

深圳市雄韬电源科技股份有限公司
审计报告

勤信审字【2022】第1200号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	4-5
2、母公司资产负债表	6-7
3、合并利润表	8
4、母公司利润表	9
5、合并现金流量表	10
6、母公司现金流量表	11
7、合并股东权益变动表	12-13
8、母公司股东权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-80

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街112号阳光大厦10层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2022】第1200号

深圳市雄韬电源科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市雄韬电源科技股份有限公司（以下简称雄韬电源公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了雄韬电源公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）、五（四十二）及附注十三所述。

2021年度雄韬电源公司实现营业收入311,027.88万元，较2020年度上升了22.13%。由于营业收入是雄韬电源公司的关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高，因此我们将雄韬电源公司营业收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）我们通过与管理层访谈和检查销售流程相关程序文件，了解、评估并测试了与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）结合业务类型我们对收入执行了分析性复核程序，以判断营业收入、毛利及毛利率变动的合理性；

（3）我们对重要客户执行了交易测试，境内销售检查了销售订单或合同、出库记录、发运单、签收记录及银行收款记录等；境外销售检查了销售订单或合同、出库记录、报关单、提单和外汇回款记录等；

（4）将中国电子口岸系统中出口货物明细数据与雄韬电源公司账面数据比对，以验证境外销售金额的准确性和真实性；

(5) 我们根据客户交易的特点和性质，对重要客户执行了函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

(6) 我们对收入执行了截止测试程序。

(二) 信用减值损失及资产减值损失

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、(十一)、(二十)及附注五、(五十)、(五十一)所述。

2021年度雄韬电源公司信用减值损失发生额为-13,202.35万元、资产减值损失发生额为-15,687.47万元，合计确认减值损失-28,889.82万元。由于信用减值损失和资产减值损失金额的确定需要管理层运用重大会计估计判断，且本期发生金额对利润表的影响重大。因此我们将信用减值损失和资产减值损失确认作为关键审计事项。

2、审计应对

在审计信用减值损失和资产减值损失确认的过程中，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解管理层与确认信用减值损失和资产减值损失的内部控制，评价这些内部控制的设计和运行有效性，并进行测试；

(2) 复核以前年度各项资产减值准备的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 对于单独确认信用减值损失的资产，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，并复核其合理性；

(4) 对于按信用风险组合确认信用减值损失的资产，结合信用风险特征、账龄分析、预期信用损失率的确定以及期后回款情况测试，评价管理层对信用减值损失确认的合理性；

(5) 结合函证程序及资产监盘程序，评价管理层对信用减值损失和资产减值损失确认的合理性；

(6) 了解并检查表明资产发生减值的相关客观证据；查看与信用减值损失和资产减值损失确认及核销相关的董事会决议；

(7) 评估管理层对信用减值损失、资产减值损失及相关科目的财务报表披露是否恰当。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

雄韬电源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，管理层负责评估雄韬电源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、终止运营或别无其他现实的选择。

雄韬电源公司治理层（以下简称治理层）负责监督雄韬电源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，就可能对雄韬电源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雄韬电源公司不能持续经营。

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

（六）就雄韬电源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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

二〇二二年四月二十八日

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,477,850,915.70	1,783,072,701.14
交易性金融资产	(二)	469,198,180.55	493,659.22
衍生金融资产			
应收票据	(三)		8,806,867.58
应收账款	(四)	948,230,237.57	1,010,818,228.86
应收款项融资	(五)	27,557,534.56	24,235,602.52
预付款项	(六)	98,703,766.55	106,403,734.87
其他应收款	(七)	161,424,836.60	39,574,885.48
存货	(八)	709,658,827.16	502,079,625.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	33,246,039.89	41,257,458.18
其他流动资产	(十)	65,022,483.15	31,810,243.29
流动资产合计		3,990,892,821.73	3,548,553,006.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	16,369,342.27	53,847,866.77
长期股权投资	(十二)	338,807,520.17	440,816,846.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十三)	418,183,475.71	228,341,657.71
投资性房地产			
固定资产	(十四)	478,988,764.74	473,443,270.40
在建工程	(十五)	68,872,437.80	81,408,543.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	67,627,389.13	
无形资产	(十七)	178,637,393.11	186,946,006.09
开发支出			
商誉	(十八)	4,201,697.40	4,201,697.40
长期待摊费用	(十九)	30,216,670.14	38,439,485.34
递延所得税资产	(二十)	62,872,084.14	40,039,791.54
其他非流动资产	(二十一)	71,883,396.80	114,873,786.44
非流动资产合计		1,736,660,171.41	1,662,358,952.31
资产总计		5,727,552,993.14	5,210,911,959.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(二十二)	747,994,956.24	800,966,148.12
交易性金融负债	(二十三)	5,758,447.71	
衍生金融负债			
应付票据	(二十四)	1,277,109,965.02	736,063,189.57
应付账款	(二十五)	527,141,910.87	430,491,324.37
预收款项			
合同负债	(二十六)	62,896,618.42	31,405,614.33
应付职工薪酬	(二十七)	36,779,924.17	33,888,736.99
应交税费	(二十八)	17,195,731.96	18,780,799.52
其他应付款	(二十九)	165,561,509.35	31,190,557.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十)	23,297,332.53	
其他流动负债	(三十一)	16,629,116.55	8,832,450.49
流动负债合计		2,880,365,512.82	2,091,618,820.77
非流动负债：			
长期借款	(三十二)	76,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十三)	55,760,089.35	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十四)	19,117,468.11	16,969,812.47
递延收益	(三十五)	58,479,520.25	53,628,565.07
递延所得税负债	(二十)	100,873,733.48	1,450,904.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		310,730,811.19	72,049,282.24
负债合计		3,191,096,324.01	2,163,668,103.01
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	(三十六)	384,214,913.00	385,198,321.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十七)	1,809,337,643.36	1,818,168,647.20
减：库存股	(三十八)		10,225,386.84
其他综合收益	(三十九)	-62,504,704.87	-34,043,052.30
专项储备			
盈余公积	(四十)	42,826,250.19	42,826,250.19
未分配利润	(四十一)	254,927,151.33	715,001,211.51
归属于母公司股东权益合计		2,428,801,253.01	2,916,925,990.76
少数股东权益		107,655,416.12	130,317,865.49
股东权益合计		2,536,456,669.13	3,047,243,856.25
负债和股东权益总计		5,727,552,993.14	5,210,911,959.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		696,305,384.97	1,129,017,314.32
交易性金融资产		469,198,180.55	493,659.22
衍生金融资产			
应收票据			8,806,867.58
应收账款	(一)	489,643,244.29	542,151,260.88
应收款项融资		17,376,600.56	1,951,014.63
预付款项		50,287,526.88	24,658,898.50
其他应收款	(二)	1,431,135,975.67	686,121,072.40
存货		109,864,523.65	67,654,431.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		33,246,039.89	41,257,458.18
其他流动资产		12,513,595.43	2,096,064.19
流动资产合计		3,309,571,071.89	2,504,208,040.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		18,110,608.32	55,589,132.82
长期股权投资	(三)	951,369,217.45	987,246,474.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		418,183,475.71	228,341,657.71
投资性房地产			
固定资产		134,748,117.73	164,289,284.99
在建工程		10,362,063.82	6,273,712.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,741,224.14	
无形资产		15,908,868.35	20,073,029.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,377,372.89	2,566,236.99
递延所得税资产		36,502,543.00	18,834,363.27
其他非流动资产		71,883,396.80	114,873,786.44
非流动资产合计		1,675,186,888.21	1,598,087,678.31
资产总计		4,984,757,960.10	4,102,295,719.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注十四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		615,873,256.14	613,480,922.22
交易性金融负债		5,758,447.71	
衍生金融负债			
应付票据		1,199,597,000.00	623,000,000.00
应付账款		238,556,718.34	353,430,624.00
预收款项			
合同负债		20,821,008.74	2,756,806.02
应付职工薪酬		10,248,969.35	9,000,396.89
应交税费		5,356,551.27	5,437,862.64
其他应付款		377,914,226.16	187,218,355.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,463,883.80	
其他流动负债		6,175,198.95	2,601,202.84
流动负债合计		2,492,765,260.46	1,796,926,170.30
非流动负债：			
长期借款		76,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,507,542.48	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,984,266.66	27,344,999.95
递延所得税负债		24,938,418.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计		135,930,227.53	27,344,999.95
负债合计		2,628,695,487.99	1,824,271,170.25
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		384,214,913.00	385,198,321.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,809,235,515.20	1,818,066,519.04
减：库存股			10,225,386.84
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,826,250.19	42,826,250.19
未分配利润		119,785,793.72	42,158,845.57
所有者权益合计		2,356,062,472.11	2,278,024,548.96
负债和所有者权益总计		4,984,757,960.10	4,102,295,719.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		3,110,278,798.04	2,546,623,812.71
其中：营业收入	(四十二)	3,110,278,798.04	2,546,623,812.71
二、营业总成本		3,223,978,637.00	2,493,348,617.59
其中：营业成本	(四十二)	2,749,815,115.44	2,080,315,235.15
税金及附加	(四十三)	32,624,826.16	27,275,318.86
销售费用	(四十四)	102,947,420.86	137,045,843.88
管理费用	(四十五)	178,185,267.83	137,312,829.43
研发费用	(四十六)	95,633,909.93	65,732,357.07
财务费用	(四十七)	64,772,096.78	45,667,033.20
其中：利息费用		63,018,664.39	57,606,212.98
利息收入		15,367,187.11	15,463,907.14
加：其他收益	(四十八)	17,736,291.18	29,149,760.98
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	-49,583,054.20	26,929,835.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-68,675,558.84	-3,678,955.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	(五十)	98,277,881.30	28,699,939.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十一)	-132,023,537.36	-38,889,997.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十二)	-156,874,671.04	-19,769,583.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十三)	198,740.93	-391,981.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-335,968,188.15	79,003,168.77
加：营业外收入	(五十四)	5,687,242.95	823,429.61
减：营业外支出	(五十五)	27,761,861.72	8,961,874.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-358,042,806.92	70,864,723.81
减：所得税费用	(五十六)	86,206,135.79	3,629,631.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-444,248,942.71	67,235,092.77
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-444,248,942.71	67,235,092.77
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、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-421,652,568.88	76,264,092.51
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-22,596,373.83	-9,028,999.74
五、其他综合收益的税后净额	(五十七)	-28,527,728.11	-59,776,282.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-28,461,652.57	-59,725,355.01
（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		-28,461,652.57	-59,725,355.01
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		-28,461,652.57	-59,725,355.01
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-66,075.54	-50,927.39
六、综合收益总额		-472,776,670.82	7,458,810.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-450,114,221.45	16,538,737.50
归属于少数股东的综合收益总额		-22,662,449.37	-9,079,927.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五	-1.10	0.19
（二）稀释每股收益	十五	-1.10	0.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司	2021年度	金额单位：人民币元	
项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,048,513,326.99	708,701,176.52
减：营业成本	(四)	939,089,063.74	629,693,424.06
税金及附加		2,658,859.49	1,820,037.47
销售费用		39,290,123.38	53,252,203.14
管理费用		41,505,207.95	44,148,303.61
研发费用		59,663,886.07	33,163,298.34
财务费用		33,714,342.76	22,096,604.00
其中：利息费用		35,699,781.85	30,930,793.78
利息收入		6,735,941.97	6,691,692.40
加：其他收益		9,036,670.11	20,018,015.84
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	206,627,015.57	77,409,771.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-67,493,489.07	-3,532,630.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		98,277,881.30	28,699,939.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-50,871,314.10	-10,533,483.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-72,505,797.81	-5,618,604.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		193,138.83	1,133,343.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,349,437.50	35,636,288.00
加：营业外收入		862,597.73	105,313.18
减：营业外支出		893,357.12	4,590,787.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,318,678.11	31,150,813.25
减：所得税费用		7,270,238.66	-274,880.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,048,439.45	31,425,694.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		116,048,439.45	31,425,694.24
（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		116,048,439.45	31,425,694.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		3,402,455,480.67	2,647,084,414.56
收到的税费返还		74,778,480.43	27,059,571.44
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	42,744,796.25	65,827,595.73
经营活动现金流入小计		3,519,978,757.35	2,739,971,581.73
购买商品、接受劳务支付的现金		3,151,646,614.68	2,125,275,877.68
支付给职工以及为职工支付的现金		305,937,863.29	254,598,173.17
支付的各项税费		51,414,597.01	54,584,772.72
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	117,521,099.13	167,459,792.57
经营活动现金流出小计		3,626,520,174.11	2,601,918,616.14
经营活动产生的现金流量净额		-106,541,416.76	138,052,965.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		789,500,000.00	1,200,000.00
取得投资收益收到的现金		8,997,836.13	4,440,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		275,019.35	166,500.00
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	(五十八)		7,500,000.00
投资活动现金流入小计		798,772,855.48	13,306,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,257,231.78	146,584,613.84
投资支付的现金		1,314,821,848.70	90,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十八)		41,060,465.92
投资活动现金流出小计		1,439,079,080.48	277,645,079.76
投资活动产生的现金流量净额		-640,306,225.00	-264,338,579.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			722,737,947.64
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			68,750,000.00
取得借款收到的现金		1,823,050,420.29	998,546,689.62
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)		188,548,147.74
筹资活动现金流入小计		1,823,050,420.29	1,909,832,785.00
偿还债务支付的现金		1,258,369,717.97	905,974,993.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,533,549.71	140,953,324.98
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	(五十八)	505,596,799.61	13,779,003.18
筹资活动现金流出小计		1,838,500,067.29	1,060,707,321.75
筹资活动产生的现金流量净额		-15,449,647.00	849,125,463.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,706,316.45	-46,821,113.79
五、现金及现金等价物净增加额		-786,003,605.21	676,018,735.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,443,622,463.56	767,603,728.27
六、期末现金及现金等价物余额	(五十八)	657,618,858.35	1,443,622,463.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项目	注释号	本期发生额	上期发生额
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		1,158,751,014.62	726,607,052.62
收到的税费返还		63,058,014.66	22,238,451.79
收到其他与经营活动有关的现金		11,972,823.52	16,626,354.84
经营活动现金流入小计		1,233,781,852.80	765,471,859.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,159,067,022.62	628,125,713.25
支付给职工以及为职工支付的现金		65,971,619.29	52,837,264.34
支付的各项税费		1,790,862.62	1,827,539.54
支付其他与经营活动有关的现金		56,846,413.12	61,551,348.13
经营活动现金流出小计		1,283,675,917.65	744,341,865.26
经营活动产生的现金流量净额		-49,894,064.85	21,129,993.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		789,500,000.00	2,541,250.00
取得投资收益收到的现金		8,997,836.13	17,563,550.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			166,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			20,059,233.20
收到其他与投资活动有关的现金			89,157,405.34
投资活动现金流入小计		798,497,836.13	129,487,938.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,073,909.09	52,289,232.01
投资支付的现金		1,369,898,062.26	117,356,140.78
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		367,023,264.51	1,108,659.22
投资活动现金流出小计		1,754,995,235.86	170,754,032.01
投资活动产生的现金流量净额		-956,497,399.73	-41,266,093.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			649,236,278.43
取得借款收到的现金		1,279,590,693.18	667,002,015.61
收到其他与筹资活动有关的现金		67,494,918.25	
筹资活动现金流入小计		1,347,085,611.43	1,316,238,294.04
偿还债务支付的现金		955,961,171.77	585,002,015.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,155,280.39	122,408,970.70
支付其他与筹资活动有关的现金		68,432,152.39	6,562,185.45
筹资活动现金流出小计		1,093,548,604.55	713,973,171.76
筹资活动产生的现金流量净额		253,537,006.88	602,265,122.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,097,558.27	-7,741,797.46
五、现金及现金等价物净增加额		-753,952,015.97	574,387,225.34
加：期初现金及现金等价物余额		954,866,745.56	380,479,520.22
六、期末现金及现金等价物余额		200,914,729.59	954,866,745.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项目	本期数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	385,198,321.00				1,818,168,647.20	10,225,386.84	-34,043,052.30		42,826,250.19		715,001,211.51	130,317,865.49	3,047,243,856.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	385,198,321.00				1,818,168,647.20	10,225,386.84	-34,043,052.30		42,826,250.19		715,001,211.51	130,317,865.49	3,047,243,856.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-983,408.00				-8,831,003.84	-10,225,386.84	-28,461,652.57				-460,074,060.18	-22,662,449.37	-510,787,187.12
（一）综合收益总额							-28,461,652.57				-421,652,568.88	-22,662,449.37	-472,776,670.82
（二）所有者投入和减少资本	-983,408.00				-8,831,003.84	-10,225,386.84							410,975.00
1、股东投入的普通股	-983,408.00				-8,831,003.84								-9,814,411.84
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他						-10,225,386.84							10,225,386.84
（三）利润分配											-38,421,491.30		-38,421,491.30
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配											-38,421,491.30		-38,421,491.30
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	384,214,913.00				1,809,337,643.36		-62,504,704.87		42,826,250.19		254,927,151.33	107,655,416.12	2,536,456,669.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项目	上期数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	350,113,207.00				1,234,906,840.71	33,030,000.00	25,682,302.71		39,683,680.77		729,162,138.17	157,359,157.18	2,503,877,326.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	350,113,207.00				1,234,906,840.71	33,030,000.00	25,682,302.71		39,683,680.77		729,162,138.17	157,359,157.18	2,503,877,326.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,085,114.00				583,261,806.49	-22,804,613.16	-59,725,355.01		3,142,569.42		-14,160,926.66	-27,041,291.69	543,366,529.71
（一）综合收益总额							-59,725,355.01				76,264,092.51	-9,079,927.13	7,458,810.37
（二）所有者投入和减少资本	35,085,114.00				583,261,806.49	-22,804,613.16						-17,961,364.56	623,190,169.09
1、股东投入的普通股	35,085,114.00				597,944,026.48							68,750,000.00	701,779,140.48
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额					1,530,683.01								1,530,683.01
4、其他					-16,212,903.00	-22,804,613.16						-86,711,364.56	-80,119,654.40
（三）利润分配									3,142,569.42		-90,425,019.17		-87,282,449.75
1、提取盈余公积									3,142,569.42		-3,142,569.42		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配											-87,282,449.75		-87,282,449.75
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	385,198,321.00				1,818,168,647.20	10,225,386.84	-34,043,052.30		42,826,250.19		715,001,211.51	130,317,865.49	3,047,243,856.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项目	本期数										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	385,198,321.00				1,818,066,519.04	10,225,386.84			42,826,250.19	42,158,845.57	2,278,024,548.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	385,198,321.00				1,818,066,519.04	10,225,386.84			42,826,250.19	42,158,845.57	2,278,024,548.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-983,408.00				-8,831,003.84	-10,225,386.84				77,626,948.15	78,037,923.15
（一）综合收益总额										116,048,439.45	116,048,439.45
（二）所有者投入和减少资本	-983,408.00				-8,831,003.84	-10,225,386.84					410,975.00
1、所有者投入的普通股	-983,408.00				-8,831,003.84						-9,814,411.84
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他						-10,225,386.84					10,225,386.84
（三）利润分配										-38,421,491.30	-38,421,491.30
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配										-38,421,491.30	-38,421,491.30
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	384,214,913.00				1,809,235,515.20				42,826,250.19	119,785,793.72	2,356,062,472.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项目	上年同期数										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	350,113,207.00				1,234,804,712.55	33,030,000.00			39,683,680.77	105,376,434.06	1,696,948,034.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-4,218,263.56	-4,218,263.56
二、本年初余额	350,113,207.00				1,234,804,712.55	33,030,000.00			39,683,680.77	101,158,170.50	1,692,729,770.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,085,114.00				583,261,806.49	-22,804,613.16			3,142,569.42	-58,999,324.93	585,294,778.14
（一）综合收益总额										31,425,694.24	31,425,694.24
（二）所有者投入和减少资本	35,085,114.00				583,261,806.49	-22,804,613.16					641,151,533.65
1、所有者投入的普通股	35,085,114.00				597,944,026.48						633,029,140.48
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					1,530,683.01						1,530,683.01
4、其他					-16,212,903.00	-22,804,613.16					6,591,710.16
（三）利润分配									3,142,569.42	-90,425,019.17	-87,282,449.75
1、提取盈余公积									3,142,569.42	-3,142,569.42	
2、对所有者（或股东）的分配										-87,282,449.75	-87,282,449.75
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	385,198,321.00				1,818,066,519.04	10,225,386.84			42,826,250.19	42,158,845.57	2,278,024,548.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2021年度财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

