



力佳科技

NEEQ: 835237

力佳电源科技（深圳）股份有限公司

Power Glory Battery Tech (Shenzhen) Co., LTD



年度报告

— 2021 —

# 公司年度大事记



2021年1月8日，根据《省经信厅办公室关于公布湖北省专精特新“小巨人”企业名单的通告》，力佳科技全资子公司宜昌力佳科技有限公司被授予“湖北省专精特新‘小巨人’企业”称号。



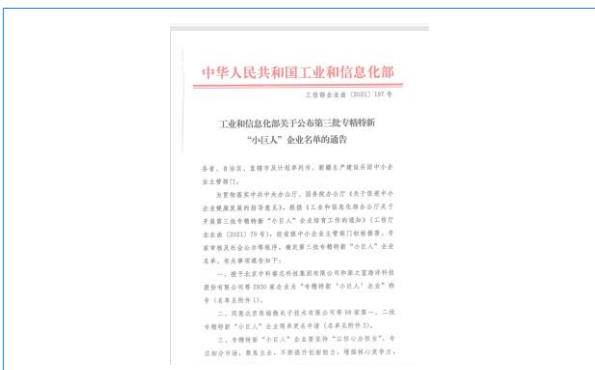
2021年2月8日，根据省经信厅办公室关于公布第四批支柱产业细分领域隐形冠军企业文件，全资子公司宜昌力佳科技有限公司被授予“湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人企业”称号。



2021年3月23日，公司获得一项国家发明专利授权：专利名称为一种扣式电池，发明专利号 ZL201810622971.8。



2021年全年，公司先后获得一种插脚焊片组件及扣式电池组、一种高密封式扣式电池、一种具有凹槽的扣式电池等一共二十余项国家实用新型专利授权。



2021年8月4日，国家工业和信息化部下发了《工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，确定公司全资子公司宜昌力佳科技有限公司为第三批专精特新“小巨人”企业。



2021年12月25日，力佳科技全资子公司宜昌力佳科技有限公司获得两化融合管理体系 AA 级评定证书。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重大事件 .....	30
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	35
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	41
第八节	行业信息 .....	45
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	46
第十节	财务会计报告 .....	50
第十一节	备查文件目录.....	168

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王建、主管会计工作负责人周兰英及会计机构负责人（会计主管人员）周兰英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
人力成本上升的风险	随着工人工资水平的提高，公司人力成本支出呈上升趋势。虽然公司可以通过内部管理降低单位成本，并通过投资提高生产流程中的自动化水平，但是如果未来人工成本大幅增加，则会增加公司的经营成本，并影响公司的经营业绩。
技术人员流失风险	公司从事的锂微型电池业务属于技术密集型行业。公司经过多年的发展，拥有一批掌握新能源材料、化学电源、电子、机械、计算机等多学科专业背景的专业研发人才。为保证技术和产品的持续创新，公司对体制、人员、资金、组织结构等诸多方面进行了完善，并与核心技术人员签署了保密协议和竞业禁止协议。但未来如果公司不能维持有效的人才考核以及激励机制，并根据市场的变化予以完善，公司将存在技术人员流失导致经营发展受到不利影响的风险。
汇率与国际市场风险	公司报告期内出口收入占比较大，人民币汇率形成机制改革后，人民币汇率波动幅度较大。虽然公司在向出口客户报价时考虑了汇率的波动因素，但是人民币的汇率波动将会对公司经营成果带来一定的影响。

<p>技术持续创新研发的风险</p>	<p>公司具有较强的科技研发能力,通过自主创新研发了一批具有国际或国内领先的锂微型电池产品。但随着下游需求的变化,客户对锂微型电池提出了更高的要求,未来的锂微型电池技术将向绿色环保、大容量、快速充电、低自放电、超薄、宽温差等方向发展,如果公司不能把握产品的发展趋势,及时研究开发新技术、新工艺及新产品,或者研发与生产不能同步前进,满足市场的要求,产品可能面临需求减少的风险。如果公司的技术大幅落后于竞争对手,公司的经营业绩将受到较大的影响。</p>
<p>知识产权保护风险</p>	<p>制造锂微型电池需要企业具备跨学科的知识储备、长期的技术积淀以及对核心技术的掌控能力。公司目前拥有多项行业领先的锂微型电池技术和产品,公司通过申请专利进行知识产权保护外,还拥有大量专有技术和工艺诀窍。虽然公司极为重视知识产权的保护,但仍然存在非专利技术泄密或被他人盗用的风险,从而有可能对公司的业务产生不利影响。</p>
<p>安全生产的风险</p>	<p>公司主要从事锂微型电池的研发、生产和销售,公司不存在高危生产工序。但由于电池相关的部分材料属于易燃材料(如锂),在生产过程中,为防止事故发生,公司制定了严格的安全生产管理制度,但是如果遇到突发性事件,公司可能会发生生产故障或事故,并可能会给公司的生产经营带来影响。</p>
<p>大股东控制的风险</p>	<p>王建及王启明为公司的共同实际控制人,直接持有公司股份1.21%,通过盟炬创投持有公司37.81%的股份,盟炬创投为公司的第一大股东。王建现任公司董事长,王启明现任公司董事、总经理。虽然公司已根据相关法律法规和规范性文件的要求,建立了比较完善的法人治理结构和内部控制制度,但若公司控股股东、实际控制人利用其控股地位,通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、生产经营、利润分配、人事安排等决策进行不当控制,将可能导致公司和其他中小股东的权益受到损害。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司主要原材料为锂带、钢带、电解液和二氧化锰等,直接材料占主营业务成本的比例较高,材料价格波动对生产成本影响较大。报告期内,公司原材料采购价格主要受宏观经济、产业政策、市场供求变化等因素影响,存在一定波动,其中,锂带受国内外政策环境、新能源汽车和智能手机下游需求等多种因素的综合影响,锂带的采购价格存在较大幅度的波动。如未来公司原材料价格出现大幅度持续上涨,而公司不能及时有效应对,将会对公司的经营业绩造成不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否



## 释义

释义项目	指	释义
力佳科技、深圳力佳	指	力佳电源科技(深圳)股份有限公司
武汉邦利	指	武汉邦利科技有限公司, 力佳科技的全资子公司
宜昌力佳	指	宜昌力佳科技有限公司, 力佳科技的全资子公司
香港力佳	指	力佳电源科技(香港)有限公司, 力佳科技的全资子公司
常州力泰	指	常州力泰新能源科技有限公司, 力佳科技的全资子公司
鹏辉能源	指	股东广州鹏辉能源科技股份有限公司
嘉兴兴和	指	股东嘉兴市兴和股权投资合伙企业(有限合伙)
力佳投资	指	股东力佳投资有限公司
盟烜创投	指	西藏盟烜创业投资管理有限公司(原宜昌启明投资有限公司)
股东大会	指	力佳电源科技(深圳)股份有限公司股东大会
董事会	指	力佳电源科技(深圳)股份有限公司董事会
监事会	指	力佳电源科技(深圳)股份有限公司监事会
主办券商	指	长江证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
港币	指	中国香港法定货币港币
美元	指	美国法定货币美元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《力佳电源科技(深圳)股份有限公司公司章程》
三会	指	力佳电源科技(深圳)股份有限公司股东大会、力佳电源科技(深圳)股份有限公司董事会、力佳电源科技(深圳)股份有限公司监事会
高级管理人员、公司高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、助理总经理
报告期、本期报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
期初、期末	指	2021年1月1日、2021年12月31日
一次电池	指	不可以充电的一次性化学电池, 也称原电池, 包括碱性锌锰电池、锂原电池、银锌电池等种类
二次电池	指	可以多次充电和放电、循环使用的电池, 也称“可充电电池”、“蓄电池”。主要包括铅酸电池、镍镉电池、镍氢电池、锂离子电池等
锂离子电池	指	锂离子电池是指 Li <sup>+</sup> 嵌入化合物为正、负极板的一次电池, 随充放电的进行, 锂离子不断的从正极和负极中嵌入和脱出。具有工作电压高、比能量高、循环寿命长等优点
常规电池	指	一般指用于移动设备上锂离子电池, 又称“数码电

		池”
AH/安时	指	Ampere-Hour, 电池容量单位
CE 认证	指	欧盟强制认证标准, 欧盟境内所用商品必须加贴该标志以表明产品质量符合欧盟《技术协调与标准化新方法》基本要求。
RoHS 认证	指	欧盟的认证标准
CQC	指	中国质量认证中心
UN38-3 认证	指	锂电池安全性能测试认证

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	力佳电源科技（深圳）股份有限公司
英文名称及缩写	Power Glory Battery Tech (Shenzhen) Co., Ltd
证券简称	力佳科技
证券代码	835237
法定代表人	王建

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	杨洋
联系地址	湖北省宜昌市猇亭区先锋路 19 号
电话	0717-6593355
传真	0717-6593911
电子邮箱	yy@szlijia.com
公司网址	www.szlijia.com
办公地址	湖北省宜昌市猇亭区先锋路 19 号
邮政编码	443007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 7 月 20 日
挂牌时间	2016 年 1 月 5 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电池制造（C384）-其他电池制造（C3849）
主要产品与服务项目	力佳科技锂氟化碳（BR 系列）扣式微型电源、力佳科技锂聚合物软包微型电源、力佳科技锂铝合金可充（ML 系列）扣式微型电源、力佳科技锂锰（CR 系列）扣式微型电源
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）	41,420,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为西藏盟恒创业投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王建、王启明，一致行动人为余军



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300761975857A	否
注册地址	广东省深圳市光明新区马田街道合水口社区合水口新村西区一排3栋403	否
注册资本	41,420,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特8号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨红青	夏希雯
	2年	1年
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路169号2-9层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	284,623,974.49	227,121,501.57	25.32%
毛利率%	33.81%	36.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,675,748.19	30,035,483.44	48.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,073,951.23	29,188,359.75	47.57%
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）	20.69%	16.51%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	19.95%	16.05%	-
基本每股收益	1.08	0.74	45.95%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	336,388,085.94	278,423,248.52	20.82%
负债总计	103,564,641.52	79,372,984.46	30.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	232,823,444.42	199,050,264.06	16.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.62	4.81	16.97%
资产负债率%（母公司）	3.36%	3.06%	-
资产负债率%（合并）	30.79%	28.51%	-
流动比率	2.38	2.69	-
利息保障倍数	138.35	132.71	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,348,116.15	36,151,708.65	-7.76%
应收账款周转率	3.57	2.99	-
存货周转率	1.58	1.74	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.82%	4.41%	-
营业收入增长率%	25.32%	-2.90%	-
净利润增长率%	48.74%	1.83%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	41,420,000	41,420,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,442,178.32
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,794,531.26
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	639,553.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-202,279.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,789,626.72</b>
所得税影响数	187,829.76
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,601,796.96</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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	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
预付账款			2,597,278.92	1,825,709.67
其他非流动资产			3,258,545.34	4,030,114.59
营业收入	227,067,334.84	227,121,501.57	234,090,859.92	234,004,950.67
销售费用	9,993,118.15	9,972,214.08	15,825,368.54	15,687,569.03
财务费用	3,716,241.83	3,685,341.83	968,236.63	822,236.63
其他收益	2,598,270.46	2,567,370.46	1,737,004.99	1,591,004.99
营业外收入	200,330.53	125,259.73	52,884.52	994.26
应交税费	4,130,924.11	2,783,773.49		
递延所得税负债	1,293,887.04	2,641,037.66		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

本公司一家专业从事锂微型电源研究、开发、制造与销售的企业，拥有 4 家全资子公司，其中全资子公司宜昌力佳科技有限公司是国家级高新技术企业。公司拥有国外先进的干燥除湿系统和较高程度的自动化生产线，采用优质原材料，严格按照 ISO9001、IATF16949 质量管理体系和标准组织运营生产及质量管控，为国内外客户提供高性能、低成本、节能降耗、环保安全的锂锰（CR 系列）扣式微型电源、锂铝合金可充（ML 系列）扣式微型电源、锂氟化碳（BR 系列）扣式微型电源和锂聚合物软包微型电源。在客户群体方面，公司产品占据国内高端锂微型电源的领先地位，与全球 500 强等电子设备企业客户建立了长期稳定的合作关系。同时，凭借高端的企业品质标准，公司成功替代国外品牌制造，成为国际知名电池品牌的高端锂微型电源 ODM 的供应商。

运营方面：公司根据过往的生产情况并结合在手订单，综合预计订单需求，制定月度及季度采购计划，使公司保持合理的库存量；通过“以销定产+安全库存”的生产模式，组织产品开发、设计及生产；以直销的模式开拓业务。公司收入来源于消费品市场与工业品市场的产品销售：消费品市场由国际品牌垄断的 ODM 为主；工业品市场以公司自主品牌为主。除我司自主品牌（Lijia、Ommergy、BNE）外，还可根据客户需求定制、以满足不同层次终端客户的需求。

报告期内，公司的商业模式各项要素未发生重大变化，未对公司经营情况产生重大影响。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、国家专精特新“小巨人”：2021年8月4日，国家工业和信息化部，下发了《工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2021〕197号），确定公司全资子公司宜昌力佳科技有限公司为第三批专精特新“小巨人”企业。此批专精特新“小巨人”企业有效期3年，有效期为2021年7月1日至2024年6月30日。 2、国家高新技术企业：2014年10月14日，公司全资子公司宜昌力佳科技有限公司首次通过国家高新技术企业认定，最近一次证书日期是2020年12月1日，有效期三年。

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

公司主营业务仍为锂微型电源的研发、生产与销售，收入主要来源于该业务产品的销售。

随着 5G 时代的到来，电子信息技术加速发展，人类对锂微型电源的需求越来越大，对其性能要求也越来越高。以锂金属为负极活性物质的一次电池具有电压高、比能量高、工作温度范围宽、储存寿命长等优点，广泛应用于物联网、智能家居、电子标签等电子设备、通讯设备、医疗器械、电动工具、石油开采设备以及军事装备，在民用、工业、军事领域发挥着重要作用。公司 2021 年度经营情况如下：

#### (一) 经营实现情况

##### 1、资产情况

报告期内，公司资产总额为 33,638.81 万元，较报告期初增长了 20.82%；公司负债总额为 10,356.46 万元，较报告期初增加了 30.48%；净资产总额为 23,282.34 万元，较报告期初增长 16.97%；资产负债率（合并）为 30.79%，较报告期初增加 2.28%。

##### 2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 28,462.40 万元，较上年同期增加 25.32%；营业成本 18,838.91 万元，较上期增加 29.72%；净利润 4,467.57 万元，较上期增长了 48.74%。

##### 3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 3,334.81 万元，较上期减少了 7.76%；投资活动产生的现金流量净额为-976.02 万元，较上期增加 81.48%；筹资活动产生的现金流量净额为-2,423.82 万元，较上期减少了 456.87%。

### (二) 行业情况

公司主要从事锂微型电源研发、制造及销售，公司所处细分行业为锂电池制造行业，公司产品为锂一次电池中的锂/二氧化锰电池，锂/氟化碳电池，以及二次电池中的锂铝合金电池。

#### 锂电池行业介绍



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

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

### **锂原电池行业发展规划**

《中国化学与物理电源<电池>行业“十三五”发展规划》提出，以电池市场需求和国家新能源发展战略为依据，科学发展、创新发展为主题，全面贯彻落实“中国制造 2025”要求，大力推进化学与物理电源行业的自主创新、推进化学与物理电源行业全面转型升级，大幅度提高行业的国际竞争力，实现 2025 年前“化学与物理电源行业全面由生产大国向强国转变”的大目标。提出了锂原电池发展重点：

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，力争出口在有序竞争中扩展（出口额年均增 10%），在国家新能源汽车有利政策支持下，保持国内市场持续发展（产量年均增 20%）；并且重视与促进大型企业（或企业联合体）形成与发展、推动企业创新技术与产品、知名品牌以及高端人才队伍的培育或培养，不断夯实产业做“强”的基础。

② 继续支持关键材料与关键设备的关键技术攻关，尽快完善锂原电池产业链建设，支撑锂原电池产业与产品升级以及成本降低，其中关键材料主要包括纳米  $CF_x$  材料、 $FeS_2$  材料、薄型金属锂带、高活性碳材料、高性能隔膜、有机电解质、高纯度  $SOCl_2$  等；关键设备主要包括全自动电极制造（涂膜或 PTFE 粘合电极）设备、全自动高精度电池组装设备、全自动高精度电池分类检测设备和电池模块内部缺陷检查设备等。

③ 发挥我国在锂原电池研究方面的优势（成果、人才队伍、国家经费支持等），突破锂原电池关键技术，比能量提升至  $400Wh/kg-Li/CF_x+MnO_2$ ）、贮存寿命增至 10 年以上；低温  $-40^\circ C$  下可获得常温容量的 80%等。

