

审计报告

沃太能源股份有限公司

容诚审字[2022]230Z4013 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1 - 6
2	合并资产负债表	7 - 8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11 - 14
6	母公司资产负债表	15 - 16
7	母公司利润表	17
8	母公司现金流量表	18
9	母公司所有者权益变动表	19 - 22
10	财务报表附注	23 -207



审计报告

容诚审字[2022]230Z4013 号

沃太能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了沃太能源股份有限公司（以下简称沃太能源）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沃太能源 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 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，我们独立于沃太能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表



整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

参见财务报表附注三、25.收入确认原则和计量方法和附注五、43.营业收入及营业成本所述，沃太能源主要从事储能产品的研发、生产和销售，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度营业收入分别为 68,563.86 万元、80,414.15 万元、36,956.96 万元和 24,805.66 万元。

由于收入是沃太能源的关键业绩指标，从而存在沃太能源管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且为合并利润表重要组成项目，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同（订单），识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，并得到一贯执行；

（3）实施细节测试，获取销售明细表，对记录的交易选取样本，核对销售合同（订单）、发票、出库单、签收单、报关单、提单、验收单、对账单等与收入确认相关的支持性文件；

（4）执行分析性程序，对营业收入及毛利率按月度、产品、客户进行分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）执行收入截止性测试，选取资产负债表日前后记录的收入交易，核对出库单、签收单、报关单、提单、验收单、对账单等资料，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（6）对主要客户的销售额和销售回款实施函证程序，并检查主要客户的期后



回款情况；

(7) 对主要客户实地走访核查，查询主要客户的工商资料，并对主要客户实施访谈程序，确认主要客户与沃太能源是否存在关联关系，核查主要客户的背景信息及双方的交易信息。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

参见财务报表附注三、9.金融工具和附注五、4.应收账款所述，截止 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日沃太能源应收账款余额分别为 38,554.38 万元、32,145.10 万元、7,779.54 万元和 5,576.00 万元，计提坏账准备金额分别为 2,102.24 万元、1,744.54 万元、463.69 万元和 305.48 万元。

由于应收账款金额较大，2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日账面价值分别占期末总资产比例为 21.09%、27.14%、23.22%、25.12%，且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大的会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

(1) 评价和测试与信用控制、账款回收和评估应收账款坏账准备相关的关键内部控制，检查相关内部控制设计是否合理和执行是否有效；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 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；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制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；



(4) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 了解逾期款项客户欠款原因，检查涉及诉讼的全部资料，核查是否存在交易争议的应收账款，核查应收账款坏账计提充分性；

(6) 实地走访主要客户，通过工商信息检索查询客户经营范围及业务规模，分析复核业务的真实性和应收账款的可回收性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估沃太能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算沃太能源、终止运营或别无其他现实的选择。

沃太能源治理层（以下简称治理层）负责监督沃太能源的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对沃太能源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沃太能源不能持续经营。

（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）就沃太能源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。

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。



(此页无正文, 为沃太能源股份有限公司容诚审字[2022]230Z4013号审计报告
之签字盖章页)



中国·北京

中国注册会计师: 郑磊 
郑磊 (项目合伙人)

中国注册会计师: 俞华 
俞华

中国注册会计师: 杨青 
杨青

2022 年 10 月 21 日



合并资产负债表

编制单位：沃太能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	497,845,754.24	350,988,977.09	74,540,399.11	20,632,935.77
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	五、2	9,432,617.17	65,375,777.46	26,984,247.90	13,993,575.88
衍生金融资产					
应收票据	五、3	8,742,604.49	6,743,929.00	2,300,000.00	350,000.00
应收账款	五、4	364,521,443.42	304,005,593.43	73,158,459.87	52,705,217.37
应收款项融资	五、5		400,000.00		
预付款项	五、6	37,887,460.98	14,575,055.16	4,346,805.18	3,779,206.06
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、7	5,957,060.72	4,463,765.68	3,352,091.70	4,376,871.90
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	五、8	564,787,157.46	244,473,522.89	88,769,400.13	86,102,240.42
合同资产	五、9	222,408.11	216,803.11	1,089,889.02	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、10	55,300.00	340,300.00		
其他流动资产	五、11	37,200,462.38	29,562,747.80	8,079,057.64	1,644,519.42
流动资产合计		1,526,652,268.97	1,021,146,471.62	282,620,350.55	183,584,566.82
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	五、12	336,267.43	341,080.76	550,002.47	699,224.99
长期股权投资	五、13	1,655,498.82	1,803,966.04	10,724,089.99	10,427,115.43
其他权益工具投资	五、14	16,280,000.00	13,280,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、15	36,349,161.06	32,557,240.22	12,733,195.12	5,450,369.10
在建工程	五、16	67,600,264.75	8,846,805.92		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、17	31,284,175.83	23,097,829.85		
无形资产	五、18	24,748,193.50	1,863,327.53	109,449.03	54,514.27
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、19	5,836,353.53	3,660,049.92	2,429,937.39	656,437.66
递延所得税资产	五、20	10,022,931.30	4,871,419.05	4,757,412.36	7,825,058.83
其他非流动资产	五、21	7,385,135.80	8,539,825.47	1,118,419.40	1,148,439.00
非流动资产合计		201,497,982.02	98,861,544.76	32,422,505.76	26,261,159.28
资产总计		1,728,150,250.99	1,120,008,016.38	315,042,856.31	209,845,726.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：沃太能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、22	10,500,902.78		9,426,677.69	9,913,935.96
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	五、23	1,294,722.11	10,800.00		
衍生金融负债					
应付票据	五、24	308,618,972.76	140,400,000.00		7,632,106.86
应付账款	五、25	633,544,070.09	349,874,535.20	122,344,272.96	96,284,646.13
预收款项	五、26				15,367,977.73
合同负债	五、27	27,085,519.88	10,759,430.29	12,038,792.67	-
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五、28	11,999,988.18	9,886,707.69	6,300,252.63	6,539,796.83
应交税费	五、29	39,925,940.68	20,755,802.16	4,106,109.30	1,473,211.33
其他应付款	五、30	3,938,580.89	1,544,644.69	764,783.86	897,456.11
其中：应付利息					
应付股利					
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、31	11,312,083.95	5,953,345.23		1,340,887.61
其他流动负债	五、32	1,442,700.41	247,727.90	523,703.92	
流动负债合计		1,049,663,481.73	539,432,993.16	155,504,593.03	139,450,018.56
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	五、33	32,766,422.55			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、34	23,813,667.95	18,049,494.87		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、35	6,067,712.65	3,105,007.90	2,582,246.97	1,750,463.30
递延收益	五、36				248,634.50
递延所得税负债	五、20	1,754,130.03	918,002.75		
其他非流动负债	五、37	4,969,490.06	3,197,686.45	1,666,303.00	
非流动负债合计		69,371,423.24	25,270,191.97	4,248,549.97	1,999,097.80
负债合计		1,119,034,904.97	564,703,185.13	159,753,143.00	141,449,116.36
所有者权益：					
股本	五、38	89,990,830.00	89,990,830.00	13,199,684.00	11,908,924.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、39	430,035,788.65	425,498,280.91	177,797,850.45	126,186,030.09
减：库存股					
其他综合收益	五、40	2,083,832.82	1,572,144.45	163,047.06	-228,017.47
专项储备					
盈余公积	五、41	3,652,710.91	3,652,710.91		
一般风险准备					
未分配利润	五、42	77,563,096.06	28,479,029.80	-40,713,878.89	-71,538,633.83
归属于母公司所有者权益合计		603,326,258.44	549,192,996.07	150,446,702.62	66,328,302.79
少数股东权益		5,789,087.58	6,111,835.18	4,843,010.69	2,068,306.95
所有者权益合计		609,115,346.02	555,304,831.25	155,289,713.31	68,396,609.74
负债和所有者权益总计		1,728,150,250.99	1,120,008,016.38	315,042,856.31	209,845,726.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1810

合并利润表

编制单位：沃太能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		685,638,648.52	804,141,470.11	369,569,581.71	248,056,597.96
其中：营业收入	五、43	685,638,648.52	804,141,470.11	369,569,581.71	248,056,597.96
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		628,958,835.23	739,867,176.08	338,332,979.78	238,018,189.81
其中：营业成本	五、43	516,815,288.42	588,566,945.75	256,809,719.33	178,019,234.65
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、44	463,028.72	875,072.23	644,644.76	78,584.43
销售费用	五、45	33,269,183.67	45,867,156.83	31,759,725.01	29,502,246.89
管理费用	五、46	45,028,832.71	45,807,242.51	25,533,794.29	18,442,776.04
研发费用	五、47	33,827,921.14	44,925,256.49	22,587,478.02	12,801,686.71
财务费用	五、48	-445,419.43	13,825,502.27	997,618.37	-826,338.91
其中：利息费用		1,193,378.32	1,307,822.38	868,318.64	947,757.96
利息收入		767,808.94	186,122.42	472,163.58	120,396.85
加：其他收益	五、49	3,313,452.17	3,825,153.92	2,426,649.12	2,767,884.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	1,534,712.92	4,668,169.17	304,172.65	-260,774.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-148,467.22	1,405,712.08	-458,025.44	-397,969.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、51	5,574,181.87	840,018.30		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-3,733,383.96	-12,307,709.34	-2,314,647.98	-1,924,888.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-2,379,422.44	-801,547.32	-1,840,879.45	-160,173.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、54		232,450.67		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,989,353.85	60,730,829.43	29,811,896.27	10,460,456.10
加：营业外收入	五、55	285,510.21	2,888,207.95	4,111,377.69	8,784.07
减：营业外支出	五、56	83,461.91	25,987.55	211,409.82	168,208.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,191,402.15	63,593,049.83	33,711,864.14	10,301,032.11
减：所得税费用	五、57	12,430,083.49	7,007,226.13	3,573,640.46	259,018.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,761,318.66	56,585,823.70	30,138,223.68	10,042,013.48
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,761,318.66	56,585,823.70	30,138,223.68	10,042,013.48
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）		49,084,066.26	55,316,999.21	30,824,754.94	10,319,584.80
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-322,747.60	1,268,824.49	-686,531.26	-277,571.32
六、其他综合收益的税后净额		511,688.37	1,409,097.39	391,064.53	60,460.41
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		511,688.37	1,409,097.39	391,064.53	60,460.41
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			2,162,163.97		
（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			2,162,163.97		
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		511,688.37	-753,066.58	391,064.53	60,460.41
（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		511,688.37	-753,066.58	391,064.53	60,460.41
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		49,273,007.03	57,994,921.09	30,529,288.21	10,102,473.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		49,595,754.63	56,726,096.60	31,215,819.47	10,380,045.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-322,747.60	1,268,824.49	-686,531.26	-277,571.32
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	0.67	2.50	0.91
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	0.67	2.50	0.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