本公司于2016年1月21日在深圳市市场监督管理局取得统一社会信用代码为91440300192290291B。注册资本384,214,913.00元，股份总数384,214,913股(每股面值1元)；其中，有限售条件的流通股份：A股18,925,634股，无限售条件的流通股份A股365,289,279股。公司股票已于2014年12月3日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司法定代表人为王克田。本公司注册地址及总部地址在深圳市大鹏新区大鹏街道同富工业区雄韬科技园。

本公司属电气机械制造业。主要经营活动为电池的研发、生产和销售。产品/提供的劳务主要有：铅酸电池、锂电池、燃料电池等。

本财务报表业经公司2022年4月28日召开的董事会批准对外报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计35家，详见本附注六、附注七。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定编制财务报表。

(二)持续经营能力评价

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

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三)营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六)合并财务报表的编制方法

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

(七)合营安排分类及会计处理方法

1、合营安排分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1)确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

(2)确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7、权益工具

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

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

(十一) 金融资产减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整体存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ① 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- ② 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ④ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ⑤ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	本组合为应收的银行承兑汇票
商业承兑汇票	本组合为应收的商业承兑汇票

(2) 应收账款

本公司对应收款项按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
纳入合并报表范围内关联组合	合并范围内关联方
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收利息	款项性质
应收股利	
账龄组合	账龄

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(6) 长期应收款(包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款项除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

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

(十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、(十)金融工具及附注三、(十一)金融资产减值。

(十三) 存货

1、存货的类别

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

2、发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十四) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(十五) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2、投资成本的确定

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

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

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

3、后续计量及损益确认方法

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1)无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2)本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3)无形资产使用寿命的估计方法

1)本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

2)使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4)无形资产价值摊销方法

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40.00、50.00
专利权	10.00
管理软件	5.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(5)使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2、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，能证明其有用性；

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

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十)部分长期资产减值

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

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

(二十一)长期待摊费用

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

(二十二)职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2)设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1)根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，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。折现时所采用的折现率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确定；

2)设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

4)在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。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

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，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 收入

1、收入确认原则

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

如果满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

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

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

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

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

3、收入确认的具体方法

(1) 境内销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。需要安装调试的商品，在合同规定的交货期内，公司将货物运至客户指定地点，安装调试完成后确认收入。

(2) 境外销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(二十五) 政府补助

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；(2) 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：(1) 商誉的初始确认；(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：(1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(二十八) 租赁

1、公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2、公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。经营租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 重要会计政策的变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	合并资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		54,335,447.32	54,335,447.32
一年内到期的非流动负债		14,797,332.54	14,797,332.54
租赁负债		39,538,114.78	39,538,114.78

2、根据财政部2021年11月2日发布的《企业会计准则实施问答》，对于与履行合同相关的运输活动，发生在商品控制转移之前的，不构成单项履约义务。本公司自2021年1月1日起，将相关运输费用自销售费用调整至营业成本列报，此项会计政策变更采用未来适用法。本次变更经过公司第四届董事会2022年第二次会议审议通过。

项目	合并利润表		
	调整前	调整影响数	调整后
营业成本	2,674,743,631.56	75,071,483.88	2,749,815,115.44
销售费用	178,018,904.74	-75,071,483.88	102,947,420.86

(续上表)

项目	合并现金流量表		
	调整前	调整影响数	调整后
购买商品、接受劳务支付的现金	3,076,575,130.80	75,071,483.88	3,151,646,614.68
支付其他与经营活动有关的现金	42,449,615.25	75,071,483.88	117,521,099.13

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	9、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、17、20、25、30、31.7、33、33.33

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
深圳市雄韬电源科技股份有限公司	15
雄韬电源科技(越南)有限公司	20
香港雄韬电源有限公司	16.5
欧洲雄韬电源有限公司	33
美国雄韬电源有限公司	31.7
Singapore Innovation Energy Pte Ltd	17
Singapore Energy Operating Pte Ltd	17
湖北雄韬电源科技有限公司	15
Celetric France SAS	33.33
Vision Battery Oy	20
Europe Vision SAS	33.33
Vision Technology Joint Stock Company	20
武汉雄韬氢雄燃料电池科技有限公司	15
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	15
长沙蓝锂科技有限公司	15
其他子公司	25

(二) 税收优惠及批文

1、关于增值税、商品和服务税

(1) 境内企业：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%/10%税率。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号)规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

(2) 境外企业：雄韬电源科技(越南)有限公司增值税基本税率为10.00%；欧洲雄韬电源有限公司增值税基本税率为21.00%。

2、关于企业所得税

(1) 本公司

2020年12月11日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202044201849)，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2021年、2022年和2023年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

(2)湖北雄韬电源科技有限公司

2021年12月3日，湖北雄韬电源科技有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202142005259)，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，湖北雄韬电源科技有限公司2021年、2022年和2023年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

(3)雄韬电源科技(越南)有限公司

雄韬电源科技(越南)有限公司注册地在越南，根据越南税收法规，雄韬电源科技(越南)有限公司对截止2008年12月31日前投资项目产生营利事业所得自获利年度开始，实施“三免七减半”的税收优惠政策，2010年度是该公司第一个获利年度。自2009年1月1日后投建新设的生产线、扩大规模、工艺革新等所形成的所得部分不享受税收优惠，2011年度、2012年度及2013年度按25.00%缴纳企业所得税，从2014年开始按22%缴纳企业所得税，从2016年开始按20%缴纳企业所得税。

(4)香港雄韬电源有限公司

香港雄韬电源有限公司注册地在香港地区，根据香港税收法规，所得税税率以16.50%计算。

(5)欧洲雄韬电源有限公司

欧洲雄韬电源有限公司注册地在比利时，根据比利时税收法规，该公司企业所得税率为30.00%。

(6)美国雄韬电源有限公司

美国雄韬电源有限公司注册地在美国德克萨斯州，具体经营地点在密苏里州，根据美国联邦和州税收法规分别规定，该公司应按密苏里州的税收规定缴纳所得税。该公司联邦企业所得税为累进税率（应纳税额≤50,000.00美元为15.00%；应纳税额在50,001.00-75,000.00美元之间为25.00%；应纳税额在75,001.00-10,000,000.00美元之间为34.00%；应纳税额>10,000,000.00美元为35.00%）。密苏里州企业所得税率为6.25%，于每个财务年度终了，根据应纳税所得额计提缴纳。而在德克萨斯州仅需要缴纳特许经营税，税率为0.575%。

(7)澳大利亚雄韬电源有限公司

澳大利亚雄韬电源有限公司注册地在悉尼，根据悉尼税收法规，该公司企业所得税率为30.00%。

(8)Celectric France SAS

Celectric France SAS注册地在法国，根据法国税收法规，该国标准企业所得税税率为33.33%；企业所得税超过73.30万欧元或公司营业额超过2.50亿欧元，公司需在企业所得税的基础上另增加3.3%社会贡献税(即34.43%的总税率)。

(9)Vision Battery Oy

Vision Battery Oy注册地在芬兰，根据芬兰税收法规，该公司企业所得税税率为20.00%。

(10)Europe Vision SAS

Europe Vision SAS注册地在法国，根据法国税收法规，该国标准企业所得税税率为33.33%；企业所得税超过73.30万欧元或公司营业额超过2.50亿欧元，公司需在企业所得税的基础上另增加3.3%社会贡献税(即34.43%的总税率)。

(11)Vision Technology Joint Stock Company

Vision Technology Joint Stock Company注册地在越南，根据越南税收法规，该公司企业所得税税率为20.00%。

(12)武汉雄韬氢雄燃料电池科技有限公司

2019年11月28日，武汉雄韬氢雄燃料电池科技有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR201942002407)，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，武汉雄韬氢雄燃料电池科技有限公司2019年、2020年和2021年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

(13)大同氢雄云鼎氢能科技有限公司

2019年11月29日，大同氢雄云鼎氢能科技有限公司取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR201914001138)，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，大同氢雄云鼎氢能科技有限公司2019年、2020年和2021年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

(14)大同氢雄云鼎氢能科技有限公司

2019年12月2日，长沙蓝锂科技有限公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR201943001656)，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，长沙蓝锂科技有限公司2019年、2020年和2021年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

下列披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初余额”系指2021年1月1日，“期末余额”系指2021年12月31日，“本期发生额”系指2021年度，“上期发生额”系指2020年度。