### **锂原电池市场**

《中国化学与物理电源<电池>行业“十三五”发展规划》分析，锂原电池作为长储存寿命（低自放电）电池，已大量应用于各类自动计量用具做备用电源或电源，其市场容量逐年递增。如智能电表、水表、气表、数字式测量器具（如卡尺）以及新近扩展的 TPMS 轮胎压力检测系统、ESL 电子货架标签、有源汽车通行卡、ETC 卡座、可穿戴产品-智能魔术手环、银行密钥（动态口令牌）、血糖仪、汽车遥控器、电动车 GPS 定位系统、可视银行卡等，这一市场依然处于持续扩大中。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	34,563,657.40	10.27%	24,502,474.36	8.80%	41.06%
交易性金融资产	17,554,937.03	5.22%	40,175,885.06	14.43%	-56.30%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	83,209,887.24	24.74%	65,058,895.33	23.37%	27.90%
存货	62,446,430.52	18.56%	38,320,880.72	13.76%	62.96%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	85,009,964.78	25.27%	77,823,278.34	27.95%	9.23%
在建工程	3,494,162.57	1.04%	5,192,432.38	1.86%	-32.71%
无形资产	19,121,637.16	5.68%	18,301,893.75	6.57%	4.48%
商誉	12,694.15	0.00%	12,694.15	0.00%	0.00%
短期借款	9,967,787.05	2.96%	11,000,000.00	3.95%	-9.38%
应付票据	21,844,857.10	6.49%	-	-	100%
应付账款	32,116,280.92	9.55%	32,982,340.76	11.85%	-2.63%
长期借款	-	-	-	-	-
总资产	336,388,085.94	-	278,423,248.52	-	20.82%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金 2021 年末为 3456.37 万元，较期初增加 1006.12 万元，增加 41.06%，其主要原因为新增 1160.37 万元的保证金。
- 2、交易性金融资产 2021 年年末为 1755.49 万元，较期初减少 2262.09 万元，减少 56.30%，其主要原因为大幅度减少购买低风险理财产品。
- 3、存货 2021 年年末为 6244.64 万元，较期初增加 2412.55 万元，增加 62.96%，主要由于公司 2021 年销售收入增长安全库存增加以及为应对原材料价格上涨提前备货所致。
- 4、在建工程 2021 年末为 349.42 万元，较期初减少 169.83 万元，减少了 32.71%，主要是公司在报告期内在建工程转固以及前期 ERP 系统投入建设完毕。
- 5、应付票据 2021 年末为 2184.49 万元，较期初增加 100%，主要原因为公司 2021 年年末为应对原材料涨价主动进行备货。

#### 2. 营业情况分析

##### (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	284,623,974.49	-	227,121,501.57	-	25.32%
营业成本	188,389,086.58	66.19%	145,223,555.57	63.94%	29.72%
毛利率	33.81%	-	36.06%	-	-
销售费用	12,966,000.37	4.56%	9,972,214.08	4.39%	30.02%
管理费用	13,656,063.25	4.80%	14,316,005.21	6.30%	-4.61%
研发费用	13,587,135.37	4.77%	9,784,114.27	4.31%	38.87%
财务费用	2,126,266.23	0.75%	3,685,341.83	1.62%	-42.30%
信用减值损失	-945,180.43	-0.33%	-6,867,125.53	-3.02%	-86.24%
资产减值损失	-2,702,810.85	-0.95%	-3,787,932.72	-1.67%	-28.65%
其他收益	2,794,531.26	0.98%	2,567,370.46	1.13%	8.85%
投资收益	639,553.65	0.22%	389,087.80	0.17%	64.37%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-52,318.75	-0.02%	15,991.22	0.01%	-427.17%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	51,287,275.66	18.02%	34,504,375.98	15.19%	48.64%
营业外收入	142,886.61	0.05%	125,259.73	0.06%	14.07%
营业外支出	1,735,026.05	0.61%	419,140.57	0.18%	313.95%
净利润	44,675,748.19	15.70%	30,035,483.44	13.22%	48.74%

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用 2021 年度为 1296.60 万元，较上年度增加 299.38 万元，同比增加 30.02%，其主要原因随着销售收入的增加销售人员职工薪酬随之增加。
- 2、研发费用 2021 年度为 1358.71 万元，较上年度增加 380.30 万元，同比增加 38.87%，其主要原因为公司增加研发投入，引入了更多的研发人员导致研发人员职工薪酬费用增加了 183.19 万元，同时研发材料、检测费用也有所增加。
- 3、财务费用 2021 年度为 212.63 万元，较上年度减少 155.91 万元，同比减少 42.30%，其主要原因为汇兑损失较上年大幅度减少所致。
- 4、投资收益 2021 年度为 63.96 万元，较上年度增加 25.05 万元，同比增加 64.37%，其主要原因为自有闲置资金理财取得的投资收益增加。
- 5、资产处置收益 2021 年度为-5.23 万元，较上年度减少 6.83 万元，同比减少 427.17%，其主要原因为处置非流动资产导致的非经常性损失。
- 6、营业利润 2021 年度为 5128.73 万元，较上年度增加 1678.29 万元，同比增加 48.64%，其主要原因为营业收入增加所致。
- 7、营业外支出 2021 年度为 173.50 万元，较上年度增加 131.59 万元，同比增加 313.95%，其主要原

因为非流动资产报废损失增加。

8、净利润 2021 年度为 4467.57 万元，较上年度增加 1464.03 万元，同比增加 48.74%，其主要原因为主营业务收入的增加。

## (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	282,279,618.73	226,186,584.54	24.80%
其他业务收入	2,344,355.76	934,917.03	150.76%
主营业务成本	186,671,694.74	144,606,540.84	29.09%
其他业务成本	1,717,391.84	617,014.73	178.34%

### 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%
主营业务	282,279,618.73	186,671,694.74	33.87%	24.80%	29.09%	-2.20%
其他业务	2,344,355.76	1,717,391.84	26.74%	150.76%	178.34%	-7.26%
合计	284,623,974.49	188,389,086.58	33.81%	25.32%	29.72%	-2.25%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入同比增加 24.84%，其主要原因为下游应用领域市场需求增长以及存量客户的需求增加。

## (3) 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	客户 1	40,937,756.49	14.38%	否
2	客户 2	30,191,740.95	10.61%	否
3	客户 3	24,861,850.10	8.73%	否
4	客户 4	24,158,754.82	8.49%	否
5	客户 5	22,910,168.85	8.05%	否
	合计	143,060,271.21	50.26%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江门市宏力能源有限公司	18,724,030.67	11.37%	否
2	张家港市国泰华荣化工新材料有限公司	14,039,230.09	8.53%	否
3	湖南永盛新材料股份有限公司	13,404,540.30	8.14%	否
4	昆明天谋科技有限公司	12,781,219.31	7.76%	否
5	兴化市远红外元件厂	12,134,418.89	7.37%	否
合计		71,083,439.26	43.17%	-

#### 3. 现金流量状况

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	33,348,116.15	36,151,708.65	-7.76%
投资活动产生的现金流量净额	-9,760,248.37	-52,706,216.63	-81.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,238,206.53	-4,352,607.29	456.87%

#### 现金流量分析：

- 1、公司在报告期末的投资活动产生的现金流量净额为-976.02万元，较上期金额-5270.62万元增加了81.48%，主要原因是报告期内收回了上期购买的低风险理财产品。
- 2、公司在报告期末筹资活动产生的现金流量净额为-2423.82万元，较上期金额-435.26万元减少了456.87%，主要原因为上期因定向发行收到852万元、收回应付票据保证金757万元，同时报告期支付应付票据保证金1134万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宜昌力佳科技有限公司	控股子公司	锂微型电源	44,000,000	266,857,362.82	133,056,849.59	245,250,001.97	38,847,881.90

力佳电源科技(香港)有限公司	控股子公司	锂微型电源	3,000,000 港币	40,315,624.64	19,342,097.98	113,598,287.92	5,266,433.02
武汉邦利科技有限公司	控股子公司	锂微型电源	4,660,000	5,669,026.63	3,934,011.91	2,865,607.26	-383,014.78
常州力泰新能源科技有限公司	控股子公司	锂微型电源	15,000,000	16,160,324.02	14,921,246.42	173,509.72	-78,753.58

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,587,135.37	9,784,114.27
研发支出占营业收入的比例	4.77%	4.31%
研发支出中资本化的比例	-	-

##### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科以下	56	67
研发人员总计	57	68
研发人员占员工总量的比例	11.07%	13.20%



## 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	56	30
公司拥有的发明专利数量	7	7

## 研发项目情况:

2021 年度公司持续开展项目研发工作，研发项目共计 7 项，截至报告期末，已结项目 3 项，在研项目 4 项。公司通过项目研发拓展了产品系列，提升了产品质量，优化了生产工艺，降低了生产成本，进一步提升了企业的竞争力，为公司未来发展带来了积极影响。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 营业收入的确认和计量

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如合并财务报表及财务报表附注六、34、营业收入和营业成本所示：</p> <p>力佳科技公司主要从事锂微型电源研究、开发、制造与销售。</p> <p>公司销售分境外和境内销售。境外销售的主要价格条款为 FOB、FCA 和 EXW。由于收入是公司的关键业绩指标之一，具有业务类型多样，客户数量多、区域分散等特征，错报风险较高，为此我们将营业收入的确认和计量确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 通过访谈管理层、抽取合同及订单，对合同及订单中约定的交货方式及货权转移等关键条款进行检查等审计程序，了解公司境内外不同销售方式收入确认有关控制权转移时点，评价收入确认会计政策的适当性以及是否符合会计准则的相关规定；</p> <p>(3) 获取不同销售相关业务的结算资料、报关或签收资料，复核相关收入确认依据的及时性、充分性、合理性；</p> <p>(4) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价收入是否记录于正确的会计期间；</p> <p>(5) 选择销售金额重大的客户实施函证和走访程序，核实营业收入的真实性和完整性；</p> <p>(6) 检查各类业务的收款情况；</p> <p>(7) 查验期后结算情况。</p>

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1、会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日),本公司的具体衔接处理及其影响如下:

#### A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁,本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁,本公司按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试,并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁,不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁,本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的,本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

- 作为使用权资产减值测试的替代,本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包

含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。

#### C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租房屋建筑物原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 2,017,258.63 元，一年内到期的非流动负债 664,866.52 元，租赁负债 1,327,378.53 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金 额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金 额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	999,943.91		974,930.33	
使用权资产			2,017,258.63	70,824.73
一年内到期的非流动负债			664,866.52	31,123.70
租赁负债			1,327,378.53	39,701.03

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

#### 2、会计估计变更

无

#### 3、前期差错更正

##### （1）2019 年度更正事项

①根据相关准则规定，以及提高报表披露可比性，调整列报影响如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
其他列报调整	董事会审批	预付账款	-771,569.25
		其他非流动资产	771,569.25

		营业收入	-85,909.25
		销售费用	-137,799.51
		财务费用	-146,000.00
		其他收益	-146,000.00
		营业外收入	-51,890.26

②其他关联方披露遗漏，经董事会批准补充披露如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市龙狄科技有限公司	本公司股东王建的弟弟王松之配偶刘丽君持股 55%
东莞市永伦电子有限公司	本公司原董事叶永伦实际控制的企业
季建华	本公司董事（于 2022 年 1 月辞任）

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年发生额
深圳市龙狄科技有限公司	焊片焊接	819,977.34
东莞市永伦电子有限公司	挂卡加工等	1,305,920.97

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年发生额
深圳市龙狄科技有限公司	销售电池	150,568.75

关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2019 年发生额
季建华	受让固定资产	438,000.00

应收项目

项目名称	2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
深圳市龙狄科技有限公司	18,840.00	942.00

应付项目

项目名称	2019年12月31日
应付账款：	
深圳市龙狄科技有限公司	723,392.58

东莞市永伦电子有限公司		19,739.85	
① 关联方交易披露有误，经董事会批准调整如下：			
会计差错更正的内容	关联方	更正前金额	更正后金额
出售商品/提供劳务情况列报调整	佳能电池有限公司	260,280.23	265,447.58
采购商品/接受劳务情况列报调整	佳能电池有限公司	144,578.89	142,032.00
承租关联方资产情况列报调整	卓礼有限公司CHECK LIFE LIMITED	330,315.24	317,064.00
出售固定资产情况列报调整	珠海市冠力电池有限公司	53,278.70	53,278.76
(2) 2020年度更正事项			
①子公司宜昌力佳科技有限公司计算当期固定资产一次性扣除时未考虑2020年度内购置的设备，导致“应交税费-企业所得税”和“递延所得税负债”有误，调整情况如下：			
会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
企业所得税调整	董事会审批	应交税费	-1,347,150.62
		递延所得税负债	1,347,150.62
②根据相关准则规定，以及提高报表披露可比性，调整列报影响如下：			
会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
其他列报调整	董事会审批	营业收入	54,166.73
		销售费用	-20,904.07
		财务费用	-30,900.00
		其他收益	-30,900.00
		营业外收入	-75,070.80
③其他关联方披露遗漏，经董事会批准补充披露如下：			
其他关联方名称	其他关联方与本公司关系		
深圳市龙狄科技有限公司	本公司股东王建的弟弟王松之配偶刘丽君持股 55%		
东莞市永伦电子有限公司	本公司原董事叶永伦实际控制的企业		
采购商品/接受劳务情况			
关联方	关联交易内容	2020 年发生额	
深圳市龙狄科技有限公司	焊片焊接	1,079.99	
东莞市永伦电子有限公司	挂卡加工等	505,842.59	

出售商品/提供劳务情况			
关联方	关联交易内容	2020年发生额	
东莞市永伦电子有限公司	销售电池	13,876.11	
深圳市龙狄科技有限公司	销售电池	179,176.99	
应收项目			
项目名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
应收账款：			
深圳市龙狄科技有限公司	62,630.00	3,131.50	
应付项目			
项目名称		2020年12月31日	
应付账款：			
东莞市永伦电子有限公司		69,042.93	
② 关联方交易披露有误，经董事会批准调整如下：			
会计差错更正的内容	关联方	更正前金额	更正后金额
出售商品/提供劳务情况列报调整	佳能电池有限公司	605,373.05	606,581.34
出售商品/提供劳务情况列报调整	深圳市卓能电子科技有限公司	87,165.95	87,165.96

#### (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，合并财务报表的合并范围新增常州力泰新能源科技有限公司,其为全资子公司。			
新设主体基本情况：			
名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
常州力泰新能源科技有限公司	2021年5月	14,921,246.42	-78,753.58
注、2021年5月本公司设立了常州力泰新能源科技有限公司，该公司的注册资本为1,500.00万元，本公司持股比例为100.00%，2021年5月28日本公司完成了该公司的工商登记注册手续，该公			



司注册资本由本公司全额认缴。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司认缴出资额已全部缴付。

## （九） 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

公司主要产品包含 CR 系列锂锰扣式电源、ML 系列锂铝合金可充扣式微型电源、BR 系列锂氟化碳扣式微型电源、软包微型电源、LSC 系列锂离子超级电容电池产品等等，产品品种齐全、各品种规格型号齐全。

力佳科技是我国早一批自主开发生产锂微型电源的厂家之一，有着 17 年锂微型电源的设计、生产经验，多家世界知名品牌电池都由力佳科技提供 ODM 服务，主要起草、制定了原电池第 1、第 2、第 4 部分及《锂原电池和蓄电池在运输中的安全要求》等国家标准，公司产品性能和技术能力有着明显的优势，目前公司始终位于国内锂微型电源市场前列。

报告期内公司营业收入为 28,462.40 万元，报告期末净资产为 23,282.34 万元。2019 年度到 2021 年度，连续三个会计年度均为盈利状态，2021 年度实现净利润 4467.57 万元。不存在债券违约，债务无法按期偿还的情况。不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职。没有拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的行为。不存在主要经营资质缺失或者无法延期，不存在无法获得生产人员、土地、设备、原材料等主要经营要素的情况。近几年，公司不断开拓市场、研发新产品、改进技术工艺，进一步强化公司内部管理，公司业绩也将不断提高。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、人力成本上升的风险

随着工人工资水平的提高，公司人力成本支出呈上升趋势。虽然公司可以通过内部管理降低单位成本，并通过投资提高生产流程中的自动化水平，但是如果未来人工成本大幅增加，则会增加公司的经营成本，并影响公司的经营业绩。

应对措施：公司通过技改改造、生产工艺改进等措施不断提高生产自动化水平，如增加了正极自动摆盘装置、机械手自动上料装置、自动影像识别装置等等。另继续加大岗位知识、技能和素质培训

和人才开发力度，实行绩效考核制度。

## 2、汇率风险

公司报告期内出口收入占比较大，人民币汇率形成机制改革后，人民币汇率波动幅度较大。虽然公司在向出口客户报价时考虑了汇率的波动因素，但是人民币的汇率波动将会对公司经营成果带来一定的影响。

应对措施：密切关注汇率走势，提前采取合同约定锁定汇率。或美元汇率波动时，及时与客户沟通，适当调整出口价格。

## 3、技术人员流失风险

公司从事的锂微型电池业务属于技术密集型行业。公司经过多年的发展，拥有一批掌握新能源材料、化学电源、电子、机械、计算机等多学科专业背景的专业研发人才。为保证技术和产品的持续创新，公司对体制、人员、资金、组织结构等诸多方面进行了完善，并与核心技术人员签署了保密协议和竞业禁止协议。但未来如果公司不能维持有效的人才考核以及激励机制，并根据市场的变化予以完善，公司将存在技术人员流失导致经营发展受到不利影响的风险。

应对措施：公司不断完善内部治理、技术研发和管理流程，已与企业核心技术人员签订《保密及竞业限制协议》，同时建立相应的激励政策，完善薪酬体系和晋升机制，为研发人员创造良好的研讨和学术交流条件，激发人才的积极性和创造力。

## 4、技术持续创新研发的风险

公司具有较强的科技研发能力，通过自主创新研发了一批具有国际或国内领先的锂微型电池产品。但随着下游需求的变化，客户对锂微型电池提出了更高的要求，未来的锂微型电池技术将向绿色环保、大容量、快速充电、低自放电、超薄、宽温差等方向发展，如果公司不能把握产品的发展趋势，及时研究开发新技术、新工艺及新产品，或者研发与生产不能同步前进，满足市场的要求，产品可能面临需求减少的风险。如果公司的技术大幅落后于竞争对手，公司的经营业绩将受到较大的影响。

