证券代码：838804 证券简称：恒泰科技 主办券商：东莞证券

恒泰科技

NEEQ : 838804

惠州市恒泰科技股份有限公司

HUIZHOU EVERPOWER TECHNOLOGY Co.,Ltd

半年度报告

2021

公司半年度大事记

1. 2021 年 1 月 25 日，公司向深圳市普乐思电子科技有限公司收购其持有的惠州市恒泰锂能科技有限公司 20%股权，截至目前公司持有惠州市恒泰锂能科技有限公司 100%股权。

2. 2021 年 2 月 19 日，公司获得一项实用新型专利“具有钢片结构的纽扣电池”，专利号为 ZL202020452188.4。

3. 2021 年 3 月 12 日，公司收购控股子公司惠州市恒泰德能电池有限公司部分股权，截至目前公司持有惠州市恒泰德能电池有限公司 70%股权。

4. 2021 年 4 月 19 日，公司股东大会审议通过了关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的相关议案。

5. 2021 年 4 月 28 日，公司获得国家税务总局惠州市税务局颁发的“纳税信用 A 级荣誉证书”。

6. 2021 年 5 月 25 日， 广东证监局下发了《关于对东莞证券股份有限公司有关惠州市恒泰科技股份有限公司辅导工作的无异议函》（广东证监函【2021】577 号）。

7. 2021 年 5 月 29 日，公司向全国股转公司提交了申请股票公开发行并在精选层挂牌的申报材料，公司股票自 2021 年 5 月 31 起停牌。

8. 2021 年 6 月 1 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《受理通知书》（编号为：GF2021060002）。

9. 2021 年 7 月 23 日，公司获得一项发明专利“一种锂电池导线外露线头绝缘生产工艺”，专利号为 ZL201910816295.2。截至目前，公司共有专利 76 项，其中发明专利 6 项、实用新型 65 项、外观设计 5 项。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4

第二节 公司概况 7

第三节 会计数据和经营情况 9

第四节 重大事件 24

第五节 股份变动和融资 29

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 32

第七节 财务会计报告 36

第八节 备查文件目录 145

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人曾贤华、主管会计工作负责人黄小娟及会计机构负责人（会计主管人员）黄小娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	√是 □否
是否被出具非标准审计意见	□是 √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
原材料价格波动的风险	公司主要原材料之一为钴酸锂，自 2020 年下半年以来，公司原材料钴酸锂市场价格逐步上涨，由 2021 年初的 200 元/吨左右上升至目前的 320 元/吨左右，如果主要原材料采购价格持续上涨，将增加公司的采购成本，如果不能及时向下游客户转移成本或内部消化，将影响经营业绩。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司与前五大客户的交易金额占到当期营业收入总额的 57.58%。公司对前五大客户有较大的依赖。
产品质量控制风险	电池产品如果质量出现问题，一方面可能对品牌声誉造成不利影响，另一方面可能造成产品质量赔偿、人身赔偿等各项法律责任。
存货跌价风险	报告期末，公司存货跌价准备余额占期末存货账面价值的比例为 10.38%。公司根据生产经营计划需要储备一定的原材料及半成品，如果未来原材料的价格发生大幅波动，可能出现公司存货可变现净值低于账面价值的情形，进而影响公司利润。
汇率变动风险	报告期内，公司外销收入为 2,273.84 万元，占主营业务收入的比重分别为 17.45%。汇率波动一方面将影响公司出口产品在国际市场的价格竞争力，形成的汇兑损益也会对公司经营业绩造成一定影响。如果未来人民币持续大幅升值，将影响公司出口产品在国际市场的价格竞争力，如果未能及时向客户协商转移汇率风险会增加公司的汇兑损失，减少公司的经营业绩。
技术及产品开发风险	锂离子电池行业是一个新产品、新工艺、新材料迭代较快的行业。如果公司不能持

	续把握行业和技术发展趋势以及消费者需求变化，并及时开发新产品、新功能满足消费者的需求，保持公司在行业内的地位，或者出现核心技术人员大规模离职、违反保密协议、竞业禁止等情形，则将对公司未来的市场竞争和经营状况产生不利影响。
税收优惠政策变动风险	报告期内，公司依法享受了高新技术企业、研发费用加计扣除、出口退税以及单位价值不超过 500 万元的新购进设备的一次性扣除等税收优惠。 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，公司于 2019 年 12 月取得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国税局和广东省地税局颁发的证书编号为 GR201944002561 的高新技术企业证书，有效期至 2022 年 12 月。如果未来国家调整相关税收优惠政策，或因公司未能通过高新技术企业重新认定而无法享受相关优惠政策，则有可能提高公司的税负水平，从而给公司业绩带来不利影响。同时，依据《财政部、国家税务总局关于对电池、涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16 号文），公司目前的锂离子电池产品属于免税产品。若日后国家调整相关税收优惠政策，可能会对公司业绩带来不利影响。
市场竞争风险	公司所在的锂离子行业市场化程度高，竞争激烈。特别是近年来由于锂离子电池行业的发展前景较好，产业资本加大对该领域的投入。随着市场参与者的逐渐增加以及现有厂商陆续扩大产能，导致市场竞争日趋加剧。市场竞争的加剧可能导致产品价格下降，锂离子电池厂商面临下游客户要求进一步降价的压力，进而影响盈利水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、恒泰科技	指	惠州市恒泰科技股份有限公司
有限公司、恒泰科技有限	指	惠州市恒泰科技有限公司
德能电池、控股子公司	指	惠州市恒泰德能电池有限公司
恒泰锂能、全资子公司、子公司	指	惠州市恒泰锂能科技有限公司
恒泰创富	指	惠州市恒泰创富资产管理合伙企业(有限合伙)
恒泰创盈	指	惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业(有限合伙)
股转公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	惠州市恒泰科技股份有限公司公司章程
股东大会	指	惠州市恒泰科技股份有限公司股东大会
董事/董事会	指	惠州市恒泰科技股份有限公司董事/董事会
监事/监事会	指	惠州市恒泰科技股份有限公司监事/监事会
报告期、本期	指	2021 年 01 月 01 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	惠州市恒泰科技股份有限公司
英文名称及缩写	HUIZHOU EVERPOWER TECHNOLOGY Co.,Ltd
证券简称	恒泰科技
证券代码	838804
法定代表人	曾贤华

二、 联系方式

董事会秘书姓名	周先云
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	广东省惠州市仲恺高新区惠台工业区 55 号区厂房 2
电话	0752-5751661
传真	0752-5855981
电子邮箱	zhouxy@htkjbattery.com
公司网址	http://www.htkjbattery.com/index.html
办公地址	广东省惠州市仲恺高新区惠台工业区 55 号区厂房 2
邮政编码	516008
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会议室

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	2009 年 9 月 14 日
挂牌时间	2016 年 8 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械及器材制造-C384 电池制造-C3841 锂离子电池制造
主要产品与服务项目	可充电消费类微小锂离子电池研发、设计、生产和销售
普通股股票交易方式	□连续竞价交易 √集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	59,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为曾贤华，一致行动人为惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）、惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业（有限

	合伙）。

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	91441300694742251D	否
注册地址	广东省惠州市仲恺高新区 55 号区厂房 2	否
注册资本（元）	59,250,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券	
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东莞证券	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李永萍	罗皖
	6 年	3 年
会计师事务所办公地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室	

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 会计数据和经营情况

一、 主要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	130,290,803.77	104,397,028.42	24.80%
毛利率%	22.59%	27.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,604,020.87	11,028,463.23	-58.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,864,895.08	10,435,981.21	-72.55%
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）	3.60%	10.46%	-
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）	2.24%	9.90%	-
基本每股收益	0.08	0.19	-57.89%

（二） 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	308,942,446.63	233,816,245.64	32.13%
负债总计	180,379,200.66	101,246,717.89	78.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,099,460.32	125,656,499.54	1.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.12	1.42%
资产负债率%（母公司）	51.03%	42.21%	-
资产负债率%（合并）	58.39%	43.30%	-
流动比率	0.96	1.56	-
利息保障倍数	3.89	57.37	-

（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	26,581,292.38	16,521,211.26	60.89%
应收账款周转率	2.41	1.85	-
存货周转率	1.77	1.95	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.13%	-7.94%	-
营业收入增长率%	24.80%	52.87%	-
净利润增长率%	-69.14%	103.77%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	4,571.62
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,204,400.00
委托他人投资或管理资产的损益	138,965.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	391,189.06
非经常性损益合计	1,739,125.79
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,739,125.79

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不再重新评估其是否为租赁或包含租赁，对首次执行日之后签订或变更的合同，按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。同时根据修订后的准则规定，本公司选择首次执行该准则时根据累积影响数调整当年年初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。

执行该准则的主要影响如下：（增加+/减少-）：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2021 年 1 月 1 日	
		合并	母公司

1、对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法： （1）剩余租赁期不超过 12 个月的，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。 （2）剩余租赁期超过 12 个月的，本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额按增量借款利率折现的现值确认租赁负债，以与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要的调整计量使用权资产的账面价值。 （3）对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。	使用权资产	20,239,231.00	14,620,226.72
	租赁负债	20,239,231.00	14,620,226.72
	一年内到期的非流动负债	4,708,146.86	3,068,956.07

于 2021 年 1 月 1 日，本公司在计量租赁负债时，对于各租赁合同所采用的增量借款利率的加权平均值为 5.27%。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司前一年末披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额按 2021 年 1 月 1 日增量借款利率折现的现值与租赁负债的差额调节情况如下：

项目	合并	母公司
于 2020 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额	16,567,335.67	9,455,340.00
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	15,124,068.74	8,736,608.08
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值		
单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值		
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	15,124,068.74	8,736,608.08

本公司于 2020 年 12 月 31 日披露的尚未支付最低经营租赁付款额为含税金额，且包含与惠州市沃德物业管理有限公司签订的物业管理合同及相关补充协议，合计金额为 202.5 万元。在 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债时，考虑物业服务合同是可拆分的，且确认租赁付款额时计量基准为不含税金额等原因，从而公司对 2020 年 12 月 31 日披露的尚未支付最低经营租赁付款额进行了重新计算，重新计算后应确认的租赁付款额为 14,296,936.79 元，其中母公司金额为 8,007,786.79。本公司于 2020 年 12 月 31 日披露

的尚未支付最低经营租赁付款额的口径未包括续约选择权的因素。在首次执行新租赁准则日确定租赁负债时，对于合理确定将行使续约选择权的租赁，本公司将续约期的租赁付款额纳入租赁负债的计算。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

商业模式：

1、采购模式公司采购按照《采购控制程序》《供应商管理控制程序》等公司规章制度执行，采购主要分为主料、辅料、模具、配件等采购和设备采购。主料包括正极材料、负极材料、电解液、保护板、隔膜、包装膜等，其中正极材料以钴酸锂为主、三元材料为辅，负极材料以石墨为主，电解液根据生产需求决定采购型号。

公司原材料采购主要根据生产计划进行，PMC 部（ProductionMaterialControl，即生产计划部门）根据销售部门提供的产品市场需求趋势预测及销售订单的情况，并结合实际生产物料库存情况和产能情况制订采购计划，研发中心和品质中心严格把控原材料质量，根据其试产结果或量产情况制订《物料认可书》作为采购部下单采购的依据。对于常用物料，采购部在公司的《合格供应商名录》中选择数名供应商，进行多轮的询价和比价，最终确定最合适的供应商，在 ERP 系统下达采购订单。对于新物料，采购部在已有的合格供应商名单中寻找能供应该新物料的供应商，或者开发新的物料供应商。公司在新供应商开发、审核程序过程中严格按照《供应商管理控制程序》，在进行样品测试、供应商审核、价格确认等工作后，最终选择合适的供应商供货。

公司建立了严格的供应商管理制度，综合评估供应商成本、质量、交期、响应速度、质保及服务水平，并且十分注重原材料的环保和安全性，严格要求供应商提供原材料的环保测试报告和 MSDS 报告（化学品安全说明书）。并且每年定期对供应商进行审核、考核、评估等，对考核不合格的供应商进行动态调整，对主要原材料保证 2 家以上合格供应商，对每种原材料公司选择一家主要的供应商长期合作，确保原材料质量稳定、供货速度及时和性价比最优，同时可降低订单交付风险，节约采购成本。得益于企业严格的供应商开发流程、管理制度，公司主要原材料供应商大部分为锂电行业内上市企业或知名厂商，能够保证稳定、高质的供货。

报告期内，公司主要原材料钴酸锂市场价格大涨，从年初 200 元/吨左右上升到目前的 320 元/吨左右，在这种市场行情下，采购部根据公司生产需要，采取提前锁单的策略，提前将价格锁定在低位，为公司节约采购成本。

2、生产模式公司生产的锂离子电池产品以市场为导向，依据客户需求，采用设立目标库存与依照订单生产相结合的方式。每月由 PMC 部门按照销售计划安排采购计划和生产计划，主要采取自产并结

合委托加工的生产模式来满足客户的需求。根据《生产过程控制程序》对产品生产的物料、人工、设备和生产过程进行控制，整体生产过程进行“7S 精益生产”管理模式，形成良好的工作环境，提升生产效率，减少人员、设备及时间的成本，确保产品质量，高效完成产品交付，满足客户要求。

公司运用多个不同的信息系统用来保证产品的品质与及时交付，实现生产的信息化、智能化。公司对客户订单进行评审，制订相应的采购计划和生产计划，并将计划以及相关工艺质量文件推至企业 ERP 信息系统。公司导入了 MES 追溯系统，所有生产环节均进行实时监控和全程追溯，结合物联网和计算机技术，从而进一步提高了公司的生产效率和快速响应能力。

公司生产模式采用自动化生产与柔性生产相结合的方式，前者可迅速满足客户的大批量、标准化产品需求，尽最大可能提高产品的一致性水平；后者可以实现不同型号产品的快速切换，在尽可能最快的交付时间内满足客户的定制化需求，提高公司交付能力。

3、营销模式公司销售模式为直销，获取客户主要有以下途径：一是通过行业相关展会、行业刊物、现有公司客户推荐、客户需求邮件、目标客户网站及电话等公开方式获取客户；二是通过建立完善的销售体系及销售网络开辟新市场，对目标客户配备专业的销售经理及技术人员确保服务质量，从而建立稳定合作关系。公司针对下游行业大型企业的需求，经过终端客户严格的技术、品质、制造能力、交期、质保及服务的考核，进入其合格供应商体系，并接受终端客户直接管理，持续接受考核。

营销中心把客户需求转给研发中心，对产品技术等可行性进行具体评估，公司商务部会同公司 PMC 部组织制造中心、品质中心、采购部等部门进行产品性能与交货期的各项评审，各部门在充分考虑订单相关事宜后给予汇总回复，得出评审结果，双方技术对产品具体要求沟通一致后制作产品规格书，最终制造中心按相关工艺文件制造产品。

公司同时会向客户提供售前、售中和售后的技术支持和服务，协助客户解决产品使用中的问题。公司目前以大客户为依托，与其达成战略合作共识，建立长期稳定的战略合作关系，稳定销售量；同时以中小客户为辅，筛选信誉高、有潜力的客户建立稳定关系，保证业务的长期发展。在争取高端市场客户的同时，公司努力提升自身的体量和实力，并且计划通过在新厂房建立研究中心持续提升自身的研发能力，保持与客户的需求相匹配。

公司注重售后管理和客户满意度调查，主动了解客户需求，建立客户档案并定期进行满意度调查。不断跟进客户情况，迅速有效处理客户反馈，采取适当的纠正与预防措施，不断改进产品质量提高客户满意度。凭借优质的产品质量和服务质量，公司已经和国内外知名的智能穿戴、TWS 蓝牙耳机等电子设备制造商建立稳固的合作关系。

4、研发模式公司建立了完备的研发组织体系，重视前端新材料的研发、生产设备和工艺的优化，并且十分注重以客户需求为导向的应用开发。在综合多个产品需求的基础上，提前布局未来产品技术的开发，支撑未来产品战略，为产品设计提供高可靠性、高性能、易扩展的设计体系；对内部生产工艺进

行流程再造、设备改造，强调降本减耗、提高生产效益。

公司研发过程包括研发计划、研发立项、设计实施、评审、验证、确认等环节。参与产品研发的人员组成项目团队，由项目经理或项目工程师组织新产品的开发过程，各阶段的开发输出都要经过严格的评审，包括资料、图纸、标准、样品外观检验、样品常规性能测试、样品可靠性测试、样品环保测试、工艺设计、质量控制点、失效模式分析等，评审合格后才能进入小批量试产，进而大批量试产，通过样品和试产对研发结果的验证和确认后，开发阶段方能完成。

公司根据客户需求和研发计划，进行技术可行性评估，评审通过后项目组立项申请开发打样并送样给客户测试确认，测试通过后公司内部进行试产及过程评审确认产品批量的可行性，试产通过后按市场需求进行批量生产，最终完成客户的项目开发。

公司实行以自主研发为主、合作研发为辅的研发模式，此种研发模式有利于公司借助外部资源走产、学、研相结合的道路。公司先后与中南大学、华南师范大学等单位建立了合作关系，通过对客户进行深度调查访谈，及时根据市场需求调整研发方向。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司管理层团队紧紧围绕着年初制定的经营战略目标开展各项工作；通过改造升级生产线提高自动化生产水平、扩大产能，在维护老客户的同时积极拓展新客户，随着合作的加深，销售将会进一步放量。

报告期内，公司新增机器设备 2,781.29 万元，用于软包纽扣锂离子生产以及提高公司生产自动化水平；公司为顺应市场需求，提高产品核心竞争力，上半年公司投入研发费用 894.71 万元，比去年同期增长 49.79%。2021 年 1-6 月公司实现营业收入 13,029.08 万元，比上年同期增长 24.80%；实现归母净利润 460.40 万元；截至 2021 年 6 月 30 日，公司总资产为 30,894.24 万元，较上年末增长 32.13%；归母净资产 12,709.95 万元，较上年末增长 1.15%；经营活动产生的现金流量净额 2,658.13 万元，比上年同期增长 60.89%。

公司作为消费类微小锂离子电池细分行业领先企业，依靠深厚的技术积累，根据现有行业纽扣锂离子电池的缺陷以及专利壁垒问题，从内部结构、密封技术、材料开发、工艺实现过程等多个方面进行了优化和创新，独立开发了拥有自主知识产权的软包纽扣锂离子电池。公司自主研发应用到 TWS 蓝牙耳机的软包纽扣锂离子电池具有能量密度高、续航能力强、充电速度快、安全性能高等优点，目前已实现量产，产能正在逐步释放，将对公司总营业收入及营业利润有积极影响。

随着 5G、物联网、AI 等技术的进步，TWS 蓝牙耳机、智能穿戴设备、智能医疗器械、电子烟、无

人机、车载记录仪等新兴消费类电子产品不断涌现，智能可穿戴产品和 TWS 蓝牙耳机将成为物联网的重要入口与应用终端。此外，在万物互联的大背景下以及全球新冠疫情爆发后，智能医疗越来越受重视，公众自身健康意识增强，对具有医疗监测等功能的可穿戴设备的需求增长，如智能手表、智能手环等。因此，公司已成熟的微小锂离子电池技术以及培育的软包纽扣锂离子电池技术的应用市场将更加广泛，公司微小锂离子电池未来市场发展空间巨大。

（二） 行业情况

公司是一家消费类微小锂离子电池产品生产、研发、销售的制造业企业，根据证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于电气机械及器材制造业；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司属于电气机械和器材制造业中的锂离子电池制造；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告〔2015〕23 号），公司属于电气机械和器材制造业中的锂离子电池制造，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告〔2015〕23 号），公司属于信息技术中的其他电子元器件。

目前我国对锂离子电池制造行业采取国家宏观指导、调控和行业自律相结合的管理方式。锂离子电池制造业的主管部门为工业和信息化部、国家发展和改革委员会，行业自律组织主要包括中国电池工业协会和中国化学与物理电源行业协会。

近年来，随着传感器技术、电子芯片技术及通讯技术的飞速发展，智能手表、智能手环、TWS 蓝牙耳机等智能设备快速兴起和普及，锂离子电池作为该类产品的必备组件，其市场需求也随之旺盛。公司重点布局智能穿戴类产品和 TWS 蓝牙耳机微小锂离子电池细分市场，根据客户不同产品迭代升级及新产品开发的需求，有针对性地为客户开发适用不同产品的锂离子电池产品，并结合大规模自动化生产和柔性生产以快速响应客户对微小锂离子电池的个性化需求。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	36,963,404.71	11.96%	28,716,591.35	12.28%	28.72%
应收票据	5,713,673.65	1.85%	7,000,000.00	2.99%	-18.38%
应收账款	43,229,652.97	13.99%	59,295,779.65	25.36%	-27.09%
存货	54,904,010.25	17.77%	48,770,777.33	20.86%	12.58%
固定资产	88,487,099.24	28.64%	65,127,243.28	27.85%	35.87%
在建工程	36,531,720.32	11.82%	6,748,694.56	2.89%	441.32%
短期借款	8,691,641.02	4.82%	-	-	-

