100,000.00   | 1-2年      | 1.02                |            |
| 史力涛              | 往来款       | 100,000.00   | 3-4年      | 1.02                | 100,000.00 |
| 合计               |           | 9,673,674.06 |           | 98.75               | 115,000.00 |

**6、 存货****(1) 存货分类**

| 项 目  | 年末余额         |            |              |
|------|--------------|------------|--------------|
|      | 账面余额         | 存货跌价准备     | 账面价值         |
| 原材料  | 1,533,499.87 | 224,361.51 | 1,309,138.36 |
| 在产品  |              |            |              |
| 库存商品 | 713,269.22   | 443,546.36 | 269,722.86   |
| 合 计  | 2,246,769.09 | 667,907.87 | 1,578,861.22 |

(续)

| 项 目  | 年初余额         |            |              |
|------|--------------|------------|--------------|
|      | 账面余额         | 存货跌价准备     | 账面价值         |
| 原材料  | 1,975,968.38 | 439,272.42 | 1,536,695.96 |
| 在产品  | 129,616.54   |            | 129,616.54   |
| 库存商品 | 1,619,206.66 | 395,831.56 | 1,223,375.10 |
| 合 计  | 3,724,791.58 | 835,103.98 | 2,889,687.60 |

**(2) 存货跌价准备**

| 项 目  | 年初余额       | 本年增加金额     |    | 本年减少金额     |    | 年末余额       |
|------|------------|------------|----|------------|----|------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 原材料  | 439,272.42 | 197,318.52 |    | 412,229.43 |    | 224,361.51 |
| 库存商品 | 395,831.56 | 304,549.40 |    | 256,834.60 |    | 443,546.36 |
| 合 计  | 835,103.98 | 501,867.92 |    | 669,064.03 |    | 667,907.87 |

**7、 其他流动资产**

| 项 目      | 年末余额       | 年初余额      |
|----------|------------|-----------|
| 待抵扣及预缴税金 | 191,581.55 | 71,978.78 |
| 合 计      | 191,581.55 | 71,978.78 |



**8、 固定资产**

| 项 目  | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 56,324,116.02 | 60,444,371.54 |
| 合 计  | 56,324,116.02 | 60,444,371.54 |

**(1) 固定资产**

## ① 固定资产情况

| 项目        | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输工具       | 电子设备       | 办公设备及其他    | 合 计           |
|-----------|---------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |            |            |            |               |
| 1、年初余额    | 55,526,225.98 | 34,116,654.19 | 504,706.19 | 188,742.79 | 230,427.04 | 90,566,756.19 |
| 2、本年增加金额  | 4,865,283.86  | 1,344,527.53  |            |            |            | 6,209,811.39  |
| （1）在建工程转入 | 4,865,283.86  | 1,344,527.53  |            |            |            | 6,209,811.39  |
| 3、本年减少金额  |               |               |            |            |            |               |
| 4、年末余额    | 60,391,509.84 | 35,461,181.72 | 504,706.19 | 188,742.79 | 230,427.04 | 96,776,567.58 |
| 二、累计折旧    |               |               |            |            |            |               |
| 1、年初余额    | 12,538,874.39 | 16,815,298.06 | 394,907.55 | 157,375.44 | 215,929.21 | 30,122,384.65 |
| 2、本年增加金额  | 2,008,783.49  | 3,043,584.90  | 18,450.12  | 10,573.76  | 1,377.09   | 5,082,769.36  |
| （1）计提     | 2,008,783.49  | 3,043,584.90  | 18,450.12  | 10,573.76  | 1,377.09   | 5,082,769.36  |
| 3、本年减少金额  |               |               |            |            |            |               |
| 4、年末余额    | 14,547,657.88 | 19,858,882.96 | 413,357.67 | 167,949.20 | 217,306.30 | 35,205,154.01 |
| 三、减值准备    |               |               |            |            |            |               |
| 1、年初余额    |               |               |            |            |            |               |
| 2、本年增加金额  | 3,179,999.62  | 2,061,387.96  | 5,909.97   |            |            | 5,247,297.55  |
| 3、本年减少金额  |               |               |            |            |            |               |
| 4、年末余额    | 3,179,999.62  | 2,061,387.96  | 5,909.97   |            |            | 5,247,297.55  |
| 四、账面价值    |               |               |            |            |            |               |
| 1、年末账面价值  | 42,663,852.34 | 13,540,910.80 | 85,438.55  | 20,793.59  | 13,120.74  | 56,324,116.02 |
| 2、年初账面价值  | 42,987,351.59 | 17,301,356.13 | 109,798.64 | 31,367.35  | 14,497.83  | 60,444,371.54 |

## ② 暂时闲置的固定资产情况

| 项 目  | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备       | 账面价值      | 备注 |
|------|--------------|--------------|------------|-----------|----|
| 机器设备 | 1,874,011.00 | 1,113,162.00 | 667,148.45 | 93,700.55 |    |
| 合 计  | 1,874,011.00 | 1,113,162.00 | 667,148.45 | 93,700.55 |    |

③ 公司年末固定资产抵押见附注六 15、所有权或使用权受限制的资产。

## ④ 固定资产减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项 目   | 账面价值          | 可收回金额         | 减值金额         | 公允价值和处置费用的确定方式              | 关键参数            | 关键参数的确定依据  |
|-------|---------------|---------------|--------------|-----------------------------|-----------------|--|
| 房屋建筑物 | 28,872,261.62 | 25,692,262.00 | 3,179,999.62 | 公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用 | 重置成本、综合成新率、处置费用 | ①房屋建(构)筑物类资产重置成本:根据建筑工程资料和竣工结算资料按建筑物工程量,以现行定额标准、建设规费、贷款利率计算出建筑物的重置成本。<br>②其他设备重置成本:由设备购置费、运杂费、安装工程费、设备基础费、其他费用等部分组成。<br>③综合成新率:结合年限法和现场勘察法确定成新率。<br>④处置费用:包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。 |
| 机器设备  | 14,511,719.51 | 12,450,331.55 | 2,061,387.96 |                             |                 |  |
| 运输工具  | 44,564.97     | 38,655.00     | 5,909.97     |                             |                 |  |
| 合 计   | 43,428,546.10 | 38,181,248.55 | 5,247,297.55 | ---                         | ---             | ---  |

**9、 在建工程**

| 项 目  | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 2,573,520.02 | 7,422,233.54 |
| 合 计  | 2,573,520.02 | 7,422,233.54 |

## ①在建工程情况

| 项 目                 | 年末余额         |      |              | 年初余额         |      |              |
|---------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                     | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 反应釜                 |              |      |              | 701,913.02   |      | 701,913.02   |
| 冷冻机                 |              |      |              | 454,745.15   |      | 454,745.15   |
| 甲类车间 1、甲类车间 2 和甲类仓库 |              |      |              | 4,276,584.96 |      | 4,276,584.96 |
| 年产 150 吨电解液添加剂      | 2,573,520.02 |      | 2,573,520.02 | 1,821,557.41 |      | 1,821,557.41 |
| 其他零星项目              |              |      |              | 167,433.00   |      | 167,433.00   |
| 合 计                 | 2,573,520.02 |      | 2,573,520.02 | 7,422,233.54 |      | 7,422,233.54 |

## ②重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称                | 预算数           | 年初余额         | 本年增加金额       | 本年转入固定资产金额   | 本年其他减少金额 | 年末余额         | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|
| 反应釜                 | 1,885,000.00  | 701,913.02   | 172,825.12   | 874,738.14   |          |              | 125.57          | 100.00   |           |              |              | 自有资金 |
| 甲类车间 1、甲类车间 2 和甲类仓库 | 4,500,000.00  | 4,276,584.96 | 75,720.00    | 4,352,304.96 |          |              | 96.72           | 100.00   |           |              |              | 自有资金 |
| 年产 150 吨电液添加剂       | 3,700,000.00  | 1,821,557.41 | 751,962.61   |              |          | 2,573,520.02 | 73.39           | 85.00    |           |              |              | 自有资金 |
| 合计                  | 10,085,000.00 | 6,800,055.39 | 1,000,507.73 | 5,227,043.10 |          | 2,573,520.02 |                 |          |           |              |              |      |

**10、 使用权资产**

| 项目        | 运输工具       | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值    |            |            |
| 1. 年初余额   | 358,926.09 | 358,926.09 |
| 2. 本年增加金额 |            |            |
| 其中：租入新增   |            |            |
| 3. 本年减少金额 |            |            |
| 4. 年末余额   | 358,926.09 | 358,926.09 |
| 二、累计摊销    |            |            |
| 1. 年初余额   | 47,856.81  | 47,856.81  |
| 2. 本年增加金额 | 71,785.20  | 71,785.20  |
| (1) 计提    | 71,785.20  | 71,785.20  |
| 3. 本年减少金额 |            |            |
| 4. 期末余额   | 119,642.01 | 119,642.01 |
| 三、减值准备    |            |            |
| 四、账面价值    |            |            |
| 1. 年末账面价值 | 239,284.08 | 239,284.08 |
| 2. 年初账面价值 | 311,069.28 | 311,069.28 |