应对措施：及时了解技术动态，新兴市场，做好技术储备。不断加大研发投入，进一步改善研发硬件环境，提升研发效率，以快速响应客户的需求。

## 5、知识产权保护风险

制造锂微型电池需要企业具备跨学科的知识储备、长期的技术积淀以及对核心技术的掌控能力。公司目前拥有多项行业领先的锂微型电池技术和产品，公司通过申请专利进行知识产权保护外，还拥有大量专有技术和工艺诀窍。虽然公司极为重视知识产权的保护，但仍然存在非专利技术泄密或被他人盗用的风险，从而有可能对公司的业务产生不利影响。

应对措施：加强专利及时申报工作，强化保密管理，对工艺文件按 ISO9000 管理规定，严格受控。并通过《保密及竞业限制协议》完善知识产权保护工作。

## 6、安全生产的风险

公司主要从事锂微型电池的研发、生产和销售，公司不存在高危生产工序。但由于电池相关的部分材料属于易燃材料(如锂)，在生产过程中，为防止事故发生，公司制定了严格的安全生产管理制度，但是如果遇到突发性事件，公司可能会发生生产故障或事故，并可能会给公司的生产经营带来影响。

应对措施：成立职业健康与安全生产委员会，专人专职管理，健全公司安全生产、环境保护方面的相关制度，加强员工防范风险的培训，提高人员应对突发事件时的应变能力。

## 7、大股东控制的风险

王建及王启明为公司的共同实际控制人，直接持有公司股份 1.21%，通过盟烜创投持有公司 37.81% 的股份，盟烜创投为公司的第一大股东。王建现任公司董事长，王启明现任公司董事、总经理。虽然公司已根据相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构和内部控制制度，但若公司控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、生产经营、利润分配、人事安排等决策进行不当控制，将可能导致公司和其他中小股东的权益受到损害。

应对措施：公司目前建立了比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系，且严格按

照各项规章制度的规定执行。随着公司不断发展壮大，公司将进一步加强对内部控制体系的调整与优化。

#### 8、原材料价格波动风险

公司主要原材料为锂带、钢带、电解液和二氧化锰等，直接材料占主营业务成本的比例较高，材料价格波动对生产成本影响较大。报告期内，公司原材料采购价格主要受宏观经济、产业政策、市场供求变化等因素影响，存在一定波动，其中，锂带受国内外政策环境、新能源汽车和智能手机下游需求等多种因素的综合影响，锂带的采购价格存在较大幅度的波动。如未来公司原材料价格出现大幅度持续上涨，而公司不能及时有效应对，将会对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：积极预判行业趋势，提前部署原材料价格波动应对策略，最大限度保证供应安全和成本可控。加大产品研发力度，通过工艺的改进降低材料成本，通过自动化设备的提高，提高产品合格率，达到降低产品成本目的。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

## 第五节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
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	
是否存在自愿披露的其他事项	<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

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,261,610.80	338,642.50	4,600,253.30	1.98%

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	宜昌力佳科技有限公司	25,000,000	0	9,967,787.05	2020年9月23日	2022年3月21日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	宜昌力佳科技有限公司	20,000,000	0	10,506,197.02	2021年9月24日	2023年9月23日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	45,000,000.00	20,473,984.07
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	482,378.18
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,000,000	1,817,771.36
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	55,350,000	20,318,336.48

(五) 经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2021年4月26日	拟利用自有闲置资金进行低风险理财	公司（含全资子公司）拟使用1亿元（含）以内的自有闲置资金进行低风险理财	-	-	否	否
对外投资	-	2021年6月3日	拟开展远期结	公司（含全资子公司	-	-	否	否

			售汇、 外汇期 权组合 等外汇 衍生产 品业务	司) 拟开 展外汇套 期保值业 务的累计 总金额不 超过人民 币 9900 万元或等 值外币				
--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

1、为提高公司现有流动资金的利用率，公司在保证正常经营和资金安全的前提下，拟利用自有闲置资金投资短期低风险理财产品，提高资金使用效率，不影响公司业务发展。公司于2021年4月24日召开第一届董事会第十八次会议、于2021年5月22日召开2020年年度股东大会审议通过了《关于授权使用闲置资金购买理财产品的议案》。公司本次使用自有闲置资金委托理财是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度、低风险的理财产品投资，提高资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体的收益，符合股东利益。

2、为适应外汇市场变化，降低汇率波动对公司造成的不利影响，公司拟开展远期结售汇、外汇期权组合等外汇衍生产品业务，充分利用远期结售汇的套期保值功能及期权类产品外汇成本锁定功能，实现以规避风险为目的的资产保值，降低汇率波动对公司的影响。公司于2021年6月2日召开第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》。公司开展套期保值业务是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不影响公司主营业务的正常开展。公司开展外汇套期保值业务，最重要的是为了降低公司外币应收账款的汇率波动风险。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/8/20		挂牌	同业竞争承诺	避免和消除同业竞争	正在履行中
董监高	2015/8/20		挂牌	同业竞争承诺	避免和消除同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/8/20		挂牌	同业竞争承诺	避免和消除同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/20		挂牌	关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中
董监高	2015/8/20		挂牌	关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中



董监高	2015/8/20		挂牌	其他承诺	无违法违规、资金占用、关联交易、资金占用、不违规借用公司资金等	正在履行中
其他股东	2015/8/20		挂牌	关于股份锁定的承诺	挂牌之日起一年内不得转让	已履行完毕

#### 承诺事项详细情况：

##### 一、公司实际控制人、股东和董监高关于避免和消除同业竞争的承诺

1. 本人目前不存在任何直接或间接与股份公司的业务构成竞争的业务，将来亦不会在任何地方和以任何形式（包括但不限于合资经营、合作经营或拥有在其他公司或企业的股票或权益等）从事与股份公司有竞争或构成竞争的业务。
2. 如果股份公司在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人控制的企业已对此进行生产、经营的，本人承诺将该公司所持有的可能发生的同业竞争业务或公司股权进行转让，并同意股份公司在同等商业条件下有优先收购权和经营权。
3. 除对股份公司的投资以外，本人将不在任何地方以任何方式投资或自营股份公司已经开发、生产或经营的产品（或相类似的产品、或在功能上具有替代作用的产品）

##### 二、公司实际控制人和董监高关于避免关联交易的承诺

将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

##### 三、公司实际控制人及董监高出具的重要承诺及声明公司董事、监事及高级管理人员作出的重要声明和承诺包括：

- 1、关于避免同业竞争的承诺；
- 2、关于诚信状况的书面声明；
- 3、关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的声明；
- 4、就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的声明；
- 5、对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明；
- 6、关于公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的企业占有或提供担保的说明；
- 7、股东或股东的法定代表人股份不存在转让限制、股权纠纷的声明；
- 8、公司环保和产品质量及技术标准的声明。

##### 四、股东关于股份锁定的承诺

本公司自力佳电源科技（深圳）股份有限公司成立之日起一年内不转让所持力佳股份的股票。

本公司承诺以上关于本公司的承诺是真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏；如若违反本承诺，承诺人将承担一切法律责任

就上述的承诺与声明，公司实际控制人及董监高均未发生直接或间接占用股份公司资源（资金）情况；均未发生与公司之间的直接或间接的有损公司利益的关联交易；均不存在与公司产生同业竞争的行为。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	11,603,660.08	3.45%	保证金
固定资产	固定资产	抵押	15,647,692.77	4.65%	农商银行授信额度贰仟万元借款的抵押担保
固定资产	固定资产	抵押	28,483,010.48	8.46%	民生银行综合授信额度贰仟伍佰万元借款的抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	5,177,568.40	1.54%	农商银行授信额度贰仟万元借款的抵押担保
总计	-	-	60,911,931.73	18.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上事项为公司正常运营所发生，不会对公司产生不利影响。

## 第六节 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	40,355,000	97.43%	-199	40,354,801	97.43%
	其中：控股股东、实际控制人	15,787,362	38.12%	0	15,787,362	38.12%
	董事、监事、高管	230,000	0.56%	0	230,000	0.56%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,065,000	2.57%	199	1,065,199	2.57%
	其中：控股股东、实际控制人	375,000	0.91%	0	375,000	0.91%
	董事、监事、高管	690,000	1.67%	0	690,000	1.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		41,420,000	-	0	41,420,000	-
普通股股东人数						89

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	西藏盟烜创业投资管理有限公司	15,662,362	0	15,662,362	37.81%	0	15,662,362	0	0
2	力佳投资有限公司	9,460,859	0	9,460,859	22.84%	0	9,460,859	0	0
3	广州鹏辉能源科技股份有限公司	6,000,000	0	6,000,000	14.49%	0	6,000,000	0	0
4	宜昌同创资产管理合伙企业（有限合伙）	3,800,406	0	3,800,406	9.18%	0	3,800,406	0	0
5	武汉高联科技有限公司	2,076,373	-6,991	2,069,382	4.996%	0	2,069,382	0	0
6	嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	4.83%	0	2,000,000	0	0
7	王锦铖	894,100	-101,100	793,000	1.91%	0	793,000	0	0
8	王建	300,000	0	300,000	0.72%	225,000	75,000	0	0
9	王启明	200,000	0	200,000	0.48%	150,000	50,000	0	0
10	高树勋	160,000	0	160,000	0.39%	120,000	40,000	0	0
10	周兰英	160,000	0	160,000	0.39%	120,000	40,000	0	0
10	王保军	160,000	0	160,000	0.39%	120,000	40,000	0	0
	<b>合计</b>	40,874,100	-108,091	40,766,009	98.43%	735,000	40,031,009	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、 股东王建与股东王启明系父子关系，共同持有西藏盟烜创业投资管理有限公司 100%股权，其

中王建持有盟烜创投 88%股份，王启明持有盟烜创投 12%股份。

2、 股东王建与宜昌同创的合伙人之一王松系兄弟关系，宜昌同创的合伙人之一王松与股东王启明系叔侄关系。

3、 股东高树勋是宜昌同创执行事务合伙人，股东王保军是宜昌同创合伙人之一。

4、 除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

本公司控股股东西藏盟烜创业投资管理有限公司，持有公司 15,662,362 股，占公司总股本的 37.81%。

成立时间：2011 年 9 月 19 日

注册资本：2,500 万元

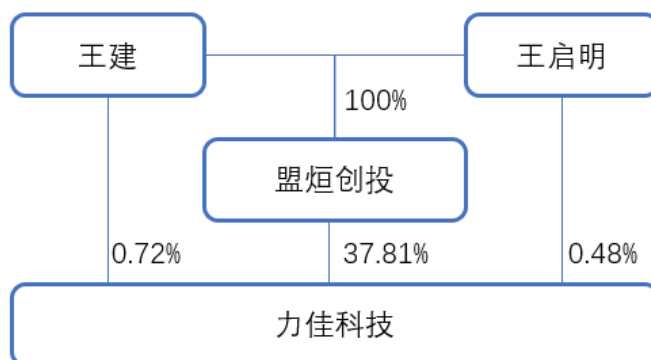
注册号：91420500582469107B

法定代表人：王建

住所：西藏拉萨市达孜县创业基地大楼三楼 376 号

经营范围：受托管理创业投资基金（不含公募基金。不得参与发起或管理公募或私募证券投资基金、投资金融衍生品；不得从事房地产和担保业务；不得以公开方式募集资金、吸收公众存款、发放贷款；不得从事证券、期货类投资；不得公开交易证券类投资产品或金融衍生产品；不得经营金融产品、理财产品和相关衍生业务）。[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]

### （二）实际控制人情况



本公司实际控制人为王建和王启明。报告期内无变化。

王建，男，1957 年 1 月出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，MBA 学位，硕士学历。1980 年

7月，毕业于湖北电子工业学校。1980年7月至1993年9月，任武汉国营长江电源厂技术员、工程师、锂锰试验室主任，期间1987年9月至1991年7月在中南财经大学（现为中南财经政法大学）学习；1993年9月至2004年6月任信湖新能源电子（深圳）有限公司总工程师、总经理；2004年7月至2015年8月，任力佳科技董事、董事长，期间2006年9月至2008年7月就读于美国北弗吉尼亚大学MBA；2015年8月至今，就职于力佳科技，任董事长。王建现担任全国原电池标准化委员技术委员会（SAC/TC176）委员、中国化学与物理电源行业协会锂电池分会副理事长。

王启明，男，1983年10月出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于澳大利亚昆士兰州布里斯班昆士兰科技大学，获双学士学位，本科学历。2006年9月至2008年6月，任力佳有限车间主任；2008年7月至2010年4月，任香港力佳销售经理；2010年5月至2014年7月，任宜昌力佳总经理；2014年8月至2015年8月，就职于力佳科技，任总经理；2015年8月至今，就职于力佳科技，任董事、总经理。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内普通股股票发行情况

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

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	武汉农村商业银行	银行融资	5,000,000	2020年5月16日	2021年4月17日	2.85%
2	银行贷款	武汉农村商业银行	银行融资	6,000,000	2020年6月4日	2021年4月17日	2.85%

		银行					
3	银行贷款	中国民生银行股份有限公司	银行融资	4,950,000.00	2021年6月18日	2022年3月9日	3.85%
4	银行贷款	中国民生银行股份有限公司	银行融资	666,166.38	2021年7月9日	2022年3月21日	3.85%
5	银行贷款	中国民生银行股份有限公司	银行融资	1,644,628.00	2021年7月21日	2022年3月11日	3.85%
6	银行贷款	中国民生银行股份有限公司	银行融资	618,599.28	2021年8月11日	2022年2月26日	3.85%
7	银行贷款	中国民生银行股份有限公司	银行融资	1,426,355.07	2021年8月26日	2022年3月8日	3.85%
8	银行贷款	中国民生银行股份有限公司	银行融资	662,038.32	2021年9月8日	2022年3月8日	3.85%
合计	-	-	-	20,967,787.05	-	-	-

## 九、 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年7月9日	2.5	0	0
合计	2.5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

年度分配预案	5.0	0	0
--------	-----	---	---

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王建	董事长	男	1957年1月	2018年9月10日	2025年1月20日
王启明	董事、总经理	男	1983年10月	2018年9月10日	2025年1月20日
高树勋	董事、副总经理	男	1957年8月	2018年9月10日	2025年1月20日
季建华	董事	男	1962年6月	2018年9月5日	2022年1月20日
薛其祥	董事	男	1964年7月	2018年9月5日	2022年1月20日
朱雨玲	董事	女	1971年9月	2018年9月5日	2025年1月20日
陈鹏	独立董事	男	1974年10月	2020年6月27日	2025年1月20日
马扣祥	独立董事	男	1966年12月	2020年12月26日	2025年1月20日
关达昌	独立董事	男	1958年5月	2020年12月26日	2025年1月20日
梁志锦	监事	男	1948年9月	2018年9月5日	2025年1月20日
刘琪	监事会主席	男	1986年7月	2020年5月29日	2025年1月20日
夏青	监事	男	1963年4月	2020年5月6日	2025年1月20日
王保军	副总经理	男	1979年3月	2020年6月12日	2025年1月20日
周兰英	财务总监	女	1974年1月	2018年9月10日	2025年1月20日
鞠鸣	助理总经理	女	1977年4月	2020年6月12日	2025年1月20日
张垵	助理总经理	男	1977年3月	2020年6月12日	2025年1月20日
陈萍	助理总经理	女	1976年3月	2020年6月12日	2025年1月20日
杨洋	董事会秘书	男	1987年3月	2020年4月	2025年1月

				20日	20日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					8

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

公司实际控制人王建与王启明系父子关系，董事长王建持有控股股东信息盟焯创业投资管理有限公司 88%股份；董事王启明持有控股股东信息盟焯创业投资管理有限公司 12%股份；其他董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王建	董事长	300,000	0	300,000	0.72%	0	0
王启明	董事、总经理	200,000	0	200,000	0.48%	0	0
高树勋	董事、副总经理	160,000	0	160,000	0.39%	0	0
季建华	董事	0	0	0	0%	0	0
薛其祥	董事	0	0	0	0%	0	0
朱雨玲	董事	0	0	0	0%	0	0
陈鹏	独立董事	0	0	0	0%	0	0
马扣祥	独立董事	0	0	0	0%	0	0
关达昌	独立董事	0	0	0	0%	0	0
梁志锦	监事	0	0	0	0%	0	0
刘琪	监事会主席	70,000	0	70,000	0.17%	0	0
夏青	监事	130,000	0	130,000	0.31%	0	0
王保军	副总经理	160,000	0	160,000	0.39%	0	0
周兰英	财务总监	160,000	0	160,000	0.39%	0	0
张垵	助理总经理	100,000	0	100,000	0.24%	0	0
鞠鸣	助理总经理	50,000	0	50,000	0.12%	0	0
陈萍	助理总经理	50,000	0	50,000	0.12%	0	0
杨洋	董事会秘书	40,000	0	40,000	0.10%	0	0
<b>合计</b>	-	1,420,000	-	1,420,000	3.43%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	64	-	6	58
生产人员	363	-	1	362
销售人员	31	-	4	27
技术人员	57	11	-	68
员工总计	515	11	11	515

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	1	1
本科	32	38
专科	170	172
专科以下	311	304
员工总计	515	515