应付票据	39,677,554.78	22.00%	13,989,925.34	13.82%	183.62%
应付账款	86,527,366.86	47.97%	58,368,445.52	57.65%	48.24%
合同负债	804,470.96	0.45%	2,651,334.48	2.62%	-69.66%
应付职工薪酬	7,938,796.68	4.40%	15,547,389.89	15.36%	-48.94%
应交税费	442,074.80	0.25%	836,395.46	0.83%	-47.15%
其他应付款	4,299,979.86	2.38%	3,242,969.30	3.20%	32.59%
一年内到期的非流动负债	2,760,454.68	1.53%	-	-	-
租赁负债	16,051,092.24	8.90%	-	-	-
递延所得税负债	10,185,768.78	5.65%	6,610,257.90	6.53%	54.09%
其他非流动负债	3,000,000.00	1.66%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 公司本期货币资金较上年末增长28.72%，主要系报告期内收入增长，销售回款增加，以及本期付款时开具的银行承兑汇票较多所致。

2. 公司本期应收票据较上年末减少18.38%，主要因为公司销售旺季为第三、四季度，故第三、第四季度产生的应收票据增多，导致报告期末较上年末应收票据减少。

3. 公司本期应收账款较上年末减少27.09%，主要因为公司销售旺季为第三、四季度，故第三、第四季度产生的应收账款增多，导致报告期末较上年末应收账款减少。

4. 公司本期存货较上年末增长12.58%，主要系因原材料价格上涨备库以及为应对市场需求增加在产品所致。

5. 公司本期固定资产较上年末增长35.87%，主要系公司因提升生产自动化以及扩大产能，采购新设备所致。

6. 公司本期在建工程较上年末增长441.32，主要系恒泰锂能在建项目投资增加所致。

7. 公司本期应付票据较上年末增长183.62%，主要系报告期采购额增长所致。

8. 公司本期应付账款较上年末增长48.24%，主要系报告期内采购额增长及公司为应对原材料涨价风险有所备库所致。

9. 公司本期合同负债较上年末减少69.66%，主要系报告期客户预收账款减少所致。

10. 公司本期应付职工薪酬较上年末减少48.94%，主要系2021年业绩不达预期，计提的奖金较少所致。

11. 公司本期应交税费较上年末减少47.15%，主要系报告期预收客户货款减少导致待转销项税额减少，及本期期末代扣代缴的个人所得税较少所致。

12. 公司本期其他应付款较上年末增长32.59%，主要系报告期内德能电池借款所致。

13. 公司本期递延所得税负债较上年末增长54.09%，主要系报告期固定资产增加并采用500万以下固定资产一次性扣除政策所致。

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	130,290,803.77	–	104,397,028.42	–	24.80%
营业成本	100,853,281.71	77.41%	75,912,302.25	72.72%	32.85%
毛利率	22.59%	–	27.28%	–	–
销售费用	7,019,491.36	5.39%	4,600,330.03	4.41%	52.59%
管理费用	10,096,893.91	7.75%	5,816,805.79	5.57%	73.58%
研发费用	8,947,078.20	6.87%	5,973,052.82	5.72%	49.79%
财务费用	847,829.61	0.65%	228,118.98	0.22%	271.66%
信用减值损失	771,285.06	0.59%	1,608,312.44	1.54%	-52.04%
资产减值损失	-2,761,492.68	-2.12%	-863,508.77	-0.83%	219.80%
其他收益	1,204,400.00	0.92%	238,519.28	0.23%	404.95%
投资收益	138,965.11	0.11%	602,958.14	0.58%	-76.95%
资产处置收益	4,571.62	0.00%	19,722.74	0.02%	-76.82%
税金及附加	600,169.88	0.46%	562,399.43	0.54%	6.72%
营业利润	1,283,788.21	0.99%	12,910,022.95	12.37%	-90.06%
营业外收入	439,571.41	0.34%	209,552.00	0.20%	109.77%
营业外支出	48,382.35	0.04%	503,270.14	0.48%	-90.39%
净利润	3,405,420.20	2.61%	11,033,540.37	10.57%	-69.14%

项目重大变动原因：

1. 公司本期营业收入较去年同期增长24.80%，主要系公司控股子公司德能电池收入增长以及2021年新增客户导入以及海外市场需求增长所致。

2. 公司本期营业成本较去年同期增长32.85%，主要系随着主营业务收入的增加而相应增加以及原材料价格上涨、新增固定资产增加折旧所致。

3. 公司本期毛利率较去年同期下降4.69%，主要系原材料价格上涨、新增设备折旧增加导致营业成本增加所致。

4. 公司本期销售费用较去年同期增长52.59%，主要系公司销售人员增加、营业收入增加、产品服务费增加以及公司实行股权激励导致股份支付增加所致。

5. 公司本期管理费用较去年同期增长73.58%，主要系公司为提高公司内部管理支付咨询费用、精选层申报中介服务费用、公司实行股权激励导致股份支付增加以及新租赁准则实施导致的摊销费用增加所致。

6. 公司本期研发费用较去年同期增长49.79%，主要系公司为提供产品竞争力，加大研发投入以及公司实行股权激励导致股份支付增加所致。

7. 公司本期财务费用较去年同期增长271.66%，主要系公司因恒泰锂能项目投入以及收购股权增加银行

贷款导致融资成本增加以及外销业务量增大和人民币升值导致汇兑损失增加所致。

8. 公司本期信用减值损失较去年同期减少52.04%，主要系报告期末应收账款坏账准备减少所致。

9. 公司本期资产减值损失较去年同期增加219.80%，主要系公司存货跌价准备增加所致。

10. 公司本期其他收益较去年同期增长404.95%，主要系报告期公司收到政府补助增加所致。

11. 公司本期投资收益较去年同期减少76.95%，主要系报告期银行理财减少所致。

12. 公司本期资产处置收益较去年同期减少76.82%，主要系报告期处置固定资产利得减少所致。

13. 公司本期营业外收入较去年同期增长109.77%，主要系报告期获得供应商赔偿款所致。

14. 公司本期营业外支出较去年同期减少90.39%，主要系报告期对外公益性捐赠减少所致。

15. 公司营业利润、净利润较去年同期分别减少90.06%和69.14%，主要系公司为扩大产能、提升内部管理、提高公司产品竞争力、提高市场占有率等导致公司管理费用、销售费用、研发费用、财务费用增加以及原材料价格上涨、新增设备折旧增加导致营业成本增加、毛利率下降所致。

（2） 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	129,040,827.07	103,127,495.67	25.13%
其他业务收入	1,249,976.70	1,269,532.75	-1.54%
主营业务成本	100,310,539.04	74,897,164.95	33.93%
其他业务成本	542,742.67	1,015,137.30	-46.54%

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
方形电池	112,189,672.28	83,936,400.35	25.18%	17.75%	22.00%	-9.38%
圆柱形电池	16,082,975.44	15,472,611.45	3.80%	105.39%	153.93%	-82.89%
异形电池	288,346.27	200,271.84	30.54%	1,658.37%	1,097.97%	1,669.49%
扣式电池	479,833.08	701,255.40	-46.15%	-	-	-

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

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

				增减%	增减%	
内销业务	106,302,403.88	85,941,962.71	19.15%	18.63%	30.14%	-27.18%
外销业务	22,738,423.19	14,368,576.33	36.81%	68.15%	62.14%	6.79%

收入构成变动的原因：

1. 公司本期主营业务收入较去年同期增长 25.13%，主要系公司控股子公司德能电池收入增长、2021 年新客户导入以及海外市场需求增长所致。

2. 公司本期主营业务成本较去年同期增长 33.93%，主要系随着主营业务收入的增加而相应增加以及原材料价格上涨、新增固定资产增加折旧所致。

3. 公司本期其他业务成本较去年同期减少 46.54%，主要是系模具及认证费成本下降所致。

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	26,581,292.38	16,521,211.26	60.89%
投资活动产生的现金流量净额	-42,317,474.80	-9,516,208.01	-344.69%
筹资活动产生的现金流量净额	11,499,196.47	755,743.18	1,421.57%

现金流量分析：

1. 公司本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期增长 60.89% ，主要系本期销售商品收到的现金增加；购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

2. 公司本期投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 344.69% ，主要系公司加大自动化固定资产的投入以及收购德能电池公司 19%股权、恒泰锂能 20%股权所致。

3. 公司本期筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 1,421.57%，主要系公司增加固定资产以及收购子公司股权投资向银行等借款所致。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
惠州	子	新能源	公司	扩大	15,000,000	43,023,889.39	14,974,187.96	0	-24,297.70

市恒泰锂能科技有限公司	公司	产品、电池、锂电池、电源、电子配件的技术研发和销售	业务布局的重要组成部分	产能					
惠州市恒泰德能电池有限公司	子公司	锂离子电池的研发、生产和销售等	公司业务布局的重要组成部分	扩大产能、多产品品类布局	11,000,000	24,933,242.81	4,879,285.45	17,513,904.66	-3,107,104.49

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
惠州市恒泰锂能科技有限公司	购买部分股权，由控股子公司变为全资子公司。	恒泰锂能成为公司全资子公司将促进公司整体战略目标的实现，符合公司长远发展。
惠州市恒泰德能电池有限公司	购买部分股权，由持股 51%增持到持股 70%。	加强对公司控股子公司的经营管理，同时进一步丰富公司主营产品应用类别，对公司多品类产品（包括电子烟电池）产能形成补充，促进公司整体战略目标的实现。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

（三） 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

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（二） 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是会计师根据职业判断，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，会计师不对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

相关信息披露详见附注三/(二十八)，三/(二十九)；附注五/(三十一)。如恒泰科技公司合并财务报表附注五/(三十一)所述，公司 2021 年 1-6 月营业收入为 130,290,803.77 元。由于收入是恒泰科技公司的关键业绩指标之一，且对公司总体财务报表影响重大，因此将收入确认确定为关键审计事项。

（二）存货的减值

相关信息披露详见附注三/(十二)；附注五/(六)。如恒泰科技公司合并财务报表附注五/(六)所述，2021 年 6 月 30 日，公司存货余额 60,602,844.38 元，跌价准备金额 5,698,834.13 元。

公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

由于存货金额重大，且减值测试过程较为复杂，在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

1. 公司秉承以人为本、和谐发展的理念，积极稳定企业用工岗位，保障职工利益。
2. 公司诚信纳税，自觉履行依法纳税的义务，及时足额缴纳税款，为国家多作贡献。2021 年 4 月 28 日，公司被国家税务总局惠州市税务局评定为 2020 年度纳税信用 A 级纳税人。
3. 报告期内公司向惠州市仲恺高新区慈善总会公益性捐赠 5,000 元。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各

项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有与当前生产经营紧密相关的要素和资源，不存在法律法规或《公司章程》规定终止经营和丧失持续经营能力的情况。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司持续经营能力良好。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 原材料价格波动的风险：公司主要原材料之一为钴酸锂，自 2020 年下半年以来，公司原材料钴酸锂市场价格逐步上涨，由 2021 年初的 200 元/吨左右上升至目前的 320 元/吨左右，如果主要原材料采购价格持续上涨，将增加公司的采购成本，如果不能及时向下游客户转移成本或内部消化，将影响经营业绩。

应对措施：通过加强内部管理、工艺创新、降低产品不良率等方式减少原材料耗用；密切关注主要原材料价格走向，及时调整原材料库存并根据市场价格波动情况提前锁单；加强研发力度，进行产品创新，提高产品单价。

2. 客户集中度较高的风险：报告期内，公司与前五大客户的交易金额占到当期营业收入总额的 57.58%。公司对前五大客户有较大的依赖。

应对措施：公司通过建设新生产线，持续扩充产能，改善客户集中度，积极进行新客户拓展，增加其他客户，优化客户结构以减少对前五大客户的依赖，降低因客户自身的经营情况导致的风险。

3. 产品质量控制风险：电池产品如果质量出现问题，一方面可能对品牌声誉造成不利影响，另一方面可能造成产品质量赔偿、人身赔偿等各项法律责任。

应对措施：公司高度注重产品质量和规范化运营，建立了完善的质量控制体系并严格执行相关质量控制制度，不断提高公司质量管理水平，保障产品质量稳定可靠。

4. 存货跌价风险：报告期末，公司存货跌价准备余额占期末存货账面价值的比例为 10.38%。公司根据生产经营计划需要储备一定的原材料及半成品，如果未来原材料的价格发生大幅波动，可能出现公司存货可变现净值低于账面价值的情形，进而影响公司利润。

应对措施：公司根据全年生产计划及订单情况对主要原材料的采购进行统筹安排，准确研判市场需求趋势，降低库存减值风险。

5. 汇率变动风险：报告期内，公司外销收入为 2,273.84 万元，占主营业务收入的比重分别为 17.45%。汇率波动一方面将影响公司出口产品在国际市场的价格竞争力，形成的汇兑损益也会对公司经营业绩造成一定影响。如果未来人民币持续大幅升值，将影响公司出口产品在国际市场的价格竞争力，如果未能及时向客户协商转移汇率风险会增加公司的汇兑损失，减少公司的经营业绩。

应对措施：公司一方面通过提高公司产品质量，增强公司议价权来抵消人民币升值带来的风险；另

一方面时刻关注人民币汇率走势做好客户结构性布局来防范汇率波动产生的不利影响。

6. 技术及产品开发风险：锂离子电池行业是一个新产品、新工艺、新材料迭代较快的行业。如果公司不能持续把握行业和技术发展趋势以及消费者需求变化，并及时开发新产品、新功能满足消费者的需求，保持公司在行业内的地位，或者出现核心技术人员大规模离职、违反 保密协议、竞业禁止等情形，则将对公司未来的市场竞争和经营状况产生不利影响。

应对措施：公司坚持技术引领业务，每年投入大量研发资金，积累了大量小型消费类锂电池方面的技术，在锂电池的各项指标方面持续进行技术攻关，紧跟市场主流技术方向，竭力缩短产品的更新换代周期。

7. 税收优惠政策变动风险：报告期内，公司依法享受了高新技术企业、研发费用加计扣除、出口退税以及单位价值不超过 500 万元的新购进设备的一次性扣除等税收优惠。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，公司于 2019 年 12 月取得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国税局和广东省地税局颁发的证书编号为 GR201944002561 的高新技术企业证书，有效期至 2022 年 12 月。如果未来国家调整相关税收优惠政策，或因公司未能通过高新技术企业重新认定而无法享受相关优惠政策，则有可能提高公司的税负水平，从而给公司业绩带来不利影响。同时，依据《财政部、国家税务总局关于对电池、涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16 号文），公司目前的锂离子电池产品属于免税产品。若日后国家调整相关税收优惠政策，可能会对公司业绩带来不利影响。

应对措施：公司持续加大研发投入，通过不断引进专业技术人才、增加专利数量、开发高新技术产品，开发高附加值产品，维持公司的高新技术企业资格。同时，公司相关人员将及时跟进国家及省市对高新技术企业的各种优惠政策，尽量减少税收优惠政策变动对公司经营业绩造成的影响。

8. 市场竞争风险：公司所在的锂离子行业市场化程度高，竞争激烈。特别是近年来由于锂离子电池行业的发展前景较好，产业资本加大对该领域的投入。随着市场参与者的逐渐增加以及现有厂商陆续扩大产能，导致市场竞争日趋加剧。市场竞争的加剧可能导致产品价格下降，锂离子电池厂商面临下游客户要求进一步降价的压力，进而影响盈利水平。

应对措施：公司根据行业政策及企业的发展方向制定了详细的发展规划，分步实施。具体通过提高设备自动化、资本运营等方式扩大经营规模；与此同时加大研发投入，充分利用技术研发进行业务创新，巩固和提高市场份额，以适应快速成长中的行业需求。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	四. 二.（一）
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四. 二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四. 二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四. 二.（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四. 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	√是 □否	四. 二.（六）
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四. 二.（七）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四. 二.（八）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的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	23,000,000.00	10,703,579.40
2．销售产品、商品，提供或者接受劳务	13,500,000.00	3,350,794.91
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

4．其他	2,000.00	952.38

注：

① “购买原材料、燃料、动力”包含接受劳务的交易额；

② “销售产品、商品，提供或者接受劳务”不包含接受劳务的交易额。因为公司 2021 年度日常性关联交易预计时，购买原材料、燃料、动力与接受劳务一起预计；销售产品、商品与提供劳务一起预计。故为保持统一口径，在此将购买原材料、燃料、动力与接受劳务一起统计；销售产品、商品与提供劳务一起统计。

③ 上述关联交易事项经 2021 年 3 月 31 日召开的第二届董事会第十七次会议及 2021 年 4 月 19 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过（详见公司在指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露的公告《关于预计 2021 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2021-041）。

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	7,890,000	7,890,000
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	4,800,000
债权债务往来或担保等事项	150,000,000	42,000,000

注：

① 曾贤华先生为支持企业健康发展，个人以不高于同期银行贷款的基准利率借给公司及控股子公司 480 万元，作为运营资金，公司作为受益方，根据相关管理规定，免于关联交易审议。

② 2021 年 2 月 23 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2021 年度公司质押资产申请银行授信暨关联方担保的议案》，公司预计 2021 年度申请的银行综合授信额度累计不超过 150,000,000 元，上述额度内可循环使用，关联方曾贤华先生无偿提供保证担保。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2021 年 1 月 25 日向关联方深圳市普乐思电子科技有限公司收购恒泰锂能 20%的股权；于 2021 年 3 月 12 日收购德能电池 19%的股权，其中 17.18%的股权是向关联方李泽荣购买。

公司收购控股子公司的部分股权均是为了加强对子公司的经营管理，扩大产能、丰富公司产品品类，促进公司整体战略目标的实现。以上关联交易均为偶发性关联交易不具有持续性，对公司长期发展具有积极影响。

曾贤华先生以个人名义为公司银行融资提供担保以及以不高于同期银行贷款基准利率提供资金支持，以上偶发性关联交易均是为了公司获得较低成本的融资，促进企业健康发展，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东的利益。

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

单位：元

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
收购资产	2021/1/25	2021/1/27	深圳市普乐思电子科技有限公司	恒泰锂能20%股权	现金	6,000,000	是	否
收购资产	2021/3/12	2021/3/12	李泽荣	德能电池17.18%股权	现金	1,890,000	是	否
收购资产	2021/3/12	2021/3/12	王蓉	德能电池1.82%股权	现金	200,000	否	否

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：

公司于 2021 年 1 月 25 日召开第二届董事会第十五次会议审议通过《关于收购控股子公司部分股权的议案》，向深圳市普乐思电子科技有限公司收购其持有的恒泰锂能 20%股权，使恒泰锂能成为公司的全资子公司。

公司于 2021 年 3 月 12 日召开第二届董事会第十六次会议决议通过《关于收购控股子公司部分股权的议案》，分别向李泽荣、王蓉收购其持有的德能电池 17.18%和 1.82%的股权，合计收购 19%的股权。本次收购完成后，公司对德能电池持股达到 70%。

公司收购控股子公司的部分股权均是为了加强对子公司的经营管理，扩大产能、丰富公司产品品类，促进公司整体战略目标的实现，不会对公司业务稳定性及管理层的稳定行产生不利影响，但收购德能电池会对公司业绩稳定性产生影响。

（六） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2020 年 6 月 24 日，公司分别召开了第二届董事会第十次会议、第二届监事会第七次会议审议通过了《关于公司实施第一次股权激励计划的议案》、《关于提名公司核心员工的议案》、《关于制定股权激励管理制度的议案》。

2020 年 7 月 14 日，公司召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案。

2020 年 7 月 14 日，公司与 33 名受激励对象分别签署了《股票期权授予协议书》。

2021 年 1 月 25 日，公司召开了第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于补充确认公司第一次股权激励计划期权授予事项的议案》，独立董事发表了同意的独立意见。

截至目前，公司第一次股权激励计划已授予完毕。

（七） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/25	-	挂牌	避免同业竞争承诺、规范及减少关联交易的承诺、不占用公司资金的声明和承诺、避免资金占用及违规担保的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/6	-	挂牌	规范公司劳动用工的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/3/25	-	挂牌	规范及减少关联交易的承诺、不占用公司资金的声明和承诺、避免资金占用及违规担保的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2016/3/25	-	挂牌	规范及减少关联交易的承诺、非一致行动的声明及承诺、不占用公司资金的声明和承诺、避免资金占用及违规担保的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021/3/31	-	公开发行并精选层挂牌	股份限售及锁定的承诺、持股意向及减持意向的承诺、稳定股价措施承诺、利润分配政策的承诺、避免同业竞争承诺、减少并规范关联交易承诺、避免资金占用的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2021/3/31	-	公开发行并精选层挂牌	股份限售及锁定的承诺、持股意向及减持意向的承诺、填补即期回报的措施与承诺、稳定股价措施承诺、减少并规范关联交易承诺、承诺约束措施的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2021/3/31	-	公开发行并精选层挂牌	股份限售及锁定的承诺、持股意向及减持意向的承诺、减少并规范关联交易承诺、承诺约束措施的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
公司	2021/3/31	-	公开发行并精选层挂牌	填补即期回报的措施与承诺、稳定股价措施承诺、利润分配政策的承诺、承诺约束措施的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
公司	2021/4/2	-	公开发行	其他承诺	公开发行说明书及其他	正在履行中

			并精选层挂牌		信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏事宜的承诺	

承诺事项详细情况：

一、公司申请挂牌全国中小企业股份转让系统时，作出了以下承诺：

1.公司实际控制人曾贤华出具了《关于避免同业竞争的承诺》，报告期内曾贤华未发生违反该承诺的情形。

2.为规范和减少公司与关联方的关联交易，以及对外担保行为，公司股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范及减少关联交易的承诺函》，报告期内上述人员未发生违反该承诺的情形。