**11、 无形资产****(1) 无形资产情况**

| 项 目       | 土地使用权         | 财务软件       | 合 计           |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |            |               |
| 1. 年初余额   | 11,454,296.20 | 179,398.06 | 11,633,694.26 |
| 2. 本年增加金额 |               |            |               |
| (1) 购置    |               |            |               |
| 3. 本年减少金额 |               |            |               |
| (1) 处置    |               |            |               |
| 4. 年末余额   | 11,454,296.20 | 179,398.06 | 11,633,694.26 |

| 项 目      | 土地使用权        | 财务软件       | 合 计          |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 二、累计摊销   |              |            |              |
| 1、年初余额   | 2,638,254.65 | 179,398.06 | 2,817,652.71 |
| 2、本年增加金额 | 229,912.65   |            | 229,912.65   |
| (1) 计提   | 229,912.65   |            | 229,912.65   |
| 3、本年减少金额 |              |            |              |
| (1) 处置   |              |            |              |
| 4、年末余额   | 2,868,167.30 | 179,398.06 | 3,047,565.36 |
| 三、减值准备   |              |            |              |
| 1、年初余额   |              |            |              |
| 2、本年增加金额 |              |            |              |
| 3、本年减少金额 |              |            |              |
| 4、年末余额   |              |            |              |
| 四、账面价值   |              |            |              |
| 1、年末账面价值 | 8,586,128.90 |            | 8,586,128.90 |
| 2、年初账面价值 | 8,816,041.55 |            | 8,816,041.55 |

公司年末无形资产抵押见附注六 15、所有权或使用权受限制的资产。

## 12、 长期待摊费用

| 项 目    | 年初余额 | 本年增加<br>金额 | 本年摊销<br>金额 | 其他减少<br>金额 | 年末余额       |
|--------|------|------------|------------|------------|------------|
| 客房装饰工程 |      | 182,933.00 | 6,097.77   |            | 176,835.23 |
| 合 计    |      | 182,933.00 | 6,097.77   |            | 176,835.23 |

## 13、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额         |             | 年初余额         |             |
|-----|--------------|-------------|--------------|-------------|
|     | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>资产 | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>资产 |
|     |              |             |              |             |

| 项 目       | 年末余额         |             | 年初余额          |              |
|-----------|--------------|-------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>资产 | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产  |
| 资产减值准备    |              |             | 8,684,532.84  | 1,302,679.91 |
| 递延收益      |              |             | 22,345,791.77 | 3,351,868.77 |
| 可抵扣亏损     |              |             | 1,909,376.86  | 286,406.53   |
| 合并抵消未实现利润 |              |             | 21,669,174.92 | 4,595,975.10 |
| 合 计       |              |             | 54,608,876.39 | 9,536,930.31 |

## (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目       | 年末余额           | 年初余额          |
|-----------|----------------|---------------|
| 资产减值准备    | 44,120,472.32  | 29,785,792.99 |
| 递延收益      | 21,641,613.41  |               |
| 可抵扣亏损     | 46,139,129.29  | 31,399,571.00 |
| 合并抵消未实现利润 | 19,877,775.83  |               |
| 租赁负债      | 381,111.83     | 368,938.19    |
| 合 计       | 132,160,102.68 | 61,554,302.18 |

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 年末余额          | 年初余额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2023 年 |               | 2,025,301.35  |    |
| 2024 年 | 1,432,820.44  | 1,432,820.44  |    |
| 2025 年 | 15,712,740.73 | 15,712,740.73 |    |
| 2026 年 | 1,007,150.82  | 1,007,150.82  |    |
| 2027 年 | 13,413,052.25 | 11,221,557.66 |    |
| 2028 年 | 14,573,365.05 |               |    |
| 合 计    | 46,139,129.29 | 31,399,571.00 |    |

## 14、 其他非流动资产

| 项 目     | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 预付工程设备款 | 2,100,000.00 | 2,353,560.00 |



| 项 目 | 年末余额         | 年初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 2,100,000.00 | 2,353,560.00 |

#### 15、 所有权或使用权受限资产

| 项 目  | 年末            |               |      |      |
|------|---------------|---------------|------|------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 65,000.00     | 65,000.00     | 冻结   | 诉讼冻结 |
| 固定资产 | 62,094,189.13 | 45,510,471.32 | 抵押   | 抵押借款 |
| 无形资产 | 12,828,513.58 | 9,919,355.38  | 抵押   | 抵押借款 |
| 合 计  | 74,987,702.71 | 55,494,826.70 |      |      |

| 项 目  | 年初            |               |      |           |
|------|---------------|---------------|------|-----------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况      |
| 货币资金 | 65,000.00     | 65,000.00     | 冻结   | 诉讼冻结      |
| 货币资金 | 621.08        | 621.08        | 冻结   | 未对账，被停止支付 |
| 固定资产 | 48,724,908.85 | 44,663,483.10 | 抵押   | 抵押借款      |
| 无形资产 | 5,091,683.25  | 3,970,370.66  | 抵押   | 抵押借款      |
| 合 计  | 53,882,213.18 | 48,699,474.84 |      |           |

注：2022 年 8 月 8 日，邢慧民因与公司存在委托合同纠纷，申请冻结公司人民币 65,000.00 元。2022 年 11 月 4 日深圳市福田区人民法院驳回原告邢惠民的诉讼请求。邢慧民不服判决上诉，被冻结 65,000.00 元尚未解冻。

#### 16、 短期借款

| 项 目  | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 抵押借款 | 3,500,000.00 |              |
| 保证借款 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合 计  | 6,500,000.00 | 3,000,000.00 |

注 1：公司实际控制人段金学、段俊峰作为担保，公司子公司湖北九邦新能源科技有限公司自中国工商银行股份有限公司天门支行取得 300.00 万元借款。

注 2：公司子公司湖北九邦新能源科技有限公司以土地及房产作为抵押自中国工商银行股份有限公司天门支行取得 350.00 万元借款。

## 17、 应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项 目        | 年末余额          | 年初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 应付工程设备款    | 3,718,606.21  | 5,343,331.08  |
| 应付材料及服务采购款 | 6,417,810.08  | 26,862,937.19 |
| 合 计        | 10,136,416.29 | 32,206,268.27 |

### ①账龄超过 1 年的重要应付款

| 项 目             | 年末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 武汉鑫城达物资贸易有限公司   | 1,580,000.00 | 对方已注销     |
| 青岛金谷子精密机械制品有限公司 | 1,563,551.20 | 暂未偿还      |
| 合 计             | 3,143,551.20 | —         |

(2) 报告期应付关联方账款情况详见本附注十一、6 关联方应收应付款项。

## 18、 预收款项

### 预收款项列示

| 项 目  | 年末余额     | 年初余额     |
|------|----------|----------|
| 预收房租 | 1,250.00 | 2,600.00 |
| 合 计  | 1,250.00 | 2,600.00 |

## 19、 合同负债

| 项 目  | 年末余额         | 年初余额       |
|------|--------------|------------|
| 预收货款 | 1,180,473.55 | 548,102.30 |
| 合 计  | 1,180,473.55 | 548,102.30 |

## 20、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 410,404.54 | 4,155,137.73 | 4,170,156.79 | 395,385.48 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 927.02     | 240,460.26   | 235,868.76   | 5,518.52   |
| 三、辞退福利         |            |              |              |            |
| 合计             | 411,331.56 | 4,395,597.99 | 4,406,025.55 | 400,904.00 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 410,313.38 | 3,832,944.77 | 3,847,963.83 | 395,294.32 |
| 2、职工福利费       |            | 130,956.40   | 130,956.40   |            |
| 3、社会保险费       | 91.16      | 163,236.56   | 163,236.56   | 91.16      |
| 其中：医疗保险费      |            | 150,516.91   | 150,516.91   |            |
| 工伤保险费         | 53.80      | 10,357.01    | 10,357.01    | 53.80      |
| 生育保险费         | 37.36      | 2,362.64     | 2,362.64     | 37.36      |
| 4、工会经费和职工教育经费 |            | 28,000.00    | 28,000.00    |            |
| 合计            | 410,404.54 | 4,155,137.73 | 4,170,156.79 | 395,385.48 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额   | 本年增加         | 本年减少       | 年末余额     |
|----------|--------|--------------|------------|----------|
| 1、基本养老保险 | 864.02 | 226,570.4573 | 221,978.96 | 5,455.52 |
| 2、失业保险费  | 63.00  | 13,889.8043  | 13,889.80  | 63.00    |
| 合计       | 927.02 | 240,460.2616 | 235,868.76 | 5,518.52 |