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：

公司重视团队建设，宣贯企业文化，积极开展丰富多样的节日活动并采取培训激励和待遇激励措施稳定核心人才和培养后备人才，从而为企业持久发展提供坚实的人力资源。公司制定了在行业内具有竞争力的薪酬政策，为公司的稳定发展提供了有力保障。公司根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法律、法规，与员工签订了劳动合同，并按照国家法律法规及地方相关社会保险政策为员工缴纳五险一金。

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年1月5日公司召开第二届董事会第二十一次会议审议通过提名王建、王启明、高树勋、朱雨玲、王成华、韩丛虎、陈鹏、马扣祥、关达昌为第三届董事会候选人，同日召开第二届监事会第十次会议审议通过提名梁志锦、夏青为第三届监事会候选人。

2022年1月18日公司召开2022年第一次职工代表大会选举刘琪为公司第三届监事会职工代表监事。

2022年1月20日召开2022年第一次临时股东大会审议通过聘任王建、王启明、高树勋、朱雨玲、王成华、韩丛虎为第三届董事会董事，聘任陈鹏、马扣祥、关达昌为第三届董事会独立董事，聘任梁志锦、夏青为第三届监事会监事。

2022年1月20日，公司召开第三届董事会第一次会议审议通过选举王建为第三届董事会董事长，并聘任王启明为总经理，聘任高树勋、王保军为副总经理，聘任周兰英为财务总监，聘任鞠鸣、张垵、陈萍为助理总经理，聘任杨洋为董事会秘书。

2022年1月20日，公司召开第三届监事会第一次会议审议通过选举刘琪为第三届监事会监事会主席；

以下为新任董事人员履历：

韩丛虎先生，1964年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历（1989年7月毕业于华中科技大学（原华中工学院），新闻专业）。1995年12月至2011年9月，就职于武汉力兴（火炬）电源有限公司，任销售部华南区域经理职务。2011年10月至今，任武汉邦利科技有限公司总经理职务。

王成华先生，1965年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历（1992年12月毕业于河南财经学院，工业经济管理专业），会计师职称。1988年8月至2000年5月，就职于正阳县物资局，历任财务股统计员、会计主管、股长职务。2000年6月至2000年12月，任广州市伟力电源有限公司财务部会计主管人员。2001年1月至今，历任广州鹏辉能源科技股份有限公司财务中心会计主管、经理、执行总监职务。

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内共召开 2 次股东大会、4 次董事会和 2 次监事会，会议均严格依照《公司法》、《公司章程》等相关规定发布通知并按期召开，会议文件保存完整，会议记录的时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录能够正常签署，会议决议能够有效执行。董事会能参与公司战略目标的制定，能对管理层业绩进行正常评估。监事会能正常发挥作用，职工代表监事能代表职工履行监督职责。监事能够出席监事会，列席董事会、股东大会，发挥检查公司财务、监督公司管理层等方面的作用。公司严格执行既定的《关联交易管理制度》，对涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者应当回避的情形采取回避表决。

根据全国股份转让系统对非上市公众公司的监管要求，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》以及全国中小企业股转系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求执行，以保护投资者的合法权益。

公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的完善，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司管理层充分认识到良好、完善的公司治理机制及内控制度对保护投资者权益以及实现经营管理目标的重要性，并根据公司实际情况，建立健全了相应的规章制度以及覆盖生产经营各环节的内部控制制度，以保证全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

公司管理层对公司治理机制及内部控制制度完整性、合理性及有效性的自我评估意见如下：

报告期内，公司管理层评估认为，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东合适的保护和平等权利保障。公司现有治理机制注重保护股东权益，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。随着公司未来经营规模的扩大，公司仍将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，保证为所有股东提供合适的保护及平等的权利。

公司将在未来的公司治理实践中，将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；

继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力；同时注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。公司将在未来的公司治理实践中，将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力；同时注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，三会依法运作，未出现违规违法现象和重大缺陷，董事会，监事会和高级管理人员能够切实履行应尽的责任和义务。公司董事会、监事会和高级管理人员严格执行公司制定的三会制度及关联交易管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度、信息披露事务管理制度、投资者关系管理制度、年度报告重大差错责任追究制度、募集资金管理制度等相关制度，股东大会、董事会、监事会及管理层严格按规定的权责范围和工作程序开展工作。

报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

### 4、公司章程的修改情况

2021年3月26日召开的第二届董事会第十七次会议提请股东大会审议拟修订公司章程的议案，并经2021年第一次临时股东大会审议通过。详细内容见2021年3月26日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2021-002）

## （二） 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	2

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》等要求，决议内容均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## （三） 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、相互制约的工作机制。同时，公司根据自身发展需要广泛听取吸收各方意见及建议，不断完善公司治理水平。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。



## (四) 投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效地在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益。在日常工作中，公司通过网站、电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保公司与股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、资产独立

公司所拥有的资产产权清晰，资产界定明确，并独立于控股股东及其关联方。公司合法拥有与主营业务有关的资产，拥有独立完整的采购、生产、销售体系及相关设施。报告期内，公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### 2、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，不存在股东指派或干预高管人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、助理总经理等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的任何职务并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司建立了员工聘用、考评等劳动用工制度和工资管理制度，与所有员工签订了《劳动合同》，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，设一名财务总监并配备了专业的财务人员，按照《企业会计准则》的要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的风险控制机制，独立作出财务决策。

公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

#### 4、机构独立

公司的办公机构和生产经营场所独立于控股股东，拥有适应生产经营的组织机构，并独立于股东及其关联方，不存在混合经营、合署办公的情形。

公司已按照《公司法》、《证券法》的要求建立了股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构。公司设总经理一名，总理由董事会聘任并对董事会负责，总经理之下设副总经理、财务负责人、董事会秘书和助理总经理。为适应自身发展需要和市场竞争要求，公司建立了相应的职能机构和较为完备的内部管理制度。该等部门依据《公司章程》和规章制度行使职权，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相分离，不存在控股股东和其他关联方直接干预公司机构设置的情形。

#### 5、业务独立

公司主营业务为研究、生产经营锂电池。公司的主营业务突出，拥有独立完整的经营管理体系，

具有面向市场独立开展业务的能力。公司不存在依托或委托控股股东、实际控制人及其他关联方进行原材料采购和销售的情况。

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间不存在同业竞争。

因此，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。公司对外不存在严重依赖性，不影响公司的持续经营能力。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

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

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

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

本年度未发现上述管理制度的重大缺陷。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已制定了《力佳电源科技(深圳)股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，未发生年度报告重大差错事项。

## **三、 投资者保护**

### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字(2022)0111323 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨红青 2 年	夏希雯 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	-万元, 2021 年度审计费用包含在北交所上市审计中, 2021 年报审计未单独收取费用。	

## 审 计 报 告

众环审字(2022)0111323 号

力佳电源科技(深圳)股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了力佳电源科技(深圳)股份有限公司(以下简称“力佳科技公司”或“公司”)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了力佳科技公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于力佳科技公司,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 营业收入的确认和计量

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如合并财务报表及财务报表附注六、34、营业收入和营业成本所示：</p> <p>力佳科技公司主要从事锂微型电源研究、开发、制造与销售。</p> <p>公司销售分境外和境内销售。境外销售的主要价格条款为 FOB、FCA 和 EXW。由于收入是公司的关键业绩指标之一，具有业务类型多样，客户数量多、区域分散等特征，错报风险较高，为此我们将营业收入的确认和计量确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 通过访谈管理层、抽取合同及订单，对合同中约定的交货方式及货权转移等关键条款进行检查等审计程序，了解公司境内外不同销售方式收入确认有关控制权转移时点，评价收入确认会计政策的适当性以及是否符合会计准则的相关规定；</p> <p>(3) 获取不同销售相关业务的结算资料、报关或签收资料，复核相关收入确认依据的及时性、充分性、合理性；</p> <p>(4) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价收入是否记录于正确的会计期间；</p> <p>(5) 选择销售金额重大的客户实施函证和走访程序，核实营业收入的真实性和完整性；</p> <p>(6) 检查各类业务的收款情况；</p> <p>(7) 查验期后结算情况。</p>

### 一、 其他信息

力佳科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括力佳科技公司 2021 年年度报告报告中涵盖的信息，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。

## 二、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估力佳科技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力佳科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力佳科技公司的财务报告过程。

## 三、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： \_\_\_\_\_

杨红青

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

夏希雯

中国·武汉

2022年4月23日

项

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	34,563,657.40	24,502,474.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	17,554,937.03	40,175,885.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	83,209,887.24	65,058,895.33
应收款项融资	六、4		236,354.00
预付款项	六、5	7,739,112.32	974,930.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,439,819.01	1,257,015.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	62,446,430.52	38,320,880.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	300,300.08	310,150.49
<b>流动资产合计</b>		<b>207,254,143.60</b>	<b>170,836,586.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	85,009,964.78	77,823,278.34
在建工程	六、10	3,494,162.57	5,192,432.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	1,354,771.82	2,017,258.63



无形资产	六、12	19,121,637.16	18,301,893.75
开发支出			
商誉	六、13	12,694.15	12,694.15
长期待摊费用	六、14	230,430.86	84,618.24
递延所得税资产	六、15	3,362,512.89	3,314,477.09
其他非流动资产	六、16	16,547,768.11	840,009.76
<b>非流动资产合计</b>		129,133,942.34	107,586,662.34
<b>资产总计</b>		336,388,085.94	278,423,248.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	9,967,787.05	11,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	21,844,857.10	
应付账款	六、19	32,116,280.92	32,982,340.76
预收款项			
合同负债	六、20	479,975.42	348,070.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	14,659,268.38	12,247,219.90
应交税费	六、22	2,621,685.79	2,783,773.49
其他应付款	六、23	5,234,749.98	3,380,187.49
其中：应付利息	六、23	140,750.69	140,750.69
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	608,578.02	664,866.52
其他流动负债	六、25	17,329.43	
<b>流动负债合计</b>		87,550,512.09	63,406,458.51
<b>非流动负债：</b>			
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	六、26	771,118.40	1,327,378.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、27	1,525,720.38	1,575,569.95

递延收益	六、28	9,888,600.89	10,422,539.81
递延所得税负债	六、15	3,828,689.76	2,641,037.66
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		16,014,129.43	15,966,525.95
<b>负债合计</b>		103,564,641.52	79,372,984.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、29	41,420,000.00	41,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	79,834,811.13	79,834,811.13
减：库存股			
其他综合收益	六、31	-682,686.87	-135,119.04
专项储备			
盈余公积	六、32	5,855,373.36	3,751,141.72
一般风险准备			
未分配利润	六、33	106,395,946.80	74,179,430.25
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		232,823,444.42	199,050,264.06
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		232,823,444.42	199,050,264.06
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		336,388,085.94	278,423,248.52

法定代表人：王建

主管会计工作负责人：周兰英

会计机构负责人：周兰英

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,413,978.53	4,100,565.84
交易性金融资产		9,000,000.00	31,175,885.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	7,411,293.26	8,281,269.38
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、2	45,979,381.42	25,468,553.13
其中：应收利息			
应收股利		40,000,000.00	20,000,000.00

买入返售金融资产			
存货		857,937.67	72,532.43
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		283,018.86	4,475.42
<b>流动资产合计</b>		<b>65,945,609.74</b>	<b>69,103,281.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	93,137,327.90	78,137,327.90
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		670,231.61	967,819.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		40,471.33	70,824.73
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>93,848,030.84</b>	<b>79,175,972.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>159,793,640.58</b>	<b>148,279,253.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,912,362.56	2,613,686.68
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		720,067.36	816,944.59
应交税费		43,478.93	12,073.47
其他应付款		399,555.02	452,319.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		21,497.35	135,780.45
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		31,700.31	31,123.70
其他流动负债		2,794.65	
<b>流动负债合计</b>		<b>5,131,456.18</b>	<b>4,061,928.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,603.72	39,701.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		224,935.50	438,295.50
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>235,539.22</b>	<b>477,996.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,366,995.40</b>	<b>4,539,924.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		41,420,000.00	41,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		81,919,496.92	81,919,496.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,855,373.36	3,751,141.72
一般风险准备			
未分配利润		25,231,774.90	16,648,690.18
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		<b>154,426,645.18</b>	<b>143,739,328.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		<b>159,793,640.58</b>	<b>148,279,253.76</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		284,623,974.49	227,121,501.57
其中：营业收入	六、34	284,623,974.49	227,121,501.57

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		233,070,473.71	184,934,516.82
其中：营业成本	六、34	188,389,086.58	145,223,555.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	2,345,921.91	1,953,285.86
销售费用	六、36	12,966,000.37	9,972,214.08
管理费用	六、37	13,656,063.25	14,316,005.21
研发费用	六、38	13,587,135.37	9,784,114.27
财务费用	六、39	2,126,266.23	3,685,341.83
其中：利息费用	六、39	361,816.41	259,732.51
利息收入	六、39	112,536.92	318,256.79
加：其他收益	六、40	2,794,531.26	2,567,370.46
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	639,553.65	389,087.80
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）	六、42	-945,180.43	-6,867,125.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-2,702,810.85	-3,787,932.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-52,318.75	15,991.22
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		51,287,275.66	34,504,375.98
加：营业外收入	六、45	142,886.61	125,259.73
减：营业外支出	六、46	1,735,026.05	419,140.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		49,695,136.22	34,210,495.14
减：所得税费用	六、47	5,019,388.03	4,175,011.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		44,675,748.19	30,035,483.44
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）		44,675,748.19	30,035,483.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,675,748.19	30,035,483.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、31	-547,567.83	-1,031,615.67
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-547,567.83	-1,031,615.67
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		-547,567.83	-1,031,615.67
（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		-547,567.83	-1,031,615.67
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		44,128,180.36	29,003,867.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		44,128,180.36	29,003,867.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	1.08	0.74
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	1.08	0.74

法定代表人：王建

主管会计工作负责人：周兰英

会计机构负责人：周兰英

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	30,288,968.07	28,213,273.63
减：营业成本	十五、4	25,725,632.83	24,315,517.80
税金及附加		41,555.88	23,681.43
销售费用		1,101,125.08	1,073,184.51
管理费用		2,832,102.72	4,155,912.76
研发费用			

财务费用		254,979.04	76,845.07
其中：利息费用			
利息收入		44,367.24	196,740.84
加：其他收益		2,443.44	8,448.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	20,418,917.65	20,235,464.83
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）		125,701.06	-504,135.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-63,678.31	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,816,956.36</b>	<b>18,307,909.80</b>
加：营业外收入		12,000.00	89,238.35
减：营业外支出		-213,360.00	-251,384.55
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>21,042,316.36</b>	<b>18,648,532.70</b>
减：所得税费用			-92,378.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,042,316.36</b>	<b>18,740,910.99</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,042,316.36	18,740,910.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>21,042,316.36</b>	<b>18,740,910.99</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			



(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		274,850,908.02	215,615,264.30
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		6,853,480.55	5,586,876.92
收到其他与经营活动有关的现金	六、48(1)	2,397,618.53	4,008,220.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>284,102,007.10</b>	<b>225,210,362.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		179,736,054.87	128,423,442.79
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		52,377,488.87	41,901,919.87
支付的各项税费		6,568,733.88	5,022,803.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、48(2)	12,071,613.33	13,710,486.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>250,753,890.95</b>	<b>189,058,653.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,348,116.15</b>	<b>36,151,708.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		263,938,287.06	37,500,000.00
取得投资收益收到的现金		518,214.62	213,202.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,585.00	199,356.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		264,486,086.68	37,912,558.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,050,335.05	13,118,775.37
投资支付的现金		241,196,000.00	77,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		274,246,335.05	90,618,775.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,760,248.37	-52,706,216.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			8,520,000.00
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		9,967,787.05	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48（3）	265,000.00	7,569,712.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,232,787.05	27,089,712.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	18,595,055.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,637,466.98	10,570,498.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48（4）	12,833,526.60	2,276,765.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,470,993.58	31,442,319.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-24,238,206.53	-4,352,607.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-892,138.29	-1,810,042.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,542,477.04	-22,717,157.63
加：期初现金及现金等价物余额		24,502,474.36	47,219,631.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,959,997.32	24,502,474.36

法定代表人：王建

主管会计工作负责人：周兰英

会计机构负责人：周兰英

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		33,452,231.31	19,269,860.40
收到的税费返还		1,692,023.54	1,067,435.33
收到其他与经营活动有关的现金		58,810.68	250,402.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		35,203,065.53	20,587,698.02
购买商品、接受劳务支付的现金		28,490,989.20	23,249,014.12
支付给职工以及为职工支付的现金		2,446,330.25	2,462,348.73
支付的各项税费		298,523.11	142,656.04

支付其他与经营活动有关的现金		2,432,431.45	4,277,920.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		33,668,274.01	30,131,939.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,534,791.52	-9,544,241.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		142,661,885.06	7,500,000.00
取得投资收益收到的现金		418,917.65	20,059,579.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		143,080,802.71	27,560,029.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			342,401.00
投资支付的现金		120,486,000.00	38,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		135,486,000.00	38,842,401.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		7,594,802.71	-11,282,371.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			8,520,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			8,520,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,355,798.97	10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		331,123.70	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,686,922.67	10,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,686,922.67	-1,480,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-129,258.87	-137,553.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,686,587.31	-22,444,165.85
加：期初现金及现金等价物余额		4,100,565.84	26,544,731.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,413,978.53	4,100,565.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	41,420,000.00				79,834,811.13		- 135,119.04		3,751,141.72		74,179,430.25		199,050,264.06
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	41,420,000.00				79,834,811.13		- 135,119.04		3,751,141.72		74,179,430.25		199,050,264.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							- 547,567.83		2,104,231.64		32,216,516.55		33,773,180.36
（一）综合收益总额							- 547,567.83				44,675,748.19		44,128,180.36
（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								2,104,231.64		-12,459,231.64		-10,355,000.00	
1. 提取盈余公积								2,104,231.64		-2,104,231.64		-	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,355,000.00		-10,355,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	41,420,000.00				79,834,811.13		- 682,686.87		5,855,373.36		106,395,946.80	232,823,444.42