袁宏亮



3-2-1-11



祝芳



合并现金流量表

编制单位：沃太能源股份有限公司

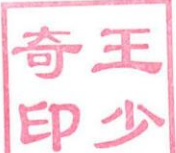
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		686,998,250.76	608,886,938.25	338,647,879.58	245,790,617.82
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		74,252,583.23	42,890,499.08	14,896,139.05	29,528,291.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、58（1）	4,587,171.83	9,513,981.69	15,378,732.52	4,106,705.93
经营活动现金流入小计		765,838,005.82	661,291,419.02	368,922,751.15	279,425,615.68
购买商品、接受劳务支付的现金		510,919,325.22	454,191,046.46	236,484,157.44	190,235,540.97
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		64,591,143.44	82,378,934.96	45,631,486.71	28,264,194.34
支付的各项税费		29,495,570.62	31,860,996.69	16,970,863.23	7,812,742.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、58（2）	57,602,464.00	73,546,824.04	36,676,392.78	41,395,797.33
经营活动现金流出小计		662,608,503.28	641,977,802.15	335,762,900.16	267,708,274.94
经营活动产生的现金流量净额		103,229,502.54	19,313,616.87	33,159,850.99	11,717,340.74
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		63,960,782.14			
取得投资收益收到的现金		1,683,180.14	3,206,785.98	762,198.09	137,195.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			51,764.84	81,194.27	
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、58（3）	767,808.94	186,122.42	472,163.58	120,396.85
投资活动现金流入小计		66,411,771.22	3,444,673.24	1,315,555.94	257,591.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,198,558.18	52,330,348.94	11,920,358.36	4,802,106.18
投资支付的现金		3,159,094.84	37,540,711.26	13,745,672.02	22,638,375.88
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		81,357,653.02	89,871,060.20	25,666,030.38	27,440,482.06
投资活动产生的现金流量净额		-14,945,881.80	-86,426,386.96	-24,350,474.44	-27,182,890.20
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			338,000,000.00	55,043,634.99	22,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				3,461,235.00	2,450,000.00
取得借款收到的现金		75,226,872.50		22,220,000.00	14,289,760.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		75,226,872.50	338,000,000.00	77,263,634.99	36,739,760.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	9,420,000.00	22,700,000.00	13,617,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		326,719.00	107,664.05	1,076,464.52	574,848.29
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、58（4）	3,381,445.29	6,012,747.86	1,420,000.00	3,188,000.00
筹资活动现金流出小计		33,708,164.29	15,540,411.91	25,196,464.52	17,380,448.29
筹资活动产生的现金流量净额		41,518,708.21	322,459,588.09	52,067,170.47	19,359,311.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,325,584.91	-659,240.02	-1,082,976.82	837,946.06
五、现金及现金等价物净增加额		136,127,913.86	254,687,577.98	59,793,570.20	4,731,708.31
加：期初现金及现金等价物余额		327,481,977.09	72,794,399.11	13,000,828.91	8,269,120.60
六、期末现金及现金等价物余额		463,609,890.95	327,481,977.09	72,794,399.11	13,000,828.91

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

单位：元 币种：人民币

2021年1-6月

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	89,990,830.00				425,498,280.91		1,572,144.45		3,652,710.91		28,479,029.80	555,304,831.25
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、本年期初余额	89,990,830.00				425,498,280.91		1,572,144.45		3,652,710.91		28,479,029.80	555,304,831.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,537,507.74		511,688.37		49,084,066.26		49,084,066.26	53,810,514.77
(一) 综合收益总额							511,688.37		49,084,066.26		49,084,066.26	49,273,007.03
(二) 所有者投入和减少资本					4,537,507.74							4,537,507.74
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,537,507.74							
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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、本期期末余额	89,990,830.00				430,035,788.65		2,083,832.82		3,652,710.91		77,563,096.06	609,115,346.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

祝芳印

奇王印

宏亮印

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2021年度													
项目	归属于母公司所有者权益												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	13,199,684.00				177,797,850.45		163,047.06				-40,713,878.89	4,843,010.69	155,289,713.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,199,684.00				177,797,850.45		163,047.06				-40,713,878.89	4,843,010.69	155,289,713.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	76,791,146.00				247,700,430.46		1,409,097.39		3,652,710.91		69,192,908.69	1,268,824.49	400,015,117.94
(一) 综合收益总额							1,409,097.39				55,316,999.21	1,268,824.49	57,994,921.09
(二) 所有者投入和减少资本	9,919,498.00				332,100,698.85								342,020,196.85
1. 股东投入的普通股	9,919,498.00				328,080,502.00								338,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,020,196.85								
4. 其他													4,020,196.85
(三) 利润分配									3,652,710.91		-3,652,710.91		
1. 提取盈余公积									3,652,710.91		-3,652,710.91		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	66,871,648.00				-84,400,268.39						17,528,620.39		
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	66,871,648.00				-84,400,268.39						17,528,620.39		
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	89,990,830.00				425,498,280.91		1,572,144.45		3,652,710.91		28,479,029.80	6,111,835.18	555,304,831.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

袁亮

王奇

孔芳芳

3206000064681

王奇印

祝芳印



合并所有者权益变动表

编制单位：安徽源盛股份有限公司 单位：元 币种：人民币

2020年度												
项 目	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									
一、上年期末余额	11,908,924.00			126,186,030.09		-228,017.47				-71,538,633.83	2,068,306.95	68,396,609.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	11,908,924.00			126,186,030.09		-228,017.47				-71,538,633.83	2,068,306.95	68,396,609.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,290,760.00			51,611,820.36		391,064.53				30,824,754.94	2,774,703.74	86,893,103.57
(一) 综合收益总额						391,064.53				30,824,754.94	-686,531.26	30,529,288.21
(二) 所有者投入和减少资本	1,290,760.00			51,611,820.36							3,461,235.00	56,363,815.36
1. 股东投入的普通股	1,290,760.00			50,291,640.00							3,461,235.00	55,043,635.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,320,180.36								
4. 其他												1,320,180.36
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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、本期期末余额	13,199,684.00			177,797,850.45		163,047.06				-40,713,878.89	4,843,010.69	155,289,713.31

法定代表人：袁亮

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：孔芳



袁亮



王奇



孔芳



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2019年度

2019年度												
项目	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,282,138.00				106,669,586.31		-288,477.88				-81,858,218.63	35,700,906.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	11,282,138.00				106,669,586.31		-288,477.88				-81,858,218.63	35,700,906.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	626,786.00				19,516,443.78		60,460.41				10,319,584.80	32,695,703.67
(一) 综合收益总额							60,460.41				10,319,584.80	10,102,473.89
(二) 所有者投入和减少资本	626,786.00				19,516,443.78							22,593,229.78
1. 股东投入的普通股	626,786.00				19,373,214.00							2,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					143,229.78							143,229.78
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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、本期期末余额	11,908,924.00				126,186,030.09		-228,017.47				-71,538,633.83	68,396,609.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王少奇

郑芳



沃太能源股份有限公司 母公司资产负债表

编制单位：沃太能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		332,940,539.57	223,737,136.85	36,223,263.19	12,297,268.50
交易性金融资产		7,709,345.31	50,850,818.30	26,984,247.90	13,993,575.88
衍生金融资产					
应收票据		8,573,478.00	6,743,929.00	2,300,000.00	350,000.00
应收账款	十五、1	493,628,674.05	345,455,546.21	131,232,856.01	99,452,447.93
应收款项融资					
预付款项		36,406,859.95	13,670,593.45	3,807,604.99	3,697,241.31
其他应收款	十五、2	11,120,476.01	12,040,126.20	6,655,507.23	3,445,103.72
其中：应收利息					
应收股利					
存货		411,027,183.81	187,938,009.55	67,538,820.33	57,391,984.52
合同资产		222,408.11	216,803.11	1,089,889.02	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		55,300.00	340,300.00		
其他流动资产		22,664,950.04	23,656,004.34	5,966,457.40	987,237.53
流动资产合计		1,324,349,214.85	864,649,267.01	281,798,646.07	191,614,859.39
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	101,945,771.82	81,594,239.04	23,534,362.99	22,843,877.43
其他权益工具投资		16,280,000.00	13,280,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		19,274,642.14	19,217,380.60	7,373,324.99	4,142,317.22
在建工程		9,651,335.78	3,611,633.72		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		20,362,837.20	18,328,774.93		
无形资产		7,672,783.72	1,563,253.79	109,449.03	54,514.27
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,620,883.08	1,679,320.12	767,923.09	279,145.96
递延所得税资产		2,895,982.32	2,544,305.77	2,073,088.46	4,754,761.30
其他非流动资产		2,509,540.20	5,257,825.47	1,118,419.40	
非流动资产合计		182,213,776.26	147,076,733.44	34,976,567.96	32,074,616.18
资产总计		1,506,562,991.11	1,011,726,000.45	316,775,214.03	223,689,475.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：沃太能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		10,500,902.78		9,426,677.69	9,913,935.96
交易性金融负债		1,294,722.11	10,800.00		
衍生金融负债					
应付票据		308,618,972.76	140,400,000.00		7,632,106.86
应付账款		487,850,879.28	271,718,010.70	117,489,446.36	93,212,999.39
预收款项					14,773,864.43
合同负债		21,640,253.39	9,303,138.44	11,223,535.35	
应付职工薪酬		7,463,841.04	7,857,802.46	5,624,130.39	6,150,970.18
应交税费		4,015,457.36	335,092.02	101,163.88	96,463.13
其他应付款		21,492,768.86	949,334.72	281,090.80	185,305.57
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		6,783,544.05	4,665,432.45		1,340,887.61
其他流动负债		775,624.92	110,972.59	437,973.45	
流动负债合计		870,436,966.55	435,350,583.38	144,584,017.92	133,306,533.13
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		16,182,318.38	14,511,975.90		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		10,286,223.29	6,767,054.45	4,342,443.72	2,420,840.28
递延收益					
递延所得税负债		1,754,130.03	918,002.75		
其他非流动负债					
非流动负债合计		28,222,671.70	22,197,033.10	4,342,443.72	2,420,840.28
负债合计		898,659,638.25	457,547,616.48	148,926,461.64	135,727,373.41
所有者权益：					
股本		89,990,830.00	89,990,830.00	13,199,684.00	11,908,924.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		430,035,788.65	425,498,280.91	177,797,850.45	126,186,030.09
减：库存股					
其他综合收益		2,162,163.97	2,162,163.97		
专项储备					
盈余公积		3,652,710.91	3,652,710.91		
未分配利润		82,061,859.33	32,874,398.18	-23,148,782.06	-50,132,851.93
所有者权益合计		607,903,352.86	554,178,383.97	167,848,752.39	87,962,102.16
负债和所有者权益总计		1,506,562,991.11	1,011,726,000.45	316,775,214.03	223,689,475.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