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 21、 应交税费

| 税费项目 | 期末余额      | 年初余额         |
|------|-----------|--------------|
| 增值税  | 23,526.76 | 1,207,297.69 |

| 税费项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     | 141,809.77   | 141,809.77   |
| 企业所得税   | 4,977,329.85 | 4,924,860.67 |
| 个人所得税   | 17,509.05    | 16,989.54    |
| 城市维护建设税 | 80,300.24    | 97,502.76    |
| 教育费附加   | 78,405.23    | 88,726.74    |
| 地方教育发展费 | 1,876.99     | 8,758.00     |
| 印花税     | 83,055.71    | 14,827.33    |
| 房产税     | 546,718.68   | 291,583.43   |
| 土地使用税   | 301,517.03   | 199,658.26   |
| 土地增值税   | 931,062.15   | 931,062.15   |
| 堤防费     | 39,913.27    | 39,913.27    |
| 环境保护税   | 12,136.05    | 12,136.05    |
| 合 计     | 7,235,160.78 | 7,975,125.66 |

## 22、 其他应付款

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 17,994,994.24 | 17,835,416.97 |
| 合 计   | 17,994,994.24 | 17,835,416.97 |

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 关联方往来  | 17,155,965.48 | 17,069,335.42 |
| 非关联方往来 | 839,028.76    | 766,081.55    |
| 合 计    | 17,994,994.24 | 17,835,416.97 |

#### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目          | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 武汉金富科技发展有限公司 | 16,286,243.92 | 暂未偿还      |
| 合 计          | 16,286,243.92 |           |

**23、 一年内到期的其他非流动负债**

| 项目                  | 年末余额         | 年初余额         |
|---------------------|--------------|--------------|
| 1 年内到期的长期借款（附注六、25） | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 1 年内到期的租赁负债（附注六、26） | 230,684.04   | 147,826.35   |
| 合 计                 | 1,230,684.04 | 1,147,826.35 |

**24、 其他流动负债**

| 项 目        | 年末余额          | 年初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 预收货款增值税    | 153,461.55    | 71,253.29     |
| 未终止确认的应收票据 | 15,361,538.60 | 24,377,814.88 |
| 合 计        | 15,515,000.15 | 24,449,068.17 |

**25、 长期借款**

| 项 目                  | 年末余额         | 年初余额         |
|----------------------|--------------|--------------|
| 抵押+保证借款              | 8,500,000.00 | 9,500,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、23） | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合 计                  | 7,500,000.00 | 8,500,000.00 |

注：公司以房产为抵押自中国银行天门岳口支行借款合计 1,000.00 万元，公司实控人段金学及段俊峰提供连带责任保证，根据合同约定，该款项自 2022 年 7 月起分期偿还。

**26、 租赁负债**

| 项目    | 年初余额       | 本年增加 |      |    | 本年减少 | 年末余额       |
|-------|------------|------|------|----|------|------------|
|       |            | 新增租赁 | 本年利息 | 其他 |      |            |
| 租赁付款额 | 400,000.00 |      |      |    |      | 400,000.00 |

| 项目                   | 年初余额       | 本年增加 |      |    | 本年减少      | 年末余额       |
|----------------------|------------|------|------|----|-----------|------------|
|                      |            | 新增租赁 | 本年利息 | 其他 |           |            |
| 减：未确认融资费用            | 31,061.81  |      |      |    | 12,173.64 | 18,888.17  |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、23） | 147,826.35 | —    | —    |    | —         | 230,684.04 |
| 合计                   | 221,111.84 | —    | —    |    | —         | 150,427.79 |

## 27、 递延收益

| 项目   | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少       | 年末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 22,345,791.77 |      | 704,178.36 | 21,641,613.41 |      |
| 合计   | 22,345,791.77 |      | 704,178.36 | 21,641,613.41 | —    |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目               | 年初余额          | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额          | 与资产/收益相关 |
|--------------------|---------------|----------|-------------|------------|------|---------------|----------|
| 土地基础设施建设投资补助款（注1）  | 18,402,577.46 |          |             | 606,678.36 |      | 17,795,899.10 | 与资产相关    |
| 六氟磷酸锂及电解液贴息补助款（注2） | 592,380.98    |          |             | 20,000.00  |      | 572,380.98    | 与资产相关    |
| 六氟磷酸锂补助款（注3）       | 2,350,833.33  |          |             | 77,500.00  |      | 2,273,333.33  | 与资产相关    |
| 红景天项目补助（注4）        | 1,000,000.00  |          |             |            |      | 1,000,000.00  | 与资产相关    |
| 合计                 | 22,345,791.77 |          |             | 704,178.36 |      | 21,641,613.41 | —        |

注1：公司原控股股东武汉金富公司于2010年4月16日与岳口镇人民政府签订了建设金富科技园的用地协议，按协议规定：武汉金富公司以每亩9.6万元的价格缴纳土地出让金，进场建设一个月内，政府以每亩5.6万元奖励公司用于新产品开发和完善基础设施建设，一期项目验收后，再按2万元每亩奖励公司用于二期项目建设。公司于2011年2月23日与天门市国土资源局签署了土地出让合同，公司购买216,676.41平方米土地，其价款为3,218万元。公司收到天门市岳口镇财政管理所拨付的基础设施建设用途的资金24,267,135.00元，上述财政补

助在基建项目使用期间平均摊销计入其他收益-政府补助，本年摊销金额为606,678.36元。

注2：2011年10月17日，天门市发展和改革委员会下发“天发改文[2011]248号”文件，向公司拨付“六氟酸磷酸锂及电解液”贴息补助款80万元。上述财政补助在项目使用期间平均摊销计入其他收益-政府补助，本年摊销金额为20,000.00元。

注3：2012年9月28日，天门市发展和改革委员会下发“天发改文[2012]263号”文件，向公司拨付“六氟酸磷酸锂及电解液”项目中央预算资金310.00万元。上述财政补助在项目使用期间平均摊销计入其他收益-政府补助，本年摊销金额为77,500.00元。

注4：2013年11月1日，湖北省经济和信息化委员会下发“鄂经信规划[2013]352号”文件，向公司拨付“生物酶催化法制红景天苷绿色合成工艺产业化”专项资金100.00万元。该项目尚未建成投入使用，本年未摊销。

## 28、 股本

| 项目   | 年初余额          | 本年增减变动（+、-） |    |       |    |    | 年末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 50,000,000.00 |             |    |       |    |    | 50,000,000.00 |

## 29、 资本公积

| 项目   | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 14,624,946.44 |      |      | 14,624,946.44 |
| 合计   | 14,624,946.44 |      |      | 14,624,946.44 |

## 30、 未分配利润

| 项目                    | 本年             | 上年             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | -48,528,859.43 | -39,838,474.50 |
| 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            | -48,528,859.43 | -39,838,474.50 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | -19,490,528.06 | -8,690,384.93  |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 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            |                |                |
| 年末未分配利润               | -68,019,387.49 | -48,528,859.43 |

**31、 营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

| 项 目  | 本年发生额         |               | 上年发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 42,971,041.15 | 41,430,414.67 | 45,910,277.92 | 47,873,888.98 |
| 其他业务 | 936,653.64    | 709,557.91    | 13,650,670.03 | 12,230,319.24 |
| 合 计  | 43,907,694.79 | 42,139,972.58 | 59,560,947.95 | 60,104,208.22 |

**(2) 营业收入和营业成本的分解信息**

| 合同分类               | 营业收入          | 营业成本          |
|--------------------|---------------|---------------|
| <b>按商品或业务类型分类：</b> |               |               |
| 电解液销售              | 42,971,041.15 | 41,430,414.67 |
| 原材料销售              | 314,977.29    | 270,519.92    |
| 代加工电解液             | 608,694.70    | 426,057.99    |
| 租赁收入               | 12,981.65     | 12,980.00     |
| 合 计                | 43,907,694.79 | 42,139,972.58 |

**32、 税金及附加**

| 项 目     | 本年发生额      | 上年发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 3,771.33   | 7.64       |
| 教育费附加   | 2,262.79   | 4.59       |
| 地方教育发展费 | 1,508.54   | 3.05       |
| 城镇土地使用税 | 124,856.59 | 36,744.87  |
| 房产税     | 498,292.81 | 243,157.56 |
| 印花税     | 86,149.27  | 19,813.44  |
| 环境保护税   | 48,544.20  | 48,544.20  |
| 合 计     | 765,385.53 | 348,275.35 |

