



SJY[®]
赛骄阳

股票代码：839364

赛骄阳

NEEQ：839364

深圳赛骄阳能源科技股份有限公司

SHENZHENSAIJIAOYANGENERGYTECHNOLOGY Co., Ltd



半年度报告

2024

重要提示

- 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 公司负责人肖文杰、主管会计工作负责人雷振军及会计机构负责人（会计主管人员）雷振军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 本半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。
- 本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 本半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。
- 本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、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。
- 未按要求披露的事项及原因

公司 2024 年 1-6 月营业收入前五大之一客户，因商业秘密（包括产品、技术、定价策略）原因，申请豁免披露。

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 14 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 19 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 22 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 24 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 74 |
| 附件 II | 融资情况 | 74 |

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

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、赛骄阳 | 指 | 深圳赛骄阳能源科技股份有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 赛骄阳前身深圳赛骄阳能源科技有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 公司现行有效的《深圳赛骄阳能源科技股份有限公司章程》 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 全国中小企业股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 主办券商、西部证券 | 指 | 西部证券股份有限公司 |
| 喜雅盛 | 指 | 深圳喜雅盛投资合伙企业（有限合伙） |
| 博奕信 | 指 | 深圳博奕信实业合伙企业（有限合伙） |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------------------|
| 公司中文全称 | 深圳赛骄阳能源科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | SHENZHENSALJIAOYANGENERGYTECHNOLOGY Co., Ltd SJY | | |
| 法定代表人 | 肖文杰 | 成立时间 | 2010年9月7日 |
| 控股股东 | 控股股东为（肖文杰） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（肖文杰、吴燕玲），一致行动人为（喜雅盛、博奕信） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业(C)-电气机械和器材制造业（C38）-电池制造（C384）-锂离子电池制造（C3841） | | |
| 主要产品与服务项目 | 从事锂离子电池的技术开发，生产加工及销售。 | | |
| 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 | 赛骄阳 | 证券代码 | 839364 |
| 挂牌时间 | 2016年10月17日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 24,785,778 |
| 主办券商（报告期内） | 西部证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 雷振军 | 联系地址 | 广东省深圳市龙岗区龙岗街道宝龙社区宝龙二路 |
| 电话 | 13609660536 | 电子邮箱 | 13609660536@163.com |
| 传真 | 0755-66630637 | | |
| 公司办公地址 | 深圳市龙岗区龙岗街道宝龙社区宝龙二路3号京能工业园2号厂房 | 邮政编码 | 518116 |
| 公司网址 | www.sjyenergy.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91440300561539559C | | |
| 注册地址 | 广东省深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区宝龙二路 | | |
| 注册资本（元） | 24,785,778 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司处于制造业-电气机械和器材制造业-电池制造-锂离子电池制造的生产商（公司的主营业务为锂离子电芯的研发、生产与销售）。公司是国家高新技术企业，拥有专利技术 66 项，其中发明专利 12 项（发明专利分别为：一种复合聚合物电解质、具有层状夹心结构的纳米电极材料及其制备方法和应用、一种提高锂离子电池极片辊压效率的方法、一种异性锂离子电池的制作方法等），在掌握多项核心技术和知识产权的基础上，独立研发或者与学校合作开发新技术和新产品。

公司取得广东省污染物排放许可证、安全生产标准化证书、三体系证书(新) ISO（知识产权管理体系认证、环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证）等相关资质。

公司销售方式为直销，依托公司研发能力、自主产品的性能、质量和安全等优势，具有较强的产品研发能力和生产管理能力，为客户提供高性价比产品是公司的核心竞争力。公司拥有较为完整的研发、生产、销售、服务流程。

公司从上游企业采购三元、钴酸锂等原材料，通过公司的研发团队，研发出产品的独特配方，并对工艺技术不断改造，提高产品性能和质量，保证市场的竞争力，公司生产技术在同行业中已具有领先优势。

公司通过直接销售、网络销售的方式取得下游客户订单，将产品销售给客户，实现持续的盈利。公司的核心客户资质较优，均为有实力的大型企业，如深圳合众思壮科技股份有限公司、深圳市金麒麟电源技术有限公司、深圳市拓新普瑞电子有限公司、深圳市佳劲源科技有限公司等。

公司收入主要是为客户提供锂离子电芯产品及其相关服务。

报告期内公司将产品重心由小容量的电芯转移到大容量电芯，将数码电芯转移到储能电芯，公司在该领域从业年限较短，虽然依靠强大的研发团队和新产品不断的推出，但是受经济环境的影响，报告期内业绩比上年同期下滑了 7.81%。公司具备成熟的商业模式并拥有长期从事生产锂离子电芯的专业人才，为公司的可持续性发展提供了保障。

报告期内及报告期后截止披露日，公司商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

1. 市场规模和增长趋势：根据历史数据和行业预测，2024 年锂电池市场的规模预计年增长约 20%-30%（数据来源高工锂电），这一增长主要受到电动汽车、储能系统和移动电子产品等领域的需求推动。

2. 技术进步：锂电池技术不断进步，包括能量密度、安全性、充电速度和寿命等方面的提升。2024 年可能会看到更多关于固态电池、锂硫电池和锂空气电池等新型电池技术的研发和应用。

3. 竞争格局：锂电池市场的竞争格局相对稳定，主要由宁德时代、LG 化学、三星 SDI 等企业占据主导地位。然而随着新进入者和二级制造商的崛起，市场竞争将变得更加激烈。

4. 区域分布：锂电池市场在全球范围内分布不均，其中亚太地区尤其是中国是最大的市场，欧洲和北美地区也占有一定市场份额。随着全球电动汽车市场的扩大，这些地区的锂电池需求将继续增长。政策和环境因素：政府对电动汽车和可再生能源的支持政策将继续推动锂电池市场的发展。此外环境问题和能源转型也将促进锂电池在储能和移动电源等领域的应用。

5. 价格趋势：锂电池的价格在过去几年中一直呈下降趋势，这主要得益于生产规模的扩大和成本的降低。2024 年随着技术的进步和竞争的加剧，锂电池的价格有望继续下降。（银创智库《2024 年锂电池全球市场格局及行业趋势分析》<https://xueqiu.com/9615908983/273355057>）

6. 行业挑战：锂电池行业面临的挑战包括原材料供应的不稳定性、电池安全性和环境影响等问题。

2024 年这些挑战可能会促使企业加大研发投入，寻求替代原材料和提高电池的安全性。
总之 2024 年的锂电池市场将继续保持增长趋势，但同时也面临一些挑战和不确定性。

（三） 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 | 深圳市“专精特新”认定企业 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 83,080,134.51 | 90,119,323.70 | -7.81% |
| 毛利率% | 19.53% | 20.57% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,723,514.28 | 4,265,183.92 | -59.59% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,022,286.95 | 3,891,454.17 | -73.73% |
| 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） | 1.13% | 3.04% | - |
| 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） | 0.67% | 2.77% | - |
| 基本每股收益 | 0.07 | 0.17 | -73.73% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 307,597,030.70 | 238,515,124.48 | 28.96% |
| 负债总计 | 154,459,744.67 | 87,101,352.73 | 77.33% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 153,137,286.03 | 151,413,771.75 | 1.14% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 6.18 | 6.11 | 1.14% |
| 资产负债率%（母公司） | 50.21% | 36.52% | - |
| 资产负债率%（合并） | 50.21% | 36.52% | - |
| 流动比率 | 2.38 | 2.67 | - |
| 利息保障倍数 | 2.43 | 11.32 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流 | 8,306,195.09 | 3,325,624.53 | 149.76% |

| | | | |
|-------------|-----------|-------------|--------------|
| 量净额 | | | |
| 应收账款周转率 | 1.39 | 1.38 | - |
| 存货周转率 | 0.69 | 0.84 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 28.96% | -8.30% | - |
| 营业收入增长率% | -7.81% | -16.49% | - |
| 净利润增长率% | -59.59% | -43.56% | - |

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 | 1,376,548.13 | 0.45% | 2,134,221.92 | 0.89% | -35.50% |
| 应收票据 | 24,255,738.35 | 7.89% | 30,182,770.90 | 12.65% | -19.63% |
| 应收账款 | 46,251,501.37 | 15.04% | 51,860,306.35 | 21.74% | -10.82% |
| 存货 | 109,751,635.30 | 35.68% | 97,352,662.90 | 40.82% | 12.74% |
| 固定资产 | 12,285,684.06 | 3.99% | 13,845,620.05 | 5.80% | -11.27% |
| 在建工程 | 2,389,130.66 | 0.78% | 2,146,120.66 | 0.90% | 11.32% |
| 短期借款 | 11,400,000.00 | 3.71% | 9,900,000.00 | 4.15% | 15.15% |
| 长期借款 | 52,680,000.00 | 17.13% | 6,300,000.00 | 2.64% | 736.19% |
| 资产总计 | 307,597,030.70 | 100.00% | 238,515,124.48 | 100.00% | 28.96% |

