

证券代码：837375

证券简称：丰江电池

主办券商：平安证券



丰江电池

NEEQ : 837375

广州丰江电池新技术股份有限公司

(GUANGZHOU BATTSYS CO.,LTD)



半年度报告

2024

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、公司负责人黄国林、主管会计工作负责人陈燕华及会计机构负责人（会计主管人员）陈燕华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、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。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
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	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	97
附件 II	融资情况	97

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	广州市南沙区东涌镇细沥村沥裕街 163 号公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、丰江电池	指	广州丰江电池新技术股份有限公司
公司董事会	指	广州丰江电池新技术股份有限公司董事会
公司监事会	指	广州丰江电池新技术股份有限公司监事会
公司股东大会	指	广州丰江电池新技术股份有限公司股东大会
公司三会	指	广州丰江电池新技术股份有限公司董事会、监事会、股东大会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
平安证券	指	平安证券股份有限公司
HNB	指	加热不燃烧新型烟草制品 (Heat Not Burning Tobacco Products), 相对于传统烟草的燃烧而发生的一种消费方式的变化。
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年期末、上年年末	指	2023 年 12 月 31 日
上年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期、上半年	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末、本期期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州丰江电池新技术股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGZHOU BATTSYS CO., LTD		
	BATTSYS		
法定代表人	黄国林	成立时间	2006 年 9 月 25 日
控股股东	控股股东为（黄国林）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄国林和汤维斌夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（CH）-电气机械和器材制造业（CH38）-电池制造（CH384）-锂离子电池制造（CH3841）		
主要产品与服务项目	软包装小容量锂电池和圆柱形钢壳锂电池及电池组的研发、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	丰江电池	证券代码	837375
挂牌时间	2016 年 5 月 11 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）	60,335,000
主办券商（报告期内）	平安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路 5023 号平安金融中心 B 座 22-25 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈丽纯	联系地址	广州市南沙区东涌镇细沥村沥裕街 163 号
电话	020-84821680-600	电子邮箱	ZSYZ@fentbattery.com
传真	020-84821680-835		
公司办公地址	广州市南沙区东涌镇细沥村沥裕街 163 号	邮政编码	511453
公司网址	www.battsysbattery.cn/www.battsysbattery.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	914401017934816247		
注册地址	广东省广州市南沙区东涌镇细沥村（厂房二）（厂房三）		
注册资本（元）	60,335,000	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

一、公司商业模式如下：

本公司是集软包装小容量锂电池和圆柱形钢壳锂电池及电池组的研发、生产和销售为一体的高新技术企业。公司以销售“BATTSYS”、“FULLRIVER”商标系列锂电池产品为主要收入来源。

1、研发模式

公司的产品大多数为定制化产品。依托于公司拥有的多项自主知识产权与核心技术，以及成熟的设计开发流程，公司具有高效与独立的设计开发能力，可以为客户提供定制化的锂电池产品和能源解决方案。公司通过电子商务部查找和接收国内外新客户的设计开发需求，市场部接收已有客户新项目的设计开发需求，获取客户对锂电池特殊性要求的开发信息，再通过甄别分析，最后筛选出适合的、与公司经营需要相匹配的客户及产品进入到本公司开发过程中。

2、采购模式

公司采购原材料主要为磷酸铁锂、钴酸锂、三元材料、石墨、隔膜、钢壳、盖帽、电解液等。公司根据销售订单和生产计划并结合库存情况确定采购计划。公司采购渠道畅通，采购制度严格、科学，拥有从原材料供应商的选择、采购价格确定到采购产品质量检验的完善的采购体系。

3、生产模式

公司产品以自产为主，主要根据客户订单或客户采购计划安排生产。一般接到客户订单后，首先会区分现有产品和新产品。若为现有产品和规格，则根据现有成熟的工艺流程组织采购原料并安排生产；若为新产品、新型号或新规格，则安排研发团队根据客户需求提供定制化的研发设计服务，开发出符合客户需求的样品，经客户确认后投入量化生产。

4、销售模式

公司甄选高端优质与有批量需求的客户，按照客户订单的技术规格和要求，进行研发、设计和生产，最后按客户要求的时间交货，并结清货款。经过多年的生产经营，公司高质量的产品和服务获得了客户较高的满意度，形成了长期稳定的合作关系。同时，公司通过线上推广、线下参加展会以及与老客户合作中积累的口碑提高影响力并获取客源，积极开发新客户与业务，提高营收。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

二、公司经营计划如下：

报告期内，公司按照既定规划，一方面集中主要精力开拓业务与市场，增加营收；另一方面，加强内部管理，持续开展降本增效及基础提升工作，减轻营运负担，持续、稳健经营，同时，积蓄力量，等待时机，迎接市场行情的到来。具体在新型烟草及电子烟行业用锂电池业务方面，继续稳固与老客户合作关系，做好客户已有项目高质量稳定供应，同时配合客户新项目开发需求，争取实现批量生产和供应。公司将继续在该领域深耕，维护好客户关系，加大高电压、高能量密度、高安全性锂电池的研发投入，对客户未来可能的需求进行产品开发和业务储备。在储能行业用锂电池业务方面，公司维护好已有的国外太阳能储能与路灯储能电源客户与项目，加大对新开发的目标储能产品市场的推广与开拓，积极投入储能包装产线改造升级，为公司研发的替换铅酸电池的具有自主品牌的锂电池产品系列，以及小型工商业储能产品量产提前准备。公司也将继续加大在储能领域的开发投入，提升产品竞争力，争取更多优质客户合作机会。

报告期内，公司出现亏损，归属于挂牌公司股东的净利润-363.70万元，较上年同期下降167.06%；经营活动产生的现金流量净额1,431.03万元，较上年同期下降67.23%。截至2024年6月30日，公司

总资产 28,920.37 万元，较上年同期下降 4.17%；净资产 26,848.51 万元，较上年同期下降 1.34%；净资产收益率-1.35%。

报告期内，公司业务未发生重大变化。

（二） 行业情况

公司主要从事软包装小容量锂电池和圆柱形钢壳锂电池及电池组的研发、生产和销售，公司所处细分行业为锂离子电池制造行业。

1、 锂电池行业介绍

本行业的主管部门为国家工业和信息化部，主要负责拟订实施行业规划、产业政策和标准；监测工业行业日常运行；推动重大技术装备发展和自主创新；指导推进信息化建设；协调维护国家信息安全等工作。

本行业的行业协会为中国化学与物理电源行业协会，主要负责开展对行业国内外技术、经济和市场信息的采集、分析和交流工作，依法开展本行业的生产经营统计与分析工作，提出制定行业政策和法规等方面的建议；协助政府规范市场行为，制定、修订行业的国家标准、行业标准、发展规划和产业政策；开展对行业产品的质量检测和评比工作。

公司产品是国家产业政策支持发展的对象。公司一直享受出口产品免、抵、退政策。

公司产品在 2023 年“国家重点支持的高新技术领域”中，属于“第六大类 新能源与节能、（三）新型高效能量转换与储存技术、1. 高性能绿色电池（组）技术、2. 新型动力电池（组）与储能电池技术”。

2、 锂离子电池行业发展规划

2022 年 1 月 29 日，国家发展改革委、国家能源局根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》、《国家发展改革委 国家能源局关于加快推动新型储能发展的指导意见》有关要求，组织编制了《“十四五”新型储能发展实施方案》。

方案总体发展目标为：到 2025 年，新型储能由商业化初期步入规模化发展阶段、具备大规模商业化应用条件。到 2030 年，新型储能全面市场化发展。

方案指出，技术方面将强化技术攻关，构建新型储能创新体系，加大关键技术装备研发力度，推动多元化技术开发。开展钠离子电池、新型锂离子电池、铅炭电池、液流电池、压缩空气、氢（氨）储能、热（冷）储能等关键核心技术、装备和集成优化设计研究，集中攻关超导、超级电容等储能技术，研发储备液态金属电池、固态锂离子电池、金属空气电池等新一代高能量密度储能技术。

（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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、 专精特新 2023 年 1 月 18 日，按照《广东省工业和信息化厅关于组织开展 2022 年创新型中小企业评价、专精特新中小企业认定和复核工作的通知》（粤工信融资函〔2022〕38 号）要求，广东省工业和信息化厅确定发布了 2022 年专精特新中小企业名单（总计 8,996 家企业），公司位列其中，有效期三年。 报告期内，公司专精特新中小企业资质处于有效期内。 2、 高新技术企业 2011 年 8 月 23 日，广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布广东省 2011 年第一批拟通过复审高新技术企业名

单,公司位列公示名单中并获得“高新技术企业证书(证书编号:GF201144000162),有效期三年”。此后至2023年,公司每三年申请重新认定高新技术企业并通过,持续保持高新技术企业资质有效。

2024年1月25日,全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了“广东省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业备案名单”,公司位列名单中并获得“高新技术企业证书(证书编号:GR202344009438),发证日期:2023年12月28日”,有效期三年。

