

目 录

一、审计报告	第 1—8 页
二、模拟合并财务报表	第 9—10 页
(一) 模拟合并资产负债表	第 9 页
(二) 模拟合并利润表	第 10 页
三、模拟合并财务报表附注	第 11—80 页



审计报告

天健审〔2022〕8-431号

重庆万里新能源股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了重庆万里电源科技有限公司（以下简称电源科技公司）根据模拟合并财务报表附注二所述的编制基础编制的拟置出资产模拟合并财务报表，包括2022年4月30日、2021年12月31日及2020年12月31日的模拟合并资产负债表，2022年1-4月、2021年度及2020年度的模拟合并利润表，以及相关模拟合并财务报表附注。

我们认为，后附的模拟合并财务报表在所有重大方面按照模拟合并财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了电源科技公司2022年4月30日、2021年12月31日、2020年12月31日的模拟合并财务状况，以及2022年1-4月、2021年度、2020年度的模拟合并经营成果。

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，我们独立于电源科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项——编制基础



我们提醒报表使用者关注模拟合并财务报表附注二对编制基础的说明。本报告仅供重庆万里新能源股份有限公司本次资产重组之目的使用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

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

（一）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见模拟合并财务报表附注三（八）5及模拟合并财务报表附注五（一）4。

截至2022年4月30日，电源科技公司应收账款账面余额为145,609,943.31元，坏账准备为37,721,456.57元，账面价值为107,888,486.74元；截至2021年12月31日，电源科技公司应收账款账面余额为136,786,706.74元，坏账准备为37,665,283.15元，账面价值为99,121,423.59元；截至2020年12月31日，电源科技公司应收账款账面余额为126,837,724.20元，坏账准备为34,868,596.31元，账面价值为91,969,127.89元。

电源科技公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款及应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。



2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款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) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- (4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；
- (5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；
- (6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- (7) 以抽样方式对主要客户的应收账款余额进行函证及走访确认；
- (8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在模拟合并财务报表中作出恰当列报。

(二) 其他应收款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见模拟合并财务报表附注三（八）5 和模拟合并财务报表附注五（一）7。

截至 2022 年 4 月 30 日，电源科技公司其他应收款账面余额为 187,901,899.93 元，坏账准备为 519,392.11 元，账面价值为 187,382,507.82



元；截至 2021 年 12 月 31 日，电源科技公司其他应收款账面余额为 169,723,382.38 元，坏账准备为 511,453.58 元，账面价值为 169,211,928.80 元；截至 2020 年 12 月 31 日，电源科技公司其他应收款账面余额为 159,582,984.45 元，坏账准备为 475,579.74 元，账面价值为 159,107,404.71 元。

管理层根据各项其他应收款的信用风险特征，以单项其他应收款或其他应收款组合为基础，按照未来 12 个月内或整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的其他应收款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，结合违约风险敞口，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的其他应收款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，据此确定应计提的坏账准备。

由于其他应收款金额重大，且其他应收款减值涉及重大管理层判断，我们将其他应收款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对其他应收款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与其他应收款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的其他应收款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) 复核管理层对其他应收款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项其他应收款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的其他应收款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，结合担保物价值等情况，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的其他应收款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确



定的其他应收款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合其他应收款函证和期后回款情况，评价管理层计提其他应收款坏账准备的合理性；

(7) 检查与其他应收款减值相关的信息是否已在模拟合并财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见模拟合并财务报表附注三（九）3 和模拟合并财务报表附注五（一）8。

截至 2022 年 4 月 30 日，电源科技公司模拟合并财务报表所示存货项目账面余额为 146,423,052.83 元，跌价准备为 3,823,955.16 元，账面价值为 142,599,097.67 元；截至 2021 年 12 月 31 日，电源科技公司模拟合并财务报表所示存货项目账面余额为 157,871,037.82 元，跌价准备为 3,319,442.03 元，账面价值为 154,551,595.79 元；截至 2020 年 12 月 31 日，电源科技公司模拟合并财务报表所示存货项目账面余额为 123,282,523.86 元，跌价准备为 2,987,640.20 元，账面价值为 120,294,883.66 元。

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确



定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在模拟合并财务报表中作出恰当列报。

五、其他事项——对审计报告的发送对象和使用的限制

我们的报告仅供重庆万里新能源股份有限公司本次资产重组之目的使用，而不应发送至除资产重组事项相关方以外的其他方或为其使用。

六、管理层和治理层对模拟合并财务报表的责任

管理层负责按照后附模拟合并财务报表附注二所述的编制基础编制模拟合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟合并财务报表时，管理层负责评估电源科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

电源科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督电源科技公司的财务报告过程。



七、注册会计师对模拟合并财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟合并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模拟合并财务报表使用者依据模拟合并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模拟合并财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对电源科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意模拟合并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电源科技公司不能持续经营。

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

（六）就电源科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计



证据，以对模拟合并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模拟合并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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

陈应爵

中国注册会计师：

黄娜
110001581220

二〇二二年七月十二日





模拟合并资产负债表

编制单位：天津万源科技有限公司

单位：人民币元

	注 释 号	2022年1月30日			2021年12月31日			2020年12月31日							
		2022年1月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2022年1月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2022年1月30日	2021年12月31日	2020年12月31日					
流动资产：															
货币资金	1	16,818,924.57	28,908,325.08	69,685,551.32											
结算备付金															
拆出资金															
交易性金融资产	2	256,235.04													
衍生金融资产															
应收票据	3	296.29	1,185.14	36,105.29											
应收账款	1	107,888,486.74	99,121,423.59	91,969,127.69											
应收款项融资	5	41,803,310.45	-9,462,783.06	39,833,599.28											
预付款项	6	9,653,511.85	10,630,364.39	4,160,555.82											
应收保费															
应收分保账款															
应收分保合同准备金															
其他应收款	7	1,738,250.82	169,211,928.80	159,107,404.71											
买入返售金融资产															
存货	8	142,599,097.67	154,551,595.79	120,294,853.66											
合同资产															
持有待售资产															
一年内到期的非流动资产															
其他流动资产	9	2,698,191.37		47,169.81											
流动资产合计		609,050,591.80	512,087,611.85	465,334,397.88											
非流动资产：															
发放贷款和垫款															
债权投资															
其他债权投资															
长期应收款															
长期股权投资															
其他权益工具投资															
其他非流动金融资产															
投资性房地产															
固定资产	10	226,500,658.69	230,031,422.61	255,819,913.63											
在建工程	11	684,924.03	3,871,455.75	529,203.54											
生产性生物资产															
油气资产															
使用权资产															
无形资产	12	17,805,201.70	17,959,826.43	18,459,324.48											
开发支出															
商誉															
长期待摊费用															
递延所得税资产															
其他非流动资产	13	724,893.19	3,404,621.00	676,200.00											
非流动资产合计		245,710,877.61	255,257,320.79	275,284,641.65											
资产总计		754,761,469.41	767,344,932.64	740,619,039.53											
负债和所有者权益：															
流动负债：															
短期借款															
向中央银行借款															
拆入资金															
交易性金融负债															
衍生金融负债															
应付票据															
应付账款	14	14,539,545.02	26,654,165.37	16,539,974.88											
预收款项															
合同负债	15	7,875,016.61	17,287,635.10	13,135,506.28											
卖出回购金融资产款															
吸收存款及同业存放															
代理买卖证券款															
代理承销证券款															
应付职工薪酬	16	3,631,782.73	5,430,254.95	5,994,971.20											
应交税费	17	18,798,543.91	15,070,472.34	554,685.15											
其他应付款	18	13,616,557.22	7,389,210.81	5,667,953.43											
应付手续费及佣金															
应付分保账款															
持有待售负债															
一年内到期的非流动负债															
其他流动负债	19	1,023,162.04	2,247,392.56	1,707,615.82											
流动负债合计		59,398,497.13	73,979,131.13	43,560,706.46											
非流动负债：															
保险合同准备金															
长期借款															
应付债券															
其中：优先股															
永续债															
租赁负债															
长期应付款															
长期应付职工薪酬															
预计负债															
递延收益	20	3,428,906.02	3,698,213.58	4,506,136.24											
递延所得税负债															
其他非流动负债															
非流动负债合计		3,428,906.02	3,698,213.58	4,506,136.24											
负债合计		62,827,403.15	77,677,344.71	48,066,842.70											
所有者权益：															
归属于母公司股东权益合计	21	691,924,066.26	689,677,692.93	712,712,186.83											
少数股东权益															
所有者权益合计		691,924,066.26	689,677,692.93	712,712,186.83											
负债和股东权益总计		754,741,469.41	767,354,937.64	740,719,029.53											

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

天津会计师事务所(普通合伙)
审核之章





模拟合并利润表

编制单位：重庆万里电源科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2022年1-4月	2021年度	2020年度
一、营业总收入		134,170,169.50	571,178,315.46	587,107,835.93
其中：营业收入	1	134,170,169.50	571,178,315.46	587,107,835.93
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		149,182,088.42	576,170,544.97	575,819,022.63
其中：营业成本	1	126,937,177.27	508,502,150.00	512,020,004.89
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	2	9,125,143.69	28,081,892.56	29,167,196.18
销售费用	3	7,390,857.25	24,131,034.07	19,686,315.71
管理费用	4	5,094,231.81	13,622,933.65	12,606,208.94
研发费用	5	674,854.51	1,962,668.43	2,320,157.04
财务费用	6	-40,176.11	-130,133.74	19,139.87
其中：利息费用			97,469.18	211,180.73
利息收入		48,640.79	273,390.07	227,908.07
加：其他收益	7	708,553.44	3,397,783.23	3,548,329.95
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8	-52,683.84		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-64,065.16	-2,831,258.78	-6,802,788.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,008,434.77	748,929.88	693,678.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		23,892.68	182,163.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,428,549.25	-5,198,527.62	7,158,512.30
加：营业外收入	12	36,662.65	25,429.71	663,213.77
减：营业外支出	13	305,787.00	308,764.79	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,697,673.60	-5,481,862.70	7,821,726.07
减：所得税费用	14			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,697,673.60	-5,481,862.70	7,821,726.07
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,697,673.60	-5,481,862.70	7,821,726.07
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）		-15,697,673.60	-5,481,862.70	7,821,726.07
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-15,697,673.60	-5,481,862.70	7,821,726.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,697,673.60	-5,481,862.70	7,821,726.07
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

