



先众能源  
NEEQ: 871739

天津先众新能源科技股份有限公司  
Tianjin Xianzhong New Energy Technology Co., Ltd.



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、公司负责人梁广川、主管会计工作负责人刘金成及会计机构负责人（会计主管人员）刘金成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

因客户信息涉及公司商业机密，为避免违反与主要客户签署的保密协议要求，导致客户流失，影响公司的核心竞争力，公司在《2024年年度报告》中未披露前五大客户、供应商名称，本报告中前五大客户、供应商以公司内部系统中代号列示。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	行业信息 .....	23
第六节	公司治理 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	33
附件	会计信息调整及差异情况 .....	58

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、先众股份、股份公司、挂牌公司	指	天津先众新能源科技股份有限公司
股东大会	指	天津先众新能源科技股份有限公司股东大会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
董事会	指	天津先众新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津先众新能源科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
本期、报告期、年度、本年度	指	2024年1月1日至2024年12月31日
去年同期、上年同期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
《公司章程》	指	《天津先众新能源科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《审计报告》	指	尤振审字[2025]第0196号
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所、会所	指	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律所	指	北京融鹏律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会会议	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	公司股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
中登结算	指	中国证券登记结算有限公司
PACK	指	锂电池组合
CE、ROHS	指	一种欧盟出口认证
UL	指	一种美国出口认证
UN38.3	指	联合国锂电池的运输规范
ISO13849	指	国际标准化组织颁布的关于机械安全的标准
PSE	指	一种日本出口认证

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津先众新能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Xianzhong New Energy Technology Co., Ltd.		
法定代表人	梁广川	成立时间	2013年10月25日
控股股东	控股股东为（梁广川、王淑芹）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁广川、王淑芹），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C38 电器机械和器材制造业-C384 电池制造-C3841 锂离子电池制造		
主要产品与服务项目	锂离子电池组的研发、制造、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	先众能源	证券代码	871739
挂牌时间	2017年8月2日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	21,052,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸广场3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王淑芹	联系地址	天津市北辰区科技园区华信道6号
电话	022-26720570	电子邮箱	wangshuqin@heraldtec.com
传真	022-26720570		
公司办公地址	天津市北辰区科技园区华信道6号	邮政编码	300402
公司网址	<a href="https://www.tjxianzhong.cn">https://www.tjxianzhong.cn</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120113079635948K		
注册地址	天津市科技园区华信道6号		
注册资本（元）	21,052,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司长期致力于低速电动车电池为代表的锂离子电池组的研发、制造和销售，现已拥有自主研发专利 45 项，其中发明专利 9 项。公司制造的高安全锂离子电池组，因体积小、重量轻、循环寿命长、绿色环保等特点广泛应用于电动自行车、移动消费类、无人机、汽车和船用启（驱）动电池、AGV 等领域。公司技术扎实、产品选料优良、品质过硬、响应迅速，在 PACK 领域具有良好口碑，市场认可度、知名度逐年提高，已成为新能源电池 EBIKE PACK 领域的北方领军企业。公司先后通过了 CE、BD、ROHS、UN38.3、ISO13849、UL、KC、PSE 等资质认证，为出口产品提供良好保证。

##### 1、研发模式

公司研发模式主要为自主研发，由材料研发、电子电控、结构工艺等工程师构成实力雄厚的研发团队，公司研发部拥有 1000 平米的研发场地，研发人员共有 33 人，占人员比例的 25.78%，其中技术骨干具备 10 年以上的行业经验。公司研发过程实施严格的流程管理，由研发立项、计划实施、流程跟踪、结果考评和科研成果总结五个阶段构成。根据不同客户的新产品开发需求，进行结构设计及热管理系统集成设计，快速完成客户的开发需求。

公司近年来由定制产品逐步向通用型适配产品开发过渡，以形成独有核心技术能力作为公司进一步发展方向。同时，密切跟踪相关技术发展趋势，适时开展磷酸锰铁锂电池、钠电池、固态电池等各类新能源电池前沿的相关探索。

##### 2、采购模式

公司的采购模式根据生产计划确定采购计划，建立明确的供应链管理流程。采购前期，公司对各个供应商进行质量比对与询价，所有样品和产品需要抽检并进行全项检验。检验合格后，大供应商还需要进行现场考察，了解其质量控制体系，最后与合格的供应商签订合同。同时，对供应商进行长期的动态跟踪，与优质供应商合作共赢。

##### 3、生产模式

公司采用订单式生产模式。根据客户的要求进行定制化生产。从来料检验，到过程控制，最终到产品检验，公司先后通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系及 ISO45001 职业健康安全管理体系认证审核，并取得“三体系”国际标准认证，保证每个生产环节可追溯。通过多年的管理流程再造与提升，公司产品质量逐年提高，为客户提供高质量的产品。

##### 4、销售模式

公司的销售模式主要为直销模式，利用天津的地域优势，和国内知名的车厂建立了长期紧密的合作关系，并得到了客户的充分肯定。

以锂电为代表的新能源电池领域，市场景气度高。公司在北方市场稳定的基础上，积极布局南方市场。2023 年 9 月份，在浙江省湖州市成立了控股子公司。目前，公司的客户群正在稳步扩张，产业规模不断扩大，市场占有率持续提高。

报告期内，公司商业模式未发生明显变化。

#### (二) 行业情况

公司的主要产品为电动两轮车用锂离子电池组产品。←根据有关行业数据统计，2024 年度，电动两轮车国内总销量 4950 万台左右，与上一年相比，同比下滑 11.6%，而海外总销量 1877 万台左右，同比

增长 24.8%。截止 2024 年 12 月底，中国国内电动两轮车社会保有量约 4.25 亿台。

(<https://baijiahao.baidu.com/s?id=1822409545334142246&wfr=spider&for=pc>)

2024 年，随着我国新国标 GB43854-2024，以及 GB17761-2018 的施行，对锂电池的安全成为社会的关注焦点之一。虽然 2024 年产销量有所下滑，但更加规范了电动两轮车市场，对市场的长远发展是有利的。在节能减排、碳达峰、绿色出行等政策指引及产业链上下游发展助推下，两轮电动车市场依旧拥有较大的增长潜力。目前电动两轮车的锂电池渗透率仅为 10%，预计还具有极大的提升潜力。在某些特定行业，例如快递、送餐、代驾行业，锂电池已经成为主流。除了国内市场，目前我国电动车出口市场规模也在不断扩大。在欧美、日韩等发达国家，电动两轮车也以轻便、环保、节能、占地面积小、存放便捷等优点，拥有较大的市场潜力。预计 2025 年，电动两轮车将重拾升势。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2016 年，公司被认定为国家级高新技术企业，2019、2022 年复审通过。2019 年公司被评为天津市专精特新企业。2021、2022 年，公司连续 2 年被评为天津市瞪羚入库企业。2022 年，公司获批工信部第四批国家专精特新小巨人企业。2023 年，公司入选天津市 2023 年第四批创新型中小企业，同年由董事长领衔的“具有低温高倍率特征的动力磷酸铁锂电池关键技术开发”院市合作项目获批立项。

## 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	66,020,685.27	57,379,346.00	15.06%
毛利率%	7.60%	7.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,954,411.65	-9,758,287.89	69.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,448,237.50	-9,771,273.88	64.71%
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）	-11.10%	-30.66%	-
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）	-12.95%	-30.70%	-
基本每股收益	-0.14	-0.46	69.38%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,137,895.10	48,903,966.86	-15.88%

负债总计	14,050,527.32	21,448,462.90	-34.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,532,974.16	26,944,528.66	-5.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.28	-5.25%
资产负债率%（母公司）	33.90%	42.54%	-
资产负债率%（合并）	34.15%	43.86%	-
流动比率	2.30	1.91	-
利息保障倍数	-7.95	-15.6	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	739,309.48	6,446,909.27	-88.53%
应收账款周转率	5.73	9.19	-
存货周转率	3.96	2.13	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-15.88%	-26.58%	-
营业收入增长率%	15.06%	-44.53%	-
净利润增长率%	61.23%	-585.66%	-

### 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	583,685.59	1.42%	913,966.52	1.87%	-36.14%
应收票据	210,000.00	0.51%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	12,017,471.35	29.21%	7,640,291.01	15.62%	57.29%
交易性金融资产	6,062,221.53	14.74%	12,156,383.27	24.86%	-50.13%
预付款项	495,589.60	1.20%	349,239.64	0.71%	41.91%
其他应收款	910,596.12	2.21%	385,693.39	0.79%	136.09%
存货	11,042,883.53	26.84%	16,573,565.48	33.89%	-33.37%
固定资产	4,609,101.28	11.20%	4,674,521.07	9.56%	-1.40%
长期待摊费用	984,355.56	2.39%	509,221.58	1.04%	93.31%
递延所得税资产	849,145.17	2.06%	1,116,863.26	2.28%	-23.97%
短期借款	5,003,541.66	12.16%	11,811,644.72	24.15%	-57.64%
应付账款	3,075,190.96	7.48%	3,071,133.14	6.28%	0.13%
应交税费	272,734.89	0.66%	208,498.62	0.43%	30.81%
租赁负债	0.00	0.00%	1,322,915.68	2.71%	-100.00%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末减少 36.14%，主要是因为报告期内减少贷款规模，同时将闲置资金进行了银行理财产品。
- 2、应收账款较上年期末增加 57.29%，主要原因是报告期收入比上年同期增加了 865 万元，应收账款随之增加，再加之有几家客户在 2024 年 12 月底未回款 2025 年初才回款。
- 3、交易性金融资产较上年期末减少 50.13%，主要原因是报告期内减少贷款规模 680 万元。
- 4、其他应收款较上年期末增加 136.09%，主要原因是报告期随业务发生增加的客户保证金以及产品保险赔偿金 39.6 万元，该笔保险赔偿金已于 2025 年 1 月份收到。
- 5、存货较上年期末减少 33.37%，主要原因是报告期在原材料市场电芯市场价格持续下降的情况下，尽全力消化库存。
- 6、长期待摊费用较上年期末增加 47.5 万元，主要原因是报告期新增仓库装修费。
- 7、递延所得税资产较上年期末减少 23.97%，主要原因是报告期内减少了存货跌价准备，冲减暂时性差异带来的影响。
- 8、短期借款较上年期末减少 57.64%，主要原因是报告期内减少贷款规模 680 万元。
- 9、应交税费较上年期末增加 30.81%，主要原因是报告期末出货量大于上年同期，再加上子公司随着生产经营相比年初留底税金的减少。
- 10、租赁负债较上年期末减少 100%，主要原因是报告期内厂房房租为最后一年，转入一年内到期的非流动负债。