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	38,690,138.25	81,105,758.00	-52.30%
毛利率%	27.07%	31.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,637,028.77	5,423,318.49	-167.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,702,269.11	2,534,636.70	-246.07%
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)	-1.35%	1.86%	-
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)	-1.37%	0.87%	-
基本每股收益	-0.06	0.09	-166.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	289,203,716.23	301,791,366.10	-4.17%
负债总计	20,718,603.56	29,669,224.66	-30.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	268,485,112.67	272,122,141.44	-1.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.45	4.51	-1.33%
资产负债率%(母公司)	7.16%	9.83%	-
资产负债率%(合并)	7.16%	9.83%	-
流动比率	12.71	9.03	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,310,278.25	43,675,467.79	-67.23%
应收账款周转率	1.98	1.59	-
存货周转率	0.92	1.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.17%	-4.66%	-
营业收入增长率%	-52.30%	53.16%	-
净利润增长率%	-167.06%	158.37%	-

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	160,278,994.91	55.42%	150,276,994.95	49.79%	6.66%
交易性金融资产	50,140,958.90	17.34%	50,025,890.41	16.57%	0.23%
应收票据	4,500,587.92	1.56%	5,537,504.07	1.83%	-18.73%
应收账款	13,450,256.86	4.65%	25,583,726.30	8.48%	-47.43%
预付款项	535,508.41	0.19%	509,104.17	0.17%	5.19%
其他应收款	4,289,987.46	1.48%	4,707,976.16	1.56%	-8.88%
存货	30,042,157.62	10.39%	31,223,316.55	10.35%	-3.78%
其他流动资产	89.73	0.00%	756.63	0.00%	-88.14%
固定资产	19,933,685.53	6.89%	24,585,234.31	8.15%	-18.92%
在建工程	561,044.24	0.19%	297,345.13	0.10%	88.68%
使用权资产	258,397.40	0.09%	3,888,206.30	1.29%	-93.35%
无形资产	591,122.56	0.20%	728,474.08	0.24%	-18.85%
长期待摊费用	1,250,293.84	0.43%	1,342,625.98	0.44%	-6.88%
递延所得税资产	2,272,430.84	0.79%	2,853,491.06	0.95%	-20.36%
其他非流动资产	1,098,200.01	0.38%	230,720.00	0.08%	375.99%
短期借款	0.00	0.00%	2,885,702.87	0.96%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、 应收票据及应收账款较上年期末分别减少103.69万元和1,213.35万元，分别下降18.73%和47.43%，主要原因是：报告期内，营业收入大幅减少，期末应收票据与应收账款余额相应减少。
- 2、 其他流动资产较上年期末减少0.07万元，下降88.14%，主要原因是：报告期末，待抵扣进项税额较上期期末减少0.07万元。
- 3、 固定资产较上年期末减少465.15万元，下降18.92%，主要原因是：①报告期内，计提固定资产折旧506.98万元；②报告期内，购置及在建工程转入44.48万元。
- 4、 在建工程较上年期末增加26.37万元，增长88.68%，主要原因是：①报告期内，购置在安装自动化设备增加66.74万元；②报告期内，转出已完成安装设备40.37万元到固定资产。
- 5、 使用权资产较上年期末减少362.98万元，下降93.35%，主要原因是：报告期内，计提使用权资产折旧362.98万元。
- 6、 无形资产较上年期末减少13.74万元，下降18.85%，主要原因是：报告期内，摊销无形资产13.74万元。
- 7、 递延所得税资产较上年期末减少58.11万元，下降20.36%，主要原因是：报告期末，资产减值准备与信用减值准备较上年期末大幅减少，相应导致递延所得税资产分别减少39.30万元和9.81万元。
- 8、 其他非流动资产较上年期末增加86.75万元，增长375.99%，主要原因是：①预付储能电池自动化设备款109.82万元，设备在报告期内未到货；②上年期末预付设备款23.07万元，设备在报告期内到货。
- 9、 短期借款较上年期末减少288.57万元，下降100.00%，主要原因是：上年期末未到期的票据贴现在报告期内到期。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	38,690,138.25	-	81,105,758.00	-	-52.30%
营业成本	28,215,432.27	72.93%	55,873,740.48	68.89%	-49.50%
毛利率	27.07%	-	31.11%	-	-
税金及附加	408,323.91	1.06%	1,154,255.41	1.42%	-64.62%
销售费用	1,616,206.02	4.18%	1,467,149.53	1.81%	10.16%
管理费用	8,268,673.39	21.37%	12,538,806.17	15.46%	-34.06%
研发费用	7,304,610.98	18.88%	7,749,696.54	9.56%	-5.74%
财务费用	-2,917,604.70	-7.54%	-1,243,267.98	-1.53%	-134.67%
汇兑损益	820,924.08	2.12%	410,050.77	0.51%	100.20%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	654,280.37	1.69%	1,657,655.19	2.04%	-60.53%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-402,422.72	-1.04%	-3,270,461.48	-4.03%	-87.70%
其他收益	268,171.86	0.69%	2,736,873.37	3.37%	-90.20%
投资收益	96,234.17	0.25%	565,794.52	0.70%	-82.99%
公允价值变动收益	140,958.90	0.36%	81,369.86	0.10%	73.23%
营业利润	-2,627,356.96	-6.79%	5,746,660.08	7.09%	-145.72%
营业外收入	2,328.74	0.01%	14,730.08	0.02%	-84.19%
营业外支出	430,940.33	1.11%	2.51	0.00%	17,168,837.45%
净利润	-3,637,028.77	-9.40%	5,423,318.49	6.69%	-167.06%

项目重大变动原因

- 营业收入及营业成本较上年同期分别减少4,241.56万元和2,765.83万元，分别下降52.30%和49.50%，主要原因是：①报告期内，“新型烟草行业用锂电池”受终端产品市场需求量下降影响，导致订单需求减少；②上年同期，“国外太阳能等储能行业用锂电池”有爆发性订单，而报告期内，市场需求量放缓订单减少，导致营业收入相应减少。③营业成本随营业收入减少而下降。
- 税金及附加较上年同期减少74.59万元，下降64.62%，主要原因是：税金及附加随营业收入下降而减少。
- 销售费用较上年同期增加14.91万元，增长10.16%，主要原因是：报告期内，公司积极开拓市场与业务，业务宣传等费用相应增加。
- 管理费用较上年同期减少427.01万元，下降34.06%，主要原因是：2023年下半年，公司完成了资源整合工作，公司事业部由三个整合为两个，减少了人员配置、物业租赁及其他相关日常经营活动支出。报告期内，管理费用相应减少。
- 财务费用较上年同期减少167.43万元，下降134.67%，主要原因是：①利息收入较上年同期增加145.94万元；②利息费用较上年同期减少21.38万元。
- 汇兑收益较上年同期增加41.09万元，增长100.20%，主要原因是：公司出口销售以美元为主要结算货币，报告期内美元兑人民币汇率上升，汇兑收益相应增加。

- 7、信用减值损失较上年同期减少100.34万元，下降60.53%，主要原因是：报告期内，公司收回前期货款，期末应收账款余额较上年期末大幅减少，转回已计提坏账准备金。
- 8、资产减值损失较上年同期减少286.80万元，下降87.70%，主要原因是：报告期末，公司存货减少，对各项存货按可变现净值计提的存货跌价准备降低。
- 9、其他收益较上年同期减少246.87万元，下降90.20%，主要原因是：①与资产相关的政府补助项目在上年度已摊销完毕，较上年同期减少231.55万元；②报告期内，与收益相关的政府补助，较上年同期减少15.32万元。
- 10、投资收益较上年同期减少46.96万元，下降82.99%；公允价值变动收益较上年同期增加5.96万元，增长73.23%。主要原因是：报告期内，公司用闲置资金购买的结构性存款产生投资收益与公允价值变动收益，两项收益合计较上年同期减少41.00万元，下降63.35%，主要是报告期内利率较上年同期下降，导致收益减少。
- 11、营业利润与净利润较上年同期分别减少837.40万元和906.03万元，分别下降145.72%和167.06%，主要原因是：①报告期内，“新型烟草行业用锂电池”受终端产品市场需求量下降的影响导致订单减少，营业收入比上年同期减少2,500.64万元，下降47.64%；②报告期内，“太阳能等储能行业用锂电池”需求量放缓导致订单减少，营业收入比上年同期减少1,867.02万元，下降66.12%；同时，因产量较上年同期减少，产品的单位固定成本增加，导致毛利率比上年同期下降8.71个百分点。
- 12、营业外收入较上年同期减少1.24万元，下降84.19%，主要原因是：上年同期公司发生非流动资产处置利得1.47万元，而报告期内不存在此类营业外收入。
- 13、营业外支出较上年同期增加43.09万元，上年同期营业外支出为2.51元，报告期营业外支出较上年同期大幅增长，主要原因是：①报告期内，发生滞纳金25.52万元；②报告期内，公司与原客户深圳市威加电子有限公司买卖合同诉讼纠纷案处理完结，实际执行到位款项与涉诉存货账面价值存在差额，发生其他损失17.57万元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	38,345,301.09	80,072,672.76	-52.11%
其他业务收入	344,837.16	1,033,085.24	-66.62%
主营业务成本	27,850,270.83	55,768,458.53	-50.06%
其他业务成本	365,161.44	105,281.95	246.84%