(一)货币资金

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	558,486.82	936,307.01
银行存款	657,778,026.88	1,442,688,156.55
其他货币资金	814,343,809.85	335,623,361.79
应计利息	5,170,592.15	3,824,875.79
合计	1,477,850,915.70	1,783,072,701.14
其中：存放在境外的款项总额	438,427,678.63	402,776,136.67

2、其他货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	354,986,236.00	164,450,000.00
银行贷款保证金	289,089,869.49	77,539,643.59
保函保证金	108,062,866.91	84,295,926.04
信用证保证金	62,148,861.90	9,337,792.16
其他	55,975.55	
合计	814,343,809.85	335,623,361.79

3、使用受限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	354,986,236.00	164,450,000.00
银行贷款保证金	289,089,869.49	77,539,643.59
保函保证金	108,062,866.91	84,295,926.04
信用证保证金	62,148,861.90	9,337,792.16
诉讼冻结资金	717,655.35	2,000.00
其他	55,975.55	
合计	815,061,465.20	335,625,361.79

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	469,198,180.55	493,659.22
其中：远期结售汇	374,836.47	493,659.22
理财产品	455,102,761.16	
期货	13,720,582.92	
合计	469,198,180.55	493,659.22

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		9,079,244.93
小计		9,079,244.93
减：坏账准备		272,377.35
合计		8,806,867.58

2、 期末无已质押的应收票据情况

3、 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	272,377.35		-272,377.35			
小计	272,377.35		-272,377.35			

(四) 应收账款

1、 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	918,052,924.47	886,563,740.19
1至2年	62,530,173.09	177,924,439.27
2至3年	126,743,018.82	13,612,240.92
3至4年	8,380,054.86	23,591,597.16
4至5年	7,961,157.45	4,088,049.09
5年以上	5,013,313.95	26,123,989.52
小计	1,128,680,642.64	1,131,904,056.15
减：坏账准备	180,450,405.07	121,085,827.29
合计	948,230,237.57	1,010,818,228.86

2、 按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	103,116,488.40	9.14	103,116,488.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,025,564,154.24	90.86	77,333,916.67	7.54	948,230,237.57
其中：账龄组合	1,025,564,154.24	90.86	77,333,916.67	7.54	948,230,237.57
合计	1,128,680,642.64	100.00	180,450,405.07	15.99	948,230,237.57

(续上表)

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	28,065,753.90	2.48	22,030,919.65	78.50	6,034,834.25

按组合计提坏账准备的应收账款	1,103,838,302.25	97.52	99,054,907.64	8.97	1,004,783,394.61
其中：账龄组合	1,103,838,302.25	97.52	99,054,907.64	8.97	1,004,783,394.61
合计	1,131,904,056.15	100.00	121,085,827.29	10.70	1,010,818,228.86

3、坏账准备计提情况

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
物拉邦物流供应链（上海）有限公司	87,300,000.00	87,300,000.00	100.00	预计无法收回
荷娜威斯（厦门）投资有限公司	7,043,988.40	7,043,988.40	100.00	预计无法收回
重庆瑞阳鑫驰新能源汽车有限责任公司	8,772,500.00	8,772,500.00	100.00	预计无法收回
小计	103,116,488.40	103,116,488.40		

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年，下同)	912,475,424.47	27,347,678.52	3.00
1至2年	53,757,673.09	11,622,408.92	21.62
2至3年	39,443,018.82	21,212,455.53	53.78
3至4年	8,380,054.86	6,186,994.50	73.83
4至5年	6,494,669.05	5,951,065.25	91.63
5年以上	5,013,313.95	5,013,313.95	100.00
小计	1,025,564,154.24	77,333,916.67	7.54

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	22,030,919.65	96,072,500.00	-4,448,119.22	-10,538,812.03		103,116,488.40
按组合计提坏账准备	99,054,907.64	9,998,590.46	-9,332,320.53	-22,387,260.90		77,333,916.67
小计	121,085,827.29	106,071,090.46	-13,780,439.75	-32,926,072.93		180,450,405.07

5、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	32,926,072.93

其中：期末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	是否因关联交易产生
宁波风神风电集团有限公司	货款	4,463,739.00	无法收回	总经理审批	否
艾丽声电子有限公司	货款	1,652,920.34	无法收回	总经理审批	否
广东品胜电子股份有限公司	货款	1,513,840.96	无法收回	总经理审批	否
深圳市圣泰实业有限公司	货款	1,341,568.58	无法收回	总经理审批	否
北京融和创科技有限公司	货款	1,261,399.60	无法收回	总经理审批	否
Eltek Power Pte Ltd	货款	1,018,239.17	无法收回	总经理审批	否
中国移动通信集团广西有限公司	货款	909,466.05	无法收回	总经理审批	否

易事特集团股份有限公司	货款	817,796.58	无法收回	总经理审批	否
Emerson Network Power(india)Private limited	货款	817,672.39	无法收回	总经理审批	否
盈嘉国际有限公司(香港)	货款	673,216.31	无法收回	总经理审批	否
JOHN MANUFACTURING	货款	649,378.51	无法收回	总经理审批	否
TVS ELECTRONICS LTD-EHTP UNIT PANDITHANHALLI	货款	588,692.08	无法收回	总经理审批	否
惠州市润驰通讯电源有限公司	货款	586,964.00	无法收回	总经理审批	否
深圳市昆泰电子有限公司	货款	509,926.70	无法收回	总经理审批	否
梅兰日兰电子(上海)有限公司	货款	466,912.75	无法收回	总经理审批	否
Victron Energy B.V.	货款	453,673.32	无法收回	总经理审批	否
深圳市威尔凯科技有限公司	货款	439,620.30	无法收回	总经理审批	否
杭州蓝天电源工程有限公司	货款	400,200.00	无法收回	总经理审批	否
贵州电网公司	货款	379,250.80	无法收回	总经理审批	否
大连路明发光科技股份有限公司	货款	365,710.00	无法收回	总经理审批	否
Schneider Electric IT Logistics EMEA Ltd	货款	321,794.26	无法收回	总经理审批	否
Salicru Solar Power	货款	305,828.82	无法收回	总经理审批	否
深圳双惠信息工程有限公司	货款	304,085.00	无法收回	总经理审批	否
合计		20,241,895.52			

6、应收账款期末余额前五名的情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	195,509,488.94	1-5年	17.32	11,442,304.15
第二名	87,300,000.00	1年以内	7.73	87,300,000.00
第三名	81,065,579.57	2-3年	7.18	2,431,967.39
第四名	67,117,105.47	1年以内	5.95	2,013,513.16
第五名	55,749,339.77	1年以内	4.94	1,672,480.19
合计	486,741,513.75		43.12	104,860,264.90

(五)应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	27,557,534.56	24,235,602.52
合计	27,557,534.56	24,235,602.52

2、公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	179,398,635.23	
小计	179,398,635.23	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3、期末公司无已质押的应收票据。

(六) 预付款项

1、账龄分析

(1) 明细情况

账 龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	95,134,207.54	62.98		95,134,207.54
1-2年	55,921,752.03	37.02	52,352,193.02	3,569,559.01
合计	151,055,959.57	100.00	52,352,193.02	98,703,766.55

(续上表)

账 龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	85,206,665.47	80.08		85,206,665.47
1-2年	21,197,069.40	19.92		21,197,069.40
合计	106,403,734.87	100.00		106,403,734.87

(2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因
湖南宇腾有色金属股份有限公司	52,352,193.02	1-2年	无偿付能力
小计	52,352,193.02		

2、预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	52,352,193.02	34.66
第二名	18,891,538.70	12.51
第三名	8,418,540.98	5.57
第四名	7,646,809.30	5.06
第五名	6,030,633.80	3.99
小计	93,339,715.80	61.79

(七) 其他应收款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,132,000.00	3,132,000.00
其他应收款	158,292,836.60	36,442,885.48
合计	161,424,836.60	39,574,885.48

2、应收利息

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
借款利息	3,132,000.00	3,132,000.00
小计	3,132,000.00	3,132,000.00

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

武汉理工氢电科技有限公司	3,132,000.00	1-2年	未追缴欠款	否
小计	3,132,000.00			

3、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	148,541,653.00	91.27			148,541,653.00
按组合计提坏账准备	14,202,803.17	8.73	4,451,619.57	31.34	9,751,183.60
合计	162,744,456.17	100.00	4,451,619.57	2.74	158,292,836.60

(续上表)

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,413,707.60	100.00	4,970,822.12	12.00	36,442,885.48
合计	41,413,707.60	100.00	4,970,822.12	12.00	36,442,885.48

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国银行-利率货币互换业务	148,541,653.00			
小计	148,541,653.00			

2) 采用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	14,202,803.17	4,451,619.57	31.34
其中：1年以内(含1年，下同)	3,870,807.26	116,124.21	3.00
1至2年	3,882,601.26	388,260.13	10.00
2至3年	2,969,212.10	593,842.41	20.00
3至4年	200,845.66	100,422.83	50.00
4至5年	131,834.50	105,467.60	80.00
5年以上	3,147,502.39	3,147,502.39	100.00
小计	14,202,803.17	4,451,619.57	31.34

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年，下同)	152,412,460.26	33,426,456.91
1至2年	3,882,601.26	3,710,487.66
2至3年	2,969,212.10	714,729.52
3至4年	200,845.66	178,266.46
4至5年	131,834.50	778,187.62
5年以上	3,147,502.39	2,605,579.43

小计	162,744,456.17	41,413,707.60
减：坏账准备	4,451,619.57	4,970,822.12
合计	158,292,836.60	36,442,885.48

(3) 按款项性质分类披露

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	11,671,968.25	10,907,643.18
备用金	522,571.33	963,497.75
应收暂付款	3,487,163.59	2,542,566.67
应收长期资产转让款		27,000,000.00
利率货币互换	147,062,753.00	
小计	162,744,456.17	41,413,707.60

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

项目	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	小计
期初余额	2,354,221.37		2,616,600.75	4,970,822.12
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			530,901.64	530,901.64
本期转回	1,050,104.19			1,050,104.19
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,304,117.18		3,147,502.39	4,451,619.57

(5) 本期无核销的其他应收款情况

(6) 其他应收款期末余额前五名的情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	3,600,000.00	1-2年	2.21	360,000.00
第二名	押金	1,186,947.11	2-3年	0.73	237,389.42
第三名	保证金	1,000,000.00	2-3年	0.61	200,000.00
第四名	押金	900,000.00	5年以上	0.55	900,000.00
第五名	押金	699,967.97	5年以上	0.43	699,967.97
合计		7,386,915.08		4.54	2,397,357.39

(八) 存货

1、 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	265,553,218.61	19,374,846.29	246,178,372.32
在产品	159,237,403.99	30,619.66	159,206,784.33
产成品	303,259,162.62	32,168,411.46	271,090,751.16
委托加工物资	31,221,752.07		31,221,752.07
工程施工	1,961,167.28		1,961,167.28
合计	761,232,704.57	51,573,877.41	709,658,827.16

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	178,996,682.42	5,978,466.92	173,018,215.50
在产品	142,293,344.73	155,405.62	142,137,939.11
产成品	205,452,417.72	18,528,946.52	186,923,471.20
委托加工物资			
工程施工			
合计	526,742,444.87	24,662,819.06	502,079,625.81

2、存货跌价准备

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,978,466.92	14,722,190.60		1,325,811.23		19,374,846.29
在产品	155,405.62			124,785.96		30,619.66
产成品	18,528,946.52	22,032,406.67		8,392,941.73		32,168,411.46
小计	24,662,819.06	36,754,597.27		9,843,538.92		51,573,877.41

(2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	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	相关产成品估计售价减去加工成该产品所需的成本和后续销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	相关产成品估计售价减去加工成该产品所需的成本和后续销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
周转材料	相关周转材料估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	71,929,986.78	38,683,946.89	33,246,039.89
合计	71,929,986.78	38,683,946.89	33,246,039.89

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	54,340,989.82	13,083,531.64	41,257,458.18
合计	54,340,989.82	13,083,531.64	41,257,458.18

(十)其他流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋设备租金	8,200.00		8,200.00
财产保险费	2,466,312.15		2,466,312.15
票据贴息	16,531,028.09		16,531,028.09
增值税	35,012,710.50		35,012,710.50
企业所得税	1,893,229.59		1,893,229.59
出口退税	9,111,002.82		9,111,002.82
合计	65,022,483.15		65,022,483.15

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋设备租金	18,000.00		18,000.00
财产保险费	2,096,064.19		2,096,064.19
票据贴息	3,026,395.26		3,026,395.26
增值税	23,451,682.15		23,451,682.15
企业所得税	3,218,101.69		3,218,101.69
出口退税			
合计	31,810,243.29		31,810,243.29

(十一)长期应收款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额	折现率区间(%)
分期收款销售商品	37,442,222.32	59,942,222.32	6.8
小计	37,442,222.32	59,942,222.32	
减：坏账准备	21,072,880.05	6,094,355.55	
合计	16,369,342.27	53,847,866.77	

2、坏账准备变动情况

项目	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	小计
期初余额	6,094,355.55			6,094,355.55
期初余额在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-6,094,355.55	6,094,355.55		

--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提		14,978,524.50	14,978,524.50
本期收回			
本期转回			
本期核销			
其他变动			
期末余额		14,978,524.50	21,072,880.05

(十二) 长期股权投资

1、分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	102,871,813.05		102,871,813.05
对联营企业投资	284,280,683.93	48,344,976.81	235,935,707.12
合计	387,152,496.98	48,344,976.81	338,807,520.17

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	101,815,669.68		101,815,669.68
对联营企业投资	352,694,876.21	13,693,699.26	339,001,176.95
合计	454,510,545.89	13,693,699.26	440,816,846.63

2、明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
深圳市普禄科智能检测设备有限公司	20,815,791.94			-1,910,042.50		
深圳蓝锂科技有限公司	8,907,889.97			6,893,059.90		
武汉理工氢电科技有限公司	72,091,987.77		-5,693,493.11	-3,661,648.41		
青岛国际院士港氢雄燃料电池有限公司		6,750,000.00		-671,732.51		
广东德氢氢能科技有限责任公司		350,000.00				
小计	101,815,669.68	7,100,000.00	-5,693,493.11	649,636.48		
联营企业						
江山宝源国际融资租赁有限公司	253,993,207.65			-68,087,871.09		
佛山星网讯云网络有限公司				-911,003.04		
浙江氢途科技有限公司	32,214,157.45			931,016.97		
上海铂鹿物流有限公司						
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司	1,887,050.02			108,593.12		

