

证券代码：300116

股票简称：保力新

公告编号：2021-092

保力新能源科技股份有限公司

关于深圳证券交易所半年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

保力新能源科技股份有限公司（以下简称“保力新”或“公司”）于2021年9月7日收到深圳证券交易所发出的《关于对保力新能源科技股份有限公司的半年报问询函》（创业板半年报问询函【2021】第25号）。现就问询函中的问题回复如下：

1. 半年报显示，你公司主营产品锂离子电池（组）报告期内毛利率为-16.35%，去年上半年及全年的毛利率分别为4.42%和-20.21%。

（1）请按季度列示电芯及PACK产品的收入、毛利率、相关产线的产能利用情况，如环比发生大幅变动请分析说明原因，同时结合可比公司同类产品的性能指标说明公司产品竞争力是否发生重大变化；

（2）请结合行业技术发展趋势、市场竞争格局等因素的变化补充说明相关产品毛利率是否存在持续下滑的风险，你公司拟采取的应对措施及其可行性。

回复：

1、（1）季度收入及毛利率变动分析

单位：万元

分类	第一季度			第二季度			毛利率环比变动	合计		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率		营业收入	营业成本	毛利率
PACK 产品	2,622.72	2,675.42	-2.01%	4,990.37	5,982.36	-19.88%	-17.87%	7,613.09	8,657.78	-13.72%
电芯	230.26	321.48	-39.62%	316.61	514.52	-62.51%	-22.89%	546.87	836.00	-52.87%
合计	2,852.98	2,996.90	-5.04%	5,306.99	6,496.88	-22.42%	-17.38%	8,159.97	9,493.78	-16.35%

2021年上半年公司主营业务毛利率为-16.35%，其中PACK产品毛利率为-13.72%，电芯产品毛利率为-52.87%，第二季度PACK产品毛利率较第一季度下

降 17.87 个百分点，电芯毛利率较第一季度下降 22.89 个百分点。PACK 和电芯毛利率降幅明显，主要因：①自年初至今，各类原材料价格大幅上涨，如磷酸铁锂价格上涨约 40%，电解液价格上涨约 126.09%，石墨价格上涨约 36%，隔膜价格上涨约 13%，NMP 价格上涨近 180%，材料价格上涨导致产品成本上升；②虽然原材料价格大幅上涨，但由于公司和客户协商调价需要一定的时间，原材料价格上涨向产品价格传导相对滞后，公司对客户的销售价格未能得到大幅提升；③受产品销售量影响，公司 PACK 和电芯的产能利用率依旧不足，单位产品分摊的固定成本相对较高，导致产品单价和成本存在一定程度的差异；④第二季度电芯毛利率大幅下降主要因 6 月销售一批 B 品电芯，售价较 A 品电芯平均单价下降约 22%。

(2) 可比公司同类产品的性能指标说明公司产品竞争力是否发生重大变化；

在电动两轮车行业内同类产品中，主要存在以“天能股份”为代表的三元锂电池技术路线与“星恒电源”为代表的锰酸锂电池技术路线。公司始终坚持磷酸铁锂技术路线，主要产品为小圆柱磷酸铁锂电池，其相较于三元锂电材料，其安全性更高、成本更低；相较于锰酸锂材料，其循环寿命更长。在电动两轮车市场客户更关注产品的安全性和性价比，公司的小圆柱磷酸铁锂电池可以满足客户的需求，随着我国存量电动两轮车市场“铅酸替代”的推进以及增量锂电电动两轮车市场的高速增长，未来我司产品的市场应用空间广阔。因此公司产品竞争力未发生变化。

2、结合行业技术发展趋势、市场竞争格局等因素的变化补充说明相关产品毛利率是否存在持续下滑的风险，公司拟采取的应对措施及其可行性

(1) 行业技术发展趋势

经过几十年发展，锂离子电池已形成了一个专业化程度高、分工明晰的产业链体系。完整的锂离子电池产业链包含锂、钴、石墨等原材料资源的开采加工，锂离子电池四大原材料及辅料的生产，电芯制造及电池组 PACK，终端应用以及废旧锂离子电池回收等环节。