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
新型烟草及电子烟行业用锂电池	27,481,527.77	18,342,185.95	33.26%	-47.64%	-47.49%	-0.19%
太阳能等储能行业用锂电池	9,567,796.88	7,755,172.75	18.95%	-66.12%	-62.03%	-8.71%
其他消费电子行业用锂电池	1,640,813.60	2,118,073.57	-29.09%	331.90%	309.68%	7.00%
合计	38,690,138.25	28,215,432.27	27.07%	-52.30%	-49.50%	-4.04%

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
外销锂电池	31,092,994.83	18,608,312.59	40.15%	-47.98%	-48.92%	1.09%
内销锂电池	7,597,143.42	9,607,119.68	-26.46%	-64.38%	-50.59%	-35.30%
合计	38,690,138.25	28,215,432.27	27.07%	-52.30%	-49.50%	-4.04%

收入构成变动的的原因

- “新型烟草及电子烟行业用锂电池”营业收入、营业成本较上年同期分别下降 47.64%和 47.49%，主要原因是：报告期内，新型烟草行业用锂电池受终端产品市场需求下降的影响，导致订单减少，营业收入降低，营业成本随营业收入的降低而减少。
- “太阳能等储能行业用锂电池”营业收入、营业成本较上年同期分别下降 66.12%和 62.03%，主要原因是：上年同期，公司产品匹配客户在国外石油勘探设备电源及太阳能路灯细分领域应用需求，获得爆发性订单。而报告期内，需求量放缓订单减少，导致营业收入大幅回落。
- “其他消费电子行业用锂电池”营业收入较上年同期增长 331.90%，营业成本较上年同期增长 309.68%，毛利率较上年同期上升 7.00 个百分点。主要原因是：报告期内，客户需求略有回升，以及公司开拓新业务实现营业收入增加，营业成本随营业收入增加而上升；新产品处于小批量生产阶段，单位成本高出现负毛利。
- “外销锂电池”营业收入、营业成本较上年同期分别下降 47.98%和 48.92%，主要原因是：①“新型烟草及电子烟行业用锂电池”外销营业收入较上年同期下降 35.41%，而此类产品营业收入占外销总收入的 69.74%；②“太阳能等储能行业用锂电池”外销营业收入较上年同期下降 67.50%，而此类产品营业收入占外销总收入的 27.39%；导致外销锂电池营业收入同比大幅下降，营业成本随营业收入下降而减少。
- “内销锂电池”营业收入、营业成本较上年同期分别下降 64.38%和 50.59%，毛利率较上年同期下降 35.30 个百分点，主要原因是：“新型烟草及电子烟行业用锂电池”内销营业收入较上年同期下降 69.35%，而此类产品营业收入占内销总收入的 76.31%，导致内销锂电池营业收入同比大幅下降，营业成本随营业收入下降而减少；同时，国内市场竞争激烈，产品价格下调，导致毛利率较上年同期下降 35.30 个百分点。

（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	14,310,278.25	43,675,467.79	-67.23%
投资活动产生的现金流量净额	-904,191.76	-1,753,250.93	48.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,180,797.60	-4,944,644.28	15.45%

现金流量分析

- 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,936.52 万元，下降 67.23%，主要原因是：①报告期内，“销售商品、提供劳务收到的现金”较上年同期减少 5,863.07 万元，其中报告期收回前期贷款和收回本期贷款对比上年同期分别减少 3,939.05 万元和 1,924.02 万元；②报告期内，营业收入较

上年同期下降 52.30%，“购买商品、接受劳务支付的现金”、“支付给职工以及为职工支付的现金”等经营活动现金流出也相应降低，分别较上年同期减少 1,515.48 万元和 943.95 万元。

- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 84.91 万元，增长 48.43%，主要原因是：报告期内，“取得投资收益收到的现金”较上年同期减少 43.63 万元，“处置固定资产收回的现金净额”较上年同期减少 39.41 万元，“购建固定资产支出”较上年同期减少 167.95 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 76.38 万元，增长 15.45%，主要原因是：报告期内，公司资源整合后，租赁厂房面积减少，租赁负债相应降低。

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

报告期内，公司始终践行“为客户创造价值，为股东创造利润，为员工打造发展平台”的使命，大力开展管理创新和技术创新，一如既往为客户提供高品质产品以及优质服务，为供应商提供公平的合作机会，为社会提供良好的就业机会。公司诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保。公司配合国情，结合企业可持续性发展和企业社会责任担当，不断深化在气候管理方面的行动，这是企业环境管理社会责任的体现。公司贯彻绿色发展理念，以稳健经营、持续经营为目标，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，以实际行动践行着企业的社会责任。

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、市场变化风险	随着锂离子电池行业发展趋向成熟，行业竞争逐渐激烈。如果公司产品与服务无法持续满足原有客户对技术进步、质量提升与成本适应的要求，会存在客户流失风险，同时如果公司无法成功开拓新客户维持公司营收稳定与持续增长，将对公司经营产生不利影响。近年来，公司集中资源和力量耕耘行业细分市场，坚持定制化、差异化开发路线，重点开拓海外业务与市场，同时积极开展降本增效及基础提升工作，以持续应对市场变化风险。
2、技术流失或知识产权保护不力的风险	公司在锂离子电池研发、生产方面拥有多项发明专利，公司通过多种方式吸引、留住人才，但不排除核心技术人员流失的可能。公司将自有知识产权应用到生

	产经营活动中，使得公司在相关领域拥有一定优势，如果出现影响本公司知识产权正常使用的事项，可能对公司生产经营活动产生不利影响。
3、应收账款坏账风险	公司应收账款账龄基本都在一年之内，客户集中度较高，客户财务状况和资信状况良好。但是如果公司主要债务人的财务状况发生恶化或守信品德降低，则有可能存在坏账风险。
4、生产用地租赁风险	公司经营场所使用的是租赁厂房，虽然出租方出现租赁违约的风险较低，但若出租方发生债务违约、破产等事项，可能存在上述出租房屋被司法查封、拍卖等风险，会对本公司的生产经营造成不利影响。
5、税收优惠变化风险	公司执行“免、抵、退”的增值税退税政策，报告期内，公司营业收入中 80.36% 来自出口收入，公司锂离子电池产品的出口退税率为 13%，若退税政策变化或退税率下降，则会对公司利润水平带来一定影响。公司作为高新技术企业，适用的企业所得税税率为 15%。高新技术企业证书有效期三年，到期后，如果不能再次通过认定，则可能会对公司未来净利润水平产生一定影响。
6、汇率风险	报告期内，公司外销收入占营业收入 80.36%，结算货币以美元为主。一方面，外币兑人民币汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售价格。另一方面，由出口业务形成的外币资产，结汇时也可能给本公司造成相应的汇兑损失。
7、业务集中度较高风险	近年来，公司在新型烟草行业投入主要人力和资源，尤其是 HNB（加热不燃烧新型烟草制品）用锂电池的技术研发和业务开拓上。烟草行业处于消费升级的转型时期，新型烟草将逐步成为全球烟草行业未来发展的方向，但因烟草行业的特殊性以及各国产业政策和法律法规的不同，将对公司业务发展和经营状况产生一定影响。随着公司对小型储能行业投入的增加，并相应实现业务增长，未来公司业务集中度较高的风险可逐步降低。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0.00	0%
作为被告/被申请人	1,257,347.60	0.47%
作为第三人	0.00	0%
合计	1,257,347.60	0.47%

1、公司与深圳市威加电子有限公司（原名深圳市米雾电子有限公司）买卖合同纠纷案，2021年12月13日广东省广州市南沙区人民法院作出（2021）粤0115执12174号之一执行裁定书，裁定终结本次执行程序。2022年3月14日广州市南沙区人民法院受理公司对（2021）粤0115执12174号案件提出的执行异议一案，案号（2022）粤0115执异35号。2022年5月10日广东省广州市南沙区人民法院作出（2022）粤0115执异35号执行裁定书，追加陈宇健为（2021）粤0115执12174号案被执行人，在100万元范围内对深圳市威加电子有限公司欠公司的债务承担连带责任。驳回公司其他异议请求。2022年5月，公司提起民事诉讼，要求撤销（2022）粤0115执异35号执行裁定书，追加新的被执行人，2022年5月26日广州市南沙区人民法院受理公司与余丽丽、波雷思（深圳）科技有限公司、余春保、陈宇健之间追加、变更被执行人异议之诉一案，案号（2022）粤0115民初8679号。2023年6月30日，广东省广州市南沙区人民法院作出（2022）粤0115民初8679号民事判决书，判决撤销（2022）粤0115执异35号执行裁定，追加余丽丽、波雷思（深圳）科技有限公司与余春保为（2021）粤0115执12174号案