3.公司除曾贤华以外的全体自然人股东分别签署了《关于非一致行动的声明及承诺》，报告期内上述人员未发生违反该承诺的情形。

4.公司实际控制人曾贤华出具《关于规范公司劳动用工的承诺》，报告期内及截至本报告出具之日，不存在因曾贤华违反该承诺导致主管部门追究公司责任的情形，不存在因该事项损害公司利益的情形。

5.公司股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于不占用公司资金的声明和承诺》，报告期内上述人员未发生违反该承诺的情形。

6.公司股东、董事、监事、高级管理人员签署《关于避免资金占用及违规担保的承诺》。报告期内上述人员未发生违反该承诺的情形。

二、公司申请公开发行股票并在精选层挂牌时，作出了以下承诺：

1.实际控制人及其一致行动人、持股 10%以上股东、其他持股的董事、监事、高级管理人员出具了《关于股份限售及锁定的承诺》，报告期内上述人员未发生违反该承诺的情形。

2.实际控制人、持股 5%以上股东、其他持股的董事、监事、高级管理人员出具了《关于持股意向及减持意向的承诺》，报告期内上述人员未发生违反该承诺的情形。

3.公司、实际控制人、非独立董事、高级管理人员出具了《关于稳定股价措施承诺》，报告期内上述人员未发生违反该承诺的情形。

4.公司、董事、高级管理人员出具了《关于填补摊薄即期回报的措施与承诺》，报告期内上述人员未发生违反该承诺的情形。

5.公司、实际控制人出具了《关于利润分配政策的承诺》，报告期内上述人员未发生违反该承诺的情形。

6.实际控制人出具了《关于避免同业竞争承诺》，报告期内上述人员未发生违反该承诺的情形。

7.实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少并规范关联交易承

诺函》，报告期内上述人员未发生违反该承诺的情形。

8.实际控制人出具了《关于避免资金占用的承诺》，报告期内上述人员未发生违反该承诺的情形。

9.公司、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于承诺约束措施的承诺》，报告期内上述人员未发生违反该承诺的情形。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

（八） 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
应收票据	应收票据	质押	2,172,343.40	0.70%	开立银行承兑汇票
定期存单	货币资金	质押	4,320,000.00	1.40%	开立银行承兑汇票
货币资金	货币资金	保证金	15,201,411.40	4.92%	开立银行承兑汇票
总计	-	-	21,693,754.80	7.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产质押均是为了保障公司正常运营，向银行申请开立银行承兑汇票所做的质押和保证金，有利于公司的业务发展，不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	33,506,597	56.55%	-6,746,832	26,759,765	45.16%
	其中：控股股东、实际控制人	1,161,784	1.96%	-1,161,784	0	0%
	董事、监事、高管	375	0.00063%	0	375	0.00063%
	核心员工	148,790	0.25%	8,100	156,890	0.26%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,743,403	43.45%	6,746,832	32,490,235	54.84%
	其中：控股股东、实际控制人	12,218,626	20.62%	1,161,784	13,380,410	22.58%
	董事、监事、高管	6,924,776	11.69%	-4,955,687	1,969,089	3.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		**59,250,000**	-	**0**	**59,250,000**	-

普通股股东人数	380

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曾贤华	13,380,410	0.00	13,380,410	22.58%	13,380,410	0	0	0
2	刘惠	7,347,483	0.00	7,347,483	12.40%	7,347,483	0	0	0
3	惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）	7,245,303	-2,050.00	7,243,253	12.22%	7,243,253	0	0	0
4	刘秋明	4,955,687	0.00	4,955,687	8.36%	0	4,955,687	0	0
5	张志刚	3,504,621	-254,539.00	3,250,082	5.49%	0	3,250,082	0	0
6	惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业（有限合伙）	2,550,000	0.00	2,550,000	4.30%	2,550,000	0	0	0
7	苏奕光	2,370,000	0.00	2,370,000	4.00%	0	2,370,000	0	0
8	吕海燕	2,121,386	164,725.00	2,286,111	3.86%	0	2,286,111	0	0
9	张林	2,322,500	-42,462.00	2,280,038	3.85%	0	2,280,038	0	0
10	张健	2,230,644	0.00	2,230,644	3.77%	0	2,230,644	0	0
合计		48,028,034	-134,326.00	47,893,708	80.83%	30,521,146	17,372,562	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：曾贤华分别持有惠州市恒泰创富资产管理合伙企业(有限合伙)、惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业(有限合伙)0.22%、18.46%的合伙份额，为该合伙企业的普通合伙人兼执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
曾贤华	董事长	男	1970 年 1 月	2019 年 4 月 9 日	2022 年 4 月 8 日
曾贤华	总经理	男	1970 年 1 月	2019 年 4 月 15 日	2022 年 4 月 14 日
邱翼云	董事	男	1969 年 4 月	2019 年 4 月 9 日	2022 年 4 月 8 日
邱翼云	副总经理	男	1969 年 4 月	2019 年 4 月 15 日	2022 年 4 月 14 日
涂天强	董事	男	1971 年 7 月	2020 年 6 月 28 日	2022 年 4 月 8 日
涂天强	副总经理	男	1971 年 7 月	2020 年 8 月 25 日	2022 年 4 月 14 日
刘松	董事	男	1982 年 11 月	2020 年 9 月 14 日	2022 年 4 月 8 日
林盛忠	董事	男	1969 年 7 月	2019 年 12 月 18 日	2022 年 4 月 8 日
石春茂	独立董事	男	1970 年 1 月	2020 年 6 月 28 日	2022 年 4 月 8 日
罗中良	独立董事	男	1968 年 9 月	2020 年 6 月 28 日	2022 年 4 月 8 日
陈茂红	监事	男	1970 年 5 月	2019 年 12 月 18 日	2022 年 4 月 8 日
李路强	监事	男	1980 年 9 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 4 月 8 日
蒋凌帆	监事	男	1980 年 8 月	2019 年 4 月 19 日	2021 年 2 月 23 日
喻炎	监事	男	1980 年 8 月	2021 年 2 月 23 日	2021 年 4 月 14 日
望斌	副总经理	男	1967 年 5 月	2019 年 4 月 15 日	2022 年 4 月 14 日
刘志伟	技术负责人	男	1976 年 6 月	2019 年 4 月 15 日	2022 年 4 月 14 日
黄小娟	财务负责人	女	1958 年 2 月	2019 年 4 月 15 日	2022 年 4 月 14 日
周先云	董事会秘书	女	1985 年 4 月	2019 年 4 月 15 日	2022 年 4 月 14 日
董事会人数：					**7**
监事会人数：					**3**
高级管理人员人数：					**7**

说明：蒋凌帆已于 2020 年 12 月 8 日向公司监事会递交了辞职报告，自 2021 年 2 月 23 日公司召开的第一次临时股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。公司董事、监事、高级管理人员与实际控制人无关联关系。

（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

曾贤华	董事长、总经理	13,380,410	0	13,380,410	22.58%	310,000	0
邱翼云	董事、副总经理	0	0	0	0%	120,000	0
涂天强	董事、副总经理	0	0	0	0%	130,000	0
刘松	董事	0	0	0	0%	0	0
林盛忠	董事	1,500	0	1,500	0.0025%	0	0
石春茂	独立董事	0	0	0	0%	0	0
罗中良	独立董事	0	0	0	0%	0	0
陈茂红	监事	0	0	0	0%	0	0
李路强	监事	0	0	0	0%	0	0
喻炎	监事	0	0	0	0%	0	0
望斌	副总经理	0	0	0	0%	130,000	0
刘志伟	技术负责人	0	0	0	0%	120,000	0
黄小娟	财务负责人	0	0	0	0%	110,000	0
周先云	董事会秘书	0	0	0	0%	60,000	0
合计	–	13,381,910	–	13,381,910	22.5825%	980,000	0

说明：2020 年 7 月公司实施第一次股权激励计划，授予 33 名激励对象合计 200 万份期权（权益分派前），期末持有股票期权数量为 2020 年实施权益分派前的数量。

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋凌帆	监事	离任	无	由于其个人原因辞去监事职务，详见公司 2020 年 12 月 9 日披露的《监事辞职公告》（公告编号：2020-109）。
喻炎	无	新任	监事	股东大会选举新监事，详见公司 2021 年 2 月 24 日披露的《惠州市恒泰科技股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-014）。

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

喻炎先生，1980 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA 学历。1999 年 12 月至 2002 年 2

月，任深圳翠宁电子厂生产员工。2002 年 2 月至 2005 年 5 月，任 TCL 金能电池有限公司生产组长。2005 年 6 月至 2009 年 7 月，担任荆州市圣德堡儿童电动车有限公司区域销售经理。2009 年 8 月至 2012 年 7 月，担任惠州市赛能电池有限公司生产主任。2012 年 7 月至 2013 年 12 月，任灿辉新能源有限公司生产经理。2014 年 1 月至 2018 年 9 月，任迈科科技有限公司生产经理。2018 年 10 月至今，历任公司生产主管、OEM 部副经理。2021 年 2 月至今，任公司监事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
曾贤华	董事长、总经理	-	-	310,000	-	-	6.99
涂天强	董事、副总经理	-	-	130,000	-	-	6.99
邱翼云	董事、副总经理	-	-	120,000	-	-	6.99
望斌	副总经理	-	-	130,000	-	-	6.99
刘志伟	技术负责人	-	-	120,000	-	-	6.99
黄小娟	财务负责人	-	-	110,000	-	-	6.99
周先云	董事会秘书	-	-	60,000	-	-	6.99
合计	–		-	980,000	–	–	–
备注（如有）	2020 年 7 月公司实施第一次股权激励计划，授予 33 名激励对象合计 200 万份期权（权益分派前），期末持有股票期权数量为权益分派前数量。						

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
生产人员及辅助生产人员	831	0	45	786
研发及技术人员	109	7	0	116
销售人员	21	3	0	24
财务人员	9	0	2	7
行政管理人员	61	7	0	68
员工总计	1,031	17	47	1,001

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	9	8
本科	62	62
专科	89	85
专科以下	871	846
员工总计	1,031	1,001

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变化。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	CAC 证审字【2021】0386 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室	
审计报告日期	2021 年 8 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李永萍	罗皖
	6 年	3 年

审计报告正文：

审计报告

CAC 证审字[2021]0386 号

惠州市恒泰科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了惠州市恒泰科技股份有限公司（以下简称恒泰科技公司）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了恒泰科技公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒泰科技公司，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。

（一）收入的确认

1．事项描述

相关信息披露详见附注三/(二十八)，三/(二十九)；附注五/(三十一)。如恒泰科技公司合并财务报表附注五/(三十一)所述，公司 2021 年 1-6 月营业收入为 130,290,803.77 元。由于收入是恒泰科技公司的关键业绩指标之一，且对公司总体财务报表影响重大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2．审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品、分客户的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动。

（3）获取公司主要客户的销售合同/订单，对合同/订单关键条款进行核实，如：发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等，评价恒泰科技公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。

（4）查询公司主要客户的工商资料，并对主要客户进行访谈。

（5）实施细节测试：对于销售商品业务，选取主要客户，检查销售合同、出库单、签收单、销售发票等原始单据是否完整、一致并与财务账面记录相吻合；对于提供劳务业务，检查销售订单、验收记录，获取劳务成本支出相关的支持性证据，评价相关收入确认是否符合恒泰科技公司收入确认的会计政策。

（6）执行函证程序，对样本客户应收账款期末余额及本期销售额进行函证。

（7）关注销售期后回款情况，检查销售回款的真实性。

（8）检查期末发出商品的支持性材料，如出库单、签收记录等，判断该部分产品是否确未达到收入确认条件，并选取部分对客户进行函证。

（9）实施截止测试，对资产负债表日前后记录的收入交易进行抽查，核对出库单、验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货的减值

1．事项描述

相关信息披露详见附注三/(十二)；附注五/(六)。如恒泰科技公司合并财务报表附注五/(六)所述，2021 年 6 月 30 日，公司存货余额 60,602,844.38 元，跌价准备金额 5,698,834.13 元。

公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货

跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

由于存货金额重大，且减值测试过程较为复杂，在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2．审计应对

（1）了解及评价了管理层存货管理相关内部控制设计和运行的有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别存货跌价客观证据和计算跌价准备的控制。

（2）获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，尤其是未来售价、生产成本、经营费用和相关税费等。

（3）对存货周转天数及存货结构执行了分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险。

（4）结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性。

（5）对发出商品执行了函证程序，并获取了大额发出商品相对应的销售合同（订单）、出库单、客户签收记录等第三方证据。

（6）获取公司存货跌价准备计算表，重新计算跌价准备计提金额是否准确。

（7）检查以前年度计提的存货跌价准备本年的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。

四、其他信息

恒泰科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒泰科技公司 2021 年 1-6 月财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

恒泰科技公司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，管理层负责评估恒泰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恒泰科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒泰科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对恒泰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恒泰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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就恒泰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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审华会计师事务所 中国注册会计师： （项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 天津 二〇二一年八月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五/（一）	36,963,404.71	28,716,591.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五/（二）	5,713,673.65	7,000,000.00
应收账款	五/（三）	43,229,652.97	59,295,779.65
应收款项融资			
预付款项	五/（四）	1,043,015.64	904,577.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五/（五）	750,014.99	862,149.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五/（六）	54,904,010.25	48,770,777.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五/（七）	2,440,930.47	2,441,610.80
流动资产合计		**145,044,702.68**	**147,991,485.70**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五/（八）	88,487,099.24	65,127,243.28
在建工程	五/（九）	36,531,720.32	6,748,694.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五/（十）	18,442,120.32	
无形资产	五/（十一）	761,788.85	710,628.95
开发支出			
商誉	五/（十二）	1,153,035.19	1,153,035.19
长期待摊费用	五/（十三）	5,742,267.98	4,892,529.32
递延所得税资产	五/（十四）	7,649,341.52	2,340,704.23
其他非流动资产	五/（十六）	5,130,370.53	4,851,924.41
非流动资产合计		**163,897,743.95**	**85,824,759.94**
资产总计		**308,942,446.63**	**233,816,245.64**
流动负债：			
短期借款	五/（十七）	8,691,641.02	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五/（十八）	39,677,554.78	13,989,925.34
应付账款	五/（十九）	86,527,366.86	58,368,445.52
预收款项			
合同负债	五/（二十）	804,470.96	2,651,334.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五/（二十一）	7,938,796.68	15,547,389.89
应交税费	五/（二十二）	442,074.80	836,395.46
其他应付款	五/（二十三）	4,299,979.86	3,242,969.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五/（二十四）	2,760,454.68	

其他流动负债			
流动负债合计		**151,142,339.64**	**94,636,459.99**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五/（二十五）	16,051,092.24	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五/（十四）	10,185,768.78	6,610,257.90
其他非流动负债	五/（二十六）	3,000,000.00	
非流动负债合计		**29,236,861.02**	**6,610,257.90**
负债合计		**180,379,200.66**	**101,246,717.89**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五/（二十七）	59,250,000.00	59,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五/（二十八）	7,167,855.15	10,328,915.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五/（二十九）	8,827,019.77	8,136,380.08
一般风险准备			
未分配利润	五/（三十）	51,854,585.40	47,941,204.22
归属于母公司所有者权益合计		127,099,460.32	125,656,499.54
少数股东权益		1,463,785.65	6,913,028.21
所有者权益（或股东权益）合计		**128,563,245.97**	**132,569,527.75**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**308,942,446.63**	**233,816,245.64**

法定代表人：曾贤华　　主管会计工作负责人：黄小娟　　会计机构负责人：黄小娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		32,071,654.19	14,881,076.51

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二/（一）	5,713,673.65	7,000,000.00
应收账款	十二/（二）	44,564,500.97	61,469,821.21
应收款项融资			
预付款项		1,003,542.10	858,227.04
其他应收款	十二/（三）	3,743,376.19	506,757.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,843,628.70	43,799,630.60
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		1,237,249.95	1,868,117.95
流动资产合计		**136,177,625.75**	**130,383,630.39**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二/（四）	25,700,000.00	17,610,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		84,130,359.05	61,793,681.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,465,644.52	
无形资产		761,788.85	710,628.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,629,074.99	2,948,141.32
递延所得税资产		5,035,100.13	1,278,555.77
其他非流动资产		3,791,897.08	3,213,156.02
非流动资产合计		**136,513,864.62**	**87,554,163.96**
资产总计		**272,691,490.37**	**217,937,794.35**
流动负债：			
短期借款		8,691,641.02	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		39,677,554.78	13,989,925.34
应付账款		53,097,226.52	50,954,112.10

预收款项			
合同负债		804,470.96	1,941,599.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,078,167.05	14,545,591.66
应交税费		423,441.96	741,171.26
其他应付款		2,489,979.86	3,215,919.88
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,786,903.86	
其他流动负债			
流动负债合计		**114,049,386.01**	**85,388,320.21**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,932,424.44	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		10,185,768.78	6,610,257.90
其他非流动负债		3,000,000.00	
非流动负债合计		**25,118,193.22**	**6,610,257.90**
负债合计		**139,167,579.23**	**91,998,578.11**
所有者权益（或股东权益）：			
股本		59,250,000.00	59,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,007,213.26	10,328,915.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,827,019.77	8,136,380.08
一般风险准备			
未分配利润		54,439,678.11	48,223,920.92
所有者权益（或股东权益）合计		**133,523,911.14**	**125,939,216.24**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**272,691,490.37**	**217,937,794.35**

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		**130,290,803.77**	**104,397,028.42**
其中：营业收入	五/（三十一）	130,290,803.77	104,397,028.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**128,364,744.67**	**93,093,009.30**
其中：营业成本	五/（三十一）	100,853,281.71	75,912,302.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五/（三十二）	600,169.88	562,399.43
销售费用	五/（三十三）	7,019,491.36	4,600,330.03
管理费用	五/（三十四）	10,096,893.91	5,816,805.79
研发费用	五/（三十五）	8,947,078.20	5,973,052.82
财务费用	五/（三十六）	847,829.61	228,118.98
其中：利息费用		579,889.57	223,819.21
利息收入		25,316.42	6,682.11
加：其他收益	五/（三十七）	1,204,400.00	238,519.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五/（三十八）	138,965.11	602,958.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五/（三十九）	771,285.06	1,608,312.44

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五/（四十）	-2,761,492.68	-863,508.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五/（四十一）	4,571.62	19,722.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,283,788.21**	**12,910,022.95**
加：营业外收入	五/（四十二）	439,571.41	209,552.00
减：营业外支出	五/（四十三）	48,382.35	503,270.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,674,977.27**	**12,616,304.81**
减：所得税费用	五/（四十四）	-1,730,442.93	1,582,764.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**3,405,420.20**	**11,033,540.37**
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,405,420.20	11,033,540.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,198,600.67	5,077.14
2.归属于母公司所有者的净利润		4,604,020.87	11,028,463.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的			

其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**3,405,420.20**	**11,033,540.37**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,604,020.87	11,028,463.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,198,600.67	5,077.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三	0.08	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）	十三	0.08	0.19

法定代表人：曾贤华　　主管会计工作负责人：黄小娟　　会计机构负责人：黄小娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业收入	十二/（五）	**126,277,043.86**	**104,397,028.42**
减：营业成本	十二/（五）	95,980,880.51	75,912,302.25
税金及附加		600,169.88	562,399.43
销售费用		6,431,054.45	4,600,330.03
管理费用		8,741,155.05	5,812,151.79
研发费用		7,620,884.73	5,973,052.82
财务费用		740,441.10	227,910.20
其中：利息费用		504,840.74	223,819.21
利息收入		52,612.35	6,199.89
加：其他收益		1,204,400.00	238,519.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十二/（六）	77,161.32	571,608.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		656,018.74	1,608,312.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,774,964.21	-863,508.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,050.57	19,722.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**6,329,124.56**	**12,883,536.22**
加：营业外收入		439,571.41	209,552.00
减：营业外支出		43,332.57	503,270.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**6,725,363.40**	**12,589,818.08**
减：所得税费用		-181,033.48	1,581,663.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**6,906,396.88**	**11,008,154.70**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,906,396.88	11,008,154.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其			

他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		**6,906,396.88**	**11,008,154.70**
七、每股收益：			
（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 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,525,413.03	141,817,901.58
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		1,854,595.03	
收到其他与经营活动有关的现金	五/（四十五）	8,909,768.95	1,402,254.51
经营活动现金流入小计		**170,289,777.01**	**143,220,156.09**
购买商品、接受劳务支付的现金		59,128,828.16	68,221,691.20
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		51,357,551.88	38,629,170.35
支付的各项税费		2,621,564.99	8,027,513.02
支付其他与经营活动有关的现金	五/（四十五）	30,600,539.60	11,820,570.26
经营活动现金流出小计		**143,708,484.63**	**126,698,944.83**
经营活动产生的现金流量净额		**26,581,292.38**	**16,521,211.26**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		107,889,000.00	137,664,500.00
取得投资收益收到的现金		138,965.11	602,958.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			153,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		108,027,965.11	138,421,358.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,366,439.91	10,222,566.15
投资支付的现金		115,979,000.00	137,715,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**150,345,439.91**	**147,937,566.15**
投资活动产生的现金流量净额		**-42,317,474.80**	**-9,516,208.01**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,691,641.02	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五/（四十五）	4,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		**13,491,641.02**	**4,000,000.00**
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,606.68	244,256.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五/（四十五）	1,808,837.87	
筹资活动现金流出小计		**1,992,444.55**	**3,244,256.82**