项目	2020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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	40,000,000.00				71,016,611.13		664,524.09		2,095,724.23		72,375,542.28	186,152,401.73
加：会计政策变更												
前期差错更正							231,972.54		-218,673.61		- 16,357,504.37	-16,344,205.44
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				71,016,611.13		896,496.63		1,877,050.62		56,018,037.91	169,808,196.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,420,000.00				8,818,200.00		- 1,031,615.67		1,874,091.10		18,161,392.34	29,242,067.77
（一）综合收益总额							- 1,031,615.67				30,035,483.44	29,003,867.77

(二)所有者投入和减少资本	1,420,000.00				8,818,200.00							10,238,200.00
1. 股东投入的普通股	1,420,000.00				7,100,000.00							8,520,000.00
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					1,718,200.00							1,718,200.00
4. 其他												
(三)利润分配								1,874,091.10		-		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,874,091.10		-1,874,091.10		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-10,000,000.00
4. 其他										10,000,000.00		
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												



6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	41,420,000.00				79,834,811.13		-135,119.04		3,751,141.72		74,179,430.25	199,050,264.06

法定代表人：王建

主管会计工作负责人：周兰英

会计机构负责人：周兰英

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	41,420,000.00				81,919,496.92				3,751,141.72		16,648,690.18	143,739,328.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,420,000.00				81,919,496.92				3,751,141.72		16,648,690.18	143,739,328.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,104,231.64		8,583,084.72	10,687,316.36
（一）综合收益总额											21,042,316.36	21,042,316.36

(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								2,104,231.64		-	-10,355,000.00	
1. 提取盈余公积								2,104,231.64		-2,104,231.64		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-	-10,355,000.00	
4. 其他										10,355,000.00		
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	41,420,000.00				81,919,496.92			5,855,373.36		25,231,774.90	154,426,645.18

项目	2020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	40,000,000.00				73,101,296.92				2,095,724.23		10,409,681.60	125,606,702.75
加：会计政策变更												
前期差错更正									-218,673.61		-627,811.31	-846,484.92
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				73,101,296.92				1,877,050.62		9,781,870.29	124,760,217.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,420,000.00				8,818,200.00				1,874,091.10		6,866,819.89	18,979,110.99
（一）综合收益总额											18,740,910.99	18,740,910.99
（二）所有者投入和减少资本	1,420,000.00				8,818,200.00							10,238,200.00
1. 股东投入的普通股	1,420,000.00				7,100,000.00							8,520,000.00
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					1,718,200.00							1,718,200.00

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,874,091.10		-	-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,874,091.10		-1,874,091.10		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-	-10,000,000.00	
4. 其他										10,000,000.00		
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	41,420,000.00				81,919,496.92			3,751,141.72		16,648,690.18	143,739,328.82	

### 三、 财务报表附注

## 力佳电源科技（深圳）股份有限公司 2021 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

力佳电源科技（深圳）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由力佳电源科技(深圳)有限公司整体变更而成的股份有限公司。

##### 1、 公司设立

公司整体变更前的力佳电源科技（深圳）有限公司（以下简称“力佳有限公司”）是由力佳投资有限公司（以下简称“力佳投资”）于2004年7月20日投资设立的外商投资企业，于2004年7月20日取得深圳市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：企独粤深总字第313449号）公司设立时注册资本为港币400万元，其中力佳投资认缴港币400万元，占公司注册资本的100%。

##### 2、 历次股权转让及增资情况

###### （1） 出资情况

2004年8月11日，深圳中喜会计师事务所出具《验资报告》（深中喜外验字【2004】第069号），经其验证，截至2004年8月6日，力佳有限公司已收到股东力佳投资第一期货币出资港币250万元。

2004年10月15日，力佳有限公司股东力佳投资签订《力佳电源科技（深圳）有限公司补充章程》，章程规定股东的出资方式为现金370万港币，设备30万港币；2004年10月22日，深圳市宝安区经济贸易局下发深外资宝复【2004】1215号批复，对此次章程修改事宜予以批准，2004年10月22日，力佳有限公司取得深圳市工商行政管理局核准的新的《企业法人营业执照》。

2004年11月12日，深圳中喜会计师事务所出具《（香港）力佳投资有限公司委估设备资产评估报告》（深中喜评报字【2004】第059号），经其评估，截至2004年11月10日，力佳投资拟投资的实物资产评估值为582,000港币。

2004年12月7日，深圳中喜会计师事务所出具《验资报告》（深中喜（外）验字【2004】第115号），经其验证，截至2004年12月3日，力佳有限公司已收到股东力佳投资第二期出资150万港币，其中货币出资120万港币，实物出资30万港币。

2005年1月31日，力佳有限公司取得深圳市工商行政管理局核准的新的《企业法人营业执照》。此次出资完成后，力佳有限公司的股权结构如下：

单位：万港元

序号	股东名称	出资方式	注册资本	出资比例 (%)	实收资本
1	力佳投资	货币	370.00	100.00	370.00
		设备	30.00		30.00
合计			<b>400.00</b>	<b>100.00</b>	<b>400.00</b>

### (2) 第一次股权转让情况

2011年9月15日，力佳投资作出股东决定，同意以经深圳市义达会计师事务所有限公司出具《审计报告》（深义财审字【2011】238号）审计确认的力佳有限公司2010年末净资产额8,860,940.60元为依据，将力佳投资持有的力佳有限公司55.67%的股权以人民币4,932,885.63元的价格转让给宜昌启明投资有限公司（以下简称“启明投资”），将持有力佳有限公司14.33%的股权以人民币1,269,772.79元的价格转让给宜昌同创资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宜昌同创”）。本次转让价格为人民币2.22元/注册资本单位。

2012年2月16日，深圳市光明新区经济服务局下发了深光经资复【2012】0028号批复，对此次股权变更事项予以批准。

2012年2月17日，力佳有限公司取得深圳市人民政府核准的《台港澳侨投资企业批准证书》【商外资粤深宝外资证字（2004）0262号】

此次股权转让完成后，力佳有限股权结构如下：

单位：万港元

序号	股东名称	注册资本	实收资本	出资比例 (%)
1	启明投资	222.68	222.68	55.67
2	力佳投资	120.00	120.00	30.00
3	宜昌同创	57.32	57.32	14.33
合计		<b>400.00</b>	<b>400.00</b>	<b>100.00</b>

### (3) 第一次增资情况

2012年7月13日，力佳有限公司召开董事会，通过将注册资本由港币400万元增至1100万港币的决议，其中启明投资认缴389.69万元港币、力佳投资认缴210万元港币、宜昌同创认缴100.31万元港币，出资方式均为货币。本次增资的价格为1.00元港币/注册资本单位，定价依据为协商定价。

2012年11月8日，深圳市华图会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（深华图验字【2012】87号），经其验证，截至2012年11月7日止，力佳有限公司收到全体股东缴纳的新增注册资本合计港币700

万元，折算人民币5,692,506元，变更后力佳有限公司注册资本港币1100万元，实收资本港币1100万元。

2012年8月13日，深圳市光明新区经济服务局下发了关于《中外合资企业力佳电源科技（深圳）有限公司增资、修改公司章程的批复》（深光经资复【2012】0153号），对本次增资事项予以批准。

2012年8月15日，力佳有限公司取得深圳市人民政府核准的新的《台港澳侨投资企业批准证书》【商外资粤深宝外资证字（2004）0262号】。

此次增资完成后，力佳有限公司股权结构如下：

单位：万港元

序号	股东名称	注册资本 (万元港币)	实收资本 (万元港币)	出资比例 (%)
1	启明投资	612.37	612.37	55.67
2	力佳投资	330.00	330.00	30.00
3	宜昌同创	157.63	157.63	14.33
合计		<b>1,100.00</b>	<b>1,100.00</b>	<b>100.00</b>

#### （4）第二次增资情况

2014年6月20日，力佳投资、启明投资、宜昌同创签订《合资经营力佳电源科技（深圳）有限公司补充章程》，合营各方同意力佳有限公司注册资本增加至1800万元港币，其中，力佳投资认缴215.40万港币、启明投资认缴397.25万港币、宜昌同创认缴87.35万港币。

本次增资的价格分别为：启明投资1.01元港币/注册资本单位；宜昌同创1.15元港币/注册资本单位，力佳投资的增资价格为1元港币/注册资本单位。定价依据为协商定价。各投资者的增资价格因港币对人民币汇率之间的差异而有所不同。

2014年8月5日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（瑞华深圳验字【2014】48260005号），经其验证，截至2014年7月30日止，力佳有限公司收到全体股东缴纳的新增货币出资合计7,159,533.76元港币，其中7,000,000元计港币入注册资本，剩余159,533.76元港币计入资本公积，变更后力佳有限公司注册资本1,800万元港币，实收资本1,800万元港币。

2014年7月9日，深圳市光明新区经济服务局下发《关于中外合资企业力佳电源科技（深圳）有限公司增资的批复》（深光经资复【2014】0094号），对本次增资事项予以批准。

2014年8月15日，力佳有限公司取得深圳市人民政府核准的新的《台港澳侨投资企业批准证书》【商外资粤深宝外资证字（2004）0262号】。

本次增资完成后，力佳有限公司的股权结构如下：

单位：万港元



序号	股东名称	注册资本	实收资本	出资比例 (%)
1	启明投资	1,009.62	1,009.62	56.09
2	力佳投资	545.40	545.40	30.30
3	宜昌同创	244.98	244.98	13.61
合计		<b>1,800.00</b>	<b>1,800.00</b>	<b>100.00</b>

### (5) 第三次增资情况

2015年3月24日，启明投资、力佳投资、宜昌同创与武汉高联科技有限公司（以下简称“武汉高联”）签订《合资经营力佳电源科技（深圳）有限公司补充合同》，合营各方同意力佳有限的注册资本由1,800万港币增至3,004.2773万港币，其中，启明投资认缴558.8494万元港币、宜昌同创认缴135.6024万元港币、力佳投资认缴301.8922万元港币、武汉高联认缴207.9333万元港币。本次增资价格为人民币2.4元/单位注册资本。定价依据为协商定价。

2015年4月8日，深圳市经济贸易和信息化委员会下发《关于中外合资企业力佳电源科技（深圳）有限公司增股东、增资的批复》（深经贸信息资字【2015】223号），对本次增资事项予以批准。

2015年4月10日，力佳有限公司取得深圳市人民政府核准的新的《台港澳侨投资企业批准证书》【商外资粤深宝外资证字（2004）0262号】。

本次增资完成后，力佳有限公司的股权结构如下：

单位：万港元

序号	股东名称	注册资本	实收资本	出资比例 (%)
1	启明投资	1,568.47	1,568.47	52.21
2	力佳投资	847.29	847.29	28.20
3	宜昌同创	380.58	380.58	12.67
4	武汉高联	207.93	207.93	6.92
合计		<b>3,004.28</b>	<b>3,004.28</b>	<b>100.00</b>

### 3、股份公司改制情况

2015年7月20日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（勤信审字[2015]第11498号），确认力佳有限公司截至2015年5月31日经审计的净资产为人民币63,101,296.92元。

2015年7月20日，力佳有限公司召开董事会，同意将力佳有限公司整体变更为股份公司，并以截至2015年5月31日经审计的净资产人民币63,101,296.92元按2.1034:1的比例折合为股份公司的股本3,000万股，每股面值人民币1元，余额计入资本公积。

2015年7月22日，开元资产评估有限公司出具了《资产评估报告》（开元评报字[2015]第232号），确认力佳有限公司截至2015年5月31日经评估的净资产为人民币77,092,140.21元。

2015年7月23日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对力佳有限公司注册资本的实收情况进行审验并出具了《验资报告》（勤信验字[2015]第1081号）。

2015年7月24日，力佳有限公司全体股东作为发起人共同签署了《发起人协议》，对整体变更设立股份公司事宜及发起人的权利义务作出了约定。

2015年8月22日，公司召开创立大会暨2015年第一次股东大会，会议同意将力佳有限公司整体变更为股份公司，通过了筹建工作报告、《公司章程》、三会议事规则等制度，选举了股份公司第一届董事会成员及第一届监事会股东代表监事成员。

2015年9月14日，深圳市经济贸易和信息化委员会出具《关于力佳电源科技（深圳）有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（深经贸信息资字[2015]577号），批准了力佳有限公司整体变更为股份公司事宜。

2015年9月15日，力佳电源科技（深圳）股份有限公司取得深圳市人民政府核发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资粤深股份证字[2015]0005号）。

2015年9月16日，深圳市市场监督管理局向力佳电源科技（深圳）股份有限公司核发了《营业执照》（统一社会信用代码：91440300761975857A）。

整体变更为股份公司时，公司的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例	出资方式
1	启明投资	1,566.2362	52.2079%	净资产折股
2	力佳投资	846.0859	28.2029%	净资产折股
3	宜昌同创	380.0406	12.6680%	净资产折股
4	武汉高联	207.6373	6.9212%	净资产折股
合计		3,000.00	100.00%	-

#### 4、股份公司新三板挂牌情况

2015年12月14日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意力佳电源科技（深圳）股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】8785号），并于2016年1月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为集合竞价转让。

2020年6月，公司进入全国中小企业股份转让系统创新层。

#### 5、股份公司设立后的股本变动情况

##### （1）2017年3月股票发行情况

2016年8月27日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了《关于<力佳电源科技（深圳）股份有限公司股票发行方案>的议案》，决议同意以每股5.00元的价格定向发行股票1,000万股，发行对象分别为力佳投资、广州鹏辉能源科技股份有限公司（以下简称“鹏辉能源”）、嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“兴和投资”）、王锦铨，募集资金合计5,000万元，认购方式为货币资金。该次发行后，公司总股本由3,000万股增加至4,000万股。该次定向增发的具体情况如下：

发行对象名称或姓名	认购股份数量（万股）	认购价格（元/股）	出资金额（万元）
鹏辉能源	600.00	5.00	3000.00
兴和投资	200.00	5.00	1000.00
力佳投资	110.00	5.00	550.00
王锦铨	90.00	5.00	450.00
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>-</b>	<b>5,000.00</b>

2016年9月16日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“勤信验字[2016]第1130号”《验资报告》，审验确认截止2016年9月9日，公司已收到4名投资者缴纳的货币出资合计5,000万元，其中新增股本1,000万元，计入资本公积4000万元。

2016年12月16日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具了《关于力佳电源科技（深圳）股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]9164号），确认本次股票发行的备案申请。

2017年1月5日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成本次股票发行的登记；2017年3月27日，公司完成了本次股票发行的工商变更登记。

## （2）2020年9月股票定向发行情况

2020年8月6日，公司召开2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于2020年第一次股票定向发行的议案》等相关议案，决议同意以每股6.00元的价格定向发行股票142万股，发行对象为王建等11名公司董事、监事或高级管理人员，募集资金合计852万元，认购方式为货币资金。该次发行后，公司总股本由4,000万股增加至4,142万股。该次定向增发的具体情况如下：

发行对象姓名	认购股份数量（万股）	认购价格（元/股）	出资金额（万元）
王建	30.00	6.00	180.00
王启明	20.00	6.00	120.00
高树勋	16.00	6.00	96.00
王保军	16.00	6.00	96.00

发行对象姓名	认购股份数量（万股）	认购价格（元/股）	出资金额（万元）
周兰英	16.00	6.00	96.00
夏青	13.00	6.00	78.00
张培	10.00	6.00	60.00
刘琪	7.00	6.00	42.00
鞠鸣	5.00	6.00	30.00
陈萍	5.00	6.00	30.00
杨洋	4.00	6.00	24.00
<b>合计</b>	<b>142.00</b>	-	<b>852.00</b>

2020年8月17日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具了《关于对力佳电源科技（深圳）股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]2837号），确认本次股票发行的备案申请。

2020年9月14日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（众环验字[2020]第010059号），审验确认截止2020年9月10日，公司已收到11名投资者缴纳的货币出资合计852万元，其中新增股本142万元，计入资本公积710万元。

2020年9月21日，公司完成了本次股票发行的工商变更登记；2020年9月24日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成本次股票发行的登记。

截至2021年12月31日，本公司注册资本为人民币41,420,000.00元，股本为人民币41,420,000.00元。

#### 6、公司注册地、组织形式和总部地址

公司组织形式：股份有限公司

公司注册地址：深圳市光明区马田街道合水口社区合水口新村西区一排3栋403

公司总部办公地址：深圳市光明区马田街道合水口社区合水口新村西区一排3栋403

#### 7、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事锂微型电源研究、开发、制造与销售。经营范围为研发、生产经营锂电池。

#### 8、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2022年4月23日决议批准报出。

截至2021年12月31日，纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。公司本年合并范围比上年增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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（2014年修订）》的披露规定编制。

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

### **三、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **四、 重要会计政策和会计估计**

本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，对金融资产减值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、10“金融资产减值”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

#### **1、 会计期间**

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

#### **2、 营业周期**

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

#### **3、 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计



政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关

资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引

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

## ②其他金融负债

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

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对

原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

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

## 10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会

计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的

信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
应收账款组合	本组合以账龄作为信用风险特征
合同资产：	
合同资产组合	本组合以账龄作为信用风险特征