的被执行人，并分别在60万元、10万元与100万元的范围内对深圳市威加电子有限公司欠公司的债务承担补充赔偿责任；追加陈宇健为（2021）粤0115执12174号案的被执行人，并对深圳市威加电子有限公司欠公司的债务承担连带责任。2023年12月，余丽丽、余春保因与公司追加、变更被执行人异议之诉纠纷一案，不服广州市南沙区人民法院作出的（2022）粤0115民初8679号民事判决书，向广东省广州市中级人民法院提起上诉。2024年2月7日，广东省广州市中级人民法院作出（2023）粤01民终31616号民事判决书，驳回余丽丽、余春保的上诉请求，维持一审判决，且本判决为终审判决。2024年2月公司向广州市南沙区人民法院提起“恢复执行及追加被执行人申请书”，提出（2020）粤0115民初8127号民事判决书已具备恢复执行条件，请求恢复执行（2020）粤0115民初8127号民事判决书。2024年3月13日，公司与余丽丽、余春保达成《和解协议书》。截至2024年6月30日，公司已收到《和解协议书》约定的全部赔偿款项100万元，本案结案处理。

2、与公司起诉何远强不正当竞争纠纷案件相关联案件，公司起诉卢为正、广东佳成新能源有限公司（以下简称“佳成公司”）不正当竞争纠纷案件，2022年4月14日广州知识产权法院做出（2021）粤73知民初1819号民事判决书，驳回公司向卢为正、佳成公司索赔经济损失100万元的诉讼请求。公司向最高人民法院提起上诉，最高人民法院于2022年6月23日受理了公司的上诉申请（案号：（2022）最高法知民终974号）。2024年6月17日，中华人民共和国最高人民法院作出（2022）最高法知民终974号民事判决书，驳回上诉，维持原判。本案结案处理。

3、2023年11月，公司向广州市南沙区人民法院提起诉讼，起诉罗之洪房屋租赁合同纠纷案件，请求判令确认公司与罗之洪签订的两份房屋租赁合同于2024年1月12日解除，判令被告罗之洪向公司返还两份租赁合同保证金共计634,265元并承担全部诉讼费用。2024年1月，罗之洪向广州市南沙区人民法院提起民事反诉状，请求判令公司向反诉人支付因寻找新的租客而支付的居间服务费损失、免租期的租金损失、替代交易与原合同之间的租金损失合计1,250,567.60元并承担全部诉讼费用。2024年2月26日，广州市南沙区人民法院对公司提起的诉讼请求出具了“受理案件通知书”，案件号：（2024）粤0115民初1813号。2024年5月27日，广州市南沙区人民法院作出（2024）粤0115民初1813号民事判决书，判决：一、原告广州丰江电池新技术股份有限公司与被告罗之洪于2023年5月24日签订的两份《广州市房屋租赁合同》于2024年1月12日解除；二、驳回原告广州丰江电池新技术股份有限公司的其他诉讼请求；三、驳回反诉原告罗之洪的反诉请求。罗之洪因不服广州市南沙区人民法院一审判决的第三项判决，已提起上诉，案件目前由广州市中级人民法院审理中。

4、报告期内，公司新增一起劳动争议仲裁案件，涉案金额为6,780元，涉案金额较小。目前案件已处理完结。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-013	第三人	股权转让纠纷	否	48,194,447.78	否	广东省广州市南沙区人民法院已对案件作出一审判决，详见公司编号2024-001公告。案件目前由广东省广州市中级人民法院审理中。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次诉讼不会对公司经营产生重大影响。

(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	-	0
销售产品、商品,提供劳务	30,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	0
其他	-	0
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	-	0
与关联方共同对外投资	-	0
提供财务资助	-	0
提供担保	-	0
委托理财	-	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	0
贷款	-	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司与 BATTERY ENERGY POWER SOLUTIONS PTY LIMITED 关于销售锂离子电池的日常性关联交易是公司正常业务往来,不影响公司生产经营的独立性。报告期内,合作项目处于前期开发阶段,关联交易发生金额为 0。

(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11日	-	挂牌	限售承诺	承诺按照法律法规及监管部门要求执行股份锁定期	正在履行中
董监高	2016年5月11日	-	挂牌	限售承诺	承诺按照法律法规及监管部门要求执行股份锁定期	正在履行中
其他股东	2016年5月11日	2018年5月10日	挂牌	限售承诺	承诺按照法律法规及监管部门要求执行股份锁定期	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年5月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月11日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	承诺在具备公司股东身份期间,尽可能减少与公司之	正在履行中

					间的关联交易。	
董监高	2016 年 5 月 11 日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	承诺在职期间，尽可能减少与公司之间的关联交易。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

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	25,329,711	41.98%	488,269	25,817,980	42.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,425,073	13.96%	0	8,425,073	13.96%	
	董事、监事、高管	3,080,598	5.11%	26,600	3,107,198	5.15%	
	核心员工	90,000	0.15%	-50,000	40,000	0.07%	
有限售条件股份	有限售股份总数	35,005,289	58.02%	-488,269	34,517,020	57.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,275,218	41.89%	0	25,275,218	41.89%	
	董事、监事、高管	9,241,802	15.32%	0	9,241,802	15.32%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		60,335,000	-	0	60,335,000	-	
普通股股东人数							207

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	黄国林	24,150,000	0	24,150,000	40.03%	18,112,500	6,037,500	0	24,150,000
2	唐胜成	10,960,550	0	10,960,550	18.17%	8,220,413	2,740,137	0	0
3	汤维斌	9,550,291	0	9,550,291	15.83%	7,162,718	2,387,573	0	0
4	华泰证券股份有限公司	2,918,417	0	2,918,417	4.84%	0	2,918,417	0	0
5	宁波梅山保税港区灏泓股权投资合	2,000,000	0	2,000,000	3.31%	0	2,000,000	0	0

	伙企业（有限合伙）								
6	曾小平	1,094,215	4,600	1,098,815	1.82%	820,662	278,153	0	0
7	宁波鼎锋明道投资管理合伙企业（有限合伙）	1,012,300	0	1,012,300	1.68%	0	1,012,300	0	0
8	中信证券股份有限公司	696,413	0	696,413	1.15%	0	696,413	0	0
9	马英	663,000	0	663,000	1.10%	0	663,000	0	0
10	张翠芬	655,500	0	655,500	1.09%	0	655,500	0	0
	合计	53,700,686	-	53,705,286	89.02%	34,316,293	19,388,993	0	24,150,000

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：黄国林先生与汤维斌女士系夫妻关系。

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

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				
黄国林	董事长	男	1965年3月	2024年5月21日	2027年5月21日	24,150,000	0	24,150,000	40.03%
唐胜成	董事	男	1966年4月	2024年5月21日	2027年5月21日	10,960,550	0	10,960,550	18.17%
汤维斌	董事	女	1973年6月	2024年5月21日	2027年5月21日	9,550,291	0	9,550,291	15.83%
曾小平	董事、总经理	男	1972年7月	2024年5月21日	2027年5月21日	1,094,215	4,600	1,098,815	1.82%
陈丽纯	董事、董事会秘书	女	1982年6月	2024年5月21日	2027年5月21日	131,200	2,000	133,200	0.22%
罗慧敏	监事会主席	女	1975年12月	2024年5月21日	2027年5月21日	123,934	0	123,934	0.21%
袁辉	监事	女	1982年2月	2024年5月21日	2027年5月21日	0	0	0	0%
孔文忠	职工代表监事	男	1986年10月	2024年5月21日	2027年5月21日	0	0	0	0%
成定波	副总经理	男	1980年10月	2024年5月21日	2027年5月21日	0	0	0	0%
陈燕华	财务总监	女	1974年9月	2024年5月21日	2027年5月21日	12,501	20,000	32,501	0.05%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

黄国林先生与汤维斌女士系夫妻关系，两人合计持有公司股份 55.86%，为公司控股股东、实际控制人。公司董监高人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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	118	13	19	112
生产人员	149	1	15	135
销售人员	16	7	8	15
技术人员	140	28	32	136
财务人员	6	1	0	7
员工总计	429	50	74	405

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	1	1

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工刘宝遂女士因个人原因提出辞去公司职务，已完成离职手续办理。刘宝遂女士的离职不会对公司经营产生重大不利影响。

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（一）	160,278,994.91	150,276,994.95
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五（二）	50,140,958.90	50,025,890.41
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五（三）	4,500,587.92	5,537,504.07
应收账款	五（四）	13,450,256.86	25,583,726.30
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五（五）	535,508.41	509,104.17
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（六）	4,289,987.46	4,707,976.16
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（七）	30,042,157.62	31,223,316.55
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（八）	89.73	756.63
流动资产合计	-	263,238,541.81	267,865,269.24
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（九）	19,933,685.53	24,585,234.31
在建工程	五（十）	561,044.24	297,345.13
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五（十一）	258,397.40	3,888,206.30
无形资产	五（十二）	591,122.56	728,474.08
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（十三）	1,250,293.84	1,342,625.98
递延所得税资产	五（十四）	2,272,430.84	2,853,491.06
其他非流动资产	五（十五）	1,098,200.01	230,720.00
非流动资产合计	-	25,965,174.42	33,926,096.86
资产总计	-	289,203,716.23	301,791,366.10
流动负债：	-	-	-
短期借款	五（十六）	0.00	2,885,702.87
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（十七）	5,764,782.70	5,273,290.36
预收款项	-	-	-
合同负债	五（十八）	6,445,386.71	8,259,825.56
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（十九）	3,070,158.07	4,751,331.41
应交税费	五（二十）	45,527.03	87,593.92
其他应付款	五（二十一）	2,417,097.43	1,364,262.31
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（二十二）	300,670.34	4,415,010.39
其他流动负债	五（二十三）	2,674,981.28	2,632,207.84
流动负债合计	-	20,718,603.56	29,669,224.66
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	0.00	0.00
负债合计	-	20,718,603.56	29,669,224.66
所有者权益：	-	-	-
股本	五(二十四)	60,335,000.00	60,335,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(二十五)	145,499,066.32	145,499,066.32
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(二十六)	28,892,784.92	28,892,784.92
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十七)	33,758,261.43	37,395,290.20
归属于母公司所有者权益合计	-	268,485,112.67	272,122,141.44
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	268,485,112.67	272,122,141.44
负债和所有者权益合计	-	289,203,716.23	301,791,366.10