筹资活动产生的现金流量净额		**11,499,196.47**	**755,743.18**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-94,382.19**	**-6,374.61**
五、现金及现金等价物净增加额		**-4,331,368.14**	**7,754,371.82**
加：期初现金及现金等价物余额		21,773,361.45	17,995,304.31
六、期末现金及现金等价物余额		**17,441,993.31**	**25,749,676.13**

法定代表人：曾贤华　　主管会计工作负责人：黄小娟　　会计机构负责人：黄小娟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,963,906.35	141,817,901.58
收到的税费返还		1,851,595.03	
收到其他与经营活动有关的现金		8,893,066.24	1,401,772.29
经营活动现金流入小计		**165,708,567.62**	**143,219,673.87**
购买商品、接受劳务支付的现金		55,858,703.10	68,221,691.20
支付给职工以及为职工支付的现金		45,179,721.20	38,627,170.35
支付的各项税费		2,580,852.52	8,027,513.02
支付其他与经营活动有关的现金		29,112,374.63	11,819,225.26
经营活动现金流出小计		**132,731,651.45**	**126,695,599.83**
经营活动产生的现金流量净额		**32,976,916.17**	**16,524,074.04**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		82,319,000.00	131,305,000.00
取得投资收益收到的现金		77,161.32	571,608.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,379.38	153,900.00
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		29,498.64	
投资活动现金流入小计		**82,444,039.34**	**132,030,508.63**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,104,708.92	10,142,566.15
投资支付的现金		90,409,000.00	130,716,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,000,000.00

支付其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00	
投资活动现金流出小计		**121,013,708.92**	**143,858,566.15**
投资活动产生的现金流量净额		**-38,569,669.58**	**-11,828,057.52**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,691,641.02	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		**18,691,641.02**	**4,000,000.00**
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,057.03	244,256.82
支付其他与筹资活动有关的现金		8,282,052.21	
筹资活动现金流出小计		**8,392,109.24**	**3,244,256.82**
筹资活动产生的现金流量净额		**10,299,531.78**	**755,743.18**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-94,382.19**	**-6,374.61**
五、现金及现金等价物净增加额		**4,612,396.18**	**5,445,385.09**
加：期初现金及现金等价物余额		7,937,846.61	17,988,561.20
六、期末现金及现金等价物余额		**12,550,242.79**	**23,433,946.29**

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注三/（三十六）
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

详见附注事项索引部分披露的内容。

（二） 财务报表项目附注

惠州市恒泰科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

一、公司基本情况

（一） 公司简介

公司名称：惠州市恒泰科技股份有限公司

注册地址：惠州市仲恺高新区55号区厂房2

股本：人民币5,925.00万元。

法定代表人：曾贤华

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电气机械和器材制造业

公司经营范围：生产、销售：电池、锂离子电芯、电子产品，电池系统和电池管理系统的研发、生产，技术研发、开发、咨询及转让，货物进出口，房屋租赁。（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）

（三） 公司历史沿革

惠州市恒泰科技股份有限公司（以下简称本公司）由有限公司整体变更设立。于2009年09月14日在广东省惠州市工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。

1、公司成立时股权结构

惠州市恒泰科技有限公司系由叶仕廉、张林、周定红共同出资组建的有限公司，于 2009 年 9 月 14 日取得广东省惠州市工商行政管理局核发的注册号为 441300000089069 号《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本 350.00 万元，其中：叶仕廉以货币出资人民币 84.00 万元，占注册资本的 24%；张林以货币出资人民币 105.00 万元，占注册资本的 30%；周定红以货币出资 161.00 万元，占注册资本的 46%，公司成立时股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
叶仕廉	840,000.00	840,000.00	货币	24.00
张林	1,050,000.00	1,050,000.00	货币	30.00
周定红	1,610,000.00	1,610,000.00	货币	46.00
合计	3,500,000.00	3,500,000.00		100.00

以上实收资本经惠州市东方会计师事务所有限公司验证，并出具东会验字【2009】第1662号验资报告。

2、2010年7月8日，根据公司股东会决议和修正后章程，同意增加新股东肖琅辉和曾贤华。同意注册资本由350.00万元增加至1000.00万元，此次新增注册资本650.00万元，由叶仕廉认缴156.00万元，占此次新增注册资本的24.00%；由张林认缴45.00万元，占此次新增注册资本的6.92%；由周定红认缴99.00万元，占此次新增注册资本的15.23%；由曾贤华认缴250.00万元，占此次新增注册资本的38.46%；由肖琅辉认缴100.00万元，占比新增注册资本15.38%，本次注册资本变更后公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
周定红	2,600,000.00	2,600,000.00	货币	26.00
曾贤华	2,500,000.00	2,500,000.00	货币	25.00
叶仕廉	2,400,000.00	2,400,000.00	货币	24.00
张林	1,500,000.00	1,500,000.00	货币	15.00
肖琅辉	1,000,000.00	1,000,000.00	货币	10.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00		100.00

本次新增实收资本经惠州市东方会计师事务所有限公司验证，并出具东会验字【2010】第 1882 号验资报告。

3、2011 年 12 月 21 日，根据公司股东会决议和修正后章程，同意肖琅辉将所持的公司 10%的股权转让给刘涛；同意张林将所持公司 2%的股权，转让给刘涛；同意张林将所持公司 3%的股权转让给曾贤华；同意周定红将所持公司 1%的股权,转让给曾贤华；同意周定红将所持公司 12%的股权转让给惠州市吉瑞科技有限公司。同时注册资本由 1,000.00 万元增至 1,500.00 万元，其中本次新增加的注册资本 500.00

万元由惠州市吉瑞科技有限公司认缴 180.00 万元，占此次新增注册的 36.00%；由曾贤华认缴 180.00 万元，占此次新增注册的 36.00%；由叶仕廉认缴 80.00 万元，占此次新增注册的 16.00%；由刘涛认缴 60.00 万元,占此次新增注册的 12.00%。本次注册资本变更后公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	4,700,000.00	4,700,000.00	货币	31.33
叶仕廉	3,200,000.00	3,200,000.00	货币	21.33
惠州市吉瑞科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	货币	20.00
刘涛	1,800,000.00	1,800,000.00	货币	12.00
周定红	1,300,000.00	1,300,000.00	货币	8.67
张林	1,000,000.00	1,000,000.00	货币	6.67
合计	15,000,000.00	15,000,000.00		100.00

本次新增实收资本经广东中信会计师事务所验证，并出具中信验字【2011】第 1074 号验资报告。

4、2012 年 11 月 9 日,根据公司股东会决议和修正后章程，同意周定红将其所持有的本公司 8.67%股权转让给张志刚。本次股权转让后公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	4,700,000.00	4,700,000.00	货币	31.33
叶仕廉	3,200,000.00	3,200,000.00	货币	21.33
惠州市吉瑞科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	货币	20.00
刘涛	1,800,000.00	1,800,000.00	货币	12.00
张志刚	1,300,000.00	1,300,000.00	货币	8.67
张林	1,000,000.00	1,000,000.00	货币	6.67
合计	15,000,000.00	15,000,000.00		100.00

5、2013 年 2 月 2 日，根据公司股东会决议和公司修正后章程，同意公司注册资本由 1,500.00 万元增至 2,500.00 万元。此次新增注册资本 1,000.00 万元，由曾贤华认缴 524.14 万元，占此次新增注册资本的 52.41%；由叶仕廉认缴 147.84 万元，占此次新增注册资本的 14.78%；由惠州市吉瑞科技有限公司认缴 138.60 万元，占此次新增注册资本的 13.86%；由刘涛认缴 83.16 万元，占此次新增注册资本的 8.32%；由张志刚认缴 60.06 万元，占此次新增注册资本的 6.01%；由张林认缴 46.20 万元，占此次新增注册资本的 4.62%。本次新增注册资本变更后的公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	9,941,400.00	9,941,400.00	货币	39.77
叶仕廉	4,678,400.00	4,678,400.00	货币	18.71
惠州市吉瑞科技有限公司	4,386,000.00	4,386,000.00	货币	17.54
刘涛	2,631,600.00	2,631,600.00	货币	10.53
张志刚	1,900,600.00	1,900,600.00	货币	7.60

张林	1,462,000.00	1,462,000.00	货币	5.85
合计	25,000,000.00	25,000,000.00		100.00

本次新增实收资本经惠州市安信会计师事务所有限公司验证，并出具惠安信验字【2013】第 044 号验资报告。

6、2013年6月18日，根据公司股东会决议和修正后章程，同意叶仕廉将其所持有的本公司6.036%股权转让给曾贤华；同意叶仕廉将其所持有的本公司5.357%股权转让给惠州市吉瑞科技有限公司；同意叶仕廉将其所持有的本公司3.214%股权转让给刘涛；同意叶仕廉将其所持有的本公司2.321%股权转让给张志刚；同意叶仕廉将其所持有的本公司1.786%股权转让给邱翼云。本次股权转让完成后公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	11,450,400.00	11,450,400.00	货币	45.80
惠州市吉瑞科技有限公司	5,725,250.00	5,725,250.00	货币	22.90
刘涛	3,435,100.00	3,435,100.00	货币	13.74
张志刚	2,480,850.00	2,480,850.00	货币	9.92
张林	1,462,000.00	1,462,000.00	货币	5.85
邱翼云	446,400.00	446,400.00	货币	1.79
合计	25,000,000.00	25,000,000.00		100.00

7、2013年9月30日，根据公司股东会决议和修正后章程，同意惠州市吉瑞科技有限公司将其所持有的本公司4.008%股权转让给张健；同意惠州市吉瑞科技有限公司将其所持有的本公司3.779%股权转让给艾建杰；同意惠州市吉瑞科技有限公司将其所持有的本公司3.779%股权转让给蒋凌帆；同意惠州市吉瑞科技有限公司将其所持有的本公司11.335%股权转让给刘秋明；同意刘涛将其所持有的本公司13.74%股权转让给刘惠。本次股权转让完成后公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	11,450,400.00	11,450,400.00	货币	45.80
张健	1,002,000.00	1,002,000.00	货币	4.01
艾建杰	944,750.00	944,750.00	货币	3.78
蒋凌帆	944,750.00	944,750.00	货币	3.78
刘秋明	2,833,750.00	2,833,750.00	货币	11.34
刘惠	3,435,100.00	3,435,100.00	货币	13.74
张志刚	2,480,850.00	2,480,850.00	货币	9.92
张林	1,462,000.00	1,462,000.00	货币	5.85
邱翼云	446,400.00	446,400.00	货币	1.78
合计	25,000,000.00	25,000,000.00		100.00

8、2014年3月12日，根据公司股东会决议和修正后章程，同意注册资本由2,500.00万元增至3,250.00

万元。此次新增注册资本750.00万元，由曾贤华认缴343.525万元，占此次新增注册资本的45.80%；刘惠认缴103.04万元，占此次新增注册资本的13.74%；刘秋明认缴85.0125万元，占此次新增注册资本的11.34%；张志刚认缴74.4125万元，占此次新增注册资本的9.92%；张林认缴43.86万元，占此次新增注册资本的5.85%；张健认缴30.06万元，占此次新增注册资本的4.01%；艾建杰认缴28.3425万元，占此次新增注册资本的3.78%；蒋凌帆认缴28.3425万元，占此次新增注册资本的3.78%；邱翼云认缴13.4050万元，占此次新增注册资本的1.79%。本次注册资本变更后公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	14,885,650.00	14,885,650.00	货币	45.80
刘惠	4,465,500.00	4,465,500.00	货币	13.74
刘秋明	3,683,875.00	3,683,875.00	货币	11.34
张志刚	3,224,975.00	3,224,975.00	货币	9.92
张林	1,900,600.00	1,900,600.00	货币	5.85
张健	1,302,600.00	1,302,600.00	货币	4.01
艾建杰	1,228,175.00	1,228,175.00	货币	3.78
蒋凌帆	1,228,175.00	1,228,175.00	货币	3.78
邱翼云	580,450.00	580,450.00	货币	1.78
合计	32,500,000.00	32,500,000.00		100.00

本次新增实收资本经惠州市安信会计师事务所有限公司验证，并出具惠安信验字【2014】第022号验资报告。

9、2015年2月6日，根据公司股东会决议和公司修正后章程，同意曾贤华将其所持有的本公司4.615%股权转让给苏奕光。本次股权转让完成后公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	13,385,775.00	13,385,775.00	货币	41.18
刘惠	4,465,500.00	4,465,500.00	货币	13.74
刘秋明	3,683,875.00	3,683,875.00	货币	11.34
张志刚	3,224,975.00	3,224,975.00	货币	9.92
张林	1,900,600.00	1,900,600.00	货币	5.85
苏奕光	1,499,875.00	1,499,875.00	货币	4.62
张健	1,302,600.00	1,302,600.00	货币	4.01
艾建杰	1,228,175.00	1,228,175.00	货币	3.78
蒋凌帆	1,228,175.00	1,228,175.00	货币	3.78
邱翼云	580,450.00	580,450.00	货币	1.78
合计	32,500,000.00	32,500,000.00	货币	100.00

10、2015年4月1日，根据公司股东会决议和公司修正后章程，同意曾贤华将其所持有的本公司1.846%股权转让给邱翼云。本次股权转让完成后公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	12,785,775.00	12,785,775.00	货币	39.33
刘惠	4,465,500.00	4,465,500.00	货币	13.74
刘秋明	3,683,875.00	3,683,875.00	货币	11.34
张志刚	3,224,975.00	3,224,975.00	货币	9.92
张林	1,900,600.00	1,900,600.00	货币	5.85
苏奕光	1,499,875.00	1,499,875.00	货币	4.62
张健	1,302,600.00	1,302,600.00	货币	4.01
艾建杰	1,228,175.00	1,228,175.00	货币	3.78
蒋凌帆	1,228,175.00	1,228,175.00	货币	3.78
邱翼云	1,180,450.00	1,180,450.00	货币	3.63
合计	32,500,000.00	32,500,000.00	货币	100.00

11、2015年7月9日，根据公司股东会决议和公司修正后章程，同意曾贤华将其所持有的本公司15.0769%股权转让给惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）。本次股权转让完成后公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	7,885,775.00	7,885,775.00	货币	24.25
惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00	4,900,000.00	货币	15.08
刘惠	4,465,500.00	4,465,500.00	货币	13.74
刘秋明	3,683,875.00	3,683,875.00	货币	11.34
张志刚	3,224,975.00	3,224,975.00	货币	9.92
张林	1,900,600.00	1,900,600.00	货币	5.85
苏奕光	1,499,875.00	1,499,875.00	货币	4.62
张健	1,302,600.00	1,302,600.00	货币	4.01
艾建杰	1,228,175.00	1,228,175.00	货币	3.78
蒋凌帆	1,228,175.00	1,228,175.00	货币	3.78
邱翼云	1,180,450.00	1,180,450.00	货币	3.63
合计	32,500,000.00	32,500,000.00	货币	100.00

12、2015年11月6日，根据公司股东会决议和公司修正后章程，同意邱翼云将其所持有的本公司3.632%股权转让给吕海燕。本次股权转让完成后公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）

曾贤华	7,885,775.00	7,885,775.00	货币	24.25
惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00	4,900,000.00	货币	15.08
刘惠	4,465,500.00	4,465,500.00	货币	13.74
刘秋明	3,683,875.00	3,683,875.00	货币	11.34
张志刚	3,224,975.00	3,224,975.00	货币	9.92
张林	1,900,600.00	1,900,600.00	货币	5.85
苏奕光	1,499,875.00	1,499,875.00	货币	4.62
张健	1,302,600.00	1,302,600.00	货币	4.01
艾建杰	1,228,175.00	1,228,175.00	货币	3.78
蒋凌帆	1,228,175.00	1,228,175.00	货币	3.78
吕海燕	1,180,450.00	1,180,450.00	货币	3.63
合计	32,500,000.00	32,500,000.00	货币	100.00

13、2015年12月18日，根据公司股东会决议和公司修正后章程，公司股东曾贤华、惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）、刘惠、刘秋明、张志刚、张林、苏奕光、张健、艾建杰、蒋凌帆、吕海燕以货币资金对本公司进行增资共计544.00万元，新增的资本全部计入资本公积。本次新增资本公积经惠州市安信会计师事务所有限公司验证，并出具惠安信验字【2015】第056号验资报告。

14、2015年12月18日，根据公司股东会决议和公司修正后章程，公司股东曾贤华以实物对本公司进行增资9,099,487.00元，新增的资本全部计入资本公积。上述实物资产业经广东中广信资产评估有限公司进行评估，并出具中广信评报字【2015】第559号评估报告。

根据公司股东会决议和公司修正后章程，公司股东将其持有公司的部分股权转让给惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业（有限合伙），本次股权变更后公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	7,380,761.00	7,380,761.00	货币	22.71
惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00	4,900,000.00	货币	15.08
刘惠	4,194,822.00	4,194,822.00	货币	12.91
刘秋明	3,460,575.00	3,460,575.00	货币	10.65
张志刚	3,029,492.00	3,029,492.00	货币	9.32
张林	1,785,394.00	1,785,394.00	货币	5.49
惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00	1,700,000.00	货币	5.23
苏奕光	1,408,959.00	1,408,959.00	货币	4.34
张健	1,223,642.00	1,223,642.00	货币	3.77
艾建杰	1,153,729.00	1,153,729.00	货币	3.55

蒋凌帆	1,153,729.00	1,153,729.00	货币	3.55
吕海燕	1,108,897.00	1,108,897.00	货币	3.41
合计	32,500,000.00	32,500,000.00	货币	100.00

本次新增资本公积经惠州市安信会计师事务所有限公司验证，并出具惠安信验字【2015】第057号验资报告。

15、2016年3月10日，根据公司股东会决议和修正后章程，有限公司整体变更为股份公司，以经审计确认的2015年12月31日净资产人民币37,191,112.62元为基础进行整体变更，其中人民币32,500,000.00元折合为公司股本，股份总额32,500,000股，每股面值人民币1元，缴纳注册资本人民币32,500,000.00元，余额人民币4,691,112.62元作为“资本公积”，本次股改业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具（CHW验字【2016】0011号）验资报告。

本次变更后公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	7,380,761.00	7,380,761.00	货币	22.71
惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00	4,900,000.00	货币	15.08
刘惠	4,194,822.00	4,194,822.00	货币	12.91
刘秋明	3,460,575.00	3,460,575.00	货币	10.65
张志刚	3,029,492.00	3,029,492.00	货币	9.32
张林	1,785,394.00	1,785,394.00	货币	5.49
惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00	1,700,000.00	货币	5.23
苏奕光	1,408,959.00	1,408,959.00	货币	4.34
张健	1,223,642.00	1,223,642.00	货币	3.77
艾建杰	1,153,729.00	1,153,729.00	货币	3.55
蒋凌帆	1,153,729.00	1,153,729.00	货币	3.55
吕海燕	1,108,897.00	1,108,897.00	货币	3.41
合计	32,500,000.00	32,500,000.00		100.00

16、2016年9月27日，根据公司股东会决议和修正后章程，公司决定对公司股份定向增发。本次新增注册资本及股份，曾贤华认缴3,011,240.00元（股），资本公积1,404,227.26元；张健认缴263,554.00元（股），资本公积122,902.76元；苏奕光认缴303,468.00元（股），资本公积141,515.80元；吕海燕认缴238,839.00元（股），资本公积111,377.45元；张林认缴384,546.00元（股），资本公积179,324.79元；张志刚认缴652,506.00元（股），资本公积304,282.19元；刘惠认缴903,500.00元（股），资本公积421,327.86元；刘秋明认缴745,355.00元（股），资本公积347,580.33元；蒋凌帆认缴248,496.00元（股），资本公积115,880.78元；艾建杰认缴248,496.00元（股），资本公积115,880.78元，截至2016年9月30日，本次出资已全部到位，业经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具CHW证验字【2016】0097号验资报告。

本次股份发行后公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	10,392,001.00	10,392,001.00	货币	26.31
刘惠	5,098,322.00	5,098,322.00	货币	12.91
惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00	4,900,000.00	货币	12.40
刘秋明	4,205,930.00	4,205,930.00	货币	10.65
张志刚	3,681,998.00	3,681,998.00	货币	9.32
张林	2,169,940.00	2,169,940.00	货币	5.49
苏奕光	1,712,427.00	1,712,427.00	货币	4.34
惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00	1,700,000.00	货币	4.30
张健	1,487,196.00	1,487,196.00	货币	3.77
艾建杰	1,402,225.00	1,402,225.00	货币	3.55
蒋凌帆	1,402,225.00	1,402,225.00	货币	3.55
吕海燕	1,347,736.00	1,347,736.00	货币	3.41
合计	39,500,000.00	39,500,000.00		100.00