广东国能联盛新能源汽车有限公司	35,506,871.57			-855,594.02	
山西阳雄氢能科技有限责任公司	10,000,000.00			-311,813.69	
武汉雄众氢能有限公司	5,399,890.26			-198,523.57	
小计	339,001,176.95			-69,325,195.32	
合计	440,816,846.63	7,100,000.00	-5,693,493.11	-68,675,558.84	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
深圳市普禄科智能检测设备有限公司				18,905,749.44	
深圳蓝锂科技有限公司	-1,000,000.00			14,800,949.87	
武汉理工氢电科技有限公司				62,736,846.25	
青岛国际院士港氢雄燃料电池有限公司				6,078,267.49	
广东德氢氢能科技有限责任公司				350,000.00	
小计	-1,000,000.00			102,871,813.05	
联营企业					
江山宝源国际融资租赁有限公司				185,905,336.56	
佛山星网讯云网络有限公司			911,003.04		
浙江氢途科技有限公司				33,145,174.42	
上海铂鹿物流有限公司					13,693,699.26
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司				1,995,643.14	
广东国能联盛新能源汽车有限公司		-34,651,277.55			34,651,277.55
山西阳雄氢能科技有限责任公司				9,688,186.31	
武汉雄众氢能有限公司				5,201,366.69	
小计		-34,651,277.55	911,003.04	235,935,707.12	48,344,976.81
合计	-1,000,000.00	-34,651,277.55	911,003.04	338,807,520.17	48,344,976.81

3、其他说明

本期公司按权益法核算确认佛山星网讯云网络有限公司投资收益-911,003.04元，公司将该超额亏损冲减对佛山星网讯云网络有限公司的长期应收款账面余额。

(十三)其他非流动金融资产

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
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	418,183,475.71	228,341,657.71
其中：权益工具投资	418,183,475.71	228,341,657.71
合计	418,183,475.71	228,341,657.71

2、权益工具投资明细情况

项目	期末余额	期初余额
深圳市深商创投股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

深圳易信科技股份有限公司	34,260,003.00	34,260,003.00
北京氢璞创能科技有限公司	45,668,700.00	38,356,000.00
上海华熵能源科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳市鹏远自动化设备有限公司	2,368,421.05	2,368,421.05
苏州擎动动力科技有限公司	10,979,007.32	18,263,269.79
深圳电易投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
上海氢枫能源技术有限公司	53,190,928.89	18,928,000.00
上海西井信息科技有限公司	44,165,963.87	44,165,963.87
深圳君盛润石天使创业投资合伙企业（有限合伙）	19,696,973.18	20,000,000.00
恩泰环保科技（常州）有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
上海司氢科技有限公司	5,000,000.00	
黄冈林立新能源科技有限公司	15,384,240.00	
北京京能能源科技并购投资基金（有限合伙）	135,469,238.40	
合计	418,183,475.71	228,341,657.71

(十四) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
一、账面原值			
1、期初余额	244,788,244.40	500,960,491.99	13,555,437.88
2、本期增加金额	36,563,192.68	62,503,501.29	546,617.78
(1) 购置	12,979,745.82	11,529,815.87	634,834.02
(2) 在建工程转入	24,939,661.98	53,220,017.44	7,610.62
(3) 企业合并增加			
(4) 外币报表折算	-1,356,215.12	-2,246,332.02	-95,826.86
3、本期减少金额	476,490.83	26,728,885.84	600.00
(1) 处置或报废	476,490.83	23,545,265.10	600.00
(2) 处置子公司			
(3) 转入投资性房地产			
(4) 其他转出		3,183,620.74	
4、期末余额	280,874,946.25	536,735,107.44	14,101,455.66
二、累计折旧			
1、期初余额	104,564,451.62	192,526,693.33	7,071,985.82
2、本期增加金额	10,852,044.66	70,756,421.55	1,203,565.98
(1) 计提	11,163,082.21	71,645,433.47	1,265,298.01
(2) 企业合并增加			
(3) 外币报表折算	-311,037.55	-889,011.92	-61,732.03
3、本期减少金额	157,173.65	19,887,081.47	570.00
(1) 处置或报废	157,173.65	19,498,980.41	570.00
(2) 处置子公司			
(3) 转入投资性房地产			
(4) 外币报表折算		388,101.06	

4、期末余额	115,259,322.63	243,396,033.41	8,274,981.80
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) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司			
(3) 转入投资性房地产			
(4) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	165,615,623.62	293,339,074.03	5,826,473.86
2、期初账面价值	140,223,792.78	308,433,798.66	6,483,452.06

(续上表)

项目	电子设备及其他	合计
一、账面原值		
1、期初余额	51,873,191.67	811,177,365.94
2、本期增加金额	6,195,136.47	105,808,448.22
(1) 购置	3,837,626.90	28,982,022.61
(2) 在建工程转入	2,879,479.19	81,046,769.23
(3) 企业合并增加		
(4) 外币报表折算	-521,969.62	-4,220,343.62
3、本期减少金额	4,641,318.45	31,847,295.12
(1) 处置或报废	3,765,370.17	27,787,726.10
(2) 处置子公司		
(3) 转入投资性房地产		
(4) 外币报表折算	875,948.28	4,059,569.02
4、期末余额	53,427,009.69	885,138,519.04
二、累计折旧		
1、期初余额	33,570,964.77	337,734,095.54
2、本期增加金额	6,197,095.83	89,009,128.02
(1) 计提	6,504,524.15	90,578,337.84
(2) 企业合并增加		
(3) 外币报表折算	-307,428.32	-1,569,209.82
3、本期减少金额	548,644.14	20,593,469.26
(1) 处置或报废	458,494.47	20,115,218.53
(2) 处置子公司		
(3) 转入投资性房地产		

(4) 外币报表折算	90,149.67	478,250.73
4、期末余额	39,219,416.46	406,149,754.30
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) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 处置子公司		
(3) 转入投资性房地产		
(4) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	14,207,593.23	478,988,764.74
2、期初账面价值	18,302,226.90	473,443,270.40

(十五) 在建工程

1、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
雄韬科技生产设备配套工程	10,362,063.82		10,362,063.82
湖北雄韬生产设备配套工程	3,239,212.18		3,239,212.18
雄韬锂电生产设备配套工程	52,100,129.00		52,100,129.00
雄韬氢雄生产设备配套工程	702,765.46		702,765.46
雄韬环保生产设备配套工程	2,468,267.34		2,468,267.34
合计	68,872,437.80		68,872,437.80

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
雄韬科技生产设备配套工程	6,273,712.38		6,273,712.38
湖北雄韬生产设备配套工程	8,786,796.16		8,786,796.16
雄韬锂电生产设备配套工程	10,094,949.04		10,094,949.04
雄韬氢雄生产设备配套工程	56,253,086.41		56,253,086.41
雄韬环保生产设备配套工程			
合计	81,408,543.99		81,408,543.99

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
雄韬科技生产设备配套工程	200,000,000.00	6,273,712.38	25,369,249.16	21,280,897.72		10,362,063.82

湖北雄韬生产设备配套工程	73,686,000.00	6,722,876.47	1,636,847.16	5,120,511.45		3,239,212.18
雄韬锂电生产设备配套工程	400,000,000.00	10,094,949.04	80,116,028.76	23,619,692.09	14,491,156.71	52,100,129.00
雄韬氢雄生产设备配套工程	200,000,000.00	56,253,086.41	10,766,774.94	30,968,884.93	35,348,210.96	702,765.46
雄韬环保生产设备配套工程	10,000,000.00	2,063,919.69	461,130.69	56,783.04		2,468,267.34
小计		81,408,543.99	118,350,030.71	81,046,769.23	49,839,367.67	68,872,437.80

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
雄韬科技生产设备配套工程	66.20	66.20				自有资金&募集资金
湖北雄韬生产设备配套工程	55.91	55.91				自有资金&募集资金
雄韬锂电生产设备配套工程	62.26	62.26				自有资金&募集资金
雄韬氢雄生产设备配套工程	67.90	67.90				自有资金&募集资金
雄韬环保生产设备配套工程	4.61	4.61				自有资金
小计						

(十六) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	54,335,447.32	54,335,447.32
2、本期增加金额	29,720,994.38	29,720,994.38
(1) 新增租赁	30,127,017.77	30,127,017.77
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
(4) 外币报表折算	-406,023.39	-406,023.39
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4、期末余额	84,056,441.70	84,056,441.70
二、累计折旧		
1、期初余额		
2、本期增加金额	16,429,052.57	16,429,052.57
(1) 计提	16,429,052.57	16,429,052.57
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
(4) 其他		
3、本期减少金额		

(1) 处置		
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4、期末余额	16,429,052.57	16,429,052.57
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) 重估调整		
(4) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	67,627,389.13	67,627,389.13
2、期初账面价值	54,335,447.32	54,335,447.32

(十七) 无形资产

1、明细情况

项目	土地使用权	特许经营权	专利权	专有技术	管理软件及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	194,216,887.27	19,467,924.00	5,203,113.55	1,162,072.36	8,318,887.26	228,368,884.44
2、本期增加金额	-240,924.01				308,665.55	67,741.54
(1) 购置					316,304.58	316,304.58
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	-240,924.01				-7,639.03	-248,563.04
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 处置子公司						
(3) 转入投资性房地产						
(4) 其他转出						
4、期末余额	193,975,963.26	19,467,924.00	5,203,113.55	1,162,072.36	8,627,552.81	228,436,625.98
二、累计摊销						
1、期初余额	20,181,776.35	7,992,281.44	5,188,881.66	1,162,072.36	6,897,866.54	41,422,878.35
2、本期增加金额	4,064,615.25	3,893,584.80	4,908.42		418,154.47	8,381,262.94
(1) 计提	4,414,538.66	3,893,584.80	4,908.42		419,693.52	8,732,725.40
(2) 企业合并增加						

(3)其他	-349,923.41				-1,539.05	-351,462.46
3、本期减少金额			4,908.42			4,908.42
(1)处置						
(2)处置子公司						
(3)转入投资性房地产						
(4)其他转出			4,908.42			4,908.42
4、期末余额	24,246,391.60	11,885,866.24	5,188,881.66	1,162,072.36	7,316,021.01	49,799,232.87
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)其他						
3、本期减少金额						
(1)处置						
(2)处置子公司						
(3)转入投资性房地产						
(4)其他转出						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	169,729,571.66	7,582,057.76	14,231.89		1,311,531.80	178,637,393.11
2、期初账面价值	174,035,110.92	11,475,642.56	14,231.89		1,421,020.72	186,946,006.09

(十八)商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
厦门华盈动力新科技有限公司	808,613.11					808,613.11
Celetric France SAS	7,179,052.02					7,179,052.02
Vision Battery Oy	598,842.03					598,842.03
Vision Technology Joint Stock Company	2,064,950.21					2,064,950.21
长沙蓝锂科技有限公司	2,136,747.19					2,136,747.19
合计	12,788,204.56					12,788,204.56

2、商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
厦门华盈动力新科技有限公司	808,613.11					808,613.11
Celetric France SAS	7,179,052.02					7,179,052.02
Vision Battery Oy	598,842.03					598,842.03

Vision Technology Joint Stock Company					
长沙蓝锂科技有限公司					
合计	8,586,507.16				8,586,507.16

3、商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

通过比较相关资产组组合的账面价值与可收回金额，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	22,925,552.02	31,695,624.94	33,858,926.20		20,762,250.76
模具及配件	10,393,178.59	539,380.14	5,557,384.68		5,375,174.05
氢燃料电池公交车有偿数据采集款	5,120,754.73		1,041,509.40		4,079,245.33
合计	38,439,485.34	32,235,005.08	40,457,820.28		30,216,670.14

(二十)递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	430,103,548.33	47,199,238.52	180,788,550.18	28,115,006.56
内部交易未实现利润	6,943,642.55	1,041,546.38	6,511,290.15	1,104,535.85
可抵扣亏损	19,960,820.95	2,994,123.14		
预计负债	19,117,468.11	1,241,480.90	16,969,812.47	2,795,471.87
政府补助	58,479,520.25	9,531,928.04	53,628,565.07	8,024,777.26
公允价值变动损益	5,758,447.71	863,767.16		
合计	540,363,447.90	62,872,084.14	257,898,217.87	40,039,791.54

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	9,188,047.73	1,378,207.16	9,672,698.00	1,450,904.70
其他权益工具投资公允价值变动	161,142,141.86	24,171,321.28		
交易性金融资产公允价值变动	5,113,980.72	767,097.11		
境外子公司预计分回的利润	497,047,386.20	74,557,107.93		
合计	672,491,556.51	100,873,733.48	9,672,698.00	1,450,904.70

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	139,797,738.67	33,095,213.92
可抵扣亏损	163,993,710.91	326,954,117.43
小计	303,791,449.58	360,049,331.35

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
----	------	------

2021年		100,209,070.95
2022年	728,165.59	62,106,010.15
2023年		41,508,474.66
2024年	8,521,845.32	76,981,446.51
2025年	39,073,455.28	46,149,115.16
2026年	115,670,244.72	
合计	163,993,710.91	326,954,117.43

(二十一)其他非流动资产

1、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权投资款	105,000,000.00	33,116,603.20	71,883,396.80
预付委托研发款			
合计	105,000,000.00	33,116,603.20	71,883,396.80

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权投资款	105,000,000.00		105,000,000.00
预付委托研发款	9,873,786.44		9,873,786.44
合计	114,873,786.44		114,873,786.44

2、期末预付股权投资款明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
江山永泰投资控股有限公司	105,000,000.00	33,116,603.20	71,883,396.80
合计	105,000,000.00	33,116,603.20	71,883,396.80

(二十二)短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	175,725,288.08	
抵押借款	46,043,719.61	69,018,387.23
保证借款	515,641,100.00	661,467,423.37
信用借款	5,000,000.00	68,000,000.00
应计利息	5,584,848.55	2,480,337.52
合计	747,994,956.24	800,966,148.12

(二十三)交易性金融负债

项目	期末余额	期初金额
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	5,758,447.71	
衍生金融负债	5,758,447.71	
合计	5,758,447.71	

(二十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	636,132,095.45	330,500,000.00
商业承兑汇票	305,000,000.00	100,000,000.00
信用证	335,977,869.57	305,563,189.57
合计	1,277,109,965.02	736,063,189.57