16
3-2-1-18

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：沃太能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	522,387,300.39	658,028,837.59	312,253,255.70	241,013,238.79
减：营业成本	十五、4	409,520,568.44	506,316,416.49	232,858,996.57	187,773,825.64
税金及附加		121,298.14	494,456.26	604,539.49	64,700.40
销售费用		16,188,272.43	21,673,519.90	12,035,950.33	17,880,519.97
管理费用		28,408,017.69	29,819,243.82	16,588,751.43	10,081,733.13
研发费用		23,847,207.36	42,126,099.49	22,659,931.08	12,801,686.71
财务费用		-47,493.89	15,148,252.21	885,232.47	-868,056.45
其中：利息费用		785,680.02	949,136.77	809,000.06	914,737.96
利息收入		509,484.01	91,827.22	292,487.99	37,684.29
加：其他收益		2,609,982.00	3,305,553.01	2,344,263.06	2,767,884.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,167,982.61	1,433,455.18	304,172.65	-260,774.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-148,467.22	1,405,712.08	-458,025.44	-397,969.65
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）		5,574,181.87	840,018.30		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,730,105.35	-6,759,416.23	-673,219.52	-805,350.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,881,380.11	-611,331.60	-1,531,006.65	-473,024.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,140.85	232,450.67		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,598,442.79	40,891,578.75	27,064,063.87	14,507,564.68
加：营业外收入		165,188.76	2,237,132.94	2,787,740.28	4,999.32
减：营业外支出		5,449.85	15,664.29	186,061.44	34,109.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,758,181.70	43,113,047.40	29,665,742.71	14,478,454.24
减：所得税费用		5,570,720.55	965,776.64	2,681,672.84	1,183,125.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,187,461.15	42,147,270.76	26,984,069.87	13,295,329.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,187,461.15	42,147,270.76	26,984,069.87	13,295,329.12
（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			2,162,163.97		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			2,162,163.97		
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			2,162,163.97		
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（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					
六、综合收益总额		49,187,461.15	44,309,434.73	26,984,069.87	13,295,329.12
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：沃太能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		395,685,648.84	422,011,766.86	247,373,479.83	202,585,672.22
收到的税费返还		67,128,576.61	40,229,960.80	14,887,248.23	29,528,291.93
收到其他与经营活动有关的现金		22,254,458.74	5,542,485.95	10,510,411.71	2,772,883.55
经营活动现金流入小计		485,068,684.19	467,784,213.61	272,771,139.77	234,886,847.70
购买商品、接受劳务支付的现金		342,471,583.88	389,089,134.96	213,328,289.58	177,616,630.51
支付给职工以及为职工支付的现金		44,577,083.47	62,929,340.20	34,629,824.63	21,140,898.06
支付的各项税费		572,522.40	2,912,836.32	2,092,676.27	14,412.29
支付其他与经营活动有关的现金		31,488,569.30	53,971,985.34	20,538,486.92	28,330,920.16
经营活动现金流出小计		419,109,759.05	508,903,296.82	270,589,277.40	227,102,861.02
经营活动产生的现金流量净额		65,958,925.14	-41,119,083.21	2,181,862.37	7,783,986.68
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		50,000,000.00		13,993,575.88	
取得投资收益收到的现金		1,316,449.83	2,960,425.60	762,198.09	137,195.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,197,168.53	24,319.71		
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		509,484.01	91,827.22	292,487.99	37,684.29
投资活动现金流入小计		53,023,102.37	3,076,572.53	15,048,261.96	174,879.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,710,861.61	25,030,092.77	2,367,083.11	1,493,548.55
投资支付的现金		22,500,000.00	92,015,752.10	32,509,520.90	25,298,375.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		34,210,861.61	117,045,844.87	34,876,604.01	26,791,924.43
投资活动产生的现金流量净额		18,812,240.76	-113,969,272.34	-19,828,342.05	-26,617,045.13
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			338,000,000.00	51,582,400.00	20,000,000.00
取得借款收到的现金		40,500,000.00		22,220,000.00	13,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		40,500,000.00	338,000,000.00	73,802,400.00	33,800,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	9,420,000.00	22,700,000.00	13,127,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		302,211.67	44,711.89	737,145.94	903,255.68
支付其他与筹资活动有关的现金		1,298,320.21	4,336,625.73	1,420,000.00	3,188,000.00
筹资活动现金流出小计		31,600,531.88	13,801,337.62	24,857,145.94	17,218,855.68
筹资活动产生的现金流量净额		8,899,468.12	324,198,662.38	48,945,254.06	16,581,144.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,845,957.29	-3,357,433.17	-1,486,672.83	941,988.02
五、现金及现金等价物净增加额		98,516,591.31	165,752,873.66	29,812,101.55	-1,309,926.11
加：期初现金及现金等价物余额		200,230,136.85	34,477,263.19	4,665,161.64	5,975,087.75
六、期末现金及现金等价物余额		298,746,728.16	200,230,136.85	34,477,263.19	4,665,161.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

薛亮



王奇



祝芳



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2022年1-6月

项目	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	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	89,990,830.00						425,498,280.91		2,162,163.97		3,652,710.91	32,874,398.18	554,178,383.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	89,990,830.00						425,498,280.91		2,162,163.97		3,652,710.91	32,874,398.18	554,178,383.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,537,507.74					49,187,461.15	53,724,968.89
(一) 综合收益总额												49,187,461.15	49,187,461.15
(二) 所有者投入和减少资本							4,537,507.74						4,537,507.74
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
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	89,990,830.00						430,035,788.65		2,162,163.97		3,652,710.91	82,061,859.33	607,903,352.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

奇士印

宏亮 32060000064681

永芳 芳芳

芳芳 芳芳



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：沃太能源股份有限公司

项目	2021年度					未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积		
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	13,199,684.00				177,797,850.45	-23,148,782.06	167,848,752.39
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	13,199,684.00				177,797,850.45	-23,148,782.06	167,848,752.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	76,791,146.00				247,700,430.46	56,023,180.24	386,329,631.58
(一) 综合收益总额						2,162,163.97	
(二) 所有者投入和减少资本	9,919,498.00				332,100,698.85		
1. 股东投入的普通股	9,919,498.00				328,080,502.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,020,196.85		
4. 其他							
(三) 利润分配						-3,652,710.91	
1. 提取盈余公积						-3,652,710.91	
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转	66,871,648.00				-84,400,268.39	17,528,620.39	
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	66,871,648.00				-84,400,268.39	17,528,620.39	
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	89,990,830.00				425,498,280.91	32,874,398.18	554,178,383.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3206000064681

3206000064681

王奇

李芳

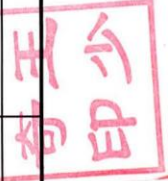
李芳



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度						
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	11,908,924.00				126,186,030.09		
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	11,908,924.00				126,186,030.09		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,290,760.00				51,611,820.36		
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本	1,290,760.00				51,611,820.36		
1. 股东投入的普通股	1,290,760.00				50,291,640.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他					1,320,180.36		
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
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、本期末余额	13,199,684.00				177,797,850.45		



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

永芳

王少

亮亮

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	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、上年期末余额	11,282,138.00				106,669,586.31					-63,428,181.05	54,523,543.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	11,282,138.00				106,669,586.31					-63,428,181.05	54,523,543.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	626,786.00				19,516,443.78					13,295,329.12	33,438,558.90
(一) 综合收益总额										13,295,329.12	13,295,329.12
(二) 所有者投入和减少资本	626,786.00				19,516,443.78						20,143,229.78
1. 股东投入的普通股	626,786.00				19,373,214.00						20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					143,229.78						143,229.78
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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	11,908,924.00				126,186,030.09					-50,132,851.93	87,962,102.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



沃太能源股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

沃太能源股份有限公司(以下简称沃太能源、公司或本公司)系由沃太能源南通有限公司(以下简称沃太有限)整体变更设立的股份有限公司, 公司注册资本为 8,181.00 万元, 股份总数为 8,181.00 万股(每股面值 1 元)。于 2021 年 5 月 7 日在江苏省南通市市场监督管理局完成变更登记, 公司法人营业执照的统一社会信用代码为 913206120534932082。

(1) 2012 年 9 月, 公司成立

沃太有限成立于 2012 年 9 月 12 日, 系由袁宏亮、王珺、张新艳、梁雪芹、孙正山及张小平发共同出资设立, 设立时注册资本为 500.00 万元。沃太有限成立时的股权结构如下:

序号	股东姓名或名称	认缴出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	袁宏亮	225.0000	货币资金	45.0000
2	王珺	100.0000	货币资金	20.0000
3	张新艳	75.0000	货币资金	15.0000
4	梁雪芹	50.0000	货币资金	10.0000
5	孙正山	25.0000	货币资金	5.0000
6	张小平	25.0000	货币资金	5.0000
合 计		500.0000		100.0000

(2) 2013 年 12 月, 沃太有限第一次股权转让

2013 年 12 月 25 日，袁宏亮分别与梁雪芹、孙正山签署《股权转让协议》，约定梁雪芹将其所持有的沃太有限 10%的 50 万元股权以 50 万元的价格转让给袁宏亮；孙正山将其持有的沃太有限 5%的 25 万元股权以 25 万元的价格转让给袁宏亮。

本次股权转让完成后，沃太有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁宏亮	300.0000	货币资金	60.0000
2	王珺	100.0000	货币资金	20.0000
3	张新艳	75.0000	货币资金	15.0000
4	张小平	25.0000	货币资金	5.0000
合 计		500.0000		100.0000

（3）2013 年 12 月，第二次股权转让

2013 年 12 月，沃太有限召开股东会并通过决议：股东张新艳将其持有的 9%的 45 万元的股权以 45 万元的价格转让给袁宏亮、股东张小平将其持有的 5%的 25 万元股权以 25 万元的价格转让给袁宏亮。

本次股权转让完成后，沃太有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁宏亮	370.0000	货币资金	74.0000
2	王珺	100.0000	货币资金	20.0000
3	张新艳	30.0000	货币资金	6.0000
合 计		500.0000		100.0000

（4）2014 年 2 月，第一次增资

2014 年 2 月 7 日，公司召开股东会决议，根据股东会决议同意新增股东南通科技创业投资有限公司以货币资金人民币 200.00 万元（新增注册资本 36.71 万元）对公司增资，持有公司 6.84%股份。本次增资后沃太有限注册资本变更为 536.71 万元，沃太有限于 2014 年 2 月完成本次工商变更。

本次增资完成后，沃太有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁宏亮	370.0000	货币资金	68.9386
2	王珺	100.0000	货币资金	18.6320
3	南通科技创业投资有限公司	36.7100	货币资金	6.8398

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
4	张新艳	30.0000	货币资金	5.5896
合 计		536.7100		100.0000

（5）2014年8月，第二次增资

2014年7月12日，公司召开股东会决议，根据股东会决议同意股东南通科技创业投资有限公司以货币认缴出资人民币55.01万元，增资完成后，持有公司15.50%股份。本次增资后沃太有限注册资本变更为591.72万元，沃太有限于2014年8月完成本次工商变更。

本次增资完成后，沃太有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁宏亮	370.0000	货币资金	62.5295
2	王珺	100.0000	货币资金	16.8999
3	南通科技创业投资有限公司	91.7200	货币资金	15.5006
4	张新艳	30.0000	货币资金	5.0700
合 计		591.7200		100.0000

（6）2015年1月，第三次增资

2014年12月26日，公司召开股东会决议，根据股东会决议同意新增股东河南骏诚科技有限公司、南通金玖锐信创业投资基金合伙企业（有限合伙）及南通国信君安创业投资有限公司分别以货币资金人民币800.00万元（新增注册资本78.8963万元）、500.00万元（新增注册资本49.3102万元）和500.00万元（新增注册资本49.3102万元）对公司增资，分别持有公司10.26%、6.41%和6.41%的股份。本次增资后沃太有限注册资本变更为769.2367万元，沃太有限于2015年1月完成本次工商变更。

