



昊诚锂电
NEEQ : 873892

武汉昊诚锂电科技股份有限公司
HCB Battery 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、公司负责人于力、主管会计工作负责人张璇及会计机构负责人（会计主管人员）喻林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“六、 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

公司与部分客户签订了保密协议，申请豁免披露相关客户的具体名称。

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	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	29
附件 II	融资情况	85

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	证券部办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	武汉昊诚锂电科技股份有限公司
控股股东	指	公司控股股东于力
实际控制人	指	公司实际控制人于力、于昊诚
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	武汉昊诚锂电科技股份有限公司公司章程
股东大会	指	武汉昊诚锂电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉昊诚锂电科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉昊诚锂电科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2024年1-6月
锂一次电池	指	又称锂原电池，是指以金属锂为负极的所有一次电池的总称。按所用正极材料的不同，主要分为：锂/二氧化锰电池（Li/MnO ₂ ）、锂/亚硫酰氯电池（Li/SOCl ₂ ）、锂/二氧化硫电池（Li/SO ₂ ）等，具有电池电压高、比能量高、工作温度范围广、储存寿命长等特点
锂亚电池	指	锂/亚硫酰氯电池，一次电池的一种，是一种以金属锂为负极、液态亚硫酰氯（SOCl ₂ ）为正极活性物质的高能锂一次电池，具有自放电率低、容量大、使用寿命长的特点
锂锰电池	指	锂/二氧化锰电池，锂一次电池的一种，是一种以金属锂为负极、二氧化锰为正极活性物质的锂原电池，具有使用电压高、使用寿命长、容量大的特点
电池电容器（UPC）	指	具有电池的能量密度特性和超级电容器电容特性的元器件
锂锰软包电池	指	以金属锂为负极、二氧化锰为正极活性物质的软包一次电池
ETC 智慧交通	指	电子不停车收费系统。ETC 是属于物联网智慧交通一个重要的应用之一。主要通过安装在车辆挡风玻璃上的车载电子标签与在收费站 ETC 车道上的微波天线之间进行的专用短程通讯，利用计算机联网技术与银行进行后台结算处理，从而达到车辆通过高速公路或桥梁收费站无需停车而能交纳高速公路或桥梁费用的目的
物联网	指	IoT（Internet of Things），是基于传感技术的物物相联、人物相联和人人相联的信息实时共享网络

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉昊诚锂电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HCB Battery Co., Ltd. HCB		
法定代表人	于力	成立时间	2004年4月15日
控股股东	控股股东为（于力）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（于力、于昊诚），一致行动人为（于力、于昊诚）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械及器材制造业（C38）-电池制造（C384）-其他电池制造（C3849）		
主要产品与服务项目	公司主要产品为锂亚电池、锂锰电池、电池电容器（UPC）。产品主要应用于智能仪器仪表、智能安防、物联网、ETC 智慧交通、电子价签、智慧农牧业等领域。		
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	昊诚锂电	证券代码	873892
挂牌时间	2022年12月1日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	36,900,000
主办券商（报告期内）	招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路111号		
联系方式			
董事会秘书姓名	于昊诚	联系地址	武汉市东西湖区田园街37号
电话	027-83223661	电子邮箱	haocheng@cnhcb.com
传真	027-83223661		
公司办公地址	武汉市东西湖区田园街37号	邮政编码	430040
公司网址	www.cnhcb.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	914201127612022561		
注册地址	湖北省武汉市东西湖区田园街37号		
注册资本（元）	36,900,000	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

公司专注于锂亚电池、锂锰电池、电池电容器（UPC）等锂一次电池研发、生产及销售，为客户提供能量密度高、使用寿命长、适用温度范围广、绿色环保电池解决方案。公司是中国锂原电池领先制造商，为高新技术企业。秉承“专业、专注、服务”的发展理念，昊诚锂电始终聚焦于锂一次电池领域，产品主要应用于智能仪器仪表、智能安防、物联网、ETC 智慧交通、电子价签、智慧农牧业等领域。公司核心技术处于行业先进水平，是国内锂亚电池、锂锰电池的主要生产商之一。

(一) 销售模式

公司主要通过自有品牌“HCB”在境内外进行锂一次电池产品的销售。销售客户包括世界知名电子产品企业、表计生产商，及国内仪器仪表、智能电网、智慧交通和物联网产品制造商等。

公司主要销售锂亚电池、锂锰电池以及电池电容器（UPC）等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品在公司按约定将产品交付给购货方且购货方已签收该商品，公司已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认；外销产品收入在公司已发货并办妥出口报关手续，取得报关单、提单或货物运单等单据，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二) 采购模式

公司采购的主要原材料包括锂带、镍孔网、盖组、钢壳、二氧化锰、隔膜、极耳及铝网等，具有产品品种多、交期短的特点，基本为通用材料，因此供应商选择范围较大。公司在多年的生产经营过程中建立了系统的供应商管理制度，以确保原材料供应质量和供应速度。公司对各类原材料供应商的产品品质、价格、交期进行综合考察，经考核通过列为公司合格供应商。公司对主要原材料基本保证2-3家以上合格供应商并定期对其进行考核，一方面通过集中采购降低采购成本、保证交期及时，另一方面通过建立长期稳定合作关系控制采购风险、保证产品质量稳定。

公司采购部门结合销售和生产计划制定采购计划，同时每个月会结合实际的产品销售、生产情况对具体的采购计划安排进行调整。此外，对于部分关键的原材料，比如锂带、隔膜等，公司会结合市场整体供求和价格变化情况，集中采购以备未来使用。公司生产所需原料市场供应广泛、充分，公司对单个供应商不存在较大依赖。

(三) 生产模式

公司采用“以销定产”和“备货生产”相结合的方式，一方面，生产线根据客户订单要求安排生产，销售部门将客户订单确定的生产数量、交货期限等信息汇总发送生产计划部门，由生产计划部门确定生产任务后根据生产设备的产能、产品数量、交货期限等安排生产计划。另一方面，对于对市场需求量较大的产品型号，公司一般会根据市场销售情况备置一定的合理库存。

(四) 研发模式

公司自成立以来，致力于锂原电池的研发、生产，形成一套完整的研究、开发和创新体系。技术研发中心针对客户对产品性能、指标的具体需求，针对性进行研发立项，对相应的产品和技术进行升级；此外，公司根据下游行业发展趋势，特别是新技术、新产品的应用预期，制定符合未来市场发展方向的前瞻性研发项目，进行技术和产品储备。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2021 年 1 月经湖北省经济和信息化厅认定为《湖北省专精特新“小巨人”企业》，有效期为三年。2024 年 4 月经湖北省经济和信息化厅复核，有效期 2024 年 4 月 19 日至 2027 年 4 月 18 日。 公司于 2023 年 1 月经湖北省经济和信息化厅认定为《2022 年湖北省制造业单项冠军企业（产品）》，有效期为 2022-2024。 公司于 2023 年 12 月 8 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202342005402），有效期为三年。

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	126,206,147.67	87,736,023.45	43.85%
毛利率%	24.79%	20.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,898,588.27	140,614.37	8,361.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,502,097.17	-1,127,173.25	1,120.44%
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）	4.29%	0.05%	-
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）	4.15%	-0.42%	-
基本每股收益	0.32	0.00	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	428,739,682.21	394,888,674.62	8.57%
负债总计	156,751,231.24	123,729,609.72	26.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	271,988,450.97	271,159,064.90	0.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.37	7.35	0.27%
资产负债率%（母公司）	36.05%	30.41%	-
资产负债率%（合并）	36.56%	31.33%	-
流动比率	2.07	2.68	-
利息保障倍数	9.10	2.92	-
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	18,402,078.45	-19,762,438.72	
应收账款周转率	1.28	1.20	-
存货周转率	1.49	1.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.57%	4.86%	-
营业收入增长率%	43.85%	-22.72%	-
净利润增长率%	8,361.86%	-98.73%	-