天职会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

审计机构负责人：



重庆万里电源科技有限公司

模拟合并财务报表附注

2020年1月1日至2022年4月30日

金额单位：人民币元



重庆万里电源科技有限公司（以下简称公司、本公司或电源科技公司）由重庆万里新能源股份有限公司投资设立，于2021年6月2日在重庆市江津区市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为91500116MAABRAU43E的营业执照，注册资本1,000.00万元。

本公司属铅酸蓄电池制造业。经营范围：电池制造；电池销售；工业设计服务；蓄电池租赁；机械零件、零部件销售；普通机械设备安装服务；电动自行车销售；电动自行车维修；助动车制造；特种设备销售；风动和电动工具制造；风动和电动工具销售；电动汽车充电基础设施运营；摩托车及零配件零售；通用设备制造（不含特种设备制造）；自行车修理；自行车及零配件批发；自行车及零配件零售；五金产品零售；五金产品批发；电子元器件批发；仪器仪表销售；电气设备销售；金属材料销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；日用百货销售；建筑装饰材料销售；日用杂品销售；建筑用金属配件销售；金属工具销售；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。主要产品：铅酸蓄电池。

本公司将重庆万里华丰电池销售有限责任公司1家子公司纳入本模拟合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、模拟合并财务报表的编制基础

（一）拟置出资产范围

1. 重庆万里新能源股份有限公司（以下简称万里股份公司、上市公司）将铅酸蓄电池业务相关资产及负债划转至全资子公司电源科技公司

2021年7月21日，上市公司万里股份公司第九届董事会第十四次会议决议，审议通过了《关于将公司铅酸蓄电池业务相关资产及负债划转至全资子公司的议案》，为优化业务布局，对万里股份公司业务资产架构进行优化调整，万里股份公司拟将铅酸蓄电池业务相关

审核之章



的资产及负债按照截至 2021 年 5 月 31 日的账面价值划转至电源科技公司，划转基准日至划转期间发生的资产及负债变动情况将据实调整并予以划转，本次资产及负债划转方案已获得万里股份公司 2021 年第一次临时股东大会决议通过。

万里股份公司已于 2021 年 9 月 30 日实施了铅酸蓄电池业务相关资产及负债划转，同时对 2021 年 10 月 1 日至 2022 年 4 月 30 日发生的与铅酸蓄电池业务相关的资产及负债也据实调整并予以划转。

2. 重大资产置换及发行股份购买并募集配套资金暨关联交易

2022 年 1 月 19 日，万里股份公司第十届董事会第三次会议决议，审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，本次交易由重大资产置换、发行股份购买资产及募集配套资金组成。

上市公司拟将其持有的电源科技公司 100% 股权（预估值为 68,000 万元）作为置出资产，与交易对方合计持有的重庆特瑞电池材料股份有限公司（以下简称特瑞电池）48.95% 股权（预估值为 115,042.84 万元）即置入资产的等值部分进行置换。针对置入资产和置出资产的差额部分（预估值为 47,042.84 万元），由上市公司发行股份向全体交易对方购买。同时，上市公司拟向不超过 35 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金不超过 15,000 万元，募集配套资金总额不超过本次交易中发行股份购买资产交易价格的 100%，且发行股份数量不超过本次交易前上市公司总股本的 30%。本次募集配套资金在支付中介机构费用后，将对特瑞电池进行增资，用于特瑞电池的在建项目。增资价格将根据本次交易确定的特瑞电池最终交易价格确定，增资完成后上市公司对特瑞电池的持股比例将不低于 51%。

本次重大资产置换与发行股份购买资产互为前提、同步实施；募集配套资金以重大资产置换及发行股份购买资产的成功实施为前提，但重大资产置换及发行股份购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，最终募集配套资金成功与否不影响本次重大资产置换及发行股份购买资产的实施。如募集配套资金未能成功实施，上市公司有权自筹资金以本次交易确定的特瑞电池最终交易价格对特瑞电池进行增资，以保证上市公司对特瑞电池的持股比例不低于 51%。

综上，本次重大资产置换及发行股份购买并募集配套资金暨关联交易之拟置出资产范围为电源科技公司 100% 股权。

（二）模拟合并财务报表的编制基础

本公司按照上述拟置出资产范围，基于模拟合并财务报表附注三所披露的各项重要会计政策和会计估计，并按如下假设基础编制：



1. 拟置出资产之相关业务架构于比较期初已独立存在，铅酸蓄电池业务相关资产及负债划转已于比较期初完成，并按此架构持续经营，对内部之间的关联交易及往来余额进行合并抵消。

2. 鉴于模拟合并财务报表之特殊编制目的，本模拟合并财务报表不包括模拟合并现金流量表及模拟合并股东权益变动表，并且仅列报和披露模拟合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

3. 鉴于模拟合并财务报表之特殊编制目的，在编制模拟合并资产负债表时，对股东权益仅列示权益总额，不区分股东权益具体明细项目，但对其子公司少数股东权益在模拟合并资产负债表的股东权益中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

除模拟合并财务报表附注二所述的事项外，本公司所编制的拟置出资产模拟合并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、经营成果等有关信息。

（二）会计期间

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

采用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）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产



采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。



4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：



(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的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。

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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联方组合	万里股份合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	万里股份合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失



2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

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

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

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

按照一次转销法进行摊销。

(十) 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。

(十一) 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。

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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，



对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 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	20-30	0.00	3.33-5.00
通用设备	年限平均法	5-15	0.00	6.67-20.00
专用设备	年限平均法	5-15	0.00	6.67-20.00
运输工具	年限平均法	10	0.00	10.00

(十三) 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。

(十四) 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

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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 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	50
软件	3

3. 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。

(十六) 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。

(十七) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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。同时，



对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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；

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等三部分，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. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在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，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

公司铅蓄电池销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在取得购货方对货物的接收单或物流公司运单或者在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(十九) 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

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或



其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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) 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。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。



资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 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。

(1) 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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。



对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

执行新租赁准则对公司财务报表无影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

3. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
消费税	应纳税销售额（量）	4%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、模拟合并财务报表项目注释

(一) 模拟合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------	------------------



库存现金	1,331.16	1,232.16	7,014.56
银行存款	14,974,103.92	27,027,206.43	68,034,701.21
其他货币资金	1,873,489.49	1,879,886.49	1,843,835.55
合计	16,848,924.57	28,908,325.08	69,885,551.32

(2) 其他说明

其他货币资金 2022 年 4 月 30 日余额为房改办住房资金等账户余额 1,873,489.49 元；2021 年 12 月 31 日余额为房改办住房资金等账户余额 1,879,886.49 元；2020 年 12 月 31 日余额中包括房改办住房资金等账户余额 1,843,833.75 元、期货保证金账户余额 1.8 元。

2. 交易性金融资产

项 目	2022 年 4 月 30 日
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	256,235.04
其中：权益工具投资	256,235.04
合计	256,235.04

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	311.88	100.00	15.59	5.00	296.29
其中：商业承兑汇票	311.88	100.00	15.59	5.00	296.29
合计	311.88	100.00	15.59	5.00	296.29

(续上表)

种 类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,247.52	100.00	62.38	5.00	1,185.14
其中：商业承兑汇票	1,247.52	100.00	62.38	5.00	1,185.14



合 计	1,247.52	100.00	62.38	5.00	1,185.14
-----	----------	--------	-------	------	----------

(续上表)

种 类	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	38,005.57	100.00	1,900.28	5.00	36,105.29
其中：商业承兑汇票	38,005.57	100.00	1,900.28	5.00	36,105.29
合 计	38,005.57	100.00	1,900.28	5.00	36,105.29

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	311.88	15.59	5.00
小 计	311.88	15.59	5.00

(续上表)

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	1,247.52	62.38	5.00
小 计	1,247.52	62.38	5.00

(续上表)

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	38,005.57	1,900.28	5.00
小 计	38,005.57	1,900.28	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-4月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	62.38	-46.79						15.59
合 计	62.38	-46.79						15.59

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,900.28	-1,837.90						62.38
合计	1,900.28	-1,837.90						62.38

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	200,000.00	-198,099.72						1,900.28
合计	200,000.00	-198,099.72						1,900.28

(3) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
小计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2022 年 4 月 30 日				
	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	6,065,849.34	4.17	6,065,849.34	100.00	
按组合计提坏账准备	139,544,093.97	95.83	31,655,607.23	22.69	107,888,486.74
合计	145,609,943.31	100.00	37,721,456.57	25.91	107,888,486.74

(续上表)

种类	2021 年 12 月 31 日				
	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	6,374,768.22	4.66	6,374,768.22	100.00	
按组合计提坏账准备	130,411,938.52	95.34	31,290,514.93	23.99	99,121,423.59
合计	136,786,706.74	100.00	37,665,283.15	27.54	99,121,423.59

(续上表)



种类	2020年12月31日				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	6,725,696.98	5.30	6,725,696.98	100.00	
按组合计提坏账准备	120,112,027.22	94.70	28,142,899.33	23.43	91,969,127.89
合计	126,837,724.20	100.00	34,868,596.31	27.49	91,969,127.89