本次增资完成后，沃太有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁宏亮	370.0000	货币资金	48.1000
2	王珺	100.0000	货币资金	13.0000
3	南通科技创业投资有限公司	91.7200	货币资金	11.9230
4	河南骏诚科技有限公司	78.8963	货币资金	10.2564
5	南通金玖锐信创业投资基金合伙企业（有限合伙）	49.3102	货币资金	6.4103
6	南通国信君安创业投资有限公司	49.3102	货币资金	6.4103

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
7	张新艳	30.0000	货币资金	3.9000
合 计		769.2367		100.00

（7）2016 年 4 月，第三次股权转让

2016 年 4 月 5 日，公司召开股东会决议，根据股东会决议同意股东袁宏亮其持有公司 7.00%股权（对应注册资本 53.8465 万元）以人民币 53.8465 万元的价格转让给新股东南通清能股权投资中心（有限合伙）；同意股东王珺将其持有公司 6.50%的股权（对应注册资本 50.00 万元）以人民币 50.00 万元的价格转让给新股东南通清能股权投资中心（有限合伙）；同意股东张新艳将其持有公司 0.50%的股权（对应注册资本 3.8460 万元）以人民币 3.8460 万元的价格转让给新股东南通清能股权投资中心（有限合伙）。

本次股权转让完成后，沃太有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁宏亮	316.1535	货币资金	41.1000
2	南通清能股权投资中心（有限合伙）	107.6925	货币资金	14.0000
3	南通科技创业投资有限公司	91.7200	货币资金	11.9230
4	河南骏诚科技有限公司	78.8963	货币资金	10.2564
5	王珺	50.0000	货币资金	6.5000
6	南通金玖锐信创业投资基金合伙企业（有限合伙）	49.3102	货币资金	6.4103
7	南通国信君安创业投资有限公司	49.3102	货币资金	6.4103
8	张新艳	26.1540	货币资金	3.4000
合 计		769.2367		100.0000

（8）2016 年 10 月，第四次股权转让及第四次增资

2016 年 8 月 22 日，公司召开股东会决议，根据股东会决议同意股东南通科技创业投资有限公司将其持有公司 9.9235%的股权（对应注册资本 76.3353 万元）以人民币 499.35 万元的价格转让给股东南通清能股权投资中心（有限合伙）；同意股东袁宏亮将其持有公司 5.2000%的股权（对应注册资本 40.0003 万元）以人民币 624.00 万元的价格转让给新股东深圳如日升股权投资有限公司；同意股东南通金玖锐信创业投资基金合伙企业（有限合伙）将其持有公司 6.4103%的股权（对应注册资本 49.3012 万元）以人民币 769.2320 万元的价格转让给新股东宁波首科绿河创业股权投资合伙企业（有限

合伙)；同意新增股东惠州亿纬锂能股份有限公司、上海安波澄镜投资管理中心(有限合伙)及五矿国际信托有限公司分别以货币资金人民币 2,000.00 万元(新增注册资本 128.2061 万元)、人民币 1,500.00 万元(新增注册资本 96.1546 万元)及人民币 500.00 万元(新增注册资本 32.0515 万元)对公司增资。本次增资后沃太有限注册资本变更为 1,025.6489 万元，沃太有限于 2016 年 10 月完成本次工商变更。

本次转增和股权转让完成后，沃太有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	袁宏亮	276.1532	货币资金	26.9247
2	南通清能股权投资中心(有限合伙)	184.0278	货币资金	17.9426
3	惠州亿纬锂能股份有限公司	128.2061	货币资金	12.5000
4	上海安波澄镜投资管理中心(有限合伙)	96.1546	货币资金	9.3750
5	河南骏诚科技有限公司	78.8963	货币资金	7.6923
6	王琚	50.0000	货币资金	4.8750
7	南通国信君安创业投资有限公司	49.3102	货币资金	4.8077
8	宁波首科绿河创业股权投资合伙企业(有限合伙)	49.3102	货币资金	4.8077
9	深圳如日升股权投资有限公司	40.0003	货币资金	3.9000
10	五矿国际信托有限公司	32.0515	货币资金	3.1250
11	张新艳	26.1540	货币资金	2.5500
12	南通科技创业投资有限公司	15.3847	货币资金	1.5000
合 计		1,025.6489		100.0000

(9) 2017 年 3 月，第五次股权转让

2017 年 3 月 9 日，公司召开股东会决议，根据股东会决议同意股东五矿国际信托有限公司将其持有公司 3.1250%的股权(对应注册资本 32.0515 万元)以人民币 567.00 万元的价格转让给股东宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业(有限合伙)。

本次股权转让完成后，沃太有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	袁宏亮	276.1532	货币资金	26.9247
2	南通清能股权投资中心(有限合伙)	184.0278	货币资金	17.9426
3	惠州亿纬锂能股份有限公司	128.2061	货币资金	12.5000
4	上海安波澄镜投资管理中心(有限合伙)	96.1546	货币资金	9.3750

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
5	河南骏诚科技有限公司	78.8963	货币资金	7.6923
6	王琚	50.0000	货币资金	4.8750
7	南通国信君安创业投资有限公司	49.3102	货币资金	4.8077
8	宁波首科绿河创业股权投资合伙企业（有限合伙）	49.3102	货币资金	4.8077
9	深圳如日升股权投资有限公司	40.0003	货币资金	3.9000
10	宁波首科燕园康泰创业股权投资合伙企业（有限合伙）	32.0515	货币资金	3.1250
11	张新艳	26.1540	货币资金	2.5500
12	南通科技创业投资有限公司	15.3847	货币资金	1.5000
合 计		1,025.6489		100.0000

（10）2017 年 12 月，第五次增资

2017 年 11 月 10 日，公司召开股东会决议，根据股东会决议同意股东深圳如日升股权投资有限公司以货币资金对公司增资人民币 400.00 万元（新增注册资本 16.4104 万元）；同意股东宁波首科绿河创业股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金对公司增资人民币 500.00 万元（新增注册资本 20.5130 万元）；同意新增股东深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业（有限合伙）和上海北芮投资合伙企业（有限合伙）分别以货币资金人民币 1,000.00 万元（新增注册资本 41.0259 万元）和 600.00 万元（新增注册资本 24.6156 万元）对公司增资。本次增资后沃太有限注册资本变更为 1,128.2138 万元，沃太有限于 2017 年 12 月完成本次工商变更。

本次增资完成后，沃太有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁宏亮	276.1532	货币资金	24.4771
2	南通清能股权投资中心（有限合伙）	184.0278	货币资金	16.3115
3	惠州亿纬锂能股份有限公司	128.2061	货币资金	11.3636
4	上海安波澄镜投资管理中心（有限合伙）	96.1546	货币资金	8.5227
5	河南骏诚科技有限公司	78.8963	货币资金	6.9930
6	宁波首科绿河创业股权投资合伙企业（有限合伙）	69.8232	货币资金	6.1888
7	深圳如日升股权投资有限公司	56.4107	货币资金	5.0000
8	王琚	50.0000	货币资金	4.4318
9	南通国信君安创业投资有限公司	49.3102	货币资金	4.3706

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
10	深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	41.0259	货币资金	3.6364
11	宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	32.0515	货币资金	2.8409
12	张新艳	26.1540	货币资金	2.3182
13	上海北芮投资合伙企业（有限合伙）	24.6156	货币资金	2.1818
14	南通科技创业投资有限公司	15.3847	货币资金	1.3636
合 计		1,128.2138		100.0000

（11）2019 年 10 月，第六次股权转让及第六次增资

2019 年 8 月 6 日，公司召开股东会决议，根据股东会决议同意公司股东宁波首科绿河创业股权投资合伙企业（有限合伙）更名为宁波绿河晨晟创业投资合伙企业（有限合伙）；同意股东河南骏诚科技有限公司将其持有公司 1.6667%股权（对应注册资本 18.8036 万元）以人民币 500.00 万元转让给新股东无锡赛天智航投资管理中心（有限合伙）；同意股东河南骏诚科技有限公司将其持有公司 1.6667%股权（对应注册资本 18.8036 万元）以人民币 500.00 万元转让给股东宁波绿河睿新创业投资合伙企业（有限合伙）；同意股东无锡赛天智航投资管理中心（有限合伙）和宁波绿河睿新创业投资合伙企业（有限合伙）分别以货币资金人民币 1,000.00 万元（新增注册资本 31.3393 万元）和 1,000.00 万元（新增注册资本 31.3393 万元）对公司增资。本次增资后沃太有限注册资本变更为 1,190.8924 万元，沃太有限于 2019 年 10 月完成本次工商变更。

本次股权转让及增资完成后，沃太有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁宏亮	276.1532	货币资金	23.1890
2	南通清能股权投资中心(有限公司)	184.0278	货币资金	15.4529
3	惠州亿纬锂能股份有限公司	128.2061	货币资金	10.7655
4	上海安波澄镜投资管理中心（有限合伙）	96.1546	货币资金	8.0741
5	宁波绿河晨晟创业投资合伙企业（有限公司）	69.8232	货币资金	5.8631
6	深圳如日升股权投资有限公司	56.4107	货币资金	4.7368
7	无锡赛天智航投资管理中心（有限合伙）	50.1429	货币资金	4.2105

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
8	宁波绿河睿新创业投资合伙企业（有限合伙）	50.1429	货币资金	4.2105
9	王珺	50.0000	货币资金	4.1985
10	南通国信君安创业投资有限公司	49.3102	货币资金	4.1406
11	河南骏诚科技有限公司	41.2891	货币资金	3.4671
12	深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	41.0259	货币资金	3.4450
13	宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	32.0515	货币资金	2.6914
14	张新艳	26.1540	货币资金	2.1962
15	上海北芮投资合伙企业（有限合伙）	24.6156	货币资金	2.0670
16	南通科技创业投资有限公司	15.3847	货币资金	1.2918
合 计		1,190.8924		100.0000

（12）2020年8月，第七次股权转让

2020年8月11日，公司召开股东会决议，根据股东会决议同意公司股东南通国信君安创业投资有限公司将其持有公司4.1406%股权（对应注册资本49.3102万元）以人民币1,050.00万元转让给新股东南通百润新能源合伙企业（有限合伙）。

本次股权转让完成后，沃太有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁宏亮	276.1532	货币资金	23.1890
2	南通清能股权投资中心(有限公司)	184.0278	货币资金	15.4529
3	惠州亿纬锂能股份有限公司	128.2061	货币资金	10.7655
4	上海安波澄镜投资管理中心（有限合伙）	96.1546	货币资金	8.0741
5	宁波绿河晨晟创业投资合伙企业（有限公司）	69.8232	货币资金	5.8631
6	深圳如日升股权投资有限公司	56.4107	货币资金	4.7368
7	无锡赛天智航投资管理中心（有限合伙）	50.1429	货币资金	4.2105
8	宁波绿河睿新创业投资合伙企业（有限合伙）	50.1429	货币资金	4.2105
9	王珺	50.0000	货币资金	4.1985
10	南通百润新能源合伙企业（有限合伙）	49.3102	货币资金	4.1406
11	河南骏诚科技有限公司	41.2891	货币资金	3.4671
12	深圳市中广核汇联二号新能源	41.0259	货币资金	3.4450