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	34,021,138.25	7.94%	44,367,030.72	11.24%	23.32%
应收票据	5,575,841.90	1.30%	-	-	-
应收账款	107,302,787.70	25.03%	90,262,198.80	22.86%	18.88%
交易性金融资产	26,500,000.00	6.18%	-	-	-
应收款项融资	5,943,021.30	1.39%	10,893,810.49	2.76%	-45.45%
预付款项	1,140,324.97	0.27%	4,499,090.52	1.14%	-74.65%
其他应收款	1,556,494.8	0.36%	858,408.57	0.22%	81.32%
存货	58,382,814.85	13.62%	68,649,378.87	17.38%	-14.96%
其他流动资产	2,737,061.59	0.64%	2,913,420.25	0.74%	-6.05%
投资性房地产	242,672.13	0.06%	256,200.08	0.06%	-5.28%
固定资产	145,328,899.56	33.90%	85,448,396.30	21.64%	70.08%
在建工程	18,641,261.46	4.35%	64,759,576.32	16.40%	-71.21%
使用权资产	-	-	1,834,022.00	0.46%	-100.00%
无形资产	5,376,084.48	1.25%	5,644,302.30	1.43%	-4.75%
长期待摊费用	799,111.21	0.19%	967,888.93	0.25%	-17.44%
递延所得税资产	4,199,492.23	0.98%	4,096,902.69	1.04%	2.50%
其他非流动资产	10,992,675.75	2.56%	9,438,047.78	2.39%	16.47%
短期借款	35,000,000.00	8.16%	20,500,000.00	5.19%	70.73%
应付票据	14,588,906.21	3.40%	12,907,240.47	3.27%	13.03%
应付账款	49,440,852.65	11.53%	34,779,064.68	8.81%	42.16%
合同负债	5,776,808.29	1.35%	2,041,268.54	0.52%	183.00%
应付职工薪酬	5,666,889.10	1.32%	6,835,148.69	1.73%	-17.09%
应交税费	295,101.74	0.07%	189,476.30	0.05%	55.75%
其他应付款	5,816,586.13	1.36%	5,103,688.10	1.29%	13.97%
一年内到期的非流动负债	-	-	590,726.24	0.15%	100.00%
其他流动负债	-	0.18%	124,598.89	0.03%	502.72%

	750,985.07				
长期借款	39,415,102.05	9.19%	39,415,102.05	9.98%	0.00%
租赁负债	-		1,243,295.76	0.31%	-100.00%

项目重大变动原因

本期公司资产负债结构总体稳定，金额占总资产超过10%且其变动达到或超过30%的有固定资产和应付账款：

- 1、固定资产的增长率为70.08%，主要系公司新建设的厂房验收，由在建工程转为固定资产；
- 2、应付账款增长率为42.16%，主要系公司新购买设备所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	126,206,147.67	-	87,736,023.45	-	43.85%
营业成本	94,920,186.11	75.21%	70,179,084.99	79.99%	35.25%
毛利率	24.79%	-	20.01%	-	-
销售费用	4,881,564.29	3.87%	4,936,452.08	5.63%	-1.11%
管理费用	8,653,943.99	6.86%	7,840,068.21	8.94%	10.38%
研发费用	5,192,767.88	4.11%	6,049,886.84	6.90%	-14.17%
财务费用	588,595.86	0.47%	-735,438.34	-0.84%	180.03%
信用减值损失	-535,196.07	-0.42%	-39,041.80	-0.04%	-1,270.83%
其他收益	1,149,803.03	0.91%	1,244,939.87	1.42%	-7.64%
投资收益	107,395.62	0.09%	-	-	-
营业利润	11,790,817.92	9.34%	117,496.47	0.13%	9,935.04%
营业外收入	39,801.00	0.03%	30,339.25	0.03%	31.19%
营业外支出	9,348.88	0.01%	3,535.18	0.00%	164.45%
净利润	11,898,588.27	9.43%	140,614.37	0.16%	8,361.86%
经营活动产生的现金流量净额	18,402,078.45	-	-19,762,438.72	-	193.12%
投资活动产生的现金流量净额	-31,768,749.90	-	-23,243,319.30	-	-36.68%
筹资活动产生的现金流量净额	2,118,847.87	-	31,209,050.37	-	-93.21%

项目重大变动原因

1、报告期，公司营业收入为 126,206,147.67 元，同比增长 43.85%，主要系公司老客户客户订单增加和公司加大市场开拓新客户所致，境内和境外销售额都有所增长，其中境内销售额增长 55.77%，境外销售额增长 15.52%。营业成本增长 35.25%，主要系营业收入增长使得与之相应的营业成本也伴随增长。

2、报告期内，公司净利润为 11,898,588.27 元，同比增长 8,361.86%，主要系因为报告期公司营业收入同比增长；受主要原材料价格下降影响毛利率较上年同期相比有所提升。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京南都昊诚电源设备有限公司	子公司	锂一次电池销售	15,100,000	42,548,485.04	35,191,995.58	10,892,429.69	-560,690.66

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 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
核心原材料价格波动的风险	公司主要原材料为锂带、电解液、钢壳、二氧化锰、隔膜等，直接材料占主营业务成本的比例较高，其价格波动对生产成本影响较大。上述主要原材料受宏观经济波动、国内外政策环境以及下游需求等多种因素的综合影响较大，报告期公司主要原材料锂带价格跌幅收窄，呈现低位小幅波动。尽管公司可以通过调整产品销售价格、提高生产自动化水平、改进生产工艺等方式提高产品售价或降低产品成本，但如果未来上述主要原材料的价格发生大幅波动，仍将对公司经营业绩造成不利影响。
市场竞争风险	得益于优秀的产品性能和环保特性，锂一次电池应用市场稳定增长且潜力巨大，竞争对手加速布局，行业研发和技术水平不断提高。公司若不能尽快在规模效应、产业链延伸、新产品研发和技术创新等方面取得突破，继续强化和提升自身的竞争优势，或竞争对手改变市场战略，采取降价、收购等竞争手段抢占市场等将会对公司的市场份额、产品价格、产品毛利率产生不利影响，从而影响公司盈利能力。
技术泄密与技术人员流失风险	锂一次电池业务是技术密集型行业。公司经过多年的发展，已经形成了具有丰富经验的技术研发团队。尽管企业与核心技术人员均签订了技术保密协议，并提供稳定的工作条件，但如果企业未来不能在职业发展、薪酬福利、研发环境、发展空间等方面持续提供具有竞争力的优越条件并建立良好的激励机制，可能会造成核心技术人员流失，导致研发项目进度推迟甚至终止，影响企业的后续技术研发能力，也会造成企业核心技术泄露的风险，从而对企业的持续发展造成不利影响。

实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为于力、于昊诚。截至本报告期末，于力、于昊诚合计持有公司 68.2811%的股权；同时，于力担任公司法定代表人、董事长。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但不排除公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，从而存在损害公司及中小股东的利益的风险。
应收账款及应收票据风险	2024年6月末，公司应收账款期末余额为 107,302,787.70元，应收账款周转率为 1.28；公司应收账款周转率偏低，存在一定的应收账款收回风险。虽然公司主要客户均信誉良好，但若公司主要客户生产经营情况发生重大不利变化，公司将面临应收账款回收期延长甚至无法全部收回货款的风险，进而对公司的现金流和经营业绩产生不利影响。
供应商集中度较高的风险	2024年1-6月，公司向前五大供应商采购占当期原材料采购的比例为 41.79%，公司主要供应商较为集中。公司定期对市场进行调研，倾向于与产品性能好，具有商业信誉的公司建立长期、稳定的产品、服务采购合作，符合公司业务特征；且公司报告期内供应商集中度上升，主要受原材料市场价格大幅上涨的影响。但若公司与供应商的合作出现重大不利变化，或因依赖单一供应商导致公司议价能力降低又无法在短期内找到替代供应商，可能对公司的经营稳定性造成短期影响。
汇率波动风险	2024年1-6月，公司外销业务占营业收入的比例较高。公司出口产品主要以美元等外币报价和结算。汇率波动影响公司出口产品在国际市场的价格竞争力，形成的汇兑损益也会对公司经营业绩造成一定影响。如果未来人民币持续大幅升值，将影响公司出口产品在国际市场的价格竞争力，如果未能及时向客户协商转移汇率风险会增加公司的汇兑损失，减少公司的经营业绩。
毛利率波动风险	2024年1-6月，公司营业收入为 126,206,147.67元，净利润为 11,898,588.27元，毛利率为 24.79%。受原材料价格波动等因素影响，报告期内毛利率存在小幅波动。若未来国家政策调整、市场竞争加剧、公司销售产品结构变化或者产品售价及原材料采购价格发生不利变化，公司毛利率存在较大波动甚至下滑的风险，并对公司经营业绩产生不利影响。
安全生产的风险	公司主要从事锂一次电池的研发、生产和销售，不存在高危生产工序。但由于电池相关的部分原材料属于易燃材料（如锂带），为防止安全生产事故的发生，公司重视安全管理和安全设施的投入，制定了严密的安全管理制度和操作规程，建立了合理的事故预警、处理机制，并定期对职工进行培训和安全教育，以杜绝事故发生。但是如果未来出现员工操作不当、设备故障、自然灾害、突发事件等情形，公司可能会发生生产故障或事故，并给公司的生产经营带来不利影响。
无证房产风险	公司存在未办妥房屋产权证书的建筑物，也有在架空电力线路保护区内无房产证书的建筑情况。虽然公司针对该部分存在一定瑕疵的建筑物制定了整改计划，实际控制人也已出具兜底性承诺，此情形不会给公司的持续经营造成不利影响，但根据相关法律的规定，公司建设的该等无证房产仍然存在被责令限期拆除、被责令退还占用的土地、罚款等行政处罚的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input 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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	285,000.00	285,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受关联方担保	200,000,000.00	74,415,102.05
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内发生的关联交易主要系公司日常经营需要，关联方于力为公司向银行借款无偿提供连带责任保证，不向公司收取任何费用，不存在损害公司和股东利益的情形，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益情况。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年7月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022年7月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2022年7月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2022年7月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2022年7月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2022年7月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2022年7月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年7月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022年7月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2022年7月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2022年7月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	股份增减持承诺	2022年7月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	解决瑕疵房产	2022年7月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社保公积金承诺	2022年7月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2022年7月	-	正在履行中