17、2019年1月19日，股东张林将其所持有的本公司0.38%股权转让给曾贤华。本次股权转让完成后公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	10,542,001.00	10,542,001.00	货币	26.69
刘惠	5,098,322.00	5,098,322.00	货币	12.91
惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00	4,900,000.00	货币	12.40
刘秋明	4,205,930.00	4,205,930.00	货币	10.65
张志刚	3,681,998.00	3,681,998.00	货币	9.32
张林	2,019,940.00	2,019,940.00	货币	5.11
苏奕光	1,712,427.00	1,712,427.00	货币	4.34
惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00	1,700,000.00	货币	4.30
张健	1,487,196.00	1,487,196.00	货币	3.77
艾建杰	1,402,225.00	1,402,225.00	货币	3.55
蒋凌帆	1,402,225.00	1,402,225.00	货币	3.55
吕海燕	1,347,736.00	1,347,736.00	货币	3.41

合计	39,500,000.00	39,500,000.00		100.00

18、2019年5月30日，股东张志刚将其所持有的本公司0.84%股权转让给陈红林。本次股权转让完成后公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	10,542,001.00	10,542,001.00	货币	26.69
刘惠	5,098,322.00	5,098,322.00	货币	12.91
惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00	4,900,000.00	货币	12.40
刘秋明	4,205,930.00	4,205,930.00	货币	10.65
张志刚	3,351,998.00	3,351,998.00	货币	8.48
张林	2,019,940.00	2,019,940.00	货币	5.11
苏奕光	1,712,427.00	1,712,427.00	货币	4.34
惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00	1,700,000.00	货币	4.30
张健	1,487,196.00	1,487,196.00	货币	3.77
艾建杰	1,402,225.00	1,402,225.00	货币	3.55
蒋凌帆	1,402,225.00	1,402,225.00	货币	3.55
吕海燕	1,347,736.00	1,347,736.00	货币	3.41
陈红林	330,000.00	330,000.00	货币	0.84
合计	39,500,000.00	39,500,000.00		100.00

19、2019年8月30日，股东张林将其所持有的本公司0.43%股权转让给曾贤华。本次股权转让完成后公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	10,711,001.00	10,711,001.00	货币	27.12
刘惠	5,098,322.00	5,098,322.00	货币	12.91
惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00	4,900,000.00	货币	12.40
刘秋明	4,205,930.00	4,205,930.00	货币	10.65
张志刚	3,351,998.00	3,351,998.00	货币	8.49
张林	1,850,940.00	1,850,940.00	货币	4.69
苏奕光	1,712,427.00	1,712,427.00	货币	4.34
惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00	1,700,000.00	货币	4.30

张健	1,487,196.00	1,487,196.00	货币	3.77
艾建杰	1,402,225.00	1,402,225.00	货币	3.55
蒋凌帆	1,402,225.00	1,402,225.00	货币	3.55
吕海燕	1,347,736.00	1,347,736.00	货币	3.41
陈红林	330,000.00	330,000.00	货币	0.83
合计	39,500,000.00	39,500,000.00		100.00

20、截止 2020 年 7 月 16 日，部分股东通过全国中小企业股份转让系统对其所持有的股份进行了交易。股权转让完成后公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	10,373,519.00	10,373,519.00	货币	26.26
刘惠	5,098,322.00	5,098,322.00	货币	12.91
惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）	4,852,000.00	4,852,000.00	货币	12.28
刘秋明	3,303,791.00	3,303,791.00	货币	8.36
张志刚	2,635,799.00	2,635,799.00	货币	6.67
张林	1,550,000.00	1,550,000.00	货币	3.92
苏奕光	1,580,000.00	1,580,000.00	货币	4.00
惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00	1,700,000.00	货币	4.30
张健	1,487,096.00	1,487,096.00	货币	3.76
艾建杰	1,402,225.00	1,402,225.00	货币	3.55
蒋凌帆	1,311,976.00	1,311,976.00	货币	3.32
吕海燕	1,351,724.00	1,351,724.00	货币	3.42
陈红林	246,000.00	246,000.00	货币	0.62
公众股（机动）	2,607,548.00	2,607,548.00	货币	6.60
合计	39,500,000.00	39,500,000.00		100.00

21、2020 年 5 月 22 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过权益分派 2019 年度利润分配方案，以公司现有总股本 39,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，共计增加 19,750,000 股。根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于 2020 年 7 月 17 日出具的截止至 2020 年 7 月 16 日的证券持有人名册，本次送股完成后公司的股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	15,560,279.00	15,560,279.00	货币	26.26
刘惠	7,647,483.00	7,647,483.00	货币	12.91

惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）	7,278,000.00	7,278,000.00	货币	12.28
刘秋明	4,955,687.00	4,955,687.00	货币	8.36
张志刚	3,953,699.00	3,953,699.00	货币	6.67
张林	2,325,000.00	2,325,000.00	货币	3.92
苏奕光	2,370,000.00	2,370,000.00	货币	4.00
惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业（有限合伙）	2,550,000.00	2,550,000.00	货币	4.30
张健	2,230,644.00	2,230,644.00	货币	3.76
艾建杰	2,103,337.00	2,103,337.00	货币	3.55
蒋凌帆	1,967,964.00	1,967,964.00	货币	3.32
吕海燕	2,027,586.00	2,027,586.00	货币	3.42
陈红林	369,000.00	369,000.00	货币	0.62
公众股（机动）	3,911,321.00	3,911,321.00	货币	6.60
合计	59,250,000.00	59,250,000.00		100.00

22、截止 2020 年 12 月 31 日，部分股东通过全国中小企业股份转让系统对其所持有的股份进行了交易。公司股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	13,380,410.00	13,380,410.00	货币	22.58
刘惠	7,347,483.00	7,347,483.00	货币	12.40
惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）	7,245,303.00	7,245,303.00	货币	12.23
刘秋明	4,955,687.00	4,955,687.00	货币	8.36
张志刚	3,504,621.00	3,504,621.00	货币	5.92
张林	2,322,500.00	2,322,500.00	货币	3.92
苏奕光	2,370,000.00	2,370,000.00	货币	4.00
惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业（有限合伙）	2,550,000.00	2,550,000.00	货币	4.30
张健	2,230,644.00	2,230,644.00	货币	3.77
艾建杰	2,103,337.00	2,103,337.00	货币	3.55
蒋凌帆	1,967,964.00	1,967,964.00	货币	3.32
吕海燕	2,121,386.00	2,121,386.00	货币	3.58
陈红林	369,000.00	369,000.00	货币	0.62
公众股（机动）	6,781,665.00	6,781,665.00	货币	11.45
合计	59,250,000.00	59,250,000.00		100.00

23、截止 2021 年 6 月 30 日，部分股东通过全国中小企业股份转让系统对其所持有的股份进行了交

易。公司股权结构如下：

股东	认缴注册资本	实缴注册资本	出资方式	持股比例（%）
曾贤华	13,380,410.00	13,380,410.00	货币	22.58
刘惠	7,347,483.00	7,347,483.00	货币	12.40
惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）	7,243,253.00	7,243,253.00	货币	12.23
刘秋明	4,955,687.00	4,955,687.00	货币	8.36
张志刚	3,250,082.00	3,250,082.00	货币	5.49
张林	2,280,038.00	2,280,038.00	货币	3.85
苏奕光	2,370,000.00	2,370,000.00	货币	4.00
惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业（有限合伙）	2,550,000.00	2,550,000.00	货币	4.30
张健	2,230,644.00	2,230,644.00	货币	3.77
艾建杰	2,103,337.00	2,103,337.00	货币	3.55
蒋凌帆	1,967,964.00	1,967,964.00	货币	3.32
吕海燕	2,286,111.00	2,286,111.00	货币	3.86
陈红林	369,000.00	369,000.00	货币	0.62
公众股（机动）	6,915,991.00	6,915,991.00	货币	11.67
合计	**59,250,000.00**	**59,250,000.00**		**100.00**

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2021 年 8 月 27 日批准报出。

（五） 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
惠州市恒泰锂能科技有限公司	100.00	100.00
惠州市恒泰德能电池有限公司	70.00	70.00

（六） 合并财务报表范围变化情况

本公司本期合并财务报表范围无变化。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和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）及其他相关规定编制财务报表。

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。

（二） 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三） 营业周期

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。

（四） 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五） 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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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。

合并成本为在购买日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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合

并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节之“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。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

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

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资

产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十） 应收款项

1、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

（1）单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	预计平均损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

3、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款一致。

（十一） 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（即平均汇率）折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：委托加工材料、原材料、低值易耗品、库存商品、半成品、发出商品、在产品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十三） 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流

逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法同本附注“三、重要会计政策及会计估计之应收款项”方法一致。

（十四） 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节之“金融工具”。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 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股东权益/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股东权益/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为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。 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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00
模具设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

3、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。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。

（十七） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十八） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，

则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5	按照合同约定

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（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。

（二十） 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

（二十一） 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十二） 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
租入资产装修费	剩余租赁期限	预计使用年限

（二十三） 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（1）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。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十五） 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十六） 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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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中其一在本公司内，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。

（二十七） 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十八） 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，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，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：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制履约过程中在建的商品；

（3）履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明 客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体原则

根据本公司业务特点及销售合同，本公司产品交付构成某一时点的履约义务，在客户取得所转让商品控制权时确认收入的实现，具体如下：

内销：一般内销业务，合同约定公司负责送货的，以产品发出并送达客户指定位置，经客户签收并经双方核对无误时作为确认销售收入实现的时点；合同约定客户自提的，以客户自提、签收并经双方核对无误时作为确认销售收入实现的时点；

外销：公司采取 FOB 结算，在货物办完报关手续装船离岸时确认收入。

（二十九） 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则（如存货、固定资产或无

形资产等）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、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。

合同取得成本，即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。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本。

2、与合同成本有关的资产的摊销

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

3、与合同成本有关的资产的减值

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

4、与合同成本有关的列报

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（三十） 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认

为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十二） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1、本公司作为承租人

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

按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

（1）经营租赁

本公司经营租出机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

（2）融资租赁

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

（三十三） 安全生产费

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十四） 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（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主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

（1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

（2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

（3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

（三十五） 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十六） 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）（以下简称“新租赁准则”）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不再重新评估其是否为租赁或包含租赁，对首次执行日之后签订或变更的合同，按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。同时根据修订后的准则规定，本公司选择首次执行该准则时根据累积影响数调整当年年初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。

执行该准则的主要影响如下：（增加+/减少-）：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2021 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
1、对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法： （1）剩余租赁期不超过 12 个月的，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。 （2）剩余租赁期超过 12 个月的，本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额按增量借款利率折现的现值确认租赁负债，以与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要的调整计量使用权资产的账面价值。 （3）对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。	使用权资产	20,239,231.00	14,620,226.72
	租赁负债	20,239,231.00	14,620,226.72
	一年内到期的非流动负债	4,708,146.86	3,068,956.07

于 2021 年 1 月 1 日，本公司在计量租赁负债时，对于各租赁合同所采用的增量借款利率的加权平均值为 5.27%。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司前一年末披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额按 2021 年 1 月 1 日增量借款利率折现的现值与租赁负债的差额调节情况如下：

项目	合并	母公司
于 2020 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额	16,567,335.67	9,455,340.00
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	15,124,068.74	8,736,608.08
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值		
单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值		
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	15,124,068.74	8,736,608.08

本公司于 2020 年 12 月 31 日披露的尚未支付最低经营租赁付款额为含税金额，且包含与惠州市沃德物业管理有限公司签订的物业管理合同及相关补充协议，合计金额为 202.5 万元。在 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债时，考虑物业服务合同是可拆分的，且确认租赁付款额时计量基准为不含税金额等原因，从而公司对 2020 年 12 月 31 日披露的尚未支付最低经营租赁付款额进行了重新计算，重新计算后应确认的租赁付款额为 14,296,936.79 元，其中母公司金额为 8,007,786.79 元。本公司于 2020 年 12 月 31 日披露的尚未支付最低经营租赁付款额的口径未包括续约选择权的因素。在首次执行新租赁准则日确定租赁负债时，对于合理确定将行使续约选择权的租赁，本公司将续约期的租赁付款额纳入租赁负债的计算。

2、重要会计估计的变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
消费税	电池销售额	4%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
惠州市恒泰科技股份有限公司	15%
惠州市恒泰德能电池有限公司	25%
惠州市恒泰锂能科技有限公司	25%

（二） 税收优惠及批文

公司属于高新技术企业（证书编号GR201944002561），满足国科发文【2008】172号文及362号文的要求。企业所得税率自备案通过之后按照15%的优惠税率进行计征。

根据财税〔2018〕76号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

公司生产的锂电池产品符合财政部、国家税务局的财税[2015]16号文的相关规定，免征消费税。

根据财政部税务总局海关总署公告（2019）39号文件规定，原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%。本公司2021年1-6月出口退税率为13%。

根据财政部 税务总局公告2021年第6号《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》,《关于设备、

器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）等16个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日。

根据财政部、税务总局公告2021年第13号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司2021年1-6月产生的研发费用按100%在税前加计扣除。

五、合并财务报表项目附注

本附注期末余额指2021年6月30日，上年年末余额指2020年12月31日，本期指2021年度1月-6月，上期指2020年度1月-6月，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,977.61	2,466.61
银行存款	19,494,366.47	21,770,894.84
其他货币资金	17,467,060.63	6,943,229.90
合计	**36,963,404.71**	**28,716,591.35**

注：货币资金期末受限金额为19,521,411.40元，其中银行存款存在4,320,000.00元的定期存单使用受限，其他货币资金存在使用受限的保证金15,201,411.40元。

（二） 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,713,673.65	7,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	**5,713,673.65**	**7,000,000.00**

2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,713,673.65	100.00			5,713,673.65
其中：组合 2（信用风险极低金融资产组合）	5,713,673.65	100.00			5,713,673.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

合计	**5,713,673.65**	**100.00**			**5,713,673.65**

续前表：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,000,000.00	100.00			7,000,000.00
其中：组合 2（信用风险极低金融资产组合）	7,000,000.00	100.00			7,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	**7,000,000.00**	**100.00**			**7,000,000.00**

信用风险特征组合中，按组合 2（信用风险极低金融资产组合）不计提坏账准备的应收票据：

项目	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	不计提理由
银行承兑汇票	5,713,673.65			银行信用等级高，且为银行承兑汇票，银行无条件承兑
合计	**5,713,673.65**			

3、本期应收票据中已经质押的应收票据：

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,172,343.40
商业承兑汇票	
合计	**2,172,343.40**

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

5、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（三） 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	45,505,034.39	100.00	2,275,381.42	5.00	43,229,652.97

组合 1（账龄组合）	45,505,034.39	100.00	2,275,381.42	5.00	43,229,652.97
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	**45,505,034.39**	**100.00**	**2,275,381.42**	**5.00**	**43,229,652.97**

续前表：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	62,416,610.16	100.00	3,120,830.51	5.00	59,295,779.65
组合 1（账龄组合）	62,416,610.16	100.00	3,120,830.51	5.00	59,295,779.65
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	**62,416,610.16**	**100.00**	**3,120,830.51**	**5.00**	**59,295,779.65**

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项。

② 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项。

③ 信用风险特征组合中，按组合 1（账龄组合）计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	45,502,440.41	2,275,122.02	5.00	62,416,610.16	3,120,830.51	5.00
1 至 2 年	2,593.98	259.40	10.00			
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	**45,505,034.39**	**2,275,381.42**	**5.00**	**62,416,610.16**	**3,120,830.51**	**5.00**

④ 期末信用风险特征组合中无按组合 2（信用风险极低金融资产组合）计提坏账准备的应收款项。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 783,762.19 元；本期转销坏账准备金额 61,686.90 元。

3、本期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	61,686.90

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市迪昇电子有限公司	货款	61,686.90	公司由于破产清算，资不抵债，无法偿还货款	各层级审批	否
合计		**61,686.90**			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备	备注
1	安徽华米信息科技有限公司	11,994,886.39	26.36	599,744.32	
2	重庆市前行科技有限公司	5,930,079.68	13.03	296,503.98	同一控制下公司
	东莞市盈声电子科技有限公司	2,482,367.50	5.46	124,118.38	
	东莞市猎声电子科技有限公司	291,453.04	0.64	14,572.65	
小计		**8,703,900.22**	**19.13**	**435,195.01**	
3	VTech Telecommunications Limited	939,254.96	2.06	46,962.75	同一控制下公司
	VTech communications Ltd	4,234,985.61	9.31	211,749.28	
小计		**5,174,240.57**	**11.37**	**258,712.03**	
4	Flextronics Manufacturing (H.K.) Ltd	3,707,119.08	8.15	185,355.95	
5	深圳市奋达智能技术有限公司	2,447,531.91	5.38	122,376.60	
合计		**32,027,678.17**	**70.39**	**1,601,383.91**	

5、本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他单位欠款情况见下表：

债务人名称	与本公司关系	期末账面余额	占应收账款总额的比例（%）
万魔声学（湖南）科技有限公司	关联方万魔声学股份有限公司（石春茂担任该公司独立董事）持股 100%	465,893.16	1.02

深圳市诺益佳科技有限公司	前董事张林持股100%，并担任执行董事、总经理	1,126,752.00	2.48
合计		**1,592,645.16**	**3.50**

7、本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

（四） 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	954,875.20	91.55	904,577.16	100.00
1 至 2 年	88,140.44	8.45		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	**1,043,015.64**	**100.00**	**904,577.16**	**100.00**

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	发生时间	原因
深圳市天时伟业新能源有限公司	85,320.61	2020 年	未结算
合计	**85,320.61**		

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
中国石化销售有限公司广东惠州石油分公司	299,958.49	28.76
广东嘉元科技股份有限公司	271,272.04	26.01
广东汇勋企业管理咨询有限公司	140,622.96	13.48
深圳市天时伟业新能源有限公司	85,320.61	8.18
中材锂膜有限公司南京分公司	73,265.71	7.02
合计	**870,439.81**	**83.45**

3、预付款项中预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项情况见下表：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	款项性质
深圳市天时伟业新能源有限公司	董事涂天强曾担任总经理，曾持股 49%	85,320.61	8.18	货款

惠州市惠城区好顺手五金商行	实际控制人、董事长、总经理曾贤华的前妻张瑞花的弟弟张建忠为经营者	83.69	0.01	低值易耗品
合计		**85,404.30**	**8.19**	

（五） 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	750,014.99	862,149.41
合计	**750,014.99**	**862,149.41**

1、其他应收款

（1）分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,420,879.04	100.00	670,864.05	47.21	750,014.99
组合1（账龄组合）	1,420,879.04	100.00	670,864.05	47.21	750,014.99
组合2（信用风险极低金融资产组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**1,420,879.04**	**100.00**	**670,864.05**	**47.21**	**750,014.99**

续前表：

类　　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,520,536.33	100.00	658,386.92	43.30	862,149.41
组合 1（账龄组合）	1,520,536.33	100.00	658,386.92	43.30	862,149.41
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	**1,520,536.33**	**100.00**	**658,386.92**	**43.30**	**862,149.41**

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

② 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

③ 信用风险特征组合中，按组合 1（账龄组合）计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	313,721.04	15,686.05	5.00	762,578.33	38,128.92	5.00
1 至 2 年	502,200.00	50,220.00	10.00	153,000.00	15,300.00	10.00
2 至 3 年						
3 年以上	604,958.00	604,958.00	100.00	604,958.00	604,958.00	100.00
合计	**1,420,879.04**	**670,864.05**	**47.21**	**1,520,536.33**	**658,386.92**	**43.30**

④ 信用风险特征组合中，期末无按组合 2（信用风险极低金融资产组合）计提坏账准备的应收款项。

（2）坏账准备计提情况：

信用损失准备计提情况	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	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		658,386.92		658,386.92
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		12,540.58		12,540.58
本期转回		63.45		63.45
本期转销				
其他变动				
期末余额		**670,864.05**		**670,864.05**

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		1,520,536.33		1,520,536.33

期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增		2,209,882.98		2,209,882.98
本期直接减记		2,309,540.27		2,309,540.27
本期终止确认				
其他变动				
期末余额		**1,420,879.04**		**1,420,879.04**

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	266,000.00	200,000.00
押金	927,278.00	925,978.00
借支	14,945.40	11,826.01
其他	212,655.64	382,732.32
合计	**1,420,879.04**	**1,520,536.33**

（4）实际核销的其他应收款情况：无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备	是否关联方
惠州市普乐置业有限公司	押金	404,958.00	3 年以上	28.50	404,958.00	否
惠州市汇艺实业有限公司	押金	332,820.00	1 年以内、1-2 年	23.42	32,616.00	否
东莞市和乐电子有限公司	保证金	200,000.00	3 年以上	14.08	200,000.00	否
应收职工社保	其他	184,336.79	1 年以内	12.97	9,216.84	否
惠州市金垶实业有限公司	押金	153,000.00	1-2 年	10.77	15,300.00	否
合计		**1,275,114.79**		**89.74**	**662,090.84**	

（6）报告期期末无涉及政府补助的应收款项。

（7）报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）报告期期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款