注：税金及附加主要项目的计缴标准详见附注五、税项。



**33、 销售费用**

| 项 目  | 本年发生额        | 上年发生额      |
|------|--------------|------------|
| 职工薪酬 | 163,220.71   | 149,068.14 |
| 业务费  | 631,328.00   | 327,624.00 |
| 其他费用 | 277,030.34   | 69,116.95  |
| 合 计  | 1,071,579.05 | 545,809.09 |

**34、 管理费用**

| 项 目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,357,358.97 | 2,720,289.51 |
| 折旧与摊销 | 2,041,239.64 | 1,703,512.35 |
| 业务招待费 | 821,862.52   | 1,067,807.33 |
| 其他费用  | 1,109,509.23 | 1,280,831.63 |
| 合 计   | 6,329,970.36 | 6,772,440.82 |

**35、 研发费用**

| 项 目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 研发材料  | 140,986.30   | 805,590.80   |
| 工资    | 624,275.50   | 670,626.62   |
| 折旧与摊销 | 624,136.60   | 612,342.68   |
| 其他    | 136,338.95   | 55,806.11    |
| 合 计   | 1,525,737.35 | 2,144,366.21 |

**36、 财务费用**

| 项 目    | 本年发生额      | 上年发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 836,497.31 | 669,339.60 |
| 减：利息收入 | 2,011.09   | 10,887.46  |
| 手续费    | 19,971.84  | 116,885.32 |

| 项 目 | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 854,458.06 | 775,337.46 |

### 37、 其他收益

#### (1) 其他收益分类情况

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 财政补贴收入  | 1,403,275.36 | 1,050,681.36 | 1,403,275.36  |
| 增值税加计抵减 | 236,609.41   |              | 236,609.41    |
| 个税返还    | 2,011.09     |              | 2,011.09      |
| 合 计     | 1,641,895.86 | 1,050,681.36 | 1,641,895.86  |

#### 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                      | 本年发生额        | 上期发生额        | 与资产相关<br>/<br>与收益相关 |
|---------------------------|--------------|--------------|---------------------|
| 土地基础建设投资补助款               | 606,678.36   | 606,678.36   | 与资产相关               |
| 六氟磷酸锂及电解液贴息补助款            | 20,000.00    | 20,000.00    | 与资产相关               |
| 六氟磷酸锂项目中央财政补助款            | 77,500.00    | 77,500.00    | 与资产相关               |
| 2022 年实体经济高质量发展奖补资金       | 210,000.00   |              | 与收益相关               |
| 2022 年度科技创新奖补资金           | 482,100.00   |              | 与收益相关               |
| 稳岗补贴                      | 6,997.00     |              | 与收益相关               |
| 市财政局 2021 年科技型中小企业奖励      |              | 10,000.00    | 与收益相关               |
| 市财政局 2021 年市政府目标考核奖补奖金    |              | 28,200.00    | 与收益相关               |
| 2021 年高新领域重点研发项目奖励        |              | 200,000.00   | 与收益相关               |
| 市财政局 2022 年上半年“小巨人”企业奖补资金 |              | 100,000.00   | 与收益相关               |
| 天门市劳动就业管理局补贴              |              | 8,303.00     | 与收益相关               |
| 合 计                       | 1,403,275.36 | 1,050,681.36 |                     |

### 38、 信用减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

|           |            |               |
|-----------|------------|---------------|
| 应收票据减值损失  | 134,438.17 | -65,083.34    |
| 应收账款减值损失  | -18,419.19 | -1,003,776.05 |
| 其他应收款坏账损失 | -17,000.00 | -101,500.00   |
| 合 计       | 99,018.98  | -1,170,359.39 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 39、 资产减值损失

| 项 目      | 本年发生额         | 上年发生额       |
|----------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失   | -501,867.92   | -776,216.07 |
| 固定资产减值准备 | -5,247,297.55 |             |
| 合 计      | -5,749,165.47 | -776,216.07 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 40、 资产处置收益

| 项 目               | 本年发生额 | 上年发生额     | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------------|-------|-----------|---------------|
| 处置非流动资产的利得（损失“-”） |       | -2,741.04 |               |
| 合 计               |       | -2,741.04 |               |

### 41、 营业外收入

| 项 目  | 本年发生额 | 上年发生额     | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------|-------|-----------|---------------|
| 其他收入 |       | 20,000.00 |               |
| 合 计  |       | 20,000.00 |               |

### 42、 营业外支出

| 项 目         | 本年发生额     | 上年发生额    | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产报废损失合计 |           | 4,493.80 |               |
| 其中：固定资产报废损失 |           | 4,493.80 |               |
| 罚款及滞纳金      | 94,071.48 |          | 94,071.48     |

|      |           |            |           |
|------|-----------|------------|-----------|
| 其他支出 |           | 490,000.00 |           |
| 合 计  | 94,071.48 | 494,493.80 | 94,071.48 |

#### 43、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额     |
|---------|--------------|-----------|
| 当期所得税费用 | 52,469.18    |           |
| 递延所得税费用 | 9,536,930.31 | 42,784.17 |
| 合 计     | 9,589,399.49 | 42,784.17 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本年发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -12,881,730.25 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -1,932,259.54  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -161,722.07    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 52,469.18      |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 131,894.72     |
| 研发支出加计扣除影响                     | -228,860.60    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本年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 | 11,727,877.80  |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |                |
| 所得税费用                          | 9,589,399.49   |

#### 44、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本年发生额        | 上年发生额      |
|-----------|--------------|------------|
| 往来款项      | 1,124,746.48 | 20,000.00  |
| 收到的政府补贴收入 | 699,097.00   | 346,503.00 |
| 个税返还      | 2,011.09     |            |

| 项 目  | 本年发生额        | 上年发生额      |
|------|--------------|------------|
| 银行利息 | 2,011.09     | 10,887.46  |
| 合 计  | 1,827,865.66 | 377,390.46 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 其他往来款项 | 95,731.47    | 1,855,700.95 |
| 期间费用   | 2,290,867.57 | 116,885.32   |
| 合 计    | 2,386,599.04 | 1,972,586.27 |

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目             | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 向武汉金富科技发展有限公司借款 | 5,870,505.00 | 7,474,064.00 |
| 合 计             | 5,870,505.00 | 7,474,064.00 |

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目             | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 向武汉金富科技发展有限公司还款 | 2,680,000.00 | 6,454,338.84 |
| 合 计             | 2,680,000.00 | 6,454,338.84 |

**45、 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 本年金额           | 上年金额           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |                |                |
| 净利润                       | -22,471,129.74 | -12,545,402.31 |
| 加：资产减值准备                  | 5,749,165.47   | 776,216.07     |
| 信用减值损失                    | -99,018.98     | 1,170,359.39   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 5,082,769.36   | 4,255,426.21   |
| 使用权资产折旧                   | 71,785.20      | 47,856.81      |
| 无形资产摊销                    | 229,912.65     | 229,912.70     |
| 长期待摊费用摊销                  | 6,097.77       |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收   |                | 7,234.84       |

| 补充资料                        | 本年金额           | 上年金额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 益以“—”号填列)                   |                |                |
| 固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)        |                |                |
| 公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)        |                |                |
| 财务费用 (收益以“—”号填列)            | 836,497.31     | 669,339.60     |
| 投资损失 (收益以“—”号填列)            |                |                |
| 递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)       | 9,536,930.31   | 42,784.17      |
| 递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)       |                |                |
| 存货的减少 (增加以“—”号填列)           | 808,958.46     | 7,473,510.77   |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)      | 28,881,574.57  | -27,921,793.25 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)      | -30,662,364.28 | 26,627,187.23  |
| 其他                          | -704,178.36    | -704,178.36    |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -2,733,000.26  | 128,453.87     |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |                |                |
| 债务转为资本                      |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                |                |
| 融资租入固定资产                    |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>     |                |                |
| 现金的年末余额                     | 724,502.27     | 229,023.87     |
| 减: 现金的年初余额                  | 229,023.87     | 3,672,408.58   |
| 加: 现金等价物的年末余额               |                |                |
| 减: 现金等价物的年初余额               |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                | 495,478.40     | -3,443,384.71  |
| <b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>      |                |                |
| 项 目                         | 年末余额           | 年初余额           |
| 一、现金                        | 724,502.27     | 229,023.87     |
| 其中: 库存现金                    | 23,663.60      | 14,640.60      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 700,838.67     | 214,383.27     |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |

| 项 目                         | 年末余额       | 年初余额       |
|-----------------------------|------------|------------|
| 二、现金等价物                     |            |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |            |            |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 724,502.27 | 229,023.87 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 65,000.00  | 65,621.08  |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 46、 租赁

##### (1) 本公司作为承租人

①本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 0.00 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 0.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 0.00 元。