书			20日		
公开转让说明书	其他股东	合伙企业股东承诺	2022年7月20日	-	正在履行中

公司瑕疵房产问题解决进展如下：原未取得产权证书的配电房已于2024年1月取得不动产权证书；位于公司不享有国有土地使用权的土地上无房产证书的建筑，生产废料暂存间、废油房、包材仓库、集装箱、临时仓棚因新厂房内设备布局安装延期未能搬迁，公司新建厂房已取得不动产权证书，会加快新厂房内设备布局安装，预留合理的空间搬迁生产废料暂存间、废油房、包材仓库、集装箱、临时仓棚。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

上述承诺主体不存在超期未履行的承诺事项。

(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
货币资金	其他货币资金	质押	5,826,168.72	1.36%	承兑保证金、保函保证金等
房产	固定资产	抵押	9,832,965.14	2.29%	抵押借款
土地	无形资产	抵押	4,268,736.22	1.00%	抵押借款
总计	-	-	19,927,870.08	4.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司日常业务开展银行贷款过程中的正常抵押事项，不会对公司生产经营产生不利影响。

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	15,571,286	42.1986%	0	15,571,286	42.1986%
	其中：控股股东、实际控制人	6,512,500	17.6491%	0	6,512,500	17.6491%
	董事、监事、高管	730,404	1.9794%	0	730,404	1.9794%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,328,714	57.8014%	0	21,328,714	57.8014%
	其中：控股股东、实际控制人	18,337,500	49.6951%	0	18,337,500	49.6951%
	董事、监事、高管	2,191,214	5.9382%	0	2,191,214	5.9382%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,900,000	-	0	36,900,000	-
普通股股东人数						7

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	于力	22,950,000	0	22,950,000	62.1951%	17,212,500	5,737,500	0	0
2	武汉诚投科技合伙企业（有限合伙）	5,328,382	0	5,328,382	14.4401%	0	5,328,382	0	0
3	武汉洵绎创业投资管理合伙企业（有	3,000,000	0	3,000,000	8.1301%	0	3,000,000	0	0

	限合 伙)								
4	阮红 林	2,321,618	0	2,321,618	6.2916%	1,741,214	580,404	0	0
5	于昊 诚	1,900,000	0	1,900,000	5.1491%	1,125,000	775,000	0	0
6	于佳	800,000	0	800,000	2.1680%	800,000	0	0	0
7	张璇	600,000	0	600,000	1.6260%	450,000	150,000	0	0
	合计	36,900,000	-	36,900,000	100.00%	21,328,714	15,571,286	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：

- 1、于力与于昊诚为父子关系；
- 2、于力与于佳为兄妹关系；
- 3、阮红林是武汉诚投科技合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，持有其 0.02% 财产权益份额；
- 4、张璇是武汉洵绎创业投资管理合伙企业（有限合伙）普通合伙人，持有其 12.50% 财产权益份额；阮红林、于昊诚均是武汉洵绎创业投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人，分别持有其 21.00%、11.53% 的财产权益份额。

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				
于力	董事长	男	1967年4月	2024年5月23日	2027年5月22日	22,950,000	-	22,950,000	62.1951%
阮红林	董事、总经理	男	1963年1月	2024年5月23日	2027年5月22日	2,952,550	-	2,952,550	8.0014%
张璇	董事、副总经理、财务总监	女	1973年4月	2024年5月23日	2027年5月22日	975,000	-	975,000	2.6423%
谢佳	独立董事	男	1981年4月	2024年5月23日	2027年5月22日	-	-	-	-
王春鸿	独立董事	女	1968年8月	2024年5月23日	2027年5月22日	-	-	-	-
周敬	监事会主席	男	1987年2月	2024年5月23日	2027年5月22日	45,000	-	45,000	0.1220%
汪峰	监事	男	1962年7月	2024年5月23日	2027年5月22日	1,358,124	-	1,358,124	3.6806%
付君	监事	男	1981年8月	2024年5月23日	2027年5月22日	63,000	-	63,000	0.1707%
李宏进	副总经理	男	1980年8月	2024年5月23日	2027年5月22日	137,500	-	137,500	0.3726%
于昊诚	副总经理、董事会秘书	男	1995年12月	2024年5月23日	2027年5月22日	2,212,000	33,750	2,245,750	6.0860%

注：含间接持股

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长于力与副总经理、董事会秘书于昊诚系父子关系；董事长于力与股东于佳为兄妹关系；除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与股东之间不存在其他关联关系。

(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	期末人数
管理人员	50	67
销售人员	37	16
技术人员	60	59
生产人员	333	354
员工总计	480	496

(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	0	2

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变化。

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) 合并资产负债表

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	1	34,021,138.25	44,367,030.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	26,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	3	5,575,841.90	
应收账款	4	107,302,787.70	90,262,198.80
应收款项融资	5	5,943,021.30	10,893,810.49
预付款项	6	1,140,324.97	4,499,090.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	1,556,494.83	858,408.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	58,382,814.85	68,649,378.87
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	9	2,737,061.59	2,913,420.25
流动资产合计		243,159,485.39	222,443,338.22
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	10	242,672.13	256,200.08
固定资产	11	145,328,899.56	85,448,396.30
在建工程	12	18,641,261.46	64,759,576.32
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	13		1,834,022.00
无形资产	14	5,376,084.48	5,644,302.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	15	799,111.21	967,888.93
递延所得税资产	16	4,199,492.23	4,096,902.69
其他非流动资产	17	10,992,675.75	9,438,047.78
非流动资产合计		185,580,196.82	172,445,336.40
资产总计		428,739,682.21	394,888,674.62
流动负债：			
短期借款	19	35,000,000.00	20,500,000.00
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	20	14,588,906.21	12,907,240.47
应付账款	21	49,440,852.65	34,779,064.68
预收款项			
合同负债	22	5,776,808.29	2,041,268.54
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	23	5,666,889.10	6,835,148.69
应交税费	24	295,101.74	189,476.30
其他应付款	25	5,816,586.13	5,103,688.10
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	26		590,726.24
其他流动负债	27	750,985.07	124,598.89
流动负债合计		117,336,129.19	83,071,211.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	28	39,415,102.05	39,415,102.05
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	29		1,243,295.76
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		39,415,102.05	40,658,397.81
负债合计		156,751,231.24	123,729,609.72
所有者权益：			
股本	30	36,900,000.00	36,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	31	165,174,910.45	165,174,910.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32	5,102,922.67	5,102,922.67
一般风险准备			
未分配利润	33	64,810,617.85	63,981,231.78
归属于母公司所有者权益合计		271,988,450.97	271,159,064.90
少数股东权益			
所有者权益合计		271,988,450.97	271,159,064.90
负债和所有者权益总计		428,739,682.21	394,888,674.62