## (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	66,020,685.27	-	57,379,346.00	-	15.06%
营业成本	61,000,429.47	92.51%	53,079,288.79	86.71%	14.92%
毛利率%	7.60%	-	7.49%	-	-
销售费用	3,124,567.53	4.73%	2,975,761.24	5.19%	5.00%
管理费用	4,065,965.53	6.16%	4,187,779.45	7.30%	-2.91%
研发费用	3,499,863.89	5.30%	4,463,521.14	7.78%	-21.59%
财务费用	411,746.72	0.62%	595,394.46	1.04%	-30.84%
信用减值损失	234,249.75	0.35%	8,621.25	0.02%	2,617.12%
资产减值损失	1,550,537.55	2.35%	-2,489,722.95	-4.34%	162.28%
其他收益	591,461.71	0.90%	303,313.23	0.53%	95.00%
投资收益	212,225.54	0.32%	212,611.88	0.37%	0.01%
营业利润	-3,796,662.46	-5.75%	-10,129,457.49	-17.65%	62.52%
营业外收入	536,385.69	0.81%	34,875.36	0.06%	1,438.01%
营业外支出	343,203.64	0.52%	50,328.91	0.09%	581.92%
净利润	-3,818,136.18	-5.80%	-9,847,312.59	-17.16%	61.23%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期增加 15.06%，主要原因是报告期继续开拓市场、订单量有所增加，导致营业收入的提高。
- 2、营业成本较上年同期增加 14.92%，主要原因是本年销售收入较上年同期增加 15.06%，营业成本相应增加。
- 3、财务费用较上年同期减少 30.84%，主要原因为报告期减少了贷款规模。
- 4、信用减值损失转回 23.4 万元，主要原因是本期有收回的长期欠款。
- 5、资产减值损失转回 155 万元，主要原因是以前年度计提存货跌价准备的主材电芯存货随着生产经营逐步消化，并转换为产品对外销售。
- 6、其他收益较上年同期增加 28.8 万元，主要原因是报告期收到政府补贴 30 万元。
- 7、营业外收入较上年同期增加 50.1 万元，主要原因是保险赔偿 37.2 万元。
- 8、营业外支出较上年同期增加 29.3 万元，主要原因是客诉费用。
- 9、本期毛利率与上期基本持平、净利润较上年同期有所增加，主要原因是在报告期上半年很好的消化了高价的原材料，下半年采购成本随行就市，控制存货成本及三费发生，增加了营收。

## 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	61,705,382.71	54,879,449.49	12.44%
其他业务收入	4,315,302.56	2,499,896.51	72.62%
主营业务成本	59,202,699.32	53,076,032.01	11.54%
其他业务成本	1,797,730.15	3,256.78	55099.62%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电池组销售	61,705,382.71	59,202,699.32	4.06%	12.44%	11.54%	0.77%
测试费	6,745.28	0.00	100.00%	-97.65%	0.00%	0.00%
技术服务费	2,781,637.02	0.00	100.00%	29.12%	0.00%	0.00%
加工费	1,526,920.26	1,797,730.15	-17.74%	2,512.41%	55,099.62%	-112.16%
合计	66,020,685.27	61,000,429.47	7.60%	15.06%	14.92%	0.11%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

华北地区	52,510,438.19	49,262,836.28	6.18%	2.32%	0.93%	1.30%
华东地区	11,851,090.04	10,486,972.81	11.51%	247.57%	362.52%	-21.99%
华南地区	629,930.98	586,570.06	6.88%	-64.13%	-66.25%	5.85%
华中地区	6,153.20	456.77	92.58%	-38.18%	100.00%	-7.42%
西南地区	498,745.74	141,490.65	71.63%	-9.63%	100.00%	-28.37%
西北地区	1,839.62	0.00	100.00%	-84.21%	100.00%	0.00%
个人	275,853.99	357,952.44	-29.76%	167.90%	269.11%	-35.58%
国外	246,633.51	164,150.46	33.44%	13.74%	-1.03%	9.93%
合计	66,020,685.27	61,000,429.47	7.60%	15.06%	14.92%	0.11%

#### 收入构成变动的原因

1、华东地区较上期增加 247.57%，主要原因是客户 011806 业务量的增加。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	011581+	14,951,386.71	22.65%	否
2	011806	7,628,139.56	11.55%	否
3	011622	7,552,265.39	11.44%	否
4	010964	4,375,483.21	6.63%	否
5	010292	3,562,877.74	5.40%	否
合计		38,070,152.61	57.66%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	020345	14,410,975.26	32.65%	否
2	020585	6,369,063.27	14.43%	否
3	020680	3,926,017.70	8.90%	否
4	020518	3,417,410.61	7.74%	否
5	020520	3,333,425.83	7.55%	否
合计		31,456,892.67	71.28%	-

### (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	739,309.48	6,446,909.27	-88.53%
投资活动产生的现金流量净额	4,252,816.69	-5,479,165.31	177.62%

筹资活动产生的现金流量净额	-5,491,390.83	-8,139,269.95	32.53%
---------------	---------------	---------------	--------

#### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 88.53%，主要原因是本期减少贷款规模，减少相应的闲置资金,另外应收账款有所增加。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期金额增加 177.62%，主要原因是本期银行理财投资余额比上期减少了 600 万元，再加上母、子公司与上期相比减少固定资产支出 200 万元。

3、筹资活动产生的现金流量金额较上期金额增加 32.53%，主要原因是子公司收到股东投资 375 万元。

## 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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江湖州先众新能源科技有限公司	投资取得	未来会提升公司的业绩

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	6,000,000.00	0.00	不存在
<b>合计</b>	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,499,863.89	4,463,521.14
研发支出占营业收入的比例%	5.30%	7.78%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	4
本科以下	36	28
研发人员合计	39	33
研发人员占员工总量的比例%	30.23%	25.78%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	33	45
公司拥有的发明专利数量	11	9

考虑到专利项目的迭代更新，到期有 15 个专利未续费。

(四) 研发项目情况

2024 年，公司共立 7 个研发计划，主要围绕着新型的锂离子电池、钠离子电池和新型电池组装结构进行的研发。为了进一步提升产品性能、降低制造难度，并增加可靠性，公司开发了无人机电池、医疗设备用电池、机器人电池等新产品。两轮车用电池产品的研发主要围绕新国标、新欧标认证的电池体系进行研发。其中符合国标认证的电池产品完成了认证工作。2025 年，一些新型的电池体系将实现产业化及商业化销售，预计将成为公司新的利润增长点。

目前由于新国标 GB43854 规定电动两轮车用的锂离子电池需要通过针刺实验，三元电池已经不能应

用于两轮车领域。但是磷酸铁锂电池比能量低，低温性能不好，限制了在两轮车应用。针对于此，公司着重开发了磷酸锰铁锂电池体系，在保证安全的同时，有效解决了以上两个难点问题。未来公司将进一步加强研发，围绕社会需要进行进一步的深入调研和开发产品，以满足市场的需要。

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

### 收入确认

#### 在审计中如何应对该事项

- (1) 了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计及执行的有效性；
- (2) 抽取主要客户的框架协议及销售订单，检查与客户的主要合作条款，包括产品交付、开票及收款等，评估收入确认的相关会计政策；
- (3) 对收入业务中的关键环节进行细节测试，选取样本检查销售订单，核对发票，出库单，发运单等支持性文件，关注资产负债表日前后获取的客户验收单是否计入正确的会计期间；并对公司主要客户进行函证，函证内容包括往来余额、销售金额等信息；
- (4) 分析产成品成本构成，检查营业成本结转，对毛利率变化的合理性进行分析。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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
公司处于发展阶段的经营风险	<p>2023 年公司营业收入 57,379,346.00 元，净利润-9,847,312.59 元，2024 年公司营业收入 66,020,685.27 元，净利润-3,818,136.18 元。虽然公司已经逐步形成了较为完整的业务模式及生产技术，培养了较为稳定的客户及供应商，但由于公司尚处于发展阶段，公司依然面临着由于内外部因素引发的经营风险。</p> <p>应对措施：公司在后期发展中将继续依靠自身的技术优势和产品优势，不断提高研发能力及生产能力，降低生产成本、扩大自身规模，增强抗风险能力。同时积极开发优质客户及供应商，减少原有客户及供应商可能的不稳定性对公司造成的影响。</p>
客户和供应商集中的风险	2023 年、2024 年，公司前五大客户占销售收入的比例分别

	<p>为 51.52、55.40%；前五大供应商占采购成本的比例分别为 70.58%、71.28%。随着公司销售渠道的不断扩大，公司客户和供应商的数量将不断增加，集中度会逐渐降低，但在短期内仍存在客户和供应商相对集中而导致经营出现波动的可能性。</p> <p>应对措施：公司与现有的客户与供应商建立了长期稳定的合作关系，在可预见的未来客户和供应商中不会发生较大的变化。同时，公司继续投入资源寻找新的客户资源和供应渠道，以降低客户和供应商集中度较高的风险。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<p>由于国内锂电原材料（碳酸锂）价格不断波动，造成公司主要原材料电芯价格波动较大，前期库存的高价电芯直接影响公司利润水平，此因素在 2024 年在持续消化。</p> <p>应对措施：未来，希望国家出台相关政策，使锂电材料价格趋于理性，让行业发展回归常态。公司也会持续关注原材料价格走势，适时匹配合理库存。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>梁广川先生持有公司 28.59%的股份，为公司控股股东，且担任公司董事长。其妻子王淑芹女士担任公司董事、董事会秘书，持有公司 5.02%的股份，二人为公司实际控制人。梁广川先生在锂离子电池与锂离子电池材料领域具有一定的影响力，对于公司业务的正常开展具有较大的影响。梁广川先生与王淑芹女士在公司担任重要职务，负责公司日常经营管理和业务战略发展，能够对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重要影响，若二人通过不当行使表决权或其他方式控制公司的经营决策，或与公司发生不规范的关联交易，则可能给公司的经营及其他股东的利益带来损失。</p> <p>应对措施：公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等规则以避免实际控制人滥用权力对公司的人事任免、生产经营决策等重大问题施加不利影响，从而保障公司的正常生产经营以及其他股东的权利。</p>
<p>电池研发中心用地变更的风险</p>	<p>京津科技谷产业园区管委会与河北工业大学签署《共建“京津冀协同发展产学研共建基地”框架协议》，约定在京津科技谷产业园区共建“京津冀协同发展产学研共建基地”，基地任务包括建立校企合作长效机制，积极探索高校与企业合作的创新机制，实现双方高度融合，进一步提高企业的创新能力和学校的人才培养质量。在此背景下，公司约定与河北工业大学能源与环保材料研究所共建产学研研发中心，并提供京津科技谷加速器的房屋共计 500 平方米作为研发场所，公司负责引进研发人员，并提供研发所需的设备，负责为河北工业大学能源与环保材料研究所的学生提供实习。截止 2023 年 12 月 31 日，公司锂离子电池组相关的研发活动在公司租赁厂房中完成，而公司的电池材料研发中心无偿使用京津科技谷加速器的房屋。虽然京津科技谷产业园区管委会与河北工业大学就京津科技谷产业园区的用地达成了一致意见，但如果双方的合作发生变化，将会导致公司研发中心的用地发生变更，从而对公司生产经营产生</p>

	<p>一定影响。</p> <p>应对措施：首先，根据公司测算，电池材料研发中心如果更换场所，每年将会增加各项费用约 75,000 元，而随着公司业务规模的扩大，盈利能力的增强，该笔费用的支出不会给公司的生产经营造成重大影响。其次，现在公司的主要生产经营所在地（天津市北辰区科技园区华信道 6 号）尚有空余厂房，公司与天津辰浩科技公司建立了良好的合作关系，如果公司无法使用京津科技谷加速器的房屋，可以及时为电池材料研发中心更换新的运营场所，不会影响电池材料研发中心的日常运行。</p>
抗风险能力弱的风险	<p>2023 年、2024 年公司的主营业务收入分别为 54,879,449.49 元、61,705,382.71 元。与同行业大型企业相比，公司的业务规模相对较小，抵御市场波动能力较弱。</p> <p>应对措施：公司针对规模小的特点，制订适合自身的发展规划，制订《对外投资管理制度》，针对不同的投资规模制定了明确的审批权限，有效的控制投资风险，减轻因为公司规模小、抗风险能力弱的风险。在条件合适的情况下，扩大投资规模，增强资金实力，提高抗风险能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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		
作为被告/被申请人	60,000.00	0.22%
作为第三人		
合计	60,000.00	0.22%