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末，货币资金为 1,376,548.13 元，较上年减少 757,673.79 元，减少比例为35.50%，主要原因是：本期购买厂房大额支出增加所致。
- 2、应收票据：报告期末，应收票据为24,255,738.35元，较上年减少5,927,032.55元，减少比例为19.63%，主要原因是：2024年度受宏观经济影响，原材料降价严重，致使产品销售单价也相应减少，导致上半年业绩下滑，故应收账款、应收票据相应会减少。
- 3、短期借款：报告期末，短期借款为11,400,000.00元，较上年增加1,500,000.00元，增加比例为15.15%，主要原因是：公司上半年储能事业部已逐步完善，慢慢进入量产阶段，需要向银行贷款增加流动资金。
- 4、长期借款：报告期末，长期借款为52,680,000.00元，较上年增加46,380,000.00元，增加比例为736.19%，主要原因是：公司上半年在深圳龙岗宝龙工业园购买了厂房，购买厂房所需的资金：是以厂房做抵押向深圳农商银行申请的长期贷款，贷款期限为120个月。
- 5、资产总计：报告期末，资产总计为307,597,030.70元，较上年增加69,081,906.22元，增加比例为28.96%，主要原因是：公司上半年新增贷款47,880,000.00元，及存货增加12,398,973.25元共同所致。

(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 | 83,080,134.51 | - | 90,119,323.70 | - | -7.81% |
| 营业成本 | 66,850,988.18 | 80.47% | 71,582,070.17 | 79.43% | -6.61% |
| 毛利率 | 19.53% | - | 20.57% | - | - |
| 销售费用 | 3,091,924.90 | 3.72% | 3,460,762.97 | 3.84% | -10.66% |
| 管理费用 | 6,548,699.08 | 7.88% | 5,411,101.88 | 6.00% | 21.02% |
| 研发费用 | 4,921,858.08 | 5.92% | 4,588,011.95 | 5.09% | 7.28% |
| 财务费用 | 951,464.49 | 1.15% | 917,793.22 | 1.02% | 3.67% |
| 信用减值损失 | 212,854.31 | 0.26% | 19,798.52 | 0.02% | 975.10% |
| 其他收益 | 888,294.57 | 1.07% | 473,678.07 | 0.53% | 87.53% |
| 资产处置损益 | 0.00 | 0.00% | -33,996.01 | -0.04% | -100.00% |
| 营业利润 | 1,409,742.00 | 1.70% | 4,298,737.68 | 4.77% | -67.21% |
| 营业外支出 | 63,321.24 | 0.08% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 净利润 | 1,723,514.28 | 2.07% | 4,265,183.92 | 4.73% | -59.59% |

项目重大变动原因

- 1、管理费用：2024年 1-6 月管理费用为6,548,699.08 元，2023年1-6 月管理费用为 5,411,101.88 元，同比增加1,137,597.20元，增幅 21.02%，主要原因是储能事业部逐步完善，前期铺垫费用比较大（比如：知识产权费231,683.17，技术服务费92,962.26，阿里巴巴服务费50,291.45元等）。
- 2、信用减值损失：2024年 1-6 月信用减值损失为212,854.31 元，2023年1-6 月信用减值损失为 19,798.52元，同比增加193,055.79元，增幅 975.10%，主要原因是：应收账款中应回资金账龄增加，计提的坏账损失也增加。
- 3、其他收益：2024年 1-6月其他收益为888,294.57 元，2023年 1-6月其他收益为473,678.07元，同比增加414,616.50元，增幅 87.53%，主要原因是 2024年上半年政府资助比去年同期增加。
- 4、资产处置损益：2024年上半年资产处置损失为0 元，2023年上半年资产处置损失是33,996.01 元(处置几台闲置设备)，同比减少资产处置损失33,996.01 元，减幅100%。
- 5、营业利润：2024年1-6 月营业利润为 1,409,742.00元，2023 年 1-6 月营业利润为4,298,737.68 元，同比减少2,888,995.68 元，减幅 67.21%，主要原因是 2024年上半年营业收入同比减少 7,039,189.19 元(收入减少比例为7.81%)，以及2024年上半年管理费用(储能事业部逐步完善，前期铺垫费用比较大)同比增加1,137,597.20元，两者共同所致。
- 6、营业外支出：2024年上半年营业外支出为63,321.24元（赞助客户1年会费用），2023 年上半年营业外支出是0元，2024年上半年营业外支出同比增加63,321.24元，增幅为100%。
- 7、净利润：2024年1-6月净利润为1,723,514.28 元，2023 年 1-6月净利润为4,265,183.92 元，同比减少2,541,669.64 元，减幅 59.59%，主要原因是 2024年上半年营业收入同比减少7,039,189.19 元(收入减少比例为7.81%)，以及2024年上半年管理费用(储能事业部逐步完善，前期铺垫费用比较大)同比增加 1,137,597.20元，两者共同所致。

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 | 82,668,968.86 | 89,656,126.70 | -7.79% |
| 其他业务收入 | 411,165.65 | 463,197.00 | -11.23% |

| | | | |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务成本 | 66,850,988.18 | 71,582,070.17 | -6.61% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |

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 |
|-------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|------------|
| 锂离子电芯 | 75,843,833.62 | 58,384,852.09 | 23.02% | -15.41% | -18.44% | -14.19% |
| 储能电池 | 6,825,135.24 | 8,466,136.09 | -24.04% | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 国内 | 82,668,968.86 | 66,850,988.18 | 19.13% | -7.79% | -6.61% | -5.11% |

收入构成变动的原因

- 1、主营业务收入：报告期内，主营业务收入为 82,668,968.86 元，较上年减少 6,987,157.84 元，减少比例为 7.79%，主要原因是：2024 年度受宏观经济影响，原材料降价严重，致使产品销售单价也相应减少所致。
- 2、主营业务成本：报告期内，主营业务成本为 66,850,988.18 元，较上年减少 4,731,081.99 元，减少比例为 6.61%，主要原因是：2024 年上半年营业收入比 2023 年上半年营业收入同期减少 6,087,157.84 元(收入减少比例为 7.79%)。

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|---------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,306,195.09 | 3,325,624.53 | 149.76% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -49,210,636.17 | -535,027.00 | -9,097.79% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 40,146,767.29 | -8,845,000.00 | 553.89% |

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上期增加 149.76%，主要是因为本期客户票据背书回款减少，客户银行回款较多所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 9097.79%，主要是因为本期购置厂房支出增加所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 553.89%，主要是因为本期向银行借入 4,668 万长期借款，致使筹资活动产生的现金流量增加。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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 |
|----------------|--|
| 1、公司治理的风险 | <p>有限公司阶段，公司治理结构较为简单，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理机制不够健全，曾存在治理不规范的情形：如未召开定期股东会会议、执行董事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用等。2015 年 12 月 17 日，公司整体变更为股份公司后，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体系。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。特别是公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对其规范治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的深入理解和全面执行将有个过程。因此，短期内公司治理机制的规范运行仍存在一定风险。</p> <p>应对措施：公司挂牌以后，完全贯彻落实三会精神，监事会充分发挥监督作用，完全实行了所有权与经营权相分离的管理体系。</p> |
| 2、实际控制人控制不当的风险 | <p>公司实际控制人肖文杰、吴燕玲夫妇合计控制公司 100%的股份，实际控制人能够对公司重大事项的决策予以控制或施加重大影响。股份公司成立以后，虽然建立健全了公司法人治理结构，从制度上对实际控制人的行为予以规范，但其仍可凭借控股地位，对本公司经营决策施加重大影响，从而有可能引发实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司于 2018 年 3 月份实行了第一轮股权激励，相应高管、核心技术人员都拥有一定数额的股份，加强了队伍建设的凝聚力，但因业绩没有达到行权条件，故第一轮股权激</p> |

| | |
|---------------|---|
| | <p>励无效，公司高层正在检讨、制定新一轮行之有效的股权激励方案，计划在 2024 年落实。</p> |
| 3、经营场地租赁风险 | <p>公司无自有房屋及土地，生产经营场所系租赁取得。如不能续租等情况，将会对公司的正常生产经营产生不利影响。目前公司正在规划建立自己的生产基地，现已同深圳合作区有意向性的谈判。</p> <p>应对措施：生产经营场地租赁协议于 2024 年 1 月重新签订，有效期至 2026 年 12 月 31 日，对生产、经营将不会带来影响；公司已于 2022 年下半年在深圳龙岗区宝龙工业园购买了 6,000 多平方米研发基地，已于 4 月份办理了相关手续，并且正在规划建立自己的生产基地。</p> |
| 4、应收账款收回风险 | <p>报告期应收账款账面价值占公司总资产的 17.97% 左右，虽然公司 1 年以内的应收账款占比为 78.05% 以上，但应收账款的主要债务人均信誉较好，和公司合作较为融洽，且未发生任何坏账，如果未来客户违约或经营恶化，导致公司应收账款无法收回，将对公司业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司对所有客户进行信誉等级评定，分类管理，并将资金回笼列入业务员考核指标。</p> |
| 5、原材料价格波动风险 | <p>公司生产成本中直接材料耗用占比较重，直接材料占营业收入比重为 61.71%，原材料价格的波动对公司主营业务毛利率的影响较大，公司销售毛利率波动与上游原材料价格变化息息相关，如果未来原材料采购价格出现持续上升的情况，公司主营业务毛利率可能存在下降风险。</p> <p>应对措施：公司正在加强研发，将增加材料比例较低、利润较高的产品，公司也在规划向多元化方向发展。</p> |
| 6、供应商集中风险 | <p>报告期内，公司前 5 大供应商在采购总额占 49.07%，供应商集中较高，公司的供应商集中主要由锂电池材料行业特性导致，锂离子电芯制造的直接耗材在生产成本中占比较高，且其中钴酸锂、三元等正极材料在原材料中占比较高。另外，锂电池制造行业一般对供应商需要有一个长时间考察、检验过程，一旦供应商通过认证确认，企业不会轻易改变供应商，而规模采购能够有效的降低采购成本。虽然公司单一供应商占比均未超过 28.05%，对单一供应商不具有重大依赖，但如果供应商提高价格，可能会对公司的利润产生不利。</p> <p>应对措施：公司已成立了供应商开发部门，并由专人负责实行货比三家，每一种原材料必须建三个以上的供应商，落实优质、优量、优价的原则。</p> |
| 7、税收优惠政策变化的风险 | <p>公司于 2020 年 12 月 11 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044200057。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，该税收优惠对公司的盈利水平有重大影响，有效期三年。</p> |