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年4月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北美洋汽车工业有限公司	3,003,810.35	3,003,810.35	100.00	根据预计可收回性
陕西通家汽车股份有限公司	1,211,929.72	1,211,929.72	100.00	根据预计可收回性
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	986,221.68	986,221.68	100.00	根据预计可收回性
北汽银翔汽车有限公司	715,947.70	715,947.70	100.00	根据预计可收回性
领途汽车有限公司	147,939.89	147,939.89	100.00	根据预计可收回性
小计	6,065,849.34	6,065,849.34	100.00	

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北美洋汽车工业有限公司	3,003,810.35	3,003,810.35	100.00	根据预计可收回性
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	1,295,140.56	1,295,140.56	100.00	根据预计可收回性
陕西通家汽车股份有限公司	1,211,929.72	1,211,929.72	100.00	根据预计可收回性
北汽银翔汽车有限公司	715,947.70	715,947.70	100.00	根据预计可收回性
领途汽车有限公司	147,939.89	147,939.89	100.00	根据预计可收回性
小计	6,374,768.22	6,374,768.22	100.00	

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司	959,740.85	959,740.85	100.00	根据预计可收回性
湖北美洋汽车工	3,003,810.35	3,003,810.35	100.00	根据预计可收回性



业有限公司				
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	1,395,140.56	1,395,140.56	100.00	根据预计可收回性
陕西通家汽车股份有限公司	1,211,929.72	1,211,929.72	100.00	根据预计可收回性
领途汽车有限公司	155,075.50	155,075.50	100.00	根据预计可收回性
小 计	6,725,696.98	6,725,696.98	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2022年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	139,544,093.97	31,655,607.23	22.69
其中：1年以内	105,145,015.66	5,257,250.78	5.00
1-2年	5,916,303.25	591,630.33	10.00
2-3年	934,995.84	280,498.75	30.00
3-4年	1,773,893.07	886,946.54	50.00
4-5年	5,673,026.62	4,538,421.30	80.00
5年以上	20,100,859.53	20,100,859.53	100.00
小 计	139,544,093.97	31,655,607.23	22.69

(续上表)

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	130,411,938.52	31,290,514.93	23.99
其中：1年以内	94,277,802.07	4,713,890.11	5.00
1-2年	7,638,884.19	763,888.42	10.00
2-3年	939,137.43	281,741.23	30.00
3-4年	1,781,028.68	890,514.34	50.00
4-5年	5,673,026.62	4,538,421.30	80.00
5年以上	20,102,059.53	20,102,059.53	100.00
小 计	130,411,938.52	31,290,514.93	23.99

(续上表)

组合名称	2020年12月31日		
------	-------------	--	--



	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	120,112,027.22	28,142,899.33	23.43
其中：1年以内	89,459,867.31	4,472,993.37	5.00
1-2年	2,611,824.44	261,182.44	10.00
2-3年	2,245,421.26	673,626.38	30.00
3-4年	5,673,026.62	2,836,513.32	50.00
4-5年	1,116,518.85	893,215.08	80.00
5年以上	19,005,368.74	19,005,368.74	100.00
小计	120,112,027.22	28,142,899.33	23.43

(2) 账龄情况

项目	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	105,145,015.66	94,277,802.07	89,459,867.31
1-2年	5,916,303.25	7,638,884.19	4,538,620.60
2-3年	2,861,792.00	2,865,933.59	5,625,837.41
3-4年	4,738,254.73	5,054,309.22	7,091,511.29
4-5年	6,847,718.14	6,847,718.14	1,116,518.85
5年以上	20,100,859.53	20,102,059.53	19,005,368.74
合计	145,609,943.31	136,786,706.74	126,837,724.20

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-4月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,374,768.22				308,918.88			6,065,849.34
按组合计提坏账准备	31,290,514.93	365,092.30						31,655,607.23
合计	37,665,283.15	365,092.30			308,918.88			37,721,456.57

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,725,696.98				350,928.76			6,374,768.22



按组合计提坏账准备	28,142,899.33	3,148,151.60				536.00		31,290,514.93
合计	34,868,596.31	3,148,151.60			350,928.76	536.00		37,665,283.15

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,565,705.71	5,159,991.27						6,725,696.98
按组合计提坏账准备	26,314,042.93	1,829,681.40				825.00		28,142,899.33
合计	27,879,748.64	6,989,672.67				825.00		34,868,596.31

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 4 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
东风商用车有限公司	8,300,851.86	5.70	415,042.59
华晨鑫源重庆汽车有限公司	6,357,374.45	4.37	317,868.72
重庆彬雅实业有限公司	5,609,670.49	3.85	498,031.60
东风随州专用汽车有限公司	4,965,748.31	3.41	248,287.42
第一拖拉机股份有限公司	4,144,858.33	2.85	207,242.92
小计	29,378,503.44	20.18	1,686,473.25

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
东风商用车有限公司	8,204,507.17	6.00	410,225.36
华晨鑫源重庆汽车有限公司	7,355,707.53	5.38	368,808.65
重庆彬雅实业有限公司	7,311,960.20	5.35	668,260.57
东风商用车新疆有限公司东风专用卡车公司	3,938,335.96	2.88	196,916.80
云南力帆骏马车辆有限公司	3,827,320.24	2.80	3,134,305.94
小计	30,637,831.10	22.41	4,778,517.32

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------



华晨鑫源重庆汽车有限公司	8,859,633.25	6.99	442,981.66
东风商用车有限公司	8,665,353.01	6.83	1,510,807.23
重庆彬雅实业有限公司	8,122,664.95	6.40	406,133.25
四川南骏汽车集团有限公司	4,584,829.71	3.61	229,241.49
东风随州专用汽车有限公司	3,870,736.24	3.05	193,536.81
小计	34,103,217.16	26.88	2,782,700.44

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	2022年4月30日		2021年12月31日	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	41,803,310.45		49,462,789.06	
合计	41,803,310.45		49,462,789.06	

(续上表)

项目	2020年12月31日	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	39,833,589.28	
合计	39,833,589.28	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	终止确认金额		
	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	22,094,169.76	28,383,103.03	76,148,869.17
小计	22,094,169.76	28,383,103.03	76,148,869.17

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。

6. 预付款项

(1) 账龄分析



账龄	2022年4月30日			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	9,045,433.73	94.68		9,045,433.73
1-2年	8,709.97	0.09		8,709.97
2-3年	134,320.80	1.41		134,320.80
3年以上	365,077.35	3.82		365,077.35
合计	9,553,541.85	100.00		9,553,541.85

(续上表)

账龄	2021年12月31日			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	10,292,777.60	95.04		10,292,777.60
1-2年	38,188.64	0.35		38,188.64
2-3年	134,320.80	1.24		134,320.80
3年以上	365,077.35	3.37		365,077.35
合计	10,830,364.39	100.00		10,830,364.39

(续上表)

账龄	2020年12月31日			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	3,322,649.76	79.86		3,322,649.76
1-2年	378,058.32	9.09		378,058.32
2-3年	96,115.87	2.31		96,115.87
3年以上	363,731.97	8.74		363,731.97
合计	4,160,555.92	100.00		4,160,555.92

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2022年4月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
贵州岑祥资源科技有限责任公司	2,971,279.03	31.10
成都东方伟业合金有限公司	2,067,655.59	21.64
青海西豫有色金属有限公司	2,046,109.29	21.42



沙河市冠宇工贸有限公司	1,177,804.67	12.33
驰宏实业发展（上海）有限公司	288,940.27	3.02
小 计	8,551,788.85	89.51

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
成都东方伟业合金有限公司	4,355,823.29	40.22
贵州岑祥资源科技有限责任公司	3,672,037.34	33.91
驰宏实业发展（上海）有限公司	641,289.09	5.92
上海锡贺实业有限公司	609,528.17	5.63
黔东南州汇祥资源科技有限公司	362,621.04	3.35
小 计	9,641,298.93	89.03

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
黔东南州汇祥资源科技有限公司	1,218,691.92	29.29
国网重庆市电力公司江津供电分公司	688,013.10	16.54
上海锡贺实业有限公司	311,193.98	7.48
驰宏实业发展（上海）有限公司	291,905.69	7.02
荣昌县西部天然气有限责任公司	232,982.43	5.60
小 计	2,742,787.12	65.93

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022年4月30日				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	181,727,948.34	96.71			181,727,948.34
按组合计提坏账准备	6,173,951.59	3.29	519,392.11	8.41	5,654,559.48
合 计	187,901,899.93	100.00	519,392.11	0.28	187,382,507.82



(续上表)

种类	2021年12月31日				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	163,783,801.41	96.50			163,783,801.41
按组合计提坏账准备	5,939,580.97	3.50	511,453.58	8.61	5,428,127.39
合计	169,723,382.38	100.00	511,453.58	0.30	169,211,928.80

(续上表)

种类	2020年12月31日				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	155,567,888.90	97.48			155,567,888.90
按组合计提坏账准备	4,015,095.55	2.52	475,579.74	11.84	3,539,515.81
合计	159,582,984.45	100.00	475,579.74	0.30	159,107,404.71

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

① 2022年4月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市南方同正投资有限公司	181,727,948.34			有相关的质押, 详见本财务报表附注十二(一)
小计	181,727,948.34			

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市南方同正投资有限公司	163,783,801.41			有相关的质押, 详见本财务报表附注十二(一)
小计	163,783,801.41			

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市南方同正投资有限公司	155,567,888.90			有相关的质押, 详见本财务报表附注十二(一)
小计	155,567,888.90			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)