①锂离子电芯领域

锂离子电芯的主要供应国家是中国、韩国和日本。GGII 统计数据显示，2018

年中国锂离子电芯产值 1,550 亿元，占全球市场产值的比重为 54.8%；韩国以 700 亿元的产值规模位居全球第二，占比 24.7%；日本以 550 亿元的产值规模位居全球第三，占比 19.4%。中日韩三国锂离子电芯产值合计占全球市场产值的比例为 98.9%。大型锂离子电芯企业主要有日本的村田、松下，韩国的三星、LG，中国的宁德时代、比亚迪、亿纬锂能、鹏辉能源等。从技术水平上看，村田、松下、三星、LG 有一定的先发技术优势，但中国拥有更加完整的产业链和更好的成本控制能力，未来中国锂离子电芯制造企业有望逐步缩小差距，并引领全球锂离子电池产业链。

②锂离子电池 PACK 领域

早期的锂离子电池 PACK 厂商仅做简单的封装，技术含量较低，市场碎片化严重。后期由于下游客户对安全性、一致性、热性能等指标不断重视，加之部分 PACK 厂商开始进军 BMS 领域以追求高附加值，经过多年发展，PACK 领域的行业门槛已不断提高，在技术、规模、认证、品牌等多方面形成行业壁垒，成为连接上游电芯生产与下游产品运用的核心环节。目前国内锂离子电池 PACK 市场呈现电芯厂商、整车厂商和独立 PACK 企业三方割据的格局。其中，约 80% 的 PACK 市场由电芯厂商和整车厂商占据，专注于 PACK 领域的第三方企业的市场占比约为 20%，专业从事 PACK 生产的企业相对较少，优质 PACK 集成商更是屈指可数。电芯厂商涉足 PACK 市场的主要包括宁德时代、鹏辉能源、亿纬锂能等；整车厂商参与 PACK 的代表企业有比亚迪、长城汽车、江淮汽车等；独立 PACK 企业主要有欣旺达、德赛电池、普莱德等。但近些年，独立 PACK 企业开始通过并购、合资建厂或签署战略合作协议等方式涉足电芯领域，甚至在此基础上与整车厂商对接，进入下游领域。

（2）市场竞争格局

全球锂离子电池的发展历程可以大致划分为以下三个阶段：（1）1991 年至 1999 年，锂离子电池全球市场基本被日本企业垄断，中、韩两国开始发展锂离子电池产业。（2）2000 年至 2006 年，中、日、韩三国锂离子电池产业开始进入快速发展期，差距逐渐缩小。（3）2007 年至今，随着下游智能手机、笔记本电脑、平板电脑、绿色电动交通工具等应用场景的不断涌现，全球锂离子电池市场逐渐形成中、日、韩“三分天下”的竞争格局。

目前，国内外从事锂离子电池生产的企业主要有日本的村田、松下，韩国的三星、LG，中国的宁德时代、比亚迪、亿纬锂能、鹏辉能源等。根据《锂离子电池产业发展白皮书（2020版）》，2019年LG、松下、三星、宁德时代、比亚迪、村田锂离子电池业务收入分别为72.4亿美元、69.5亿美元、66.9亿美元、56.3亿美元、26.5亿美元、16.1亿美元，2020年亿纬锂能、鹏辉能源锂离子电池业务收入为66.7亿元、32.1亿元。公司锂离子电池在销售规模及市场地位方面与上述企业相比仍有较大差距。

（3）毛利率持续下滑风险及应对措施

公司2020年完成重整以来，业务逐步开始恢复，业务发展趋势良好，但受原材料价格上涨及产能利用率不足等因素影响，2020年及2021年上半年锂离子电池（组）毛利率分别为-20.21%和-16.35%，毛利率为负。如果公司无法及时完成生产工艺的改造和优化，并提升产能利用率，或原材料价格进一步大幅上涨，那么公司将面临毛利率为负的风险。