#### 七、 研发支出

##### 1、按费用性质列示

| 项 目        | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 材料费        | 140,986.30   | 805,590.80   |
| 职工薪酬       | 624,275.50   | 670,626.62   |
| 折旧及摊销      | 624,136.60   | 612,342.68   |
| 其他         | 136,338.95   | 55,806.11    |
| 合 计        | 1,525,737.35 | 2,144,366.21 |
| 其中：费用化研发支出 | 1,525,737.35 | 2,144,366.21 |
| 资本化研发支出    |              |              |

##### 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

本公司无符合资本化条件的研发项目开发支出。

##### 3、重要的外购在研项目

本公司无外购在研项目。

## 八、 合并范围的变更

无

## 九、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|---------------|-------|------|------|----------|----|------|
|               |       |      |      | 直接       | 间接 |      |
| 湖北九邦新能源科技有限公司 | 湖北天门  | 湖北天门 | 工业生产 | 65.00    |    | 设立   |
| 湖北中泰锂电科技有限公司  | 湖北天门  | 湖北天门 | 工业生产 | 100.00   |    | 设立   |

#### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称         | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益  | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额    |
|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 湖北九邦新能源科技有限公司 | 35            | -2,980,601.68 |              | 20,885,903.18 |

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称         | 年末余额          |               |                |               |              |               |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|               | 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          |
| 湖北九邦新能源科技有限公司 | 81,859,692.24 | 35,278,105.82 | 117,137,798.06 | 49,813,361.15 | 7,650,427.79 | 57,463,788.94 |

(续)

| 子公司名称         | 年初余额           |               |                |               |              |               |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|               | 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          |
| 湖北九邦新能源科技有限公司 | 111,976,562.82 | 42,715,868.41 | 154,692,431.23 | 77,781,305.48 | 8,721,111.84 | 86,502,417.32 |



| 子公司名称 | 年初余额 |       |      |      |       |      |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|
|       | 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 |
| 司     |      |       |      |      |       |      |

(续)

| 子公司名称         | 本年发生额         |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 湖北九邦新能源科技有限公司 | 43,810,464.46 | -8,516,004.79 | -8,516,004.79 | -3,579,167.01 |

(续)

| 子公司名称         | 上年发生额         |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|               | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      |
| 湖北九邦新能源科技有限公司 | 59,564,205.81 | -11,014,335.36 | -11,014,335.36 | -1,259,316.60 |

## 十、 政府补助

### 1、 年末按应收金额确认的政府补助

年末公司无按应收金额确认的政府补助。

### 2、 涉及政府补助的负债项目

计入递延收益的政府补助项目明细如下：

| 负债项目           | 年初余额          | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额          | 与资产/收益相关 |
|----------------|---------------|----------|-------------|------------|------|---------------|----------|
| 土地基础建设投资补助款    | 18,402,577.46 |          |             | 606,678.36 |      | 17,795,899.10 | 与资产相关    |
| 六氟磷酸锂及电解液贴息补助款 | 592,380.98    |          |             | 20,000.00  |      | 572,380.98    | 与资产相关    |
| 六氟磷酸锂补助款       | 2,350,833.33  |          |             | 77,500.00  |      | 2,273,333.33  | 与资产相关    |

| 负债项目    | 年初余额          | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额          | 与资产/收益相关 |
|---------|---------------|----------|-------------|------------|------|---------------|----------|
| 红景天项目补助 | 1,000,000.00  |          |             |            |      | 1,000,000.00  | 与资产相关    |
| 合计      | 22,345,791.77 |          |             | 704,178.36 |      | 21,641,613.41 | —        |

### 3、 计入本年损益的政府补助

| 类 型                       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 土地基础建设投资补助款               | 606,678.36   | 606,678.36   |
| 六氟磷酸锂及电解液贴息补助款            | 20,000.00    | 20,000.00    |
| 六氟磷酸锂项目中央财政补助款            | 77,500.00    | 77,500.00    |
| 2022 年实体经济高质量发展奖补资金       | 210,000.00   |              |
| 2022 年度科技创新奖补资金           | 482,100.00   |              |
| 市财政局 2021 年科技型中小企业奖励      |              | 10,000.00    |
| 市财政局 2021 年市政府目标考核奖补奖金    |              | 28,200.00    |
| 2021 年高新领域重点研发项目奖励        |              | 200,000.00   |
| 稳岗补贴                      | 6,997.00     |              |
| 市财政局 2022 年上半年“小巨人”企业奖补资金 |              | 100,000.00   |
| 天门市劳动就业管理局补贴              |              | 8,303.00     |
| 合计                        | 1,403,275.36 | 1,050,681.36 |

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司实际控制人的情况

股东段俊峰直接持有公司 2,522.50 万元股权,通过其控股的武汉天际宽科技有限公司间接持有公司 840.147 万元股权,通过其参股的天门诺邦天成股份投资管理中心间接持有公司 304.00 万元股权,合计持股比例 70.23%,是公司控股股东。段金学是公司董事长(企业法定代表人),能够控制公司的经营活动和日常管理,与段俊峰是父子关系。段金学、段俊峰父子是公司的实际控制人。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本集团关系                       |
|----------------|-----------------------------------|
| 武汉金富科技发展有限公司   | 公司实际控制人段金学父子控股公司                  |
| 武汉天际宽科技有限公司    | 公司股东，持有本公司 16.8%股份                |
| 天门诺邦天成股份投资管理中心 | 公司股东，持有本公司 6.08%股份                |
| 江苏九九久科技有限公司    | 子公司股东，持有子公司湖北九邦新能源科技有限公司 35.00%股份 |

### 5、关联方交易情况

#### (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

| 关联方         | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------|--------|---------------|---------------|
| 江苏九九久科技有限公司 | 采购锂盐   | 11,902,615.93 | 33,183,663.72 |

#### (2) 关联担保情况

| 担保方     | 担保金额（万元） | 担保起始日      | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|----------|------------|-----------|------------|
| 段金学、段俊峰 | 1,000.00 | 2022/1/25  | 2025/1/25 | 否          |
| 段金学、段俊峰 | 350.00   | 2023/6/15  | 2024/6/14 | 否          |
| 段金学、段俊峰 | 300.00   | 2023/10/30 | 2024/4/27 | 否          |

#### (3) 关联方资金拆借

公司本期向武汉金富科技发展有限公司资金拆借拆入 23,165,262.07 元，归还 23,425,500.00 元，发生资金拆借利息 346,867.99 元，公司本期未对资金拆借利息进行支付。资金拆借以票据形式拆借拆入 17,294,757.07 元，以票据形式拆借拆出 20,745,500.00 元。资金拆借合同约定年利率 4%，公司可多次借还，按实际拆借天数计息，未约定到期日。

#### (4) 关联租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费  | 上年确认的租赁费  |
|--------------|--------|-----------|-----------|
| 武汉金富科技发展有限公司 | 运输工具   | 83,958.84 | 57,868.91 |

## (5) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本年发生额      | 上年发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 912,000.00 | 1,188,000.00 |

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

| 项目名称   | 年末余额         |      | 年初余额         |      |
|--------|--------------|------|--------------|------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 其他应收款： |              |      |              |      |
| 段俊峰    | 9,061,190.95 |      | 9,056,190.95 |      |
| 合计     | 9,061,190.95 |      | 9,056,190.95 |      |

## (2) 应付项目

| 项目名称         | 年末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 应付账款：        |               |               |
| 江苏九九久科技有限公司  | 5,228,214.00  | 8,407,958.00  |
| 合计           | 5,228,214.00  | 8,407,958.00  |
| 其他应付款：       |               |               |
| 武汉天际宽科技有限公司  | 869,721.56    | 869,721.56    |
| 武汉金富科技发展有限公司 | 16,286,243.92 | 16,199,613.86 |
| 合计           | 17,155,965.48 | 17,069,335.42 |

## 十二、 承诺及或有事项

## 1、 或有事项

## (1) 公司因建筑施工合同纠纷发生的未决诉讼情况

2015 年 7 月 27 日，湖北楚安建筑工程有限公司以公司为被告，以广东中南建设物业发展总公司武汉分公司为第三人向天门市人民法院提起诉讼，诉讼请求为：1、判决被告支付工程款 441.70 万元及至付清之日止的利息。暂计算至 2015 年 4 月 1 日止的利息为 37.4047