关联方组合	4,200,000.00		
账龄组合	1,973,951.59	519,392.11	26.31
其中：1年以内	1,406,094.03	70,304.70	5.00
1-2年	72,320.00	7,232.00	10.00
2-3年	70,115.07	21,034.52	30.00
3-4年	9,203.21	4,601.61	50.00
5年以上	416,219.28	416,219.28	100.00
小计	6,173,951.59	519,392.11	8.41

(续上表)

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	4,200,000.00		
账龄组合	1,739,580.97	511,453.58	29.40
其中：1年以内	1,163,323.41	58,166.17	5.00
1-2年	72,320.00	7,232.00	10.00
2-3年	70,115.07	21,034.52	30.00
3-4年	17,603.21	8,801.61	50.00
5年以上	416,219.28	416,219.28	100.00
小计	5,939,580.97	511,453.58	8.61

(续上表)

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	2,700,000.00		
账龄组合	1,315,095.55	475,579.74	36.16
其中：1年以内	693,306.60	34,665.33	5.00
1-2年	184,878.86	18,487.89	10.00
2-3年	20,690.81	6,207.24	30.00
5年以上	416,219.28	416,219.28	100.00
小计	4,015,095.55	475,579.74	11.84

(2) 账龄情况



项 目	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	29,066,153.47	10,879,235.92	2,693,306.60
1-2年	2,072,320.00	2,072,320.00	684,878.86
2-3年	570,115.07	570,115.07	155,788,579.71
3-4年	155,777,092.11	155,785,492.11	
5年以上	416,219.28	416,219.28	416,219.28
小 计	187,901,899.93	169,723,382.38	159,582,984.45

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-4月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	58,166.17	7,232.00	446,055.41	511,453.58
期初数在本期				
--转入第二阶段	-3,616.00	3,616.00		
--转入第三阶段		-9,772.47	9,772.47	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,754.53	6,156.47	-13,972.47	7,938.53
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	70,304.70	7,232.00	441,855.41	519,392.11

2) 2021年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	34,665.33	18,487.89	422,426.52	475,579.74



期初数在本期				
--转入第二阶段	-3,616.00	3,616.00		
--转入第三阶段		-12,292.47	12,292.47	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,116.84	-2,579.42	11,336.42	35,873.84
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	58,166.17	7,232.00	446,055.41	511,453.58

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	52,758.40	2,069.08	409,536.48	464,363.96
期初数在本期				
--转入第二阶段	-9,243.94	9,243.94		
--转入第三阶段		-2,069.08	2,069.08	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,849.13	9,243.95	10,820.96	11,215.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	34,665.33	18,487.89	422,426.52	475,579.74

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------	------------------



利润亏损补足款	181,727,948.34	163,783,801.41	155,567,888.90
关联方款项	4,200,000.00	4,200,000.00	2,700,000.00
备用金	274,007.05	414,505.60	524,414.50
往来款	257,500.00	257,500.00	257,500.00
其他	1,442,444.54	1,067,575.37	533,181.05
合计	187,901,899.93	169,723,382.38	159,582,984.45

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 4 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市南方同正投资有限公司	利润亏损补足款	181,727,948.34	1 年以内、3-4 年	96.71	
北京华宇易丰科技发展有限公司	关联方款项	4,200,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	2.24	
重庆惠达实业股份有限公司	往来款	257,500.00	5 年以上	0.14	257,500.00
兰骥	备用金	70,000.00	1 年以内	0.04	3,500.00
叶元伟	备用金	60,000.00	1 年以内	0.03	3,000.00
小计		186,315,448.34		99.16	264,000.00

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市南方同正投资有限公司	利润亏损补足款	163,783,801.41	1 年以内、3-4 年	96.50	
北京华宇易丰科技发展有限公司	关联方款项	4,200,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	2.47	
重庆惠达实业股份有限公司	往来款	257,500.00	5 年以上	0.15	257,500.00
白雪	备用金	162,440.35	1 年以内	0.10	8,122.02
杨镠源	备用金	89,952.63	1 年以内	0.05	4,497.63
小计		168,493,694.39		99.27	270,119.65

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称/自然人姓名	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------------	------	------	----	-----------------	------



深圳市南方同正投资有限公司	利润亏损补足款	155,567,888.90	2-3年	97.48	
北京华宇易丰科技发展有限公司	关联方款项	2,700,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	1.69	
重庆惠达实业股份有限公司	往来款	257,500.00	5年以上	0.16	257,500.00
重庆永辉超市有限公司	往来款	149,982.00	1年以内、1-2年、2-3年	0.09	11,943.36
申朋	备用金	104,305.71	1年以内	0.07	5,215.29
小计		158,779,676.61		99.49	274,658.65

8. 存货

(1) 明细情况

项目	2022年4月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,663,733.09	1,876,891.61	35,786,841.48
在产品	60,766,929.73	1,208,643.86	59,558,285.87
库存商品	17,473,438.87	372,023.65	17,101,415.22
发出商品	30,518,951.14	366,396.04	30,152,555.10
合计	146,423,052.83	3,823,955.16	142,599,097.67

(续上表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,629,331.19	1,841,652.80	52,787,678.39
在产品	63,634,182.88	973,867.59	62,660,315.29
库存商品	18,404,231.01	118,155.42	18,286,075.59
发出商品	21,203,292.74	385,766.22	20,817,526.52
合计	157,871,037.82	3,319,442.03	154,551,595.79

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,528,400.01	1,569,071.75	33,959,328.26



在产品	45,544,488.42	973,867.59	44,570,620.83
库存商品	21,122,007.46	48,024.93	21,073,982.53
发出商品	21,087,627.97	396,675.93	20,690,952.04
合计	123,282,523.86	2,987,640.20	120,294,883.66

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-4月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,841,652.80	35,238.81				1,876,891.61
在产品	973,867.59	234,776.27				1,208,643.86
库存商品	118,155.42	372,023.65		118,155.42		372,023.65
发出商品	385,766.22	366,396.04		385,766.22		366,396.04
合计	3,319,442.03	1,008,434.77		503,921.64		3,823,955.16

② 2021年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,569,071.75	272,581.05				1,841,652.80
在产品	973,867.59					973,867.59
库存商品	48,024.93	105,224.41		35,093.92		118,155.42
发出商品	396,675.93	371,124.42		382,034.13		385,766.22
合计	2,987,640.20	748,929.88		417,128.05		3,319,442.03

③ 2020年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,646,842.69	675,032.34		752,803.28		1,569,071.75
在产品	1,278,544.93			304,677.34		973,867.59
库存商品	218,670.96	18,646.23		189,292.26		48,024.93
发出商品	1,020,204.23			623,528.30		396,675.93
合计	4,164,262.81	693,678.57		1,870,301.18		2,987,640.20

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	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	相关原材料领用投入生产
在产品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	相关在产品领用投入生产
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	相关存货已销售处理
发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	相关存货已销售处理

9. 其他流动资产

项 目	2022年4月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	2,175,354.24		2,175,354.24	47,169.81		47,169.81
预缴房产税	208,737.55		208,737.55			
预缴土地使用税	314,099.58		314,099.58			
合 计	2,698,191.37		2,698,191.37	47,169.81		47,169.81

10. 固定资产

(1) 2022年1-4月

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	178,163,792.08	206,947,061.66	64,491,682.36	3,667,494.88	453,270,030.98
本期增加金额	378,310.93	2,455,406.60	4,009,539.12		6,843,256.65
1) 购置		43,602.18	3,182,756.62		3,226,358.80
2) 在建工程转入	378,310.93	2,411,804.42	826,782.50		3,616,897.85
本期减少金额	43,184.18	7,580,541.96	5,909,911.65		13,533,637.79
1) 处置或报废	43,184.18	7,580,541.96	5,909,911.65		13,533,637.79
期末数	178,498,918.83	201,821,926.30	62,591,309.83	3,667,494.88	446,579,649.84
累计折旧					



期初数	58,707,020.30	119,437,075.16	42,715,073.82	2,322,308.29	223,181,477.57
本期增加金额	2,208,162.64	6,372,581.61	1,682,018.06	96,194.58	10,358,956.89
1) 计提	2,208,162.64	6,372,581.61	1,682,018.06	96,194.58	10,358,956.89
本期减少金额	28,120.50	7,523,411.16	5,909,911.65		13,461,443.31
1) 处置或报废	28,120.50	7,523,411.16	5,909,911.65		13,461,443.31
期末数	60,887,062.44	118,286,245.61	38,487,180.23	2,418,502.87	220,078,991.15
减值准备					
期初数		57,130.80			57,130.80
本期减少金额		57,130.80			57,130.80
1) 处置或报废		57,130.80			57,130.80
期末数					
账面价值					
期末账面价值	117,611,856.39	83,535,680.69	24,104,129.60	1,248,992.01	226,500,658.69
期初账面价值	119,456,771.78	87,452,855.70	21,776,608.54	1,345,186.59	230,031,422.61

(2) 2021 年度

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	182,413,298.97	230,857,742.63	42,793,649.99	3,903,209.67	459,967,901.26
本期增加金额	1,750,905.95	3,865,198.69	25,287,146.59	203,097.34	31,106,348.57
1) 购置	635,878.52	838,211.75	741,344.32	203,097.34	2,418,531.93
2) 在建工程转入	1,115,027.43	2,038,409.28	515,486.74		3,668,923.45
3) 卡片类别调整		988,577.66	24,030,315.53		25,018,893.19
本期减少金额	6,000,412.84	27,775,879.66	3,589,114.22	438,812.13	37,804,218.85
1) 处置或报废		8,757,399.31	3,589,114.22	438,812.13	12,785,325.66
2) 卡片类别调整	6,000,412.84	19,018,480.35			25,018,893.19