法定代表人：于力

主管会计工作负责人：张璇

会计机构负责人：喻林

（二） 母公司资产负债表

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		29,072,572.20	42,432,764.59
交易性金融资产	1	26,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	2	1,520,000.00	
应收账款	3	97,958,666.13	74,181,877.01
应收款项融资		3,509,121.30	8,500,269.20
预付款项		1,137,269.34	4,485,386.75
其他应收款	4	1,443,573.03	834,353.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,382,814.85	68,649,378.87
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		2,543,515.06	2,600,971.32
流动资产合计		222,067,531.91	201,685,001.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	5	30,700,580.23	30,700,580.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		242,672.13	256,200.08
固定资产		128,029,762.08	67,567,331.94
在建工程		18,641,261.46	64,759,576.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,376,084.48	5,644,302.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		799,111.21	967,888.93
递延所得税资产		1,426,348.43	1,379,534.21
其他非流动资产		10,992,675.75	9,438,047.78
非流动资产合计		196,208,495.77	180,713,461.79
资产总计		418,276,027.68	382,398,463.10
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	20,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,588,906.21	12,907,240.47
应付账款		48,758,472.02	34,093,684.05
预收款项			
合同负债		4,887,411.18	1,232,787.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,436,521.10	6,604,780.69
应交税费		290,735.20	185,228.88
其他应付款		1,766,480.85	1,332,386.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		635,363.45	19,496.40
流动负债合计		111,363,890.01	76,875,604.36
非流动负债：			
长期借款		39,415,102.05	39,415,102.05
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		39,415,102.05	39,415,102.05
负债合计		150,778,992.06	116,290,706.41
所有者权益：			
股本		36,900,000.00	36,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		180,775,490.68	180,775,490.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,102,922.67	5,102,922.67
一般风险准备			
未分配利润		44,718,622.27	43,329,343.34
所有者权益合计		267,497,035.62	266,107,756.69
负债和所有者权益合计		418,276,027.68	382,398,463.10

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		126,206,147.67	87,736,023.45
其中：营业收入	1	126,206,147.67	87,736,023.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,137,332.33	88,824,425.05
其中：营业成本	1	94,920,186.11	70,179,084.99
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	2	900,274.20	554,371.27
销售费用	3	4,881,564.29	4,936,452.08
管理费用	4	8,653,943.99	7,840,068.21
研发费用	5	5,192,767.88	6,049,886.84
财务费用	6	588,595.86	-735,438.34
其中：利息费用		1,363,727.91	392,725.20
利息收入		94,455.97	123,637.06
加：其他收益	7	1,149,803.03	1,244,939.87
投资收益（损失以“-”号填列）	8	107,395.62	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-535,196.07	-39,041.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,790,817.92	117,496.47
加：营业外收入	10	39,801.00	30,339.25
减：营业外支出	11	9,348.88	3,535.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,821,270.04	144,300.54
减：所得税费用	12	-77,318.23	3,686.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,898,588.27	140,614.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,898,588.27	140,614.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,898,588.27	140,614.37
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		11,898,588.27	140,614.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,898,588.27	140,614.37
（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)		0.32	0.0038
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.32	0.0038

法定代表人：于力

主管会计工作负责人：张璇

会计机构负责人：喻林

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	1	123,938,684.10	85,269,711.06
减：营业成本	1	94,920,186.11	70,179,084.99
税金及附加		784,278.61	365,744.04
销售费用		4,558,162.72	4,529,062.91
管理费用		6,430,677.01	5,898,839.78
研发费用	2	5,192,767.88	6,049,886.84
财务费用		590,431.74	-591,767.80
其中：利息费用		1,363,727.91	392,725.20
利息收入		91,901.46	117,892.00
加：其他收益		1,149,803.03	1,244,939.87
投资收益（损失以“-”号填列）	3	107,395.62	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-312,094.78	-9,208.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,407,283.90	74,591.97
加：营业外收入		39,801.00	29,354.00
减：营业外支出		9,348.88	3,535.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,437,736.02	100,410.79
减：所得税费用		-21,542.91	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,459,278.93	100,410.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,459,278.93	100,410.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,459,278.93	100,410.79
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.34	0.0027
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.34	0.0027

(五) 合并现金流量表

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		92,485,644.57	56,906,391.73
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		647,885.86	2,326,896.11
收到其他与经营活动有关的现金	1(1)	978,170.22	2,235,027.90
经营活动现金流入小计		94,111,700.65	61,468,315.74
购买商品、接受劳务支付的现金		35,097,719.98	45,125,172.36
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		30,081,750.84	24,099,751.06
支付的各项税费		1,477,269.62	4,916,726.41
支付其他与经营活动有关的现金	1(2)	9,052,881.76	7,089,104.63
经营活动现金流出小计		75,709,622.20	81,230,754.46
经营活动产生的现金流量净额		18,402,078.45	-19,762,438.72

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		54,000,000.00	24,932,600.00
取得投资收益收到的现金		125,827.31	21,561.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,125,827.31	24,954,161.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,394,577.21	20,264,880.41
投资支付的现金		80,500,000.00	27,932,600.00
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		85,894,577.21	48,197,480.41
投资活动产生的现金流量净额		-31,768,749.90	-23,243,319.30
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		15,000,000.00	41,600,226.66
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1 (3)		412,847.24
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	42,013,073.90
偿还债务支付的现金		500,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,381,152.13	804,023.53
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			
筹资活动现金流出小计		12,881,152.13	10,804,023.53
筹资活动产生的现金流量净额		2,118,847.87	31,209,050.37
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		-11,247,823.58	-11,796,707.65
加：期初现金及现金等价物余额		39,409,014.11	65,761,626.97
六、期末现金及现金等价物余额		28,161,190.53	53,964,919.32

法定代表人：于力

主管会计工作负责人：张璇

会计机构负责人：喻林

(六) 母公司现金流量表

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		87,410,399.76	59,382,398.25
收到的税费返还		615,328.05	2,314,397.64
收到其他与经营活动有关的现金		975,615.71	2,214,021.88
经营活动现金流入小计		89,001,343.52	63,910,817.77
购买商品、接受劳务支付的现金		35,097,719.98	47,222,187.54
支付给职工以及为职工支付的现金		28,756,608.24	23,052,087.81

支付的各项税费		1,146,891.52	2,841,974.91
支付其他与经营活动有关的现金		8,624,592.25	6,736,862.24
经营活动现金流出小计		73,625,811.99	79,853,112.50
经营活动产生的现金流量净额		15,375,531.53	-15,942,294.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		54,000,000.00	24,932,600.00
取得投资收益收到的现金		125,827.31	21,561.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,125,827.31	24,954,161.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,382,330.21	20,264,880.41
投资支付的现金		80,500,000.00	27,932,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,882,330.21	48,197,480.41
投资活动产生的现金流量净额		-31,756,502.90	-23,243,319.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	41,600,226.66
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			412,847.24
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	42,013,073.90
偿还债务支付的现金		500,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,381,152.13	804,023.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,881,152.13	10,804,023.53
筹资活动产生的现金流量净额		2,118,847.87	31,209,050.37
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		-14,262,123.50	-7,976,563.66
加：期初现金及现金等价物余额		37,508,526.98	59,801,451.88
六、期末现金及现金等价物余额		23,246,403.48	51,824,888.22

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、重要会计政策及会计估计之（三十）重要会计政策、会计估计变更
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	注释 32
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

- 2024 年 4 月开始公司新增的房屋及建筑物类的固定资产的折旧年限按 30 年计提，房屋及建筑物折旧年限由“5-20 年”变为“5-30 年”，相应的年折旧率由“4.75%-19%”变为“3.17%-19%”，本期主要会计估计无其他重大变更。
- 公司于 2024 年 5 月 16 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了公司 2023 年年度权益分派方案，以公司总股本为 36,900,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。本次权益分派 共预计派发现金红利 11,070,000 元。本次权益分派已于 2024 年 6 月 21 日实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

武汉昊诚锂电科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

武汉昊诚锂电科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原武汉昊诚能源科技有限公司(以下简称武汉昊诚有限公司),武汉昊诚有限公司系由于力、阮红林、陈受新及夏青共同出资组建,于2004年4月15日在武汉市东西湖区工商行政管理局登记注册,取得注册号为420112000034664的企业法人营业执照。武汉昊诚有限公司成立时注册资本400.00万元。武汉昊诚有限公司以2021年1月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2021年5月在武汉市东西湖区工商行政管理局登记注册,总部位于湖北省武汉市。公司现持有统一社会信用代码为914201127612022561的营业执照,注册资本3,690.00万元,股份总数3,690万股(每股面值1元)。公司股票已于2022年12月1日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属其他电池制造行业。主要经营活动为锂亚、锂锰等一次电池的研发、生产及销售。产品主要为锂-亚硫酰氯柱式电池、锂-二氧化锰柱式电池、锂-二氧化锰软包装电池、电池电容器UPC。