2024年1月3日，公司收到法院民事判决书，驳回原告诉讼请求，先众胜诉。

2024年6月4日，公司收到法院民事判决书，二审驳回上诉，维持原判。

##### 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

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

(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		3,150.00
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		
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	5,000,000.00	0.00
提供担保		
委托理财		
租赁车辆		48,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

2024年，公司租赁关联方李凤民、魏春海车辆，用于日常业务开发及技术支持需要。因金额较小，未达到董事会审议与披露标准，已经由管理层审批通过。

为支持控股子公司浙江湖州先众新能源科技有限公司的业务发展，公司拟以自有资金向湖州先众提供合计不超过人民币500万元的借款，上述事项经公司第三届董事会第六次会议审议通过，报告期内未实际发生。

上述关联交易是公司业务发展及公司生产经营所需，是合理必要的，对公司的财务状况不会产生不利影响，亦不会对公司正常业务开展造成不利影响，不存在损害公司行为。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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11月24日		挂牌	关于规范和减少关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016年11月24日		挂牌	关于规范和减少关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月24日		挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016年11月24日		挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月24日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016年11月24日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

##### 一、关于规范和减少关联交易承诺书

本人作为天津先众新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”）的持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员，就规范公司关联交易做出以下承诺：

- 1、本人及与本人关系密切的家庭成员；
- 2、本人直接或间接控制的其他企业；
- 3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；
- 4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；

上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、公司关联交易决策制度及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

##### 二、关于资金占用的声明与承诺

截止本声明与承诺签发之日，不存在占用公司资金、资产及其他资源未予偿还的情形，并承诺未来不会以任何方式（包括但不限于关联交易、垫付费用、提供担保）直接或间接占用、转移公司资金、资产及其他资源；因违反本声明与承诺而导致公司造成损失，其本人承担个别及连带责任。

##### 三、避免同业竞争的承诺

1、截至本承诺书签署之日，本人（本单位）或本人（本单位）控制的其他企业均未生产、开发任何与公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能

构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构；

2、自本承诺书签署之日起，本人（本单位）或本人（本单位）控制的其他企业将不生产、开发任何与公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

3、自本承诺书签署之日起，如本人（或本单位）或本人（或本单位）控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争；

4、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人（或本单位）将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任；

5、本承诺书自本人（或本单位）签字之日即生效并不可撤销，并在公司存续且依照中国证监会等管理部门的相关规定本人（或本单位）被认定为不得从事与公司相同或相似业务的关联人期间内有效。

报告期内，相关承诺主体一直履行相关承诺，未发现有违反承诺内容的情况。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	12,958,109	61.55%	-21,359	12,936,750	61.45%
	其中：控股股东、实际控制人	1,740,682	8.27%	34,819	1,775,501	8.43%
	董事、监事、高管	2,283,818	10.85%	34,819	2,318,637	11.01%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	8,093,891	38.45%	21,359	8,115,250	38.55%
	其中：控股股东、实际控制人	5,221,147	24.80%	78,359	5,299,506	25.17%
	董事、监事、高管	8,093,891	38.45%	21,359	8,115,250	38.55%
	核心员工					
总股本	21,052,000	-	0	21,052,000	-	
普通股股东人数			132			

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，梁广川和王淑芹共增持公司 113,178 股股票。

## (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	梁广川	5,914,429	103,878	6,018,307	28.5878%	4,506,981	1,511,326		
2	林云	1,874,900	890	1,875,790	8.9103%	0	1,875,790		
3	罗钧	1,495,890	0	1,495,890	7.1057%	1,411,264	84,626		
4	库亚谦	1,418,350	0	1,418,350	6.7374%	1,068,750	349,600		
5	李波	1,111,500	0	1,111,500	5.2798%	0	1,111,500		
6	王淑芹	1,047,400	9,300	1,056,700	5.0195%	792,525	264,175		
7	崔玉舒	988,464	0	988,464	4.6953%	0	988,464		
8	万明华	729,830	6,600	736,430	3.4981%	0	736,430		
9	孙晓义	708,700	0	708,700	3.3664%	0	708,700		
10	孙笑梅	694,800	200	695,000	3.3013%	0	695,000		
	合计	15,984,263	120,868	16,105,131	76.5016%	7,779,520	8,325,611		

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：梁广川和王淑芹是夫妻关系，梁广川和孙笑梅、孙晓义是表兄妹关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

梁广川先生持有公司 28.5878% 的股份，为公司控股股东，担任公司董事长、总经理。王淑芹女士持有公司 5.0195% 的股份，担任公司董事、副总经理、董事会秘书，与梁广川先生为夫妻关系。梁广川先生与王淑芹女士在公司担任重要职务，负责公司日常经营管理和业务战略发展，能够对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重要影响，两人为公司实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司  
锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业政策

序号	政策名称	颁布单位	颁布时间	主要内容
1	《当前优先发展的高新技术产业化重点领域指南(2011年度)》	国家发展和改革委员会、科学技术部、工业和信息化部、商务部、知识产权局	2011年6月	将“高性能二次锂离子电池和新型电容器等能量转换和储能材料”列入优先发展的新材料领域，将“高性能锂离子电池正极材料、隔膜材料、电解质材料制备技术，大容量锂动力电池成组技术与设备、电池管埋系统设计与生产”列入优先发展的能源领域。
2	《关于对电池、涂料征收消费税的通知》	财务部、税务总局	2015年1月	对无汞原电池、锂原电池、锂离子蓄电池、太阳能电池、燃料电池和全钒液流电池等免征消费税。锂离子蓄电池免征消费税，使锂离子蓄电池在与铅酸电池等产品的竞争中占据优势。
3	《关于大力推进我国音乐产业发展的若干意见》	国家新闻出版广电总局	2015年11月	鼓励音乐企业与硬件设备制造商深度合作，加快音乐类可穿戴设备的研发力度。
4	《关于积极发挥新消费引领作用加快培育形成新供给新动力的指导意见》	国务院	2015年11月	突出消费升级，产业升级，培育壮大战略性新兴产业：支持可穿戴设备、智能家居、数字媒体等市场前景广阔的新兴消费

				品发展，完善战略性新兴产业发展政策支持体系。
5	《中国化学与物理电源行业 协会电池行业 “ 十三五 ” 发展规划》	中国化学与物理电源行业协会	2016 年 1 月	重点发展锂离子电池产业与产业链： ①重点推进产业升级(提升先进装备、强化先进控制与推行先进管理)与产品升级； ②继续支持关键材料与关键设备的关键技术攻关，尽快完善锂离子电池产业链建设； ③发挥我国在锂离子电池研究方向的优势(成果、人才队伍、国家经费支持等)，突破300-350Wh/kg、循环寿命2000次和成本1元/Wh的电池关键技术。
6	《轻工业发展规划(2016-2020年)》	工业和信息化部	2016 年 8 月	规划在重点任务的专栏中新材料研发及应用工程里提出：需要专注于高性能动力电池正、负极材料、电池隔膜材料等；重点装备制造水平提升工程里提出：锂离子电池自动化生产工艺与装备；统筹推进智能家居、服务机器人、智能照明电器、可穿戴设备等产品的研发和市场推广。
7	《国务院办公厅关于印发消费品标准和质量提升规划(2016—2020年)的通知》	国务院	2016 年 9 月	针对消费类电子产品网络化、创新化的发展特点，结合云计算、大数据、物联网等新一代信息技术，推动人工智能、智慧家庭、物联网等创新技术产品化、专利化、标准化；在可穿戴产品、智能家居、数字家庭等新兴

				消费品领域，引领标准制定。
8	《锂离子电池综合标准化技术体系》	工业和信息化部	2016年11月	到2020年，锂离子电池标准的技术水平达到国际水平，初步形成科学合理、技术先进、协调配套的锂离子电池综合标准化技术体系，制修订标准80项，其中新制定70项，总体上满足锂离子电池产业发展需求。
9	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录(2016版)》	国家发展和改革委员会	2017年1月	将锂离子电池负极用石墨列为新材料产业中的新型功能材料产业；将电池生产装备列为生产测试设备中单独一类，突出电池生产为战略性新兴产业。
10	《国务院关于进一步扩大和升级信息消费持续释放内需潜力的指导意见》	国务院	2017年8月	升级智能化、高端化、融合化信息产品，重点发展面向消费升级的中高端移动通信终端、可穿戴设备、数字家庭产品等新型信息产品。加强“互联网+”人工智能核心技术及平台开发，推动虚拟现实、增强现实产品研发及产业化，支持可穿戴设备、消费级无人机、智能服务机器人等产品创新和产业化升级。
11	《增强制造业核心竞争力三年行动计划(2018-2020年)》	国家发展和改革委员会	2017年12月	将锂离子电池用软包装膜、高安全高比能电池等高性能电池材料及产品划为“新材料关键技术产业化”的重点内容。
12	《扩大和升级信息消费三年行动计划(2018-2020年)》	工业和信息化部、国家发展和改革委员会	2018年7月	新型信息产品供给体系提质行动提到推进智能可穿戴设备、超高清终端设备、消费类无人机等产品的研发及产业化，加快在社会各行业应用普及。

13	《锂离子电池行业规范公告管理暂行办法(2018年本)》	工业和信息化部	2019年1月	工业和信息化部负责全国锂离子电池行业规范公告管理工作，组织对企业申请材料进行复核、抽检、公示及公告，发布锂离子电池行业规范公告名单并实施动态管理。
14	《推动重点消费品更新升级 畅通资源循环利用实施方案(2019-2020年)》	国家发展和改革委员会	2019年6月	着力破除限制消费的市场壁垒，切实维护消费者正当权益，综合应用各类政策工具，积极推动汽车、家电、消费电子产品更新消费。
15	《产业结构调整指导目录(2019年本)》	国家发展和改革委员会	2019年10月	将“锂二硫化铁、锂亚硫酰氯等新型锂原电池；锂离子电池、氢镍电池、新型结构(双极性、铅布水平、卷绕式、管式等)密封铅蓄电池、铅碳电池、超级电池和超级电容器”列为鼓励类项目。
16	《关于有序推动工业通信业企业复工复产的指导意见》	工业和信息化部	2020年2月	继续支持智能光伏、锂离子电池等产业以及制造业单项冠军企业，巩固产业链竞争优势。重点支持5G、工业互联网、集成电路、工业机器人、增材制造、智能制造、新型显示、新能源汽车、节能环保等战略性新兴产业。
17	《鼓励外商投资产业目录(2019年版)》	国家发展和改革委员会、商务部	2020年11月	“动力镍氢电池、锌镍蓄电池、钠盐电池、锌银蓄电池、锂离子电池、太阳能电池、燃料电池等高新技术绿色电池制造”被列入鼓励外商投资产业目录。

18	《锂离子电池行业规范条件(2021年本)》	工业和信息化部	2021年12月	加强锂离子电池行业管理，引导产业转型升级，大力培育战略性新兴产业，推动锂离子电池产业健康发展；根据国家有关法律法规及产业政策，从产业布局、工艺技术、质量管理、智能制造、绿色环保、安全生产等方面对行业进行规范。
----	-----------------------	---------	----------	--

## 二、 竞争优势与生产经营

### (一) 竞争优势

2024年，电池原材料市场价格变动较大，造成了电芯原料的价格不稳定，造成了行业内的利润水平普遍大幅度波动。同时，一些小厂制造的电动两轮车事故，致使国家加强了严管策略，行业出现了“等待消息落地”的停滞期。在此背景下，公司采用了以下措施以获取竞争优势：在获取客户方面：公司利用“先众”上市公司的品牌优势，同时利用自身的技术优势、品质优势和影响力不断扩大客户中的影响力，努力开拓客户。2024年的客户数量较同期有较大的增加，为今后的订单持续奠定了基础。在扩大市场方面：2024年出现了市场需求下降的情况。公司积极应对，陆续开发出电动轮椅、小型无人机、电摩等锂离子电池组产品，陆续开始小批量订单。预计新产品领域将成为公司的营收增长点。在提升成本控制水平方面：公司通过标准化的作业流程，不断提高自动治具数量，有效提升生产效率，降低了电池组的加工成本。在技术研发方面：公司共立项7个研发项目。同时紧跟形势，适时推出了磷酸锰铁锂电池、钠离子电池、固态电池的新型的电池体系，满足了客户要求的同时，也为公司的产品线增添了新的竞争优势。