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
	股权投资合伙企业（有限合伙）			
13	宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	32.0515	货币资金	2.6914
14	张新艳	26.1540	货币资金	2.1962
15	上海北芮投资合伙企业（有限合伙）	24.6156	货币资金	2.0670
16	南通科技创业投资有限公司	15.3847	货币资金	1.2918
合 计		1,190.8924		100.0000

（13）2020年9月，第八次股权转让

2020年8月26日，公司召开股东会决议，根据股东会决议同意公司股东南通科技创业投资有限公司将其持有公司1.2918%股权（对应注册资本15.3847万元）以人民币387.54万元转让给股东南通百润新能源合伙企业（有限合伙）。

本次股权转让完成后，沃太有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁宏亮	276.1532	货币资金	23.1890
2	南通清能股权投资中心(有限公司)	184.0278	货币资金	15.4529
3	惠州亿纬锂能股份有限公司	128.2061	货币资金	10.7655
4	上海安波澄镜投资管理中心（有限合伙）	96.1546	货币资金	8.0741
5	宁波绿河晨晟创业投资合伙企业（有限公司）	69.8232	货币资金	5.8631
6	南通百润新能源合伙企业（有限合伙）	64.6949	货币资金	5.4324
7	深圳如日升股权投资有限公司	56.4107	货币资金	4.7368
8	无锡赛天智航投资管理中心（有限合伙）	50.1429	货币资金	4.2105
9	宁波绿河睿新创业投资合伙企业（有限合伙）	50.1429	货币资金	4.2105
10	王珺	50.0000	货币资金	4.1985
11	河南骏诚科技有限公司	41.2891	货币资金	3.4671
12	深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	41.0259	货币资金	3.4450
13	宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	32.0515	货币资金	2.6914
14	张新艳	26.1540	货币资金	2.1962
15	上海北芮投资合伙企业（有限合伙）	24.6156	货币资金	2.0670

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
合 计		1,190.8924		100.0000

（14）2020 年 9 月，第九次股权转让

2020 年 9 月 7 日，公司召开股东会决议，根据股东会决议同意公司股东南通清能新能源合伙企业（有限合伙）将其持有公司 2%股权（对应注册资本 23.8178 万元）以人民币 800.00 万元转让给股东南通万泽新能源合伙企业（有限合伙）。

本次股权转让完成后，沃太有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁宏亮	276.1532	货币资金	23.1890
2	南通清能股权投资中心(有限公司)	160.2100	货币资金	13.4529
3	惠州亿纬锂能股份有限公司	128.2061	货币资金	10.7655
4	上海安波澄镜投资管理中心（有限合伙）	96.1546	货币资金	8.0741
5	宁波绿河晨晟创业投资合伙企业（有限公司）	69.8232	货币资金	5.8631
6	南通百润新能源合伙企业（有限合伙）	64.6949	货币资金	5.4324
7	深圳如日升股权投资有限公司	56.4107	货币资金	4.7368
8	无锡赛天智航投资管理中心（有限合伙）	50.1429	货币资金	4.2105
9	宁波绿河睿新创业投资合伙企业（有限合伙）	50.1429	货币资金	4.2105
10	王珺	50.0000	货币资金	4.1985
11	河南骏诚科技有限公司	41.2891	货币资金	3.4671
12	深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	41.0259	货币资金	3.4450
13	宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	32.0515	货币资金	2.6914
14	张新艳	26.1540	货币资金	2.1962
15	上海北芮投资合伙企业（有限合伙）	24.6156	货币资金	2.0670
16	南通万泽新能源合伙企业（有限合伙）	23.8178	货币资金	2.0000
合 计		1,190.8924		100.0000

（15）2020 年 9 月，第七次增资

2020 年 9 月 14 日，公司召开股东会决议，同意股东南通清能股权投资中心(有限公司)、宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）和惠州亿纬锂能股份有限

公司分别以货币资金 158.24 万元（新增注册资本 23.8178 万元）、1,000.00 万元（新增注册资本 31.3393 万元）和 1,000.00 万元（新增注册资本 31.3393 万元）对公司增资。本次增资后沃太有限注册资本变更为 1,277.3888 万元，沃太有限于 2020 年 9 月完成本次工商变更。

本次增资完成后，沃太有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁宏亮	276.1532	货币资金	21.6186
2	南通清能新能源合伙企业（有限合伙）	184.0278	货币资金	14.4066
3	惠州亿纬锂能股份有限公司	159.5454	货币资金	12.4900
4	上海安波澄镜投资管理中心（有限合伙）	96.1546	货币资金	7.5274
5	宁波绿河晨晟创业投资合伙企业（有限合伙）	69.8232	货币资金	5.4661
6	南通百润新能源合伙企业（有限合伙）	64.6949	货币资金	5.0646
7	宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	63.3908	货币资金	4.9625
8	深圳如日升股权投资有限公司	56.4107	货币资金	4.4161
9	无锡赛天智航投资管理中心(有限合伙)	50.1429	货币资金	3.9254
10	宁波绿河睿新创业投资合伙企业（有限合伙）	50.1429	货币资金	3.9254
11	王珺	50.0000	货币资金	3.9142
12	河南骏诚科技有限公司	41.2891	货币资金	3.2323
13	深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	41.0259	货币资金	3.2117
14	张新艳	26.1540	货币资金	2.0475
15	上海北芮投资合伙企业（有限合伙）	24.6156	货币资金	1.9270
16	南通万泽新能源合伙企业（有限合伙）	23.8178	货币资金	1.8646
合计		1,277.3888		100.0000

（16）2020 年 11 月，第十次股权转让

2020 年 10 月 9 日，公司召开股东会决议，同意股东上海安波澄镜投资管理中心（有限合伙）将其持有的公司 6.2152%股权（对应注册资本 79.3928 万元）以人民币 4,000.00 万元转让给无锡赛天智航投资管理中心（有限合伙）；同意股东上海安波澄镜

投资管理中心（有限合伙）将其持有的公司 1.3122%股权（对应注册资本 16.7618 万元）以人民币 1,000.00 万元转让给上海禹榕企业管理中心（有限合伙）。

本次股权转让完成后，沃太有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁宏亮	276.1532	货币资金	21.6186
2	南通清能新能源合伙企业（有限合伙）	184.0278	货币资金	14.4066
3	惠州亿纬锂能股份有限公司	159.5454	货币资金	12.4900
4	无锡赛天智航投资管理中心(有限合伙)	129.5357	货币资金	10.1407
5	宁波绿河晨晟创业投资合伙企业（有限合伙）	69.8232	货币资金	5.4661
6	南通百润新能源合伙企业（有限合伙）	64.6949	货币资金	5.0646
7	宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	63.3908	货币资金	4.9625
8	深圳如日升股权投资有限公司	56.4107	货币资金	4.4161
9	宁波绿河睿新创业投资合伙企业（有限合伙）	50.1429	货币资金	3.9254
10	王珺	50.0000	货币资金	3.9142
11	河南骏诚科技有限公司	41.2891	货币资金	3.2323
12	深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	41.0259	货币资金	3.2117
13	张新艳	26.1540	货币资金	2.0475
14	上海北芮投资合伙企业（有限合伙）	24.6156	货币资金	1.9270
15	南通万泽新能源合伙企业（有限合伙）	23.8178	货币资金	1.8646
16	上海禹榕企业管理中心（有限合伙）	16.7618	货币资金	1.3121
合计		1,277.3888		100.0000

（17）2021 年 2 月，第八次增资

2021 年 1 月 22 日，公司召开股东会决议，根据股东会决议同意新增股东南通千浔新能源有限合伙（合伙企业）以货币资金对公司增资人民币 3,000.00 万元（新增注册资本 42.5796 万元）；同意新增股东上海全通投资管理有限公司以货币资金对公司增资人民币 1,000.00 万元（新增注册资本 14.1932 万元）；同意新增股东苏州鑫檀股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金对公司增资人民币 1,000.00 万元（新增注册资本 14.1932 万元）；同意新增股东共青城道合创业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金

对公司增资人民币 1,000.00 万元（新增注册资本 14.1932 万元）；同意新增股东润峡招赢（湖北）新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）以货币资金对公司增资人民币 3,640.00 万元（新增注册资本 51.6633 万元）；同意新增股东南京市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金对公司增资人民币 360.00 万元（新增注册资本 5.1095 万元）；同意新增股东 PLATINUM DECADE LIMITED 以货币资金对公司增资 502.5592 万美元，换算 3,250.00 万元人民币（新增注册资本 46.1279 万元）。本次增资后沃太有限注册资本变更为 1465.4487 万元，沃太有限于 2021 年 2 月完成本次工商变更。

本次增资完成后，沃太有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁宏亮	276.1532	货币资金	18.8444
2	南通清能新能源合伙企业（有限合伙）	184.0278	货币资金	12.5578
3	惠州亿纬锂能股份有限公司	159.5454	货币资金	10.8871
4	无锡赛天智航投资管理中心(有限合伙)	129.5357	货币资金	8.8393
5	宁波绿河晨晟创业投资合伙企业（有限合伙）	69.8232	货币资金	4.7646
6	南通百润新能源合伙企业（有限合伙）	64.6949	货币资金	4.4147
7	宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	63.3908	货币资金	4.3257
8	深圳如日升股权投资有限公司	56.4107	货币资金	3.8494
9	润峡招赢（湖北）新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	51.6633	货币资金	3.5254
10	宁波绿河睿新创业投资合伙企业（有限合伙）	50.1429	货币资金	3.4217
11	王珺	50.0000	货币资金	3.4119
12	PLATINUM DECADE LIMITED	46.1279	货币资金	3.1477
13	南通千浔新能源有限合伙（合伙企业）	42.5796	货币资金	2.9056
14	河南骏诚科技有限公司	41.2891	货币资金	2.8175
15	深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	41.0259	货币资金	2.7995
16	张新艳	26.1540	货币资金	1.7847
17	上海北芮投资合伙企业（有限合伙）	24.6156	货币资金	1.6797
18	南通万泽新能源合伙企业（有	23.8178	货币资金	1.6253

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
	有限合伙）			
19	上海禹榕企业管理中心（有限合伙）	16.7618	货币资金	1.1438
20	上海全通投资管理有限公司	14.1932	货币资金	0.9685
21	苏州鑫檀股权投资合伙企业（有限合伙）	14.1932	货币资金	0.9685
22	共青城道合创业投资合伙企业（有限合伙）	14.1932	货币资金	0.9685
23	南京市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	5.1095	货币资金	0.3487
	合计	1,465.4487		100.0000

（18）2021 年 2 月，第九次增资

2021 年 2 月 18 日，公司召开股东会决议，根据股东会决议同意新增股东珠海高瓴兰恒股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金对公司增资人民币 2,000.00 万元（新增注册资本 28.3864 万元）。本次增资后沃太有限注册资本变更为 1493.8351 万元，沃太有限于 2021 年 2 月完成本次工商变更。