期末数	178,163,792.08	206,947,061.66	64,491,682.36	3,667,494.88	453,270,030.98
累计折旧					
期初数	52,130,015.27	109,416,278.40	40,406,679.88	2,137,883.28	204,090,856.83
本期增加金额	6,705,851.47	19,257,956.45	5,890,022.50	293,931.77	32,147,762.19
1) 计提	6,566,293.34	19,156,307.40	5,481,726.68	283,715.32	31,488,042.74
2) 卡片类别调整	139,558.13	101,649.05	408,295.82	10,216.45	659,719.45
本期减少金额	128,846.44	9,237,159.69	3,581,628.56	109,506.76	13,057,141.45
1) 处置或报废		8,706,286.68	3,581,628.56	109,506.76	12,397,422.00
2) 卡片类别调整	128,846.44	530,873.01			659,719.45
期末数	58,707,020.30	119,437,075.16	42,715,073.82	2,322,308.29	223,181,477.57
减值准备					
期初数		57,130.80			57,130.80
期末数		57,130.80			57,130.80
账面价值					
期末账面价值	119,456,771.78	87,452,855.70	21,776,608.54	1,345,186.59	230,031,422.61
期初账面价值	130,283,283.70	121,384,333.43	2,386,970.11	1,765,326.39	255,819,913.63

(3) 2020 年度

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	180,731,816.46	226,657,212.65	40,848,403.78	3,782,743.60	452,020,176.49
本期增加金额	1,681,482.51	4,931,799.01	1,945,246.21	621,642.12	9,180,169.85
1) 购置	1,135,080.58	1,737,941.66	983,211.31	53,450.80	3,909,684.35
2) 在建工程转入	546,401.93	3,193,857.35	962,034.90		4,702,294.18
3) 其他				568,191.32	568,191.32
本期减少金额		731,269.03		501,176.05	1,232,445.08
1) 处置或报废		731,269.03		501,176.05	1,232,445.08



期末数	182,413,298.97	230,857,742.63	42,793,649.99	3,903,209.67	459,967,901.26
累计折旧					
期初数	45,745,683.62	90,102,471.01	34,071,151.50	1,970,514.03	171,889,820.16
本期增加金额	6,384,331.65	20,045,076.42	6,335,528.38	287,534.00	33,052,470.45
1) 计提	6,384,331.65	20,045,076.42	6,335,528.38	287,534.00	33,052,470.45
本期减少金额		731,269.03		120,164.75	851,433.78
1) 处置或报废		731,269.03		120,164.75	851,433.78
期末数	52,130,015.27	109,416,278.40	40,406,679.88	2,137,883.28	204,090,856.83
减值准备					
期初数		57,130.80			57,130.80
期末数		57,130.80			57,130.80
账面价值					
期末账面价值	130,283,283.70	121,384,333.43	2,386,970.11	1,765,326.39	255,819,913.63
期初账面价值	134,986,132.84	136,497,610.84	6,777,252.28	1,812,229.57	280,073,225.53

11. 在建工程

(1) 明细情况

项目	2022年4月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	684,924.03		684,924.03	3,871,455.75		3,871,455.75
合计	684,924.03		684,924.03	3,871,455.75		3,871,455.75

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	529,203.54		529,203.54
合计	529,203.54		529,203.54

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022年1-4月



工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数
零星工程		3,871,455.75	456,914.80	3,616,897.85	26,548.67	684,924.03
小计		3,871,455.75	456,914.80	3,616,897.85	26,548.67	684,924.03

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
零星工程						自筹资金
小计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数
零星工程		529,203.54	7,025,326.60	3,668,923.45	14,150.94	3,871,455.75
小计		529,203.54	7,025,326.60	3,668,923.45	14,150.94	3,871,455.75

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
零星工程						自筹资金
小计						

3) 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 300 万只汽车起动机免维护蓄电池项目	24,000.00	448,275.88		448,275.88		
年产 600 万套塑料槽盖项目	6,000.00	294,871.80		294,871.80		
零星工程		1,663,911.12	2,824,438.92	3,959,146.50		529,203.54
小计		2,407,058.80	2,824,438.92	4,702,294.18		529,203.54

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
年产 300 万只汽车起动机免维护蓄电池项目	100.00	100.00				自筹资金及 募集资金



年产 600 万套塑料槽盖项目	100.00	100.00				自筹资金及募集资金
零星工程						自筹资金
小 计						

12. 无形资产

(1) 2022 年 1-4 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	25,334,332.00	572,774.93	25,907,106.93
本期增加金额		26,548.67	26,548.67
1) 在建工程转入		26,548.67	26,548.67
本期减少金额			
期末数	25,334,332.00	599,323.60	25,933,655.60
累计摊销			
期初数	7,577,334.31	369,946.19	7,947,280.50
本期增加金额	168,895.56	17,177.84	186,073.40
1) 计提	168,895.56	17,177.84	186,073.40
本期减少金额			
期末数	7,746,229.87	387,124.03	8,133,353.90
账面价值			
期末账面价值	17,588,102.13	212,199.57	17,800,301.70
期初账面价值	17,756,997.69	202,828.74	17,959,826.43

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	25,334,332.00	444,894.27	25,779,226.27
本期增加金额		127,880.66	127,880.66
1) 购置		113,729.72	113,729.72
2) 在建工程转入		14,150.94	14,150.94



本期减少金额			
期末数	25,334,332.00	572,774.93	25,907,106.93
累计摊销			
期初数	7,070,647.63	349,254.16	7,419,901.79
本期增加金额	506,686.68	20,692.03	527,378.71
1) 计提	506,686.68	20,692.03	527,378.71
本期减少金额			
期末数	7,577,334.31	369,946.19	7,947,280.50
账面价值			
期末账面价值	17,756,997.69	202,828.74	17,959,826.43
期初账面价值	18,263,684.37	95,640.11	18,359,324.48

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	25,334,332.00	345,956.22	25,680,288.22
本期增加金额		98,938.05	98,938.05
(1) 购置		98,938.05	98,938.05
本期减少金额			
期末数	25,334,332.00	444,894.27	25,779,226.27
累计摊销			
期初数	6,563,960.95	345,956.22	6,909,917.17
本期增加金额	506,686.68	3,297.94	509,984.62
(1) 计提	506,686.68	3,297.94	509,984.62
本期减少金额			
期末数	7,070,647.63	349,254.16	7,419,901.79
账面价值			
期末账面价值	18,263,684.37	95,640.11	18,359,324.48
期初账面价值	18,770,371.05		18,770,371.05

13. 其他非流动资产



项 目	2022年4月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款	724,993.19		724,993.19	3,404,621.00		3,404,621.00
合 计	724,993.19		724,993.19	3,404,621.00		3,404,621.00

(续上表)

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款	676,200.00		676,200.00
合 计	676,200.00		676,200.00

14. 应付账款

项 目	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
材料款	12,520,849.40	24,572,874.47	13,626,305.80
工程及设备款	2,018,696.22	1,981,290.90	2,913,668.78
合 计	14,539,545.62	26,554,165.37	16,539,974.58

15. 合同负债

项 目	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	7,875,015.61	17,287,635.10	13,135,506.28
合 计	7,875,015.61	17,287,635.10	13,135,506.28

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022年1-4月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,430,254.95	12,210,224.76	14,105,696.98	3,534,782.73
离职后福利—设定提存计划		1,091,461.21	1,091,461.21	
辞退福利		29,493.00	29,493.00	
合 计	5,430,254.95	13,331,178.97	15,226,651.19	3,534,782.73



2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,994,971.20	41,156,015.80	41,720,732.05	5,430,254.95
离职后福利—设定提存计划		2,685,489.12	2,685,489.12	
合 计	5,994,971.20	43,841,504.92	44,406,221.17	5,430,254.95

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,078,038.34	41,295,419.46	40,378,486.60	5,994,971.20
离职后福利—设定提存计划		143,041.36	143,041.36	
合 计	5,078,038.34	41,438,460.82	40,521,527.96	5,994,971.20

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-4 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,773,408.76	11,195,963.30	13,091,435.52	2,877,936.54
职工福利费		229,405.25	229,405.25	
社会保险费		747,877.01	747,877.01	
其中：医疗保险费		666,488.77	666,488.77	
工伤保险费		81,388.24	81,388.24	
住房公积金	656,846.19			656,846.19
工会经费		36,979.20	36,979.20	
职工教育经费				
小 计	5,430,254.95	12,210,224.76	14,105,696.98	3,534,782.73

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,337,866.66	38,360,934.03	38,925,391.93	4,773,408.76
职工福利费		702,348.25	702,348.25	
社会保险费	258.35	1,812,074.16	1,812,332.51	
其中：医疗保险费		1,645,354.38	1,645,354.38	



工伤保险费	258.35	166,719.78	166,978.13	
住房公积金	656,846.19			656,846.19
工会经费		178,358.40	178,358.40	
职工教育经费		102,300.96	102,300.96	
小计	5,994,971.20	41,156,015.80	41,720,732.05	5,430,254.95

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,421,192.15	39,363,646.86	38,446,972.35	5,337,866.66
职工福利费		557,658.30	557,658.30	
社会保险费		993,832.86	993,574.51	258.35
其中：医疗保险费		984,197.82	984,197.82	
工伤保险费		9,635.04	9,376.69	258.35
住房公积金	656,846.19			656,846.19
工会经费		341,401.44	341,401.44	
职工教育经费		38,880.00	38,880.00	
小计	5,078,038.34	41,295,419.46	40,378,486.60	5,994,971.20

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-4 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,056,340.48	1,056,340.48	
失业保险费		35,120.73	35,120.73	
小计		1,091,461.21	1,091,461.21	

2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,602,985.12	2,602,985.12	
失业保险费		82,504.00	82,504.00	
小计		2,685,489.12	2,685,489.12	

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----



基本养老保险		138,567.52	138,567.52	
失业保险费		4,473.84	4,473.84	
小 计		143,041.36	143,041.36	