| | |
|--------------------|--|
| | <p>应对措施：公司国高复审已于 2023 年 10 月 16 日通过，有效期三年，公司将抓住机遇，健康成长，将为下一次复审打好基础。</p> |
| 8、市场竞争进一步加剧的风险 | <p>锂电池行业发展迅速，随着国家政策逐步加大对新能源产业的扶持力度，国内越来越多的企业进入锂电行业，市场竞争态势进一步加剧，尤其是消费类电子电池领域。锂离子电池行业中低端产品进入门槛不高，市场集中度低，市场上存在众多的竞争者，竞争较为激烈。公司将面临市场竞争进一步加剧的风险。</p> <p>应对措施：公司正在加强产品研发(2021 年 11 月公司正式成立储能动力电池事业部，引进了自动模切 CNMQ550、自动叠片机 CNDP250、极耳焊接机 650KW、加压化成柜 5v10A 等设备，储能电池采用叠片结构，电池正负极片涂布辊压后采用连续膜切冲成片状式，再使用自动叠片设备采用 Z 字形结构按照正负极片的设定数量进行叠片，达到设定值时完成一个电芯后再引出极耳进行软包外壳封装。叠片电池能更好的发挥大型锂电芯优势，其在安全性、能量密度、倍率性能均比卷绕方形、圆柱电池有优势。主要用于户外、两轮车等)，2024 年上半年储能营收超 6,825,135.24 元，计划 2024 年突破 4,000 万元，提升公司产品性能及公司的行业竞争力；并通过资本市场扩大公司规模、引进战略投资者，进一步提升公司的综合实力。</p> |
| 9、项目建成未及时进行环保验收的风险 | <p>公司锂离子电池生产项目建成后，未及时申请环保验收。公司生产存在环保手续不健全期间生产的瑕疵。虽公司已于 2016 年 3 月 10 日通过环保验收，并取得环保验收批复。但公司仍存在潜在的受到相关环保部门对公司未取得环保验收期间正常生产而给予行政处罚导致对公司经营产生不利影响的风险。</p> <p>应对措施：2016 年 5 月 20 日，公司实际控制人肖文杰、吴燕玲夫妇出具了承诺函，承诺如公司由于报告期内存在的环保未验收而进行生产导致的相关处罚，由其承担，与公司无涉。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险
是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input 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 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | | |
| 销售产品、商品,提供劳务 | 60,000,000.00 | 8,829,254.53 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 债权债务往来或担保等事项 | 53,700,000.00 | 53,600,000.00 |
| | | |
| 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 | | |
| | | |
| | | |

注：

1、公司预计 2024 年向关联方深圳市金麒麟电源技术有限公司进行日常性关联交易金额为 6,000 万元（公告编号：2023-013），截至 2024 年 6 月 30 日，上述关联交易实际交易金额为 8,829,254.53 元，未超出预计金额范围。

2、2024 年 5 月 27 日，公司公告拟向深圳建设银行申请贷款 1,000 万元，肖文杰、吴燕玲为本次贷款提供保证担保（公告编号：2024-020），截至 2024 年 6 月 30 日，上述关联担保实际交易金额为 990 万元。

3、2024 年 4 月 24 日，公司公告拟向深圳农村商业银行股份有限公司龙岗支行申请贷款 4,370 万元，肖文杰、吴燕玲为本次贷款提供保证担保（公告编号：2024-008），截至 2024 年 6 月 30 日，上述关联担保实际交易金额为 4,370 万元。

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

关联交易为公司借款提供担保，系正常融资担保行为。本次接受关联方担保是为满足公司的正常经营和发展的流动资金需求，具有合理性、必要性。

（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 | 2016 年 5 月 20 日 | | 挂牌 | 环保未验收导致的相关处罚。 | 公司实际控制人肖文杰、吴燕玲夫妇出具了承诺函，承诺如公司由于环保未验收而进行生产导致的相关处罚，由其承担，与公司无涉。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 2 月 29 日 | | 挂牌 | 违反劳动用工及住房公积金相关法律法规。 | 公司实际控制人肖文杰、吴燕玲承诺：公司不存在违反劳动用工及住房公积金相 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-----------------|--|----|----------|--|-------|
| | | | | | 关法律法规的情形，如公司将来被相关主管部门发现存在违反劳动用工及住房公积金相关法律法规的情形且被任何有权机构要求补缴社会保险金、住房公积金或因此受到任何行政处罚或经济损失，本人将承担全部费用、罚金和经济损失。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 2 月 29 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 为避免日后发生潜在同业竞争，公司实际控制人肖文杰、吴燕玲、持有 5%以上股份的主要股东：出具了《避免同业竞争的承诺函》。 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016 年 2 月 29 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 为避免日后发生潜在同业竞争，公司其他股东出具了《避免同业竞争的承诺函》。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 2 月 29 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 为避免日后发生潜在同业竞争，公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 2 月 29 日 | | 挂牌 | 关联交易的承诺。 | 为避免日后发生关联交易，公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关联交易的承诺函》。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 2 | | 挂牌 | 任职资格 | 公司董事、监事、 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--------|--|--|------|----------------------|--|
| | 月 29 日 | | | 的承诺。 | 高级管理人员出具了《任职资格的承诺函》。 | |
|--|--------|--|--|------|----------------------|--|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、2016 年 5 月 20 日，公司实际控制人肖文杰、吴燕玲夫妇出具了承诺函，承诺如公司由于环保未验收而进行生产导致的相关处罚，由其承担，与公司无涉。

2、公司实际控制人肖文杰、吴燕玲承诺：公司不存在违反劳动用工及住房公积金相关法律法规的情形，如公司将来被相关主管部门发现存在违反劳动用工及住房公积金相关法律法规的情形且被任何有权机构要求补缴社会保险金、住房公积金或因此受到任何行政处罚或经济损失，本人将承担全部费用、罚金和经济损失。在公司必须先行支付相关社会保险金、住房公积金或罚金的情况下，本人将及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因此遭受任何损失。

3、为避免日后发生潜在同业竞争，公司实际控制人肖文杰、吴燕玲、持有 5%以上股份的主要股东：公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

(1) 本人控制的除赛骄阳以外的企业目前在中华人民共和国境内或境外未以任何形式直接或间接从事和经营与赛骄阳主营业务构成或可能构成竞争的业务；

(2) 直接及间接持有赛骄阳股份期间，或本人在赛骄阳担任董事、监事、高级管理人员及核心技术人员期间，本人及本人实际控制的除赛骄阳以外的任何公司(或企业)将不在中华人民共和国境内或境外，以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有其他任何公司或企业的股份或其他权益)直接或间接参与任何与赛骄阳构成竞争的任何业务或活动；

(3) 如因国家政策调整等不可抗力或因意外事件发生致使本人控制的企业与赛骄阳同业竞争不可避免时，赛骄阳有权要求以任何适当方式消除该等竞争，包括但不限于由赛骄阳以市场价格购买本人持有的相关企业的股权等；

(4) 自本人承诺函出具之日起，本人将严格履行上述承诺，如有违反，将承担赔偿责任。

4、公司董事、监事、高级管理人员作出关于减少和规范关联交易的承诺函：截至该承诺函出具之日，本人与公司之间不存在未披露的关联交易。本人或本人控制的其他企业(包括现有的以及将来可能设立的控股企业，下同)将尽量避免与公司发生关联交易。本人不利用在公司的地位和影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。如果将来公司不可避免的与本人或本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，本人或本人控制的其他企业将不会要求或接受公司给予本人或本人控制的其他企业任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。该承诺将持续有效，直至本人不再作为公司的董事(监事、高级管理人员)或不再与公司存在关联关系。

5、公司董事、监事、高级管理人员出具任职资格的承诺函：承诺如下：本人具有完全的民事权利能力和民事行为能力；本人不是国家公务员；本人不存在因犯有贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产罪或破坏社会经济秩序罪而判处刑罚或被剥夺政治权利的情况；本人不存在因担任经营不善破产清算的公司、企业的董事或厂长、经理而需对该公司、企业的破产负有个人责任的情况；本人不存在因担任违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人而负有个人责任的情况；本人无数额较大的到期未清偿债务；本人不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形；本人不存在被有关监管机构裁定违反有关证券法规的规定，且涉及欺诈或者不诚实行为的情形；本人不存在自营或为他人经营与公司竞争的业务或从事损害公司利益的活动，且均不存在同公司签订除劳动合同或聘任合同以外的任何合同的情形，亦不存在与公司进行交易的情形；本人不存在最近两年受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开谴责的情形。除上述以外，根据本人的知识和了解，本人亦不存在其他与《中华人民共和国公司法》及其他有关法律法规的规定相违背的情况。报告期内，上述承诺人履行了承诺