（9）本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

（六） 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,159,303.64	284,514.88	9,874,788.76	5,084,659.48	329,415.79	4,755,243.69
库存商品	3,293,716.35	748,325.53	2,545,390.82	3,726,466.72	736,510.49	2,989,956.23
半成品	12,407,111.79	2,773,309.39	9,633,802.40	13,157,824.63	2,992,608.01	10,165,216.62
委托加工材料	8,450,309.41	922,277.39	7,528,032.02	6,853,122.44	116,253.48	6,736,868.96
在产品	11,708,988.21	485,900.55	11,223,087.66	5,141,214.28	186,983.46	4,954,230.82
低值易耗品	254,096.60		254,096.60	208,842.29		208,842.29
发出商品	14,329,318.38	484,506.39	13,844,811.99	18,960,418.72		18,960,418.72
合计	**60,602,844.38**	**5,698,834.13**	**54,904,010.25**	**53,132,548.56**	**4,361,771.23**	**48,770,777.33**

2、存货跌价准备：

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转回金额	本期转销金额	
原材料	329,415.79	-	44,900.91	-	284,514.88
库存商品	734,602.53	222,158.13	14,008.46	194,426.67	748,325.53
半成品	2,994,515.97	1,125,096.09	176,503.38	1,169,799.29	2,773,309.39
委托加工材料	116,253.48	897,717.60	91,693.69	-	922,277.39
在产品	186,983.46	298,917.09	-	-	485,900.55
发出商品	-	484,506.39	-	-	484,506.39
合计	**4,361,771.23**	**3,028,395.30**	**327,106.44**	**1,364,225.96**	**5,698,834.13**

续前表：

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料		减值迹象消失	
库存商品	可变现净值低于存货成本	减值迹象消失	已销售
半成品	可变现净值低于存货成本	减值迹象消失	已销售
委托加工材料	可变现净值低于存货成本	减值迹象消失	
在产品	可变现净值低于存货成本		
发出商品	可变现净值低于存货成本		
合计			

3、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

（七） 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	2,440,930.47	602,222.37

预缴的企业所得税		1,839,388.43
合计	**2,440,930.47**	**2,441,610.80**

（八） 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	88,487,099.24	65,127,243.28
固定资产清理		
合计	**88,487,099.24**	**65,127,243.28**

1、固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	模具设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：	——	——	——	——	——
1. 上年年末余额	88,608,770.70	2,501,699.65	1,951,480.95	72,905.98	93,134,857.28
2.本期增加金额	27,812,925.11	473,711.03	310,228.65	165,654.87	28,762,519.66
（1）购置	27,812,925.11	473,711.03	310,228.65	165,654.87	28,762,519.66
（2）在建工程\改扩建转入					
（3）企业合并增加					
（4）股东投入增加					
3.本期减少金额	554,648.69	129,990.06	11,150.44		695,789.19
（1）处置	530,973.46	62,089.14	11,150.44		604,213.04
（2）报废毁损	23,675.23	67,900.92			91,576.15
（3）改扩建转出					
4.期末余额	115,867,047.12	2,845,420.62	2,250,559.16	238,560.85	121,201,587.75
二、累计折旧	——	——	——	——	——
1. 上年年末余额	24,315,531.62	1,344,475.73	1,533,407.06	69,260.68	27,262,675.09
2.本期增加金额	4,457,077.70	162,755.93	101,231.32	9,325.34	4,730,390.29
（1）计提	4,457,077.70	162,755.93	101,231.32	9,325.34	4,730,390.29
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额	21,594.50	61,830.84	294.26		83,719.60
（1）处置	8,410.60	14,905.32	294.26		23,610.18
（2）报废毁损	13,183.90	46,925.52			60,109.42
（3）改扩建转出					
4.期末余额	28,751,014.82	1,445,400.82	1,634,344.12	78,586.02	31,909,345.78
三、减值准备	——	——	——	——	——

1. 上年年末余额	712,038.57	32,575.34	325.00		744,938.91
2.本期增加金额	60,203.82				60,203.82
（1）计提	60,203.82				60,203.82
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
（2）报废毁损					
（3）改扩建转出					
4.期末余额	772,242.39	32,575.34	325.00		805,142.73
四、账面价值	——	——	——	——	——
1.期末账面价值	86,343,789.91	1,367,444.46	615,890.04	159,974.83	88,487,099.24
2.上年年末账面价值	63,581,200.51	1,124,648.58	417,748.89	3,645.30	65,127,243.28

（2）暂时闲置的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,707,822.60	935,580.21	772,242.39		
办公设备	56,407.77	23,832.43	32,575.34		
模具设备及其他	6,500.00	6,175.00	325.00		
合计	**1,770,730.37**	**965,587.64**	**805,142.73**		

（3）报告期内通过融资租赁租入的固定资产：无。

（4）报告期内通过经营租赁租出的固定资产：无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：无。

（九） 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	36,531,720.32	6,748,694.56
工程物资		
合计	**36,531,720.32**	**6,748,694.56**

1、在建工程

（1）在建工程情况：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
恒泰科技总部及智能可穿戴设备聚合物电	36,531,720.32		36,531,720.32	6,748,694.56		6,748,694.56

池研发生产项目						
合计	**36,531,720.32**		**36,531,720.32**	**6,748,694.56**		**6,748,694.56**

（2）本期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

（十） 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：	——	——
1. 期初余额		
2.本期增加金额	20,239,231.00	20,239,231.00
（1）新增租赁合同	20,239,231.00	20,239,231.00
（2）企业合并增加		
（3）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）租赁变更		
（3）其他		
4.期末余额	20,239,231.00	20,239,231.00
二、累计折旧	——	——
1. 期初余额		
2.本期增加金额	1,797,110.68	1,797,110.68
（1）计提	1,797,110.68	1,797,110.68
（2）企业合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）租赁变更		
（3）其他		
4.期末余额	1,797,110.68	1,797,110.68
三、减值准备	——	——
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
（2）企业合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）租赁变更		

（3）其他		
4.期末余额	——	——
四、账面价值		
1.期末账面价值	18,442,120.32	18,442,120.32
2.期初账面价值		

（十一） 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值	——	——
1. 上年年末余额	1,521,865.24	**1,521,865.24**
2.本期增加金额	183,893.77	**183,893.77**
(1)购置	183,893.77	**183,893.77**
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
(4)股东投入增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
⑵失效且终止确认的部分		
⑶其他		
4.期末余额	1,705,759.01	**1,705,759.01**
二、累计摊销		——
1. 上年年末余额	811,236.29	**811,236.29**
2.本期增加金额	132,733.87	**132,733.87**
（1）计提	132,733.87	**132,733.87**
（2）企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
⑵失效且终止确认的部分		
⑶其他		
4.期末余额	943,970.16	**943,970.16**
三、减值准备		——
1. 上年年末余额		
2.本期增加金额		

（1）计提		
（2）企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额		
四、账面价值		——
1.期末账面价值	761,788.85	**761,788.85**
2.上年年末账面价值	710,628.95	**710,628.95**

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

3、本公司期末不存在无形资产用于抵押借款的情况。

4、本期公司无内部研发形成的无形资产。

（十二） 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、初始确认金额合计	**1,153,035.19**			**1,153,035.19**
惠州市恒泰德能电池有限公司	1,153,035.19			1,153,035.19
二、减值准备合计				
惠州市恒泰德能电池有限公司				
三、账面价值合计	**1,153,035.19**			**1,153,035.19**
惠州市恒泰德能电池有限公司	1,153,035.19			1,153,035.19

注：本公司因非同一控制下合并惠州市恒泰德能电池有限公司形成的商誉，已经深圳中洲资产评估有限公司进行商誉减值专项评估，并于 2021 年 8 月 23 日出具深中洲评字第 2021-187 号评估报告。

（十三） 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
惠台厂区装修（新）	2,948,141.32		528,613.25		2,419,528.07	
德能厂房及宿舍装修	1,857,024.99		218,473.49		1,638,551.50	
德能厂房装修（三楼车间）		305,171.83	19,069.50		286,102.33	
德能厂房装修（软包扣电		1,262,135.92	52,589.00		1,209,546.92	

车间）						
其他	87,363.01	148,828.70	47,652.55		188,539.16	
合计	**4,892,529.32**	**1,716,136.45**	**866,397.79**		**5,742,267.98**	

（十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备形成的递延资产	2,946,245.47	455,298.55	3,779,217.43	569,357.92
存货跌价准备形成的递延资产	5,698,834.13	932,738.35	4,361,771.23	708,556.28
股份支付形成的递延所得税资产	1,508,202.10	226,230.32	829,904.08	124,485.61
可抵扣亏损形成的递延所得税资产	33,413,864.83	5,903,451.36	3,753,217.68	938,304.42
同一租赁资产形成的递延所得税资产	627,965.25	131,622.94		
合计	**44,195,111.78**	**7,649,341.52**	**12,724,110.42**	**2,340,704.23**

2、未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值与计税基础形成的差异	67,905,125.20	10,185,768.78	44,068,385.97	6,610,257.90
合计	**67,905,125.20**	**10,185,768.78**	**44,068,385.97**	**6,610,257.90**

（十五） 资产减值准备明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,779,217.43	12,540.58	783,825.64	61,686.90	2,946,245.47
二、存货跌价准备	4,361,771.23	3,028,395.30	327,106.44	1,364,225.96	5,698,834.13
三、固定资产减值准备	744,938.91	60,203.82			805,142.73
合计	**8,885,927.57**	**3,101,139.70**	**1,110,932.08**	**1,425,912.86**	**9,450,222.33**

（十六） 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产款项	4,032,770.53	3,597,524.41
恒泰科技总部及智能可穿戴设备聚合物电池研发生产项目预付土地款	1,097,600.00	1,254,400.00
合计	**5,130,370.53**	**4,851,924.41**

（十七） 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	8,691,641.02	
信用借款		
合计	**8,691,641.02**	

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

3、抵押担保情况

2021 年 5 月 31 日公司与中国工商银行股份有限公司惠州分行签订编号为 0200800100-2021 年（公司）字 00536 号的《流动资金借款合同》，借款金额 500.00 万元；为保障《流动资金借款合同》下银行的债权得以实现，银行与公司签订编号为工营监管 2021（恒泰）0531 号的《账户监管协议》；公司与中国工商银行股份有限公司惠州分行签订编号为工营恒泰保字 2020 年第 01 号的《最高额保证合同》，保证人曾贤华在 2,000.00 万的最高余额内对公司债务承担连带责任保证。

2021 年 6 月 17 日公司与珠海华润银行股份有限公司惠州分行签订编号为华银（2021）惠州流贷字（业务九部）第 80 号的《流动资金贷款合同》，借款金额 100.00 万元；公司与珠海华润银行股份有限公司惠州分行签订编号为华银（2021）惠州综字（业务九部）第 080 号的《综合授信合同》，珠海华润银行为公司提供的最高授信额度为 2,200.00 万元，授信期限内，额度可循环使用；公司与珠海华润银行股份有限公司惠州分行签订编号为华银（2021）惠州额保字（业务九部）第 80 号的《最高额保证合同》，保证人曾贤华在 2,200.00 万的最高余额内对公司承担连带责任保证。

2021 年 5 月 28 日公司与中国民生银行股份有限公司惠州分行签订编号为公流贷字第 ZX21000000304824 号的《流动资金借款合同》，借款金额 2,691,641.02 元；公司与中国民生银行股份有限公司惠州分行签订编号为公授信字第 ZH2100000041424 号的《综合授信合同》，民生银行为公司提供的最高授信额度为 2,000.00 万元，授信期限内，额度可循环使用；公司与中国民生银行股份有限公司惠州分行签订编号为公高保字第 ZH2100000041424 号的《最高额保证合同》，保证人曾贤华在 2,000.00 万的最高余额内对公司承担连带责任保证。

（十八） 应付票据

1、应付票据分类：

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	39,677,554.78	13,989,925.34
商业承兑汇票		
合计	**39,677,554.78**	**13,989,925.34**

2、本期末无已到期未支付的应付票据。

3、应付票据中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项：

单位名称	与本公司关系	金额	占应付票据总额的比例（%）	款项性质
深圳市普乐思电子科技有限公司	子公司恒泰锂能曾经的少数股东	562,391.66	1.42	材料款
合计		**562,391.66**	**1.42**	

（十九） 应付账款

1、应付账款分类列示：

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	39,996,353.21	38,300,733.25
工程及设备款	43,150,413.29	15,150,866.99
加工费	3,120,417.36	2,976,241.37
其他	260,183.00	1,940,603.91
合计	**86,527,366.86**	**58,368,445.52**

2、本账户期末账龄超过 1 年的重大应付账款情况：

单位名称	期末金额	欠款时间	未偿还或结转的原因
惠州市三祥泰影视传媒有限公司	22,400.00	2-3 年	未结算
东莞市泽宏机械有限公司	750,598.30	1-2 年	未结算
深圳市兴和力精密机械有限公司	537,000.00	1-2 年	未结算
合计	**1,309,998.30**		

3、应付账款中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项情况见下表：

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应付账款总额的比例(%)
惠州市惠城区富助五金商行	实际控制人、董事长、总经理曾贤华的前妻张瑞花的弟弟张建忠的女儿张皓媛为经营者	397,692.00	0.46
惠州市诺德时代科技有限公司	实际控制人、董事长、总经理曾贤华的妹妹田丕双持股 15%，并担任总经理	942,538.06	1.09
惠州市恒达电子科技有限公司	实际控制人、董事长、总经理曾贤华的妹妹田丕双持股 87.50%	1,357,550.84	1.57
惠州市城宇科技有限公司	子公司恒泰锂能曾经的监事石磊担任执行董事、总经理；实际控制人曾贤华亲属田汪陈、熊小琴合计间接持股 22.22%	3,315,977.84	3.83
深圳市普乐思电子科技有限公司	子公司恒泰锂能曾经的少数股东	170,317.40	0.20
合计		**6,184,076.14**	**7.15**

（二十） 合同负债

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
预收货款	2,651,334.48	738,099.28	2,584,962.80	804,470.96

合计	**2,651,334.48**	**738,099.28**	**2,584,962.80**	**804,470.96**

合同负债中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项情况见下表：

单位名称	与本公司关系	期末金额	占合同负债总额的比例(%)
深圳市诺益佳科技有限公司	前董事张林持股 100%，并担任执行董事、总经理	17,699.12	2.20
合计		**17,699.12**	**2.20**

（二十一） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	15,547,389.89	41,895,819.51	49,504,412.72	7,938,796.68
二、离职后福利-设定提存计划		1,951,831.89	1,951,831.89	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**15,547,389.89**	**43,847,651.40**	**51,456,244.61**	**7,938,796.68**

2、短期薪酬列示

短期薪酬项目	上年年末余额	本期应付	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,279,891.10	39,567,340.08	47,032,855.06	7,814,376.12
二、职工福利费		1,234,905.36	1,234,905.36	
三、社会保险费		482,427.71	482,427.71	
其中：1．医疗保险费		459,634.26	459,634.26	
2．工伤保险费		22,793.45	22,793.45	
3．生育保险费				
四、住房公积金	264,110.00	589,633.00	733,225.00	120,518.00
五、工会经费和职工教育经费	3,388.79	21,513.36	20,999.59	3,902.56
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	**15,547,389.89**	**41,895,819.51**	**49,504,412.72**	**7,938,796.68**

3、设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、基本养老保险费		1,919,707.69	1,919,707.69	
二、失业保险费		32,124.20	32,124.20	
三、企业年金缴费				
合计		**1,951,831.89**	**1,951,831.89**	

（二十二） 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,581.14	
增值税	117,961.33	137,299.36
待转销项税	104,581.23	344,871.90
城市维护建设税	57,024.00	62,674.36
教育费附加	24,438.86	26,860.44
地方教育费附加	16,292.57	17,906.96
代扣代缴个人所得税	114,734.67	241,227.14
其他税费	4,461.00	5,555.30
合计	**442,074.80**	**836,395.46**

（二十三） 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	10,288.89	
应付股利		
其他应付款项	4,289,690.97	3,242,969.30
合计	**4,299,979.86**	**3,242,969.30**

1、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	10,288.89	
合计	**10,288.89**	

注：本公司不存在逾期应付利息。

2、其他应付款

（1）其他应付款项按性质分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金	100,000.00	75,000.00
往来款	2,274,801.85	2,989,653.66

借款	1,800,000.00	-
其他	114,889.12	178,315.64
合计	**4,289,690.97**	**3,242,969.30**

（2）本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（3）其他应付款项中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项：

单位名称	与本公司关系	期末金额	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
曾贤华	实际控制人、董事长、总经理	1,800,000.00	41.86	借款
深圳市普乐思电子科技有限公司	子公司恒泰锂能曾经的少数股东	519,941.64	12.09	往来款
合计		**2,319,941.64**	**53.95**	

（二十四） 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债分类列示：

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债	4,060,570.35	
减：一年内到期租赁负债中未确认融资费用	1,300,115.67	
合计	**2,760,454.68**	

2、金额前五名的一年内到期的非流动负债：

单位名称	起始日	终止日	年利率（%）	金 额
惠州市普乐置业有限公司	2019-4-1	2022-6-30	5.40	1,185,761.40
惠州市汇艺实业有限公司	2020-4-10	2022-6-30	5.25	869,737.93
惠州市金垶实业有限公司	2019-7-5	2022-6-30	5.25	555,739.52
惠州市汇艺实业有限公司	2020-4-30	2022-6-30	5.25	110,233.95
惠州市普乐置业有限公司	2019-12-20	2022-6-30	5.25	38,981.88
合计	——	——	——	**2,760,454.68**

（二十五） 租赁负债

1、租赁负债净额如下：

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债账面余额	21,926,558.90	
其中：一年内到期的租赁负债	4,060,570.35	

减：未确认融资费用	3,115,011.98	
其中：一年内到期的未确认融资费用	1,300,115.67	
租赁负债净额	**18,811,546.92**	
减：一年内到期的应付融资租赁款净额	2,760,454.68	
合计	**16,051,092.24**	

2、租赁负债明细

债权单位	期末余额	期初余额
惠州市普乐置业有限公司	10,564,645.22	
惠州市汇艺实业有限公司	4,183,498.81	
惠州市金垶实业有限公司	1,302,948.21	
合计	**16,051,092.24**	

本公司于资产负债表日以后需支付的最低租赁付款额如下：

最低租赁付款额	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,060,570.35	
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	4,205,953.86	
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	4,223,969.76	
3 年以上	9,436,064.93	
小计	**21,926,558.90**	
减：未确认融资费用	3,115,011.98	
合计	**18,811,546.92**	

（二十六） 其他非流动负债

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
曾贤华借款		3,000,000.00		3,000,000.00
合计		**3,000,000.00**		**3,000,000.00**

（二十七） 股本

股东名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
曾贤华	13,380,410.00			13,380,410.00	22.58
刘惠	7,347,483.00			7,347,483.00	12.40
惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）	7,245,303.00		2,050.00	7,243,253.00	12.23
刘秋明	4,955,687.00			4,955,687.00	8.36
张志刚	3,504,621.00		254,539.00	3,250,082.00	5.49

张林	2,322,500.00		42,462.00	2,280,038.00	3.85
苏奕光	2,370,000.00			2,370,000.00	4.00
惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业（有限合伙）	2,550,000.00			2,550,000.00	4.30
张健	2,230,644.00			2,230,644.00	3.77
艾建杰	2,103,337.00			2,103,337.00	3.55
蒋凌帆	1,967,964.00			1,967,964.00	3.32
吕海燕	2,121,386.00	164,725.00		2,286,111.00	3.86
陈红林	369,000.00			369,000.00	0.62
公众股（机动）	6,781,665.00	134,326.00		6,915,991.00	11.67
合计	**59,250,000.00**	**299,051.00**	**299,051.00**	**59,250,000.00**	**100.00**

（二十八） 资本公积

1、明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,499,011.16		3,839,358.11	5,659,653.05
其他资本公积	829,904.08	678,298.02		1,508,202.10
合计	**10,328,915.24**	**678,298.02**	**3,839,358.11**	**7,167,855.15**

2、资本公积变动原因：

（1）2021 年 1-6 月因权益结算的股份支付而增加资本公积 678,298.02 元。

（2）母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算净资产份额之间的差额而调整资本公积 3,839,358.11 元。

（二十九） 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,136,380.08	690,639.69		8,827,019.77
合计	**8,136,380.08**	**690,639.69**		**8,827,019.77**

本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10%提取而增加。

（三十） 未分配利润

项目	期末余额
调整前上年年末未分配利润	47,941,204.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	47,941,204.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,604,020.87

减：提取法定盈余公积	690,639.69
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	51,854,585.40

（三十一） 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,040,827.07	100,310,539.04	103,127,495.67	74,897,164.95
其他业务	1,249,976.70	542,742.67	1,269,532.75	1,015,137.30
合计	**130,290,803.77**	**100,853,281.71**	**104,397,028.42**	**75,912,302.25**

2、本期营业收入前五名客户情况

序号	单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%	备注
1	安徽华米信息科技有限公司	37,336,560.26	28.66	
2	小米通讯技术有限公司	9,940,279.60	7.63	
3	VTech communications Ltd.(伟易达电讯有限公司)	8,158,951.03	6.26	同一控制下公司
	VTech Telecommunications Limited	2,872,737.52	2.20	
	小计	**11,031,688.55**	**8.47**	
4	重庆市前行科技有限公司	7,389,367.00	5.67	同一控制下公司
	东莞市盈声电子科技有限公司	3,127,850.48	2.40	
	东莞市猎声电子科技有限公司	380,839.04	0.29	
	小计	**10,898,056.52**	**8.36**	
5	Flextronics Manufacturing (H.K.) Ltd	5,811,895.60	4.46	
	合计	**75,018,480.53**	**57.58**	