本次增资完成后，沃太有限股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁宏亮	276.1532	货币资金	18.4861
2	南通清能新能源合伙企业（有限合伙）	184.0278	货币资金	12.3192
3	惠州亿纬锂能股份有限公司	159.5454	货币资金	10.6803
4	无锡赛天智航投资管理中心(有限合伙)	129.5357	货币资金	8.6714
5	宁波绿河晨晟创业投资合伙企业（有限合伙）	69.8232	货币资金	4.6741
6	南通百润新能源合伙企业（有限合伙）	64.6949	货币资金	4.3308
7	宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	63.3908	货币资金	4.2435
8	深圳如日升股权投资有限公司	56.4107	货币资金	3.7762
9	润峡招赢（湖北）新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	51.6633	货币资金	3.4584
10	宁波绿河睿新创业投资合伙企业（有限合伙）	50.1429	货币资金	3.3567
11	王珺	50.0000	货币资金	3.3471
12	PLATINUM DECADE LIMITED	46.1279	货币资金	3.0879
13	南通千浔新能源有限合伙（合	42.5796	货币资金	2.8504

序号	股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
	伙企业）			
14	河南骏诚科技有限公司	41.2891	货币资金	2.7640
15	深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	41.0259	货币资金	2.7463
16	珠海高瓴兰恒股权投资合伙企业（有限合伙）	28.3864	货币资金	1.9002
17	张新艳	26.1540	货币资金	1.7508
18	上海北芮投资合伙企业（有限合伙）	24.6156	货币资金	1.6478
19	南通万泽新能源合伙企业（有限合伙）	23.8178	货币资金	1.5944
20	上海禹榕企业管理中心（有限合伙）	16.7618	货币资金	1.1221
21	上海全通投资管理有限公司	14.1932	货币资金	0.9501
22	苏州鑫檀股权投资合伙企业（有限合伙）	14.1932	货币资金	0.9501
23	共青城道合创业投资合伙企业（有限合伙）	14.1932	货币资金	0.9501
24	南京市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	5.1095	货币资金	0.3420
合计		1493.8351		100.0000

（19）2021年5月，整体变更为股份有限公司

2021年4月11日，公司召开临时股东会，同意公司按照账面净资产折股整体变更为股份有限公司。由袁宏亮等24位股东以其拥有的沃太能源南通有限公司截止2021年2月28日经审计的净资产29,629.17万元缴纳，并按照1:0.2761比例折合股本8,181.00万元，变更后的公司注册资本为8,181.00万元。

本次整体变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数（万股）	持股比例（%）
1	袁宏亮	1,512.3553	18.4861
2	南通清能新能源合伙企业（有限合伙）	1,007.8297	12.3192
3	惠州亿纬锂能股份有限公司	873.7517	10.6803
4	无锡赛天智航投资管理中心(有限合伙)	709.4033	8.6714
5	宁波绿河晨晟创业投资合伙企业（有限合伙）	382.3873	4.6741
6	南通百润新能源合伙企业（有限合伙）	354.3021	4.3308
7	宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	347.1602	4.2435
8	深圳如日升股权投资有限公司	308.9337	3.7762

9	润峡招赢（湖北）新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	282.9345	3.4584
10	宁波绿河睿新创业投资合伙企业（有限合伙）	274.6080	3.3567
11	王珺	273.8254	3.3471
12	PLATINUM DECADE LIMITED	252.6198	3.0879
13	南通千浔新能源有限合伙（合伙企业）	233.1875	2.8504
14	河南骏诚科技有限公司	226.1201	2.7640
15	深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	224.6787	2.7463
16	珠海高瓴兰恒股权投资合伙企业（有限合伙）	155.4583	1.9002
17	张新艳	143.2326	1.7508
18	上海北芮投资合伙企业（有限合伙）	134.8075	1.6478
19	南通万泽新能源合伙企业（有限合伙）	130.4384	1.5944
20	上海禹榕企业管理中心（有限合伙）	91.7961	1.1221
21	上海全通投资管理有限公司	77.7292	0.9501
22	苏州鑫檀股权投资合伙企业（有限合伙）	77.7292	0.9501
23	共青城道合创业投资合伙企业（有限合伙）	77.7292	0.9501
24	南京市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	27.9822	0.3420
合 计		8,181.00	100.0000

（20）2021 年 10 月，第十次增资

2021 年 6 月 16 日，公司召开临时股东大会，同意将公司注册资本由 8,181.00 万元增加至 8,563.4013 万元，增加的 382.4013 万元注册资本由股东珠海高瓴兰恒股权投资合伙企业（有限合伙）、PLATINUM DECADE LIMITED 和润峡招赢（湖北）新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）认购，其中：珠海高瓴兰恒股权投资合伙企业（有限合伙）以人民币 3,750 万元认购公司人民币 203.4049 万元的新增注册资本，PLATINUM DECADE LIMITED 以等值于人民币 1,800 万元的美元认购公司人民币 97.6344 万元的新增注册资本，润峡招赢（湖北）新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币 1,500 万元认购公司人民币 81.3620 万元的新增注册资本。本次增资后沃太股份注册资本变更为 8563.4013 万元。

本次增资完成后，沃太股份股权结构如下：

序 号	股东姓名（名称）	股份数（万股）	持股比例（%）
1	袁宏亮	1,512.3553	17.6607

2	南通清能新能源合伙企业（有限合伙）	1,007.8297	11.7690
3	惠州亿纬锂能股份有限公司	873.7517	10.2033
4	无锡赛天智航投资管理中心（有限合伙）	709.4033	8.2841
5	宁波绿河晨晟创业投资合伙企业（有限合伙）	382.3873	4.4654
6	润峡招赢（湖北）新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	364.2965	4.2541
7	珠海高瓴兰恒股权投资合伙企业（有限合伙）	358.8632	4.1907
8	南通百润新能源合伙企业（有限合伙）	354.3021	4.1374
9	PLATINUM DECADE LIMITED	350.2542	4.0901
10	宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	347.1602	4.0540
11	深圳如日升股权投资有限公司	308.9337	3.6076
12	宁波绿河睿新创业投资合伙企业（有限合伙）	274.6080	3.2068
13	王珺	273.8254	3.1976
14	南通千浔新能源合伙企业（有限合伙）	233.1875	2.7231
15	河南骏诚科技有限公司	226.1201	2.6405
16	深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	224.6787	2.6237
17	张新艳	143.2326	1.6726
18	上海北芮投资合伙企业（有限合伙）	134.8075	1.5742
19	南通万泽新能源合伙企业（有限合伙）	130.4384	1.5232
20	上海禹榕企业管理中心（有限合伙）	91.7961	1.0720
21	上海全通投资管理有限公司	77.7292	0.9077
22	苏州鑫檀股权投资合伙企业（有限合伙）	77.7292	0.9077
23	共青城道合创业投资合伙企业（有限合伙）	77.7292	0.9077
24	南京市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	27.9822	0.3268
合 计		8,563.4013	100.0000

（21）2021 年 12 月，第十一次增资

2021 年 12 月 1 日，公司召开临时股东大会，同意将公司注册资本由 8,563.4013 万元人民币增加到 8,999.0830 万元人民币，增资部分 435.6817 万元人民币，分别由 SPRINGLEAF INVESTMENTS PTE,LTD、TRUE LIGHT INVESTMENTS P PTE,LTD、湖南率先永锋创业投资合伙企业（有限合伙）、苏州汇创聚新股权投资合伙企业（有限合伙）、上海联康投资创业管理有限公司认购，其中：SPRINGLEAF

INVESTMENTS PTE,LTD 以等值于人民币 6,400 万元的美元认购公司人民币 192.3009 万元的新增注册资本；TRUE LIGHT INVESTMENTS P PTE,LTD 以等值于人民币 1,600 万元的美元认购公司人民币 48.0752 万元的新增注册资本；湖南率先永锋创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 1,500 万元认购公司人民币 45.0705 万元的新增注册资本；苏州汇创聚新股权投资合伙企业（有限合伙）以人民币 3,000 万元认购公司人民币 90.1411 万元的新增注册资本；上海联康投资创业管理有限公司以人民币 2,000 万元认购公司人民币 60.0940 万元的新增注册资本。本次增资后沃太股份注册资本变更为 8999.0830 万元。

本次增资完成后，沃太股份股权结构如下：

序 号	股东姓名（名称）	股份数（万股）	持股比例（%）
1	袁宏亮	1512.3553	16.8057
2	南通清能新能源合伙企业（有限合伙）	1007.8297	11.1993
3	惠州亿纬锂能股份有限公司	873.7517	9.7093
4	无锡赛天智航投资管理中心（有限合伙）	709.4033	7.8831
5	宁波绿河晨晟创业投资合伙企业（有限合伙）	382.3873	4.2492
6	润峡招赢（湖北）新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	364.2965	4.0482
7	珠海高瓴兰恒股权投资合伙企业（有限合伙）	358.8632	3.9878
8	南通百润新能源合伙企业（有限合伙）	354.3021	3.9371
9	PLATINUM DECADE LIMITED	350.2542	3.8921
10	宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	347.1602	3.8577
11	深圳如日升股权投资有限公司	308.9337	3.4330
12	宁波绿河睿新创业投资合伙企业（有限合伙）	274.6080	3.0515
13	王珺	273.8254	3.0428
14	南通千浔新能源合伙企业（有限合伙）	233.1875	2.5912
15	河南骏诚科技有限公司	226.1201	2.5127
16	深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	224.6787	2.4967
17	SPRINGLEAF INVESTMENTS PTE ,LTD	192.3009	2.1369
18	张新艳	143.2326	1.5916
19	上海北芮投资合伙企业（有限合伙）	134.8075	1.4980
20	南通万泽新能源合伙企业（有限合伙）	130.4384	1.4495

21	上海禹榕企业管理中心（有限合伙）	91.7961	1.0201
22	苏州汇创聚新股权投资合伙企业（有限合伙）	90.1411	1.0017
23	上海全通投资管理有限公司	77.7292	0.8637
24	苏州鑫檀股权投资合伙企业（有限合伙）	77.7292	0.8637
25	共青城道合创业投资合伙企业（有限合伙）	77.7292	0.8637
26	上海联康投资创业管理有限公司	60.0940	0.6678
27	TRUE LIGHT INVESTMENTS P PTE,LTD	48.0752	0.5342
28	湖南率先永锋创业投资合伙企业（有限合伙）	45.0705	0.5008
29	南京市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	27.9822	0.3109
合 计		8,999.0830	100.0000

公司经营范围：光伏发电设备及零配件研发、销售；光伏发电设备的安装、维护；软件研发、销售；储能设备的研发、生产、销售；LED 电子器件研发、销售；自营和代理上述商品的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外）。（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）一般项目：充电桩销售；智能输配电及控制设备销售；输配电及控制设备制造（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）

公司的注册地：南通高新区九华路 888 号。法定代表人：袁宏亮。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 10 月 21 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	苏州沃太能源有限公司	苏州沃太	100.00	—
2	南通首优能源科技有限公司	南通首优	—	100.00
3	Alpha ESS Australia PTY. Ltd.	沃太澳大利亚	—	100.00
4	Alpha ESS Korea Co., Ltd.	沃太韩国	—	100.00
5	Alpha ESS Europe GmbH	沃太欧洲	—	100.00
6	Alpha ESS Italy S.r.l.	沃太意大利	—	99.00
7	安徽固太新能源有限公司	安徽固太	90.20	—