本财务报表业经公司2024年8月28日第二届第二次董事会批准对外报出。

本公司将北京南都昊诚电源设备有限责任公司(以下简称北京南都昊诚)纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事

项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项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
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注五(一)2	单项计提坏账准备的应收账款金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	附注五(一)10	单项在建工程金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	附注五(三)1	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%
重要的子公司、非全资子公司	附注七(一)	利润总额超过集团利润总额的 5%的子公司

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金

融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（十二）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方款项	
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用

		损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

2. 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收账 预期信用损失率 (%)
1 年以内(含，下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方

一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形

资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十七) 在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑工程	验收合格后达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
软件	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年、按照权证规定年限	年限平均法
专利权	10 年、参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	年限平均法
非专利技术	5 年、参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	年限平均法
软件	5 年、参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	年限平均法

3. 研发支出的归集范围

（1）职工薪酬

职工薪酬包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

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

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的直接消耗的材料、燃料和动力费用。

（3）折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

（4）无形资产摊销费用

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

（5）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括咨询检测费、差旅费、房租水电费等。

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

(二十) 部分长期资产减值

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

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

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

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

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

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品; (3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象: (1) 公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务; (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权; (3) 公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品; (4) 公司已将

该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售锂锰电池、锂亚电池以及软包电池等产品，属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品在公司按约定将产品交付给购货方且购货方已签收该商品，公司已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认；外销产品收入在公司已发货并办妥出口报关手续，取得报关单、提单或货物运单等单据，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十五) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的

方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同

时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 重要会计政策、会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 会计政策变更

报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

2024年4月开始公司新增的房屋及建筑物类的固定资产的折旧年限按30年计提，房屋及建筑物折旧年限由“5-20年”变为“5-30年”，相应的年折旧率由“4.75%-19%”变为“3.17%-19%”，本期主要会计估计无其他重大变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税率
本公司	15%
北京南都昊诚	20%

(二) 税收优惠

1. 增值税

公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，本期公司的退税率为13%。

2. 所得税

(1) 本公司属于高新技术企业，于2023年12月通过高新技术企业资格复审，本公司在全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《对湖北省认定机构2023年认定报备的第五批高新技术企业

企业拟进行备案的公示》中（证书编号：GR202342005402）。公司本年度享受此税收优惠，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。北京南都昊诚本年度按该政策缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	11,374.22	2,976.72
银行存款	28,087,335.23	39,391,550.63
其他货币资金	5,922,428.80	4,972,503.37
合 计	34,021,138.25	44,367,030.72

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,500,000.00	
其中：银行理财产品	26,500,000.00	
合 计	26,500,000.00	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3. 应收票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	5,869,307.26	
小 计	5,869,307.26	
减：坏账准备	293,465.36	
合 计	575,841.90	

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	111,388,281.25	90,336,350.61
1-2年	493,544.82	5,194,301.32
2-3年	2,178,169.30	633,249.34
3年以上	13,189,192.69	13,836,231.89
合计	127,249,188.06	110,000,133.16

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	11,904,853.14	9.36	11,904,853.14	100.00	
按组合计提坏账准备	115,344,334.92	90.64	8,041,547.22	6.97	107,302,787.70
合计	127,249,188.06	100.00	19,946,400.36	15.68	107,302,787.70

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	11,904,853.14	10.82	11,904,853.14	100.00	
按组合计提坏账准备	98,095,280.02	89.18	7,833,081.22	7.99	90,262,198.80
合计	110,000,133.16	100.00	19,737,934.36	17.94	90,262,198.80

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
东峡大通(北京)管理咨询有限公司	8,767,692.14	8,767,692.14	8,767,692.14	8,767,692.14	100.00	收款困难,单位经过法律程序催收,预计无法收回
北斗位通科技(深圳)有限公司	3,137,161.00	3,137,161.00	3,137,161.00	3,137,161.00	100.00	
小计	11,904,853.14	11,904,853.14	11,904,853.14	11,904,853.14	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	111,388,281.25	5,569,414.06	5.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	493,544.82	98,708.96	20.00
2-3 年	2,178,169.30	1,089,084.65	50.00
3 年以上	1,284,339.55	1,284,339.55	100.00
小 计	115,344,334.92	8,041,547.22	6.97

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核 销	其他	
单项计提坏账准备	11,904,853.14					11,904,853.14
按组合计提坏账准备	7,833,081.22	208,466.00				8,041,547.22
合 计	19,737,934.36	208,466.00				19,946,400.36

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	应收账款坏账准备
第一名	20,336,013.85	15.98	1,016,800.69
第二名	9,584,907.80	7.53	479,245.39
东峡大通(北京)管理咨询有限公 司	8,767,692.14	6.89	8,767,692.14
第三名	5,441,345.05	4.28	1,096,584.84
宁波迦南智能电气股份有限公司	4,051,375.52	3.18	202,568.78
小 计	48,181,334.36	37.86	10,757,477.89

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,943,021.30	10,893,810.49
合 计	5,943,021.30	10,893,810.49

(2) 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款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	19,226,361.20

项 目	期末终止 确认金额
小 计	19,226,361.20

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,024,579.54	90.09		1,024,579.54	4,333,521.14	96.32		4,333,521.14
1-2 年	112,689.80	9.91		112,689.80	165,569.38	3.68		165,569.38
合 计	1,137,269.34	100.00		1,137,269.34	4,499,090.52	100.00		4,499,090.52

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
新疆骏强科技发展有限公司	283,804.92	24.95
江苏舜天股份有限公司	129,600.00	11.40
深圳市以科供应链管理有限公司	110,405.31	9.71
惠州市鑫飞乐新材料有限公司	109,412.77	9.62
深圳市昭佑科技有限公司	99,840.00	8.78
小 计	733,063.00	64.46

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	683,707.35	172,879.75
应收暂付款	1,188,842.48	867,752.29
其他	45,644.00	146,210.82
合 计	1,918,193.83	1,186,842.86

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	945,482.97	206,792.35
1-2 年	783,447.55	783,447.55
2-3 年	63,055.95	70,395.60
3 年以上	126,207.36	126,207.36
合 计	1,918,193.83	1,186,842.86

(3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,918,193.83	100.00	361,699.00	18.86	1,556,494.83
合 计	1,918,193.83	100.00	361,699.00	18.86	1,556,494.83

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,186,842.86	100.00	328,434.29	27.67	858,408.57
合 计	1,186,842.86	100.00	328,434.29	27.67	858,408.57

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,918,193.83	361,699.00	18.86
其中：1 年以内	945,482.97	47,274.15	5.00
1-2 年	783,447.55	156,689.51	20.00
2-3 年	63,055.95	31,527.98	50.00
3 年以上	126,207.36	126,207.36	100.00
小 计	1,918,193.83	361,699.00	18.86

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小/合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	10,339.62	156,689.51	161,405.16	328,434.29
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	36,934.53	0.00	3,669.82	33,264.71
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	47,274.15	156,689.51	157,735.34	361,699.00
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	20.00	83.34	18.86

各阶段划分依据：

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准备
武汉优安达科技有限公司	应收暂付款	775,000.00	1-2 年	40.40	155,000.00
宁波奥克斯供应链管理有限公司	押金保证金	350,000.00	1 年以内	18.25	17,500.00
武汉瑞生建设项目管理有限责任公司	应收暂付款	116,102.02	1 年以内	6.05	5,805.10
宁波迦南智能电气股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	5.21	5,000.00
广西交投宏冠工程咨询公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	5.21	5,000.00
小 计		1,441,102.02		75.13	188,305.10

8. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,476,371.31		11,476,371.31	14,344,730.94		14,344,730.94
在产品	33,853,627.10		33,853,627.10	43,611,133.42		43,611,133.42
库存商品	8,182,263.52		8,182,263.52	7,699,440.81		7,699,440.81
发出商品	4,870,552.92		4,870,552.92	2,994,073.70		2,994,073.70
合 计	58,382,814.85		58,382,814.85	68,649,378.87		68,649,378.87