（三十二） 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	332,931.15	315,212.85
教育费附加	142,684.77	135,091.22
地方教育费附加	95,123.19	90,060.82
环境保护税	8.07	7.64

印花税	29,422.70	22,026.90
合计	**600,169.88**	**562,399.43**

（三十三） 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,179,057.52	2,147,686.14
产品服务费	2,058,124.79	1,677,253.22
运输费	341,679.60	237,398.78
差旅费	244,158.13	138,567.42
业务经费	688,023.19	293,833.90
出口报关费	190,549.37	68,597.68
办公费	87,904.09	3,253.71
物料消耗	4,406.83	12,700.13
低值易耗品摊销		423.25
折旧费	5,173.67	3,165.00
股份支付	183,001.54	
其他	37,412.63	17,450.80
合计	**7,019,491.36**	**4,600,330.03**

（三十四） 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,865,353.28	4,764,398.47
长期待摊费用摊销	176,118.70	29,995.14
物业费（租金）	6,776.00	114,958.92
修理费	145,509.86	40,403.29
折旧费	147,733.67	27,568.21
使用权资产摊销	509,295.90	
咨询费	750,275.76	132,447.83
低值易耗品摊销	298,710.33	173,855.46
业务招待费	189,497.42	147,861.97
办公费	639,211.28	91,337.57
无形资产摊销	132,733.87	122,309.52
检测费	255,342.49	13,447.52
差旅费	29,703.59	77,345.10
通讯费	27,717.65	26,194.51

股份支付	340,244.16	
精选层申报专项费用	541,480.63	
其他	41,189.32	54,682.28
合计	**10,096,893.91**	**5,816,805.79**

（三十五） 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,008,469.80	2,925,754.37
折旧费	363,999.74	258,057.94
物料消耗	2,870,712.82	1,790,547.52
使用权资产摊销	94,343.01	
水电费	133,257.44	83,271.40
房租费		64,986.35
差旅费	103,584.62	13,342.03
专利费	106,795.26	130,663.98
试制产品检测费	797,157.88	519,773.04
培训费		5,660.38
招待费	3,273.00	36,487.81
办公费	81,074.87	59,075.60
低值易耗品	199,699.56	85,432.40
股份支付	54,560.70	
其他	130,149.50	
合计	**8,947,078.20**	**5,973,052.82**

（三十六） 财务费用

项　　目	本期金额	上期金额
一、利息费用	579,889.57	223,819.21
减：利息收入	25,316.42	6,682.11
二、汇兑损失	740,638.04	196,218.24
减：汇兑收益	537,159.24	266,171.94
三、银行手续费及其他等	89,777.66	80,935.58
合计	**847,829.61**	**228,118.98**

注：本公司 2020 年 1－6 月实际向金融机构借款的利息支出为 248,819.21 元，扣除收到的政府贷款利息补贴金额 25,000.00 元后，确认利息支出金额为 223,819.21 元。政策性优惠贷款贴息情况如下：

项目	本期金额	计入当期非经常	上期金额	计入当期非经常

		性损益的金额		性损益的金额
科创局专项资金贷款贴息			25,000.00	25,000.00
合计			**25,000.00**	**25,000.00**

（三十七） 其他收益

项目	本期金额	上期金额
一、与资产相关的政府补助确认的其他收益		
二、与收益相关的政府补助确认的其他收益	1,204,400.00	238,519.28
三、个人所得税扣缴税款手续费返还		
四、加计扣除进项税		
合计	**1,204,400.00**	**238,519.28**

计入其他收益的政府补助项目列示

政府补助项目名称	本期金额	上期金额
一、与资产相关的政府补助项目		
小计		
二、与收益相关的政府补助项目		
知识产权专利项目资金	13,000.00	4,800.00
仲恺区专利代理费资助款		12,000.00
企业社保稳岗补贴		21,719.28
技改资金补贴	1,178,900.00	200,000.00
毕业生就业补贴	4,000.00	
代工职业培训补贴	8,500.00	
小计	**1,204,400.00**	**238,519.28**
合计	**1,204,400.00**	**238,519.28**

（三十八） 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品在持有期间取得的投资收益	138,965.11	602,958.14
合计	**138,965.11**	**602,958.14**

（三十九） 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	783,762.19	1,622,863.66
其他应收款坏账准备	-12,477.13	-14,551.22
合计	**771,285.06**	**1,608,312.44**

（四十） 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额

固定资产减值准备	-60,203.82	
存货跌价准备	-2,701,288.86	-863,508.77
合计	**-2,761,492.68**	**-863,508.77**

（四十一） 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产利得/损失	4,571.62	19,722.74
合计	**4,571.62**	**19,722.74**

（四十二） 营业外收入

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受赞助	211,327.00	211,327.00	209,552.00	209,552.00
赔偿款	221,974.50	221,974.50		
其他	6,269.91	6,269.91		
合计	**439,571.41**	**439,571.41**	**209,552.00**	**209,552.00**

（四十三） 营业外支出

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	16,865.84	16,865.84	500,000.00	500,000.00
其中：公益性捐赠	5,000.00	5,000.00	500,000.00	500,000.00
非公益性捐赠	11,865.84	11,865.84		
非流动资产损坏报废损失	31,466.73	31,466.73	3,270.14	3,270.14
违约金、赔偿金支出	49.78	49.78		
合计	**48,382.35**	**48,382.35**	**503,270.14**	**503,270.14**

（四十四） 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,683.48	1,101.06
递延所得税费用	-1,733,126.41	1,581,663.38
合计	**-1,730,442.93**	**1,582,764.44**

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	**1,674,977.27**
减：非应税收入的影响	

加：不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,482,489.24
减：本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
减：额外可扣除费用的影响	37,326,835.17
应纳税所得额	**-30,169,368.66**
按法定适用税率计算的所得税	**0.00**
子公司适用不同税率的影响	**2,683.48**
调整以前期间所得税的影响	
公司亏损未缴税的影响	
按税法及相关规定计算并经调整后的当期所得税	**2,683.48**
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
除前述递延所得税变化以外的其他递延所得税调整额	-1,733,126.41
所得税费用	**-1,730,442.93**

（四十五） 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	25,316.42	6,682.11
政府补助	1,204,400.00	263,519.28
其他往来款	7,468,725.53	922,501.12
赞助收入	211,327.00	209,552.00
合计	**8,909,768.95**	**1,402,254.51**

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用中付现部分	10,543,927.92	3,850,882.89
其他往来款	20,035,282.40	7,899,583.84
应付手续费等费用	21,329.28	70,103.53
合计	**30,600,539.60**	**11,820,570.26**

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款	4,800,000.00	
合计	**4,800,000.00**	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额

支付房屋租赁款项	1,808,837.87	
合计	**1,808,837.87**	

（四十六） 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,405,420.20	11,033,540.37
加：资产减值准备	1,990,207.62	-744,803.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,527,500.97	3,391,426.33
无形资产摊销	132,733.87	122,309.52
长期待摊费用摊销	866,397.79	524,005.03
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）	-4,571.62	-19,722.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	31,466.73	23,004.66
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	579,889.57	223,819.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-138,965.11	-602,958.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,308,637.29	209,465.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,575,510.88	1,434,089.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,502,718.58	9,636,010.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,786,096.52	22,748,857.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,962,662.81	-31,457,832.05
其他	678,298.02	0.00
经营活动产生的现金流量净额	**26,581,292.38**	**16,521,211.26**
2．不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动：		
销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额	1,000,000.00	2,757,543.85
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,441,993.31	25,749,676.13
减：现金的期初余额	21,773,361.45	17,995,304.31
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	**-4,331,368.14**	**7,754,371.82**

2、现金和现金等价物的构成

项　　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	17,441,993.31	25,749,676.13
其中：库存现金	1,977.61	2,616.61
可随时用于支付的银行存款	15,174,366.47	25,747,059.52
可随时用于支付的其他货币资金	2,265,649.23	
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	17,441,993.31	25,749,676.13
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：截止 2021.6.30 期末现金和现金等价物与货币资金期末余额差异 19,521,411.40 元，系使用受限的定期存单 4,320,000.00 元和使用受限的票据保证金 15,201,411.40 元未纳入现金及现金等价物所致。

（四十七） 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	19,521,411.40	保证金、定期存单质押
应收票据	2,172,343.40	票据质押
合计	21,693,754.80	

（四十八） 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	354,096.77	6.4601	2,287,500.54
其中：美元	354,096.77	6.4601	2,287,500.54
其他应付款	35,549.46	6.4601	229,653.07
其中：美元	35,549.46	6.4601	229,653.07
应收账款	1,801,856.54	6.4601	11,640,173.43
其中：美元	1,801,856.54	6.4601	11,640,173.43

（四十九） 政府补助

1、本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目	补助类型	本期金额	上期金额	列报项目
详见本附注【五（三十六）】	与收益相关		25,000.00	财务费用
详见本附注【五（三十七）】	与收益相关	1,204,400.00	238,519.28	其他收益

合计		**1,204,400.00**	**263,519.28**	

2、计入当期损益的政府补助的种类、金额和列报项目

项目	补助类型	本期金额	上期金额	列报项目
详见本附注【五（三十六）】	与收益相关		25,000.00	财务费用
详见本附注【五（三十七）】	与收益相关	1,204,400.00	238,519.28	其他收益
合计		**1,204,400.00**	**263,519.28**	

3、本期未发生政府补助退回的情况。

六、合并范围的变更

本公司本期合并范围无变更。

七、在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
惠州市恒泰锂能科技有限公司	惠州	惠州	1500万元	电气机械和器材制造业	100.00		100.00	新设取得
惠州市恒泰德能电池有限公司	惠州	惠州	1100万元	电气机械和器材制造业	70.00		70.00	非同一控制下企业合并

注 1、本公司于 2021 年 1 月 25 日召开第二届董事会第十五次会议决议通过《关于收购控股子公司部分股权的议案》，向深圳市普乐思电子科技有限公司收购其持有的惠州市恒泰锂能科技有限公司 20%股权，使惠州市恒泰锂能科技有限公司成为本公司的全资子公司。

注 2、本公司于 2021 年 3 月 12 日召开第二届董事会第十六次会议决议通过《关于收购控股子公司部分股权的议案》，分别向李泽荣、王蓉收购其持有的惠州市德能电池有限公司 17.18%和 1.82%的股权，合计收购 19%的股权。本次收购完成后，本公司对惠州市德能电池有限公司持股达到 70%。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
惠州市恒泰德能电池有限公司	30.00	-1,198,600.67		1,463,785.65

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
惠州市恒泰德能电池有限公司	11,067,207.82	13,866,034.99	24,933,242.81	15,935,289.56	4,118,667.80	20,053,957.36

续前表：

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
惠州市恒泰德能电池有限公司	12,046,550.06	6,739,702.07	18,786,252.13	10,799,862.19		10,799,862.19

续前表：

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
惠州市恒泰德能电池有限公司	17,513,904.68	-3,107,104.49	-3,107,104.49	-5,809,727.05	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本公司于 2020 年 9 月 30 日非同一控制合并子公司惠州市恒泰德能电池有限公司，故子公司惠州市恒泰德能电池有限公司上期金额（2020 年 1-6 月）营业收入、净利润、综合收益总额、经营活动现金流量金额为 0。

八、关联方及关联方交易

（一） 本公司的母公司或控股股东情况

截止 2021 年 6 月 30 日，股东曾贤华直接持有公司 22.58%股份，另外作为惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业（有限合伙）、惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）的唯一执行事务合伙人，分别间接支配公司 4.30%、12.23%的股份，故曾贤华实际支配公司有表决权股份的 39.11%，曾贤华对公司股东大会的决议具有重大影响力，且曾贤华同时担任公司董事长及总经理，能够实际支配公司行为。因此曾贤华为公司实际控制人。

（二） 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注【七】。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（四） 本公司其他关联方情况

其他关联方	关联方关系	备注
涂天强	董事、副总经理	
邱翼云	董事、副总经理	
林盛忠	董事	
刘松	董事	
石春茂	独立董事	
罗中良	独立董事	

李路强	监事会主席	
喻炎	监事	
陈茂红	监事	
望斌	副总经理	
黄小娟	财务负责人	
刘志伟	技术负责人	
周先云	董事会秘书	
张瑞花	实际控制人、董事长、总经理曾贤华的前妻	
张建忠	实际控制人、董事长、总经理曾贤华的前妻张瑞花的弟弟	
张皓媛	实际控制人、董事长、总经理曾贤华的前妻张瑞花的弟弟张建忠的女儿	
张志刚	持股 5%以上股东	
刘惠	持股 5%以上股东	
李泽荣	子公司德能电池股东，持股 30%；并担任德能电池副总经理、董事	
刘秋明	持股 5%以上股东	
蒋凌帆	曾担任本公司监事	2021 年 1 月辞去本公司监事职务
张林	曾担任本公司董事	于 2019 年 12 月辞去本公司董事职务，切断关联关系之后 12 个月内仍视同为关联方，故具有报告期基准日前 12 个月内为本公司关联方的情形，视为现时的（2020 年）关联方
惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 12.4008%的股份并与实际控制人曾贤华一致行动人；实际控制人曾贤华持有 0.22%的出资份额，并担任执行事务合伙人	
惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 4.3008%的股份并与实际控制人曾贤华一致行动人；实际控制人曾贤华持有 18.46%的出资份额，并担任执行事务合伙人	
惠州市诺德时代科技有限公司	实际控制人、董事长、总经理曾贤华的妹妹田丕双持股 15%，并担任总经理	
惠州市恒达电子科技有限公司	实际控制人、董事长、总经理曾贤华的妹妹田丕双持股 87.50%	
深圳西域高原实业有限公司	股东刘秋明持股 25%，并担任执行董事	
深圳市明道行企业管理咨询有限公司	股东刘秋明担任董事长	

维蜜斯科技（惠州）有限公司	股东刘秋明担任董事长	
深圳市东为美妙科技有限公司	关联方维蜜斯科技（惠州）有限公司持股 90%；股东刘秋明担任董事	2021 年 1 月 27 日成立
卢可丝国际信息（深圳）有限公司	股东刘秋明担任执行董事、总经理	已于 2021 年 2 月 25 日辞任执行董事、总经理，具有报告期基准日前 12 个月内为本公司关联方的情形，视为现时的关联方
宁波兴富荣讯投资合伙企业（有限合伙）	股东刘秋明持有 40.03%的出资份额	
北京吉兴科技有限公司	股东刘秋明持股 16.50%，并担任执行董事、总经理；前监事蒋凌帆持股 16.50%	蒋凌帆于 2021 年 1 月辞去本公司监事职务
惠州市恒和盛投资咨询有限公司	股东刘秋明持股 85%，并担任执行董事、总经理	
惠州广电汇商科技有限公司	股东刘秋明担任董事长、总经理	
惠州市云缦生物科技有限公司	股东张志刚持股 70%，并担任执行董事、总经理	
惠州市莱歌科技有限公司	股东张志刚持股 30%，并担任监事；股东张志刚的配偶骆许桃持股 70%，并担任执行董事、总经理	
东莞市心主张家居饰品有限公司	股东张志刚持股 20%，并担任监事；股东张志刚的配偶骆许桃持股 80%，并担任执行董事、总经理	
惠州市森洋科技有限公司	股东张志刚持股 40%；股东张志刚的配偶骆许桃持股 60%，并担任执行董事、总经理	
惠州市心主张科技有限公司	股东张志刚的配偶骆许桃持股 80%，并担任执行董事、总经理	
惠州市荣伽实业有限责任公司	董事林盛忠持股 5%；董事林盛忠的配偶曹素芳担任董事	
惠州硕贝德精密技术工业有限公司	董事林盛忠担任总经理	
江西华清云水莲坞旅游有限公司	前监事蒋凌帆担任董事	蒋凌帆于 2021 年 1 月辞去本公司监事职务，具有报告期基准日前 12 个月内为本公司关联方的情形，视为现时的关联方
广东小明售电服务有限公司	前监事蒋凌帆持股 80%，并担任执行董事	蒋凌帆于 2021 年 1 月辞去本公司监事职务，具有报告期基准日前 12 个月内为本公司关联方的情形，视为现时的关联方
深圳市晶明能源科技有限公司	前监事蒋凌帆担任执行董事、总经理	蒋凌帆于 2021 年 1 月辞去本公司监事职务，具有报告期基准日前 12 个月内为本公司关联方的情形，视为现时的关联方

小明股权投资管理（深圳）合伙企业（有限合伙）	前监事蒋凌帆持有51%的出资份额，并担任执行事务合伙人	蒋凌帆于2021年1月辞去本公司监事职务，具有报告期基准日前12个月内为本公司关联方的情形，视为现时的关联方
小明股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	前监事蒋凌帆持有17%的出资份额，并担任执行事务合伙人	蒋凌帆于2021年1月辞去本公司监事职务，具有报告期基准日前12个月内为本公司关联方的情形，视为现时的关联方
广州市浦来能源科技有限公司	前监事蒋凌帆持股100%，并担任执行董事、总经理	蒋凌帆于2021年1月辞去本公司监事职务，具有报告期基准日前12个月内为本公司关联方的情形，视为现时的关联方
广东诺客韦尔科技有限公司	关联方广州市浦来能源科技有限公司持股57.1429%，前监事蒋凌帆担任执行董事、总经理	蒋凌帆于2021年1月辞去本公司监事职务，具有报告期基准日前12个月内为本公司关联方的情形，视为现时的关联方
惠州市乐凯迪科技有限公司	关联方广东诺客韦尔科技有限公司持股51%	已于2021年01月07日注销，具有报告期基准日前12个月内为本公司关联方的情形，视为现时的关联方
惠州小明能源科技有限公司	关联方广州市浦来能源科技有限公司持股100%	蒋凌帆于2021年1月辞去本公司监事职务，具有报告期基准日前12个月内为本公司关联方的情形，视为现时的关联方
惠州云电智能控制科技有限公司	关联方广州市浦来能源科技有限公司持股65%	蒋凌帆于2021年1月辞去本公司监事职务，具有报告期基准日前12个月内为本公司关联方的情形，视为现时的关联方
广东萌酷智能科技有限公司	关联方广州市浦来能源科技有限公司持股55%	蒋凌帆于2021年1月辞去本公司监事职务，具有报告期基准日前12个月内为本公司关联方的情形，视为现时的关联方
惠州赛客斯科技有限公司	关联方广东萌酷智能科技有限公司持股51%，前监事蒋凌帆的兄长蒋凯持股45%	蒋凌帆于2021年1月辞去本公司监事职务，具有报告期基准日前12个月内为本公司关联方的情形，视为现时的关联方
上海烁勤智能科技合伙企业（普通合伙）	前监事蒋凌帆持有65%的出资份额	蒋凌帆于2021年1月辞去本公司监事职务，具有报告期基准日前12个月内为本公司关联方的情形，视为现时的关联方
深圳市春晖惠民运营有限公司	前监事蒋凌帆担任董事	蒋凌帆于2021年1月辞去本公司监事职务，具有报告期基准日前12个月内为本公司关联方的情形，视为现时的关联方
广东惠民运营股份有限公司	前监事蒋凌帆持股2.9990%，并担任董事	蒋凌帆于2021年1月辞去本公司监事职务，具有报告期基准日前12个月内为本公司关联方的情形，视为现时的关联方
深圳市高山水生态园林股份有限公司	前监事蒋凌帆持股5.44%，并担任董事	蒋凌帆于2021年1月辞去本公司监事职务，具有报告期基准日前12个月内为本公司关联方的情形，视为现时的

		关联方
山鹰国际控股股份公司	独立董事石春茂担任副总裁、财务负责人	
上海山鹰国际商业管理服务有限公司	关联方山鹰国际控股股份公司持股 100%，独立董事石春茂担任总经理	
上海云融环保科技有限公司	关联方山鹰国际控股股份公司持股 55%；独立董事石春茂担任董事长	
吉安祥泰印务有限公司	独立董事石春茂担任董事长	
南京华智达网络技术有限公司	独立董事石春茂持股 5%，并担任董事	
南京易科腾信息技术有限公司	关联方南京华智达网络技术有限公司持股 66%，独立董事石春茂担任董事	
云印技术（深圳）有限公司	独立董事石春茂担任董事	
万魔声学股份有限公司	独立董事石春茂担任独立董事	
万魔声学（湖南）科技有限公司	关联方万魔声学股份有限公司（石春茂担任该公司独立董事）持股 100%	
惠州市华阳集团股份有限公司	独立董事罗中良担任独立董事	
深圳市天时伟业新能源有限公司	董事涂天强曾担任总经理，曾持股 49%	涂天强已于 2020 年 9 月辞任总经理，于 2021 年 1 月 8 日转让全部股权，具有报告期基准日前 12 个月内为本公司关联方的情形，视为现时的关联方
Ree Min Limited	股东刘秋明持股 100%	
圣玺堂（北京）连锁商业管理有限公司	股东刘秋明担任董事	2021 年 1 月 15 日成立
深圳市春图科技有限公司	股东刘秋明持股 65%，并担任董事	
东莞市小春春科技有限公司	关联方深圳市春图科技有限公司持股 75%，股东刘秋明担任董事	
深圳春祥科技有限公司	关联方深圳市春图科技有限公司持股 65%，股东刘秋明担任董事	
春米机器人科技（深圳）有限公司	关联方深圳市春图科技有限公司持股 77%，股东刘秋明担任董事	
埃米科技（东莞）有限公司	关联方深圳市春图科技有限公司持股 51%，东莞市小春春科技有限公司持股 9%	
深圳市喔喔牛科技有限公司	关联方深圳市春图科技有限公司持股 51%，刘秋明担任董事	
歪歪马创新科技（深圳）有限公司	关联方深圳市春图科技有限公司持股 5%，股东刘秋明担任董事	
东莞市冈本科技有限公司	关联方深圳市春图科技有限公司持股 100%	2021 年 4 月 8 日成立