8	ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD.	沃太国际	100.00	—
9	南通沃太新能源有限公司	南通沃太	100.00	—
10	苏州沃联新能源有限公司	苏州沃联	—	70.00
11	Alpha ESS UK Ltd.	沃太英国	—	75.00
12	ALPHA ESS USA, INC.	沃太美国	—	100.00
13	启东沃太新能源有限公司	启东沃太	100.00	—
14	允沃能源科学研究(江苏)有限公司	允沃能源	51.00	—
15	上海新沃原力新能源有限公司	上海新沃	—	70.00
16	安徽首优新能源有限公司	安徽首优	—	100.00
17	常熟市中鑫沃储能科技有限公司	常熟中鑫沃	—	100.00
18	南通首佳能源科技有限公司	南通首佳	—	100.00
19	Alpha ESS NZ Ltd.	沃太新西兰	—	100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	Alpha ESS Korea Co., Ltd	沃太韩国	2019年2月至2022年6月	新设
2	安徽固太新能源有限公司	安徽固太	2019年7月至2022年6月	新设
3	安徽首优新能源有限公司	安徽首优	2019年1月至2022年6月	新设
4	ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD.	沃太国际	2020年2月至2022年6月	新设
5	苏州沃联新能源有限公司	苏州沃联	2020年9月至2022年6月	新设
6	Alpha ESS UK Ltd.	沃太英国	2020年10月至2022年6月	新设
7	Alpha ESS NZ Ltd.	沃太新西兰	2020年5月至2022年6月	新设
8	ALPHA ESS USA, INC.	沃太美国	2021年10月至2022年6月	新设
9	启东沃太新能源有限公司	启东沃太	2021年11月至2022年6月	新设
10	允沃能源科学研究(江苏)有限公司	允沃能源	2021年10月至2022年6月	新设
11	上海新沃原力新能源有限公司	上海新沃	2021年9月至2022年6月	新设
12	ABC APPLE BAT Limited	沃太 ABC	2019年9月至2021年7月	新设

本报告期内减少子公司

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范
----	-------	-------	------	--------

				围原因
1	阳泉首优能源科技有限公司	阳泉首优	2019 年 1 月至 2021 年 7 月	处置
2	北京艾福能源有限公司	北京艾福	2019 年 1 月至 2021 年 7 月	处置
3	上海联艾新能源有限公司	上海联艾	2019 年 1 月至 2020 年 11 月	注销
4	北京联艾新能源科技有限公司	北京联艾	2019 年 7 月至 2020 年 7 月	处置
5	天津联艾新能源科技有限公司	天津联艾	2019 年 1 月至 2019 年 7 月	处置
6	天津艾耀新能源科技有限公司	天津艾耀	2019 年 1 月至 2019 年 7 月	处置
7	ABC APPLE BAT Limited	沃太 ABC	2019 年 9 月至 2021 年 7 月	注销

本报告期内新增、减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 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。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易

费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法

进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数

股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制

权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A.如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B.如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允

价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，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个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。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（a）应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

（b）应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内客户款项

应收账款组合 2 应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

（c）其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内关联方

其他应收款组合 4 其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

（d）应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发

生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输

入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；

如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

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

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

14. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准

后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收

益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）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，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

运输设备	年限平均法	3—5	5	31.67—19.00
电子设备及其他	年限平均法	3—5	5	31.67—19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（适用 2020 年度及以前）

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，

计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，参照相应的折现

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）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳

估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支

付) 客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的, 首先将该款项确认为负债, 待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回, 且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时, 本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的, 按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入; 否则, 本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时, 才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时:

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款, 且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的, 本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理;

②如果合同变更不属于上述第①种情形, 且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的, 本公司将其视为原合同终止, 同时, 将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理;

③如果合同变更不属于上述第①种情形, 且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分, 本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理, 由此产生的对已确认收入的影响, 在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下:

公司收入来源为用户用和工商业储能系统及组件的销售, 销售区域包括境内销售和境外销售。

本公司商品销售收入确认的具体方法如下:

境内收入: 根据与客户签订销售订单的规定, 完成相关产品生产, 经检验合格、发出、对方签收, 并取得客户签收的签收单后确认收入; 需要客户验收的, 取得客户的验收单后确认收入。

境外收入: ①对于公司直接出口实现的销售收入, 根据与客户签订的出口销售订

单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后根据订单的不同约定分别在取得报关单和提单后、或将产品运至客户指定地点、或客户及其指定承运人上门提货后等时点确认收入；②对于由海外子公司实现的销售收入，根据与客户签订的销售订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后在对方签收并取得客户签收的签收单后确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，对该商品既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。

公司产品具体收入确认方法为：

境内收入：根据与客户签订销售订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格，发出对方签收，并取得客户签收的签收单后确认收入；需要客户验收的，取得客户的验收单后确认收入。

境外收入：①对于公司直接出口实现的销售收入，根据与客户签订的出口销售订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后根据订单的不同约定分别在取得报关单和提单后、或将产品运至客户指定地点、或客户及其指定承运人上门提货后等时点确认收入；②对于由海外子公司实现的销售收入，根据与客户签订的销售订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后在对方签收并取得客户签收的签收单后确认收入。

26. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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。

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延

所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

28. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全

部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.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；

C.承租人发生的初始直接费用；

D.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。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计

净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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

本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。本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

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

（a）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

（b）其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费

用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会[2019]16 号），对合并财务报表格式进行了修订，与财会[2019]6 号文配套执行。

本公司根据财会[2019]6 号、财会[2019]16 号规定进行财务报表列报。

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）（以下简称新收入准则）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、25。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日预收款项 -15,472,620.73 元、合同负债 13,692,584.72 元、其他流动负债 1,780,036.01 元、递延收益 -248,634.50 元、其他非流动负债 248,634.50 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日预收款项 -14,878,507.43 元、合同负债 13,166,820.73 元、其他流动负债 1,711,686.70 元。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称新租赁准则）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

A. 本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）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：

（a）对于首次执行日前的融资租赁，本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；

（b）对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

（c）在首次执行日，本公司按照附注三、20，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

（a）将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

（b）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

（c）使用权资产的计量不包含初始直接费用；

（d）存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

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

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

B. 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

C.售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、25 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 24,115,988.07 元、租赁负债 19,782,771.50 元、一年内到期非流动负债 4,185,211.98 元及预付款项 148,004.59 元。本公司母公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 17,738,025.99 元、租赁负债 14,957,339.77 元及一年内到期非流动负债 2,780,686.22 元。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项目	本公司	母公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	27,634,144.52	20,160,185.72
减：采用简化处理的最低租赁付款额	—	—
其中：短期租赁	258,805.39	—
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁	—	—
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额	—	—
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	27,375,339.13	20,160,185.72
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.90%	4.90%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	23,967,983.48	17,738,025.99
列示为：		

一年内到期的非流动负债	4,185,211.98	2,780,686.22
租赁负债	19,782,771.50	14,957,339.77

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称解释 14 号），自公布之日起施行，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释。

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	52,705,217.37	52,630,167.37	-75,050.00
其他非流动资产	—	75,050.00	75,050.00
预收款项	15,472,620.73	—	-15,472,620.73
合同负债	—	13,692,584.72	13,692,584.72
其他流动负债	—	1,780,036.01	1,780,036.01
递延收益	248,634.50	—	-248,634.50
其他非流动负债	—	248,634.50	248,634.50

各项目调整情况说明：

2020 年 1 月 1 日，本公司将应收账款中质保期超过 1 年以上的未到期质保金 75,050.00 元重分类至其他非流动资产、将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 13,692,584.72 元重分类至合同负债、将预收款项中的未开票增值税 1,780,036.01 元重分类至其他流动负债、将递延收益中的延保收入 248,634.50 元重分类至其他非流动负债。

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	492,391,011.37	492,315,961.37	-75,050.00
其他非流动资产	—	75,050.00	75,050.00

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	14,878,507.43	—	-14,878,507.43
合同负债	—	13,166,820.73	13,166,820.73
其他流动负债	—	1,711,686.70	1,711,686.70

各项目调整情况说明：

2020 年 1 月 1 日，本公司将应收账款中质保期超过 1 年以上的未到期质保金 75,050.00 元重分类至其他非流动资产、将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 13,166,820.73 元重分类至合同负债、将预收款项中的未开票增值税 1,711,686.70 元重分类至其他流动负债。

(4) 首次执行新租赁准则和解释 14 号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	148,004.59	—	-148,004.59
使用权资产	—	24,115,988.07	24,115,988.07
一年内到期的非流动负债	—	4,185,211.98	4,185,211.98
租赁负债	—	19,782,771.50	19,782,771.50

各项目调整情况说明：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 23,967,983.48 元，其中将于一年内到期的金额 4,185,211.98 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司根据每项租赁按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值计量使用权资产，金额为 24,115,988.07 元；同时，预付款项减少 148,004.59 元。

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	—	17,738,025.99	17,738,025.99
一年内到期的非流动负债	—	2,780,686.22	2,780,686.22
租赁负债	—	14,957,339.77	14,957,339.77

各项目调整情况说明：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 17,738,025.99 元，其中将于一年内到期的金额 2,780,686.22 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司根据每项租赁按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值计量使用权资产，金额为 14,957,339.77 元。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、7%、9%、10%、13%、15%、16%、19%、20%、22%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、17%、19%、21%、25%、26%、27.5%、28%、30%
城市维护建设税	应缴流转税与当期免抵税额合计数	7%、5%
教育费附加	应缴流转税与当期免抵税额合计数	3%
地方教育费附加	应缴流转税与当期免抵税额合计数	2%

注*1：2019 年 3 月 20 日，财政部、税务总局、海关总署联合下发《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，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%和 9%。

注*2：Alpha ESS Europe GmbH 受新冠疫情影响，2020 年 7 月开始至 2020 年 12 月优惠税率为 16%。

注*3：Alpha ESS Europe GmbH 除企业所得税外另有营业税，按照利润总额及非固定比例计算，税率约为 15%左右。

2. 税收优惠

（1）本公司于 2018 年 10 月 24 日通过了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局的国家高新技术企业复审，证书编号：GR201832000602，发证时间为 2018 年 10 月 24 日，有效期为 2018 年 10 月 24 日至 2020 年 10 月 24 日。本公司在报告期内享受高新技术企业 15%的优惠企业所得税税率。

本公司于 2021 年 11 月 30 日通过了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局的国家高新技术企业复审，证书编号：GR202132006880，

发证时间为 2021 年 11 月 30 日，有效期为 2021 年 11 月 30 日至 2023 年 11 月 30 日。

本公司在报告期内享受高新技术企业 15% 的优惠企业所得税税率。

(2) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，本公司报告期内享受此优惠政策。

(3) 根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。其中，苏州沃太能源有限公司 2021 年度享受该政策。

3. 其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	13,196.57	9,813.81	2,011.28	31,666.45
银行存款	463,596,694.38	327,472,163.28	72,792,387.83	12,969,162.46
其他货币资金	34,235,863.29	23,507,000.00	1,746,000.00	7,632,106.86
合计	497,845,754.24	350,988,977.09	74,540,399.11	20,632,935.77
其中：存放在境外的款项总额	74,301,673.83	30,234,779.31	30,281,940.93	4,284,549.49