从未出现超时未履行或违反承诺的情形。

(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 |
|------|------|--------|--------------|----------|------|
| 固定资产 | 机器设备 | 抵押 | 3,199,717.02 | 1.04% | 融资租赁 |
| 总计 | - | - | 3,199,717.02 | 1.04% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

增加了公司的流动资金、促进企业发展，对生产没有任何影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|----|------------|--------|
| | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 8,778,295 | 35.42% | 0 | 8,778,295 | 35.42% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 646,333 | 2.61% | 0 | 646,333 | 2.61% |
| | 董事、监事、高管 | 646,333 | 2.61% | 0 | 646,333 | 2.61% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 16,007,483 | 64.58% | 0 | 16,007,483 | 64.58% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,942,001 | 56.25% | 0 | 13,942,001 | 56.25% |
| | 董事、监事、高管 | 13,942,001 | 56.25% | 0 | 13,942,001 | 56.25% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 24,785,778 | - | 0 | 24,785,778 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 3 |

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 | 肖文杰 | 14,588,334 | 0 | 14,588,334 | 58.8577% | 13,942,001 | 646,333 | 0 | 0 |
| 2 | 深圳喜雅盛投资合伙企业（有限合伙） | 6,196,444 | 0 | 6,196,444 | 25.00% | 2,065,482 | 4,130,962 | 0 | 0 |
| 3 | 深圳博奕信实业合伙企业 | 4,001,000 | 0 | 4,001,000 | 16.1423% | 0 | 4,001,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|------------|------------|---|------------|---------|------------|-----------|---|---|--|
| (有限 合伙) | | | | | | | | | |
| 合计 | 24,785,778 | - | 24,785,778 | 100.00% | 16,007,483 | 8,778,295 | 0 | 0 | |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

肖文杰为深圳喜雅盛投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，其持有喜雅盛 80.00%的出资，吴燕玲持有 20%的出资额。

吴燕玲为深圳博奕信实业合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，持有博奕信 2.14%的出资额。

肖文杰与吴燕玲为夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

1、公司控股股东为肖文杰先生。肖文杰直接持有公司 14,588,334 股股份，占公司股份总额的 58.8577%。肖文杰基本情况如下：

肖文杰，男，1969 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历，1990 年 1 月至 2010 年 9 月，就职于普宁宝贤内衣有限公司，任厂长；2010 年 10 月至 2015 年 11 月，任深圳赛骄阳能源科技有限公司执行董事；2015 年 12 月至今，任深圳赛骄阳能源科技股份有限公司董事长兼总经理，报告期内，控股股东未发生变动。

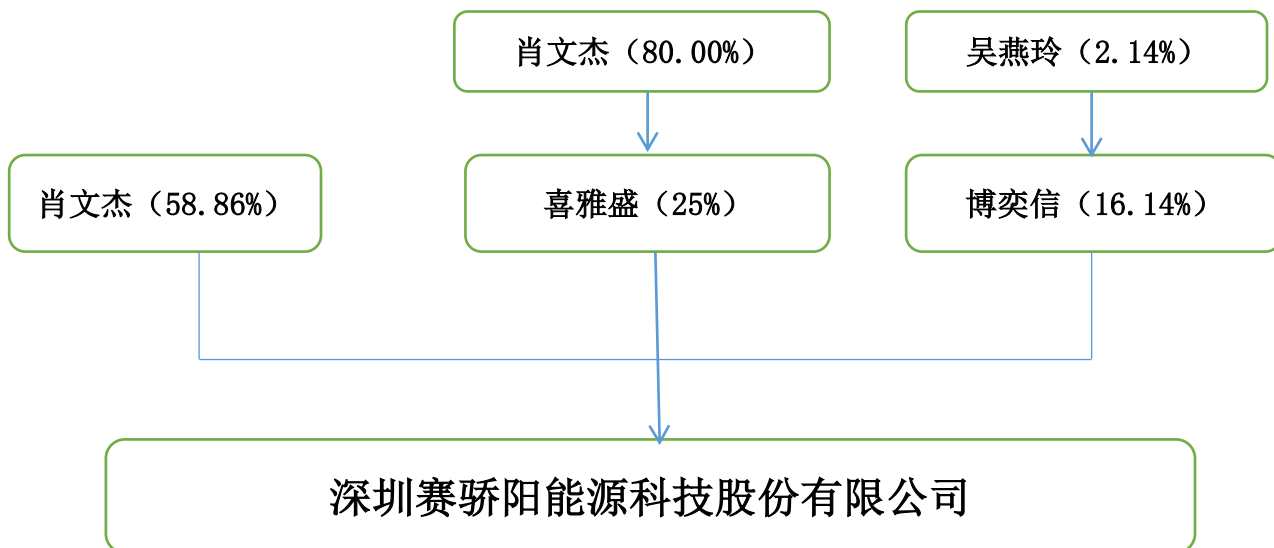
2、公司实际控制人为肖文杰、吴燕玲夫妇。肖文杰、吴燕玲夫妇直接和间接持有公司 24,785,778 股股份，占公司股份总额的 100%，二人依其持有股份所享有的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。

肖文杰基本情况：详见上述控股股东情况。

吴燕玲基本情况如下：吴燕玲，女，1967 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，2010 年 10 月至 2015 年 11 月，任深圳赛骄阳能源科技有限公司监事；2015 年 12 月至今，任深圳赛骄阳能源科技股份有限公司董事。

二人足以对公司董事会决议和经营决策产生重大影响。

股权结构：



三、特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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 | | | | |
| 肖文杰 | 董事长 总经理 | 男 | 1969年 8月 | 2022年 6月13日 | 2025年 6月12日 | 14,588,334 | 0 | 14,588,334 | 58.8577% |
| 吴燕玲 | 董事 | 女 | 1967年 8月 | 2022年 6月13日 | 2025年 6月12日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 雷振军 | 董事 财务总监 董事会秘书 | 男 | 1972年 1月 | 2022年 6月13日 | 2025年 6月12日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 杨凯鑫 | 董事 | 男 | 1990年 11月 | 2022年 6月13日 | 2025年 6月12日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 肖利隆 | 董事 | 男 | 1996年 4月 | 2022年 6月13日 | 2025年 6月12日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 肖友坤 | 监事会主席 | 男 | 1977年 8月 | 2022年 6月13日 | 2025年 6月12日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 庄俊虹 | 监事 | 女 | 1993年 6月 | 2022年 6月13日 | 2025年 6月12日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 汪汉勤 | 监事 | 男 | 1985年 1月 | 2022年 6月13日 | 2025年 6月12日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

肖文杰、吴燕玲为夫妻关系，肖利隆为肖文杰、吴燕玲之子，杨凯鑫为肖文杰、吴燕玲外甥。其他董事、监事与控股股东、实际控制人没有亲戚关系；其他董事、监事、高级管理人员之间没有亲戚关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 17 | | | 17 |
| 销售人员 | 21 | 2 | | 23 |
| 技术人员 | 12 | | 1 | 11 |
| 财务人员 | 5 | | | 5 |
| 生产人员 | 299 | 39 | | 338 |
| 设备人员 | 23 | | | 23 |
| 品质人员 | 29 | 3 | | 32 |
| 物控人员 | 3 | 1 | | 4 |
| 研发人员 | 13 | 1 | | 14 |
| 总经办人员 | 3 | 1 | | 4 |
| 采购人员 | 0 | | | 0 |
| 储能动力部人员 | 40 | 6 | | 46 |
| 员工总计 | 465 | 53 | 1 | 517 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|-----|---------------------------------|---------------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 1,376,548.13 | 2,134,221.92 |
| 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 | 五、2 | 24,255,738.35 | 30,182,770.90 |
| 应收账款 | 五、3 | 46,251,501.37 | 51,860,306.35 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 300,267.53 | 246,246.50 |
| 预付款项 | 五、5 | 34,118,431.13 | 26,725,678.31 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、6 | 2,388,063.89 | 2,203,724.36 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 109,751,635.30 | 97,352,662.90 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 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 | 五、8 | 2,280.84 | |
| 流动资产合计 | | 218,444,466.54 | 210,705,611.24 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、9 | 12,285,684.06 | 13,845,620.05 |
| 在建工程 | 五、10 | 2,389,130.66 | 2,146,120.66 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、11 | 14,081,651.96 | 2,345,783.32 |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、12 | 277,659.57 | 315,191.49 |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 4,179,386.78 | 2,041,912.96 |
| 其他非流动资产 | 五、14 | 55,939,051.13 | 7,114,884.76 |
| 非流动资产合计 | | 89,152,564.16 | 27,809,513.24 |
| 资产总计 | | 307,597,030.70 | 238,515,124.48 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、15 | 11,400,000.00 | 9,900,000.00 |
| 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 | 五、16 | 31,694,261.55 | 19,376,559.46 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、17 | 8,637,277.23 | 5,537,072.39 |
| 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 | 五、18 | 3,642,247.00 | 3,556,543.00 |
| 应交税费 | 五、19 | 1,206,011.67 | 3,960,058.87 |
| 其他应付款 | 五、20 | 2,909,166.68 | 1,091,785.14 |
| 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 | 五、21 | 9,604,295.00 | 5,383,575.98 |
| 其他流动负债 | 五、22 | 22,655,928.65 | 30,152,590.38 |
| 流动负债合计 | | 91,749,187.78 | 78,958,185.22 |
| 非流动负债： | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、23 | 52,680,000.00 | 6,300,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、24 | 7,896,835.26 | 374,424.38 |
| 长期应付款 | 五、25 | 21,473.84 | 1,116,875.64 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、13 | 2,112,247.79 | 351,867.49 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 62,710,556.89 | 8,143,167.51 |
| 负债合计 | | 154,459,744.67 | 87,101,352.73 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、26 | 24,785,778.00 | 24,785,778.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、27 | 571,173.71 | 571,173.71 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、28 | 12,605,682.02 | 12,605,682.02 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、29 | 115,174,652.30 | 113,451,138.02 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 153,137,286.03 | 151,413,771.75 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 153,137,286.03 | 151,413,771.75 |
| 负债和所有者权益合计 | | 307,597,030.70 | 238,515,124.48 |