法定代表人：黄国林

主管会计工作负责人：陈燕华

会计机构负责人：陈燕华

(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	-	38,690,138.25	81,105,758.00
其中：营业收入	五(二十八)	38,690,138.25	81,105,758.00
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	42,895,641.87	77,540,380.15

其中：营业成本	五(二十八)	28,215,432.27	55,873,740.48
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(二十九)	408,323.91	1,154,255.41
销售费用	五(三十)	1,616,206.02	1,467,149.53
管理费用	五(三十一)	8,268,673.39	12,538,806.17
研发费用	五(三十二)	7,304,610.98	7,749,696.54
财务费用	五(三十三)	-2,917,604.70	-1,243,267.98
其中：利息费用	-	66,457.55	280,223.12
利息收入	-	2,991,632.09	1,532,241.14
加：其他收益	五(三十四)	268,171.86	2,736,873.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	96,234.17	565,794.52
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）	五(三十三)	820,924.08	410,050.77
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）	五(三十六)	140,958.90	81,369.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十七)	654,280.37	1,657,655.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-402,422.72	-3,270,461.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,627,356.96	5,746,660.08
加：营业外收入	五(三十九)	2,328.74	14,730.08
减：营业外支出	五(四十)	430,940.33	2.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,055,968.55	5,761,387.65
减：所得税费用	五(四十一)	581,060.22	338,069.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,637,028.77	5,423,318.49
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）	-	-3,637,028.77	5,423,318.49
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	-	-3,637,028.77	5,423,318.49
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	-	-3,637,028.77	5,423,318.49
(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）	五(四十二)	-0.06	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）	五(四十二)	-0.06	0.09

法定代表人：黄国林

主管会计工作负责人：陈燕华

会计机构负责人：陈燕华

（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	-	45,639,760.32	104,270,446.78
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	-	934,490.86	1,585,868.42
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	6,382,520.92	2,703,064.26
经营活动现金流入小计	-	52,956,772.10	108,559,379.46
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,584,711.69	25,739,559.11

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	-	20,673,438.48	30,112,971.52
支付的各项税费	-	466,704.62	1,229,737.58
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	6,921,639.06	7,801,643.46
经营活动现金流出小计	-	38,646,493.85	64,883,911.67
经营活动产生的现金流量净额	-	14,310,278.25	43,675,467.79
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	50,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	129,452.06	565,794.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	4,600.00	398,740.00
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	-	50,134,052.06	100,964,534.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,038,243.82	2,717,785.45
投资支付的现金	-	50,000,000.00	100,000,000.00
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	-	51,038,243.82	102,717,785.45
投资活动产生的现金流量净额	-	-904,191.76	-1,753,250.93
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	0.00	0.00
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	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	4,180,797.60	4,944,644.28
筹资活动现金流出小计	-	4,180,797.60	4,944,644.28
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,180,797.60	-4,944,644.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	776,711.07	-788,803.46
五、现金及现金等价物净增加额	-	10,001,999.96	36,188,769.12
加：期初现金及现金等价物余额	-	150,276,994.95	94,892,400.07

六、期末现金及现金等价物余额	-	160,278,994.91	131,081,169.19
----------------	---	----------------	----------------

法定代表人：黄国林

主管会计工作负责人：陈燕华

会计机构负责人：陈燕华

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

广州丰江电池新技术股份有限公司

二〇二四半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

广州丰江电池新技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2006 年 09 月 25 日经广州市工商行政管理局批准成立。2009 年由公司股东黄国林、汤维斌、唐胜成、张翠芬、曾石华、朱雪松、赖晓强、黄光丽、王广辉、谭登兵、李利、辛忠、韩静十三位自然人共同发起, 由广州丰江电池新技术有限公司改制设立的广州丰江电池新技术股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 914401017934816247。并于 2016 年 5 月 11 日在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌。股份代码: 837375。

截止 2024 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 60,335,000.00 股, 公司注册资本为 60,335,000.00 元, 注册地: 广州市南沙区东涌镇细沥村(厂房二)(厂房三), 总部地址: 广州市南沙区东涌镇细沥村(厂房二)(厂房三)。本公司的法定代表人为黄国林。

本公司的经营范围为: 锂离子电池制造; 电池销售; 能源技术研究、技术开发服务; 货物进出口(专营专控商品除外); 技术进出口。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十一)长期股权投资”。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、其他应收款	账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
应收票据、应收账款、其他应收款	其他组合	其他组合计提坏账准备主要是关联方账款、押金及备用金、保证金、退税款，其他组合中不能回收的可能性较低。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

组合中,根据账龄分析法对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年(含2年)	10
2-3年(含3年)	30
3-4年(含4年)	50
4-5年(含5年)	80
5年以上	100

其他组合计提坏账准备主要是关联方账款、押金及备用金、保证金、退税款,其他组合中不能回收的可能性较低,故其他组合不计提坏账准备。

本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的,直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、库存商品、在产品及半成品、发出商品、低值易耗品等。存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,

确定其可变现净值：需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

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

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

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

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

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

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（十二）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-8	0-5	11.88-33.33
运输设备	年限平均法	5	0-5	19.00—20.00
办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

3、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量
在取得无形资产时分析判断其使用寿命。
对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司本年度没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出并进行归集：

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。
研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

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

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

(十七) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为:

项目	摊销方法	摊销年限
装修工程	预计受益期	5年

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授

予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（二十二）收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司销售锂电池等产品，属于在某一时点履行履约义务：

本公司销售收入确认具体原则：

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已取得该商品的控制权，并取得了购货方签收确认单据且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

国外销售收入确认原则：采用 EXW 条款的，以客户指定承运人上门提货为确认收入时点，确认产品的全部销售收入；采用 DAP 条款的，以交付给客户指定地点为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

(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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十六）述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(八)融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(八)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十二)”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

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

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十六)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负

债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(八)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(八)金融工具”。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 无重要会计政策变更。

2、 无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

公司 2023 年通过高新技术企业复审认定,获得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》(证书编号:GR202344009438,发证日期:2023 年 12 月 28 日),有效期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定:国家需要重点扶持的高新技术企业,按 15%的税率征收企业所得税。故公司本期企业所得税按 15%的税率计缴。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,355.60	12,839.65
银行存款	160,272,198.21	150,260,735.49
其他货币资金	3,441.10	3,419.81
合计	160,278,994.91	150,276,994.95
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,140,958.90	50,025,890.41
其中：银行理财产品	50,140,958.90	50,025,890.41
合计	50,140,958.90	50,025,890.41

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,500,587.92	5,537,504.07
商业承兑汇票		
合计	4,500,587.92	5,537,504.07

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,500,587.92	100			4,500,587.92	5,537,504.07	100			5,537,504.07
其中：										
银行承兑汇票	4,500,587.92	100			4,500,587.92	5,537,504.07	100			5,537,504.07
商业承兑汇票										
合计	4,500,587.92	100.00	0.00	0.00	4,500,587.92	5,537,504.07	100			5,537,504.07

按单项计提坏账准备的说明：无。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：无。

4、 期末公司已质押的应收票据：无。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	2,672,704.90
商业承兑汇票		
合计	0.00	2,672,704.90

6、 本期实际核销的应收票据情况：无。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,158,165.12	26,930,238.21
小计	14,158,165.12	26,930,238.21
减：坏账准备	707,908.26	1,346,511.91
合计	13,450,256.86	25,583,726.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	14,158,165.12	100	707,908.26	5	13,450,256.86	26,930,238.21	100	1,346,511.91	5	25,583,726.30
其中：										
账龄组合	14,158,165.12	100	707,908.26	5	13,450,256.86	26,930,238.21	100	1,346,511.91	5	25,583,726.30
其他组合										
合计	14,158,165.12	100.00	707,908.26	5.00	13,450,256.86	26,930,238.21	100	1,346,511.91		25,583,726.30

按单项计提坏账准备的说明：无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	14,158,165.12	707,908.26	5
其他组合			
合计	14,158,165.12	707,908.26	5

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,346,511.91		638,603.65			707,908.26
合计	1,346,511.91		638,603.65			707,908.26