### ③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
应收利息	应收金融机构利息
其他应收款	应收其他往来款款项

## 11、 应收款项融资

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



## 12、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、产成品、外购半成品、委托加工物资、发出商品、包装物及低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

## 14、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某

项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## **15、 长期股权投资**

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过

分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1） 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投

资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投

资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净

损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	年限平均法	3-30 年	0-5	3.17-33.33
机器设备	年限平均法	5-10 年	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10 年	5	9.5-19
办公设备及其他设备	年限平均法	5 年	0-5	19-20

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 17、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 18、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

## 20、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；



④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为保险费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **23、 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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **24、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

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

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

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

### **25、 租赁负债**

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

## 26、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 27、 股份支付

### （1） 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为

基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （3） 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 28、 收入

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。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即

履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本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。

公司销售分境外和境内销售。

(1) 境外销售主要分为：

A. 直接出口，主要采用 FOB、FCA 和 EXW 等结算方式。

①在 FOB 结算方式下，公司在货物完成报关出口手续，且装运离境时确认收入；

②在 FCA 的结算方式下，公司将货物在指定的地点交给买方指定的承运人，并办理了出口清关手续时确认收入；

③在 EXW 的结算方式下，公司根据合同或订单约定将货物交给买方或买方指定承运人，并取得签收单据时确认收入。

B. 出口到相关保税园区客户代管仓，公司将货物交付给指定的保税园区，报关出口、取得报关单时确认收入。

(2) 境内销售：公司根据合同或订单约定将货物交给买方，并取得签收单据时确认收入。

## 29、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 30、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

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

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

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

### **31、 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **(1) 当期所得税**

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

#### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所

得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 32、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物及机器设备。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的



租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

### （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

## ③ 经营租赁

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

## ④ 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）

进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 33、 其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

#### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

#### (3) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

##### ①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

## ②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## ③境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

## 34、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。

#### C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租房屋建筑物原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 2,017,258.63 元，一年内到期的非流动负债 664,866.52 元，租赁负债 1,327,378.53 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金		2021 年 1 月 1 日（变更后）金	
	额		额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	999,943.91		974,930.33	

报表项目	2020年12月31日(变更前)金		2021年1月1日(变更后)金	
	额		额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			2,017,258.63	70,824.73
一年内到期的非流动负债			664,866.52	31,123.70
租赁负债			1,327,378.53	39,701.03

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%。

## (2) 会计估计变更

无

## 35、 重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 收入确认

如本附注四、28“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务，等等。

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

### (2) 租赁

#### ① 租赁的识别

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

## ②租赁的分类

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

## ③租赁负债

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

### (3) 金融资产减值

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

### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (5) 金融工具公允价值

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

### (6) 长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流

量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

#### （7） 折旧和摊销

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

#### （8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9） 所得税

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

#### （10） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对未决诉讼、产品质量保证等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任

何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表

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
力佳电源科技（深圳）股份有限公司	25%
宜昌力佳科技有限公司	法定税率 25%，优惠税率 15%
力佳电源科技（香港）有限公司	利得税两级制（8.25%、16.5%）
武汉邦利科技有限公司	对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
常州力泰新能源科技有限公司	

### 2、 税收优惠及批文

本公司全资子公司宜昌力佳科技有限公司于2017年11月28日被认定为高新技术企业，取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的证书号为GR201742001144的《高新技术企业证书》；2020年12月通过高新技术企业复审，取得编号为GR202042000826的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定本公司2020年至2022年企业所得税减按15%征收。

本公司全资子公司武汉邦利科技有限公司和常州力泰新能源科技有限公司，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，



按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税〔2021〕12号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	39,823.82	11,174.22
银行存款	22,920,173.50	24,491,300.14
其他货币资金	11,603,660.08	
合 计	34,563,657.40	24,502,474.36
其中：存放在境外的款项总额	6,652,383.98	11,856,123.99

注1、其他货币资金主要为票据保证金、结汇保证金。

注2、截止至2021年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金详见本附注六、50“所有权或使用权受限制的资产”。

### 2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
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	17,554,937.03	40,175,885.06
其中：理财产品	17,554,937.03	40,175,885.06
合 计	17,554,937.03	40,175,885.06

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	87,400,884.81
1至2年（含2年）	37,194.80
2至3年（含3年）	17,485.00
3至4年（含4年）	233,850.50
4至5年（含5年）	540,990.64
5年以上	283,518.15
小 计	88,513,923.90
减：坏账准备	5,304,036.66
合 计	83,209,887.24

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	88,513,923.90	100.00	5,304,036.66	5.99	83,209,887.24
其中：					
应收账款组合	88,513,923.90	100.00	5,304,036.66	5.99	83,209,887.24
合 计	88,513,923.90	—	5,304,036.66	—	83,209,887.24

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,465,789.99	2.06	1,465,789.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	69,596,407.81	97.94	4,537,512.48	6.52	65,058,895.33
其中：					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款组合	69,596,407.81	97.94	4,537,512.48	6.52	65,058,895.33
合计	71,062,197.80	—	6,003,302.47	—	65,058,895.33

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

②按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	87,400,884.81	4,370,044.24	5.00
1年至2年 (含2年)	37,194.80	10,466.62	28.14
2年至3年 (含3年)	17,485.00	9,300.27	53.19
3年至4年 (含4年)	233,850.50	130,886.13	55.97
4年至5年 (含5年)	540,990.64	499,821.25	92.39
5年以上	283,518.15	283,518.15	100.00
合计	88,513,923.90	5,304,036.66	—

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	1,465,789.99			1,465,789.99		
应收账款组合	4,537,512.48	877,622.04		111,097.86		5,304,036.66
合计	6,003,302.47	877,622.04		1,576,887.85		5,304,036.66

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,576,887.85

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
张洪伟	货款	1,465,789.99	无法收回	经理办公会核准	否
深圳市一飞通讯技术有限公司	货款	67,999.97	无法收回	经理办公会核准	否
合计	——	1,533,789.96	——	——	——

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 46,284,605.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 52.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,314,230.26 元。本公司按客户集团合并口径归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 52,608,332.41 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 59.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,630,416.61 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(7) 应收账款年末余额中无持有公司 5%以上表决权股份股东的应收款项。

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据		236,354.00
合计		236,354.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	236,354.00		-236,354.00			
合计	236,354.00		-236,354.00			

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,600,216.50	98.20	909,025.62	93.24
1 至 2 年 (含 2 年)	79,049.00	1.02	15,940.75	1.64
2 至 3 年 (含 3 年)	11,310.00	0.15		
3 年以上	48,536.82	0.63	49,963.96	5.12
合计	7,739,112.32	100.00	974,930.33	100.00

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,068,873.50 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 91.34%。

### (3) 预付款项年末余额中无持有公司 5%以上表决权股份股东的款项。

## 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,439,819.01	1,257,015.89
合计	1,439,819.01	1,257,015.89

### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,454,798.22
1 至 2 年 (含 2 年)	12,707.07
2 至 3 年 (含 3 年)	12,749.05
3 至 4 年 (含 4 年)	20,000.00
4 至 5 年 (含 5 年)	137,000.00
5 年以上	71,760.00
小计	1,709,014.34
减：坏账准备	269,195.33
合计	1,439,819.01

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	223,043.42	236,106.24
代扣个人社保及公积金	206,416.66	161,732.79
应收退税款	858,389.33	814,179.29
备用金	50,987.66	68,961.04
其他款项	370,177.27	177,673.47
小 计	1,709,014.34	1,458,652.83
减：坏账准备	269,195.33	201,636.94
合 计	1,439,819.01	1,257,015.89

(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)	
2021 年 1 月 1 日余额	201,636.94			201,636.94
2021 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	67,558.39			67,558.39
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	269,195.33			269,195.33

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	201,636.94	67,558.39				269,195.33
合计	201,636.94	67,558.39				269,195.33

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
宜昌市猇亭区税务局	应收退税款	658,277.75	1 年以内	38.52	32,913.89
深圳市光明新区税务局	应收退税款	200,111.58	1 年以内	11.71	10,005.58
湖北杰精精密电子科技有限公司	其他款项	134,500.00	1 年以内	7.87	6,725.00
湖北省三峡钢球有限公司	押金及保证金	130,000.00	4-5 年	7.61	104,000.00
上海仲裁委员会	其他款项	99,433.00	1 年以内	5.82	4,971.65
合计	——	1,222,322.33	——	71.53	158,616.12

(7) 其他应收款年末余额中无持有公司 5%以上表决权股份股东的应收款项。

## 7、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,052,519.68	1,633,574.38	18,418,945.30
自制半成品	32,796,375.68	1,222,388.76	31,573,986.92
产成品	8,837,258.32	2,543,800.94	6,293,457.38
外购半成品	579,291.39	167,592.98	411,698.41

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	2,050,439.83		2,050,439.83
发出商品	2,749,349.93		2,749,349.93
包装物及低值易耗品	1,221,350.47	272,797.72	948,552.75
合 计	68,286,585.30	5,840,154.78	62,446,430.52

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,292,246.16	1,493,558.89	8,798,687.27
自制半成品	18,261,960.13	1,961,996.66	16,299,963.47
产成品	10,684,823.62	1,813,710.66	8,871,112.96
外购半成品	910,455.37	193,699.97	716,755.40
委托加工物资	1,187,334.58		1,187,334.58
发出商品	1,600,854.21		1,600,854.21
包装物及低值易耗品	991,642.42	145,469.59	846,172.83
合 计	43,929,316.49	5,608,435.77	38,320,880.72

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,493,558.89	759,959.23		619,943.74		1,633,574.38
自制半成品	1,961,996.66	715,455.74		1,455,063.64		1,222,388.76
产成品	1,813,710.66	1,015,561.26		285,470.98		2,543,800.94
外购半成品	193,699.97	32,563.66		58,670.65		167,592.98
包装物及低值易耗品	145,469.59	179,270.96		51,942.83		272,797.72
合 计	5,608,435.77	2,702,810.85		2,471,091.84		5,840,154.78



## 8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
与发行相关的直接费用	283,018.86	
待抵扣的增值税进项税额	13,870.77	13,293.62
预缴所得税	3,410.45	296,856.87
合 计	300,300.08	310,150.49

注、与发行相关的直接费用系向国浩律师（武汉）事务所预付的律师费。

## 9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	85,009,964.78	77,823,278.34
合 计	85,009,964.78	77,823,278.34

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	68,844,537.46	53,812,758.47	1,715,511.37	3,418,182.27	127,790,989.57
2、本年增加 金额	3,082,539.97	12,371,245.28	-10,270.97	1,913,978.31	17,357,492.59
(1) 购置	845,900.00	6,721,987.78		1,835,915.64	9,403,803.42
(2) 在建工 程转入	2,236,639.97	5,649,257.50		86,628.33	7,972,525.80
(3) 报表折 算差异			-10,270.97	-8,565.66	-18,836.63
3、本年减少 金额	2,796.12	7,536,571.97	59,863.00	167,371.75	7,766,602.84
(1) 处置或 报废	2,796.12	7,536,571.97	59,863.00	167,371.75	7,766,602.84
4、年末余额	71,924,281.31	58,647,431.78	1,645,377.40	5,164,788.83	137,381,879.32
二、累计折旧					

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1、年初余额	21,129,847.20	25,587,134.02	873,773.39	2,376,956.62	49,967,711.23
2、本年增加 金额	3,060,701.15	5,132,484.39	194,075.75	297,643.00	8,684,904.29
(1) 计提	3,060,701.15	5,132,484.39	203,488.81	305,295.40	8,701,969.75
(2) 报表折 算差异			-9,413.06	-7,652.40	-17,065.46
3、本年减少 金额	1,173.95	6,073,891.87	56,869.85	148,765.31	6,280,700.98
(1) 处置或 报废	1,173.95	6,073,891.87	56,869.85	148,765.31	6,280,700.98
4、年末余额	24,189,374.40	24,645,726.54	1,010,979.29	2,525,834.31	52,371,914.54
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面 价值	47,734,906.91	34,001,705.24	634,398.11	2,638,954.52	85,009,964.78
2、年初账面 价值	47,714,690.26	28,225,624.45	841,737.98	1,041,225.65	77,823,278.34

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	636,298.26
合 计	636,298.26

**10、 在建工程**

项目	年末余额	年初余额
在建工程	3,494,162.57	5,192,432.38
合 计	3,494,162.57	5,192,432.38

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装调试	3,494,162.57		3,494,162.57	4,206,096.58		4,206,096.58
软件安装调试				986,335.80		986,335.80
合 计	3,494,162.57		3,494,162.57	5,192,432.38		5,192,432.38

(2) 在建工程本期变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	本年利息资本化率(%)
房屋装修工程		2,236,639.97	2,236,639.97			
设备安装调试	4,206,096.58	5,139,336.44	5,735,885.83	115,384.62	3,494,162.57	
软件安装调试	986,335.80	308,594.93		1,294,930.73		
合 计	5,192,432.38	7,684,571.34	7,972,525.80	1,410,315.35	3,494,162.57	

(3) 在建工程期末未出现减值，故未计提在建工程减值准备。

## 11、 使用权资产

项 目	房屋及构筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021年1月1日账面原值	2,017,258.63	2,017,258.63
2、本年增加金额	-32,410.57	-32,410.57
(1) 报表折算差异	-32,410.57	-32,410.57
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,984,848.06	1,984,848.06
二、累计折旧		
1、2021年1月1日累计折旧		
2、本年增加金额	630,076.24	630,076.24
(1) 计提	635,223.89	635,223.89
(2) 报表折算差异	-5,147.65	-5,147.65

项 目	房屋及构筑物	合 计
3、本年减少金额		
4、年末余额	630,076.24	630,076.24
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,354,771.82	1,354,771.82
2、年初账面价值	2,017,258.63	2,017,258.63

## 12、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	商标	合 计
1、年初余额	22,410,481.80	234,335.46	38,418.87	22,683,236.13
2、本年增加金额		1,294,930.73		1,294,930.73
在建工程转入		1,294,930.73		1,294,930.73
3、本年减少金额				
4、年末余额	22,410,481.80	1,529,266.19	38,418.87	23,978,166.86
二、累计摊销				
1、年初余额	4,108,588.05	234,335.46	38,418.87	4,381,342.38
2、本年增加金额	448,209.60	26,977.72		475,187.32
计提	448,209.60	26,977.72		475,187.32
3、本年减少金额				
4、年末余额	4,556,797.65	261,313.18	38,418.87	4,856,529.70
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	17,853,684.15	1,267,953.01		19,121,637.16
2、年初账面价值	18,301,893.75			18,301,893.75

### (2) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
猗亭区鸡山居委会土地使用权	17,853,684.15	39年10个月

## (3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
猗亭区鸡山居委会土地使用权 宜市国用(2015)第38201号	5,177,568.40	129,980.79	农商银行授信额度贰仟万元借款的抵押担保

## 13、 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉邦利科技有限公司	12,694.15					12,694.15
合 计	12,694.15					12,694.15

## 14、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
保险费	47,118.22	178,969.81	76,946.52		149,141.51
其他	37,500.02	131,320.76	87,531.43		81,289.35
合 计	84,618.24	310,290.57	164,477.95		230,430.86

## 15、 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
信用减值损失	4,577,693.80	715,116.50	3,436,829.45	422,099.02
资产减值准备	5,840,154.78	876,023.22	5,608,435.77	841,265.37
预计负债	1,300,784.88	195,117.72	1,137,274.45	170,591.17
递延收益	9,888,600.89	1,483,290.13	10,422,539.81	1,563,380.97
其他应付款	610,181.04	91,527.16		
可抵扣亏损			3,844,128.05	317,140.56
使用权资产折旧	9,587.71	1,438.16		
合 计	22,227,003.10	3,362,512.89	24,449,207.53	3,314,477.09

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产一次性扣除	25,524,598.39	3,828,689.76	17,606,917.72	2,641,037.66
合 计	25,524,598.39	3,828,689.76	17,606,917.72	2,641,037.66

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
信用减值损失	995,538.19	2,768,109.96
预计负债	224,935.50	438,295.50
可抵扣亏损	2,727,834.31	1,452,117.44
使用权资产折旧	3,838.10	
合 计	3,952,146.10	4,658,522.90

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额
2025 年	1,452,117.44	1,452,117.44
2026 年	1,275,716.87	
合 计	2,727,834.31	1,452,117.44

16、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付工程及设备款	16,547,768.11		16,547,768.11	840,009.76		840,009.76
合 计	16,547,768.11		16,547,768.11	840,009.76		840,009.76

注、期末其他非流动资产主要是本公司之全资子公司常州力泰新能源科技有限公司预付的新光源与新兴照明产业园工程项目款及设备款。

17、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押保证借款	9,967,787.05	11,000,000.00
合 计	9,967,787.05	11,000,000.00

注、本公司之全资子公司宜昌力佳科技有限公司以其持有的土地使用权及地上建筑物为抵押物，同时由王建、王启明提供保证担保，取得借款 996.78 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

### 18、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,844,857.10	
合 计	21,844,857.10	

注、期末余额中无已到期未支付的应付票据。

### 19、 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付材料款及加工费	29,559,142.30	31,096,826.85
应付设备款	2,509,334.69	1,334,490.32
应付费用	47,803.93	551,023.59
合 计	32,116,280.92	32,982,340.76