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	2,548,420.11		2,548,420.11	2,548,327.84		2,548,327.84
待抵扣及未认证增值税进项税额	186,869.80		186,869.80	363,320.73		363,320.73
其他	1,771.68		1,771.68	1,771.68		1,771.68
合 计	2,737,061.59		2,737,061.59	2,913,420.25		2,913,420.25

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	569,597.76	569,597.76
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	569,597.76	569,597.76
累计折旧和累计摊销		
期初数	313,397.68	313,397.68
本期增加金额	13,527.95	13,527.95
1) 计提或摊销	13,527.95	13,527.95
本期减少金额		
期末数	326,925.63	326,925.63
账面价值		
期末账面价值	242,672.13	242,672.13

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初账面价值	256,200.08	256,200.08

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	46,339,315.30	85,355,879.31	8,043,055.97	3,851,034.64	143,589,285.22
本期增加金额	41,426,569.54	20,708,442.88	0.00	3,341,585.70	65,476,598.12
1) 购置	41,426,569.54	20,708,442.88	0.00	3,341,585.70	65,476,598.12
本期减少金额		99,911.50			99,911.50
1) 处置或报废		99,911.50			99,911.50
期末数	87,765,884.84	105,964,410.69	8,043,055.97	7,192,620.34	208,965,971.84
累计折旧					
期初数	17,479,270.96	30,915,010.03	6,679,762.87	3,066,845.06	58,140,888.92
本期增加金额	1,188,613.66	3,901,916.36	218,386.56	212,479.44	5,521,396.02
1) 计提	1,188,613.66	3,901,916.36	218,386.56	212,479.44	5,521,396.02
本期减少金额		25,212.66			25,212.66
1) 处置或报废		25,212.66			25,212.66
期末数	18,537,259.62	34,803,193.06	7,017,295.11	3,279,324.49	63,637,072.28
账面价值					
期末账面价值	69,228,625.22	71,161,217.63	1,025,760.86	3,913,295.85	145,328,899.56
期初账面价值	28,860,044.34	54,440,869.28	1,363,293.10	784,189.58	85,448,396.30

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	9,179,056.40	38,551,233.14
工程物资	9,462,205.06	26,208,343.18
合 计	18,641,261.46	64,759,576.32

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能制造中心建造项目	0.00		0.00	37,753,725.62		37,753,725.62
TC 软件	966,406.24		571,226.39	757,884.88		757,884.88
其他	8,212,650.16		8,607,830.01	39,622.64		39,622.64
小 计	9,179,056.40		9,179,056.40	38,551,233.14		38,551,233.14

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
智能制造中心 建造项目	4,541.51	37,753,725.62	7,427,908.05	44,731,633.67	450,000.00	0.00
小 计	4,541.51	37,753,725.62	7,427,908.05	44,731,633.67	450,000.00	0.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
智能制造中心 建造项目	98.50%	100.00				自筹、借款
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
专用设备	9,462,205.06		9,462,205.06	26,208,343.18		26,208,343.18
小 计	9,462,205.06		9,462,205.06	26,208,343.18		26,208,343.18

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,623,402.27	3,623,402.27
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	1,834,022.00	1,834,022.00
1) 处置	1,834,022.00	1,834,022.00
期末数	1,789,380.27	1,789,380.27

项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧		
期初数	1,789,380.27	1,789,380.27
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,789,380.27	1,789,380.27
账面价值		
期末账面价值	0.00	0.00
期初账面价值	1,834,022.00	1,834,022.00

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	5,928,800.00	1,603,860.97	970,873.79	19,000,000.00	27,503,534.76
本期增加金额					
1) 购置					
本期减少金额					
期末数	5,928,800.00	1,603,860.97	970,873.79	19,000,000.00	27,503,534.76
累计摊销					
期初数	1,600,775.80	698,293.93	560,162.73	19,000,000.00	21,859,232.46
本期增加金额	59,287.98	160,386.12	48,543.72		268,217.82
1) 计提	59,287.98	160,386.12	48,543.72		268,217.82
本期减少金额					
期末数	1,660,063.78	858,680.05	608,706.45	19,000,000.00	22,127,450.28
账面价值					
期末账面价值	4,268,736.22	745,180.92	362,167.34	0.00	5,376,084.48
期初账面价值	4,328,024.20	905,567.04	410,711.06		5,644,302.30

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	967,888.93		168,777.72		799,111.21
合 计	967,888.93		168,777.72		799,111.21

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	20,601,564.72	4,199,492.23	20,066,368.65	4,096,902.69
租赁负债（含一年内到期非流动负债）			1,834,022.00	458,505.50
合 计	20,601,564.72	4,199,492.23	21,900,390.65	4,555,408.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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			1,834,022.00	458,505.50
合 计			1,834,022.00	458,505.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	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		4,199,492.23	458,505.50	4,096,902.69
递延所得税负债			458,505.50	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	10,992,675.75		10,992,675.75	9,438,047.78		9,438,047.78
合 计	10,992,675.75		10,992,675.75	9,438,047.78		9,438,047.78

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	5,826,168.72	5,826,168.72	质押	承兑保证金、保函保证金等
固定资产	18,734,312.99	9,832,965.14	抵押	抵押借款
无形资产	5,928,800.00	4,268,736.22	抵押	抵押借款
合 计	30,489,281.71	19,927,870.08		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,958,016.61	4,958,016.61	质押	承兑保证金、保函保证金等
固定资产	18,734,312.99	10,277,905.10	抵押	抵押借款
无形资产	5,928,800.00	4,328,024.20	抵押	抵押借款
合 计	29,621,129.60	19,563,945.91		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	35,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		500,000.00
质押及保证借款		
合 计	35,000,000.00	20,500,000.00

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,588,906.21	12,907,240.47
合 计	14,588,906.21	12,907,240.47

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货物及劳务服务采购款	30,288,960.29	26,145,213.22
设备及工程款	19,151,892.36	8,633,851.46
其他		

项 目	期末数	期初数
合 计	49,440,852.65	34,779,064.68

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	5,776,808.29	2,041,268.54
合 计	5,776,808.29	2,041,268.54

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,835,148.69	25,123,271.00	26,291,530.59	5,666,889.10
离职后福利—设定提存计划		1,862,367.69	1,862,367.69	
合 计	6,835,148.69	26,985,637.69	28,153,898.28	5,666,889.10

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,835,148.69	22,369,709.38	23,537,968.97	5,666,889.10
职工福利费		1,305,137.82	1,305,137.82	
社会保险费		1,047,186.30	1,047,186.30	
其中：医疗保险费		989,210.95	989,210.95	
工伤保险费		57,975.35	57,975.35	
住房公积金		401,237.50	401,237.50	
小 计	6,835,148.69	25,123,271.00	26,291,530.59	5,666,889.10

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,785,007.94	1,785,007.94	
失业保险费		77,359.75	77,359.75	
小 计		1,862,367.69	1,862,367.69	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
增值税		
企业所得税		
代扣代缴个人所得税	4,366.54	4,247.42
城市维护建设税	55,705.89	51,498.86
房产税	142,438.72	55,442.92
土地使用税	9,902.33	9,902.33
教育费附加	23,873.95	22,070.94
地方教育附加	15,915.97	14,713.96
印花税	42,898.34	31,599.87
合 计	295,101.74	189,476.30

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
关联方应付款	3,939,000.00	3,654,000.00
押金保证金	126,294.72	65,722.72
应付暂收款	184,544.73	798,893.74
预提费用及其他	1,566,746.68	585,071.64
合 计	5,816,586.13	5,103,688.10

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债		590,726.24
合 计		590,726.24

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	780,985.07	124,598.89
合 计	780,985.07	124,598.89

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	39,415,102.05	39,415,102.05
合 计	39,415,102.05	39,415,102.05

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额		1,371,273.76
减：未确认融资费用		127,978.00
合 计		1,243,295.76

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,900,000.00						36,900,000.00

31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	165,174,910.45			165,174,910.45
合 计	165,174,910.45			165,174,910.45

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,102,922.67			5,102,922.67
合 计	5,102,922.67			5,102,922.67

(2) 本期半年度未计提的法定盈余公积。

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	63,981,231.78	60,188,338.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,899,386.07	140,614.37

项 目	本期数	上年同期数
减：提取法定盈余公积		
减：对股东的利润分配	11,070,000.00	
期末未分配利润	64,810,617.85	60,328,953.35