法定代表人：肖文杰

主管会计工作负责人：雷振军

会计机构负责人：雷振军

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|----------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五、30 | 83,080,134.51 | 90,119,323.70 |
| 其中：营业收入 | 五、30 | 83,080,134.51 | 90,119,323.70 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 二、营业总成本 | 五、30 | 82,771,541.39 | 86,280,066.60 |
| 其中：营业成本 | 五、30 | 66,850,988.18 | 71,582,070.17 |
| 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 | 五、31 | 406,606.66 | 320,326.41 |
| 销售费用 | 五、32 | 3,091,924.90 | 3,460,762.97 |
| 管理费用 | 五、33 | 6,548,699.08 | 5,411,101.88 |
| 研发费用 | 五、34 | 4,921,858.08 | 4,588,011.95 |
| 财务费用 | 五、35 | 951,464.49 | 917,793.22 |
| 其中：利息费用 | | 944,183.72 | 940,901.45 |
| 利息收入 | | 1,666.06 | 31,072.67 |
| 加：其他收益 | 五、36 | 888,294.57 | 473,678.07 |
| 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 | | | |
| 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） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、37 | | -33,996.01 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、38 | 212,854.31 | 19,798.52 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,409,742.00 | 4,298,737.68 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | 五、39 | 63,321.24 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,346,420.76 | 4,298,737.68 |
| 减：所得税费用 | 五、40 | -377,093.52 | 33,553.76 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,723,514.28 | 4,265,183.92 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 1,723,514.28 | 4,265,183.92 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|--------------|--------------|
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 1,723,514.28 | 4,265,183.92 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.07 | 0.17 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.07 | 0.17 |

法定代表人：肖文杰

主管会计工作负责人：雷振军

会计机构负责人：雷振军

（三） 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 63,892,736.55 | 56,246,500.50 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、41 | 131,707.86 | 449,590.42 |
| 经营活动现金流入小计 | | 64,024,444.41 | 56,696,090.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 25,373,925.85 | 25,347,580.34 |
| 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 | | 22,204,054.74 | 18,784,040.41 |
| 支付的各项税费 | | 5,046,868.47 | 6,806,239.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、41 | 3,093,400.26 | 2,432,606.46 |
| 经营活动现金流出小计 | | 55,718,249.32 | 53,370,466.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 8,306,195.09 | 3,325,624.53 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 147,000.00 |
| 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 | | | 147,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 49,210,636.17 | 682,027.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 49,210,636.17 | 682,027.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -49,210,636.17 | -535,027.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 46,680,000.00 | 9,900,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 46,680,000.00 | 9,900,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,160,000.00 | 18,745,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 568,737.75 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、41 | 4,804,494.96 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,533,232.71 | 18,745,000.00 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 40,146,767.29 | -8,845,000.00 |
| 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 | | -757,673.79 | -6,054,402.47 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 2,134,221.92 | 7,536,699.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,376,548.13 | 1,482,296.94 |

法定代表人: 肖文杰

主管会计工作负责人: 雷振军

会计机构负责人: 雷振军

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

深圳赛骄阳能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系深圳赛骄阳能源科技有限公司，公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。统一社会信用代码：91440300561539559C；注册地址：深圳市龙岗区龙岗街道宝龙社区宝龙二路 3 号京能工业园 2 号厂房；注册资本：2,478.58 万元；法定代表人：肖文杰。经营期限：永续经营。2016 年 9 月 20 日，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]6969 号”文件批准，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，交易代码：839364。

2、业务性质和主要经营范围

本公司属于锂离子电池制造业，经营范围：锂离子电池的技术开发、生产加工及销售。

3、母公司以及本公司最终母公司的名称

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司控股股东为肖文杰，最终控制方是肖文杰、吴燕玲夫妇。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月，不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币元。

5、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项目 | 在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 账龄超过 1 年以上的重要应收账款 | 附注五、3 | 金额超过 100 万元 |

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

- 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

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

②减值

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

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

- 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| <u>组合类型</u> | <u>确定组合的依据</u> | <u>计提方法</u> |
|-------------|----------------|-------------|
|-------------|----------------|-------------|

应收银行承兑汇票组合

承兑人 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失

应收账款组合 1 账龄组合

以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

其他应收款组合 1（保证金、押金、备用金）

款项性质 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失

其他应收款组合 2（其他往来）

款项性质 预计存续期

本报告期的预期损失率：

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-----------------|----------|-----------|
| 1 年以内(含 1 年，下同) | 1.13% | 1.50% |
| 1-2 年 | 33.16% | 35.00% |
| 2-3 年 | 51.99% | 45.00% |
| 3-4 年 | 100.00% | 70.00% |
| 4 年以上 | 100.00% | 100.00% |

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含

一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|----------|--------|--------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 年 | 3.00% | 9.70-32.33% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3 年-10 年 | 3.00% | 9.70%-32.33% |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5 年 | 3.00% | 19.40% |

12、使用权资产

使用权资产类别是房屋建筑物、。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使

使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| <u>类别</u> | <u>折旧方法</u> | <u>使用年限</u> | <u>预计净残值率</u> | <u>年折旧率</u> |
|-----------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 1. 33-3 年 | | 33. 33%-75% |

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

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

13、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

14、长期资产减值

对于固定资产等非流动非金融资产，公司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。

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

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

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。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

16、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，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，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。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注三、17 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

19、收入

(1) 收入确认原则

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控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 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；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，则在客户取得相关商品控制权的时点将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，应考虑下列迹象：

- 〈1〉 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；
- 〈2〉 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；
- 〈3〉 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 〈4〉 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；
- 〈5〉 客户已接受该商品；
- 〈6〉 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司营业收入主要包括销售商品收入，销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司销售商品具体销售收入确认原则为：产品已经发出并取得买方签收的送货单时，凭相关单据确认收入。

20、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确

认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益冲减相关成本。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
 - ② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。
- 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

22、租赁

租赁是指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，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，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（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，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

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（详见本附注三、17 “使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，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。

3) 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，将剩余金额计入当期损益。

4) 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，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 公司作为出租人

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

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，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。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。

23、其他重要的会计政策和会计估计

无

24、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

25、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司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、估计和假设是基于公司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公司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。

公司对前述判断、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，公司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) 收入的确认

如本附注三、19、“收入”所述，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。

企业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) 金融工具减值

公司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，公司根据历史还款

数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，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。

(4) 长期资产减值准备

公司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。公司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。

(5) 折旧

公司对固定资产和使用权资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。使用寿命是公司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费用进行调整。

(6) 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，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司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。

(7) 所得税

公司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。

(8) 与租赁相关的重大会计判断和估计

1) 租赁的识别

公司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

公司作为出租人时，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

公司作为承租人时，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，公司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，公司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。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----|
| 增值税 | 销售收入 | 13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

2、税收优惠及批文

本公司于 2023 年 10 月 16 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号：GR202344202625。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。据此，本公司本期企业所得税适用税率为 15%。

五、财务报表主要项目附注

注：本财务报表的报告期为 2024 年 1-6 月，附注中期末余额指 2024 年 6 月 30 日、上年年末余额指 2023 年 12 月 31 日。本期金额指 2024 年 1-6 月发生额，上期金额指 2023 年 1-6 月发生额。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|----------|----------|
| 现金 | 3,632.00 | 2,636.00 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 银行存款 | 1,372,916.13 | 2,131,585.92 |
| 合计 | <u>1,376,548.13</u> | <u>2,134,221.92</u> |

2、应收票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑票据 | <u>24,255,738.35</u> | <u>30,182,770.90</u> |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 44,520,040.77 | 50,666,684.24 |
| 1-2 年 | 2,185,166.57 | 1,697,990.17 |
| 2-3 年 | 1,613,898.64 | 1,613,898.64 |
| 3 年以上 | 8,723,991.47 | 8,886,269.27 |
| 减：坏账准备 | 10,791,596.08 | 11,004,535.97 |
| 合计 | <u>46,251,501.37</u> | <u>51,860,306.35</u> |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|--------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 单独计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 其中：组合 1 账龄组合 | 57,043,097.4 | 100.00% | 10,791,596.0 | 18.92% | 46,251,501.3 |
| | 5 | | 8 | | 7 |
| 组合小计 | 57,043,097.4 | 100.00% | 10,791,596.0 | 18.92% | 46,251,501.3 |
| | 5 | | 8 | | 7 |
| 合计 | <u>57,043,097.4</u> | <u>100.00%</u> | <u>10,791,596.0</u> | <u>18.92%</u> | <u>46,251,501.3</u> |
| | <u>5</u> | | <u>8</u> | | <u>7</u> |