注、应付账款年末余额中无持有公司 5%以上表决权股份股东的应付款项。

### 20、 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收产品销售款	479,975.42	348,070.35
合 计	479,975.42	348,070.35

### 21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	12,247,219.90	52,000,613.04	49,704,447.64	14,543,385.30
二、离职后福利-设定提存计划		2,733,975.47	2,618,092.39	115,883.08
合计	12,247,219.90	54,734,588.51	52,322,540.03	14,659,268.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,896,545.97	48,990,540.62	46,695,604.24	14,191,482.35
2、职工福利费		822,302.13	822,302.13	
3、社会保险费		1,638,588.71	1,633,591.69	4,997.02
其中：医疗保险费		1,449,171.22	1,449,171.22	
工伤保险费		94,831.16	89,834.14	4,997.02
生育保险费		94,586.33	94,586.33	
4、强积金	14,083.16	86,402.58	87,212.38	13,273.36
5、住房公积金	5,244.40	462,779.00	465,737.20	2,286.20
6、工会经费和职工教育经费	331,346.37			331,346.37
合计	12,247,219.90	52,000,613.04	49,704,447.64	14,543,385.30

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		2,618,203.27	2,507,177.56	111,025.71
2、失业保险费		115,772.20	110,914.83	4,857.37
合计		2,733,975.47	2,618,092.39	115,883.08

22、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
应交增值税	45,225.11	517.86
应交企业所得税	2,129,873.30	2,475,310.78
应交房产税	144,221.98	154,523.57
应交土地使用税	26,671.58	26,671.58
应交个人所得税	59,772.80	41,262.25



应交城市维护建设税	120,819.70	47,692.43
应交教育费附加	61,785.63	20,439.61
应交地方教育发展费	24,358.73	10,219.81
应交印花税	8,956.96	7,135.60
合 计	2,621,685.79	2,783,773.49

### 23、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	140,750.69	140,750.69
其他应付款	5,093,999.29	3,239,436.80
合 计	5,234,749.98	3,380,187.49

#### (1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
借款应付利息	140,750.69	140,750.69
合 计	140,750.69	140,750.69

#### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	121,423.75	125,128.75
佣金及返利	3,539,910.84	1,839,509.60
其他	1,432,664.70	1,274,798.45
合 计	5,093,999.29	3,239,436.80

注、其他应付款年末余额中无持有公司 5%以上表决权股份股东的款项。

### 24、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、26）	608,578.02	664,866.52
合 计	608,578.02	664,866.52

### 25、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	17,329.43	
合 计	17,329.43	

## 26、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增 租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	1,992,245.05		80,148.40	- 27,830.51	664,866.52	1,379,696.42
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	664,866.52	—	—	—	—	608,578.02
合 计	1,327,378.53	—	—	—	—	771,118.40

## 27、 预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	224,935.50	438,295.50	详见附注十三、2
产品质量保证	1,300,784.88	1,137,274.45	
合 计	1,525,720.38	1,575,569.95	

## 28、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	10,422,539.81	450,000.00	983,938.92	9,888,600.89	政府拨付
合 计	10,422,539.81	450,000.00	983,938.92	9,888,600.89	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目名称	年初余额	本年新增 补助金额	本年 计入 营业 外收 入金 额	本年计入其 他收益金额	其 他 变 动	年末余额	与资 产/收 益相 关
宜昌高新区 2011 年度第五批产业 扶持资金项目	7,770,648.14			788,888.88		6,981,759.26	与资 产相 关
产业扶持资金	663,750.00			45,000.00		618,750.00	与资 产相 关
宜昌市第二批工 业技改资金	404,166.67			50,000.04		354,166.63	与资 产相 关
2019 年第一批市 级传统产业改造 升级专项资金	328,600.00			37,200.00		291,400.00	与资 产相 关
2019 年省级第一 批技改资金	186,358.33			20,900.04		165,458.29	与资 产相 关
2018 年技改省级 专项补贴	69,016.67			8,199.96		60,816.71	与资 产相 关
湖北省科学技术 厅 2020 年揭榜制 科技项目补助资 金	1,000,000.00					1,000,000.00	与资 产相 关
猇亭区经信局第 二批传统产业改 造升级项目补贴		450,000.00		33,750.00		416,250.00	与资 产相 关
合 计	10,422,539.81	450,000.00		983,938.92		9,888,600.89	

## 29、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,420,000.00						41,420,000.00

**30、 资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	78,116,611.13			78,116,611.13
其他资本公积	1,718,200.00			1,718,200.00
合 计	79,834,811.13			79,834,811.13

**31、 其他综合收益**

项目	年初余额	本年发生金额					税后归属于少数股东	年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、将重分类进损益的其他综合收益	-135,119.04	-547,567.83				- 547,567.83	- 682,686.87	
外币财务报表折算差额	-135,119.04	-547,567.83				- 547,567.83	- 682,686.87	
其他综合收益合计	-135,119.04	-547,567.83				- 547,567.83	- 682,686.87	

**32、 盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,751,141.72	2,104,231.64		5,855,373.36
合 计	3,751,141.72	2,104,231.64		5,855,373.36

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

### 33、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	74,179,430.25	72,375,542.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-16,357,504.37
调整后年初未分配利润	74,179,430.25	56,018,037.91
加：本年归属于母公司股东的净利润	44,675,748.19	30,035,483.44
减：提取法定盈余公积	2,104,231.64	1,874,091.10
应付普通股股利	10,355,000.00	10,000,000.00
年末未分配利润	106,395,946.80	74,179,430.25

注 1、本公司按照母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

注 2、本年度股利分配系根据公司 2020 年股东大会决议审议通过的，以 2020 年年末总股本 41,420,000.00 股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.25 元（含税），派发现金股利总额为 10,355,000.00 元（含税）。

### 34、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,279,618.73	186,671,694.74	226,186,584.54	144,606,540.84
其他业务	2,344,355.76	1,717,391.84	934,917.03	617,014.73
合 计	284,623,974.49	188,389,086.58	227,121,501.57	145,223,555.57

本年合同产生的主营业务收入情况

合同分类	合计
按销售区域分类：	
中国大陆	103,338,469.65
中国港台地区	87,246,395.14
亚洲其他地区	36,096,739.20
欧洲	42,169,121.25
美洲	12,807,397.89
其他	621,495.60

合同分类	合计
合 计	282,279,618.73
按销售模式分类：	
OBM	134,710,479.16
ODM	125,002,888.44
贸易业务	22,566,251.13
合 计	282,279,618.73

### 35、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	919,080.12	813,396.31
教育费附加	393,712.98	348,578.78
地方教育费附加	262,471.74	174,741.52
城镇土地使用税	106,686.32	80,014.74
房产税	576,887.96	463,570.71
印花税	87,082.79	72,983.80
合 计	2,345,921.91	1,953,285.86

注、各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 36、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,792,266.31	7,375,764.23
佣金	666,545.04	821,924.95
广告宣传展览费	509,038.93	498,242.38
产品质保费	634,948.84	439,583.66
保险费	204,917.92	195,202.21
业务招待费及差旅费	247,764.36	199,095.28
折旧及摊销	401,660.81	23,962.73
办公费用	116,893.84	40,052.55

项 目	本年发生额	上年发生额
股份支付		181,500.00
其他	391,964.32	196,886.09
合 计	12,966,000.37	9,972,214.08

### 37、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,874,306.26	6,450,618.85
折旧摊销费	3,060,630.69	2,493,200.42
中介机构费	1,174,118.22	1,223,968.09
业务招待费	970,686.28	617,428.34
办公费	991,857.37	839,002.23
交通差旅费	775,439.59	589,394.77
租赁费	23,265.12	442,622.53
水电费	259,363.53	158,463.89
诉讼费	19,310.32	16,356.47
股份支付		1,379,400.00
其他	507,085.87	105,549.62
合 计	13,656,063.25	14,316,005.21

### 38、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,206,603.19	6,374,705.66
直接材料	3,571,058.98	2,619,451.82
折旧摊销费	258,507.23	195,120.44
股份支付		157,300.00
其他	1,550,965.97	437,536.35
合 计	13,587,135.37	9,784,114.27

### 39、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	361,816.41	259,732.51
减：利息收入	112,536.92	318,256.79
汇兑损失	1,695,336.54	3,580,722.84
银行手续费	181,650.20	163,143.27
合 计	2,126,266.23	3,685,341.83

### 40、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
<b>一、与资产相关的政府补助</b>			
宜昌高新区 2011 年度第五批产业扶持资金项目	788,888.88	788,888.89	788,888.88
宜昌市第二批工业技改资金	50,000.04	50,000.00	50,000.04
产业扶持资金	45,000.00	45,000.00	45,000.00
2019 年第一批市级传统产业改造升级专项资金	37,200.00	37,200.00	37,200.00
猇亭区经信局第二批传统产业改造升级项目补贴	33,750.00		33,750.00
2019 年省级第一批技改资金	20,900.04	20,900.00	20,900.04
2018 年技改省级专项补贴	8,199.96	8,200.00	8,199.96
小 计	<b>983,938.92</b>	<b>950,188.89</b>	<b>983,938.92</b>
<b>二、与收益相关的政府补助</b>			
以工代训培训补贴	428,400.00	214,200.00	428,400.00
新型学徒制培训补贴	342,000.00		342,000.00
2021 省知识产权转化引导资金海外护航项目资 金	300,000.00		300,000.00
香港特别行政区政府工商贸易署中小企业市场推 基金	165,240.58		165,240.58
2020 年区级科技创新奖励资金	160,000.00		160,000.00



项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
2021 年度科技专项资金	100,000.00		100,000.00
稳岗补贴		768,200.00	
香港特别行政区薪酬补助		378,666.07	
其他单项金额 10 万元以下（含 10 万元）的补助	305,200.00	234,388.70	305,200.00
<b>小 计</b>	<b>1,800,840.58</b>	<b>1,595,454.77</b>	<b>1,800,840.58</b>
<b>三、其他</b>			
个税手续费返还	9,751.76	21,726.80	9,751.76
<b>小 计</b>	<b>9,751.76</b>	<b>21,726.80</b>	<b>9,751.76</b>
<b>合 计</b>	<b>2,794,531.26</b>	<b>2,567,370.46</b>	<b>2,794,531.26</b>

#### 41、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	639,553.65	389,087.80
<b>合 计</b>	<b>639,553.65</b>	<b>389,087.80</b>

#### 42、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-877,622.04	-6,883,076.90
其他应收款坏账损失	-67,558.39	15,951.37
<b>合 计</b>	<b>-945,180.43</b>	<b>-6,867,125.53</b>

注、上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 43、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,702,810.85	-3,787,932.72
<b>合 计</b>	<b>-2,702,810.85</b>	<b>-3,787,932.72</b>

注、上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 44、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-52,318.75	15,991.22	-52,318.75
合 计	-52,318.75	15,991.22	-52,318.75

注、上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 45、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,964.60	
其中：固定资产报废利得		1,964.60	
无法支付的款项	142,886.61	123,295.13	142,886.61
合 计	142,886.61	125,259.73	142,886.61

#### 46、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,389,859.57	245,885.39	1,389,859.57
其中：固定资产报废损失	1,274,474.95	245,885.39	1,274,474.95
在建工程报废损失	115,384.62		115,384.62
赞助、捐赠支出	45,000.00	14,400.00	45,000.00
预计诉讼赔偿（详见附注十三、2）	-213,360.00	-311,367.30	-213,360.00
其他损失	513,526.48	470,222.48	513,526.48
合 计	1,735,026.05	419,140.57	1,735,026.05

#### 47、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,879,771.73	3,316,646.55

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	1,139,616.30	858,365.15
合 计	5,019,388.03	4,175,011.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	49,695,136.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,423,784.06
子公司适用不同税率的影响	-5,078,245.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-296,816.80
研发费用及其他费用加计扣除影响	-2,122,383.71
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	93,050.35
所得税费用	5,019,388.03

48、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助等	2,250,840.58	2,626,354.77
利息收入	112,536.92	474,956.79
收到个税返还	9,751.76	21,726.80
收回押金保证金	9,357.82	151,744.46
其他	15,131.45	733,438.10
合 计	2,397,618.53	4,008,220.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付各项费用	12,026,613.33	13,696,086.94
对外赞助、捐赠支出	45,000.00	14,400.00
合 计	12,071,613.33	13,710,486.94

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回应付票据保证金		7,569,712.00
收回结汇保证金	265,000.00	
合 计	265,000.00	7,569,712.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付应付票据保证金	11,338,660.08	2,276,765.00
支付结汇保证金	530,000.00	
支付租金	664,866.52	
支付与发行相关的直接费用	300,000.00	
合 计	12,833,526.60	2,276,765.00

49、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	44,675,748.19	30,035,483.44
加：信用减值损失	945,180.43	6,867,125.53
资产减值准备	2,702,810.85	3,787,932.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,701,969.75	7,818,837.16
使用权资产折旧	635,223.89	
无形资产摊销	475,187.32	448,209.60
长期待摊费用摊销	164,477.95	102,079.02
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）	52,318.75	-15,991.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,274,474.95	243,920.79
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,253,954.70	2,036,135.96

补充资料	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-639,553.65	-389,087.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48,035.80	-321,054.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,187,652.10	1,179,420.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,135,158.76	-9,675,397.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,750,922.15	3,613,469.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,852,787.63	-11,297,573.53
其他		1,718,200.00
经营活动产生的现金流量净额	33,348,116.15	36,151,708.65
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	22,959,997.32	24,502,474.36
减：现金的年初余额	24,502,474.36	47,219,631.99
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,542,477.04	-22,717,157.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	22,959,997.32	24,502,474.36
其中：库存现金	39,823.82	11,174.22
可随时用于支付的银行存款	22,920,173.50	24,491,300.14
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	22,959,997.32	24,502,474.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物年末余额不包含其他货币资金中应付票据保证金和结汇保证金共计

11,603,660.08 元。

#### 50、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	11,603,660.08	票据保证金、结汇保证金
固定资产	15,647,692.77	农商银行授信额度贰仟万元借款的抵押担保
固定资产	28,483,010.48	民生银行综合授信额度贰仟伍佰万元借款的抵押担保
无形资产	5,177,568.40	农商银行授信额度贰仟万元借款的抵押担保
合 计	60,911,931.73	

#### 51、 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,519,286.30	6.3757	16,062,213.67
欧元	5,885.85	7.2197	42,494.07
港元	694,564.50	0.8176	567,875.94
应收账款			
其中：美元	8,258,285.04	6.3757	52,652,347.92
港元	6,501,300.23	0.8176	5,315,463.07
其他应收款			
其中：港元	17,108.19	0.8176	13,987.66
应付账款			
其中：美元	1,059,569.13	6.3757	6,755,494.90
港元	5,731,918.68	0.8176	4,686,416.71
其他应付款			
其中：美元	404,483.93	6.3757	2,578,868.19
港元	241,796.77	0.8176	197,693.04
一年内到期的非流动负债			

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：港元	367,850.44	0.8176	300,754.52
租赁负债			
其中：港元	653,195.71	0.8176	534,052.81

(2) 境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
力佳电源科技（香港）有限公司	香港	港元	主要经济业务均以港元结算

52、 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
猗亭区经信局第二批传统产业改造升级项目补贴	450,000.00	递延收益	33,750.00
以工代训培训补贴	428,400.00	其他收益	428,400.00
新型学徒制培训补贴	342,000.00	其他收益	342,000.00
2021省知识产权转化引导资金海外护航项目资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
香港特别行政区政府工商贸易署中小企业市场推基金	165,240.58	其他收益	165,240.58
2020年区级科技创新奖励资金	160,000.00	其他收益	160,000.00
2021年度科技专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他单项金额10万元以下（含10万元）的补助	305,200.00	其他收益	305,200.00

七、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

无

2、 同一控制下企业合并

无

3、 反向购买

无

4、 其他原因的合并范围变动

## 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
常州力泰新能源科技有限公司	2021年5月	14,921,246.42	-78,753.58

注、2021年5月本公司设立了常州力泰新能源科技有限公司，该公司的注册资本为1,500.00万元，本公司持股比例为100.00%，2021年5月28日本公司完成了该公司的工商登记注册手续，该公司注册资本由本公司全额认缴。截至2021年12月31日，本公司认缴出资已全部缴付。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武汉邦利科技有限公司	武汉	武汉	电池的采购销售	100.00		非同一控制下企业合并
力佳电源科技（香港）有限公司	香港	香港	电池的采购销售	100.00		非同一控制下企业合并
宜昌力佳科技有限公司	宜昌	宜昌	研发、生产经营锂电池	100.00		设立
常州力泰新能源科技有限公司	常州	常州	电池的制造销售	100.00		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

无

#### (3) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

### 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期在子公司所有者权益份额未发生变化

### 3、 在合营企业或联营企业中的权益



报告期内公司无合营企业或联营企业

#### 4、重要的共同经营

报告期内公司无共同经营。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

### 九、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (一) 市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### 1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元和港元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元和港元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2021年12月31日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、51“外币货币性项目”。

项 目	美元	欧元	港元
货币资金	2,519,286.30	5,885.85	694,564.50
应收账款	8,258,285.04		6,501,300.23
其他应收款			17,108.19

项 目	美元	欧元	港元
应付账款	1,059,569.13		5,731,918.68
其他应付款	404,483.93		241,796.77
一年内到期的非流动负债			367,850.44
租赁负债			653,195.71