4、 本期实际核销的应收账款情况：无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Technocom Systems Sdn.Bhd	8,325,914.75		8,325,914.75	58.81	416,295.74
Flextronics Mechanicals Marketing (L) Ltd	3,632,166.49		3,632,166.49	25.65	181,608.32
深圳市合元科技有限公司	627,671.58		627,671.58	4.43	31,383.58
东莞依沃特电子有限公司	555,105.35		555,105.35	3.92	27,755.27
Tonly Electronics Technology (HK) Limited	314,291.88		314,291.88	2.22	15,714.59
合计	13,455,150.05		13,455,150.05	95.03	672,757.50

(五) 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	535,408.41	99.98	509,004.17	99.98
1至2年				
2至3年	100	0.02	100	0.02
3年以上				
合计	535,508.41	100	509,104.17	100

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
长城国际展览有限责任公司	58,402.50	10.91
深圳市霄汉科技有限公司	52,000.00	9.71
广州邦禾检测技术有限公司	50,500.00	9.43
中国平安财产保险股份有限公司深圳分公司	40,355.57	7.54
深圳天邦达科技有限公司	39,999.97	7.47
合计	241,258.04	45.06

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,289,987.46	4,707,976.16
合计	4,289,987.46	4,707,976.16

1、 应收利息：无。

2、 应收股利：无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,347,915.26	1,749,900.68

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年		20,300.00
2至3年	20,300.00	31,680.00
3至4年		
4至5年		26,885.00
5年以上	2,921,772.20	2,894,887.20
小计	4,289,987.46	4,723,652.88
减：坏账准备	0.00	15,676.72
合计	4,289,987.46	4,707,976.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,289,987.46	100	-		4,289,987.46	4,723,652.88	100	15,676.72	0.33	4,707,976.16
其中：										
账龄组合						313,534.33	6.64	15,676.72	5.00	297,857.61
其他组合	4,289,987.46	100	-		4,289,987.46	4,410,118.55	93.36			4,410,118.55
合计	4,289,987.46	100.00	0.00	0.00	4,289,987.46	4,723,652.88	100	15,676.72		4,707,976.16

按单项计提坏账准备的说明：无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其他组合	4,289,987.46	-	
合计	4,289,987.46	0.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	15,676.72			15,676.72
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	15,676.72			15,676.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	0.00			0.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,723,652.88			4,723,652.88
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期新增	5,954,093.41			5,954,093.41
本期终止确认	6,387,758.83			6,387,758.83
其他变动				
期末余额	4,289,987.46			4,289,987.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,676.72		15,676.72			0.00
合计	15,676.72		15,676.72			0.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	3,576,337.20	3,576,337.20
应收出口退税	323,427.83	506,668.79
代扣代缴社保、备用金及其他	390,222.43	640,646.89
合计	4,289,987.46	4,723,652.88

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市文扬物业拓展有限公司	押金保证金	2,894,887.20	5 年以上	67.48	0.00
罗之洪	押金保证金	634,265.00	1 年以内	14.78	0.00
出口退税	应收出口退税	323,427.83	1 年以内	7.54	0.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
应收社保费(个人 部份)	代扣代缴社保、 备用金及其他	249,663.92	1 年以内	5.82	0.00
应收住房公积金 (个人部分)	代扣代缴社保、 备用金及其他	61,889.00	1 年以内	1.44	0.00
合计		4,164,132.95		97.06	0.00

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,934,071.97	0.00	6,934,071.97	7,296,501.35	33,150.02	7,263,351.33
在产品及半成品	31,360,801.73	10,688,573.33	20,672,228.40	33,789,957.43	12,455,937.07	21,334,020.36
库存商品	1,827,365.61	18,723.30	1,808,642.31	2,776,242.22	838,064.15	1,938,178.07
低值易耗品	627,214.94	0	627,214.94	687,766.79		687,766.79
合计	40,749,454.25	10,707,296.63	30,042,157.62	44,550,467.79	13,327,151.24	31,223,316.55

存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	33,150.02			33,150.02		0.00
在产品及半成品	12,455,937.07	383,699.42		2,151,063.16		10,688,573.33
库存商品	838,064.15	18,723.30		838,064.15		18,723.30
合计	13,327,151.24	402,422.72	0.00	3,022,277.33	0.00	10,707,296.63

2、 存货期末余额含有借款费用资本化金额及其计算标准和依据：无。

3、 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	89.73	756.63
合计	89.73	756.63

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	19,933,685.53	24,585,234.31
固定资产清理		
合计	19,933,685.53	24,585,234.31

2、 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	电子设备及其它	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	130,531,003.53	1,342,539.40	6,474,651.15	138,348,194.08
(2) 本期增加金额	403,097.35	37,098.20	4,601.77	444,797.32
—购置	3,982.30	37,098.20	0.00	41,080.50
—在建工程转入	399,115.05	0.00	4,601.77	403,716.82
(3) 本期减少金额	874,820.10	0.00	13,902.60	888,722.70
—处置或报废	874,820.10		13,902.60	888,722.70
(4) 期末余额	130,059,280.78	1,379,637.60	6,465,350.32	137,904,268.70
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	107,696,269.77	1,140,577.20	4,926,112.80	113,762,959.77
(2) 本期增加金额	4,610,774.80	70,611.46	388,396.34	5,069,782.60
—计提	4,610,774.80	70,611.46	388,396.34	5,069,782.60
(3) 本期减少金额	848,256.60	0.00	13,902.60	862,159.20
—处置或报废	848,256.60		13,902.60	862,159.20
(4) 期末余额	111,458,787.97	1,211,188.66	5,300,606.54	117,970,583.17
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				

项目	机器设备	办公设备	电子设备及其它	合计
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	18,600,492.81	168,448.94	1,164,743.78	19,933,685.53
(2) 上年年末账面价值	22,834,733.76	201,962.20	1,548,538.35	24,585,234.31

- 3、 暂时闲置的固定资产：无。
- 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。
- 5、 未办妥产权证书的固定资产情况：无。
- 6、 固定资产清理：无。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	561,044.24		561,044.24	297,345.13		297,345.13
工程物资						
合计	561,044.24		561,044.24	297,345.13		297,345.13

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	561,044.24		561,044.24	297,345.13		297,345.13
合计	561,044.24		561,044.24	297,345.13		297,345.13

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备		297,345.13	667,415.93	403,716.82		561,044.24						
合计		297,345.13	667,415.93	403,716.82		561,044.24						

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	25,667,059.60	25,667,059.60
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	25,667,059.60	25,667,059.60
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	21,778,853.30	21,778,853.30
(2) 本期增加金额	3,629,808.90	3,629,808.90
— 计提	3,629,808.90	3,629,808.90
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	25,408,662.20	25,408,662.20
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	258,397.40	258,397.40
(2) 上年年末账面价值	3,888,206.30	3,888,206.30

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,914,546.68	2,914,546.68

项目	软件	合计
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	2,914,546.68	2,914,546.68
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,186,072.60	2,186,072.60
(2) 本期增加金额	137,351.52	137,351.52
—计提	137,351.52	137,351.52
(3) 本期减少金额	-	-
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	2,323,424.12	2,323,424.12
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	591,122.56	591,122.56
(2) 上年年末账面价值	728,474.08	728,474.08

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

- 2、 使用寿命不确定的知识产权：无。
- 3、 具有重要影响的单项知识产权：无。
- 4、 所有权或使用权受到限制的知识产权：无。
- 5、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
总公司装修工程	280,789.46	311,165.14	197,607.34		394,347.26
新工厂装修工程	1,061,836.52		205,889.94		855,946.58
合计	1,342,625.98	311,165.14	403,497.28	0.00	1,250,293.84

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	707,908.26	106,186.24	1,362,188.63	204,328.29
资产减值准备	10,707,296.63	1,606,094.49	13,327,151.24	1,999,072.69
可弥补亏损	3,833,020.05	574,953.01	3,833,020.05	574,953.01
租赁负债	300,670.34	45,100.55	4,415,010.39	662,251.58
合计	15,548,895.28	2,332,334.29	22,937,370.31	3,440,605.57

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	258,397.40	38,759.61	3,888,206.30	583,230.95
交易性金融资产投资 公允价值变动	140,958.90	21,143.84	25,890.41	3,883.56
合计	399,356.30	59,903.45	3,914,096.71	587,114.51

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	59,903.45	2,272,430.84	587,114.51	2,853,491.06
递延所得税负债	59,903.45	0.00	587,114.51	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	112,734,402.62	101,617,922.46
合计	112,734,402.62	101,617,922.46

5、 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	期末余额	上年年末余额	备注
2031 年度	57,172,817.81	57,172,817.81	
2032 年度	11,395,025.95	11,395,025.95	
2033 年度	31,305,630.59	33,050,078.70	
2034 年度	12,860,928.27		
合计	112,734,402.62	101,617,922.46	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,098,200.01		1,098,200.01	230,720.00		230,720.00
合计	1,098,200.01		1,098,200.01	230,720.00		230,720.00

(十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
未到期的票据贴现		2,885,702.87
合计		2,885,702.87