(二十五) 应付账款

1、 明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	414,024,458.39	346,114,046.82
1-2年	46,977,603.15	40,091,411.06
2-3年	30,871,224.64	33,899,638.78
3-4年	25,613,600.47	8,864,499.89
4-5年	8,364,939.89	86,169.72
5年以上	1,290,084.33	1,435,558.10
合计	527,141,910.87	430,491,324.37

2、 账龄1年以上重要的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北金泉新材料有限责任公司	30,486,064.74	诉讼和解按进度付款中
小计	30,486,064.74	

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	60,592,942.65	30,632,892.80
1至2年	1,631,903.07	767,478.61
2至3年	671,772.70	5,242.92
合计	62,896,618.42	31,405,614.33

(二十七) 应付职工薪酬

1、 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	33,493,556.36	285,469,479.17	282,350,075.16	36,612,960.37
离职后福利—设定提存计划	395,180.63	19,055,297.51	19,283,514.34	166,963.80
辞退福利		4,304,969.21	4,304,969.21	
合计	33,888,736.99	308,829,745.89	305,938,558.71	36,779,924.17

2、 短期薪酬明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,384,341.07	256,436,327.08	252,365,349.74	35,455,318.41
职工福利费	721,400.50	9,340,362.69	9,792,111.79	269,651.40

社会保险费	424,051.56	10,509,694.69	10,856,086.17	77,660.08
其中：医疗保险费	400,713.67	9,875,251.75	10,210,045.84	65,919.58
工伤保险费	9,753.12	421,312.85	423,286.76	7,779.21
生育保险费	13,584.77	213,130.09	222,753.57	3,961.29
住房公积金	368,334.60	7,157,303.76	7,109,834.26	415,804.10
工会经费和职工教育经费	595,428.63	2,025,790.95	2,226,693.20	394,526.38
小计	33,493,556.36	285,469,479.17	282,350,075.16	36,612,960.37

3、设定提存计划明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	379,371.34	18,758,942.45	18,975,181.40	163,132.39
失业保险费	15,809.29	296,355.06	308,332.94	3,831.41
小计	395,180.63	19,055,297.51	19,283,514.34	166,963.80

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,612,394.08	5,636,896.94
消费税	4,149,815.25	3,474,763.13
企业所得税	7,152,257.87	6,617,995.59
个人所得税	693,294.23	387,555.33
房产税	152,982.99	152,982.99
土地使用税	278,205.01	245,685.95
印花税	344,478.27	247,857.24
城市维护建设税	1,606,919.33	1,166,271.75
教育费附加	527,051.52	336,948.78
地方教育费附加	641,726.24	486,511.42
环境保护税	11,056.65	6,666.03
其他	25,550.52	20,664.37
合计	17,195,731.96	18,780,799.52

(二十九) 其他应付款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	165,561,509.35	31,190,557.38
合计	165,561,509.35	31,190,557.38

2、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	7,445,020.81	4,269,052.28
报销尚未支付款项		56,370.86
拆借款	3,341,174.01	1,000,000.00
限制性股票回购义务		10,225,386.84
应付暂收款	6,735,314.53	15,639,747.40

利率货币互换	148,040,000.00	
小计	165,561,509.35	31,190,557.38

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,500,000.00	
一年内到期的租赁负债	14,797,332.53	14,797,332.54
合计	23,297,332.53	14,797,332.54

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
水电费	7,789,845.60	2,936,156.85
运输费	3,733,842.41	4,678,842.43
待转销项税额	4,477,308.06	908,682.21
其他预提费用	628,120.48	308,769.00
合计	16,629,116.55	8,832,450.49

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	85,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	8,500,000.00	
合计	76,500,000.00	

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	70,557,421.89	54,335,447.32
其中：未确认融资费用	5,231,653.05	7,466,034.51
减：一年内到期的租赁负债	14,797,332.54	14,797,332.54
合计	55,760,089.35	39,538,114.78

(三十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	10,851,108.91	16,969,812.47
未决诉讼	8,266,359.20	
合计	19,117,468.11	16,969,812.47

(三十五) 递延收益

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	53,628,565.07	15,500,000.00	10,649,044.82	58,479,520.25	尚未转入损益的政府补助
合计	53,628,565.07	15,500,000.00	10,649,044.82	58,479,520.25	

2、政府补助明细情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助[注]	53,628,565.07	15,500,000.00	10,649,044.82	58,479,520.25	与资产相关
小计	53,628,565.07	15,500,000.00	10,649,044.82	58,479,520.25	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(五十八)3之说明

(三十六) 股本

1、明细情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)		
		发行新股	送股	公积金转股
股份总数	385,198,321.00			
合计	385,198,321.00			

(续上表)

项目	本次变动增减(+、-)			期末余额
	回购注销限制性股票	其他	小计	
股份总数	-983,408.00		-983,408.00	384,214,913.00
合计	-983,408.00		-983,408.00	384,214,913.00

2、其他说明

本期股本减少983,408.00元，主要系限制性股票激励未达成回购股份所致。

(三十七) 资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	1,817,888,706.75		8,831,003.84	1,809,057,702.91
其他资本公积	279,940.45			279,940.45
合计	1,818,168,647.20		8,831,003.84	1,809,337,643.36

2、其他说明

本期资本(股本)溢价减少8,831,003.84元，主要系限制性股票激励未达成回购股份所致。

(三十八) 库存股

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股票回购	10,225,386.84		10,225,386.84	
合计	10,225,386.84		10,225,386.84	

(三十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

外币财务报表折算差额	-34,043,052.30	-28,461,652.57			-28,461,652.57		-62,504,704.87
合计	-34,043,052.30	-28,461,652.57			-28,461,652.57		-62,504,704.87

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	42,826,250.19			42,826,250.19
合计	42,826,250.19			42,826,250.19

(四十一) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	715,001,211.51	729,162,138.17
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	715,001,211.51	729,162,138.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-421,652,568.88	76,264,092.51
减：提取法定盈余公积		3,142,569.42
应付普通股股利	38,421,491.30	87,282,449.75
期末未分配利润	254,927,151.33	715,001,211.51

(四十二) 营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,110,278,798.04	2,749,815,115.44	2,544,268,525.25	2,079,217,440.71
其他业务			2,355,287.46	1,097,794.44
合计	3,110,278,798.04	2,749,815,115.44	2,546,623,812.71	2,080,315,235.15

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	21,015,070.81	16,779,730.78
房产税	1,283,528.53	1,142,718.99
车船税	44,842.60	4,306.21
土地使用税	3,016,804.67	2,119,262.03
印花税	1,548,442.86	1,248,176.40
城市维护建设税	3,068,824.32	3,306,082.04
教育费附加	1,323,911.01	1,418,981.30
地方教育费附加	901,104.99	856,377.71
环境保护税	184,369.41	168,379.26
其他	237,926.96	231,304.14
合计	32,624,826.16	27,275,318.86

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,200,208.01	30,849,307.28
办公费	1,737,926.11	1,146,140.53
车辆使用费	579,177.56	632,982.35
业务招待费	3,312,144.72	1,889,666.78
差旅费	2,249,742.65	2,647,045.20
广告宣传费	7,382,249.27	6,704,989.34
运输装卸费	89,109.03	50,066,775.43
产品质量保证	18,860,652.08	6,997,529.79
中标服务费	21,512,486.60	22,244,390.29
其他	10,023,724.83	13,867,016.89
合计	102,947,420.86	137,045,843.88

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,199,949.69	60,921,794.48
折旧摊销	52,800,554.30	24,531,899.38
修理费	672,240.95	966,476.10
办公费邮电通信费	6,023,006.46	6,779,199.09
房租水电物业管理费	12,923,593.41	11,778,624.17
车辆使用费	1,594,716.23	1,563,361.90
业务招待费	4,188,808.52	4,246,920.80
差旅费	2,163,044.75	2,441,605.98
咨询服务费	14,824,952.67	18,147,737.88
其他	7,794,400.85	5,935,209.65
合计	178,185,267.83	137,312,829.43

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,346,699.40	29,338,204.34
物料消耗	17,144,907.61	12,542,798.28
折旧摊销	18,781,212.13	12,904,923.28
修理费	315,444.43	808,685.19
办公费邮电通信费	482,384.29	550,685.30
房租水电费	1,646,818.11	922,357.84
业务招待费	1,542,645.34	1,663,498.92
技术服务费	14,020,418.69	5,815,779.47
其他	3,353,379.93	1,185,424.45
合计	95,633,909.93	65,732,357.07

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,018,664.39	57,606,212.98
减：利息收入	15,367,187.11	15,463,907.14
汇兑损益	10,421,309.16	-1,398,748.60
手续费支出及其他	6,699,310.34	4,923,475.96
合计	64,772,096.78	45,667,033.20

(四十八)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
政府补助	17,629,215.61	29,148,447.38	17,629,215.61
个税手续费返还	107,075.57	1,313.60	107,075.57
合计	17,736,291.18	29,149,760.98	17,736,291.18

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五十八)3之说明

(四十九)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	4,415,887.43	1,341,250.00
权益法核算的长期股权投资收益	-68,675,558.84	-3,678,955.21
处置长期股权投资产生的投资收益	9,306,506.89	18,982,574.68
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,075,607.92	
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,713,750.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,294,502.40	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		6,571,216.42
合计	-49,583,054.20	26,929,835.89

(五十)公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,489,013.41	493,659.22
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,489,013.41	493,659.22
其他非流动金融资产	101,547,315.60	28,206,279.82
交易性金融负债	-5,758,447.71	
合计	98,277,881.30	28,699,939.04

(五十一)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	272,377.35	-272,377.35
应收账款坏账损失	-92,290,650.71	-33,557,859.14
其他应收款坏账损失	573,675.75	-1,626,289.19
长期应收款坏账损失	-40,578,939.75	-3,433,471.58
合计	-132,023,537.36	-38,889,997.26

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
预付账款坏账损失	-52,352,193.02	
存货跌价准备	-36,754,597.27	-19,769,583.42
长期股权投资减值准备	-34,651,277.55	
其他非流动资产减值准备	-33,116,603.20	
合计	-156,874,671.04	-19,769,583.42

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产净收益	198,740.93	-391,981.58	198,740.93
合计	198,740.93	-391,981.58	198,740.93

(五十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		134,803.49	
与企业日常活动无关的政府补助	4,520,000.00	498,240.00	4,520,000.00
罚款收入	587,181.35	116,094.69	587,181.35
违约赔偿收入	340,046.78	27,304.96	340,046.78
无法支付的应付款项	118,748.48	17,019.02	118,748.48
其他	121,266.34	29,967.45	121,266.34
合计	5,687,242.95	823,429.61	5,687,242.95

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	16,047,118.79	4,507,656.20	16,047,118.79
对外捐赠支出	442,685.35	3,885,693.22	442,685.35
行政罚款支出	57,504.69	122,993.82	57,504.69
企业罚款支出	224,774.06	77,335.19	224,774.06
违约赔偿支出	10,988,809.94		10,988,809.94
其他	968.89	368,196.14	968.89
合计	27,761,861.72	8,961,874.57	27,761,861.72

(五十六) 所得税费用

1、明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,615,599.61	16,720,015.74
递延所得税费用	76,590,536.18	-13,090,384.70
合计	86,206,135.79	3,629,631.04

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-358,042,806.92
按母公司适用税率计算的所得税费用	-53,706,421.04
子公司适用不同税率的影响	18,082,804.34
调整以前期间所得税的影响	7,136,426.22
非应税收入的影响	
所得税加计扣除的影响	-16,448,444.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,852,555.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,101,779.38
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	47,489,456.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	5,344,430.15
其他	74,557,107.93
合计	86,206,135.79

(五十七) 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(五十八) 合并现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	23,444,166.49	45,424,622.04
利息收入	14,021,470.75	13,629,362.55
收到经营性往来款	4,009,159.01	6,773,611.14
收到受限货币资金	1,270,000.00	
合计	42,744,796.25	65,827,595.73

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	49,191,972.69	96,022,116.25
付现管理费用	45,473,189.50	50,278,723.23
付现研发费用	11,487,304.35	11,696,530.78
支付银行手续费及其他财务费	6,664,986.17	5,008,203.94
支付罚款、捐赠及其他支出	3,448,383.73	4,454,218.37
支付经营性往来款	537,607.34	
支付受限货币资金	717,655.35	
合计	117,521,099.13	167,459,792.57

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
预收股权转让款		7,500,000.00
合计		7,500,000.00

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金负数净额		41,060,465.92
合计		41,060,465.92

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资性票据款		155,714,186.92
往来借款		32,833,960.82
合计		188,548,147.74

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	15,382,964.71	
减少注册资本所支付的现金	10,225,386.84	6,591,710.16
支付受限货币资金	479,988,448.06	7,187,293.02
合计	505,596,799.61	13,779,003.18

7、现金流量表附注补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-444,248,942.71	67,235,092.77
加: 信用减值损失	132,023,537.36	38,889,997.26
资产减值准备	156,874,671.04	19,769,583.42
固定资产折旧、投资性房地产折旧	90,578,337.84	73,491,856.61
使用权资产折旧	16,429,052.57	
无形资产摊销	8,732,725.40	8,486,125.65
长期待摊费用摊销	40,457,820.28	13,912,516.74
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)	-198,740.93	4,899,637.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,047,118.79	-134,803.49
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-98,277,881.30	-28,699,939.04
财务费用(收益以“-”号填列)	64,474,898.71	56,122,736.40
投资损失(收益以“-”号填列)	49,583,054.20	-26,929,835.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-22,832,292.60	-12,711,731.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	99,422,828.78	-5,934,414.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-244,333,798.62	-9,408,474.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-215,904,809.75	-116,233,138.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	244,631,004.18	55,297,756.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-106,541,416.76	138,052,965.59

2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	657,618,858.35	1,443,622,463.56
减: 现金的期初余额	1,443,622,463.56	767,603,728.27
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	-786,003,605.21	676,018,735.29

8、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1) 现金	657,618,858.35	1,443,622,463.56
其中: 库存现金	558,486.82	936,307.01
可随时用于支付的银行存款	657,060,371.53	1,442,686,156.55
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	657,618,858.35	1,443,622,463.56

(五十八) 其他

1、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	717,655.35	
其他货币资金	814,343,809.85	
应收账款	48,000,000.00	
固定资产	43,628,338.70	
合计	906,689,803.90	