本公司要求集团内部分企业开展远期结售汇、外汇期权组合等外汇衍生产品业务，利用远期结售汇的套期保值功能及期权类产品外汇成本锁定功能，实现以规避风险为目的的资产保值，降低汇率波动对公司的影响。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	593,801.99	593,801.99	530,018.60	530,018.60
美元	对人民币贬值1%	-593,801.99	-593,801.99	-530,018.60	-530,018.60
欧元	对人民币升值1%	424.94	424.94	317.81	317.81
欧元	对人民币贬值1%	-424.94	-424.94	-317.81	-317.81
港元	对人民币升值1%	1,784.10	1,784.10	-2,784.83	-2,784.83
港元	对人民币贬值1%	-1,784.10	-1,784.10	2,784.83	2,784.83

注1、上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2、上表的股东权益变动不包括留存收益。

## 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为9,967,787.05元（上年末：11,000,000.00元）。

截至报告期末，本公司无浮动利率金融资产和负债。

## 3、其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变

动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资主要为银行理财产品，鉴于本公司投资的银行理财产品均为风险较低的稳健类投资，且投资期间均在短期或为活期投资，该类投资的公允价值变动较小，因此本公司面临的价格变动的风险较低。

## （二） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，为降低信用风险，本公司根据不同客户评级确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10 “金融资产减值”。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3 和附注六、6 的披露。

## （三） 流动性风险

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

本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	金融负债				
	1年以内 (含1年)	1-3年 (含3年)	3-5年 (含5年)	5年以 上	合计
短期借款(含利息)	10,199,562.71				10,199,562.71
应付票据	21,844,857.10				21,844,857.10
应付账款	32,116,280.92				32,116,280.92
其他应付款	5,093,999.29				5,093,999.29
一年内到期的非流动负债	608,578.02				608,578.02
租赁负债		771,118.40			771,118.40
预计负债(未决诉讼)	224,935.50				224,935.50

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层 公允价值计 量	第二层 公允价值计 量	第三层次公允 价值计 量	合计
(一) 交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产			17,554,937.03	17,554,937.03
其中：理财产品			17,554,937.03	17,554,937.03
<b>持续以公允价值计量的资产总 额</b>			<b>17,554,937.03</b>	<b>17,554,937.03</b>

### 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司交易性金融资产均为风险较低的稳健型银行理财产品，根据所观察市场的金融产品收益率来计算银行理财产品的收益而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值。

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应付票据、应付账款和其他应付款等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	第一大股东对本 公司的持股比例 (%)
西藏盟烜创业投资管理有限公司	西藏	投资管理	2,500.00	37.81%

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州鹏辉能源科技股份有限公司	本公司的股东，持有本公司 14.49%股权
珠海鹏辉能源有限公司	股东广州鹏辉能源科技股份有限公司子公司
珠海市冠力电池有限公司	股东广州鹏辉能源科技股份有限公司子公司
佳能电池有限公司	本公司原董事叶永伦之弟叶溢伦控制的公司，叶永伦先生已于 2020 年 12 月 9 日辞去公司董事职务。 本公司监事梁志锦先生是该公司少数股东，任该公司董事
深圳市卓能电子科技有限公司	2020 年 9 月 22 日前，本公司董事朱雨玲持有该公司 95%股份，担任该公司执行董事、总经理。2020 年 9 月 22 日后，本公司董事朱雨玲不再持有该公司股份并辞去执行董事、总经理职务。
卓礼有限公司 CHECK LIFE LIMITED	本公司监事梁志锦任董事的公司；本公司原董事叶永伦之弟叶溢伦担任董事的公司，叶永伦先生自 2020 年 12 月 9 日起不再担任本公司董事职务。
深圳市龙狄科技有限公司	本公司股东王建的弟弟王松之配偶刘丽君持股 55%
东莞市永伦电子有限公司	本公司原董事叶永伦实际控制的企业

### 4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佳能电池有限公司	挂卡加工等	147,118.36	116,774.79
广州鹏辉能源科技股份有限公司	购买电池	22,858.36	
东莞市永伦电子有限公司	挂卡加工等	312,401.46	505,842.59
深圳市卓能电子科技有限公司	采购电池		2,477.88
深圳市龙狄科技有限公司	焊片焊接		1,079.99

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佳能电池有限公司	销售电池	696,316.47	606,581.34
深圳市卓能电子科技有限公司	销售电池	60,640.73	87,165.96
深圳市龙狄科技有限公司	销售电池	1,060,814.16	179,176.99
广州鹏辉能源科技股份有限公司	销售电池		27,433.63
珠海鹏辉能源有限公司	销售电池		60,592.30
东莞市永伦电子有限公司	销售电池		13,876.11

(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	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
卓礼有限公司CHECK LIFE LIMITED	办公用房	318,336.48	329,604.12

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
由王建及余军、王启明及杨蜜担保	5,000,000.00	2020年5月16日	2021年5月15日	是
由王建及余军、王启明及杨蜜担保	6,000,000.00	2020年6月4日	2021年6月3日	是
由王建及王启明担保	10,506,197.02	2021年9月24日	2023年9月23日	否

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
由王建及王启明担保	4,950,000.00	2021年6月18日	2022年3月18日	否
由王建及王启明担保	666,166.38	2021年7月9日	2022年3月9日	否
由王建及王启明担保	1,644,628.00	2021年7月21日	2022年3月21日	否
由王建及王启明担保	618,599.28	2021年8月11日	2022年3月11日	否
由王建及王启明担保	1,426,355.07	2021年8月26日	2022年2月26日	否
由王建及王启明担保	662,038.32	2021年9月8日	2022年3月8日	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额(元)	上年发生额(元)
关键管理人员报酬	5,900,601.23	4,391,741.27

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
佳能电池有限公司	25,636.01	1,281.80	173,209.51	8,660.48
深圳市卓能电子科技有限公司	9,834.02	491.70	17,775.54	888.78
珠海鹏辉能源有限公司			8,532.00	426.60
深圳市龙狄科技有限公司	744,190.00	37,209.50	62,630.00	3,131.50
合计	779,660.03	38,983.00	262,147.05	13,107.36

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
广州鹏辉能源科技股份有限公司		3,392.68
佳能电池有限公司		24,752.63
珠海市冠力电池有限公司	64,597.73	64,597.73
深圳市卓能电子科技有限公司		1,238.94
东莞市永伦电子有限公司		69,042.93

项目名称	年末余额	年初余额
合 计	67,893.51	163,024.91

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### 1、 利润分配情况

于 2022 年 4 月 23 日，本公司第三届董事会召开第四次会议，批准 2021 年度利润分配预案，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.0 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 20,710,000 元。

### 2、 资产负债表日后诉讼案件结案

本公司原销售经理李国庆起诉本公司劳动纠纷一案，于 2019 年 7 月 11 由深圳市光明区劳动人事争议仲裁委员会作出《仲裁裁决书》，裁定由本公司一次性给付李国庆如下款项：一、2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间提成工资 94,653.00 元；二、2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月期间提成工资 627,481.00 元；三、2018 年及 2019 年期间的带薪年休假工资 22,528.80 元；四、律师费 5,000.00 元，以上合计 749,662.80 元。本公司于 2019 年 7 月 31 日向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，要求法院支持本公司下列诉讼请求：一、关于劳动关系合法解除。二、原告不应支付被告 2018 年及 2019 年期间的带薪年休假工资。三、原告对 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月期间提成工资存在异议；李国庆案因涉嫌职务侵占已于 2019 年 8 月 15 日由深圳市公安局光明分局立案侦查。本公司在 2019 年分别确认营业外支出和预计负债 749,662.80 元；

2020 年 10 月，深圳市宝安区人民法院判决公司应赔偿李国庆工资等费用共计 438,295.50 元；本公司向广东省深圳市中级人民法院提起上诉，并在 2020 年度根据初审判决确认营业外支出-311,367.30 元，2020 年末确认预计负债 438,295.50 元。截止 2021 年 12 月 31 日该案件尚在审理中。

2022 年 1 月 19 日，广东省深圳市中级人民法院 2021（粤）03 民终 6187 号《民事判决书》作出终审判决，公司应赔偿李国庆工资等费用共计 224,932.50 元；本公司已在 2021 年度确认营业外支出-213,360.00 元，2021 年末确认预计负债 224,932.50 元。



#### 十四、 其他重要事项

##### 1、 前期差错更正

###### (1) 2019 年度更正事项

①根据相关准则规定，以及提高报表披露可比性，调整列报影响如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
其他列报调整	董事会审批	预付账款	-771,569.25
		其他非流动资产	771,569.25
		营业收入	-85,909.25
		销售费用	-137,799.51
		财务费用	-146,000.00
		其他收益	-146,000.00
		营业外收入	-51,890.26

②其他关联方披露遗漏，经董事会批准补充披露如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市龙狄科技有限公司	本公司股东王建的弟弟王松之配偶刘丽君持股 55%
东莞市永伦电子有限公司	本公司原董事叶永伦实际控制的企业
季建华	本公司董事（于 2022 年 1 月辞任）

###### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年发生额
深圳市龙狄科技有限公司	焊片焊接	819,977.34
东莞市永伦电子有限公司	挂卡加工等	1,305,920.97

###### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年发生额
深圳市龙狄科技有限公司	销售电池	150,568.75

###### 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2019 年发生额
季建华	受让固定资产	438,000.00

应收项目

项目名称	2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
深圳市龙狄科技有限公司	18,840.00	942.00

应付项目

项目名称	2019年12月31日
应付账款：	
深圳市龙狄科技有限公司	723,392.58
东莞市永伦电子有限公司	19,739.85

⑤ 关联方交易披露有误，经董事会批准调整如下：

会计差错更正的内容	关联方	更正前金额	更正后金额
出售商品/提供劳务情况列报调整	佳能电池有限公司	260,280.23	265,447.58
采购商品/接受劳务情况列报调整	佳能电池有限公司	144,578.89	142,032.00
承租关联方资产情况列报调整	卓礼有限公司CHECK LIFE LIMITED	330,315.24	317,064.00
出售固定资产情况列报调整	珠海市冠力电池有限公司	53,278.70	53,278.76

(2) 2020年度更正事项

①子公司宜昌力佳科技有限公司计算当期固定资产一次性扣除时未考虑2020年度内购置的设备，导致“应交税费-企业所得税”和“递延所得税负债”有误，调整情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
企业所得税调整	董事会审批	应交税费	-1,347,150.62
		递延所得税负债	1,347,150.62

②根据相关准则规定，以及提高报表披露可比性，调整列报影响如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
其他列报调整	董事会审批	营业收入	54,166.73
		销售费用	-20,904.07
		财务费用	-30,900.00
		其他收益	-30,900.00
		营业外收入	-75,070.80

③其他关联方披露遗漏，经董事会批准补充披露如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市龙狄科技有限公司	本公司股东王建的弟弟王松之配偶刘丽君持股 55%
东莞市永伦电子有限公司	本公司原董事叶永伦实际控制的企业

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2020年发生额
深圳市龙狄科技有限公司	焊片焊接	1,079.99
东莞市永伦电子有限公司	挂卡加工等	505,842.59

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020年发生额
东莞市永伦电子有限公司	销售电池	13,876.11
深圳市龙狄科技有限公司	销售电池	179,176.99

应收项目

项目名称	2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
深圳市龙狄科技有限公司	62,630.00	3,131.50

应付项目

项目名称	2020年12月31日
应付账款：	
东莞市永伦电子有限公司	69,042.93

⑥ 关联方交易披露有误，经董事会批准调整如下：

会计差错更正的内容	关联方	更正前金额	更正后金额
出售商品/提供劳务情况列报调整	佳能电池有限公司	605,373.05	606,581.34
出售商品/提供劳务情况列报调整	深圳市卓能电子科技有限公司	87,165.95	87,165.96

## 2、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### 3、 租赁

#### (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、11、26。

#### ②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	80,148.40
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	23,265.12

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

#### ③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	664,866.52
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 （适用于简化处理）	经营活动现金流出	23,265.12
合 计	—	688,131.64

#### ④其他信息

##### A、租赁活动的性质

本公司本期主要租赁资产为办公房屋。对于存在续租选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。

##### B、未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

无

##### C、租赁导致的限制或承诺

无

##### D、售后租回交易

无

#### (2) 本公司作为出租人

#### ①与经营租赁有关的信息

##### A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	81,026.89
合 计		81,026.89

#### B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	4,587.16
资产负债表日后第 2 年	
资产负债表日后第 3 年	
资产负债表日后第 4 年	
资产负债表日后第 5 年	
剩余年度	
合 计	4,587.16

#### 4、其他

2021年9月26日，上海仲裁委员会受理本公司与公安部第三研究所因购销合同纠纷而提起的仲裁申请。截至2021年12月31日上海仲裁委员会尚未开庭审理此案。

### 十五、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	7,744,646.52
2至3年（含3年）	17,485.00
3至4年（含4年）	48,278.54
4至5年（含5年）	321,120.76
5年以上	283,518.15
小 计	8,415,048.97
减：坏账准备	1,003,755.71
合 计	7,411,293.26

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,415,048.97	100.00	1,003,755.71	11.93	7,411,293.26
其中:					
应收账款组合	8,415,048.97	100.00	1,003,755.71	11.93	7,411,293.26
合 计	8,415,048.97	—	1,003,755.71	—	7,411,293.26

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,465,789.99	15.38	1,465,789.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,529,108.14	86.66	1,247,838.76	13.10	8,281,269.38
其中:					
应收账款组合	9,529,108.14	86.67	1,247,838.76	13.10	8,281,269.38
合 计	10,994,898.13	—	2,713,628.75	—	8,281,269.38

## ①按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,744,646.52	387,232.32	5.00
2至3年 (含3年)	17,485.00	9,300.27	53.19
3至4年 (含4年)	48,278.54	27,021.50	55.97
4至5年 (含5年)	321,120.76	296,683.47	92.39
5年以上	283,518.15	283,518.15	100.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	8,415,048.97	1,003,755.71	11.93

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	1,465,789.99			1,465,789.99		
应收账款组合	1,247,838.76	-159,036.52		85,046.53		1,003,755.71
合 计	2,713,628.75	-159,036.52		1,550,836.52		1,003,755.71

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,550,836.52

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
张洪伟	货款	1,465,789.99	无法收回		否
深圳市一飞通讯技术有限公司	货款	67,999.97	无法收回		否
合 计	——	1,533,789.96	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,049,809.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 71.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 571,953.12 元。

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	40,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	5,979,381.42	5,468,553.13
合 计	45,979,381.42	25,468,553.13

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
宜昌力佳科技有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00
小 计	40,000,000.00	20,000,000.00
减：坏账准备		
合 计	40,000,000.00	20,000,000.00

## （2） 其他应收款

### ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	6,278,659.40
1 至 2 年（含 2 年）	4,505.54
3 至 4 年（含 4 年）	20,000.00
4 至 5 年（含 5 年）	3,000.00
5 年以上	11,760.00
小 计	6,317,924.94
减：坏账准备	338,543.52
合 计	5,979,381.42

### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司往来款	6,000,000.00	5,000,000.00
代垫员工社保	7,947.82	10,488.56
押金及保证金	24,865.54	30,856.24
应收退税款	200,111.58	710,266.34
其他款项	85,000.00	22,150.05
小 计	6,317,924.94	5,773,761.19
减：坏账准备	338,543.52	305,208.06
合 计	5,979,381.42	5,468,553.13

### 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	305,208.06			305,208.06
2021 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	33,335.46			33,335.46
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	338,543.52			338,543.52

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	305,208.06	33,335.46				338,543.52
合 计	305,208.06	33,335.46				338,543.52

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备年 末余额
宜昌力佳科技有 限公司	子公司往来款	5,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	79.14	250,000.00
常州力泰新能源 科技有限公司	子公司往来款	1,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	15.83	50,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
应收出口退税	应收退税款	200,111.58	1年以内(含1年)	3.17	10,005.58
湖北杰精精密电子科技有限公司	其他款项	65,000.00	1年以内(含1年)	1.03	3,250.00
李国庆	其他款项	20,000.00	3至4年(含4年)	0.32	10,000.00
合计	——	6,285,111.58	——	99.49	323,255.58

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,137,327.90		93,137,327.90	78,137,327.90		78,137,327.90
合计	93,137,327.90		93,137,327.90	78,137,327.90		78,137,327.90

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
宜昌力佳科技有限公司	68,339,000.00			68,339,000.00		
武汉邦利科技有限公司	3,127,063.90			3,127,063.90		
常州力泰新能源科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
力佳电源科技(香港)有限公司	6,671,264.00			6,671,264.00		
合计	78,137,327.90	15,000,000.00		93,137,327.90		

### 4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,288,867.79	25,725,539.91	28,212,330.23	24,314,574.40
其他业务	100.28	92.92	943.40	943.40
合 计	30,288,968.07	25,725,632.83	28,213,273.63	24,315,517.80

本年合同产生的主营业务收入情况

合同分类	合计
按销售区域分类：	
中国大陆	21,953,555.61
亚洲其他地区	4,504,396.80
欧洲	3,798,698.67
美洲	32,216.71
合 计	30,288,867.79
按销售模式分类：	
OBM	13,956,520.06
ODM	16,317,502.84
贸易业务	14,844.89
合 计	30,288,867.79

5、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	20,000,000.00	20,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	418,917.65	235,464.83
合 计	20,418,917.65	20,235,464.83

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,442,178.32	

项 目	金 额	说 明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,794,531.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	639,553.65	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-202,279.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,789,626.72	
所得税影响额	-187,829.76	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,601,796.96	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	20.69%	1.08	1.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.95%	1.04	1.04

力佳电源科技（深圳）股份有限公司

董事会

2022年4月25日

附：

## 第十一节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

湖北省宜昌市猇亭区先锋路 19 号宜昌力佳科技有限公司