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	126,171,870.94	94,906,658.16	87,602,690.12	70,165,557.04
其他业务收入	34,276.73	13,527.95	133,333.33	13,527.95
合 计	126,206,147.67	94,920,186.11	87,736,023.45	70,179,084.99
其中：与客户之间的合同产生的收入	126,206,147.67	94,920,186.11	87,736,023.45	70,179,084.99

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按产品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
锂电池业务	126,171,870.94	94,906,658.16	87,602,690.12	70,165,557.04
其他	34,276.73	13,527.95	133,333.33	13,527.95
小 计	126,206,147.67	94,920,186.11	87,736,023.45	70,179,084.99

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	96,186,095.65	76,244,391.92	61,750,228.52	52,082,811.11
境外	30,020,052.02	18,675,794.19	25,985,794.93	18,096,273.88
小 计	126,206,147.67	94,920,186.11	87,736,023.45	70,179,084.99

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	126,206,147.67	87,736,023.45
小 计	126,206,147.67	87,736,023.45

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,931,004.02 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	338,145.26	275,418.68
城市维护建设税	269,327.90	107,227.73
印花税	73,092.40	65,764.94
教育费附加	115,426.25	45,954.72
地方教育附加	76,950.83	30,636.50
土地使用税	20,411.56	20,961.48
车船税	6,920.00	8,407.22
合 计	900,274.20	554,371.27

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,563,872.34	2,675,580.17
差旅费	825,214.34	876,579.02
展览及广告费	842,169.78	672,881.91
业务招待费	268,000.77	274,881.95
办公费	291,777.70	115,055.33
其他	90,529.36	321,473.70
合 计	4,881,564.29	4,046,780.09

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,279,266.64	4,074,639.19
折旧及摊销	1,083,494.85	422,816.24
房租物业水电费	498,328.73	1,211,440.78
交通差旅费	214,552.40	64,957.2
中介服务费	229,225.61	129,521.79
办公费	175,912.73	204,484.55

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	69,422.06	196,930.06
其他	2,103,740.97	1,535,278.40
合 计	8,653,943.99	7,840,068.21

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,466,321.17	3,037,255.11
直接投入	632,407.18	1,804,186.72
咨询检测费	206,464.86	389,718.88
折旧及摊销	435,281.91	227,966.87
其他	458,074.94	590,759.26
合 计	5,198,550.06	6,049,886.84

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,363,727.91	39,2725.20
减：利息收入	94,455.97	123,637.06
金融机构手续费	46,853.13	34,162.86
汇兑损益	-727,529.21	-895,725.93
未确认融资费用		-142,963.41
合 计	588,595.86	-735,438.34

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	436,008.00	1,242,347.56	
进项税加计抵减	702,254.70		
代扣代缴个人所得税手续费返还	12,338.13	2,592.31	
合 计	1,150,600.83	1,244,939.87	

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	107,395.62	
合 计	107,395.62	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-535,196.07	-39,041.80
合 计	-535,196.07	-39,041.80

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
废品处置收入	25,532.00		25,532.00
赔偿款收入			
其他	14,269.00	30,339.25	14,269.00
合 计	39,801.00	30,339.25	39,801.00

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,348.88	1,010.11	9,348.88
滞纳金等罚款支出		2,525.07	
对外捐赠			
合 计	9,348.88	3,535.18	9,348.88

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	25,271.31	3,686.17
递延所得税费用	-102,589.54	
合 计	-77,318.26	3,686.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	11,821,270.04	144,300.54
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,773,190.51	21,645.08
子公司适用不同税率的影响	-55,481.94	-2,897.29
调整以前期间所得税的影响		-14,682.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-102,589.54	-378.76
研发费加计扣除	-1,692,437.16	
所得税费用	-77,318.23	3,686.17

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助等	436,008.00	1,242,347.56
承兑保证金等	16,152.53	
应收暂付款	102,000.00	380,762.94
利息收入	75,984.86	121,928.87
其他	348,024.83	489,988.53
合 计	978,170.22	2,235,027.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的管理费用	4,946,932.94	3,197,792.98
支付的销售费用	2,768,141.90	2,581,637.27
支付的研发费用	334,841.48	177,511.36
金融机构手续费	21,347.93	24,212.59
应付暂收款	935,911.96	571,731.88
承兑保证金等	0.22	
其他	45,705.33	536,218.55
合 计	9,052,881.76	7,089,104.63

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到银行贷款贴息		412,847.24
合 计		412,847.24

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,898,588.27	140,614.37
加: 资产减值准备	-535,196.07	-39,041.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,521,396.02	4,949,380.79
使用权资产折旧		
无形资产摊销	268,217.82	266,742.87
长期待摊费用摊销	168,777.72	140,648.10
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)	9,348.88	1,010.11
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)	1,363,727.91	369,615.18
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)		
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)	10,266,564.02	89,05,485.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,828,603.66	-21,040,973.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,497,674.39	-13,455,920.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,402,078.45	-19,762,438.72
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	28,161,190.53	53,964,919.32
减：现金的期初余额	39,409,014.11	65,761,626.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	-11,247,823.58	-11,796,707.65
现金及现金等价物净增加额		

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	28,161,190.53	53,964,919.32
其中：库存现金	11,374.22	4,536.72
可随时用于支付的银行存款	28,053,556.23	53,960,186.80
可随时用于支付的其他货币资金	96,260.08	195.80
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	28,161,190.53	53,964,919.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	5,858,447.72	4,956,516.61	承兑保证金等
银行存款	1,500.00	1,500.00	ETC 款项账户；出口退税质押账户
小 计	5,859,947.72	4,958,016.61	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,500,000.00	15,000,000.00		500,000.00		35,000,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	39,415,102.05					39,415,102.05
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,834,022.00				1,834,022.00	0.00
小 计	61,749,124.05	15,000,000.00		500,000.00	1,834,022.00	74,415,102.05

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	19,126,361.20	27,876,369.01
其中：支付货款	19,126,361.20	27,876,369.01

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			14,561,292.14
其中：美元	1,720,937.46	7.1268	12,264,777.09
欧元	299,739.62	7.6617	2,296,515.05
应收账款			6,170,350.73
其中：美元	865,795.41	7.1268	6,170,350.73

2. 租赁

公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	33,333.33	33,333.33

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	242,672.13	256,200.08
小 计	242,672.13	256,200.08

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,466,321.17	3,037,255.11
直接投入	632,407.18	1,804,186.72
咨询检测费	206,464.86	389,718.88
折旧及摊销	435,281.91	227,966.87

其他	458,074.94	590,759.26
合计	5,198,550.06	6,049,886.84
其中：费用化研发支出	5,198,550.06	6,049,886.84
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将北京南都昊诚纳入合并财务报表范围。
2. 重要子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京南都昊诚	北京市	北京市	批发业	100.00		同一控制下企业合并

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	436,008.00
其中：计入递延收益	
计入其他收益	436,008.00
合计	436,008.00

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	436,008.00	1,242,347.56
合计	436,008.00	1,242,347.56

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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、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：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 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、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可

的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 37.86%（2023 年 06 月 30 日：44.62%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	74,415,102.05	79,331,545.49	36,758,503.63	2,986,226.44	39,586,815.42
应付票据	14,588,906.21	14,588,906.21	14,588,906.21		
应付账款	49,440,852.65	49,440,852.65	49,440,852.65		
其他应付款	5,816,586.13	5,816,586.13	5,816,586.13		
一年内到期的非流动负债					
租赁负债					
小 计	144,261,447.04	149,177,890.48	106,604,848.62	2,986,226.44	39,586,815.42

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	59,915,102.05	66,048,434.63	22,680,828.32	3,027,701.83	40,339,904.48
应付票据	12,907,240.47	12,907,240.47	12,907,240.47		
应付账款	34,779,064.68	34,779,064.68	34,779,064.68		
其他应付款	5,103,688.10	5,103,688.10	5,103,688.10		
一年内到期非流动负债	590,726.24	654,000.00	654,000.00		
租赁负债	1,243,295.76	1,308,000.00		1,308,000.00	
小 计	114,539,117.30	120,800,427.88	76,124,821.57	4,335,701.83	40,339,904.48

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 74,415,102.05 元(2023 年 06 月 30 日：人民币 61,201,637.16 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量			5,943,021.30	5,943,021.30
应收款项融资			5,943,021.30	5,943,021.30
持续以公允价值计量的资产总额			5,943,021.30	5,943,021.30