2024年，公司的核心技术人员、生产工艺、主要产品等没有发生重大变化。

### (二) 主要产品情况

公司的主流产品为出口用电动助力车锂离子电池，占销售额的90%以上。2024年，助力车销售数量为14.6万组，销售量完成率为73%，销售额完成率为76.64%。主要原因是受国外经济的影响，订单成批量大幅下降，多品种产品、多型号产品增多，再加新客户开发，导致营业收入有所上升。销售毛利率与上年基本持平。

随着原材料的采购价格下降，毛利率水平会逐渐有所上升，加之市场环境竞争激烈，公司会努力争取订单量的提升。

### (三) 产能情况

2024年，公司拥有年产50万组电池组的加工能力，全年受国内外经济形式及地缘政治因素的叠加影响，产能利用率受影响。公司厂房面积近6000平米，拥有生产、研发、检测设备300余台。随着新产品不断开发，公司计划进一步加大对无人机、研发设备投入，为开拓的新领域提前布局，不断提高公司产品竞争力。

### 三、 产品质量与环保事项

#### (一) 产品质量

适用 不适用

自成立以来，公司持续秉承质量就是先众的生命的理念，严把质量关，产品质量得到客户的充分认可，售后服务口碑良好。

报告期内，公司产品质量未出现热失控等问题。

#### (二) 环保投入

公司从事锂电池组合业务，属于电器机械和器材制造业，环评属于报告表类别，每年环保投入预算不高。先众能源 2024 年环保方面的投入，包括环境检测、环保设备及危废间安全风险评估、环保标识、防护用品、危险废物（废活性炭、废 UV 灯管）的更换、运输、处理等费用，合计 47,300.00 元。

#### (三) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

### 四、 细分行业

#### (一) 电池原材料生产

适用 不适用

#### (二) 电池生产

适用 不适用

#### (三) 电池生产——消费领域

适用 不适用

#### (四) 电池生产——动力领域

适用 不适用

公司主要从事锂离子电池组业务，用于电动两轮车动力领域。公司的主流产品为出口用电动助力车锂离子电池，以三元锂离子电池为主。产品的基本续航里程在 50 公里左右，循环寿命大于 500 次的国家标准。电池组的重量比能量一般在 150wh/kg 左右。

锂离子电池组的主要成本：原材料约占 83%，人工、制造费用等约占 17%。目前，降低成本的措施主要包括采用高性价比的电芯产品，采用流水化作业减少加工费用，采用高可靠性整体镍片提升生产效率和提升直通率等方法。同时开发磷酸锰铁锂及钠离子新型正极材料以提升性价比。

目前两轮车行业尚未出台电池回收制度。

#### (五) 电池生产——储能领域

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
梁广川	董事长、总经理	男	1966年5月	2022年12月22日	2025年12月21日	5,914,429	103,878	6,018,307	28.5878%
李凤民	董事、副总经理	男	1969年9月	2022年12月22日	2025年12月21日	444,640		444,640	2.1121%
王淑芹	董事、副总经理、董事会秘书	女	1970年3月	2022年12月22日	2025年12月21日	1,047,400	9,300	1,056,700	5.0195%
罗钧	董事、副总经理	男	1970年8月	2022年12月22日	2025年12月21日	1,495,890		1,495,890	7.1057%
魏春海	董事、副总经理	男	1978年10月	2023年10月10日	2025年12月21日				
刘金成	财务总监	男	1982年4月	2024年8月19日	2025年12月21日				
库亚谦	监事会主席、监事	男	1971年9月	2022年12月22日	2025年12月21日	1,418,350		1,418,350	6.7374%
高静	职工监事	女	1987年2月	2022年12月22日	2025年12月21日				
李超	监事	女	1991年12月	2022年12月22日	2025年12月21日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

梁广川和王淑芹是夫妻关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
魏春海	董事	新任	董事、副总经理	聘任
王淑芹	董事、副总经理 财务总监	离任	董事、副总经理	辞职
刘金成	财务经理	新任	财务总监	聘任

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

刘金成，男，1982年4月出生，中国国籍，毕业于天津财经大学，本科学历。2023年2月进入天津先众新能源科技股份有限公司，现任公司财务总监。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	7		16
生产人员	63	8		71
销售人员	15		3	12
技术人员	39		5	34
财务人员	3	1		4
员工总计	129	16	8	137

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	8	7
本科	26	23
专科	19	28
专科以下	74	76
员工总计	129	137

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据发展阶段要求，修改了原有的《薪酬管理制度》，以符合公司目前阶段要求;制定了员工的各项培训计划，定期给新老员工进行安全、生产、技能等培训，提高员工知识和技能水平，为公司持续稳定发展提供保障。

目前公司离退休员工共1人，已划入社保统筹管理，不需要公司承担费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

股份公司自 2016 年 11 月 24 日成立以来，按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，制定了《公司章程》，设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《募集资金管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》等内控制度，为公司治理提供依据。公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席会议，并履行相关权利义务。

报告期内，公司先后召开了 4 次董事会，2 次监事会和 3 次股东大会，审议通过《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于提名魏春海先生担任公司董事的议案》等重要议案。

报告期内，公司控股股东，实际控制人及董事、监事、高级管理人员不存在重大违法违规行为。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，认真履行对公司经营，财务运行的监督，检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作及董事、高级管理人员履行职责进行了有效的监督。

监事会认为，董事会运作规范，认真执行股东大会的各项决议；董事，高级管理人员勤勉尽责，在执行职务时不存在违法违规或损害公司利益的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立

公司目前主营业务是锂离子电池组的研发、生产和销售，拥有独立完整的采购部门、生产技术部门和销售渠道。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争以及影响公司独立性的显示公允的关联交易。公司具有完整的业务体系及直接面向市场独立经营能力，公司业务独立。

## 2.资产独立

报告期内，公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占有资金、其他资产及资源的情形，也不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情况。

## 3.人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的人事及工资管理完全独立。

## 4.财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，配备了专职的财务人员，具有规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项。公司经核准开设独立的基本存款账户（开户许可证），独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人依法独立纳税，不存在与控股股东或其控制的企业混合纳税的情况。

## 5.机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。同时，公司下设业务部、生产部、技术部、研发中心、办公室、财务部等职能管理部门，并制定了较为完备的内部管理制度。

公司各职能部门按照公司章程及其他管理制度的规定独立运作，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的现象。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定严格的用章管理制度，不存在盖章时间早于授权审批时间的情形。

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落			
审计报告编号	尤振审字[2025]第 0196 号			
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801			
审计报告日期	2025 年 3 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	石春花 1 年	徐成光 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	10			

## 审 计 报 告

尤振审字[2025]第0196号

天津先众新能源科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了天津先众新能源科技股份有限公司（以下简称先众公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了先众公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于先众公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认	
<p>财务报表“附注三、（二十五）收入”和“附注五、（二十九）营业收入和营业成本”所述，2024 年度先众公司实现营业收入为人民币 66,020,685.27 元，主要是电池组销售收入，为合并利润表重要组成部分。由于收入是先众公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项</p>	<p>（1）了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计及执行的有效性；</p> <p>（2）抽取主要客户的框架协议及销售订单，检查与客户的主要合作条款，包括产品交付、开票及收款等，评估收入确认的相关会计政策；</p> <p>（3）对收入业务中的关键环节进行细节测试，选取样本检查销售订单，核对发票，出库单，发运单等支持性文件，关注资产负债表日前后获取的客户验收单是否计入正确的会计期间；并对公司主要客户进行函证，函证内容包括往来余额、销售金额等信息；</p> <p>（4）分析产成品成本构成，检查营业成本结转，对毛利率变化的合理性进行分析。</p>

#### 四、其他信息

先众公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督先众公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就先众公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

尤尼泰振青会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 深圳

二〇二五年三月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	583,685.59	913,966.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	6,062,221.53	12,156,383.27
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	210,000.00	0.00
应收账款	五、（四）	12,017,471.35	7,640,291.01
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	495,589.60	349,239.64
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）	910,596.12	385,693.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	11,042,883.53	16,573,565.48
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）	501,792.80	172,200.74

流动资产合计		31,824,240.52	38,191,340.05
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）	4,609,101.28	4,674,521.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	2,051,704.32	3,749,785.92
无形资产	五、（十一）	6,890.18	13,780.46
其中：数据资源			
开发支出	六、（二）	812,458.07	648,454.52
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	984,355.56	509,221.58
递延所得税资产	五、（十三）	849,145.17	1,116,863.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,313,654.58	10,712,626.81
资产总计		41,137,895.10	48,903,966.86
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	5,003,541.66	11,811,644.72
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	五、（十五）	849,234.00	
应付账款	五、（十六）	3,075,190.96	3,071,133.14
预收款项			
合同负债	五、（十七）	526,873.72	655,215.80
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、（十八）	1,615,446.39	1,367,439.30
应交税费	五、（十九）	272,734.89	208,498.62
其他应付款	五、（二十）	965,540.63	971,034.53

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、（二十一）	1,454,197.27	1,885,034.34
其他流动负债	五、（二十二）	68,493.58	74,271.38
流动负债合计		13,831,253.10	20,044,271.83
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	五、（二十三）		1,322,915.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十四）	180,000.00	
递延所得税负债	五、（十三）	39,274.22	81,275.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		219,274.22	1,404,191.07
负债合计		14,050,527.32	21,448,462.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十五）	21,052,000.00	21,052,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	1,685,521.43	142,664.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	1,845,769.31	1,845,769.31
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	949,683.42	3,904,095.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		25,532,974.16	26,944,528.66
少数股东权益		1,554,393.62	510,975.30
所有者权益（或股东权益）合计		27,087,367.78	27,455,503.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,137,895.10	48,903,966.86

法定代表人：梁广川

主管会计工作负责人：刘金成

会计机构负责人：刘金成

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		485,381.01	541,596.94
交易性金融资产		5,339,664.01	12,156,383.27
衍生金融资产			
应收票据	十三、（一）	210,000.00	
应收账款	十三、（二）	11,687,156.35	7,640,291.01
应收款项融资			
预付款项		455,966.96	337,164.44
其他应收款	十三、（三）	807,568.12	269,175.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,620,725.97	16,490,325.12
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		5,704.17	
流动资产合计		29,612,166.59	37,434,936.07
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	十三、（四）	1,800,000.00	1,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,226,090.32	3,759,172.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,360,414.25	2,681,428.49
无形资产		6,890.18	13,780.46
其中：数据资源			
开发支出		812,458.07	648,454.52
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		724,611.35	121,357.51
递延所得税资产		849,145.17	1,116,863.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,779,609.34	9,841,056.94
资产总计		38,391,775.93	47,275,993.01
流动负债：			
短期借款		5,003,541.66	11,811,644.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		849,234.00	
应付账款		3,035,333.50	2,873,838.86
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,360,722.40	1,174,013.88
应交税费		62,329.84	204,491.79
其他应付款		963,992.70	949,777.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		371,820.61	484,235.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,098,586.17	1,508,111.56
其他流动负债		48,336.69	62,950.63
流动负债合计		12,793,897.57	19,069,064.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			958,563.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		180,000.00	
递延所得税负债		39,274.22	81,275.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		219,274.22	1,039,838.47
负债合计		13,013,171.79	20,108,902.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,052,000.00	21,052,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		142,664.28	142,664.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,845,769.31	1,845,769.31
一般风险准备			
未分配利润		2,338,170.55	4,126,656.83
所有者权益（或股东权益）合计		25,378,604.14	27,167,090.42
负债和所有者权益（或股东权益）合计		38,391,775.93	47,275,993.01