(续上表)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|--------------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 其中：组合 1 账龄组合 | 62,864,842.3 | 100.00% | 11,004,535.9 | 17.51% | 51,860,306.3 |
| | 2 | | 7 | | 5 |

| | | | | | |
|------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|---------------------|
| 组合小计 | 62,864,842.3 | 100.00% | 11,004,535.9 | 17.51% | 51,860,306.3 |
| | 2 | | 7 | | 5 |
| 合计 | <u>62,864,842.3</u> | <u>100.00%</u> | <u>11,004,535.9</u> | <u>17.51%</u> | <u>51,860,306.3</u> |
| | <u>2</u> | | <u>7</u> | | <u>5</u> |

(3) 坏账准备的计提

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|----------------------|--------|-------------------|-------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | <u>11,004,535.97</u> | - | <u>212,939.89</u> | - | <u>10,791,596.08</u> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 44,520,040.77 | 503,939.40 | 1.13% |
| 1-2 年 | 2,185,166.57 | 724,604.41 | 33.16% |
| 2-3 年 | 1,613,898.64 | 839,060.80 | 51.99% |
| 3 年以上 | 8,723,991.47 | 8,723,991.4 | 100.00% |
| | | 7 | |
| 合计 | <u>57,043,097.45</u> | <u>10,791,596.08</u> | <u>18.92%</u> |

(续上表)

| 账龄 | 上年年末余额 | | |
|-------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 50,666,684.24 | 957,713.32 | 1.89% |
| 1-2 年 | 1,697,990.17 | 376,133.88 | 22.15% |
| 2-3 年 | 1,613,898.64 | 784,419.50 | 48.60% |
| 3 年以上 | 8,886,269.27 | 8,886,269.2 | 100.00% |
| | | 7 | |
| 合计 | <u>62,864,842.32</u> | <u>11,004,535.97</u> | <u>17.51%</u> |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 金额 | 坏账准备 | 年限 | 占总金额比 例 |
|----------------|------------|--------------|------------|-------|------------|
| 深圳市金麒麟电源技术有限公司 | 关联方 | 12,413,482.4 | 140,272.35 | 1 年以内 | 21.76% |

| | | | | | |
|--------------|------|----------------------|-------------------|-------|---------------|
| 客户 1 | 非关联方 | 6,601,065.60 | 74,592.04 | 1 年以内 | 11.57% |
| 深圳科华鑫电子有限公司 | 非关联方 | 3,814,367.94 | 43,102.36 | 1 年以内 | 6.69% |
| 深圳市纳斯达工贸有限公司 | 非关联方 | 3,304,074.10 | 37,336.04 | 1 年以内 | 5.79% |
| 杭州金色能源科技有限公司 | 非关联方 | 2,181,807.04 | 24,654.42 | 1 年以内 | 3.82% |
| 合计 | | <u>28,314,797.09</u> | <u>319,957.21</u> | | <u>49.63%</u> |

4、应收款项融资

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>300,267.53</u> | <u>246,246.50</u> |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 33,618,431.13 | 98.53% | 20,134,393.62 | 75.34% |
| 1-2 年 | - | - | 6,091,284.69 | 22.79% |
| 2-3 年 | - | - | - | - |
| 3 年以上 | 500,000.00 | 1.47% | 500,000.00 | 1.87% |
| 合计 | <u>34,118,431.13</u> | <u>100.00%</u> | <u>26,725,678.31</u> | <u>100.00%</u> |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付款项期末 余额合计数的比例 | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------|--------|----------------------|---------------------|-------|-------|
| 东莞市微晶前研科技有限公司 | 非关联方 | 8,153,750.81 | 23.90% | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 东莞市恒源新材料有限公司 | 非关联方 | 4,803,378.58 | 14.08% | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 深圳市春晓电子材料有限公司 | 非关联方 | 3,024,349.94 | 8.86% | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 深圳市鑫凯业胶粘制品有限公司 | 非关联方 | 2,357,414.00 | 6.91% | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 深圳市华顺安五金有限公司 | 非关联方 | 1,380,775.10 | 4.05% | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 合计 | | <u>19,719,668.43</u> | <u>57.80%</u> | | |

6、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,388,063.89 | 2,203,724.36 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|---------------------|---------------------|
| 合计 | <u>2,388,063.89</u> | <u>2,203,724.36</u> |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 415,029.33 | 230,604.22 |
| 1-2 年 | 724,640.00 | 724,640.00 |
| 2-3 年 | 373,950.72 | 373,950.72 |
| 3 年以上 | 877,988.48 | 877,988.48 |
| 减：坏账准备 | 3,544.64 | 3,459.06 |
| 合计 | <u>2,388,063.89</u> | <u>2,203,724.36</u> |

②其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 押金、保证金 | 2,081,035.20 | 1,976,579.20 |
| 员工借款 | | 70,000.00 |
| 备用金 | | 15,000.00 |
| 其他 | 310,573.33 | 145,604.22 |
| 合计 | <u>2,391,608.53</u> | <u>2,207,183.42</u> |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 3,459.06 | | | 3,459.06 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 85.58 | | | 85.58 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 3,544.64 | | | 3,544.64 |

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 款项的 性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款期 | 坏账准备 |
|---------------------|------------|-----------|---------------------|--|---------------|-----------------|
| | | | | | 末余额合计数 | 期末余额 |
| | | | | | 的比例 | |
| 中节能（深圳）投资集团有限 公司 | 非关联方 | 押金 | 1,521,435.20 | 1 年以内 102,856.00 ;1-2 年 166,640.00 2-3 年 373,950.72 3-4 年 877,988.48 | 63.62% | - |
| 仲利国际融资租赁有限公司 | 非关联方 | 押金 | 550,000.00 | 1-2 年 | 23.00% | |
| 代垫员工社保 | 非关联方 | 社保 | 168,226.56 | 1 年以内 | 7.03% | 2,523.40 |
| 代垫员工住房公积金 | 非关联方 | 公积金 | 68,083.00 | 1 年以内 | 2.85% | 1,021.24 |
| 杨明洋 | 非关联方 | 员工 | 34,000.00 | 1 年以内 | 1.42% | |
| 合计 | | | <u>2,341,744.76</u> | | <u>97.92%</u> | <u>3,544.64</u> |

7、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|-----------------------|------------------|-----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 42,231,271.15 | 89,572.04 | 42,141,699.11 | 27,515,803.33 | 89,572.04 | 27,426,231.29 |
| 库存商品 | 16,217,909.34 | - | 16,217,909.34 | 19,090,439.90 | - | 19,090,439.90 |
| 在产品 | <u>51,392,026.85</u> | - | <u>51,392,026.85</u> | 50,835,991.71 | - | 50,835,991.71 |
| 合计 | <u>109,841,207.34</u> | <u>89,572.04</u> | <u>109,751,635.30</u> | <u>97,442,234.94</u> | <u>89,572.04</u> | <u>97,352,662.90</u> |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|------------------|--------|----|--------|----|------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | <u>89,572.04</u> | - | - | - | - | <u>89,572.04</u> |

8、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|-----------------|--------|
| 预缴企业所得税 | <u>2,280.84</u> | - |

9、固定资产

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------|---------------|------------|------------|---------------|
| (1) 账面原值 | | | | |
| 期初余额 | 44,319,373.93 | 404,851.29 | 343,117.06 | 45,067,342.28 |
| 本期增加金额 | 390,973.45 | | | 390,973.45 |

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 其中：购置 | 390,973.45 | | | 390,973.45 |
| 在建工程转入 | | | | |
| 本期减少金额 | | | | |
| 其中：处置或报废 | | | | |
| 期末余额 | 44,710,347.38 | 404,851.29 | 343,117.06 | 45,458,315.73 |
| (2) 累计折旧 | | | | |
| 期初余额 | 30,501,055.01 | 391,464.73 | 329,202.49 | 31,221,722.23 |
| 本期增加金额 | 1,950,909.44 | | | 1,950,909.44 |
| 其中：计提 | 1,950,909.44 | | | 1,950,909.44 |
| 本期减少金额 | | | | |
| 其中：处置或报废 | | | | |
| 期末余额 | 32,451,964.45 | 391,464.73 | 329,202.49 | 33,172,631.67 |
| (3) 减值准备 | | | | |
| (4) 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 12,258,382.93 | 13,386.56 | 13,914.57 | 12,285,684.06 |
| 期初账面价值 | 13,818,318.92 | 13,386.56 | 13,914.57 | 13,845,620.05 |

固定资受限说明：截至 2024 年 6 月 30 日，公司已办理抵押担保手续的机器设备原值 9,375,977.23 元，净值 3,199,717.02 元。

10、在建工程

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 2,389,130.66 | 2,146,120.66 |

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 待安装设备 | 2,389,130.66 | = | 2,389,130.66 | 2,146,120.66 | | 2,146,120.66 |

(2) 在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|------------|----------|--------------|
| 待安装设备 | 2,146,120.66 | 243,010.00 | = | | 2,389,130.66 |