(二) 持续和非持续第三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

对于在活跃市场中没有报价的应收款项融资，其公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人系于力、于昊诚父子，两人合计持有公司 67.3440%的股份，为公司共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
阮红林	股东、总经理
武汉星汇展文化传播有限公司	公司高管直系亲属控制的企业
北京诚迅达通信设备经贸有限责任公司	实际控制人于力控制的其他企业

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
于力	房屋		60,000.00		
于昊诚	房屋		225,000.00		

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
于力	房屋		72,000.00		
于昊诚	房屋		255,000.00		

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于力	10,000,000.00	2023.11.20	2024.11.20	否
于力	10,000,000.00	2023.11.23	2024.11.23	否
于力	15,000,000.00	2024.01.08	2024.07.09	否
于力[注]	39,415,102.05	2022.09.09	2027.09.08	否

[注] 该笔借款同时以公司所拥有的账面价值为 9,832,965.14 元的固定资产和账面价值为 4,268,736.22 元无形资产提供抵押担保

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	993,614.05	986,571.50

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	于昊诚	3,255,000.00	3,030,000.00
	于力	348,000.00	288,000.00
小 计		3,603,000.00	3,318,000.00

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售锂亚、锂锰等一次电池产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,500,000.00	
其中：银行理财产品	26,500,000.00	
合 计	26,500,000.00	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

2. 应收票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,600,000.00	
小 计	1,600,000.00	
减：坏账准备	80,000.00	
合 计	1,520,000.00	

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	102,587,930.53	76,161,334.29
1-2 年	493,544.82	1,995,426.22
2-3 年	72,167.50	369,546.75
3 年以上	3,881,236.00	4,528,275.20
合 计	107,034,878.85	83,054,582.46

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,137,161.00	2.93	3,137,161.00	100.00	
按组合计提坏账准备	103,897,717.85	97.07	5,939,051.72	5.72	97,958,666.13
合 计	107,034,878.85	100.00	9,076,212.72	8.48	97,958,666.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,137,161.00	3.78	3,137,161.00	100.00	
按组合计提坏账准备	79,917,421.46	96.22	5,735,544.45	7.18	74,181,877.01
合 计	83,054,582.46	100.00	8,872,705.45	10.68	74,181,877.01

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北斗位通科技(深圳)有限公司	3,137,161.00	3,137,161.00	3,137,161.00	3,137,161.00	100.00	收款困难,单位经过法律程序催收,预计无法收回
小 计	3,137,161.00	3,137,161.00	3,137,161.00	3,137,161.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	102,513,467.57	5,939,051.72	5.79
合并范围内关联往来款组合	1,384,250.28		
小 计	103,897,717.85	5,939,051.72	5.72

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	101,203,680.25	5,060,184.01	5.00
1-2年	493,544.82	98,708.96	20.00
2-3年	72,167.50	36,083.75	50.00
3年以上	744,075.00	744,075.00	100.00
小 计	102,513,467.57	5,939,051.72	7.32

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,137,161.00					3,137,161.00
按组合计提坏账准备	5,735,544.45	203,507.27				5,939,051.72
合 计	8,872,705.45	203,507.27				9,076,212.72

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
第一名	20,336,013.85		20,336,013.85	19.00	1,016,800.69

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
第二名	9,584,907.80		9,584,907.80	8.95	479,245.39
宁波迦南智能电气股份有限公司	4,051,375.52		4,051,375.52	3.79	202,568.78
第四名	4,045,370.70		4,045,370.70	3.78	202,268.54
第五名	3,437,200.00		3,437,200.00	3.21	171860.00
小 计	41,454,867.87		41,454,867.87	38.73	2,072,743.40

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	575,507.35	164,679.75
应收暂付款	1,188,842.48	847,652.29
其他	32,000.00	146,210.82
合 计	1,796,349.83	1,158,542.86

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	831,838.97	186,692.35
1-2 年	777,247.55	777,247.55
2-3 年	63,055.95	70,395.60
3 年以上	124,207.36	124,207.36
合 计	1,796,349.83	1,158,542.86

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,796,349.83	100	352,776.80	19.64	1,443,573.03
合 计	1,796,349.83	100	352,776.80	19.64	1,443,573.03

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,158,542.86	100	324,189.29	27.98	834,353.57
合 计	1,158,542.86	100	324,189.29	27.98	834,353.57

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,796,349.83	352,776.80	19.64
其中：1年以内	831,838.97	41,591.95	5.00
1-2年	777,247.55	155,449.51	20.00
2-3年	63,055.95	31,527.98	50.00
3年以上	124,207.36	124,207.36	100.00
小 计	1,796,349.83	352,776.80	19.64

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值）	
期初数	9,334.62	155,449.51	159,405.16	324,189.29
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,257.33		-3,669.82	28,587.51
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	41,591.95	155,449.51	155,735.34	352,776.80
期末坏账准备计提 比例 (%)	5.00	20.00	83.16	19.64

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
武汉优安达科技有限公司	应收暂付款	775,000.00	1-2 年	43.14	155,000.00
宁波奥克斯供应链管理有限公司	押金保证金	350,000.00	1 年以内	19.48	17,500.00
武汉瑞生建设项目管理有限责任公司	应收暂付款	116,102.02	1 年以内	6.46	5,805.10
宁波迦南智能电气股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	5.57	5,000.00
国网计量中心有限公司	应收暂付款	67,000.00	1 年以内	3.73	3,350.00
小 计		1,408,102.02		78.39	186,655.10

5. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,700,580.23		30,700,580.23	30,700,580.23		30,700,580.23
合 计	30,700,580.23		30,700,580.23	30,700,580.23		30,700,580.23

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
北京南都昊诚	30,700,580.23						30,700,580.23	
小 计	30,700,580.23						30,700,580.23	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	123,904,407.37	94,906,658.16	85,136,377.73	70,165,557.04
其他业务收入	34,276.73	13,527.95	133,333.33	13,527.95
合 计	123,938,684.10	94,920,186.11	85,269,711.06	70,179,084.99

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	123,938,684.10	94,920,186.11	85,269,711.06	70,179,084.99

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
锂电池业务	123,904,407.37	94,906,658.16	85,136,377.73	70,165,557.04
其他	34,276.73	13,527.95	133,333.33	13,527.95
小 计	123,938,684.10	94,920,186.11	85,269,711.06	70,179,084.99

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	93,918,632.08	76,426,634.97	59,283,916.13	52,127,501.56
境外	30,020,052.02	18,493,551.14	25,985,794.93	18,051,583.43
小 计	123,938,684.10	94,920,186.11	85,269,711.06	70,179,084.99

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	123,938,684.10	85,269,711.06
小 计	123,938,684.10	85,269,711.06

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,378,917.80 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,466,321.17	3,037,255.11
直接投入	632,407.18	1,804,186.72
折旧及摊销	206,464.86	389,718.88
咨询检测费	435,281.91	227,966.87
其他	458,074.94	590,759.26
合 计	5,198,550.06	6,049,886.84

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	107,395.62	

合 计	107,395.62	
-----	------------	--

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	-9,348.88	
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	436,008.00	
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	39,801.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	466,460.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	69,969.02	

项 目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	396,491.10	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.29	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.15	0.31	0.31

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,898,588.27
非经常性损益	B	396,491.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,502,097.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	271,159,064.90
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	11,070,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	6.00
加权平均净资产	$J = \frac{D+A/2 + E \times F/I - G \times H/I + I \times J/I}{I}$	277,108,757.94
加权平均净资产收益率	K=A/J	4.29%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	L=C/J	4.15%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,898,588.27
非经常性损益	B	396,491.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,502,097.17
期初股份总数	D	36,900,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

项 目	序号	本期数
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	36,900,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.31

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

武汉昊诚锂电科技股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

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

公司根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》“企业应当根据与固定资产有关的经济利益的预期实现方式，合理选择固定资产折旧方法”的规定，为更加公允、真实的反映公司的资产状况和经营成果，在遵循会计谨慎性原则的基础上，公司调整了固定资产折旧年限。

公司本次会计估计变更是针对新增的固定资产—房屋及建筑物的折旧年限采用新的年限，不会对过往跟年度的净利润、财务状况、经营成果和股东权益产生重大影响。公司本次会计估计变更更能更加客观公允反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,348.88
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	436,008.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,801.00
非经常性损益合计	466,460.12
减：所得税影响数	69,969.02
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	396,491.10

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