2、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			
其中: 美元	98,874,315.44	6.3757	630,392,972.94
欧元	1,585,058.76	7.2197	11,443,648.73
港币	30,495.24	0.81760	24,932.91
日元	20,000.00	0.055415	1,108.30
越南盾	386,223,501,915.69	0.00027854	107,577,432.47
应收账款			
其中: 美元	85,385,046.55	6.3757	544,389,441.29
欧元	6,338,364.17	7.2197	45,761,087.80
越南盾	67,681,831,946.35	0.00027854	18,852,097.47

其他应收款			
欧元	77,045.87	7.2197	556,248.07
越南盾	4,261,370,400.00	0.00027854	1,186,962.11
短期借款			
其中：美元	29,789,248.00	6.3757	189,927,308.47
越南盾	9,900,000,000.00	0.00027854	2,757,511.14
应付账款			
其中：美元	7,937,101.87	6.3757	50,604,580.39
欧元	4,694,934.45	7.2197	33,896,018.25
越南盾	75,069,461,118.33	0.00027854	20,909,847.70
其他应付款			
其中：美元	58,948.71	6.3757	375,839.29
欧元	287,211.14	7.2197	2,073,578.27
越南盾	11,995,311,288.83	0.00027854	3,341,174.01

3、政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末 递延收益	本期摊 销列报
新能源锂离子动力电池	3,000,000.01	0.00	1,000,000.00		2,000,000.01	其他收 益
深圳磷酸铁锂动力电池工程实验室	83,333.22	0.00	83,333.22		0.00	其他收 益
新能源汽车启停系统专用启停电池产业化项目	3,000,000.07	0.00	1,000,000.07		2,000,000.00	其他收 益
电机改造与工艺系统优化节能项目	400,000.00	0.00	400,000.00		0.00	其他收 益
2014年新区产业扶持项目	350,000.00	0.00	0.00		350,000.00	其他收 益
深圳市财政库款-其他节能环保	960,000.00	0.00	960,000.00		0.00	其他收 益
新型电极催化剂的燃料电池关键技术研发	2,999,999.99	0.00	800,000.00		2,199,999.99	其他收 益
深圳汽车启停电池回收工程实验室	5,000,000.00	0.00		1,217,400.00	3,782,600.00	其他收 益
节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程	560,000.00	0.00	560,000.00		0.00	其他收 益
深圳市科技创新委员会-2017年第一批国家省计划	1,125,000.00	0.00	300,000.00		825,000.00	其他收 益
高功率长寿命氢燃料电池电堆关键技术研发项目	3,666,666.66	5,000,000.00	0.00		8,666,666.66	其他收 益
连铸连轧极板生产改造升级项目	82,500.00	0.00	82,500.00		0.00	其他收 益
天然气改造&铅尘治理改造项目	47,550.00	0.00	47,550.00		0.00	其他收 益
技术改造补助（固定资产）	380,940.00	0.00	163,260.00		217,680.00	其他收 益

2018年大同市工业振兴奖励资金	1,600,000.00	0.00	0.00		1,600,000.00	其他收益
深圳市大鹏新区科技创新和经济服务局专项资金	200,000.00	500,000.00	0.00		700,000.00	其他收益
广东省重点领域研发计划(第七批)首批项目资金	6,000,000.00	0.00		3,540,000.00	2,460,000.00	其他收益
固定资产投资奖励	24,172,575.12	0.00	495,001.53		23,677,573.59	其他收益
招商引资惠企政策专项补助	0.00	10,000,000.00	0.00		10,000,000.00	其他收益
合计	53,628,565.07	15,500,000.00	5,891,644.82	4,757,400.00	58,479,520.25	

2)与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
大鹏新区产业发展专项资金事前研发项目扶持计划	73,937.41	其他收益
出口信用保险保费	228,600.00	其他收益
社保局稳岗补贴	73,853.28	其他收益
电费补贴	1,237,880.00	其他收益
社会保险补贴	65,318.40	其他收益
贫困人口就业奖	14,000.00	其他收益
专利申请资助	10,000.00	其他收益
高效安全复合三元陶瓷动力锂电池关键技术与产业化	675,000.00	其他收益
深圳市科技创新委员会高新处2019年企业研发资助金	712,000.00	其他收益
失业保险金	14,682.36	其他收益
高新技术企业奖励补贴	100,000.00	其他收益
2020年知识产权奖励	67,500.00	其他收益
大鹏新区和经济服务局大鹏新区科技创新和产业发展专项转型补助	350,000.00	其他收益
小升规项目配套奖励资金	361,700.00	其他收益
税收返还	278,000.00	其他收益
小微企业创新创业专项资金	200,000.00	其他收益
工会规范化建设示范单位政府奖励	10,000.00	其他收益
京山财政局惠企政策专项补贴款项	75,000.00	其他收益
温桃润外贸优质增长扶持计划事项	366,725.00	其他收益
大鹏新区科技创新和经济服务局专项资金	300,000.00	其他收益
大鹏新区科技创新和产业发展专项资金高新技术企业扶持项目	100,000.00	其他收益
上海市嘉定区科学技术委员会产学研项目	360,000.00	其他收益
研发费用投入奖励金	397,000.00	其他收益
智能化改造项目奖励	570,000.00	其他收益
以工代训补贴	312,500.00	其他收益
房租减免	4,711,574.34	其他收益
2021年企业、高校及科研院所研发奖	62,300.00	其他收益
贫困劳动力就业一次性补贴	10,000.00	其他收益
招商引资十项政策兑现	4,520,000.00	营业外收入
小计	16,257,570.79	

3)财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
大鹏新区应对新型冠状病毒肺炎疫情对中小企业贷款贴息专项资金(第二批次)		400,000.00	400,000.00			
小计		400,000.00	400,000.00			

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
深圳市浦瑞新能源材料有限公司	新设	2021年6月11日	10,000,000.00	51.00
深圳市雄韬智通科技有限公司	新设	2021年6月10日	15,000,000.00	51.00
湖北氢雄新能源科技有限公司	新设	2021年8月20日	8,000,000.00	100.00
武汉市雄韬氢雄实业有限公司	新设	2021年8月4日	20,000,000.00	100.00
深圳市雄韬氢雄供应链有限公司	新设	2021年7月15日	20,000,000.00	100.00

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	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市雄韬锂电有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		设立
深圳雄韬实业有限公司	深圳	深圳	制造业	67.00		设立
雄韬电源科技(越南)有限公司	越南胡志明市	越南胡志明市	制造业	100.00		设立
香港雄韬电源有限公司	香港	香港	商贸业	100.00		设立
深圳市雄瑞贸易有限公司	深圳	深圳	商贸业	100.00		设立
欧洲雄韬电源有限公司	比利时	比利时	商贸业	100.00		设立
Celectric France	法国	法国	商贸业	95.00		非同一控制下的企业合并
Vision Battery Oy	芬兰	芬兰	商贸业	90.00		非同一控制下的企业合并
Europe Vision SAS	法国	法国	商贸业	100.00		设立
上海尤诺电源系统有限公司	上海	上海	商贸业	100.00		设立
美国雄韬电源有限公司	美国	美国	制造业	100.00		设立
湖北雄韬电源科技有限公司	湖北	湖北	制造业	100.00		非同一控制下的企业合并
Vision Technology Joint Stock Company	越南	越南	制造业	51.00		非同一控制下的企业合并
深圳市雄韬供应链有限公司	深圳	深圳	商贸业	100.00		设立
厦门华盈动力新科技有限公司	厦门	厦门	制造业	60.00		非同一控制下的企业合并
深圳市氢雄燃料电池有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		设立
深圳市雄韬股权投资管理有限公司	深圳	深圳	商贸业	100.00		设立

武汉雄韬氢雄燃料电池科技有限公司	武汉	武汉	制造业	100.00		设立
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	大同	大同	制造业	76.00		设立
湖北雄韬环保有限责任公司	湖北	湖北	制造业	100.00		设立
深圳市云雄能源管理有限公司	深圳	深圳	商贸业	80.00		设立
长沙蓝锂科技有限公司	长沙	长沙	制造业	55.51		非同一控制下的企业合并
深圳市氢雄重驱动力科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		设立
深圳市氢瑞燃料电池科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		设立
湖北雄韬锂电有限公司	荆门	荆门	制造业	100.00		设立
上海氢雄信息科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00		非同一控制下的企业合并
广州雄韬氢恒科技有限公司	广州	广州	制造业	72.50		设立
山西雄韬氢雄双阳燃料电池科技有限公司	阳泉	阳泉	制造业	80.00		设立
Singapore Innovation Energy Pte Ltd	新加坡	新加坡	商贸业	100.00		设立
Singapore Energy Operating Pte Ltd	新加坡	新加坡	商贸业	100.00		设立
深圳市浦瑞新能源材料有限公司	深圳	深圳	制造业	51.00		设立
深圳市雄韬氢雄供应链有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		设立
深圳市雄韬智通科技有限公司	深圳	深圳	制造业	51.00		设立
武汉市雄韬氢雄实业有限公司	武汉	武汉	批发业	100.00		设立
湖北氢雄新能源科技有限公司	武汉	武汉	批发业	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	24.00	-19,713,709.81		81,238,928.21

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	72,098,809.34	79,108,695.69	151,207,505.03

(续上表)

子公司名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	69,512,278.28	9,866,359.20	79,378,637.48

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	135,762,875.31	110,169,406.91	245,932,282.22

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动负债	非流动负债	负债合计

大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	88,887,330.02	7,494,706.32	96,382,036.34
----------------	---------------	--------------	---------------

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司		-82,140,457.53	-82,140,457.53	-10,134,574.72

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	50,898,858.71	-13,280,308.03	-13,280,308.03	4,234,766.43

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
深圳市普禄科智能检测设备有限公司	深圳	深圳	电池检测设备	35.04		权益法
深圳蓝锂科技有限公司	深圳	深圳	电子及电源产品	40.00		权益法
武汉理工氢电科技有限公司	武汉	武汉	膜电极	44.40		权益法
青岛国际院士港氢雄燃料电池有限公司	青岛	青岛	氢能源	45.00		权益法
广东德氢氢能科技有限责任公司	广州	广州	氢能源	35.00		权益法
联营企业						
江山宝源国际融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁	45.00		权益法
武汉雄众氢能有限公司	武汉	武汉	氢能源	30.00		权益法
佛山星网讯云网络有限公司	佛山	佛山	IDC及增值业务	15.00		权益法
山西阳雄氢能科技有限责任公司	阳泉	阳泉	氢能源	20.00		权益法
浙江氢途科技有限公司	湖州	湖州	燃料电池及新能源	24.55		权益法
上海铂鹿物流有限公司	上海	上海	物流	17.64		权益法
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司	深圳	深圳	投资	15.00		权益法
广东国能联盛新能源汽车有限公司	广东	广东	氢能源	20.00		权益法
上海德先氢雄氢能发展发展有限公司	上海	上海	氢能源	49.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上期数
	江山宝源国际融资租赁有限公司	江山宝源国际融资租赁有限公司
流动资产	310,786,042.14	279,071,182.26
非流动资产	113,076,807.16	294,542,572.37
资产合计	423,862,849.30	573,613,754.63
流动负债	10,739,879.16	9,184,404.29
非流动负债		
负债合计	10,739,879.16	9,184,404.29

少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	413,122,970.14	564,429,350.34
按持股比例计算的净资产份额	185,905,336.56	253,993,207.65
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	185,905,336.56	253,993,207.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	16,079,024.35	38,280,685.21
净利润	-151,306,380.20	4,045,707.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-151,306,380.20	4,045,707.56
本期收到的来自联营企业的股利		

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	102,871,813.05	102,399,481.87
下列各项按持股比例计算的合计数	472,331.18	30,537.19
—净利润	472,331.18	30,537.19
—其他综合收益		
—综合收益总额	472,331.18	30,537.19
联营企业：		
投资账面价值合计	84,681,648.11	85,007,969.30
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,237,324.23	-5,530,060.80
—净利润	-1,237,324.23	-5,530,060.80
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,237,324.23	-5,530,060.80

八、与金融工具相关的风险

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

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

1、本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

(2) 应收账款

本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序等必要的措施确保应收账款的安全；本公司于每个资产负债表日会根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的43.12%(2020年12月31日：44.55%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	747,994,956.24	751,844,809.84	751,844,809.84		
应付票据	1,277,109,965.02	1,277,109,965.02	1,277,109,965.02		
应付账款	527,141,910.87	527,141,910.87	527,141,910.87		
其他应付款	165,561,509.35	165,561,509.35	165,561,509.35		
其他流动负债	16,629,116.55	16,629,116.55	16,629,116.55		
长期借款	85,000,000.00	85,000,000.00	11,851,361.11	77,256,500.00	
租赁负债	75,789,074.94	75,789,074.94	41,062,142.62	24,642,165.16	10,084,767.16
合计	97,762,071.82	97,840,101.16	88,752,610.30	9,087,490.86	10,084,767.16

(续上表)

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	800,966,148.12	808,540,980.97	808,540,980.97		
应付票据	736,063,189.57	736,063,189.57	736,063,189.57		
应付账款	430,491,324.37	430,491,324.37	430,491,324.37		
其他应付款	31,190,557.38	31,190,557.38	31,190,557.38		
其他流动负债	8,832,450.49	8,832,450.49	8,832,450.49		
长期借款					
租赁负债					
合计	56,151,203.67	56,330,788.50	56,330,788.50		

(三) 市场风险

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

(1) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的外汇风险主要来源于以美元、越南盾、欧元汇率变动导致应收款项的实际减少和汇兑损益增加的风险。公司积极采取增加结算货币种类、美元贷款、缩短销售回款期、销售价格与汇率联动机制等措施，以减少汇率波动给公司带来的不利影响。

于2021年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、越南盾、欧元等外币金融资产及外币金融负债升值或贬值2%，则公司将增加或减少综合收益21,126,001.49元。管理层认为2%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

整个集团公司外币金融资产和外币金融负债明细情况详见附注五、（五十七）、3所述。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于2021年12月31日，本公司以浮动利率计算的借款人民币308,641,100.00元，在其他变量保持不变的情况下，假定借款利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。管理层认为50个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	13,720,582.92	374,836.47	455,102,761.16	469,198,180.55
其中：远期结售汇		374,836.47		374,836.47
理财产品			455,102,761.16	455,102,761.16
期货	13,720,582.92			13,720,582.92
(2) 应收款项融资			27,557,534.56	27,557,534.56
(3) 其他权益工具投资			418,183,475.71	418,183,475.71
(4) 交易性金融负债		5,758,447.71		5,758,447.71
其中：货币掉期		5,758,447.71		5,758,447.71