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入	五、（二十九）	66,020,685.27	57,379,346.00
其中：营业收入	五、（二十九）	66,020,685.27	57,379,346.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,405,822.28	65,543,626.90
其中：营业成本	五、（二十九）	61,000,429.47	53,079,288.79
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、（三十）	303,249.14	241,881.82
销售费用	五、（三十一）	3,124,567.53	2,975,761.24
管理费用	五、（三十二）	4,065,965.53	4,187,779.45
研发费用	五、（三十三）	3,499,863.89	4,463,521.14
财务费用	五、（三十四）	411,746.72	595,394.46
其中：利息费用		402,689.87	611,044.63
利息收入		4,453.98	27,551.62
加：其他收益	五、（三十五）	591,461.71	303,313.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	212,225.54	212,204.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十七)	234,249.75	8,621.25
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十八)	1,550,537.55	-2,489,722.95
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,796,662.46	-10,129,864.97
加:营业外收入	五、(三十九)	536,385.69	34,875.36
减:营业外支出	五、(四十)	343,203.64	50,071.39
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,603,480.41	-10,145,061.00
减:所得税费用	五、(四十一)	214,655.77	-297,748.41
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,818,136.18	-9,847,312.59
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)		-3,818,136.18	-9,847,312.59
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)		-863,724.53	-89,024.70
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,954,411.65	-9,758,287.89
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		-3,818,136.18	-9,847,312.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,954,411.65	-9,758,287.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-863,724.53	-89,024.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.46

法定代表人：梁广川

主管会计工作负责人：刘金成

会计机构负责人：刘金成

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十三、(五)	64,434,705.60	57,325,810.35
减：营业成本	十三、(五)	58,965,002.34	53,079,288.79
税金及附加		301,989.65	241,292.00
销售费用		2,764,481.80	2,963,383.19
管理费用		3,016,228.75	3,835,643.35
研发费用		3,310,920.16	4,463,521.14
财务费用		407,370.72	595,444.41
其中：利息费用		398,427.54	611,044.63
利息收入		3,047.85	-27,188.17
加：其他收益		590,817.91	303,313.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(六)	189,668.02	212,204.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		234,249.75	8,621.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,550,537.55	-2,489,722.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,766,014.59	-9,818,346.60
加：营业外收入		533,387.72	34,875.36
减：营业外支出		341,203.64	50,003.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,573,830.51	-9,833,474.54
减：所得税费用		214,655.77	-297,748.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,788,486.28	-9,535,726.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-1,788,486.28	-9,535,726.13

列)			
(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		-1,788,486.28	-9,535,726.13
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.09	-0.45
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.09	-0.45

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,375,021.53	60,012,478.88
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		11,061.15	816,156.73

收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	1,177,504.63	1,067,111.68
经营活动现金流入小计		70,563,587.31	61,895,747.29
购买商品、接受劳务支付的现金		50,896,787.12	34,269,432.51
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		14,304,808.43	12,662,434.65
支付的各项税费		2,672,200.89	3,479,260.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	1,950,481.39	5,037,710.34
经营活动现金流出小计		69,824,277.83	55,448,838.02
经营活动产生的现金流量净额		739,309.48	6,446,909.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		93,388,000.00	49,080,000.00
取得投资收益收到的现金		266,493.26	136,784.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,490.00	200.00
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		93,684,983.26	49,216,984.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,514,166.57	3,616,150.00
投资支付的现金		87,918,000.00	51,080,000.00
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		89,432,166.57	54,696,150.00
投资活动产生的现金流量净额		4,252,816.69	-5,479,165.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,750,000.00	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	11,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,750,000.00	12,400,000.00
偿还债务支付的现金		16,800,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		336,519.03	539,269.95
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		2,104,871.80	
筹资活动现金流出小计		19,241,390.83	20,539,269.95

筹资活动产生的现金流量净额		-5,491,390.83	-8,139,269.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-863.07	
五、现金及现金等价物净增加额		-500,127.73	-7,171,525.99
加：期初现金及现金等价物余额		913,966.52	8,085,492.51
六、期末现金及现金等价物余额		413,838.79	913,966.52

法定代表人：梁广川

主管会计工作负责人：刘金成

会计机构负责人：刘金成

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,207,982.60	59,751,978.88
收到的税费返还		11,061.15	816,156.73
收到其他与经营活动有关的现金		1,167,900.55	1,090,748.23
经营活动现金流入小计		69,386,944.30	61,658,883.84
购买商品、接受劳务支付的现金		49,262,861.29	34,182,439.21
支付给职工以及为职工支付的现金		12,840,301.03	12,621,879.65
支付的各项税费		2,671,277.32	3,479,260.52
支付其他与经营活动有关的现金		1,669,191.98	4,981,564.77
经营活动现金流出小计		66,443,631.62	55,265,144.15
经营活动产生的现金流量净额		2,943,312.68	6,393,739.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		90,478,000.00	49,080,000.00
取得投资收益收到的现金		266,493.26	136,784.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,490.00	200.00
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		90,774,983.26	49,216,984.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		819,124.77	1,835,350.00
投资支付的现金		84,308,000.00	52,580,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,127,124.77	54,415,350.00
投资活动产生的现金流量净额		5,647,858.49	-5,198,365.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	11,800,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	11,800,000.00
偿还债务支付的现金		16,800,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		336,519.03	539,269.95
支付其他与筹资活动有关的现金		1,679,851.80	
筹资活动现金流出小计		18,816,370.83	20,539,269.95
筹资活动产生的现金流量净额		-8,816,370.83	-8,739,269.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-863.07	
五、现金及现金等价物净增加额		-226,062.73	-7,543,895.57
加：期初现金及现金等价物余额		541,596.94	8,085,492.51
六、期末现金及现金等价物余额		315,534.21	541,596.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	21,052,000.00				142,664.28				1,845,769.31		3,904,095.07	510,975.30	27,455,503.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,052,000.00	-	-	-	142,664.28	-	-	-	1,845,769.31	-	3,904,095.07	510,975.30	27,455,503.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,542,857.15						-2,954,411.65	1,043,418.32	-368,136.18
(一) 综合收益总额											-2,954,411.65	-863,724.53	-3,818,136.18
(二) 所有者投入和减少资本					1,542,857.15							1,907,142.85	3,450,000.00
1. 股东投入的普通股					1,542,857.15							1,907,142.85	3,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	21,052,000.00			1,685,521.43			1,845,769.31		949,683.42	1,554,393.62	27,087,367.78
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	--------------	--	------------	--------------	---------------

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	21,052,000.00	-	-	-	142,664.28	-	-	-	1,845,769.31	-	13,662,382.96	-	36,702,816.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,052,000.00	-	-	-	142,664.28	-	-	-	1,845,769.31	-	13,662,382.96	-	36,702,816.55

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	-	-9,758,287.89		510,975.30	-9,247,312.59
(一) 综合收益总额										-9,758,287.89		-89,024.70	-9,847,312.59
(二) 所有者投入和减少资本												600,000.00	600,000.00
1. 股东投入的普通股												600,000.00	600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	21,052,000.00	-	-	-	142,664.28	-	-	-	1,845,769.31	-	3,904,095.07	510,975.30	27,455,503.96

法定代表人：梁广川

主管会计工作负责人：刘金成

会计机构负责人：刘金成

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益 合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	21,052,000.00				142,664.28				1,845,769.31		4,126,656.83	27,167,090.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,052,000.00	-	-	-	142,664.28	-	-	-	1,845,769.31		4,126,656.83	27,167,090.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,788,486.28	-1,788,486.28
(一) 综合收益总额											-1,788,486.28	-1,788,486.28
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,052,000.00	-	-	-	142,664.28	-	-	-	1,845,769.31		2,338,170.55	25,378,604.14

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项储	盈余公积	一	未分配利润	所有者权益

		优 先 股	永 续 债	其 他		股 份	合 收 益	备 用		般 风 险 准 备		合 计
一、上年期末余额	21,052,000.00	-	-	-	142,664.28	-	-	-	1,845,769.31		13,662,382.96	36,702,816.55
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												
二、本年期初余额	21,052,000.00	-	-	-	142,664.28	-	-	-	1,845,769.31		13,662,382.96	36,702,816.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									-		-9,535,726.13	-9,535,726.13
(一) 综合收益总额											-9,535,726.13	-9,535,726.13
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	21,052,000.00	-	-	-	142,664.28	-	-	-	1,845,769.31		4,126,656.83	27,167,090.42

# 天津先众新能源科技股份有限公司

## 二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

天津先众新能源科技股份有限公司(以下简称本公司)2016年11月22日,股东会决议,本公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司,变更前后注册资本不变,各股东的持股比例不变,并以2016年7月31日经审计和评估后的有限公司净资产,按2016年7月31日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。公司的企业法人营业执照注册号:91120113079635948K。2017年8月2日在全国中小企业股票转让系统挂牌。所属行业为电气机械和器材制造业。

截至2024年12月31日止,本公司累计发行股本总数2,105.20万股,注册资本为2,105.20万元,注册地:天津市北辰区科技园区华信道6号,总部地址:天津市北辰区科技园区华信道6号。本公司实际从事的主要经营活动为:锂离子电池、电池组、电池组保护板的技术开发、转让、咨询服务、委托加工、制造、销售;锂离子电池组及配件、充电器、电动自行车、老年代步车、助力车及配件、五金电料的批发兼零售;电池材料的技术开发、转让、咨询服务、委托加工、销售;从事国家法律法规允许经营的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的实际控制人为梁广川、王淑芹。

本财务报表业经公司董事会于2025年3月28日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,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》的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司在编制财务报表过程中,已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理

预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

### 三、重要会计政策及会计估计

1. 对于需要根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项，公司应充分披露具体情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。

2. 公司在编制和披露财务报告时应当严格遵守保密相关法律法规。

3. 公司应制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。公司不应简单照搬会计准则相关规定原文，应结合所属行业特点和自身情况进行披露。

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、二十五“收入”、各项描述。

#### （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、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 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。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	债务人信用恶化
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额1%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表

时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

**（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**（八）合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （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。

**（九）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**（十）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

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 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、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被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金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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)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、 金融负债终止确认条件**

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：

#### （1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

#### （2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

组合二	合并范围外的客户	按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
-----	----------	------------------------------

应收账款组合与预期信用损失率对照表：

账龄分析法组合	整个存续期预期信用损失率
1 年以内	
其中：6 个月以内	0.00%
7-12 个月	5.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	20.00%
3 年以上	30.00%
3 至 4 年	50.00%
4 至 5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

其他应收款组合与预期信用损失率对照表：

账龄分析法组合	整个存续期预期信用损失率
1 年以内	
其中：6 个月以内	0.00%
7-12 个月	5.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	20.00%
3 年以上	30.00%
3 至 4 年	50.00%
4 至 5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

#### (5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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
组合二	其他	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

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 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。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 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。

### **(十三) 持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

### **(十四) 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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部

转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## **(十五) 投资性房地产**

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

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

## **(十六) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。

### **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。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

业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

### 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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 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利率计算确定。

## (十八) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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、本公司发生的初始直接费用；
- 4、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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“（十五）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，

在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (十九) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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按直线法摊销；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	摊销方法	依据
软件	10 年	直线法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