17. 应交税费

项 目	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	10,467,902.61	8,211,000.35	424,026.43
消费税	6,051,639.24	5,176,600.27	
代扣代缴个人所得税	40,757.38	11,520.38	5,687.14
城市维护建设税	1,305,642.73	938,921.01	32,704.66
教育费附加	932,601.95	670,657.88	23,360.47
印花税		61,772.45	68,906.45
合 计	18,798,543.91	15,070,472.34	554,685.15

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
关联方款项	3,617,206.91		
押金保证金	2,540,834.09	2,522,894.09	1,988,237.80
房屋维修基金	1,109,337.16	1,109,337.16	1,109,337.16
往来及暂收款	1,647,817.73	1,389,217.73	
其他	4,701,661.33	2,367,761.83	2,470,378.47
合 计	13,616,857.22	7,389,210.81	5,567,953.43

(2) 账龄1年以上重要的其他应付款

项 目	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
房屋维修基金	1,109,337.16	1,109,337.16	1,109,337.16	尚未进行
小 计	1,109,337.16	1,109,337.16	1,109,337.16	

19. 其他流动负债



项 目	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税额	1,023,752.04	2,247,392.56	1,707,615.82
合 计	1,023,752.04	2,247,392.56	1,707,615.82

20. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022年1-4月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,698,213.58		269,307.56	3,428,906.02	收到与资产相关的政府补助
合 计	3,698,213.58		269,307.56	3,428,906.02	

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,506,136.24		807,922.66	3,698,213.58	收到与资产相关的政府补助
合 计	4,506,136.24		807,922.66	3,698,213.58	

3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,904,948.88	380,100.00	778,912.64	4,506,136.24	收到与资产相关的政府补助
合 计	4,904,948.88	380,100.00	778,912.64	4,506,136.24	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022年1-4月

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
重点工业污染治理工程	1,417,099.07		111,446.28	1,305,652.79	与资产相关
工业和信息化专项资金--机器换人项目	1,298,314.31		74,036.00	1,224,278.31	与资产相关
废气及废水(铅)治理减排项目	479,710.11		49,155.28	430,554.83	与资产相关
中小企业发展专项资金	261,090.00		9,670.00	251,420.00	与资产相关
工业品牌发展资金补助	182,000.11		9,333.32	172,666.79	与资产相关



江津区 2017 年工业企业设备补贴	59,999.98		15,666.68	44,333.30	与资产相关
小 计	3,698,213.58		269,307.56	3,428,906.02	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五（三）2之说明

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
重点工业污染治理工程	1,751,437.91		334,338.84	1,417,099.07	与资产相关
工业和信息化专项资金--机器换人项目	1,520,422.31		222,108.00	1,298,314.31	与资产相关
废气及废水（铅）治理减排项目	627,175.95		147,465.84	479,710.11	与资产相关
中小企业发展专项资金	290,100.00		29,010.00	261,090.00	与资产相关
工业品牌发展资金补助	210,000.07		27,999.96	182,000.11	与资产相关
江津区 2017 年工业企业设备补贴	107,000.00		47,000.02	59,999.98	与资产相关
小 计	4,506,136.24		807,922.66	3,698,213.58	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五（三）2之说明

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
重点工业污染治理工程	2,085,776.75		334,338.84	1,751,437.91	与资产相关
江津区 2017 年工业企业设备补贴	64,000.00	90,000.00	47,000.00	107,000.00	与资产相关
工业和信息化专项资金--机器换人项目	1,742,530.31		222,108.00	1,520,422.31	与资产相关
废气及废水（铅）治理减排项目	774,641.79		147,465.84	627,175.95	与资产相关
工业品牌发展资金补助	238,000.03		27,999.96	210,000.07	与资产相关
中小企业发展专项资金		290,100.00		290,100.00	与资产相关
小 计	4,904,948.88	380,100.00	778,912.64	4,506,136.24	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五（三）2之说明



21. 股东权益

项 目	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
归属于母公司的股东权益	691,924,066.26	689,677,592.93	712,712,186.83
合 计	691,924,066.26	689,677,592.93	712,712,186.83

(二) 模拟合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022年1-4月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	133,807,917.15	126,560,656.61	564,235,729.89	502,057,391.58
其他业务收入	362,252.35	376,520.66	6,942,585.57	6,444,758.42
合 计	134,170,169.50	126,937,177.27	571,178,315.46	508,502,150.00
其中：与客户之间的合同产生的收入	134,170,169.50	126,937,177.27	571,178,315.46	508,502,150.00

(续上表)

项 目	2020年度	
	收入	成本
主营业务收入	577,414,311.07	503,248,991.94
其他业务收入	9,693,524.86	8,771,012.95
合 计	587,107,835.93	512,020,004.89
其中：与客户之间的合同产生的收入	587,107,835.93	512,020,004.89

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2022年1-4月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
铅酸蓄电池	133,807,917.15	126,560,656.61	564,235,729.89	502,057,391.58
其他	362,252.35	376,520.66	6,942,585.57	6,444,758.42
小 计	134,170,169.50	126,937,177.27	571,178,315.46	508,502,150.00

(续上表)



项 目	2020 年度	
	收入	成本
铅酸蓄电池	577,414,311.07	503,248,991.94
其他	9,693,524.86	8,771,012.95
小 计	587,107,835.93	512,020,004.89

2) 收入按经营地区分解

项 目	2022 年 1-4 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主要经营地区				
境内	134,170,169.50	126,937,177.27	571,178,315.46	508,502,150.00
小 计	134,170,169.50	126,937,177.27	571,178,315.46	508,502,150.00

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主要经营地区		
境内	587,107,835.93	512,020,004.89
小 计	587,107,835.93	512,020,004.89

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
消费税	5,390,804.39	20,897,383.39	22,274,021.30
城市维护建设税	956,259.99	2,246,256.52	2,455,729.32
教育费附加	683,042.84	1,604,392.11	1,754,092.37
房产税	1,075,219.45	1,094,693.14	818,883.15
土地使用税	628,053.64	1,884,160.96	1,413,120.72
印花税	384,885.95	335,537.28	428,448.47
其他	6,877.43	19,469.16	22,900.85
合 计	9,125,143.69	28,081,892.56	29,167,196.18

3. 销售费用



项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
产品维护费	2,404,121.36	7,554,028.19	4,845,088.58
工资薪酬	3,161,263.83	9,382,733.38	7,636,560.04
业务招待费	287,476.00	1,145,485.71	991,520.03
差旅费	353,428.93	1,812,210.10	1,530,240.01
广告费	1,049,260.22	2,638,377.32	2,451,073.25
会务费	10,000.00	22,252.83	231,986.24
车辆费	4,972.41	39,485.77	61,458.34
其他	120,334.50	1,536,460.77	1,938,389.22
合 计	7,390,857.25	24,131,034.07	19,686,315.71

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
工资薪酬	2,019,088.05	6,220,841.64	4,351,752.35
中介机构服务费	821,890.31	2,111,187.67	2,152,520.65
折旧费	996,526.85	2,808,727.84	3,080,316.01
小车费用	265,016.51	413,950.64	438,030.09
无形资产摊销	186,073.40	511,346.62	506,686.68
水电费	148,311.81	570,616.62	524,513.10
业务招待费	135,459.00	362,173.39	315,026.61
差旅费	17,887.65	84,454.42	93,282.30
办公费	102,008.80	234,710.02	237,985.13
修理费	7,848.07	51,271.95	42,414.87
其他	394,121.36	253,652.84	863,681.15
合 计	5,094,231.81	13,622,933.65	12,606,208.94

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
工资薪酬	460,246.14	1,298,516.82	1,369,880.42



折旧费用	95,520.41	379,422.39	399,341.61
其他	119,087.96	284,729.22	550,935.01
合计	674,854.51	1,962,668.43	2,320,157.04

6. 财务费用

项目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
票据贴息支出		97,469.18	211,180.73
减：利息收入	48,640.79	273,390.07	227,908.07
加：手续费及其他	8,464.68	45,787.15	35,867.21
合计	-40,176.11	-130,133.74	19,139.87

7. 其他收益

项目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
与资产相关的政府补助[注]	269,307.56	807,922.66	778,912.64
与收益相关的政府补助[注]	432,000.00	2,584,553.78	2,769,417.31
代扣个人所得税手续费返还	7,245.88	5,306.79	
合计	708,553.44	3,397,783.23	3,548,329.95

[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(三)2之说明

8. 公允价值变动收益

项目	2022年1-4月
交易性金融资产	-52,683.84
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产生的公允价值变动收益	-52,683.84
合计	-52,683.84

9. 信用减值损失

项目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
坏账损失	-64,065.16	-2,831,258.78	-6,802,788.73
合计	-64,065.16	-2,831,258.78	-6,802,788.73



10. 资产减值损失

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-1,008,434.77	-748,929.88	-693,678.57
合 计	-1,008,434.77	-748,929.88	-693,678.57

11. 资产处置收益

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
固定资产处置收益		-23,892.68	-182,163.65
合 计		-23,892.68	-182,163.65

12. 营业外收入

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
违约金收入			389,275.12
其他	36,662.65	25,429.71	273,938.65
合 计	36,662.65	25,429.71	663,213.77

13. 营业外支出

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
呆滞电池报废		159,727.62	
固定资产报废	15,063.68	57,768.89	
其他	290,723.32	91,268.28	
合 计	305,787.00	308,764.79	

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
当期所得税费用			
合 计			



(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
利润总额	-15,697,673.60	-5,481,862.70	7,821,726.07
按母公司适用税率计算的所得税费用	-3,924,418.40	-1,370,465.68	1,955,431.52
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,928.33	150,765.91	130,654.66
本期转回前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			-3,960,203.01
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	3,809,490.07	1,219,699.77	1,874,116.83
所得税费用			