应对措施：

①公司将通过原材料集中采购、与供应商签署长期战略合作协议或投资入股等方式与上游供应商深度绑定，以此降低原材料价格波动的风险。

②公司将尽快实施对原有设备的升级，并对工艺环节进行自动化改造，以提高生产效率、产品直通率，降低生产过程中的人员成本，减少物料损耗，增加材料回收，从而降低生产成本，提高生产效益。

③公司将继续聚焦两轮、三轮市场，布局滑板车、助力车海外市场，发力储能市场，通过提升产品品质和服务质量来拉动产品销售、获取更多订单，从而提高产能利用率和产品毛利率。

2. 2021年9月1日，你公司披露公告称与湖北省黄石市铁山区政府签署《项目投资合作协议书》，拟在黄石投资建设5GWh电芯项目。根据合作协议，项目总投资约25亿元，分两期建设，铁山区政府将协调平台公司给予项目资金支持，具体事宜另行协商确定。

（1）你公司报告期末账面货币资金仅2,394.38万元。请补充说明铁山区政府拟协调给予项目资金支持的方式、出资方名称，拟出资的具体金额或上下限、利息、期限要求等，同时请结合你公司账面可用货币资金、近一年内的营运资

金需求、项目预计建设周期等分析说明投资建设上述项目的可行性；

(2) 2020年11月，你公司与三门峡市人民政府签署战略框架协议，拟在三门峡市投资建设年产2GWh动力电池项目；2021年4月，你公司与枣庄高新技术产业开发区管理委员会签署合作协议，拟在枣庄市投资建设10GWh PACK和10GWh锂电电芯产能项目，其中第一期拟建设2GWh PACK产能项目；半年报显示你公司现有电芯产能为3GWh，产能利用率为40%，现有PACK产能为2.2GWh，产能利用率为32%。请补充说明上述协议截至回函日的执行进展，是否符合协议约定，继续履行是否存在不确定性，以及你公司在现有产能利用率及资金明显不足的情况下多次签署重大项目投资协议的原因及必要性。

回复：

1、公司在黄石市铁山区项目的可行性

公司受各地政府的邀请就公司投资项目进行洽谈。在此次黄石市铁山区人民政府签订投资意向之前，公司与当地政府并会同黄石政府控股的基金公司一起进行了洽谈，就项目合作方式进行了初步讨论。就项目资金支持方式，当地政府协调包括黄石政府控股的基金公司以包括并不限于共同成立合伙企业等方式进行项目投资。具体的出资方名称、拟出资的具体金额或上下限、利息、期限要求等细节尚需进一步进行协商确定。

截至2021年6月30日，公司货币资金余额仅为2,394.38万元，公司在黄石铁山区项目的总投资额为250,000万元。目前公司货币资金较为紧张，该项目建设的进度取决于资金到位情况及当地政府的支持情况等，项目实施后续进展存在一定的不确定性，公司已充分披露相关风险。

2、公司在三门峡及枣庄项目的进展情况，继续履行是否存在不确定性及签署重大项目投资协议的原因及必要性公司在三门峡及枣庄项目的进展情况：

(1) 公司原计划利用三门峡市政府资源与其他投资方在三门峡市合作投资建设方形电池项目，但后续在深入洽谈中各投资方未能就具体投资事宜达成一致；同时，在与三门峡市人民政府签订投资合伙协议后市场条件也发生变化，暂时不具备合作条件，从而导致公司在三门峡市投资建设方形电池项目进展停滞。

关于枣庄投资项目，公司连同枣庄高新财金创新产业发展投资合伙企业（有限合伙）已设立项目公司保力新（枣庄）系统集成有限公司，公司持股比例为

51%，目前公司尚未实缴出资。目前第一期 PACK 产能建设项目的装修方案及设备方案已完成制定，正与枣庄高新财金创新产业发展投资合伙企业（有限合伙）讨论如何尽快落地实施。