11、使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------|-------|----|
| (1) 账面原值 | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 期初余额 | 19,144,258.05 | 19,144,258.05 |
| 本期增加金额 | 15,281,936.20 | 15,281,936.20 |
| 其中：租赁 | 15,281,936.20 | 15,281,936.20 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末余额 | 34,426,194.25 | 34,426,194.25 |
| (2) 累计折旧 | | |
| 期初余额 | 16,798,474.73 | 16,798,474.73 |
| 本期增加金额 | 3,546,067.56 | 3,546,067.56 |
| 其中：计提 | 3,546,067.56 | 3,546,067.56 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末余额 | 20,344,542.29 | 20,344,542.29 |
| (3) 减值准备 | | |
| 期初余额 | | |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末余额 | | |
| (4) 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 14,081,651.96 | 14,081,651.96 |
| 期初账面价值 | 2,345,783.32 | 2,345,783.32 |

12、长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 装修费 | 315,191.49 | | 37,531.92 | | 277,659.57 |

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 10,884,712.76 | 1,632,706.91 | 11,097,567.07 | 1,664,635.06 |
| 可弥补的亏损 | 2,497,260.41 | 374,589.07 | | |
| 租赁负债以及一年内到期的非流动负债 | 14,480,605.21 | 2,172,090.80 | 2,515,186.00 | 377,277.90 |
| 合计 | 27,862,578.38 | 4,179,386.78 | 13,612,753.07 | 2,041,912.96 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 应纳税暂时性 | 递延所得税 | 应纳税暂时性 | 递延所得税 |
| | 差异 | 负债 | 差异 | 负债 |
| 使用权资产 | <u>14,081,651.96</u> | <u>2,112,247.79</u> | <u>2,345,783.32</u> | <u>351,867.49</u> |

14、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------------|---------------------|
| 预付设备款 | 214,830.00 | 565,250.00 |
| 预付厂房宿舍款 | 55,724,221.13 | 6,549,634.76 |
| 合计 | <u>55,939,051.13</u> | <u>7,114,884.76</u> |

15、短期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------|----------------------|---------------------|
| 保证借款 | 9,400,000.00 | 9,900,000.00 |
| 已贴现未到期未终止确认的应收票据 | 2,000,000.00 | |
| 合计 | <u>11,400,000.00</u> | <u>9,900,000.00</u> |

16、应付账款

(1) 应付账款列示

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 31,549,292.54 | 19,231,590.45 |
| 1-2 年 | 38,666.09 | 38,666.09 |
| 2-3 年 | 3,937.91 | 3,937.91 |
| 3 年以上 | 102,365.01 | 102,365.01 |
| 合计 | <u>31,694,261.55</u> | <u>19,376,559.46</u> |

17、合同负债

(1) 合同负债列示

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 8,303,696.10 | 5,203,491.26 |
| 1-2 年 | 58,081.70 | 58,081.70 |
| 2-3 年 | 59,193.07 | 59,193.07 |
| 3-4 年 | 216,306.36 | 216,306.36 |
| 合计 | <u>8,637,277.23</u> | <u>5,537,072.39</u> |

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 3,556,543.00 | 21,041,369.73 | 20,955,665.73 | 3,642,247.00 |

| | | | | |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 离职后福利-设定提存计划 | | 1,248,389.01 | 1,248,389.01 | |
| 合计 | <u>3,556,543.00</u> | <u>22,289,758.74</u> | <u>22,204,054.74</u> | <u>3,642,247.00</u> |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,556,543.00 | 20,357,916.00 | 20,272,212.00 | 3,642,247.00 |
| 职工福利费 | - | 76,299.98 | 76,299.98 | |
| 社会保险费 | - | 444,861.75 | 444,861.75 | |
| 其中：医疗保险费 | - | 338,770.22 | 338,770.22 | |
| 工伤保险费 | - | 49,800.37 | 49,800.37 | |
| 生育保险费 | - | 56,291.16 | 56,291.16 | |
| 住房公积金 | - | 162,292.00 | 162,292.00 | |
| 合计 | <u>3,556,543.00</u> | <u>21,041,369.73</u> | <u>20,955,665.73</u> | <u>3,642,247.00</u> |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------|---------------------|---------------------|------|
| 基本养老保险 | - | 1,195,285.66 | 1,195,285.66 | - |
| 失业保险费 | - | 53,103.35 | 53,103.35 | - |
| 合计 | - | <u>1,248,389.01</u> | <u>1,248,389.01</u> | - |

19、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 774,476.78 | 1,522,780.79 |
| 企业所得税 | | 1,976,196.11 |
| 城市维护建设税 | 224,826.14 | 233,389.11 |
| 教育费附加 | 96,354.07 | 100,023.91 |
| 地方教育附加 | 66,236.03 | 68,682.59 |
| 个人所得税 | 28,222.60 | 41,166.49 |
| 印花税 | 15,896.05 | 17,819.87 |
| 合计 | <u>1,206,011.67</u> | <u>3,960,058.87</u> |

20、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 2,909,166.68 | 1,091,785.14 |
| 合计 | <u>2,909,166.68</u> | <u>1,091,785.14</u> |

(1) 其他应付款

①其他应付款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 应付款项 | 2,909,166.68 | 870,891.14 |
| 其他 | - | 220,894.00 |
| 合计 | <u>2,909,166.68</u> | <u>1,091,785.14</u> |

21、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 960,000.00 | 1,320,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 6,583,769.95 | 2,140,761.62 |
| 一年内到期的长期应付款 | 2,060,525.05 | 1,922,814.36 |
| 合计 | <u>9,604,295.00</u> | <u>5,383,575.98</u> |

22、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税额 | 1,122,846.08 | 719,819.48 |
| 已背书未到期未终止确认的应收票据 | 21,533,082.57 | 29,432,770.90 |
| 合计 | <u>22,655,928.65</u> | <u>30,152,590.38</u> |

23、长期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 抵押、保证借款 | 50,660,000.00 | 7,620,000.00 |
| 信用借款 | 2,980,000.00 | |
| 减：一年内到期的长期借款 | <u>960,000.00</u> | <u>1,320,000.00</u> |
| 合计 | <u>52,680,000.00</u> | <u>6,300,000.00</u> |

24、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 租赁负债 | 14,480,605.21 | 2,515,186.00 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | <u>6,583,769.95</u> | <u>2,140,761.62</u> |
| 合计 | <u>7,896,835.26</u> | <u>374,424.38</u> |

25、长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|-----------|--------------|
| 应付融资租赁款 | 21,473.84 | 1,116,875.64 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 应付融资租赁款 | 21,473.84 | 1,116,875.64 |
| 其中：应付金额 | 2,226,804.00 | 3,339,300.00 |
| 减：未确认融资费用 | 144,805.11 | 299,610.00 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 2,060,525.05 | 1,922,814.36 |
| 合计 | 21,473.84 | 1,116,875.64 |

26、股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | 期末余额 |
|-------------------|---------------|-------------|----|-------|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | |
| 肖文杰 | 14,588,334.00 | | | | | 14,588,334.00 |
| 深圳喜雅盛投资合伙企业（有限合伙） | 6,196,444.00 | | | | | 6,196,444.00 |
| 深圳博奕信实业合伙企业（有限合伙） | 4,001,000.00 | | | | | 4,001,000.00 |
| 合计 | 24,785,778.00 | | | | | 24,785,778.00 |

27、资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本次变动增减(+、-) | | 期末余额 |
|--------|------------|-------------|------|------------|
| | | 本期增加 | 本期减少 | |
| 股本溢价 | 0.77 | | - | 0.77 |
| 其他资本公积 | 571,172.94 | | | 571,172.94 |
| 合计 | 571,173.71 | | | 571,173.71 |

28、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | 期末余额 |
|----|------|-------------|------|------|
| | | 本期计提 | 本期减少 | |

法定盈余公积 12,605,682.02 = = 12,605,682.02

29、未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 备注 |
|------------------------|----------------|----|
| 调整前上期末未分配利润 | 113,451,138.02 | |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 113,451,138.02 | |
| 加：本期归属于公司所有者的净利润 | 1,723,514.28 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 期末未分配利润 | 115,174,652.30 | |

30、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 82,668,968.86 | 66,850,988.18 | 89,656,126.70 | 71,582,070.17 |
| 其他业务 | 411,165.65 | = | 463,197.00 | = |
| 合计 | 83,080,134.51 | 66,850,988.18 | 90,119,323.70 | 71,582,070.17 |

(1) 主营业务(分产品)

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 锂离子电芯 | 75,843,833.62 | 58,384,852.09 | 89,656,126.70 | 71,582,070.17 |
| 储能电池 | 6,825,135.24 | 8,466,136.09 | | |
| 合计 | 82,668,968.86 | 66,850,988.18 | 89,656,126.70 | 71,582,070.17 |

31、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 221,816.60 | 180,575.12 |
| 教育费附加 | 95,064.27 | 77,389.34 |
| 地方教育费附加 | 63,376.18 | 51,592.88 |
| 印花税 | 26,349.61 | 10,769.07 |
| 合计 | 406,606.66 | 320,326.41 |

32、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,110,795.60 | 1,336,159.27 |
| 招待费 | 1,292,948.00 | 1,443,358.84 |
| 汽车费用 | 110,527.15 | 192,916.79 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 租赁、水电、服务费 | 131,254.96 | 94,561.46 |
| 折旧及摊销 | 377,241.22 | 313,627.59 |
| 其他 | 69,157.97 | 80,139.02 |
| 合计 | <u>3,091,924.90</u> | <u>3,460,762.97</u> |