(三) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	受限原因
货币资金	1,873,489.49	1,879,886.49	1,843,835.55	使用范围受限, 详见本财务报表附注五(一)1之说明
合 计	1,873,489.49	1,879,886.49	1,843,835.55	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 2022年1-4月

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
重点工业污染治理工程	1,417,099.07		111,446.28	1,305,652.79	其他收益	
工业和信息化专项资金——机器换人项目	1,298,314.31		74,036.00	1,224,278.31	其他收益	渝经信产业(2018)54号
废气及废水(铅)治理减	479,710.11		49,155.28	430,554.83	其他收益	渝环办(2017)656号



排项目						
中小企业发展专项资金	261,090.00		9,670.00	251,420.00	其他收益	津经信委发(2020)132号
工业品牌发展资金补助	182,000.11		9,333.32	172,666.79	其他收益	江津府发(2017)3号
江津区2017年工业企业设备补贴	59,999.98		15,666.68	44,333.30	其他收益	津经信委发(2019)24号
小计	3,698,213.58		269,307.56	3,428,906.02		

② 2021 年度

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
重点工业污染治理工程	1,751,437.91		334,338.84	1,417,099.07	其他收益	
工业和信息化专项资金——机器换人项目	1,520,422.31		222,108.00	1,298,314.31	其他收益	渝经信产业(2018)54号
废气及废水(铅)治理减排项目	627,175.95		147,465.84	479,710.11	其他收益	渝环办(2017)656号
中小企业发展专项资金	290,100.00		29,010.00	261,090.00	其他收益	津经信委发(2020)132号
工业品牌发展资金补助	210,000.07		27,999.96	182,000.11	其他收益	江津府发(2017)3号
江津区2017年工业企业设备补贴	107,000.00		47,000.02	59,999.98	其他收益	津经信委发(2019)24号
小计	4,506,136.24		807,922.66	3,698,213.58		

③ 2020 年度

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
重点工业污染治理工程	2,085,776.75		334,338.84	1,751,437.91	其他收益	
江津区2017年工业企业设备补贴	64,000.00	90,000.00	47,000.00	107,000.00	其他收益	津经信委发(2019)24号
工业和信息化专项资金——机器换人项目	1,742,530.31		222,108.00	1,520,422.31	其他收益	渝经信产业(2018)54号
废气及废水(铅)治理减排项目	774,641.79		147,465.84	627,175.95	其他收益	渝环办(2017)656号



工业品牌发展资金补助	238,000.03		27,999.96	210,000.07	其他收益	江津府发(2017)3号
中小企业发展专项资金		290,100.00		290,100.00		津经信委发(2020)132号
小计	4,904,948.88	380,100.00	778,912.64	4,506,136.24		

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

① 2021 年度

项目	金额	列报项目	说明
重大新产品研发成本补助	432,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会、重庆市财政局、重庆市科技局、国家税务总局重庆市税务局《重庆市重大新产品研发成本补助实施细则(修订稿)》渝经信发(2020)125号
小计	432,000.00		

② 2021 年度

项目	金额	列报项目	说明
重大新产品研发成本补助	1,158,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会、重庆市财政局、重庆市科技局、国家税务总局重庆市税务局《重庆市重大新产品研发成本补助实施细则(修订稿)》渝经信发(2020)125号
科技创新促进高质量发展补助资金	438,000.00	其他收益	重庆市江津区科技创新促进高质量发展补助资金评审小组办公室《关于申报2019年度科技创新促进高质量发展10条激励政策补助的通知》津科其他(2020)1号
企业研发准备金补助资金	420,000.00	其他收益	重庆市江津区经济和信息化委员会《关于组织申报2021年度重庆市企业研发准备金补助资金的通知》渝经信发(2021)61号
2020年度“20强”“20快”	200,000.00	其他收益	江津区推动工业经济高质量发展工作领导小组办公室《关于评选2020年度“20强”“20快”工业企业的紧急通知》津高质量办白头
工业高质量发展资金	130,000.00	其他收益	重庆市江津区经济和信息化委员会《关于做好2019年度江津区工业高质量发展资金项目申报工作的通知》津经信委发(2020)40号
高质量发展激励资金	100,000.00	其他收益	重庆市江津区人民政府《关于印发江津区高质量发展激励政策的通知》江津府发(2019)18号
重大新产品认定奖励	50,000.00	其他收益	重庆市江津区经济和信息化委员会《关于做好2020年度第一批江津区工业高质量发展激励专项资金项目申报工作的通知》津经信委发(2021)19号
社保补贴	28,353.78	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局《关于做好社会保险补贴和岗位补贴工作有关问题的补充通知》渝人社发(2009)304号



见习补贴	20,400.00	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局、重庆市财政局《重庆市高校毕业生就业见习实施办法》渝人社发(2016)230号
其他	39,800.00	其他收益	
小计	2,584,553.78		

③ 2020 年度

项目	金额	列报项目	说明
电费返还	2,084,034.07	营业成本	渝经信发(2020)103号
重大新产品研发成本补助资金	860,000.00	其他收益	渝经信发(2019)8号
稳岗返还	579,016.00	其他收益	渝人社发(2020)10号
2018年度工业品牌发展补助	380,000.00	其他收益	津经信委发(2019)24号
2019年工业企业20强补贴	310,000.00	其他收益	江津委发(2020)10号
科技创新激励扶持补助	232,300.00	其他收益	津科发(2018)58号
高新技术产品扶持补助	200,000.00	其他收益	渝经信发(2019)33号
社保补贴	80,150.40	其他收益	津财社(2010)62号
新增和存量限上商贸主体培育激励	50,000.00	其他收益	江津府发(2019)18号
江津区财政局见习补贴	45,000.00	其他收益	渝人社发(2018)96号
一次性吸纳就业补贴	18,000.00	其他收益	渝人社办(2020)188号
其他补贴	14,950.91	其他收益	
小计	4,853,451.38		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
计入当期损益的政府补助金额	701,307.56	3,392,476.44	5,632,364.02

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
重庆万里华丰电池销售有限	重庆市	重庆市江津区	商品贸易	100.00		设立



责任公司						
------	--	--	--	--	--	--

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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、流动性风险及市场风险。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能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；



4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果, 本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易, 并对其应收款项余额进行监控, 以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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2022年4月30日, 本公司应收账款的20.18%(2021年12月31日: 22.41%; 2020年12月31日: 26.88%)源于余额前五名客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险, 是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险, 本公司综合运用外部单位借款等融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022年4月30日
-----	------------



	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	14,539,545.62	14,539,545.62	14,539,545.62		
其他应付款	13,616,857.22	13,616,857.22	13,616,857.22		
小计	28,156,402.84	28,156,402.84	28,156,402.84		

(续上表)

项目	2021年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	26,554,165.37	26,554,165.37	26,554,165.37		
其他应付款	7,389,210.81	7,389,210.81	7,389,210.81		
小计	33,943,376.18	33,943,376.18	33,943,376.18		

(续上表)

项目	2020年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	16,539,974.58	16,539,974.58	16,539,974.58		
其他应付款	5,567,953.43	5,567,953.43	5,567,953.43		
小计	22,107,928.01	22,107,928.01	22,107,928.01		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。



八、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

1. 2022年4月30日

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	256,235.04			256,235.04
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	256,235.04			256,235.04
权益工具投资	256,235.04			256,235.04
2. 应收款项融资			41,803,310.45	41,803,310.45
持续以公允价值计量的资产总额	256,235.04		41,803,310.45	42,059,545.49

2. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			49,462,789.06	49,462,789.06
持续以公允价值计量的资产总额			49,462,789.06	49,462,789.06

3. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			39,833,589.28	39,833,589.28
持续以公允价值计量的资产总额			39,833,589.28	39,833,589.28

(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

公司持有的股票公允价值按公开股票交易市场上的收盘价计量。

(三) 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



应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本作为公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
重庆万里新能源股份有限公司	重庆	铅酸蓄电池的生产、销售	153,287,400.00	100%	100%

(2) 家天下资产管理有限公司及其一致行动人北京华居天下网络技术有限公司、北京普凯世纪投资管理有限公司、北京普凯世杰投资咨询有限公司、北京车天下资讯有限公司、北京至创天地科技发展有限公司合计持万里股份公司 22.10% 的股权，同时深圳市南方同正投资有限公司将其持万里股份公司 6.57% 股权的投票权委托给家天下资产管理有限公司，家天下资产管理有限公司及其一致行动人持有万里股份公司的表决权比例为 28.67%。本公司最终控制方是莫天全。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市南方同正投资有限公司（以下简称南方同正公司）	万里股份公司参股股东
重庆同正实业有限公司	南方同正公司的子公司
重庆特瑞新能源材料有限公司	南方同正公司之孙公司
重庆天海电池材料有限公司	南方同正公司之孙公司
巨江电源科技有限公司	南方同正公司之实际控制人刘悉承担任董事的企业
金华巨江贸易有限公司	巨江电源科技有限公司之全资子公司
浙江科瑞达塑胶有限公司	巨江电源科技有限公司之全资子公司
重庆长帆新能源汽车有限公司	南方同正公司的子公司
重庆天下贷小额贷款有限公司	同一实际控制人控制的公司



北京华宇易丰科技发展有限公司	同受母公司控制的公司
----------------	------------

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-4月	2021年度	2020年度
金华巨江贸易有限公司	采购商品		2,005,327.44	2,313,298.24
浙江科瑞达塑胶有限公司	采购商品	20,058.41	489,565.91	996,966.52
重庆天海电池材料有限公司	采购材料		27,256.64	12,389.38
重庆特瑞新能源材料有限公司	采购材料		62,831.86	
重庆长帆新能源汽车有限公司	采购商品			233,531.18
合 计		20,058.41	2,584,981.85	3,556,185.32