万元；2、判决被告返还原告已到期的质保金人民币 10.00 万元及到期应返还之日至还清之日的资金损失 2,296.00 元；3、判决本案的诉讼费及保全费由被告承担。为此诉讼，湖北楚安建筑工程有限公司于 2015 年 6 月 15 日向天门市人民法院提出了保全申请。2015 年 6 月 24 日，天门市人民法院作出（2015）鄂天门民二初字第 00189-1 号《民事裁定书》，裁定：对被告持有的湖北九邦新能源科技有限公司 65%股份中价值 500.00 万元的股权予以冻结。2015 年 9 月 9 日，公司就湖北楚安建筑工程有限公司的起诉提出了反诉。反诉请求：1、判令被反诉人立即向反诉人及第三人移交外墙干挂石材分项工程的全部资料，包括但不限于设计图纸、施工图纸等满足验收所需要的资料，并办理外墙干挂石材专项工程的验收工作。在外墙干挂石材专项工程验收工作完成前，反诉人及第三人没有向被反诉人支付该项专项工程款 1,934,562.05 元的义务；2、判令被反诉人立即完成湖北诺邦科技有限公司综合办公楼的维修义务，在完成该项维修前，反诉人及第三人没有向被反诉人支付工程质保金 10.00 万元的义务，且没有义务向被反诉人支付 2,482,437.95 元（不含外墙石材专项工程的款项）；3、判令被反诉人立即向反诉人提交 1,257.30 万元工程劳动发票或材料发票；4、本案本诉与反诉的诉讼费由被反诉人承担。2015 年 9 月 11 日，天门市人民法院受理了该反诉。

2015 年 8 月 2 日，天门市人民法院作出(2015)鄂天门民二初字第 00290 号《民事裁定书》，判决诺邦公司与本判决生效后十五日内支付湖北楚安建筑工程有限公司工程款 441.70 万元及截止 2015 年 4 月 1 日止的利息为 37.4047 万元，并以工程款 441.70 万元为基数按年利率 5.6%支付自 2015 年 4 月 2 日起至本判决确定履行期限届满之日止的利息。公司收到上述判决后向湖北省汉江中级人民法院提起了上诉。2016 年 12 月 28 日，湖北省汉江中级人民法院作出（2016）鄂 96 民终 551 号《民事裁定书》，裁定：撤销湖北省天门市(2015)鄂天门民二初字第 00290 号民事判决，发回湖北省天门市人民法院重审。

2018 年 12 月 24 日，湖北省汉江中级人民法院做出了（2018）鄂 96 民终 956 号的终审判决，根据判决结果，湖北诺邦科技股份有限公司于本判决生效之日起十五日内给付楚安建设集团有限公司工程款 4,417,000.00 元；湖北诺邦科技股份有限公司于本判决生效之日起十五日内给付楚安建设集团有限公司工程款利息，以中国人民银行同期同类贷款利率为标准，以 6,017,000.00 元为本金，从 2014 年 1 月 31 日计息至 2015 年 2 月 13 日，以 4,417,000.00 元为本金，从 2015 年 2 月 15 日起计息至清偿之日止。诺邦公司不服该终审判决，已向湖北省高级人民法院提出重新审理该案件，湖北省高级人民法院已接收相关诉讼资料。

公司虽然与湖北楚安建筑工程有限公司签订了《建设工程施工合同》，但实际上是委托广东中南建设物业发展总公司武汉分公司进行厂房及综合办公楼的承建工作，所有费用均支

付给广东中南建设物业发展总公司武汉分公司，再由其支付给实际承建方。上述诉讼中被追索的工程款，公司实际已经与广东中南建设物业发展总公司武汉分公司结算完毕，且取得了广东中南建设物业发展总公司武汉分公司出具的书面承诺函：“1、湖北诺邦科技股份有限公司委托我司进行厂房及综合楼的承建，湖北诺邦科技股份有限公司已经将所有的工程款项支付给我司，不存在拖欠的情况；2、如法院判决或诉讼三方达成协议，需要湖北诺邦科技股份有限公司向湖北楚安建筑工程有限公司支付工程款、利息、诉讼费、保全费等费用的，我司愿意无条件的支付所有费用，并不向湖北诺邦科技股份有限公司再行追索。”

2019 年诺邦公司向湖北省高级人民法院申请再审称：1、有新的证据，足以推翻原判决。诺邦公司提交中南公司出具的《关于湖北省楚安建筑工程有限公司建筑工程合同诉讼的承诺函》复印件一份，此证据可证实申请人已将案涉工程款全部支付给中南公司。2、二审判决认定的基本事实缺乏证据证明，①诺邦公司已向中南公司支付全部工程款项，无须另行向楚安公司支付工程款；②外墙干挂石材并未经验收，楚安公司也未移交此项工程资料，楚安公司存在验收欺诈行为。3、二审判决适用法律错误，①案涉工程签订有两份施工合同，诺邦公司与楚安公司签订的施工合同属工程非法转包，也未公开招标，本案应以登记备案的合同为有效合同，诺邦公司与楚安公司签订的施工合同应认定为无效；②二审法院对楚安公司在本案中的法律地位定性错误，其并非承包人而仅应认定为实际施工人，二审法院基于错误的法律认定造成本案判决结果错误；③本案工程款的支付时间及利息起算时间认定错误，双方签订的《防水维修协议》中明确约定在防水施工方案维修事项完成后申请人才支付 200 万元工程价款，现付款条件并未成就，二审判决由申请人支付 200 万元及利息错误。2019 年 4 月 15 日，湖北省高级人民法院做出了（2019）鄂民申 940 号的民事裁定书，驳回湖北诺邦科技股份有限公司的再审申请。2019 年 8 月 24 日，诺邦公司不服该裁定书和终审判决，已向湖北省人民检察院江汉分院申请监督，湖北省人民检察院江汉分院已受理此案。

2019 年 12 月 10 日天门市人民法院作出（2019）鄂 9006 执 558 号执行文件，通知诺邦公司对（2018）鄂 96 民终 956 号判决书的执行。诺邦公司已向湖北省人民检察院江汉分院申请监督，暂未执行上述判决。

2020 年 8 月 28 日，湖北省人民检察院作出鄂检民监（2020）42000000064 号文件，决定受理湖北诺邦科技股份有限公司与湖北楚安建筑工程有限公司建设工程施工合同纠纷检察监督一案。

2021 年 6 月 28 日，湖北诺邦科技股份有限公司与楚安建设集团有限公司在天门市人民法院执行局签订执行协议。双方约定，被执行人湖北诺邦科技股份有限公司欠申请执行人楚

安建设集团有限公司工程款 4,417,000.00 元及利息【(2017)鄂 9006 民初 162 号民事判决书确定的义务】，扣减 2020 年已还款的 100 万元，申请执行人楚安建设集团有限公司同意被执行人湖北诺邦科技股份有限公司另支付 4,700,000.00 元后，该案执行完毕。本案的执行费 56,000.00 元由被执行人湖北诺邦科技股份有限公司承担。截止到 2021 年 12 月 31 日，湖北诺邦科技股份有限公司已支付给天门市人民法院 5,676,143.92 元，其中包括执行费 56,000.00 元。

2021 年 10 月诺邦公司向湖北省天门市人民法院提出诉讼请求:1、请求依法判令被告楚安建设集团有限公司对其承建的原告诺邦科技园综合楼外墙干挂石材(共计 5,300.17 平方米)部分更换、重做或赔偿款项人民币 3,424,992.14 元(具体金额以司法鉴定结果为准);2、请求依法判令被告承担本案的诉讼费、保全费、鉴定费等全部费用。事实与理由:2011 年，原告湖北诺邦公司因需修建诺邦科技园综合办公楼，将工程发包给广东中南建设物业发展总公司(以下简称:广东中南公司)，双方于 2011 年 9 月 9 日签订了《湖北省建设工程施工合同》。因广东中南公司无法保证按期完工，经与原告湖北诺邦公司协商后，由原告湖北诺邦公司就所涉工程项目进行招标，后由被告楚安公司中标施工。工程完工后，被告楚安公司未配合原告湖北诺邦公司办理石材幕墙干挂工程项目的专项验收工作。同时，原告发现石材幕墙干挂工程与设计图纸严重不符，幕墙整体存在安全隐患，完全无法正常使用。经湖北惠通建设工程管理有限公司鉴定，明确该幕墙的拆除、重做成本达 3,424,992.14 元，被告楚安公司应承担重做、更换或赔偿原告 3,424,992.14 元的赔偿损失。

2021 年 10 月 28 日，湖北省天门市人民法院作出(2021)鄂 9006 民初 3537 号民事裁定书，扣留被申请人楚安建设集团有限公司在湖北省天门市人民法院未领取的执行款人民币 2,100,000.00 元，扣留期限为一年；冻结被申请人楚安建设集团有限公司的银行存款 1,324,992.14 元，冻结期限为一年。

2021 年 11 月 11 日，湖北省天门市人民法院作出(2021)鄂 9006 民初 3537 号之一民事裁定书，以重复诉讼为由驳回湖北诺邦科技股份有限公司的起诉。

2022 年 1 月 26 日，湖北省汉江中级人民法院作出(2021)鄂 96 民终 1715 号民事裁定书，认为不构成重复诉讼，撤销湖北省天门市人民法院(2021)鄂 9006 民初 3537 号之一民事裁定，并指令湖北省天门市人民法院审理。