33、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 3,681,185.61 | 3,161,229.99 |
| 服务费 | 1,198,224.11 | 684,566.99 |
| 检测服务费 | 372,756.03 | 264,735.39 |
| 折旧及摊销 | 565,861.82 | 437,579.36 |
| 水电费 | 466,435.95 | 345,841.99 |
| 办公费 | 104,056.60 | 130,828.00 |
| 装修费 | | 149,129.28 |
| 其他 | 160,178.96 | 237,190.88 |
| 合计 | <u>6,548,699.08</u> | <u>5,411,101.88</u> |

34、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 材料费用 | 57,316.82 | 446,722.13 |
| 职工薪酬 | 3,764,523.74 | 3,425,046.84 |
| 折旧费 | 840,596.78 | 511,690.49 |
| 租赁、水电费 | 259,420.74 | 204,552.49 |
| 合计 | <u>4,921,858.08</u> | <u>4,588,011.95</u> |

35、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 944,183.72 | 940,901.45 |
| 其中：租赁负债的利息费用 | 375,445.97 | 172,314.57 |
| 减：利息收入 | 1,666.06 | 31,072.67 |
| 汇兑损益 | 1,817.97 | |
| 手续费 | <u>7,128.86</u> | <u>7,964.44</u> |
| 合计 | <u>951,464.49</u> | <u>917,793.22</u> |

36、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 888,294.57 | 473,678.07 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------------|------------|-------------|
| 增值税及附加税减免 | 823,104.45 | 与收益相关 |
| 深圳市龙岗区宝龙街道办事处劳动办发放吸纳脱贫人口社保和岗位补贴 | 33,620.12 | 与收益相关 |
| 深圳市中小企业服务局 2024 年深圳市民营及中小企业创新发展培训扶持 | 31,570.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 888,294.57 | |

37、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-----------|
| 坏账损失 | 212,854.31 | 19,798.52 |

38、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|------------|
| 处置固定资产损失 | - | -33,996.01 |

39、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-----------|-------|
| 其他 | 63,321.24 | - |

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|-----------|
| 当期所得税费用 | | 7,089.36 |
| 递延所得税费用 | -377,093.52 | 26,464.40 |
| 合计 | -377,093.52 | 33,553.76 |

(2) 会计利润调整到所得税费的调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|---------------|--------------|
| 利润总额 | 1,346,420.76 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 201,963.11 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |

| | |
|--------------------------------|-------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 77,834.98 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 研发加计扣除的影响 | -656,891.61 |
| 所得税费用 | -377,093.52 |

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 政府补助 | 65,190.12 | 418,517.75 |
| 利息收入 | 1,666.06 | 31,072.67 |
| 保证金及其他 | 64,851.68 | |
| 合计 | <u>131,707.86</u> | <u>449,590.42</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 付现费用 | <u>3,093,400.26</u> | <u>2,432,606.46</u> |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|----------|
| 设备融资租赁款 | 1,112,532.00 | - |
| 租赁支付的现金 | 3,691,962.96 | |
| 合计 | <u>4,804,494.96</u> | <u>-</u> |

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| ① 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,723,514.28 | 4,265,183.92 |
| 加：信用减值准备 | -212,854.31 | -19,798.52 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧 | 1,950,909.44 | 2,316,817.91 |
| 使用权资产折旧 | 3,546,067.56 | 3,117,806.84 |
| 长期待摊费用摊销 | 37,531.92 | 360,379.28 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | | 33,996.01 |
| 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) | 944,183.72 | 940,901.45 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 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) | -2,137,473.82 | 26,464.40 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | 1,760,380.30 | |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -12,398,972.40 | -7,757,034.47 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | 6,117,578.46 | 22,181,110.25 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 6,975,329.94 | -22,140,202.54 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,306,195.09 | 3,325,624.53 |
| ②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 1年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| ③ 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,376,548.13 | 1,482,296.94 |
| 减：现金的年初余额 | 2,134,221.92 | 7,536,699.41 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -757,673.79 | -6,054,402.47 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| ① 现金 | 1,376,548.13 | 2,134,221.92 |
| 其中：库存现金 | 3,632.00 | 2,636.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,372,916.13 | 2,131,585.92 |
| ② 现金等价物 | | |
| ③ 期末现金及现金等价物余额 | 1,376,548.13 | 2,134,221.92 |

42、外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 货币资金 | | | 1,738.87 |
| 其中：美元 | 243.99 | 7.1268 | 1,738.87 |

43、租赁

本公司作为承租人

① 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
无。

② 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

公司简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 0 元。

③ 售后租回交易及判断依据

无售后租回业务。

④ 与租赁相关的现金流出总额 3,691,962.96 元

六、研发支出

1、按性质列示

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 材料费用 | 57,316.82 | 446,722.13 |
| 职工薪酬 | 3,764,523.74 | 3,425,046.84 |
| 折旧费 | 840,596.78 | 511,690.49 |
| 租赁、水电费 | 259,420.74 | 204,552.49 |
| 合计 | <u>4,921,858.08</u> | <u>4,588,011.95</u> |
| 其中：费用化研发支出 | <u>4,921,858.08</u> | <u>4,588,011.95</u> |
| 资本化研发支出 | - | - |

七、政府补助

1、政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------------------------------|-------------------|------|-------------------|
| 增值税及附加税减免 | 823,104.45 | 其他收益 | 823,104.45 |
| 深圳市龙岗区宝龙街道办事处劳动办发放吸纳脱贫人口社保和岗位补贴 | 33,620.12 | 其他收益 | 33,620.12 |
| 深圳市中小企业服务局 2024 年深圳市民营及中小企业创新发展培训扶持 | 31,570.00 | 其他收益 | 31,570.00 |
| 合计 | <u>888,294.57</u> | | <u>888,294.57</u> |

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注五内披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低

到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、其他流动资产和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录等因素评估债务人的信用并进行信用审批。定期对债务进行催收等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。于 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款中，欠款金额前五大的应收账款占公司应收账款总额的 49.63%；公司其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占公司其他应收款总额的 97.92%。

(2) 流动性风险

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

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

九、关联方及关联交易

1、公司实际控制人

| 股东 | 与本公司关系 | 直接持股比例 | 间接持股比例 | 出资方式 |
|---------|--------|----------|----------|------|
| 肖文杰、吴燕玲 | 实际控制人 | 58.8577% | 41.1423% | 货币出资 |

注：肖文杰、吴燕玲为夫妻关系

2、公司其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|-------------|
| 深圳喜雅盛投资合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 深圳博奕信实业合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 雷振军 | 董事、财务总监 |
| 肖利敏 | 实际控制人的子女 |
| 杨凯鑫 | 董事 |
| 肖友坤 | 监事 |

其他关联方名称

其他关联方与本企业关系

| | |
|-----------------|-----------------|
| 庄俊虹 | 监事 |
| 汪汉勤 | 监事 |
| 普宁市宝贤内衣有限公司 | 实际控制人肖文杰弟弟控制的公司 |
| 深圳市金麒麟电源技术有限公司 | 董事杨凯鑫弟弟控制的公司 |
| 江西正拓新能源科技股份有限公司 | 实际控制人肖文杰弟弟持股的公司 |

3、关联交易情况

关联销售情况

销售商品、提供劳务

| <u>关联方</u> | <u>内容</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|----------------|-----------|--------------|--------------|
| 深圳市金麒麟电源技术有限公司 | 销售 | 8,829,254.53 | 7,253,973.27 |

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| <u>关联方</u> | <u>担保金额（元）</u> | <u>担保起始日</u> | <u>担保终止日</u> | <u>担保是否已经履行完毕</u> |
|-----------------|----------------|--------------|--------------|-------------------|
| 肖文杰、吴燕玲、杨凯鑫、肖利敏 | 4,700,000.00 | 2023/12/15 | 2026/12/15 | 否 |
| 肖文杰、吴燕玲、杨凯鑫、肖利敏 | 1,695,000.00 | 2022/1/14 | 2025/1/14 | 否 |
| 肖文杰、吴燕玲 | 9,400,000.00 | 2024/5/23 | 2025/5/23 | 否 |
| 肖文杰、吴燕玲、杨凯鑫、肖利敏 | 565,000.00 | 2022/1/17 | 2025/1/14 | 否 |
| 肖文杰、吴燕玲 | 21,920,000.00 | 2024/6/3 | 2034/6/3 | 否 |
| 肖文杰、吴燕玲 | 21,780,000.00 | 2024/6/3 | 2034/6/3 | 否 |
| 肖文杰、吴燕玲 | 5,452,017.52 | 2022/11/2 | 2025/11/2 | 否 |

(4) 关联方应收应付款项

| <u>项目</u> | <u>关联方</u> | <u>期末余额</u> | <u>上年年末余额</u> |
|-----------|----------------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 深圳市金麒麟电源技术有限公司 | 12,413,482.41 | 16,224,423.99 |

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|-------------------|----|
| 非流动资产处置损益，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 | 888,294.57 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -63,321.24 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 123,746.00 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | <u>701,227.33</u> | |

2、净资产收益率

| 项目 | 加权平均 | 每股收益 | |
|-------------------------|--------|--------|--------|
| | 净资产收益率 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.13% | 0.07 | 0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.67% | 0.04 | 0.04 |

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 888,294.57 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -63,321.24 |
| 非经常性损益合计 | 824,973.33 |
| 减：所得税影响数 | 123,746.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 701,227.33 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用