继续履行是否存在不确定性及签署重大项目投资协议的原因及必要性：

（1）公司内蒙古生产基地部分生产线生产效率不高，造成原材料损耗大，浪费严重。如果继续用其进行生产制造，追求产能利用率的提升，那产品品质、成本将难以得到保证。同时，目前内蒙古生产基地的生产设备已经与目前最新设备生产效率有差距，造成生产制造成本高，因此，亟需对设备进行改造升级。经过公司测算分析，改造升级后，原材料损耗降低、能耗降低，生产成本降低，产品更具有市场竞争力。若继续使用原设备进行生产，按照目前锂电池上游原材料价格持续上涨的形势，那公司生产越多将亏损越多。

（2）公司面临多样化的客户需求，公司无法使用 32700 圆柱一种规格电芯生产出满足客户需求的各类电池包产品，公司通过在包括枣庄市及三门峡市等地进行项目投资，新规划方形或者软包规格的电芯产能，这类产品也有潜在的市场需求。

因此，公司首先希望通过技改提升原有 32700 圆柱电芯的产品竞争力，同时通过新构建方形、软包电芯产能满足客户多样化的需求。

（3）以上投资项目的签署是由于公司经历破产重整之后，银行信誉尚未恢复，资产规模、产能规模小，业务流水匮乏，商用车市场不复存在，新进入市场议价能力有限，商业信誉在逐步建立，但是整个锂电池行业在超速发展。公司受各地政府邀请进行招商项目洽谈，公司进行洽谈之初就是希望利用当地政府的资源、资金，布局方形、软包电池的电芯产能，公司签订协议就是在积极谋划发展道路，需求突破，加快公司发展。但公司账面资金有限，所以与各地政府洽谈，公司提供团队、技术、市场，当地政府协助解决资金问题及给予一定的优惠政策。目前公司与各地政府签署的均是意向性协议，尚处在合作的初级阶段。后续尚需要更进一步的洽谈来解决资金的筹集问题。

（4）公司与三门峡市人民政府进行洽谈之时的 2020 年 11 月，公司账面尚有现金余额 3.38 亿元，后续也有设立合伙企业等一系列资金安排，目的是接手猛狮科技在三门峡的方形电芯生产项目，但是后续的资金方、设备厂商、设备融

资租赁方等各方无法协商一致，经公司于 2021 年 8 月 13 日召开的第五届董事会第六次会议审议通过的《关于全资子公司转让有限合伙企业份额的议案》，公司已将三门峡百姓新能源汽车投资合伙企业（有限合伙）之全部约 19.98%的认缴出资份额（尚未实缴）予以转让，上述议案尚需提交公司股东大会审议。目前，公司在三门峡投资项目的实施主体——三门峡保力新电池有限公司也尚未设立，公司在三门峡的投资项目停滞。且如果后续相关合作条件仍无法改善，那么可能导公司在三门峡项目面临无法实施的风险。后续公司与枣庄高新技术产业开发区管理委员会签署的合作协议以及与黄石市铁山区人民政府签署的投资合作协议按照信息披露一致性的原则予以披露。

3. 2020 年 12 月 3 日，你公司披露公告称实际控制人、董事长兼总经理高保清拟通过集中竞价交易或大宗交易方式增持公司股份，增持金额不少于 7,000 万元人民币且不超过 10,000 万元人民币，自 12 月 3 日起 6 个月内实施，之后高保清改为通过认购公司向特定对象发行的股票完成增持承诺，相关议案已经股东大会审议通过。请补充说明高保清变更后的增持承诺履行期限，如你公司最终未实施发行，上述增持承诺将采取何种方式继续履行。