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	5,402,028.08	4,556,957.84
应付设备款	353,116.11	699,289.90
应付费用款	9,638.51	17,042.62
合计	5,764,782.70	5,273,290.36

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款：无。

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	6,445,386.71	8,259,825.56
合计	6,445,386.71	8,259,825.56

2、 账龄超过一年的重要合同负债:无。

3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因: 无。

(十九) 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	4,283,463.16	16,985,045.63	18,596,218.97	2,672,289.82
离职后福利-设定提存计划		1,992,172.51	1,992,172.51	0.00
辞退福利		15,047.00	15,047.00	0.00
一年内到期的长期薪酬	467,868.25		70,000.00	397,868.25
合计	4,751,331.41	18,992,265.14	20,673,438.48	3,070,158.07

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,283,463.16	15,527,968.78	17,139,142.12	2,672,289.82
(2) 职工福利费		312,044.69	312,044.69	0.00
(3) 社会保险费		954,399.16	954,399.16	-
其中: 医疗保险费		903,758.57	903,758.57	0.00
工伤保险费		47,505.88	47,505.88	0.00
生育保险费		3,134.71	3,134.71	0.00
(4) 住房公积金		190,633.00	190,633.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,283,463.16	16,985,045.63	18,596,218.97	2,672,289.82

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
----	--------	------	------	------

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		1,943,543.88	1,943,543.88	
失业保险费		48,628.63	48,628.63	
合计		1,992,172.51	1,992,172.51	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	17,491.17	25,743.50
增值税	24,566.15	
城市维护建设税	76.99	35,211.05
教育费附加	33.00	15,090.45
地方教育费附加	22.00	10,060.30
印花税	3,337.72	1,488.62
合计	45,527.03	87,593.92

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,417,097.43	1,364,262.31
合计	2,417,097.43	1,364,262.31

1、 应付利息：无。

2、 应付股利：无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	676,643.19	435,429.29
押金	76,000.00	97,100.00
其他	1,664,454.24	831,733.02
合计	2,417,097.43	1,364,262.31

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	300,670.34	4,415,010.39
合计	300,670.34	4,415,010.39

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债对应的销项税	2,276.38	7.71
未到期的票据背书	2,672,704.90	2,632,200.13
合计	2,674,981.28	2,632,207.84

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,335,000.00						60,335,000.00

注：股份限售冻结情况详见附注十三、（七）。

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	145,155,614.01			145,155,614.01
其他资本公积	343,452.31			343,452.31
合计	145,499,066.32			145,499,066.32

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,892,784.92			28,892,784.92
合计	28,892,784.92			28,892,784.92

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	37,395,290.20	54,428,803.07
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	37,395,290.20	54,428,803.07
加：本期净利润	-3,637,028.77	-17,033,512.87
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	33,758,261.43	37,395,290.20

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,345,301.09	27,850,270.83	80,072,672.76	55,768,458.53
其他业务	344,837.16	365,161.44	1,033,085.24	105,281.95
合计	38,690,138.25	28,215,432.27	81,105,758.00	55,873,740.48

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	38,345,301.09	80,072,672.76
其中：销售商品	38,345,301.09	80,072,672.76
其他业务收入	344,837.16	1,033,085.24
其中：其他收入	344,837.16	1,033,085.24
合计	38,690,138.25	81,105,758.00

2、 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电池系列销售	38,345,301.09	27,850,270.83	80,072,672.76	55,768,458.53
废品、原材料销售	344,837.16	365,161.44	1,033,085.24	105,281.95
合计	38,690,138.25	28,215,432.27	81,105,758.00	55,873,740.48

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	38,690,138.25	28,215,432.27	81,105,758.00	55,873,740.48
合计	38,690,138.25	28,215,432.27	81,105,758.00	55,873,740.48

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	228,917.96	663,425.69
教育费附加	98,107.70	284,325.30
地方教育费附加	65,405.14	189,550.19
印花税	15,893.11	16,954.23
合计	408,323.91	1,154,255.41

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,172,649.14	1,104,622.58
广告宣传费	236,923.85	93,857.19
办公费	35,867.31	27,900.89
租金及物业管理费	55,987.38	20,485.28
折旧及摊销	870.39	3,589.30
业务招待费	27,328.12	24,110.40
差旅费	59,912.86	10,327.77
其他	26,666.97	182,256.12
合计	1,616,206.02	1,467,149.53

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,298,752.71	7,603,330.39
租金及物业管理费	1,063,072.74	1,485,216.43
办公费	217,574.65	359,619.71
折旧及摊销	338,956.37	605,524.37
中介费	423,616.18	528,204.42
认证费	65,025.44	53,019.86
差旅费	47,074.83	53,649.61
业务招待费	28,922.30	64,467.38

项目	本期金额	上期金额
其他	785,678.17	1,785,774.00
合计	8,268,673.39	12,538,806.17

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	4,388,019.15	4,053,202.84
直接投入	1,681,380.02	2,123,595.89
折旧及摊销	670,536.30	892,325.54
设备调试费	4,800.10	5,366.04
其他费用	559,875.41	675,206.23
合计	7,304,610.98	7,749,696.54

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	66,457.55	280,223.12
其中：租赁负债利息费用	66,457.55	280,223.12
减：利息收入	2,991,632.09	1,532,241.14
汇兑损益	-820,924.08	-410,050.77
其他	7,569.84	8,750.04
合计	-3,738,528.78	-1,653,318.75

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	260,000.00	2,729,839.30
减免附加税		
代扣个人所得税手续费	8,171.86	7,034.07
合计	268,171.86	2,736,873.37

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	96,234.17	565,794.52
合计	96,234.17	565,794.52

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	140,958.90	81,369.86
合计	140,958.90	81,369.86

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-638,603.65	-1,664,272.55
其他应收款坏账损失	-15,676.72	6,617.36
合计	-654,280.37	-1,657,655.19

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	402,422.72	3,270,461.48
合计	402,422.72	3,270,461.48

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		14,730.08	
其他	2,328.74		2,328.74
合计	2,328.74	14,730.08	2,328.74

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,492.70		22,492.70
滞纳金	255,193.92		255,193.92
其他	153,253.71	2.51	153,253.71
合计	430,940.33	2.51	430,940.33

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		0
递延所得税费用	581,060.22	338,069.16
合计	581,060.22	338,069.16

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-3,055,968.55
按法定税率计算的所得税费用	-458,395.28
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,654.11
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	1,929,139.24
研发费用加计扣除	-931,337.85
所得税费用	581,060.22

(四十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	-3,637,028.77	5,423,318.49
当期发行在外普通股的加权平均数	60,335,000.00	60,335,000.00
基本每股收益	-0.06	0.09
其中：持续经营基本每股收益	-0.06	0.09
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	-3,637,028.77	5,423,318.49
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	60,335,000.00	60,335,000.00
稀释每股收益	-0.06	0.09
其中：持续经营稀释每股收益	-0.06	0.09
终止经营稀释每股收益		

(四十三) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,991,632.09	1,532,241.14
政府补助	268,171.86	421,324.27
赔偿款	1,012,262.31	
往来款项及其他	2,110,454.66	749,498.85
合计	6,382,520.92	2,703,064.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
各种费用付现	5,794,562.72	6,700,852.59
往来款项及其他	1,127,076.34	1,100,790.87
合计	6,921,639.06	7,801,643.46

2、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租金	4,180,797.60	4,944,644.28
合计	4,180,797.60	4,944,644.28

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,637,028.77	5,423,318.49
加：信用减值损失	-654,280.37	-1,657,655.19
资产减值准备	402,422.72	3,270,461.48
固定资产折旧	5,069,782.60	11,526,643.88
使用权资产折旧	3,629,808.90	4,396,772.04
无形资产摊销	137,351.52	190,059.84
长期待摊费用摊销	403,497.28	1,415,682.38
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）	22,492.70	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-14,730.08
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-140,958.90	-81,369.86
财务费用（收益以“－”号填列）	-710,253.52	280,223.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-96,234.17	-565,794.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	581,060.22	338,069.16
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）	1,181,158.93	7,592,593.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,611,566.37	27,630,875.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,490,107.26	-16,069,682.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,310,278.25	43,675,467.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	160,278,994.91	131,081,169.19
减：现金的期初余额	150,276,994.95	94,892,400.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,001,999.96	36,188,769.12

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	160,278,994.91	150,276,994.95
其中：库存现金	3,355.60	12,839.65
可随时用于支付的银行存款	160,272,198.21	150,260,735.49
可随时用于支付的其他货币资金	3,441.10	3,419.81

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	160,278,994.91	150,276,994.95

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,358,115.99
其中：美元	189,799.98	7.1268	1,352,666.50
港币	5,970.87	0.91268	5,449.49
应收账款			12,681,166.87
其中：美元	1,779,363.37	7.1268	12,681,166.87
港币			

(四十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	66,457.55	280,223.12
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出		
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	301,953.05
合计	301,953.05