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期货，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
远期结售汇、货币掉期，公司采用金融机构提供的报价作为估值依据。

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

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司持有的银行理财产品，若银行有提供理财产品的市值，则按银行提供的产品市值来预估价值；若银行没办法提供产品市值的，则采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算公允价值。

2、应收款项融资为银行承兑汇票，票面期限较短且发生损失的可能性很小，票面价值与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值进行计量。

3、公司投资的上海华熵能源科技有限公司、深圳市深商创投股份有限公司、深圳电易投资有限公司、深圳君盛润石天使创业投资合伙企业（有限合伙）、恩泰环保科技（常州）有限公司、上海司氢科技有限公司、黄冈林立新能源科技有限公司，根据企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年3月修订）第44条规定，公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断2021年12月31日其他非流动金融资产的投资成本能代表其公允价值；公司投资的深圳易信科技股份有限公司、北京氢璞创能科技有限公司、深圳市鹏远自动化设备有限公司、上海西井信息科技有限公司、上海氢枫能源技术有限公司和苏州擎动动力科技有限公司，根据企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年3月修订）第44条规定，公司利用初始确认日后可获得的股权变动交易信息，参考近期的股权转让交易对价作为公允价值计量的依据。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
深圳市三瑞科技发展有限公司	深圳	投资、贸易	5,200,000.00	32.30	32.30

本企业控股股东情况的说明：深圳市三瑞科技发展有限公司系由张华农、徐可蓉共同出资设立，现持有深圳市市场监督管理局颁发的91440300738843629Y的企业法人营业执照。

本公司最终控制方：张华农。

(二) 本公司的子公司情况

详见本附注七、(一)之阐述。

(三) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
深圳市恒润禾实业有限公司	本公司股东的亲属控制的公司
深圳蓝锂科技有限公司	参股公司
江山宝源国际融资租赁有限公司	参股公司
浙江氢途科技有限公司	参股公司
佛山星网讯云网络有限公司	参股公司
株洲华熵电子科技有限公司	参股公司
上海华熵能源科技有限公司	参股公司
惠州绿保科技有限公司	子公司董事参股公司
深圳市鹏远自动化设备有限公司	参股公司
深圳市普禄科智能检测设备有限公司	参股公司
武汉理工氢电科技有限公司	参股公司
江山永泰投资控股有限公司	参股公司股东的子公司
湖北雄瑞自动化设备有限公司	本公司股东的亲属控制的公司
青岛国际院士港氢雄燃料电池有限公司	参股公司
武汉理工新能源有限公司	参股公司
北京京能能源科技并购投资基金（有限合伙）	关键管理人员任职的公司

(四) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
惠州绿保科技有限公司	燃料电池生产线	2,705,700.00	21,182,782.38
深圳蓝锂科技有限公司	保护板、管理系统	61,311,657.48	35,750,838.73
深圳市恒润禾实业有限公司	纸箱、端子、连接板	13,403,830.18	13,758,803.30
深圳市鹏远自动化设备有限公司	隔板、设备		3,834,274.35
株洲华熵电子科技有限公司	研发材料		16,814.16
浙江氢途科技有限公司	研发材料		362,000.00
湖北雄瑞自动化设备有限公司	隔板、设备	14,009,597.89	
武汉理工氢电科技有限公司	膜电极	432,873.00	
合计		91,863,658.55	74,905,512.92

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉理工氢电科技有限公司	房屋租赁		2,355,287.46
青岛国际院士港氢雄燃料电池有限公司	氢燃料发动机系统	41,092,168.14	
合计		41,092,168.14	2,355,287.46

(3) 关联担保情况

1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市雄韬锂电有限公司	RMB 75,000,000.00	2022.1.28	2023.1.28	否
湖北雄韬电源有限公司	RMB 395,000,000.00	2022.1.28	2023.1.28	否
深圳市雄韬锂电有限公司	RMB 500,000,000.00	2022.1.28	2023.1.28	否
湖北雄韬电源有限公司		2022.1.28	2023.1.28	否
香港雄韬电源有限公司	USD 39,000,000.00	2022.1.28	2023.1.28	否
湖北雄韬锂电有限公司	RMB 650,000,000.00	2022.1.28	2023.1.28	否

2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	RMB 6,960,000,000.00	2022.1.28	2023.1.28	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	4,368,499.53	4,603,924.31

(5) 关联方股权转让情况

本公司于2019年用人民币 10,500.00万元向 BD TECHNOLOGY LIMITED收购参股公司江山宝源国际融资租赁有限公司17.40%的股权。截至本报告报出日，本次股权转让尚未完成股权过户。

(6) 参与关联方投资基金

本公司于2021年向北京京能能源科技并购投资基金（有限合伙）（以下简称北京京能基金）出资10,000.00万元。截至本报告报出日，本次股权转让尚未完成股权过户。截止2021年12月31日，北京京能基金持有本公司2.71%的股份；本公司持有北京京能基金5.29%的股份。

(7) 关联股权质押

张八香、何宗华（以下简称甲方）于2017年12月29日将其所持有佛山星网讯云网络有限公司（以下简称佛山星网公司）85%的股份全部质押给本公司；佛山星网公司与本公司约定，在佛山星网讯公司偿还债务期间，若其连续3季度未按计划偿还本公司债务，累计逾期金额超过2,000.00万元人民币，则本公司有权在向甲方发出书面通知或邮件后5个工作日内，将甲方质押给本公司的佛山星网公司的股权，按照甲方原始出资金额，悉数转让予本公司，即本公司完全持有佛山星网公司100%股权，本公司与佛山星网公司之间的债权债务关系自本公司办完工商变更之日起解除。截至本报告报出日，本公司没有行使此合同权利。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
武汉理工氢电科技有限公司			9,601,836.73	288,055.10
青岛国际院士港氢雄燃料电池有限公司	26,031,160.06	780,934.80		
合计	26,031,160.06	780,934.80	9,601,836.73	288,055.10
预付账款：				

深圳市恒润禾实业有限公司			3,522,515.46	
上海华熵能源科技有限公司			1,492,007.91	
合计			5,014,523.37	
其他应收款:				
武汉理工氢电科技有限公司	3,132,000.00		3,132,000.00	
合计	3,132,000.00		3,132,000.00	
长期应收款:				
佛山星网讯云网络有限公司	126,938,710.22	59,756,826.94	131,849,713.26	19,177,887.19
合计	126,938,710.22	59,756,826.94	131,849,713.26	19,177,887.19
其他非流动资产:				
江山永泰投资控股有限公司	105,000,000.00	33,116,603.20	105,000,000.00	
合计	105,000,000.00	33,116,603.20	105,000,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
深圳蓝锂科技有限公司	23,296,963.36	17,440,005.47
深圳市鹏远自动化设备有限公司		2,534,862.32
深圳市普禄科智能检测设备有限公司		84,428.72
浙江氢途科技有限公司		108,000.00
惠州绿保科技有限公司	693,873.00	7,772,728.75
深圳市恒润禾实业有限公司	5,676,555.77	
湖北雄瑞自动化设备有限公司	5,920,440.55	
武汉理工氢电科技有限公司	24,262.02	
武汉理工新能源有限公司	6,238.50	
合计	35,618,333.20	27,940,025.26
其他应付款:		
江山宝源国际融资租赁有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
武汉理工新能源有限公司		20,000.00
合计	1,000,000.00	1,020,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、根据生产经营的需要，本公司子公司香港雄韬电源有限公司向花旗银行申请办理国际信用证，本公司约定开立保函银行开立以上述银行为受益人的融资性保函作为在银行贷款和开立国际信用证的担保。

单位：万元

开立银行	受益银行	担保对象
花旗银行（中国）有限公司深圳分行	花旗银行（中国）有限公司香港分行	香港雄韬电源有限公司
花旗银行（中国）有限公司深圳分行	花旗银行（中国）有限公司香港分行	香港雄韬电源有限公司

(续上表)

币别	担保额度	担保期限	担保责任	担保形式
美元	100	2014年01月28日至2022年01月17日	连带责任	信用
美元	100	2021年01月26日至2022年01月25日	连带责任	信用
美元小计	200			

2、本公司为属于合同开具了履约保函。截至2021年12月31日，未到期履约保函57份，金额为92,361,798,60元，存入保函保证金存款96,264,201.12元。未到期明细如下：

单位：万元

受益人	币别	金额	保函保证金	到期日	开具银行
北京香互云联科技有限公司	人民币	¥10.15	¥10.15	2021年1月6日至2026年1月4日	中国银行深圳大鹏支行
重庆万国宏通数据科技有限公司	人民币	¥25.23	¥25.23	2021年10月28日至2026年10月10日	中国银行深圳大鹏支行
国富瑞数据科技(天津)有限公司	人民币	¥13.96	¥13.96	2021年11月30日至2026年11月29日	中国银行深圳大鹏支行
北京中云信舜义数据科技有限公司	人民币	¥10.08	¥10.08	2021年11月13日至2026年11月12日	中国银行深圳大鹏支行
深圳云港万国数据科技发展有限公司	人民币	¥1.44	¥1.44	2021年11月25日至2026年12月25号	中国银行深圳大鹏支行
中国电信股份有限公司广东分公司	人民币	¥307.57	¥307.57	2020年4月29日至2025年4月3日	中国建设银行深圳大鹏支行
中国电信股份有限公司海南分公司	人民币	¥57.32	¥57.32	2020年4月29日至2022年4月3日	中国建设银行深圳大鹏支行
中国电信股份有限公司江苏分公司	人民币	¥152.53	¥152.53	2020年4月29日至2024年10月10日	中国建设银行深圳大鹏支行
中国电信集团有限公司山东分公司	人民币	¥26.79	¥26.79	2020年4月29日至2024年7月1日	中国建设银行深圳大鹏支行
中国电信股份有限公司湖南分公司	人民币	¥20.01	¥20.01	2020年6月1日至2025年5月20日	中国建设银行深圳大鹏支行
中国电信集团公司湖南分公司	人民币	¥1.53	¥1.53	2020年6月1日至2025年5月20日	中国建设银行深圳大鹏支行
中国电信股份有限公司广东分公司	人民币	¥3.65	¥3.65	2020年8月10日至2025年8月7日	中国建设银行深圳大鹏支行
人民币合计		¥630.27	¥630.27		
Edotco Bangladesh Co., Ltd	美元	\$4.00	\$4.00	2019年3月25日至2022年3月25日	中国银行深圳大鹏支行
Sarbs Communications Ltd.	美元	\$1.51	\$1.51	2019年3月25日至2022年3月25日	中国银行深圳大鹏支行
EDOTCO BANGLADESH CO., LTD.	美元	\$4.73	\$4.73	2019年6月29日至2023年5月28日	中国银行深圳大鹏支行
Edotco Bangladesh Co., Ltd	美元	\$4.35	\$4.35	2019年12月20日至2023年12月25日	中国银行深圳大鹏支行
Sarbs Communications Ltd.	美元	\$3.42	\$3.42	2020年1月6日至2023年12月5日	中国银行深圳大鹏支行
EDOTCO BANGLADESH CO., LTD	美元	\$1.60	\$1.60	2020年11月18日至2024年3月30日	中国银行深圳大鹏支行
Transcend Towers Infrastructure	美元	\$0.72	\$0.72	2021年12月31日至2025年12月31日	中国银行深圳大鹏支行
Telenor Pakistan	美元	\$76.87		2021年11月22日至2024年9月5日	中国建设银行深圳大鹏支行
Robi axiata limited	美元	\$1.50	\$1.50	2018年4月3日至2022年4月3日	中国银行深圳香蜜支行

Robi axiata limited	美元	\$3.95	\$3.95	2018年4月3日至2022年4月3日	中国银行深圳香蜜支行
EDOTCO BANGLADESH CO LTD	美元	\$4.69	\$4.69	2018年4月3日至2022年4月3日	中国银行深圳香蜜支行
EDOTCO BANGLADESH CO LTD	美元	\$5.20	\$5.20	2018年4月3日至2022年4月3日	中国银行深圳香蜜支行
Edotco Bangladesh Co.,LTD	美元	\$3.50	\$3.50	2018年5月28日至2022年5月8日	中国银行深圳香蜜支行
Edotco Bangladesh Co.,LTD	美元	\$0.60	\$0.60	2018年5月28日至2022年5月8日	中国银行深圳香蜜支行
Edotco Bangladesh Co.,LTD	美元	\$1.27	\$1.27	2018年7月24日至2022年7月4日	中国银行深圳香蜜支行
Reliance Jio Infocomm Limited	美元	\$135.16	\$135.16	2019年8月5日至2023年3月1日	汇丰银行深圳分行
Reliance Jio Infocomm Limited	美元	\$98.84	\$98.84	2019年9月11日至2023年4月1日	汇丰银行深圳分行
Reliance Jio Infocomm Limited	美元	\$28.09	\$28.09	2020年3月9日至2022年8月3日	汇丰银行深圳分行
Reliance Jio Infocomm Limited	美元	\$25.88	\$25.88	2020年6月8日至2022年11月1日	汇丰银行深圳分行
Reliance Jio Infocomm Limited	美元	\$8.41	\$8.41	2021年03月15日至2024年02月01日	汇丰银行深圳分行
Reliance Jio Infocomm Limited	美元	\$7.99	\$7.99	2021年05月18日至2025年06月30日	汇丰银行深圳分行
Reliance Jio Infocomm Limited	美元	\$18.25	\$18.25	2021年9月7日至2025年8月31日	汇丰银行深圳分行
Reliance Jio Infocomm Limited	美元	\$36.50	\$36.50	2021年10月8日至2025年10月8日	汇丰银行深圳分行
美元小计		\$477.03	\$400.16		