回复：

公司于 2021 年 7 月 6 日召开了第五届董事会第五次会议、第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于实际控制人增持承诺履行情况的议案》，并于 2021 年 7 月 28 日召开的 2021 年第二次临时股东大会也审议通过了该议案。公司实际控制人、董事长兼总经理高保清女士拟通过认购以一般程序向特定对象发行股票的方式完成增持承诺，同时承诺若最终本次认购向特定对象发行股票的价格低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的 90%，将本次认购股份数量乘以每股价差所对应的金额以现金方式无偿赠予上市公司。

目前深交所已受理公司向特定对象发行股票的申请，并形成了审核意见（审核问询），公司会同相关中介机构正积极筹备审核问询的回复工作。后续尚需经过深交所的再次审核及中国证监会的注册程序。若公司能顺利获得上述监管机构同意注册的决定，并成功实施发行，则高保清女士的承诺期限至相关权力机关作出同意注册决定后的实施日。若公司最终未实施发行，则高保清女士将采取以集中竞价交易或大宗交易方式继续履行增持承诺，同时公司将严格按照中国证监会

颁布的《上市公司监管指引第4号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》的规定，履行相应的审批程序及信息披露义务。

4. 你公司报告期末存货账面价值为 14,992.81 万元，较上年末增长 41.84%。你公司称存货增长主要因销售量未达预期以及为主要客户战略备货导致。报告期末你公司对原材料和库存商品分别计提 74.39 万元和 1,330.65 万元跌价准备，计提原因为销售价低于成本价，对在产品和发出商品未计提跌价准备。

(1) 请以表格列示为主要客户战略备货的具体情况，包括客户名称、备货金额、是否已签署明确的销售合同，如是，请进一步披露合同签署日期、交易金额、约定交货期限、截至报告期末及回函日的履约进度、截至回函日的回款情况等；

(2) 请结合原材料和库存商品的市场行情、在手订单等说明相关跌价准备计提的具体依据，并说明未对在产品和发出商品计提跌价准备的原因及合理性。

回复：

(1) 战略备货情况

截至报告期末，公司基于客户预计订单、战略需求提前置备原材料（含在制品）及成品约 8,506.63 万元，部分业务已签订合同并陆续发货，未交货部分将根据客户通知陆续交货，交货时间不确定。截至目前已收到项目回款 3,614.60 万元，具体情况如下：

单位：万元

客户名称	备货金额	合同金额	合同签订日期	截至报告期末 履约进度	截至目前 履约进度	截至目前 回款金额
新日体系	3,670.15	5,489.37	2021-3-24/25、 2021-6-2/3/8/1 0/24/28/29、 2021-7-7/12/21 /23/26/29、 2021-8-4/13/17 /23	30.31%	53.46%	2,929.71
苏州易换骑	3,039.12	1,280.00	2021-6-17 、 2021-7-20		11.97%	
联动天翼	810.27	86.38	2021-6		100.00%	
福州速传	477.88	600.00	2021-6-29		100.00%	600.00
金派克	140.19	34.94	2021-7-16		99.64%	24.02

客户名称	备货金额	合同金额	合同签订日期	截至报告期末 履约进度	截至目前 履约进度	截至目前 回款金额
其他	369.02	215.82	2021-5-26 、 2021-7-9		100.00%	60.87
合计	8,506.63	7,706.52		21.59%	52.23%	3,614.60

(2) 存货跌价准备计提依据、未对在产品和发出商品计提跌价准备的原因及合理性

截至 2021 年 6 月 30 日，公司存货期末余额及跌价准备计提情况如下：

单位：万元

项目	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,502.75	74.39	2,428.36
在产品	3,734.84	-	3,734.84
库存商品	9,532.91	1,330.65	8,202.26
发出商品	7.89	-	7.89
委托加工物资	619.46	-	619.46
合计	16,397.85	1,405.04	14,992.81