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-4月	2021年度	2020年度
金华巨江贸易有限公司	销售商品		56,460.18	11,209,602.04
浙江科瑞达塑胶有限公司	销售商品			376,678.10
重庆长帆新能源汽车有限公司	销售商品			408,495.58
合 计			56,460.18	11,994,775.72

2. 关联方资金拆借

(1) 2021年度

关联方	累计拆出金额	收回金额	资金占用费
北京华宇易丰科技发展有限公司	4,200,000.00		
小 计	4,200,000.00		

(2) 2020年度

关联方	累计拆出金额	收回金额	资金占用费
北京华宇易丰科技发展有限公司	2,700,000.00		
关联方	累计拆入金额	支付金额	资金占用费



重庆天下贷小额贷款有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	
小 计	4,700,000.00	2,000,000.00	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022年4月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	北京华宇易丰科技发展有限公司	4,200,000.00		4,200,000.00	
	南方同正公司	181,727,948.34		163,783,801.41	
小 计		185,927,948.34		167,983,801.41	

(续上表)

项目名称	关联方	2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备
预付款项			
	金华巨江贸易有限公司	108,378.75	
	重庆天海电池材料有限公司	12,000.00	
小 计		120,378.75	
其他应收款			
	北京华宇易丰科技发展有限公司	2,700,000.00	
	南方同正公司	155,567,888.90	
小 计		158,267,888.90	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款				
	浙江科瑞达塑胶有限公司	1,704.14	12,304.14	
	金华巨江贸易有限公司	125.58	125.58	
	巨江电源科技有限公司	4,888.89	4,888.89	4,888.89
小 计		6,718.61	17,318.61	4,888.89
其他应付款				



	万里股份公司	3,617,206.91		
小 计		3,617,206.91		

(四) 关联方承诺

关联方承诺详见本财务报表附注十二(一)之说明。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 4 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 4 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

(一) 应收南方同正公司亏损补足款 181,727,948.34 元

根据南方同正公司与家天下资产管理有限公司、刘悉承签订了《关于重庆万里新能源股份有限公司之股份转让协议》，在股份转让完成后三年内（即 2018 年度、2019 年度、2020 年度，以下合称业绩承诺期），南方同正公司应当促成万里股份公司将万里股份公司现有业务相关的所有资产，按照协议约定的方式转让给南方同正公司或其指定的其他主体，但转让价格不低于 6.8 亿元。无论因任何原因导致在业绩承诺期内的任意一个年度万里股份公司现有业务发生亏损的，南方同正公司和刘悉承应当连带地以无偿捐赠的方式补偿万里股份公司的亏损部分。截至 2021 年 8 月 9 日已届满，但未能进行资产置出，因（1）资产置出交易金额较高，南方同正及刘悉承单独承接置出资产的履约压力较大，对交易金额及自身履约能力的判断不够审慎；（2）铅酸电池所处行业较为传统，市场竞争激烈，寻求市场化第三方承接具有一定难度；（3）资产置出需履行相关程序较为复杂，需要一定的时间周期；（4）万里股份公司尚未形成具有持续经营能力的新业务，导致现阶段置出原有铅酸电池业务不利于公司的经营稳定及持续发展等原因所致。根据各方于 2021 年 8 月 9 日签署的《股份转让补充协



议》，将《股份转让协议》中第十条“资产置出安排”关于资产置出的期限由“股份转让完成后三年届满”变更为“股份转让完成后三年又六个月届满”至2022年2月9日，其他条款内容不变。万里股份公司2018年度扣除非既有业务亏损金额为155,567,888.90元，2021年度扣除非既有业务亏损金额为7,423,581.81元，2021年计提亏损补足款延期支付的应收利息792,330.70元，2022年1-4月扣除非既有业务亏损金额为17,031,852.91元，2022年1-4月计提亏损补足款延期支付的应收利息912,294.02元，截至2022年4月30日，本公司应收南方同正公司亏损补足款为181,727,948.34元。

根据南方同正公司与家天下资产管理有限公司、刘悉承签订了《关于重庆万里新能源股份有限公司之股份转让协议》，为保证南方同正公司履行股份转让协议中的各项义务（包括对本公司业绩亏损补偿款），南方同正公司将持有的万里股份公司全部股份（10,072,158股，占本公司总股本的6.57%）质押给家天下资产管理有限公司；南方同正公司大股东刘悉承将持有南方同正公司10%的股份（对应600.06万元的出资额）质押给家天下资产管理有限公司。截至2022年4月30日，上述股份的质押权尚未解除。

南方同正公司实际控制人刘悉承向本公司保证：刘悉承个人不可撤销地连带保证将按照《关于重庆万里新能源股份有限公司之股份转让协议》之约定完成万里股份公司现有的与铅酸蓄电池的制造和销售业务置出本公司以前（最迟不迟于上述资产置出的同时）偿还上述亏损补足款181,727,948.34元。

万里股份公司母公司家天下资产管理有限公司承诺：若南方同正公司、刘悉承未能按《股份转让协议》的约定履行相应义务（包括业务发生亏损的补足款），家天下公司在行使上述股权质押权利时，优先保证万里股份亏损的补足款回收。

另南方同正公司之子公司重庆同正实业有限公司将其持有特瑞电池公司15.54%股权质押给万里股份公司，该股权质押手续已于2019年3月14日办理完毕，截至2022年4月30日上述股权仍质押给万里股份公司。

（二）分部信息

本公司主要业务为生产和销售铅酸蓄电池产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品、地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1之说明。

十三、其他补充资料

非经常性损益



项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-23,892.68	-182,163.65
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司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）	701,307.56	3,392,476.44	5,632,364.02
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期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-52,683.84		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	308,918.88	350,928.76	
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	-269,124.35	-283,335.08	663,213.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,245.88	5,306.79	
小计	695,664.13	3,441,484.23	6,113,414.14
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）			
少数股东权益影响额（税后）			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	695,664.13	3,441,484.23	6,113,414.14





营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)

扫描二维码
即可查询企业
信用信息
国家企业信用信息公示系统
网址: www.gsxt.gov.cn



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告,基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训,信息系统审计,法律、法规规定的
的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



仅供重庆万里新能源股份有限公司重大资产重组之目的而复制文件,仅用于说明,天健会计师
事务所(特殊普通合伙)合法经营,未本所须对文件内容的真实性、合法性负责,亦不得再行
2022年03月18日

国家企业信用信息公示系统网址: www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址: www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制



证书序号 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：胡少先
 主任会计师：
 经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：330000001
 批准执业文号：浙财会（2011）25号
 批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年8月28日转制



此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传
 送或披露。





姓名	陈应爵
Full name	陈应爵
性别	男
Sex	男
出生日期	1980年01月11日
Date of birth	1980年01月11日
工作单位	重庆天健会计师事务所
Working unit	重庆天健会计师事务所
身份证号码	510212198001118135
Identity card No.	510212198001118135



仅为重庆万里新能源股份有限公司重大资产重组之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 陈应爵是中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



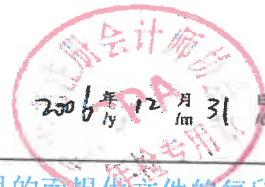
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：500300750780
No. of Certificate

批准注册协会：重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2006年7月24日
Date of Issuance



仅为重庆万里新能源股份有限公司重大资产重组之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 陈应爵是中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记

Annual Renewal Registration 2021. 3. 31

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

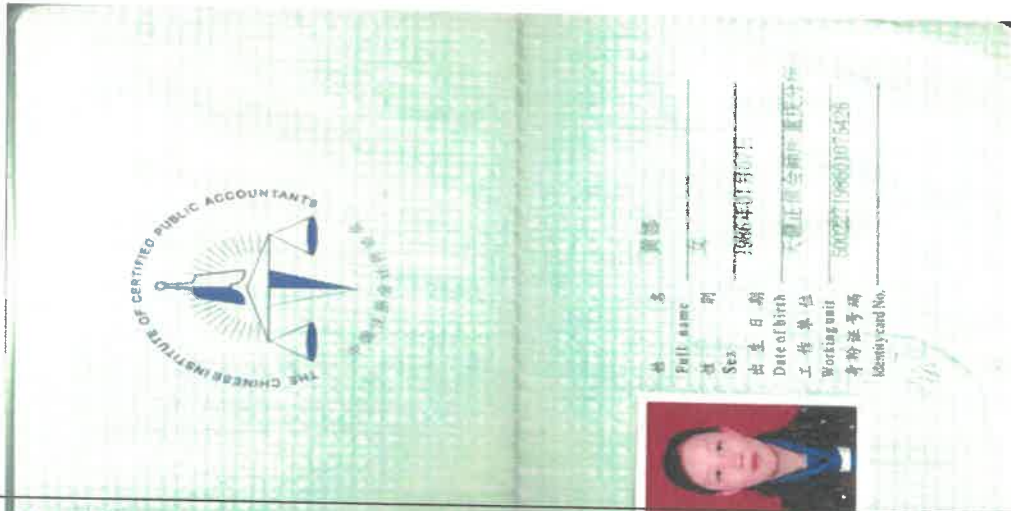
2021. 3. 31

证书编号：500300750780
No. of Certificate

批准注册协会：重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2006年7月24日
Date of Issuance





仅为重庆万里新能源股份有限公司重大资产重组之目的而提供文件的复印件，
 仅用于说明黄娜是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作
 任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为重庆万里新能源股份有限公司重大资产重组之目的而提供文件的复印件，
 仅用于说明黄娜是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作
 任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1100580220
 No. of Certificate

批准注册协会: 重庆注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance

2011年 3月 31日
) m d