### 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

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 4、 研发支出的归集范围

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### **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**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- (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。

## **(二十) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一) 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。本公司长期待摊费用包括装修费。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

装修费按 3 年进行摊销。

## **(二十二) 合同负债**

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十三) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

### **(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**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十四) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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。

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，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，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。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。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期

的非流动负债”项目反映。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认的一般原则

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、 收入确认的具体方法

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

### （1） 识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### （2） 确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### （3） 收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## **(二十六) 合同成本**

### **1、 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### **2、 合同履约成本**

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述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推销，计入当期损益。

### **3、 合同成本减值**

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公

司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## **(二十七) 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与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

### **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。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债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。

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。

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

## （二十九）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。

### 1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租

赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

## **2、 本公司作为出租人**

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### **(1) 经营租赁**

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### **(2) 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## **(三十) 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## **(三十一) 分部报告**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”规定未对本公司的财务报表产生重大影响。

财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。采用上述规定未对本公司的财务报表产生重大影响。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 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	6%或 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天津先众新能源科技股份有限公司	15%
浙江湖州先众新能源科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

本公司于 2022 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

根据国家税务总局 财政部《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）的规定，“对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	-	97.33
银行存款	413,838.79	913,869.19
其他货币资金	169,846.80	-
合计	583,685.59	913,966.52
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	-	-

### (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		
其中：银行代售的理财产品	6,062,221.53	12,156,383.27
合计	6,062,221.53	12,156,383.27

### (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	210,000.00	-
合计	210,000.00	-

### 2、 期末公司无已质押的应收票据

### 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

### 4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	210,000.00	100.00	-	-	210,000.00
其中：组合一	210,000.00	100.00	-	-	210,000.00
合计	210,000.00	100.00	-	-	210,000.00

## (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		
其中：6 个月以内	11,885,022.85	7,374,932.26
7-12 个月	-	279,325.00
1 年以内小计	11,885,022.85	7,654,257.26
1 至 2 年	147,165.00	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	828,335.60
5 年以上	1,554,126.60	960,791.00
小计	13,586,314.45	9,443,383.86

减：坏账准备		1,568,843.10	1,803,092.85
合计		12,017,471.35	7,640,291.01

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,554,126.60	11.44	1,554,126.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,032,187.85	88.56	14,716.50	0.12	12,017,471.35
其中：组合二	12,032,187.85	88.56	14,716.50	0.12	12,017,471.35
合计	13,586,314.45	100.00	1,568,843.10	11.55	12,017,471.35

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,789,126.60	18.95	1,789,126.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,654,257.26	81.05	13,966.25	0.18	7,640,291.01
其中：组合二	7,654,257.26	81.05	13,966.25	0.18	7,640,291.01
合计	9,443,383.86	100.00	1,803,092.85	19.09	7,640,291.01

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
天津宇光惠康科技有限公司	354,180.00	354,180.00	100.00	预计无法收回	354,180.00	354,180.00
重庆长丰新能源技术有限公司	15,970.00	15,970.00	100.00	预计无法收回	15,970.00	15,970.00
天津市大方电动车有限公司	32,324.00	32,324.00	100.00	预计无法收回	32,324.00	32,324.00
索罗门腾业(天津)科技有限公司	593,335.60	593,335.60	100.00	预计无法收回	828,335.60	828,335.60
天津市先迪	8,317.00	8,317.00	100.00	预计无法	8,317.00	8,317.00

电动自行车有限公司				收回		
四川新国荣新能源材料有限责任公司	550,000.00	550,000.00	100.00	预计无法收回	550,000.00	550,000.00
合计	1,554,126.60	1,554,126.60	100.00		1,789,126.60	1,789,126.60

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(%)
1年以内	11,885,022.85	-	0.00
1至2年	147,165.00	14,716.50	10.00
合计	12,032,187.85	14,716.50	0.12

### 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	
按单项计提坏账准备	1,789,126.60	-	235,000.00	-	1,554,126.60
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,966.25	750.25	-	-	14,716.50
合计	1,803,092.85	750.25	235,000.00	-	1,568,843.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
索罗门腾业(天津)科技有限公司	235,000.00	收回部分款项	货币资金	欠款账期5年以上,企业为失信被执行人
合计	235,000.00			

### 4、本期无实际核销的应收账款情况

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额数的比例(%)	应收账款坏账准备
------	----------	------------------	----------

客户一 011581	6,229,659.00	45.85	-
客户二 010964	851,340.00	6.27	-
客户三 010936	619,300.00	4.56	-
客户四 011466	596,000.00	4.39	-
客户五 010757	593,335.60	4.37	593,335.60
合计	8,889,634.60	65.43	593,335.60

## (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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	495,589.60	100.00	349,239.64	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	495,589.60	100.00	349,239.64	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
力神电池（苏州）有限公司	195,840.00	39.52
福建飞毛腿动力科技有限公司	165,120.00	33.32
中国人民财产保险股份有限公司天津市分公司	94,163.60	19.00
天津千橡源国际贸易有限公司	11,700.00	2.36
易初特种电线电缆（昆山）有限公司	8,137.40	1.64
合计	474,961.00	95.84

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 474,961.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 95.84%。

## (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	910,596.12	385,693.39
合计	910,596.12	385,693.39

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：6个月以内	596,883.92	272,693.39
7-12个月	-	-
1年以内小计	596,883.92	272,693.39
1至2年	202,712.20	102,000.00
2至3年	100,000.00	10,700.00
3至4年	10,700.00	
4至5年		
5年以上	3,285,916.73	3,285,916.73
小计	4,196,212.85	3,671,310.12
减：坏账准备	3,285,616.73	3,285,616.73
合计	910,596.12	385,693.39

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,285,616.73	78.30	3,285,616.73	100.00	-
按信用风险组合计提坏账准备	910,596.12	21.70	-	-	910,596.12
其中：组合二	365,612.20	8.71	-	-	365,612.20
组合三	544,983.92	12.99	-	-	544,983.92
合计	4,196,212.85	100.00	3,285,616.73	78.30	910,596.12

(续)

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,285,616.73	89.49	3,285,616.73	100.00	-
按信用风险组合计提坏账准备	385,693.39	10.51	-	-	385,693.39
其中：组合二	293,000.00	7.98	-	-	293,000.00
组合三	92,693.39	2.53	-	-	92,693.39
合计	3,671,310.12	100.00	3,285,616.73	89.49	385,693.39

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
四川新国荣能源材料有限责任公司	3,085,616.73	3,085,616.73	100.00	买卖纠纷，预计无法收回	3,085,616.73	3,085,616.73
索罗门自行车(天津)有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	买卖纠纷，预计无法收回	200,000.00	200,000.00
合计	3,285,616.73	3,285,616.73	100.00		3,285,616.73	3,285,616.73

按单项计提坏账准备的说明：四川新国荣能源材料有限责任公司账面原值 3,085,616.73 元，坏账准备 3,085,616.73 元，为本公司以往年度购买电池材料的货款。期末因对方仓库被封超过三年，货物无法发出，预计无法收回。

索罗门自行车（天津）有限公司向本公司收取的质保金，金额为 200,000.00 元，由于对方违约，预计无法收回。

### (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			3,285,616.73	3,285,616.73
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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			3,285,616.73	3,285,616.73

(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	
其他应收款	3,285,616.73				3,285,616.73
合计	3,285,616.73				3,285,616.73

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、质保金	565,612.20	493,000.00
预付货款	3,085,616.73	3,085,616.73
备用金	-	14,500.00
往来款	50,967.21	-
代垫款	98,100.03	2,018.10
其他应收款项	395,916.68	76,176.29
合计	4,196,212.85	3,671,311.12

(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
四川新国荣能源材料有限责任公司	往来款	3,085,616.73	5年以上	73.53	3,085,616.73
中国人民财产保险股份有限公司	其他应收款项	395,916.68	1年以内	9.44	-
索罗门自行车(天津)有限公司	押金及保证金	200,000.00	5年以上	4.77	200,000.00

天津捷马电动科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	2.38	-
员工保险费	其他应收款项	65,256.03	1 年以内	1.56	-
合计		3,846,789.44		91.67	3,285,616.73

## (七) 存货

### 1、 存货分类

类别	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,362,156.88		6,362,156.88
周转材料	213,554.53		213,554.53
在产品	1,921,913.98		1,921,913.98
库存商品	3,214,662.83	806,507.90	2,408,154.93
发出商品	55,873.11		55,873.11
委托加工物资	81,230.10		81,230.10
合计	11,849,391.43	806,507.90	11,042,883.53

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,376,748.65	1,452,592.93	9,924,155.72
周转材料	281,222.64		281,222.64
在产品	3,486,301.69		3,486,301.69
库存商品	3,700,759.36	904,452.52	2,796,306.84
发出商品	85,578.59		85,578.59
合计	18,930,610.93	2,357,045.45	16,573,565.48

## 2、 存货跌价准备

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	转销或其他	
原材料	1,452,592.93	-	-	1,452,592.93	-	-
库存商品	904,452.52	-	-	97,944.62	-	806,507.90
合计	2,357,045.45	-	-	1,550,537.55	-	806,507.90

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	5,704.17	-
待抵扣进项税	496,088.63	172,200.74
合计	501,792.80	172,200.74

## (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	4,609,101.28	4,674,521.07
固定资产清理		
合计	4,609,101.28	4,674,521.07

### 2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	6,100,473.96	216,472.13	566,567.48	53,465.35	6,936,978.92
(2) 本期增加金额	491,555.75	-	90,538.92	108,524.16	690,618.83
—购置	491,555.75	-	90,538.92	108,524.16	690,618.83
(3) 本期减少金额	107,115.33	-	12,867.38	-	119,982.71
—处置或报废	107,115.33	-	12,867.38	-	119,982.71
(4) 期末余额	6,484,914.38	216,472.13	644,239.02	161,989.51	7,507,615.04
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,794,135.17	126,960.33	341,362.35	-	2,262,457.85

(2) 本期增加金额	562,437.03	28,256.52	102,455.06	16,641.92	709,790.53
—计提	562,437.03	28,256.52	102,455.06	16,641.92	709,790.53
(3) 本期减少金额	61,510.61	-	12,224.01	-	73,734.62
—处置或报废	61,510.61	-	12,224.01	-	73,734.62
(4) 期末余额	2,295,061.59	155,216.85	431,593.40	16,641.92	2,898,513.76
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,189,852.79	61,255.28	212,645.62	145,347.59	4,609,101.28
(2) 上年年末账面价值	4,306,338.79	89,511.80	225,205.13	53,465.35	4,674,521.07

### 3、 无暂时闲置的固定资产

### 4、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

### 5、 无未办妥产权证书的固定资产情况

## (十) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	7,736,273.20	7,736,273.20
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	7,736,273.20	7,736,273.20
二、累计折旧		
1. 年初余额	3,986,487.28	3,986,487.28
2. 本期增加金额	1,698,081.60	1,698,081.60
(1) 计提	1,698,081.60	1,698,081.60
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,684,568.88	5,684,568.88

三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<b>2,051,704.32</b>	<b>2,051,704.32</b>
2. 年初账面价值	<b>3,749,785.92</b>	<b>3,749,785.92</b>

## (十一) 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	51,425.59	51,425.59
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	51,425.59	51,425.59
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	37,645.13	37,645.13
(2) 本期增加金额	6,890.28	6,890.28
—计提	6,890.28	6,890.28
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	44,535.41	44,535.41
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,890.18	6,890.18
(2) 上年年末账面价值	13,780.46	13,780.46