东莞市小冈科技有限公司	关联方深圳市春图科技有限公司持股 85%，股东刘秋明担任董事	
东莞市美妙科技有限公司	关联方东莞市小冈科技有限公司持股 51%	
深圳春好好供应链管理有限公司	关联方深圳市春图科技有限公司持股 80%，股东刘秋明担任董事	
深圳春火火供应链管理有限公司	关联方深圳春好好供应链管理有限公司持股 100%	
深圳春春来大健康实业有限公司	关联方深圳春好好供应链管理有限公司持股 66%	
深圳市万物生大健康实业有限公司	关联方深圳春春来大健康实业有限公司持股 100%	2021-08-10 设立
广东千曦盛汇企业管理合伙企业（有限合伙）	董事林盛忠持有 5%的出资份额，并担任执行事务合伙人	
广东千曦科技有限公司	董事林盛忠持股 51%，并担任执行董事	
广东千曦资本私募基金管理有限公司	关联方广东千曦科技有限公司持股 51%	广东千曦盛汇企业管理合伙企业（有限合伙）持股 49%，林盛忠担任执行董事
惠州市城宇科技有限公司	子公司恒泰锂能曾经的监事石磊担任执行董事、总经理；实际控制人曾贤华亲属田汪陈、熊小琴合计间接持股 22.22%	石磊于 2021 年 02 月 26 日从恒泰锂能离任监事一职；实际控制人曾贤华亲属田汪陈、熊小琴合计间接持股 22.22%
深圳市普乐思电子科技有限公司	子公司恒泰锂能曾经的少数股东	已于 2021 年 02 月 26 日将其持有的恒泰锂能 20%的股权转让给恒泰科技，具有报告期基准日前 12 个月内为发行人关联方的情形，视为现时的关联方
惠州市创享电子有限公司	恒泰科技销售经理曾立持股 80%并担任总经理、执行董事	
惠州市惠城区好顺手五金商行	实际控制人、董事长、总经理曾贤华的前妻张瑞花的弟弟张建忠为经营者	
惠州市惠城区富助五金商行	实际控制人、董事长、总经理曾贤华的前妻张瑞花的弟弟张建忠的女儿张皓媛为经营者	
深圳市吉欣科技有限公司	股东刘秋明担任总经理	刘秋明已于 2020 年 9 月 3 日辞任，具有报告期基准日前 12 个月内为发行人关联方的情形，视为现时的关联方
深圳市华创天下电子商务有限公司	股东刘秋明担任执行董事、总经理	刘秋明已于 2020 年 5 月 26 日注销，具有报告期基准日前 12 个月内为发行人关联方的情形，视为现时的关联方
吉康科技（惠州）有限公司	股东刘秋明担任董事长	刘秋明已于 2020 年 3 月 11 日辞任，具有报告期基准日前 12 个月内为发行人关联方的情形，视为现时的关联方
深圳市吉尚科技有限公司	股东刘秋明担任董事	刘秋明已于 2020 年 6 月 11 日注销，具有报告期基准日前 12 个月内为发

		行人关联方的情形，视为现时的关联方
深圳市东为信息科技有限公司	股东刘秋明持股 63.50%，并担任执行董事、总经理	刘秋明已于 2020 年 10 月 21 日转让全部股权并辞任执行董事、总经理职务，具有报告期基准日前 12 个月内为发行人关联方的情形，视为现时的关联方
惠州市东为健康科技有限公司	关联方深圳市东为信息科技有限公司持股 100%	刘秋明已于 2020 年 10 月 21 日转让东为信息全部股权，具有报告期基准日前 12 个月内为发行人关联方的情形，视为现时的关联方
深圳东为供应链管理有限公司	关联方深圳市东为信息科技有限公司持股 90%	刘秋明已于 2020 年 10 月 21 日转让东为信息全部股权，具有报告期基准日前 12 个月内为发行人关联方的情形，视为现时的关联方
深圳东为商业管理有限公司	关联方深圳市东为信息科技有限公司持股 72%	刘秋明已于 2020 年 10 月 21 日转让东为信息全部股权，具有报告期基准日前 12 个月内为发行人关联方的情形，视为现时的关联方
深圳原力东来科技有限公司	关联方深圳市东为信息科技有限公司持股 60%	刘秋明已于 2020 年 10 月 21 日转让东为信息全部股权，具有报告期基准日前 12 个月内为发行人关联方的情形，视为现时的关联方
长沙商裙网络科技有限公司	股东张志刚持股 100%，并担任执行董事、总经理	该公司已于 2020 年 3 月 25 日注销，具有报告期基准日前 12 个月内为发行人关联方的情形，视为现时的关联方
惠州市惠城区尚林文体用品贸易商行	董事林盛忠为经营者	该公司已于 2020 年 09 月 18 日注销，具有报告期基准日前 12 个月内为发行人关联方的情形，视为现时的关联方
惠州市惠城区吉盛百货商行	前监事蒋凌帆为经营者	该公司已于 2020 年 9 月 23 日注销，具有报告期基准日前 12 个月内为发行人关联方的情形，视为现时的关联方
祥泰（惠州）彩印有限公司	独立董事石春茂担任执行董事	该公司已于 2020 年 11 月 27 日注销，具有报告期基准日前 12 个月内为发行人关联方的情形，视为现时的关联方
深圳市君博实业发展有限公司	董事刘松曾担任总经理	刘松已于 2020 年 6 月 11 日辞任，具有报告期基准日前 12 个月内为发行人关联方的情形，视为现时的关联方
申信资产管理（深圳）有限公司	关联方圳市君博实业发展有限公司的全资子公司	刘松已于 2020 年 6 月 11 日从深圳市君博实业发展有限公司辞任，具有报告期基准日前 12 个月内为发行人关联方的情形，视为现时的关联方
深圳市诺益佳科技有限公司	前董事张林持股 100%，并担任执行董事、总经理	张林于 2019 年 12 月辞去本公司董事职务，切断关联关系之后 12 个月内仍视同为关联方，故具有报告期基准日前 12 个月内为本公司关联方的情形，

		视为现时的（2020 年）关联方

（五） 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）购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	【关联交易定价方式及决策程序】	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
惠州市惠城区富助五金商行	采购低值易耗品	以市场价为基础协商确定	528,090.41	13.56		
惠州市诺德时代科技有限公司	代加工	以市场价为基础协商确定	2,358,448.89	13.21	2,335,875.88	20.99
惠州市恒达电子科技有限公司	代加工	以市场价为基础协商确定	2,459,783.43	13.78		
深圳市普乐思电子科技有限公司	采购原材料	以市场价为基础协商确定	10,484.32	0.02	6,160.00	0.06
	代加工	以市场价为基础协商确定	148,583.07	0.83	416,096.19	3.74
	产品服务费	以市场价为基础协商确定	1,078,022.13	52.38	474,233.10	25.12
惠州市城宇科技有限公司	代加工	以市场价为基础协商确定	1,894,813.27	10.61	591,463.80	5.32
	采购原材料	以市场价为基础协商确定	2,224,241.17	3.91	1,598,566.26	14.37
	采购低值易耗	以市场价为基础协商确定	1,112.71	0.03		
深圳市天时伟业新能源有限公司	采购原材料	以市场价为基础协商确定			1,112.71	38.13
惠州市惠城区好顺手五金商行	采购低值易耗品	以市场价为基础协商确定			184,366.26	9.40

（2）销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	【关联交易定价方式及决策程序】	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
惠州市诺德时代科技有限公司	锂离子电池半成品	以市场价为基础协商确定	1,302,745.53	1.00		

万魔声学（湖南）科技有限公司	锂离子电池	以市场价为基础协商确定	842,871.68	0.65		
惠州市创享电子有限公司	B 品	以市场价为基础协商确定	154,916.46	0.12		
深圳市诺益佳科技有限公司	锂离子电池	以市场价为基础协商确定	1,050,261.24	0.81	150,366.37	0.15

2、关联租赁情况

（1）本公司及子公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
惠州市恒泰科技股份有限公司	惠州市恒泰创富资产管理合伙企业（有限合伙）	房屋租赁	2018-10-1	2023-9-30	协议定价	476.19
惠州市恒泰科技股份有限公司	惠州市恒泰创盈资产管理合伙企业（有限合伙）	房屋租赁	2018-10-1	2023-9-30	协议定价	476.19

（2）本公司及子公司作为承租方：无。

3、关联方担保情况

（1）本公司及子公司作为担保方：无。

（2）本公司及子公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
曾贤华	惠州市恒泰科技股份有限公司	10,000,000.00	2020.11.25	2022.11.24	否
曾贤华	惠州市恒泰科技股份有限公司	20,000,000.00	2021.5.21	2022.5.20	否
曾贤华	惠州市恒泰科技股份有限公司	20,000,000.00	2020.3.12	2025.12.31	否
曾贤华	惠州市恒泰科技股份有限公司	22,000,000.00	2021.6.17	2022.6.17	否

4、关联方资金拆借

关联方	上年年末金额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：	——	——	——	——
曾贤华		4,800,000.00		4,800,000.00

合计		**4,800,000.00**		**4,800,000.00**

5、关联方资产转让情况：无。

6、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,681,109.78	2,780,755.36

注：

（1）上述关键管理人员的范围包括本公司向其支付报酬的董事、监事和高级管理人员。

（2）上述关键管理人员报酬中包含本公司员工股权激励计划中归属于董事、监事和高级管理人员的股权激励费用摊销额或股份支付的摊销额，其中：2021 年 1 月至 6 月为 382,931.19 元；2020 年 1 月至 6 月为 0.00 元 。

7、其他关联交易

（1）本公司于 2021 年 1 月 25 日收购惠州市锂能科技有限公司 20%的股权，此次股权购买 20%系向关联方深圳市普乐思电子科技有限公司购买而来。

（2）本公司于 2021 年 3 月 12 日收购惠州市恒泰德能电池有限公司 19%的股权，此次股权购买 17.18%系向关联方李泽荣购买而来。

（六） 关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项：

报表项目	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	深圳市诺益佳科技有限公司	1,126,752.00	56,337.60	21,240.80	1,062.04
应收账款	万魔声学（湖南）科技有限公司	465,893.16	23,294.66	1,097,046.47	54,852.32
预付款项	深圳市天时伟业新能源有限公司	85,320.61		80,718.13	
预付款项	惠州市惠城区好顺手五金商行	83.69			

2、公司应付关联方款项：

报表项目	关联方	期末余额	上年年末余额
应付票据	深圳市普乐思电子科技有限公司	562,391.66	392,311.04
应付账款	惠州市惠城区富助五金商行	397,692.00	
应付账款	惠州市惠城区好顺手五金商行		47,387.79
应付账款	惠州市诺德时代科技有限公司	942,538.06	1,164,593.96
应付账款	惠州市城宇科技有限公司	3,315,977.84	2,749,693.27
应付账款	惠州市恒达电子科技有限公司	1,357,550.84	
应付账款	深圳市普乐思电子科技有限公司	170,317.40	551,085.09

合同负债	深圳市诺益佳科技有限公司	17,699.12	
其他应付款	深圳市普乐思电子科技有限公司	519,941.64	327,506.71
其他应付款	曾贤华	1,800,000.00	
其他非流动负债	曾贤华	3,000,000.00	

九、股份支付

（一） 股份支付总体情况

项目	本期金额
公司本年授予的各项权益工具总额	678,298.02
公司本年行权的各项权益工具总额	0.00

（二） 以权益结算的股份支付情况

项目	本期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	依据布莱克舒尔斯期权定价模型确定
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会通过的《关于公司实施第一次股权激励计划的议案》
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,508,202.10
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	678,298.02

十、重要承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日公司无重要承诺事项。

（二） 重要或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2021 年 6 月 30 日公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

2、其他或有负债及其财务影响

截止 2021 年 6 月 30 日公司无已贴现给他方但尚未到期的票据金额。

十一、 资产负债表日后事项

本报告期无资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目附注

（一） 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,713,673.65	7,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	5,713,673.65	**7,000,000.00**

2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,713,673.65	100.00			5,713,673.65
其中：组合 2（信用风险极低金融资产组合）	5,713,673.65	100.00			5,713,673.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	**5,713,673.65**	**100.00**			**5,713,673.65**

续前表：

类　　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,000,000.00	100.00			7,000,000.00
其中：组合 2（信用风险极低金融资产组合）	7,000,000.00	100.00			7,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	**7,000,000.00**	**100.00**			**7,000,000.00**

信用风险特征组合中，按组合 2（信用风险极低金融资产组合）不计提坏账准备的应收票据：

项目	金额	坏账准备	计提比例(%)	不计提理由
银行承兑汇票	5,713,673.65			银行信用等级高，且为银行承兑汇票，银行无条件承兑
合计	**5,713,673.65**			

3、本期应收票据中已经质押的应收票据：

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,172,343.40
商业承兑汇票	
合计	**2,172,343.40**

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

5、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（二） 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	46,910,137.55	100.00	2,345,636.58	5.00	44,564,500.97
组合 1（账龄组合）	46,910,137.55	100.00	2,345,636.58	5.00	44,564,500.97
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	**46,910,137.55**	**100.00**	**2,345,636.58**	**5.00**	**44,564,500.97**

续前表：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	64,705,074.96	100.00	3,235,253.75	5.00	61,469,821.21
组合 1（账龄组合）	64,705,074.96	100.00	3,235,253.75	5.00	61,469,821.21
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	**64,705,074.96**	**100.00**	**3,235,253.75**	**5.00**	**61,469,821.21**

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项。

② 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项。

③ 组合中，按组合 1（账龄组合）计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	46,907,543.57	2,345,377.18	5.00	64,705,074.96	3,235,253.75	5.00
1 至 2 年	2,593.98	259.40	10.00			
2 至 3 年						

3 年以上						
合计	**46,910,137.55**	**2,345,636.58**	**5.00**	**64,705,074.96**	**3,235,253.75**	**5.00**

④ 期末信用风险特征组合中无按组合 2（信用风险极低金融资产组合）计提坏账准备的应收款项。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备	备注
1	安徽华米信息科技有限公司	11,994,886.39	25.57	599,744.32	
2	重庆市前行科技有限公司	5,930,079.68	12.64	296,503.98	同一控制下公司
	东莞市盈声电子科技有限公司	2,482,367.50	5.29	124,118.38	
	东莞市猎声电子科技有限公司	291,453.04	0.62	14,572.65	
	小计	**8,703,900.22**	**18.55**	**435,195.01**	
3	Vtech Telecommunications Limited	939,254.96	2.00	46,962.75	同一控制下公司
	VTech communications Ltd	4,234,985.61	9.03	211,749.28	
	小计	**5,174,240.57**	**11.03**	**258,712.03**	
4	Flextronics Manufacturing (H.K.) Ltd	3,707,119.08	7.90	185,355.95	
5	深圳市奋达智能技术有限公司	2,447,531.91	5.22	122,376.60	
合计		**32,027,678.17**	**68.27**	**1,601,383.91**	

（三） 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,743,376.19	506,757.08
合计	**3,743,376.19**	**506,757.08**

1、其他应收款

（1）分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,554,969.78	100.00	811,593.59	17.82	3,743,376.19
组合 1（账龄组合）	4,554,969.78	100.00	811,593.59	17.82	3,743,376.19

组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**4,554,969.78**	**100.00**	**811,593.59**	**17.82**	**3,743,376.19**

续前表：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,146,439.14	100.00	639,682.06	55.80	506,757.08
组合 1（账龄组合）	1,146,439.14	100.00	639,682.06	55.80	506,757.08
组合 2(信用风险极低金融资产组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**1,146,439.14**	**100.00**	**639,682.06**	**55.80**	**506,757.08**

① 期末无单项金额重大并单独计提坏帐准备的其他应收款单位情况。

② 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

③ 信用风险特征组合中，按组合 1（账龄组合）计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,767,311.78	188,365.59	5.00	388,481.14	19,424.06	5.00
1 至 2 年	182,700.00	18,270.00	10.00	153,000.00	15,300.00	10.00
2 至 3 年						
3 年以上	604,958.00	604,958.00	100.00	604,958.00	604,958.00	100.00
合计	**4,554,969.78**	**811,593.59**	**17.82**	**1,146,439.14**	**639,682.06**	**55.80**

④ 信用风险特征组合中，无按组合 2（信用风险极低金融资产组合）计提坏账准备的其他应收款。

（2）坏账准备计提情况：

信用损失准备计提情况	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	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		639,682.06		639,682.06

期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		171,911.53		171,911.53
本期转回				
本期转销				
其他变动				
期末余额		**811,593.59**		**811,593.59**

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		1,146,439.14		1,146,439.14
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增		5,457,837.40		5,457,837.40
本期直接减记		2,049,306.76		2,049,306.76
本期终止确认				
其他变动				
期末余额		**4,554,969.78**		**4,554,969.78**

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	266,000.00	200,000.00
押金	587,658.00	589,158.00
借款	3,500,000.00	
其他	201,311.78	357,281.14
合计	**4,554,969.78**	**1,146,439.14**

（4）本期无实际核销的其他应收款情况：无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额	坏账准备	是否关联方

				的比例%		
惠州市恒泰德能电池有限公司	借款	3,500,000.00	1 年以内	76.84	175,000.00	是
惠州市普乐置业有限公司	押金	404,958.00	3 年以上	8.89	404,958.00	否
东莞市和乐电子有限公司	保证金	200,000.00	3 年以上	4.39	200,000.00	否
应收职工社保	其他	184,336.79	1 年以内	4.05	9,216.84	否
惠州市金埣实业有限公司	押金	153,000.00	1-2 年	3.36	15,300.00	否
合计		**4,442,294.79**		**97.53**	**804,474.84**	

（6）本期末无涉及政府补助的应收款项。

（四） 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,700,000.00		25,700,000.00	17,610,000.00		17,610,000.00
合计	**25,700,000.00**		**25,700,000.00**	**17,610,000.00**		**17,610,000.00**

1、对子公司投资

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州市恒泰锂能科技有限公司	12,000,000.00	6,000,000.00		18,000,000.00		
惠州市恒泰德能电池有限公司	5,610,000.00	2,090,000.00		7,700,000.00		
合计	**17,610,000.00**	**8,090,000.00**		**25,700,000.00**		

（五） 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,211,050.53	87,317,241.50	103,127,495.67	74,897,164.95
其他业务	10,065,993.33	8,663,639.01	1,269,532.75	1,015,137.30
合计	**126,277,043.86**	**95,980,880.51**	**104,397,028.42**	**75,912,302.25**

2、本期营业收入前五名客户情况

序号	单 位 名 称	金额	占公司全部营业收入的比例%	备注
1	安徽华米信息科技有限公司	37,336,560.26	29.57	
2	小米通讯技术有限公司	9,940,279.60	7.87	

3	VTech communications Ltd.(伟易达电讯有限公司)	8,158,951.03	6.46	同一控制下公司
	VTech Telecommunications Limited	2,872,737.52	2.27	
	小计	**11,031,688.55**	**8.74**	
4	重庆市前行科技有限公司	7,389,367.00	5.85	同一控制下公司
	东莞市盈声电子科技有限公司	3,127,850.48	2.48	
	东莞市猎声电子科技有限公司	380,839.04	0.30	
	小计	**10,898,056.52**	**8.63**	
5	Flextronics Manufacturing (H.K.) Ltd	5,811,895.60	4.60	
合计		**75,018,480.53**	**59.41**	

（六） 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品在持有期间取得的投资收益	77,161.32	571,608.63
合计	**77,161.32**	**571,608.63**

十三、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,571.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,204,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	138,965.11	
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期初至合并日的当期净损益		
与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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	391,189.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	**1,739,125.79**	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	**1,739,125.79**	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**1,739,125.79**	

（二） 净资产收益率及每股收益

净利润	报告期	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	本期	3.60	0.0777	0.0777
	上期	10.46	0.1861	0.1861
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期	2.24	0.0484	0.0484
	上期	9.90	0.1761	0.1761

（三） 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,604,020.87
非经常性损益	B	1,739,125.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,864,895.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	125,656,499.54
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	678,298.02
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	127,958,509.98
加权平均净资产收益率	**M=A/L**	3.60%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	**M1=C/L**	2.24%
期初股份总数	N	59,250,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	-
发行新股或债转股等增加股份数	P1	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q1	
发行新股或债转股等增加股份数	P2	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q2	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	W=N+O+P×Q/K-R-S×T/K	59,250,000.00
基本每股收益	**X=A/W**	0.0777
扣除非经常损益后基本每股收益	**X1=C/W**	0.0484
稀释每股收益	**Z=A/(W+U×V/K)**	0.0777

扣除非经常性损益后稀释每股收益	**Z1= C/(W+U×V/K)**	0.0484

第八节 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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室