EDOTCO BANGLADESH CO., LTD	美元	\$9.76	¥68.41	2021年6月18日至2024年12月11日	汇丰银行深圳分行
Telenor Pakistan (Pvt.) Limited	美元	\$22.95	¥162.71	2021年6月18日至2024年4月27日	汇丰银行深圳分行
EDOTCO BANGLADESH CO., LTD.	美元	\$3.99	¥28.07	2021年11月26日至2024年11月22日	汇丰银行深圳分行
EDOTCO BANGLADESH CO., LTD.	美元	\$1.04	¥7.33	2021年11月26日至2025年9月11日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	美元	\$375.39	¥2,814.49	2018年8月28日至2022年2月1日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	美元	\$96.31	¥716.33	2019年5月8日至2022年12月1日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	美元	\$121.62	¥920.77	2019年7月17日至2023年02月1日	汇丰银行深圳分行
Robi Axiata Limited	美元	\$0.60	¥4.40	2020年11月27日至2023年11月3日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	美元	\$2.01	¥15.30	2020年1月14日至2022年6月30日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	美元	\$19.14	¥149.00	2020年4月8日至2022年8月31日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	美元	\$5.78	¥41.30	2021年3月16日至2024年10月1日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE PROJECTS AND PROPERTY MANAGEMENT	美元	\$48.04	¥339.70	2021年5月18日至2025年4月30日	汇丰银行深圳分行

RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	美元	\$3.33	¥24.62	2021年5月18日至2025年4月15日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	美元	\$26.29	¥188.00	2021年5月19日至2025年4月30日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE PROJECTS AND PROPERTY MANAGEMENT	美元	\$27.38	¥191.89	2021年6月1日至2025年6月30日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE PROJECTS AND PROPERTY MANAGEMENT	美元	\$61.36	¥437.51	2021年8月10日至2025年8月15日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE PROJECTS AND PROPERTY MANAGEMENT	美元	\$1.74	¥12.27	2021年10月29日至2025年10月29日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE PROJECTS AND PROPERTY MANAGEMENT	美元	\$8.63	¥60.64	2021年11月30日至2025年11月30日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	美元	\$8.21	¥57.70	2021年11月30日至2025年11月30日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	美元	\$29.20	¥204.41	2021年12月15日至2025年12月15日	汇丰银行深圳分行
小计		\$872.77	¥6,444.85		

若公司未按合同履行，将在有效期内向受益人支付不超过保函金额的赔偿额。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

报告分部的财务信息：

行业名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电池制造业	3,110,278,798.04	2,749,815,115.44	2,544,268,525.25	2,079,217,440.71
合计	3,110,278,798.04	2,749,815,115.44	2,544,268,525.25	2,079,217,440.71

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	484,158,579.38	516,333,302.38
1至2年	25,134,308.28	25,710,196.57
2至3年	4,453,121.06	10,772,697.12
3至4年	5,978,565.90	21,672,408.77
4至5年	6,350,946.43	3,563,341.50
5年以上	4,566,855.67	16,756,111.17
小计	530,642,376.72	594,808,057.51
减：坏账准备	40,999,132.43	52,656,796.63
合计	489,643,244.29	542,151,260.88

2、按坏账计提方法分类披露

项目	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,238,988.40	1.93	10,238,988.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	520,403,388.32	98.07	30,760,144.03	5.91	489,643,244.29
其中：账龄组合	415,290,569.34	78.26	30,760,144.03	7.41	384,530,425.31
合并范围组合	105,112,818.98	19.81			105,112,818.98
合计	530,642,376.72	100.00	40,999,132.43	7.73	489,643,244.29

(续上表)

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	18,937,203.90	3.18	16,346,888.15	86.32	2,590,315.75
按组合计提坏账准备的应收账款	575,870,853.61	96.82	36,309,908.48	6.31	539,560,945.13
其中：账龄组合	368,300,721.88	61.92	36,309,908.48	9.86	331,990,813.40
合并范围组合	207,570,131.73	34.90			207,570,131.73
合计	594,808,057.51	100.00	52,656,796.63	8.85	542,151,260.88

3、坏账准备计提情况

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
荷娜威斯(厦门)投资有限公司	1,466,488.40	1,466,488.40	100.00	预计无法收回
重庆瑞阳鑫驰新能源汽车有限责任公司	8,772,500.00	8,772,500.00	100.00	预计无法收回
小计	10,238,988.40	10,238,988.40		

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年，下同)	379,045,760.40	11,371,372.81	3.00
1至2年	16,361,808.28	3,537,422.95	21.62
2至3年	4,453,121.06	2,394,888.51	53.78
3至4年	5,978,565.90	4,413,975.20	73.83
4至5年	4,884,458.03	4,475,628.89	91.63
5年以上	4,566,855.67	4,566,855.67	100.00
小计	415,290,569.34	30,760,144.03	7.41

(3) 组合中，按合并范围计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年，下同)	105,112,818.98		
小计	105,112,818.98		

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	16,346,888.15	8,772,500.00	-4,341,587.72	-10,538,812.03		10,238,988.40
按组合计提坏账准备	36,309,908.48	6,912,614.91		-12,462,379.36		30,760,144.03
小计	52,656,796.63	15,685,114.91	-4,341,587.72	-23,001,191.39		40,999,132.43

5、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	23,001,191.39

其中：期末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	是否因关联交易产生
宁波风神风电集团有限公司	货款	4,463,739.00	无法收回	总经理审批	否
北京融和创科技有限公司	货款	1,261,399.60	无法收回	总经理审批	否
Eltek Power Pte Ltd	货款	1,018,239.17	无法收回	总经理审批	否
中国移动通信集团广西有限公司	货款	909,466.05	无法收回	总经理审批	否
易事特集团股份有限公司	货款	817,796.58	无法收回	总经理审批	否
Emerson Network Power(india)Private limited	货款	817,672.39	无法收回	总经理审批	否
盈嘉国际有限公司(香港)	货款	673,216.31	无法收回	总经理审批	否
JOHN MANUFACTURING	货款	649,378.51	无法收回	总经理审批	否
TVS ELECTRONICS LTD-EHTP UNIT PANDITHANHALLI	货款	588,692.08	无法收回	总经理审批	否
梅兰日兰电子(上海)有限公司	货款	466,912.75	无法收回	总经理审批	否
Victron Energy B.V.	货款	453,673.32	无法收回	总经理审批	否
杭州蓝天电源工程有限公司	货款	400,200.00	无法收回	总经理审批	否
贵州电网公司	货款	379,250.80	无法收回	总经理审批	否
大连路明发光科技股份有限公司	货款	365,710.00	无法收回	总经理审批	否
Schneider Electric IT Logistics EMEA Ltd	货款	321,794.26	无法收回	总经理审批	否
Salicru Solar Power	货款	305,828.82	无法收回	总经理审批	否
深圳双惠信息工程有限公司	货款	304,085.00	无法收回	总经理审批	否
合计		14,197,054.64			

6、应收账款期末余额前五名的情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	182,852,742.01	5年以内	34.46	11,062,601.75
第二名	39,094,506.97	1年以内	7.37	
第三名	35,081,440.00	1年以内	6.61	
第四名	24,905,384.16	1年以内	4.69	747,161.52
第五名	20,887,212.97	1年以内	3.94	626,616.39
合计	302,821,286.11		57.07	12,436,379.66

(二)其他应收款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,132,000.00	3,132,000.00
应收股利	292,845,600.00	37,817,600.00
其他应收款	1,135,158,375.67	645,171,472.40
合计	1,431,135,975.67	686,121,072.40

2、应收利息

(1)明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,132,000.00	3,132,000.00
小计	3,132,000.00	3,132,000.00

(2)重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
武汉理工氢电科技有限公司	3,132,000.00	1-2年	未追缴欠款	否
小计	3,132,000.00			

3、应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收股利	292,845,600.00	37,817,600.00
小计	292,845,600.00	37,817,600.00

4、其他应收款

(1)明细情况

1)类别明细情况

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	148,541,653.00	13.04			148,541,653.00
按组合计提坏账准备	990,157,723.39	86.96	3,541,000.72	0.36	986,616,722.67
合计	1,138,699,376.39	100.00	3,541,000.72	0.31	1,135,158,375.67

(续上表)

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	649,491,248.61	100.00	4,319,776.21	0.67	645,171,472.40
合计	649,491,248.61	100.00	4,319,776.21	0.67	645,171,472.40

2)期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国银行-利率货币互换业务	148,541,653.00			
小计	148,541,653.00			

2) 采用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内组合	983,992,385.02		
账龄组合	6,165,338.37	3,541,000.72	57.43
其中：1年以内(含1年，下同)	1,718,948.06	51,568.44	3.00
1至2年	16,626.01	1,662.60	10.00
2至3年	1,134,713.37	226,942.67	20.00
3至4年	15,714.04	7,857.02	50.00
4至5年	131,834.50	105,467.60	80.00
5年以上	3,147,502.39	3,147,502.39	100.00
小计	990,157,723.39	3,541,000.72	0.36

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年，下同)	1,134,252,986.08	644,536,523.88
1至2年	16,626.01	1,241,580.73
2至3年	1,134,713.37	151,110.49
3至4年	15,714.04	178,266.46
4至5年	131,834.50	778,187.62
5年以上	3,147,502.39	2,605,579.43
小计	1,138,699,376.39	649,491,248.61
减：坏账准备	3,541,000.72	4,319,776.21
合计	1,135,158,375.67	645,171,472.40

(3) 按款项性质分类披露

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,288,165.19	4,721,114.55
备用金	157,380.85	207,483.60
拆借款	983,992,385.02	616,969,120.51
应收暂付款	2,198,692.33	593,529.95
应收长期资产转让款		27,000,000.00
其他	147,062,753.00	
小计	1,138,699,376.39	649,491,248.61

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

项目	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	小计
期初余额	1,703,175.46		2,616,600.75	4,319,776.21
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			530,901.64	530,901.64
本期转回	1,309,677.13			1,309,677.13
本期核销				
其他变动				
期末余额	393,498.33		3,147,502.39	3,541,000.72

(5) 本期无核销的其他应收款情况

(6) 其他应收款期末余额前五名的情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市雄韬锂电有限公司	内部往来	384,238,037.43	1年以内	33.74	
深圳市氢雄燃料电池有限公司	内部往来	232,899,772.85	1年以内	20.45	
湖北雄韬电源科技有限公司	内部往来	180,297,860.74	1年以内	15.83	
深圳市氢瑞燃料电池科技有限公司	内部往来	70,698,298.83	1年以内	6.21	
湖北雄韬锂电有限公司	内部往来	41,154,395.00	1年以内	3.61	
合计		909,288,364.85		79.85	

(三) 长期股权投资

1、分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	632,515,753.33	1,500,000.00	631,015,753.33
对合营企业投资	99,307,310.00		99,307,310.00
对联营企业投资	269,391,130.93	48,344,976.81	221,046,154.12
合计	1,001,214,194.26	49,844,976.81	951,369,217.45

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	560,465,753.33	1,500,000.00	558,965,753.33
对合营企业投资	104,679,434.12		104,679,434.12
对联营企业投资	337,294,985.95	13,693,699.26	323,601,286.69
合计	1,002,440,173.40	15,193,699.26	987,246,474.14

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市雄韬锂电有限公司	46,952,814.92			46,952,814.92		
深圳雄韬实业有限公司	18,802,336.26			18,802,336.26		
香港雄韬电源有限公司	377,900.00			377,900.00		
雄韬电源科技(越南)有限公司	237,422,321.41			237,422,321.41		

湖北雄韬电源科技有限公司	44,488,737.59			44,488,737.59		
深圳市雄瑞贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海尤诺电源系统有限公司	2,520,000.00			2,520,000.00		
欧洲雄韬电源有限公司	11,643.15			11,643.15		
厦门华盈动力新科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00
深圳市雄韬股权投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市氢雄燃料电池有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
湖北雄韬环保有限责任公司	35,390,000.00			35,390,000.00		
长沙蓝锂科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖北雄韬锂电有限公司	7,000,000.00	50,000,000.00		57,000,000.00		
深圳市雄韬智通科技有限公司		50,000.00		50,000.00		
深圳市氢瑞燃料电池科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
深圳市雄韬氢雄供应链有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	560,465,753.33	72,050,000.00		632,515,753.33		1,500,000.00

3、明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
深圳市普禄科智能检测设备有限公司	20,367,604.25			-1,910,042.50		
深圳蓝锂科技有限公司	5,710,742.10			6,893,059.90		
武汉理工氢电科技有限公司	78,601,087.77		-5,693,493.11	-3,661,648.41		
小计	104,679,434.12		-5,693,493.11	1,321,368.99		
联营企业						
江山宝源国际融资租赁有限公司	253,993,207.65			-68,087,871.09		
佛山星网讯云网络有限公司				-911,003.04		
浙江氢途科技有限公司	32,214,157.45			931,016.97		
上海铂鹿物流有限公司						
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司	1,887,050.02			108,593.12		
广东国能联盛新能源汽车有限公司	35,506,871.57			-855,594.02		
小计	323,601,286.69			-68,814,858.06		

合计	428,280,720.81		-5,693,493.11	-67,493,489.07	
----	----------------	--	---------------	----------------	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
深圳市普禄科智能检测设备有限公司				18,457,561.75	
深圳蓝锂科技有限公司	1,000,000.00			11,603,802.00	
武汉理工氢电科技有限公司				69,245,946.25	
小计				99,307,310.00	
联营企业					
江山宝源国际融资租赁有限公司				185,905,336.56	
佛山星网讯云网络有限公司			-911,003.04		
浙江氢途科技有限公司				33,145,174.42	
上海铂鹿物流有限公司					13,693,699.26
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司				1,995,643.14	
广东国能联盛新能源汽车有限公司		-34,651,277.55			34,651,277.55
小计		-34,651,277.55	-911,003.04	221,046,154.12	48,344,976.81
合计		-34,651,277.55	-911,003.04	320,353,464.12	48,344,976.81

(四) 营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	1,048,513,326.99	939,089,063.74	708,701,176.52	629,693,424.06
合计	1,048,513,326.99	939,089,063.74	708,701,176.52	629,693,424.06

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	4,415,887.43	1,341,250.00
成本法核算的长期股权投资收益	255,028,000.00	51,667,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	-67,493,489.07	-3,532,630.04
处置长期股权投资产生的投资收益	9,306,506.89	14,816,837.94
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,075,607.92	
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,713,750.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,294,502.40	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		9,403,163.52
合计	206,627,015.57	77,409,771.42

十五、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益	-5,247,368.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,656,291.18	
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与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	106,769,376.65	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,448,119.22	
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	-10,547,499.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	118,078,918.50	
减：所得税影响额(所得税减少以“-”表示)	20,318,939.30	
少数股东权益影响额(税后)	-5,831,742.02	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	103,591,721.22	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-15.71	-1.10	-1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.57	-1.37	-1.37

深圳市雄韬电源科技股份有限公司
二〇二二年四月二十八日