### 2、无使用寿命不确定的知识产权

### 3、 无所有权或使用权受到限制的知识产权

#### (十二) 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	期末余额
装修费	509,221.58	707,429.01	232,295.03	984,355.56
合计	509,221.58	707,429.01	232,295.03	984,355.56

#### (十三) 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	4,854,459.83	728,168.98	5,088,709.58	763,306.44
资产减值准备	806,507.90	120,976.19	2,357,045.45	353,556.82
合计	5,660,967.73	849,145.17	7,445,755.03	1,116,863.26

##### 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	261,828.13	39,274.22	541,835.93	81,275.39
合计	261,828.13	39,274.22	541,835.93	81,275.39

##### 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	39,274.22	809,870.95	81,275.39	1,035,587.87
递延所得税负债	39,274.22	-	81,275.39	-

#### (十四) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	-	6,805,762.78
信用借款	5,003,541.66	5,005,881.94
合计	5,003,541.66	11,811,644.72

## 2、 无已逾期未偿还的短期借款

### (十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	849,234.00	-
合计	849,234.00	-

### (十六) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	3,051,934.87	2,880,397.30
设备款	5,600.00	179,554.60
其他	17,656.09	11,181.24
合计	3,075,190.96	3,071,133.14

### (十七) 合同负债

#### 1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	526,873.72	655,215.80
合计	526,873.72	655,215.80

### (十八) 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	1,365,059.01	13,360,486.50	13,123,524.60	1,602,020.91

离职后福利-设定提存计划	2,380.29	1,220,699.02	1,209,653.83	13,425.48
合计	1,367,439.30	14,581,185.52	14,333,178.43	1,615,446.39

## 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	1,364,299.42	12,031,694.96	11,804,853.41	1,591,140.97
(2) 职工福利费		142,312.49	142,312.49	
(3) 社会保险费	522.59	757,746.05	751,021.70	7,246.94
其中：医疗保险费	334.65	681,965.09	676,525.34	5,774.40
工伤保险费	147.78	36,851.85	36,220.05	779.58
生育保险费	40.16	38,929.11	38,276.31	692.96
(4) 住房公积金	237.00	410,733.00	407,337.00	3,633.00
(5) 其他短期薪酬		18,000.00	18,000.00	
合计	1,365,059.01	13,360,486.50	13,123,524.60	1,602,020.91

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,298.24	1,183,456.90	1,172,762.74	12,992.40
失业保险费	82.05	37,242.12	36,891.09	433.08
合计	2,380.29	1,220,699.02	1,209,653.83	13,425.48

## (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	247,794.41	166,249.83
个人所得税	10,928.59	12,033.35
城市维护建设税	2,637.97	11,398.30
教育费附加	1,130.56	4,884.98
地方教育费附加	753.71	3,256.66
印花税	9,489.65	10,675.50
合计	272,734.89	208,498.62

## (二十) 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	965,540.63	971,034.53
合计	965,540.63	971,034.53

## 1、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
质保金	884,392.70	880,456.45
其他	81,147.93	90,578.08
合计	965,540.63	971,034.53

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西天臣动力新能源有限公司	500,000.00	未到结算期
深圳市力通威能源有限公司	250,000.00	未到结算期
阿理新能源科技（昆山）有限公司	90,392.70	未到结算期
湖北江为新能源有限公司	44,000.00	未到结算期

## (二十一) 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	1,454,197.27	1,885,034.34
合计	1,454,197.27	1,885,034.34

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	68,493.58	74,271.38
合计	68,493.58	74,271.38

### (二十三) 租赁负债

#### 1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	1,507,901.44	3,335,928.09
未确认融资费用	-53,704.17	-127,978.07
减：一年内到期的租赁负债（附注五、二十一）	1,454,197.27	1,885,034.34
合计	-	1,322,915.68

### (二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	-	180,000.00	-	180,000.00	收到项目拨款
合计	-	180,000.00	-	180,000.00	

### (二十五) 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	21,052,000.00	-	-	-	-	-	21,052,000.00

### (二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	142,664.28	1,542,857.15	-	1,685,521.43
合计	142,664.28	1,542,857.15	-	1,685,521.43

## (二十七) 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	1,845,769.31	-	-	1,845,769.31
合计	1,845,769.31	-	-	1,845,769.31

## (二十八) 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	3,904,095.07	13,662,382.96
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	3,915,156.22	13,662,382.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,954,411.65	-9,758,287.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	949,683.42	3,904,095.07

## (二十九) 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	61,705,382.71	59,202,699.32	54,879,449.49	53,076,032.01
其他业务	4,315,302.56	1,797,730.15	2,499,896.51	3,256.78
合计	66,020,685.27	61,000,429.47	57,379,346.00	53,079,288.79

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
电池组销售	61,705,382.71	54,879,449.49
合计	61,705,382.71	54,879,449.49

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
测试费	6,745.28	287,202.41
加工费	1,526,920.26	58,448.68
技术服务费	2,781,637.02	2,154,245.42
合计	4,315,302.56	2,499,896.51

## 2、 合同产生的收入的情况

类别	分部1		分部2		分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型:								
电池组销售	60,414,644.56	57,108,644.98	1,414,935.41	2,194,212.94	124,197.26	100,158.60	61,705,382.71	59,202,699.32
测试费	6,745.28	-	-	-	-	-	6,745.28	-
加工费	1,573,458.67	1,844,268.56	-	-	46,538.41	46,538.41	1,526,920.26	1,797,730.15
技术服务费	2,418,618.15	-	363,018.87	-	-	-	2,781,637.02	-
租赁费	21,238.94	12,088.80	6,703.54	4,360.74	27,942.48	16,449.54	-	-
合计	64,434,705.60	58,965,002.34	1,784,657.82	2,198,573.68	198,678.15	163,146.55	66,020,685.27	61,000,429.47
按经营地区分类:								
华北地区	52,702,412.80	49,421,622.09	6,703.54	4,360.74	198,678.15	163,146.55	52,510,438.19	49,262,836.28
华东地区	10,149,330.46	8,470,263.39	1,701,759.58	2,016,709.42	-	-	11,851,090.04	10,486,972.81
华南地区	610,815.93	550,557.19	19,115.05	36,012.87	-	-	629,930.98	586,570.06
华中地区	6,153.20	456.77	-	-	-	-	6,153.20	456.77
西南地区	441,666.09	-	57,079.65	141,490.65	-	-	498,745.74	141,490.65
西北地区	1,839.62	-	-	-	-	-	1,839.62	-
个人	275,853.99	357,952.44	-	-	-	-	275,853.99	357,952.44
国外	246,633.51	164,150.46	-	-	-	-	246,633.51	164,150.46
合计	64,434,705.60	58,965,002.34	1,784,657.82	2,198,573.68	198,678.15	163,146.55	66,020,685.27	61,000,429.47

### (三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	156,819.38	120,000.93
教育费附加	67,208.30	51,428.98
地方教育费附加	44,805.54	34,285.99
印花税	34,415.92	36,165.92
合计	303,249.14	241,881.82

### (三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,064,521.72	1,674,095.73
折旧费	31,691.68	19,288.99
长期待摊费用摊销	2,844.30	-
使用权资产折旧	121,945.19	66,401.26
租赁费	33,600.00	24,000.00
业务招待费	181,267.52	135,606.74
办公费	9,519.18	16,424.95
差旅费	154,097.42	38,723.31
水电费	32,883.29	14,332.49
修理费	14,061.85	8,984.18
车辆费	41,799.42	54,760.54
财产保险费	45,220.20	41,337.36
咨询服务费	127,868.25	591,156.05
业务宣传费	12,245.02	-
仓储保管费	6,792.45	1,029.67
其他	244,210.04	289,619.97
合计	3,124,567.53	2,975,761.24

### (三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,348,441.90	2,571,391.19

折旧费	91,095.84	30,417.59
无形资产摊销	6,890.28	6,890.28
长期待摊费用摊销	48,832.83	35,254.49
使用权资产折旧	205,339.72	175,869.27
租赁费	82,351.54	9,600.00
存货盘亏	42,514.56	20,296.08
业务招待费	26,486.35	23,591.20
办公费	68,358.49	57,988.84
差旅费	71,003.24	67,526.00
水电费	29,690.58	27,426.51
修理费	4,041.94	9,350.00
物业费	79,777.23	-
财产保险费	31,234.60	20,855.75
咨询服务费	910,114.95	1,058,211.39
机物料消耗	360.00	3,911.71
低值易耗品摊销	520.34	9,141.88
诉讼费	-	8,490.57
其他	18,911.14	51,566.70
合计	4,065,965.53	4,187,779.45

### (三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	1,964,420.94	2,113,854.47
研发中心检验费	677,891.25	876,216.98
其他费用	230,555.44	334,899.66
折旧费用	252,134.22	467,849.62
研发中心装修费	86,659.69	104,214.10
研发中心材料费	288,202.35	566,486.31
合计	3,499,863.89	4,463,521.14

### (三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利息费用	402,689.87	611,044.63
减：利息收入	4,453.98	27,551.62
手续费及其他	14,373.90	11,868.19
汇兑损益	-863.07	33.26
合计	411,746.72	595,394.46

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	328,415.97	453,638.70
租赁负债利息支出	74,273.90	157,405.93
合计	402,689.87	611,044.63

### (三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
一次性扩岗补助	-	1,500.00
个税手续费	2,912.25	6,690.36
出口认证补助	-	29,100.00
增值税加计抵减	287,905.66	266,022.87
六税两费减免	643.80	-
制造业高质量发展专项资金	300,000.00	-
合计	591,461.71	303,313.23

### (三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	212,225.54	212,204.40
合计	212,225.54	212,204.40

### (三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	234,249.75	8,621.25
其他应收款坏账损失	-	-

合计	234,249.75	8,621.25
----	------------	----------

### (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	1,550,537.55	-2,489,722.95
合计	1,550,537.55	-2,489,722.95

### (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
废品收入	2,150.00	6,916.74	2,150.00
备品收入	30,449.99	27,757.18	30,449.99
其他	5,584.47	201.44	5,584.47
政府补助	89,900.00	-	89,900.00
违约赔偿收入	36,652.00	-	36,652.00
无法支付的应付款项	27.70	-	27.70
保险公司赔偿	371,621.53	-	371,621.53
合计	536,385.69	34,875.36	536,385.69

### (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	19,265.77	4,188.89	19,265.77
赔偿款	321,523.11	45,036.93	321,523.11
滞纳金与罚款	18.68	845.57	18.68
违约赔偿支出	2,000.00	-	2,000.00
其他	396.08	-	396.08
合计	343,203.64	50,071.39	343,203.64

### (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	-11,061.15	-
递延所得税费用	225,716.92	-297,748.41
合计	214,655.77	-297,748.41

## 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	-3,603,480.41
按法定税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-11,061.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,813.95
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	689,209.56
研发费加计扣除的影响	-466,948.94
其他	-10,357.65
所得税费用	214,655.77

## (四十二) 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
废品收入	56,975.00	6,900.00
利息收入	4,453.98	27,551.62
政府补助	569,900.00	30,600.00
员工缴纳的个人承担的五险一金	824.37	13,347.07
个税手续费返还	3,101.87	7,091.78
收到质保金、押金	-	264,000.00
保险公司理赔款	500,000.00	706,127.97
其他	42,249.41	11,493.24
合计	1,177,504.63	1,067,111.68

(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
付现费用	1,923,713.89	4,495,309.82
赔偿款	26,767.50	-
保证金	-	530,000.00
代扣代缴股息红利个人所得税	-	12,400.52
合计	1,950,481.39	5,037,710.34