2、 作为出租人：无。

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	4,388,019.15	4,053,202.84
直接投入	1,681,380.02	2,123,595.89
折旧及摊销	670,536.30	892,325.54
设备调试费	4,800.10	5,366.04
其他费用	559,875.41	675,206.23
合计	7,304,610.98	7,749,696.54
其中：费用化研发支出	7,304,610.98	7,749,696.54
资本化研发支出		

(二) 开发支出：无。

(三) 重要外购在研项目资本化或费用化的判断标准和具体依据：无。

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
圆柱形钢壳锂电池自动化生产线技术改造项目（1）	7,720,000.00		907,942.64	其他收益
圆柱形钢壳锂电池自动化生产线技术改造项目（2）	3,840,143.60		792,221.86	其他收益
低温长寿命新型锂电池智能生产线	4,000,000.00		615,384.60	其他收益
合计	15,560,143.60		2,315,549.10	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
专精特新	450,000.00	250,000.00	200,000.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
知识产权资助资金	6,000.00	6,000.00	
稳岗补贴	218,290.20	4,000.00	214,290.20
其他补贴	15,205.93	8,171.86	7,034.07
合计	689,496.13	268,171.86	421,324.27

2、 涉及政府补助的负债项目：无

(二) 政府补助的退回：无。

八、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或经营活动的改变。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 95.03%。

本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价值。本公司对终止确认的未到期银行承兑汇票的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。

2、流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	0.00		0.00	0.00
应付账款	5,764,782.70		5,764,782.70	5,764,782.70
其他应付款	2,417,097.43		2,417,097.43	2,417,097.43
一年内到期的非流动负债	301,953.05		301,953.05	300,670.34
合计	8,483,833.18		8,483,833.18	8,482,550.47

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	2,885,702.87		2,885,702.87	2,885,702.87
应付账款	5,273,290.36		5,273,290.36	5,273,290.36
其他应付款	1,364,262.31		1,364,262.31	1,364,262.31
一年内到期的非流动负债	4,482,750.66		4,482,750.66	4,415,010.39
合计	14,006,006.20		14,006,006.20	13,938,265.93

3、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	189,799.98	5,970.87	195,770.85	4,574,296.56	34.07	4,574,330.64
应收账款	1,779,363.37		1,779,363.37	25,653,363.46	-	25,653,363.46
合计	1,969,163.35	5,970.87	1,975,134.22	30,227,660.02	34.07	30,227,694.10

(3) 其他价格风险

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

本公司没有持有的上市公司权益投资。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		50,140,958.90		50,140,958.90
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,140,958.90		50,140,958.90
(1) 银行保本理财产品		50,140,958.90		50,140,958.90
持续以公允价值计量的资产总额		50,140,958.90		50,140,958.90

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

持续第二层次公允价值计量的保本理财产品的公允价值采用市场比较法进行，估值采用了市场上类似产品的报价并根据本公司持有的保本理财产品特征据以调整。本报告期末账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，控股股东为黄国林，他持有公司 40.03% 的股份，是公司第一大股东。本公司最终控制方是：黄国林和汤维斌夫妇，他们持有公司 55.86% 的股份，是实际控制人。截止至 2024 年 6 月 30 日，控股股东黄国林持有公司 24,150,000 股，占 40.03% 的股份，因宁波梅山保税港区灏泓股权投资合伙企业（有限合伙）案件被冻结。

(二) 本公司的合营和联营企业情况:无。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东丰江实业有限公司	实际控制人参股的企业
BATTERY ENERGY POWER SOLUTIONS PTY LIMITED	实际控制人控制的企业
广东丰江静脉产业发展股份有限公司	实际控制人控制的企业
广州万和名医汇中医药研究有限责任公司	实际控制人参股的企业
广州隆昌能源技术开发有限公司	实际控制人参股的企业
深圳和华投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人参股的企业
广州万和中医诊所有限责任公司	实际控制人参股的企业的子公司
泸溪县辰州世发贸易有限责任公司	高管关联
泸溪县茂源贸易有限公司	高管关联
吉首武陵江山新型墙体材料有限公司	高管关联
湘西自治州元铭斋文化传播有限公司	高管关联
黄国林	董事、实际控制人、持股 5% 以上股东
汤维斌	董事、实际控制人、持股 5% 以上股东
唐胜成	董事、持股 5% 以上股东
曾小平	董事、总经理
陈丽纯	董事、董事会秘书
罗慧敏	监事
袁辉	监事
孔文忠	监事
成定波	副总经理
陈燕华	财务总监

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：无。

出售商品/提供劳务情况表：无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、 关联租赁情况：无。

4、 关联担保情况：无。

5、 关联方资金拆借：无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,173,707.69	1,154,610.56

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目：无。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债	BATTERY ENERGY POWER SOLUTIONS PTY LIMITED	0.00	328,308.93

(六) 关联方承诺：无。

(七) 资金集中管理：无。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

经营租赁承诺

出租单位	租赁标的	合同期限
广州市文扬物业拓展有限公司	广州市南沙东涌细沥村房产	2018-07-18 至 2024-07-17
广州市文扬物业拓展有限公司	广州市南沙东涌细沥村房产	2017-05-01 至 2024-07-17
广州市文扬物业拓展有限公司	广州市南沙东涌细沥村房产	2024-07-18 至 2026-07-17

(二) 或有事项
无。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无。

(二) 利润分配情况：
根据公司董事会决议，本年度公司不进行利润分配。

(三) 销售退回：无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组：无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明：无。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正：无。

(二) 重要债务重组：无。

(三) 资产置换：无。

(四) 年金计划：无。

(五) 终止经营：无。

(六) 分部信息：无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、2023年4月23日，宁波梅山保税港区灏泓股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“灏泓公司”)与公司法定代表人、董事长、控股股东、实际控制人之一黄国林先生因股权转让纠纷事项，向广东省广州市番禺区人民法院提起诉讼。要求：1、请求判令被告立即向原告支付股权回购款38,770,977.78元，其中股权认购款26,600,000元及暂计至2023年2月14日的利息12,170,977.78元，实际计至全部股权认购款清偿之日止[利息的计收标准：年化8%]；2、请求判令被告立即向原告支付暂计至2023年2月14日的滞纳金8,723,470.00元，实际计至全部股权回购款清偿之日

止，[纳金的计收标准：日千分之三]；3、请求判令被告向原告支付因维权产生的律师费 700,000 元；上述三项共计 48,194,447.78 元。2024 年 1 月 2 日，公司收到广东省广州市番禺区人民法院对本诉讼案件作出的一审判决书，判决如下：1）驳回原告宁波梅山保税港区灏泓股权投资合伙企业（有限合伙）的全部诉讼请求；2）本案受理费、诉前财产保全费，均由原告宁波梅山保税港区灏泓股权投资合伙企业（有限合伙）负担。2024 年 1 月，公司收到宁波梅山保税港区灏泓股权投资合伙企业（有限合伙）向广东省广州市中级人民法院提起的上诉状，目前案件审理中。2、2023 年 5 月 11 日，公司控股股东黄国林先生持有公司股份 24,150,000 股被冻结，占公司总股本 40.03%。在本次冻结的股份中，18,112,500 股为有限售条件股份，6,037,500 股为无限售条件股份，是控股股东控制的全部的股份。冻结期限为 2023 年 5 月 10 日起至 2026 年 5 月 9 日止。

(八) 其他

1、2023 年 11 月，公司向广州市南沙区人民法院提起诉讼，起诉罗之洪房屋租赁合同纠纷案件，请求判令确认公司与罗之洪签订的两份房屋租赁合同于 2024 年 1 月 12 日解除，判令被告罗之洪向公司返还两份租赁合同保证金共计 634,265 元并承担全部诉讼费用。2024 年 1 月，罗之洪向广州市南沙区人民法院提起民事反诉状，请求判令公司向反诉人支付因寻找新的租客而支付的居间服务费损失、免租期的租金损失、替代交易与原合同之间的租金损失合计 1,250,567.60 元并承担全部诉讼费用。2024 年 2 月 26 日，广州市南沙区人民法院对公司提起的诉讼请求出具了“受理案件通知书”，案件号：(2024)粤 0115 民初 1813 号。2024 年 5 月 27 日，广州市南沙区人民法院作出 (2024)粤 0115 民初 1813 号民事判决书，判决：一、原告广州丰江电池新技术股份有限公司与被告罗之洪于 2023 年 5 月 24 日签订的两份《广州市房屋租赁合同》于 2024 年 1 月 12 日解除；二、驳回原告广州丰江电池新技术股份有限公司的其他诉讼请求；三、驳回反诉原告罗之洪的反诉请求。罗之洪因不服广州市南沙区人民法院一审判决的第三项判决，已提起上诉，案件目前由广州市中级人民法院审理中。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22,492.70	
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	268,171.86	
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	237,193.07	
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		

项目	金额	说明
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	-406,118.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	76,753.34	
所得税影响额	11,513.00	
合计	65,240.34	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-1.35%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后的净利润	-1.37%	-0.06	-0.06

广州丰江电池新技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年八月二十六日

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

项目	单位：元 金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22,492.70
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	268,171.86
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	237,193.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-406,118.89
非经常性损益合计	76,753.34
减：所得税影响数	11,513.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	65,240.34

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