(1) 原材料期末余额 2,502.75 万元，其中 74.39 万元主要系原消防业务遗留存货，已全额计提跌价准备，其余主要为材料价值，2021 年年初至今，新能源行业各种材料均呈现不同幅度的涨价，如磷酸铁锂价格上涨约 40%，电解液价格上涨约 126.09%，石墨价格上涨约 36%，隔膜价格上涨约 13%，NMP 价格上涨近 180%，因此未发现原材料存在减值迹象。

(2) 在产品期末余额 3,734.84 万元，基本为新投入生产的产品，主要包含原材料和制造费用，由于原材料价格 2020 年下半年至今均呈现不同程度上涨，按预计产量和销售价格测算，未发现存在减值迹象。

(3) 库存商品期末余额 9,532.91 万元，计提跌价准备 1,330.65 万元，主要包含：①子公司西安鑫瑞达实业有限公司持有电池 646.02 万元，该电池系 2019 年 10 月为解决深圳市沃特玛电池有限公司人员工资问题，以购买深圳市沃特玛电池有限公司电池的方式向其提供了资金支持，但深圳市沃特玛电池有限公司进入破产清算程序后，该批电池被其管理人收回，至今尚未得到解决，因其预计可收回金额具有较大不确定性，基于谨慎性公司全额计提跌价准备，根据目前与管理人沟通情况，该批电池已被拍卖，预计可能收回部分资金。②对剩余电芯计提存货跌价准备 681.56 万元，其中：对 C 品电芯因使用/出售价值较低，已全额计

提跌价准备 74.81 万元，对其余电芯按照成本高于预计可变现净值的部分计提跌价准备，预计可变现净值=平均单价-预计销售费用=预计的 PACK 平均单支售价-PACK 单支组装材料成本-加工费-运输费-预计销售费用。预计的 PACK 平均单支售价按照月末最新销售价格为依据。

(4) 发出商品期末余额 7.89 万元，主要为已发货尚未完成签收的在途商品，该笔订单售价高于成本价，故未计提跌价准备。

(5) 委托加工材料期末余额 619.46 万元，系委托生产电池组的材料成本等，不存在减值迹象，故未计提跌价准备。

综上所述，公司已结合各类存货期末结存情况，根据市场行情及生产加工费用、运输成本及其他销售费用等计提了充分的存货跌价准备。

5. 报告期末你公司对 37,643.86 万元应收账款按单项计提坏账准备，其中对坚瑞永安安全系统工程有限公司和中山慧通新能源有限公司应收账款的计提比例分别为 87.11%和 20%，且均为按预计可收回金额计提。请结合相关客户的财务资信情况、是否存在质押担保条款等补充说明预计可收回金额的计算过程及依据，是否存在坏账计提不充分的情形。

回复：

截至 2021 年 6 月 30 日，公司对坚瑞永安安全系统工程有限公司和中山慧通新能源有限公司应收账款按照预期信用损失计提了坏账准备，具体如下：

单位：万元

应收账款	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
坚瑞永安安全系统工程有限公司	1,723.04	1,500.95	87.11%
中山慧通新能源有限公司	2,000.00	400.00	20.00%
合计	3,723.04	1,900.95	——

(1) 坚瑞永安安全系统工程有限公司，注册资本 5,000.00 万元，原系公司子公司，该股权于 2017 年末转让，上述应收账款系股权转让前累积形成的，2020 年在破产重整程序中对该笔债权与应收股权转让款及其他往来款形成的资产包 6,548.86 万元进行了评估，评估价 824.4 万元，据此，公司对坚瑞永安安全系统工程有限公司的应收账款计提了 1,500.95 万元坏账准备。公司考虑拟通过协议转让的方式进行资产变现，目前正与意向买家进行商谈，预计可以收回部分资