### (四十三) 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	-3,829,197.33	-9,847,312.59
加：信用减值损失	-234,249.75	-8,621.25
资产减值准备	-1,550,537.55	2,489,722.95
固定资产折旧	709,790.53	579,892.32
使用权资产折旧	1,698,081.60	1,344,458.80
无形资产摊销	6,890.28	6,890.28
长期待摊费用摊销	232,295.03	211,155.26
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)	19,265.77	4,188.89
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)	402,689.87	611,044.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-212,225.54	-212,204.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	267,718.09	-346,549.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-42,001.17	48,800.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,066,926.84	14,300,759.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,523,622.14	-1,316,009.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,727,484.95	-1,419,307.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	739,309.48	6,446,909.27
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	413,838.79	913,966.52
减：现金的期初余额	913,966.52	8,085,492.51
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	-500,127.73	-7,171,525.99

## 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	413,838.79	913,966.52
其中：库存现金		97.33
可随时用于支付的银行存款	413,838.79	913,869.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	413,838.79	913,966.52
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：

项目	期末余额	上年年末余额	属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	169,846.80		银行承兑汇票保证金
合计	169,846.80		

## (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	169,846.80	169,846.80	使用受限	保证金
合计	169,846.80	169,846.80		

## (四十五) 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	74,273.90	157,405.93
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	115,951.54	33,600.00

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
直接人工	2,111,364.57	2,441,016.80
研发中心检验费	677,891.25	876,216.98
其他费用	230,555.44	334,899.66
折旧费用	252,134.22	467,849.62
研发中心装修费	86,659.69	104,214.10
研发中心材料费	305,262.27	595,213.27
合计	3,663,867.44	4,819,410.43
其中：费用化研发支出	3,499,863.89	4,463,521.14
资本化研发支出	164,003.55	355,889.29

### (二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
一种低温大倍率放电性能的磷酸铁锂电池及其制造方法	648,454.52	164,003.55	-	-	812,458.07
合计	648,454.52	164,003.55	-	-	812,458.07

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
浙江湖州先众新能源科技有限公司	360 万	浙江 湖州	浙江省 湖州市 安吉县	电气机械和 器材制造业	57.15%	0.00%	设立 取得

## 八、 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	计入当期损益的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	300,643.80	300,643.80	30,600.00
营业外收入	89,900.00	89,900.00	-
合计	390,543.80	390,543.80	30,600.00

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	任职情况	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
梁广川、王淑芹	梁广川为公司股东、董事长、总经理， 王淑芹为公司股东、董事、董秘，梁广 川与王淑芹为夫妻。	33.6073	33.6073

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司无合营和联营企业

### (四) 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
天津量诺科技发展有限公司	实际控制人控制的公司
天津圣博瑞科技有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东控制的公司
山东精工电子科技股份有限公司	实际控制人参股的公司
罗钧	持有公司 5% 以上股份的股东、董事、副总经理
林云	持有公司 5% 以上股份的股东
库亚谦	持有公司 5% 以上股份的股东、监事
李波	持有公司 5% 以上股份的股东
魏春海	董事、副总经理
李凤民	股东、董事、副总经理
刘金成	公司财务总监
李超	监事
高静	监事

## (五) 关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东精工电子科技股份有限公司	采购原材料	3,150.00	-

### 2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李凤民	运输设备	24,000.00	24,000.00
魏春海	运输设备	24,000.00	-
罗钧	运输设备	-	9,600.00

### 3、关联担保情况

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
梁广川、王淑芹	1,800,000.00	2023-1-12	2024-1-11	是

梁广川、王淑芹	5,000,000.00	2023-4-4	2024-3-27	是
---------	--------------	----------	-----------	---

#### 4、无关联方资金拆借

#### 5、无关联方资产转让、债务重组情况

#### 6、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	164.75 万元	170.83 万元

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山东精工电子科技股份有限公司	-	-	1,350.00	-
其他应收款	罗钧	-	-	14,500.00	-

#### 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
其他应付款	梁广川	-	685.00

### (七) 关联方承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的与关联方有关的承诺事项。

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

##### (1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	1,507,901.44

合计	1,507,901.44
----	--------------

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	210,000.00	-
合计	210,000.00	-

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备					
其中：					
无风险组合	210,000.00	100.00	-	-	210,000.00
合计	210,000.00	100.00	-	-	210,000.00

(二) 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		

其中：6个月以内	11,554,707.85	7,374,932.26
7-12个月	-	279,325.00
1年以内小计	11,554,707.85	7,654,257.26
1至2年	147,165.00	-
2至3年	-	-
3年以上	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	828,335.60
5年以上	1,554,126.60	960,791.00
小计	13,255,999.45	9,443,383.86
减：坏账准备	1,568,843.10	1,803,092.85
合计	11,687,156.35	7,640,291.01

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,554,126.60	11.72	1,554,126.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,701,872.85	88.28	14,716.50	0.13	7,640,291.01
其中：					
组合二	11,701,872.85	88.28	14,716.50	0.13	7,640,291.01
合计	13,255,999.45	100.00	1,568,843.10	11.83	7,640,291.01

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,789,126.60	18.95	1,789,126.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,654,257.26	81.05	13,966.25	0.18	7,640,291.01
其中：					
组合二	7,654,257.26	81.05	13,966.25	0.18	7,640,291.01
合计	9,443,383.86	100.00	1,803,092.85	19.09	7,640,291.01

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
天津宇光惠康科技有限公司	354,180.00	354,180.00	100.00	预计无法收回	354,180.00	354,180.00
重庆长丰新能源技术有限公司	15,970.00	15,970.00	100.00	预计无法收回	15,970.00	15,970.00
天津市大方电动车有限公司	32,324.00	32,324.00	100.00	预计无法收回	32,324.00	32,324.00
索罗门腾业(天津)科技有限公司	593,335.60	593,335.60	100.00	预计无法收回	828,335.60	828,335.60
天津市先迪电动自行车有限公司	8,317.00	8,317.00	100.00	预计无法收回	8,317.00	8,317.00
四川新国荣新能源材料有限责任公司	550,000.00	550,000.00	100.00	预计无法收回	550,000.00	550,000.00
合计	1,554,126.60	1,554,126.60	100.00		1,789,126.60	1,789,126.60

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 (%)
1 年以内	11,554,707.85	-	0.00
1 至 2 年	147,165.00	14,716.50	10.00
合计	11,701,872.85	14,716.50	0.13

### 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	
按单项计提坏账准备	1,789,126.60	-	235,000.00	-	1,554,126.60
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,966.25	750.25	-	-	14,716.50
合计	1,803,092.85	750.25	235,000.00	-	1,568,843.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的

	额			依据及其合理性
索罗门腾业（天津）科技有限公司	235,000.00	收回款项	货币资金	账龄较长且对方未还款
合计	235,000.00			

#### 4、本期无实际核销的应收账款情况

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例(%)	应收账款坏账准备
客户一 011581	6,229,659.00	47.00	-
客户二 010964	851,340.00	6.42	-
客户三 010936	619,300.00	4.67	-
客户四 011466	596,000.00	4.50	-
客户五 010757	593,335.60	4.48	593,335.60
合计	8,889,634.60	67.07	593,335.60

### (三) 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	807,568.12	269,175.29
合计	807,568.12	269,175.29

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：6个月以内	593,855.92	156,175.29
7-12个月	-	-
1年以内小计	593,855.92	156,175.29
1至2年	102,712.20	102,000.00
2至3年	100,000.00	10,700.00
3至4年	10,700.00	-
4至5年	-	-

5年以上	3,285,916.73	3,285,916.73
小计	4,093,184.85	3,554,792.02
减：坏账准备	3,285,616.73	3,285,616.73
合计	807,568.12	269,175.29

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,285,616.73	80.27	3,285,616.73	100.00	-
按信用风险组合计提坏账准备	807,568.12	19.73	-	-	807,568.12
其中：组合二	263,112.20	6.43	-	-	263,112.20
组合三	544,455.92	13.30	-	-	544,455.92
合计	4,093,184.85	100.00	3,285,616.73	80.27	807,568.12

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,285,616.73	92.43	3,285,616.73	100.00	-
按信用风险组合计提坏账准备	269,175.29	7.57	-	-	269,175.29
其中：组合二	193,000.00	5.43	-	-	193,000.00
组合三	76,175.29	2.14	-	-	76,175.29
合计	3,554,792.02	100.00	3,285,616.73	92.43	269,175.29

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
四川新国荣能源材料有限责任公司	3,085,616.73	3,085,616.73	100.00	买卖纠纷, 预计无法收回	3,085,616.73	3,085,616.73
索罗门自行车(天津)有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	买卖纠纷, 预计无法收回	200,000.00	200,000.00
合计	3,285,616.73	3,285,616.73	100.00		3,285,616.73	3,285,616.73

(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			3,285,616.73	3,285,616.73
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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			3,285,616.73	3,285,616.73

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明:

(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	
其他应收款	3,285,616.73	-	-	-	3,285,616.73
合计	3,285,616.73	-	-	-	3,285,616.73

## (5) 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
四川新国荣能源材料有限责任公司	往来款	3,085,616.73	5年以上	75.38	3,085,616.73
中国人民财产保险股份有限公司	其他	395,916.68	1年以内	9.67	-
索罗门自行车(天津)有限公司	押金及保证金	200,000.00	5年以上	4.89	200,000.00
天津捷马电动科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3年	2.44	-
员工保险费	代垫款	65,256.03	1年以内	1.59	-
合计		3,846,789.44		93.98	3,285,616.73

## (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,800,000.00	-	1,800,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00
合计	1,800,000.00	-	1,800,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
浙江湖州先众新能源科技有限公司	1,500,000.00	-	300,000.00	-	-	-	1,800,000.00	-
合计	1,500,000.00	-	300,000.00	-	-	-	1,800,000.00	-

## (五) 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	60,414,644.56	57,108,644.98	54,879,449.49	53,076,032.01
其他业务	4,020,061.04	1,856,357.36	2,446,360.86	3,256.78
合计	64,434,705.60	58,965,002.34	57,325,810.35	53,079,288.79

## 2、营业收入、营业成本的分解信息

类别	分部1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型:				
电池组销售	60,414,644.56	57,108,644.98	60,414,644.56	57,108,644.98
测试费	6,745.28	-	6,745.28	-
加工费	1,573,458.67	1,844,268.56	1,573,458.67	1,844,268.56
技术服务费	2,418,618.15	-	2,418,618.15	-
租赁费	21,238.94	12,088.80	21,238.94	12,088.80
合计	64,434,705.60	58,965,002.34	64,434,705.60	58,965,002.34
按经营地区分类:				
华北地区	52,702,412.80	49,421,622.09	52,702,412.80	49,421,622.09
华东地区	10,149,330.46	8,470,263.39	10,149,330.46	8,470,263.39
华南地区	610,815.93	550,557.19	610,815.93	550,557.19
华中地区	6,153.20	456.77	6,153.20	456.77
西南地区	441,666.09	-	441,666.09	-
西北地区	1,839.62	-	1,839.62	-
个人	275,853.99	357,952.44	275,853.99	357,952.44
国外	246,633.51	164,150.46	246,633.51	164,150.46
合计	64,434,705.60	58,965,002.34	64,434,705.60	58,965,002.34

## (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	189,668.02	212,204.40
合计	189,668.02	212,204.40

## 十三、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	-19,265.77	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密	390,543.80	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,547.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	493,825.85	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	493,825.85	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.10	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-12.95	-0.16	-0.16

天津先众新能源科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年三月二十八日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税负债				32,474.43
盈余公积			1,849,016.76	1,845,769.31
未分配利润			13,697,537.09	13,668,310.11

#### (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

##### 1. 会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第18号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自2023年1月1日起施行。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

##### (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-19,265.77
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	390,543.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资	

取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,547.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	493,825.85
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	493,825.85

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用