2022 年 8 月 30 日，湖北省天门市人民法院(2022)鄂 9006 民初 976 号民事裁定：1、楚安建设集团有限公司在判决生效之日起三十日内赔偿湖北诺邦科技股份有限公司幕墙工程损失 1,988,430.77 元；2、驳回湖北诺邦科技股份有限公司的其他诉讼请求；3、案件受理费

费 34,200.00 元，诉讼保全费 5000 元，由湖北诺邦科技股份有限公司负担 9,345.00 元，楚安建设集团有限公司负担 24,855.00 元。

2022 年 9 月 19 日，诺邦公司不服湖北省天门市人民法院作出的（2022）鄂 9006 民初 976 号《民事判决书》，向湖北省汉江中级人民法院提出上诉请求：1、依法撤销一审判决第二项，并改判支持上诉人的全部诉讼请求；本案一审、二审的诉讼费用由两被上诉人承担。事实与理由：一审判决在认可案涉工程存在重大质量问题、被上诉人应当承担赔偿责任的前提下，认为“诺邦公司已使用幕墙多年，因而受益”，故“酌情”减少了被上诉人应当赔偿的金额。上诉人诺邦公司认为：该观点显属错误，具体理由是：1、案涉工程出现重大质量问题的原因乃在被上诉人未按设计要求施工，上诉人对由此造成的损失无任何过错。2、案涉工程因不符合设计要求而存在重大安全隐患，亦不具备任何使用利益。3、在本案事实清楚、法律适用简单的情况下，一审判决不应行使自由裁量权。综上，上诉人认为：在本案事实清楚、法律适用简单的情况下，一审判决擅自进行“自由裁量”，变相减轻被上诉人的责任，扩大了上诉人的损失，二审法院应当依法予以纠正。

2023 年 04 月 07 日在湖北省汉江中级人民法院进行二审，2023 年 4 月 12 日湖北省汉江中级人民法院作出（2022）鄂 96 民终 1689 号之一《民事裁定书》，裁定如下：1、撤销湖北省天门市人民法院（2022）鄂 9006 民初 976 号民事判决。2、发回湖北省天门市人民法院重审。上诉人湖北诺邦科技股份有限公司预交的二审案件受理费 17,729.00 元予以退回；上诉人楚安建设集团有限公司预交的二审案件受理费 22,696.00 元予以退回。

2024 年 1 月 11 日，诺邦公司不服湖北省天门市人民法院作出的（2022）鄂 9006 民初 976 号《民事判决书》，再次向其提出上诉请求：1、依法撤销一审判决第二项，并改判支持上诉人的全部诉讼请求；2、本案一审、二审的诉讼费用由两被上诉人承担。事实与理由：1、一审判决在认定“楚安公司对案涉工程的部分施工不满足设计要求”而存在重大过错的情况，错误以“上诉人的验收和使用”为由，认为上诉人对工程问题亦存在过错，显属错误。2、案涉工程因不符合设计要求而存在重大安全隐患，亦不具备任何使用利益；一审法院考虑“实际使用年限”而酌减被上诉人之责任，显属错误。3、一审判决认定“防雷、防火”不属造价范围，继而以“工程造价”因素为理由之一，酌减被上诉人的责任，显属错误。4、一审判决不予采信拆除重建意见书和概算书的认定，显然错误。5、在本案事实清楚、法律适用简单的情况下，一审判决不应行使自由裁量权。综上，上诉人认为：在本案事实清楚、法律适用简单的情况下，一审判决错误进行认定，擅自进行“自由裁量”，变相减轻被上诉人的



责任，扩大了上诉人的损失，二审法院应当依法予以纠正。

2024 年 4 月 9 日在湖北省天门市人民法院进行重审，截至报告日尚未出具结果。

### 十三、 资产负债表日后事项

#### 1、 或有事项诉讼判决情况

诉讼判决情况详见本附注十二、1、或有事项

### 十四、 其他重要事项

本公司无其他重要事项。

### 十五、 公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄     | 年末余额         |
|--------|--------------|
| 5 年以上  | 8,152,756.83 |
| 小计     | 8,152,756.83 |
| 减：坏账准备 | 8,152,756.83 |
| 合计     |              |

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 年末余额         |        |              |          | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |      |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 8,152,756.83 | 100.00 | 8,152,756.83 | 100.00   |      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |          |      |
| 其中：            |              |        |              |          |      |
| 账龄分析组合         |              |        |              |          |      |

| 类别           | 年末余额         |        |              |          |      |
|--------------|--------------|--------|--------------|----------|------|
|              | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值 |
|              | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |      |
| 合并报表范围内关联方组合 |              |        |              |          |      |
| 合计           | 8,152,756.83 | 100.00 | 8,152,756.83 | 100.00   | 0.00 |

(续)

| 类别             | 年初余额         |        |              |          |      |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值 |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 8,469,532.84 | 100.00 | 8,469,532.84 | 100.00   | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |          |      |
| 其中：            |              |        |              |          |      |
| 账龄分析组合         |              |        |              |          |      |
| 合并报表范围内关联方组合   |              |        |              |          |      |
| 合计             | 8,469,532.84 | 100.00 | 8,469,532.84 | 100.00   | 0.00 |

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）       | 年末余额         |              |          |                  |
|-----------------|--------------|--------------|----------|------------------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由             |
| 深圳市力驰科技有限公司     | 1,004,700.00 | 1,004,700.00 | 100.00   | 诉讼, 预计无法收回       |
| 深圳市瀚林达新能源科技有限公司 | 592,700.00   | 592,700.00   | 100.00   | 对方营业执照吊销, 预计无法收回 |
| 深圳宏图高能科技有限公司    | 555,000.00   | 555,000.00   | 100.00   | 公司已注销, 预计无法收回    |

| 应收账款（按单位）       | 年末余额       |            |         |                    |
|-----------------|------------|------------|---------|--------------------|
|                 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由               |
| 深圳市富捷达科技有限公司    | 523,600.00 | 523,600.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回    |
| 桐庐领航科技有限公司      | 474,000.00 | 474,000.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回    |
| 东莞市天裕辰电池有限公司    | 447,600.00 | 447,600.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回    |
| 深圳市爱华动力电池有限公司   | 426,800.00 | 426,800.00 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回          |
| 东莞市凤岗昊奕精五金配件加工厂 | 408,245.47 | 408,245.47 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回          |
| 东莞市飞溢电子科技有限公司   | 394,920.00 | 394,920.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回    |
| 深圳市荣宏泰科技有限公司    | 327,855.00 | 327,855.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回    |
| 深圳市晟奥科技有限公司     | 312,859.97 | 312,859.97 | 100.00  | 诉讼，预计无法收回          |
| 深圳市超能动力科技有限公司   | 289,700.00 | 289,700.00 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回    |
| 佛山市中能锂电有限公司     | 289,275.60 | 289,275.60 | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回    |
| 惠州市山伊克斯新能源有限公司  | 231,800.00 | 231,800.00 | 100.00  | 公司已注销，预计无法收回       |
| 深圳市东恒新能源科技有限公司  | 217,700.00 | 217,700.00 | 100.00  | 账龄较长且无法联系对方，预计无法收回 |
| 山东正棠能源科技有限公司    | 210,000.00 | 210,000.00 | 100.00  | 对方经营异常，预计无法收回      |
| 山东正能新能源科技有限公司   | 166,000.00 | 166,000.00 | 100.00  | 账龄较长且无法联系对方，预计无法收回 |
| 山东驰翔新能源科技有限公司   | 154,000.00 | 154,000.00 | 100.00  | 账龄较长且无法联系对方，预计无法收  |

| 应收账款（按单位）      | 年末余额         |              |         |                    |
|----------------|--------------|--------------|---------|--------------------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由               |
|                |              |              |         | 回                  |
| 深圳市神通天下科技有限公司  | 126,080.00   | 126,080.00   | 100.00  | 账龄较长且无法联系对方，预计无法收回 |
| 湖北天神高新技术有限公司   | 105,482.00   | 105,482.00   | 100.00  | 账龄较长且无法联系对方，预计无法收回 |
| 湖北随州方正能源实业有限公司 | 98,000.00    | 98,000.00    | 100.00  | 诉讼，预计无法收回          |
| 深圳市惠佳能电子科技有限公司 | 91,000.00    | 91,000.00    | 100.00  | 公司已注销，预计无法收回       |
| 湖南鑫霸动力电池科技有限公司 | 74,100.00    | 74,100.00    | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回    |
| 东莞市赛迪鸥电子科技有限公司 | 72,900.00    | 72,900.00    | 100.00  | 账龄较长且无法联系对方，预计无法收回 |
| 深圳万华盛科技有限公司    | 72,646.59    | 72,646.59    | 100.00  | 对方营业执照吊销，预计无法收回    |
| 合肥市赛安新能源科技有限公司 | 65,000.00    | 65,000.00    | 100.00  | 公司已注销，预计无法收回       |
| 其他等 27 家客户     | 420,792.20   | 420,792.20   | 100.00  | 无法联系对方，预计无法收回      |
| 合计             | 8,152,756.83 | 8,152,756.83 | 100.00  |                    |