金，故不存在坏账准备计提不充分的情形。

(2) 中山慧通新能源有限公司（以下简称“中山慧通”）注册资本 1,000.00 万元，应收中山慧通账款 2,000.00 万元系处置车辆形成，根据协议公司将全部车辆打包出售，对于车辆的实际数量差异、停放费用及交接过程中产生的各项费用均由中山慧通承担。转让完成后，中山慧通主要通过出售整车及拆解销售部分车载电芯实现资金回收，在后续与中山慧通的交流过程中了解到因车辆存放地较为分散，且缺乏管理，中山慧通在取回过程中存在一些问题，导致其资金回收过程受到影响，据中山慧通判断，取回该批车辆的 80%以上，即可覆盖购买价格并稍有盈余，故基于谨慎性考虑，公司按照假设 20%车辆因丢失或取回费用过高而导致中山慧通无法取得，将可能导致公司 20%款项回收困难的情形计提了坏账准备。此外，经公开信息查询，并未发现该公司存在其他信用风险，且公司与中山慧通在电芯销售业务方面合作良好，故不存在坏账准备计提不充分的情形。

6. 你公司因执行新租赁准则对相关报表科目列报进行调整，报告期末使用权资产为 16,726.80 万元，租赁负债为 9,110.68 万元。请结合相关租赁事项的交易背景及具体安排说明使用权资产和租赁负债的核算过程，两者存在明显差异的原因。

回复：

(1) 报告期末公司使用权资产构成如下：

单位：万元

项目	设备租赁	房屋租赁	合计
使用权资产	13,881.59	5,275.25	19,156.84
减：使用权资产累计折旧	1,375.87	646.92	2,022.79
使用权资产净值	12,505.72	4,628.33	17,134.05
减：使用权资产减值准备	407.25		407.25
使用权资产净额	12,098.47	4,628.33	16,726.80

(2) 报告期末公司租赁负债构成如下：

单位：万元

项目	设备租赁	房屋租赁	合计
租赁款余额	10,162.37	5,339.40	15,501.77
减：未确认融资费用	641.23	173.45	814.68
租赁负债净额	9,521.14	5,165.95	14,687.09

减：一年内到期部分	5,151.79	424.62	5,576.41
租赁负债报表列示金额	4,369.35	4,741.33	9,110.68

注：一年内到期部分在财务报表中“一年内到期的非流动负债”列示。

(3) 使用权资产净额与租赁负债净额的差异

单位：万元

项目	设备租赁	房屋租赁	合计
使用权资产净额	12,098.47	4,628.33	16,726.80
租赁负债净额	9,521.14	5,165.95	14,687.09
差额	2,577.33	-537.62	2,039.71

(4) 与设备租赁相关的租赁负债形成过程

单位：万元

项目	合同租赁付款额①	未确认融资费用②	租赁负债-设备 (①-②)
初始确认金额	14,823.20	1,940.12	12,883.07
减：累计已付款金额	4,660.84		4,660.84
减：累计摊销金额		1,298.89	-1,298.89
期末余额	10,162.36	641.23	9,521.13

如上述各表所示，公司使用权资产和租赁负债主要涉及设备租赁和房屋租赁两个部分，其中房屋租赁系按照新租赁准则于本报告期期初开始确认的，而设备租赁系2020年年初通过融资租赁方式取得的山高国际融资租赁（深圳）有限公司的生产设备，2020年计入固定资产和长期应付款列示，二者产生差异主要系租赁负债是按照合同约定节点支付，而使用权资产是按照设备使用年限采用直线法摊销，二者变动的方式和时间不一致以及设备租赁的使用权资产中包含了原计入融资租入固定资产账面价值的安装调试费用所致。以设备租赁为例：①设备原值为13,881.59万元，租赁负债初始确认金额12,883.07万元，差异998.52万元主要为设备安装调试费用。②截至报告期末使用权资产累计折旧1,375.87万元，而租赁负债截至报告期末累计已支付4,660.84万元，未确认融资费用累计已摊销1,298.89万元，因此使用权资产和租赁负债产生较大差异。

特此公告。

保力新能源科技股份有限公司董事会

二〇二一年九月十五日