## (3) 坏账准备的情况

| 类别   | 年初余额         | 本年变动金额 |            |           |      | 年末余额         |
|------|--------------|--------|------------|-----------|------|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销     | 其他变动 |              |
| 单项计提 | 8,469,532.84 |        | 260,776.01 | 56,000.00 |      | 8,152,756.83 |
| 合计   | 8,469,532.84 |        | 260,776.01 | 56,000.00 |      | 8,152,756.83 |

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称        | 收回或转回金额    | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|-------------|------------|------|------|---------------------|
| 深圳万华盛科技有限公司 | 260,776.01 |      | 银行转账 | 诉讼，预计无法收回           |
| 合计          | 260,776.01 | ---  | ---  | ---                 |

(4) 本年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 | 56,000.00 |

其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称       | 应收账款性质 | 核销金额      | 核销原因     | 履行的核销程序            | 是否因关联交易产生 |
|------------|--------|-----------|----------|--------------------|-----------|
| 湖北广大电子有限公司 | 货款     | 56,000.00 | 预计未来无法收回 | 根据公司审批流程<br>由董事长审批 | 否         |
| 合计         | ---    | 56,000.00 | ---      | ---                | ---       |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,150,000.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 38.64%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,150,000.00 元。

## 2、其他应收款

| 项目    | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 130,783.11 | 135,783.11 |
| 合计    | 130,783.11 | 135,783.11 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 |
|----|------|
|----|------|

| 账龄     | 年末余额       |
|--------|------------|
| 1 年以内  | 3,300.00   |
| 5 年以上  | 142,483.11 |
| 小计     | 145,783.11 |
| 减：坏账准备 | 15,000.00  |
| 合计     | 130,783.11 |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额     | 年初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 往来款    | 18,300.00  | 18,300.00  |
| 备用金及借款 | -          | 205,000.00 |
| 保证金    | 127,483.11 | 127,483.11 |
| 小计     | 145,783.11 | 350,783.11 |
| 减：坏账准备 | 15,000.00  | 215,000.00 |
| 合计     | 130,783.11 | 135,783.11 |

## 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<br>预期信用<br>损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |            |
| 2023 年 1 月 1 日余额         | 15,000.00              |                              | 200,000.00                   | 215,000.00 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在<br>本年： |                        |                              |                              |            |
| ——转入第二阶段                 |                        |                              |                              |            |
| ——转入第三阶段                 |                        |                              |                              |            |
| ——转回第二阶段                 |                        |                              |                              |            |
| ——转回第一阶段                 |                        |                              |                              |            |
| 本年计提                     |                        |                              |                              |            |
| 本年转回                     |                        |                              |                              |            |

| 坏账准备               | 第一阶段                   | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|--------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用<br>损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |            |
| 本年转销               |                        |                              |                              |            |
| 本年核销               |                        |                              | 200,000.00                   | 200,000.00 |
| 其他变动               |                        |                              |                              |            |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 15,000.00              |                              |                              | 15,000.00  |

## ④坏账准备的情况

| 类别        | 年初余额       | 本年变动金额 |           |            |          | 年末余额      |
|-----------|------------|--------|-----------|------------|----------|-----------|
|           |            | 计提     | 收回或<br>转回 | 转销或核<br>销  | 其他<br>变动 |           |
| 其他应收款坏账准备 | 215,000.00 |        |           | 200,000.00 |          | 15,000.00 |
| 合计        | 215,000.00 |        |           | 200,000.00 |          | 15,000.00 |

## ⑤本年实际核销的其他应收款情况

| 项 目        | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 200,000.00 |

## 其中：重要的其他应收款核销情况

| 单位名称             | 其他应收款<br>性质 | 核销金额       | 核销原因         | 履行的核销程序              | 是否因关联<br>交易产生 |
|------------------|-------------|------------|--------------|----------------------|---------------|
| 苏州新力能源材料<br>有限公司 | 往来款         | 200,000.00 | 预计未来无<br>法收回 | 根据公司审批流程<br>由公司董事长审批 | 否             |
| 合 计              | —           | 200,000.00 | —            | —                    | —             |

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性<br>质 | 年末余额      | 账龄    | 占其他应收款年末<br>余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|------------------|----------|-----------|-------|-----------------------------|--------------|
| 湖北中泰锂能科技有<br>限公司 | 往来款      | 3,300.00  | 1 年以内 | 2.26                        |              |
| 湖北天门市电业公司        | 保证金      | 15,000.00 | 5 年以上 | 10.29                       |              |

| 单位名称                 | 款项性质 | 年末余额       | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额  |
|----------------------|------|------------|-------|----------------------|-----------|
| 国网湖北省电力公司<br>天门市供电公司 | 保证金  | 112,483.11 | 5 年以上 | 77.16                |           |
| 刘建文                  | 往来款  | 15,000.00  | 5 年以上 | 10.29                | 15,000.00 |
| 合计                   |      | 145,783.11 |       | 100.00               | 15,000.00 |



### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目     | 年末余额          |               |               | 年初余额          |               |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 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 | 83,034,549.88 | 31,492,276.63 | 51,542,273.25 | 83,034,549.88 | 23,057,870.95 | 59,976,678.93 |
| 合计     | 83,034,549.88 | 31,492,276.63 | 51,542,273.25 | 83,034,549.88 | 23,057,870.95 | 59,976,678.93 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位         | 年初余额          | 减值准备年初余额      | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          | 本年计提减值准备     | 减值准备年末余额      |
|---------------|---------------|---------------|------|------|---------------|--------------|---------------|
| 湖北九邦新能源科技有限公司 | 19,734,528.85 |               |      |      | 19,734,528.85 |              |               |
| 湖北中泰锂电科技有限公司  | 63,300,021.03 | 23,057,870.95 |      |      | 63,300,021.03 | 8,434,405.68 | 31,492,276.63 |
| 合计            | 83,034,549.88 | 23,057,870.95 |      |      | 83,034,549.88 | 8,434,405.68 | 31,492,276.63 |

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本年发生额      |            | 上年发生额      |            |
|------|------------|------------|------------|------------|
|      | 收入         | 成本         | 收入         | 成本         |
| 主营业务 | 434,269.92 | 266,047.37 | 164,867.25 | 160,205.56 |
| 其他业务 |            |            | 866.37     | 415.00     |
| 合计   | 434,269.92 | 266,047.37 | 165,733.62 | 160,620.56 |

##### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

| 合同分类               | 营业收入       | 营业成本       |
|--------------------|------------|------------|
| <b>按商品或业务类型分类：</b> |            |            |
| 代加工电解液             | 434,269.92 | 266,047.37 |
| 合 计                | 434,269.92 | 266,047.37 |

#### 十六、 补充资料

##### 1、 本年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     | 1,403,275.36 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |              |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失  |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 1,279,993.29 |    |
| 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  |              |    |

| 项目                                     | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益              |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益            |              |    |
| 非货币性资产交换损益                             |              |    |
| 债务重组损益                                 |              |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       |              |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |              |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |              |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入                           |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -94,071.48   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      | 238,620.50   |    |
| 小计                                     | 2,827,817.67 |    |
| 所得税影响额                                 | 424,172.65   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 502,428.72   |    |
| 合计                                     | 1,901,216.30 |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润          | 加权平均<br>净资产收<br>益率（%） | 每股收益       |            |
|----------------|-----------------------|------------|------------|
|                |                       | 基本每股收<br>益 | 稀释每股收<br>益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -306.90               | -0.39      | -0.39      |

| 报告期利润                | 加权平均<br>净资产收<br>益率 (%) | 每股收益       |            |
|----------------------|------------------------|------------|------------|
|                      |                        | 基本每股收<br>益 | 稀释每股收<br>益 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -336.83                | -0.43      | -0.43      |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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

#### 一、 会计政策变更

##### ① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号问题一:

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,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定,本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定,并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易,如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的,本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债,并将差额(如有)调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表无相关影响。

#### 二、 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

### 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 | 1,403,275.36 |

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| 准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 |                     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回    | 1,279,993.29        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出     | -94,071.48          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目      | 238,620.50          |
| <b>非经常性损益合计</b>        | <b>2,827,817.67</b> |
| 减：所得税影响数               | 424,172.65          |
| 少数股东权益影响额（税后）          | 502,428.72          |
| <b>非经常性损益净额</b>        | <b>1,901,216.30</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用