(1) 2022 年 6 月末其他货币资金中 28,693,275.00 元为银行承兑汇票保证金，1,861,526.80 元为信用证保证金，2,639,995.20 元为期权保证金，991,014.00 元为保函保

证金，50,052.29 元为保证金及其他。除此之外，2022 年 6 月末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 2022 年 6 月末货币资金较 2021 年末增长 41.84%，主要系增加融资借款及收入增长相应经营回款增加所致；货币资金 2021 年末余额较 2020 年末大幅增长，2020 年末较 2019 年末大幅增长，主要系吸收投资收到的现金金额较大及业务收入增长相应经营回款增加所致。

2. 交易性金融资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
交易性金融资产	9,432,617.17	65,375,777.46	26,984,247.90	13,993,575.88
其中：理财产品	1,723,694.89	64,524,959.16	26,984,247.90	13,993,575.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,708,922.28	850,818.30	—	—
合计	9,432,617.17	65,375,777.46	26,984,247.90	13,993,575.88

2022 年 6 月末较 2021 年末交易性金融资产下降 85.57%，主要系购买银行理财产品减少所致；2021 年末交易性金融资产较 2020 年末增长 142.27%、2020 年末交易性金融资产较 2019 年末增长 92.83%，主要系购买银行理财产品增加所致。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,742,604.49	—	8,742,604.49	6,743,929.00	—	6,743,929.00
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合计	8,742,604.49	—	8,742,604.49	6,743,929.00	—	6,743,929.00

(续上表)

种类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,300,000.00	—	2,300,000.00	350,000.00	—	350,000.00
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—

种类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	2,300,000.00	—	2,300,000.00	350,000.00	—	350,000.00

(2) 各报告期末本公司无已质押的应收票据

(3) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	8,492,604.49	—	2,945,978.00
商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	—	8,492,604.49	—	2,945,978.00

(续上表)

种类	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	2,300,000.00	—	350,000.00
商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	—	2,300,000.00	—	350,000.00

(4) 各报告期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 6 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 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	8,742,604.49	100.00	—	—	8,742,604.49
其中：银行承兑汇票	8,742,604.49	100.00	—	—	8,742,604.49
商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	8,742,604.49	100.00	—	—	8,742,604.49

(续上表)

类别	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 (%)	

按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	6,743,929.00	100.00	—	—	6,743,929.00
其中：银行承兑汇票	6,743,929.00	100.00	—	—	6,743,929.00
商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	6,743,929.00	100.00	—	—	6,743,929.00

(续上表)

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,300,000.00	100.00	—	—	2,300,000.00
其中：银行承兑汇票	2,300,000.00	100.00	—	—	2,300,000.00
商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	2,300,000.00	100.00	—	—	2,300,000.00

(续上表)

类别	2019 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 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	350,000.00	100.00	—	—	350,000.00
其中：银行承兑汇票	350,000.00	100.00	—	—	350,000.00
商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	350,000.00	100.00	—	—	350,000.00

(6) 各报告期无实际核销的应收票据。

(7) 各报告期应收票据为银行承兑汇票。由于银行承兑汇票到期不能兑付的风险较小且兑付期较短，因而公司未对其计提坏账准备。

(8) 2021 年末应收票据较 2020 年末、2020 年末应收票据较 2019 年末大幅增长，主要系公司采用票据方式收款增加所致。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	359,300,170.62	301,758,438.78	74,868,836.13	53,340,124.93
1至2年	24,888,941.81	18,802,471.97	651,441.59	1,690,887.50
2至3年	544,440.14	79,262.66	1,546,097.26	729,000.00
3至4年	810,251.25	810,816.17	729,000.00	—
小计	385,543,803.82	321,450,989.58	77,795,374.98	55,760,012.43
减：坏账准备	21,022,360.40	17,445,396.15	4,636,915.11	3,054,795.06
合计	364,521,443.42	304,005,593.43	73,158,459.87	52,705,217.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6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 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	385,543,803.82	100.00	21,022,360.40	5.45	364,521,443.42
其中：账龄组合	385,543,803.82	100.00	21,022,360.40	5.45	364,521,443.42
合计	385,543,803.82	100.00	21,022,360.40	5.45	364,521,443.42

(续上表)

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	68,628.74	0.02	68,628.74	100.00	—
按组合计提坏账准备	321,382,360.84	99.98	17,376,767.41	5.41	304,005,593.43
其中：账龄组合	321,382,360.84	99.98	17,376,767.41	5.41	304,005,593.43
合计	321,450,989.58	100.00	17,445,396.15	5.43	304,005,593.43

(续上表)

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	77,795,374.98	100.00	4,636,915.11	5.96	73,158,459.87
其中：账龄组合	77,795,374.98	100.00	4,636,915.11	5.96	73,158,459.87

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	77,795,374.98	100.00	4,636,915.11	5.96	73,158,459.87

(续上表)

类别	2019 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 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	55,760,012.43	100.00	3,054,795.06	5.48	52,705,217.37
其中：账龄组合	55,760,012.43	100.00	3,054,795.06	5.48	52,705,217.37
合计	55,760,012.43	100.00	3,054,795.06	5.48	52,705,217.37

①2022 年 6 月 30 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

②2022 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	359,300,170.62	17,965,008.55	5.00	341,335,162.07
1 至 2 年	24,888,941.81	2,488,894.18	10.00	22,400,047.63
2 至 3 年	544,440.14	163,332.05	30.00	381,108.09
3 至 4 年	810,251.25	405,125.62	50.00	405,125.63
合计	385,543,803.82	21,022,360.40	5.45	364,521,443.42

③2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款。

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
BERTELLI PIERLUIGI	2,401.20	2,401.20	100.00	款项无法收回
ELETTROTEK srl	33,910.93	33,910.93	100.00	款项无法收回
COENERGIA SRL	32,316.61	32,316.61	100.00	款项无法收回
合计	68,628.74	68,628.74	100.00	

④2021 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	301,758,438.78	15,087,921.94	5.00	286,670,516.84
1 至 2 年	18,802,471.97	1,880,247.20	10.00	16,922,224.77
2 至 3 年	10,633.92	3,190.18	30.00	7,443.74
3 至 4 年	810,816.17	405,408.09	50.00	405,408.08
合计	321,382,360.84	17,376,767.41	5.41	304,005,593.43

⑤2020 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

⑥2020 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	74,868,836.13	3,743,441.77	5.00	71,125,394.36
1 至 2 年	651,441.59	65,144.16	10.00	586,297.43
2 至 3 年	1,546,097.26	463,829.18	30.00	1,082,268.08
3 至 4 年	729,000.00	364,500.00	50.00	364,500.00
合计	77,795,374.98	4,636,915.11	5.96	73,158,459.87

⑦2019 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

⑧2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	53,340,124.93	2,667,006.30	5.00	50,673,118.63
1 至 2 年	1,690,887.50	169,088.76	10.00	1,521,798.74
2 至 3 年	729,000.00	218,700.00	30.00	510,300.00
3 至 4 年	—	—	—	—
合计	55,760,012.43	3,054,795.06	5.48	52,705,217.37

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	转销或核销	其他*	
应收账款坏账准备	17,445,396.15	3,571,988.92	68,628.74	73,604.07	21,022,360.40

(续上表)

类别	2020 年 12 月	本期变动金额			2021 年 12 月 31
----	-------------	--------	--	--	----------------

	31 日	计提	转销或核销	其他*	日
应收账款坏账准备	4,636,915.11	13,112,081.79	439,597.24	135,996.49	17,445,396.15

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	其他*	
应收账款坏账准备	3,054,795.06	1,625,899.27	—	-43,779.22	4,636,915.11

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	转销或核 销	其他*	
应收账款 坏账准备	1,849,799.60	—	1,849,799.60	1,186,950.55	—	18,044.91	3,054,795.06

注*：其他系汇兑差异。

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销年度
实际核销的应收账款	68,628.74	2022 年 1-6 月
实际核销的应收账款	439,597.24	2021 年度

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日 余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
固德威技术股份有限公司	65,528,792.45	17.00	3,276,439.62
Prosolars.r.o.	51,053,049.67	13.24	2,552,652.48
PW Renewable Pty Ltd	47,212,723.02	12.25	3,002,300.15
EUROMAPEX IMPORT & EXPORT GMBH	43,919,545.92	11.39	2,195,977.30
Coenergia s.r.l.	23,221,637.87	6.02	1,161,081.89
合计	230,935,748.93	59.90	12,188,451.44

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
One Stop Warehouse Pty Ltd	52,160,960.67	16.23	3,497,777.40
PW Renewable Pty Ltd	47,496,977.52	14.78	2,374,848.88
固德威技术股份有限公司	24,993,192.44	7.78	1,249,659.62
NW Technology GmbH	20,804,346.72	6.47	1,040,217.34

Solar Service Group	18,921,281.16	5.89	946,064.06
合计	164,376,758.51	51.15	9,108,567.30

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
One Stop Warehouse Pty Ltd	25,844,742.77	33.22	1,292,237.14
Shinehub Pty Ltd	4,400,007.21	5.66	220,000.36
国网江苏综合能源服务有限公司常州分公司	4,206,589.20	5.41	210,329.46
CLEANERGY AUSTRALIA PTY LTD	3,909,823.11	5.03	195,491.16
Solar Service Group	3,624,593.03	4.66	181,229.65
合计	41,985,755.32	53.98	2,099,287.77

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
Solar Service Group	15,876,942.55	28.47	793,847.13
CLEANERGY GROUP LIMITED	10,778,770.93	19.33	538,938.55
Mandalay Yoma Company Limited	6,361,927.83	11.41	318,096.39
One Stop Warehouse Pty Ltd	5,019,307.55	9.00	250,965.38
SolarInvert GmbH	2,917,222.99	5.23	145,861.15
合计	40,954,171.85	73.44	2,047,708.60

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	—	400,000.00	—	—
应收账款	—	—	—	—
合计	—	400,000.00	—	—

(2) 应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

(3) 各报告期末本公司无已质押的应收款项融资。

(4) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	58,220,699.31	—	15,726,319.15	—

(续上表)

种类	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	22,631,505.36	—	4,220,000.00	—

6. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,887,460.98	100.00	14,175,363.74	97.26
1 至 2 年	—	—	399,691.42	2.74
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	37,887,460.98	100.00	14,575,055.16	100.00

(续上表)

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,784,306.16	87.06	3,720,087.72	98.44
1 至 2 年	562,499.02	12.94	53,034.28	1.40
2 至 3 年	—	—	5,584.06	0.15
3 年以上	—	—	500.00	0.01
合计	4,346,805.18	100.00	3,779,206.06	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日 余额	占预付款项余额 的比例 (%)
上海快卜新能源科技有限公司	12,657,188.60	33.41
厦门科华数能科技有限公司	6,876,222.76	18.15

杭州蔚斯博系统科技有限公司	3,689,365.00	9.74
东莞市迪比科能源科技有限公司	2,963,476.63	7.82
沧州万控电气设备有限公司	1,795,346.00	4.74
合计	27,981,598.99	73.86

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	占预付款项余额 的比例 (%)
东莞市迪比科能源科技有限公司	4,676,608.74	32.09
科华数据股份有限公司	4,533,202.21	31.10
南通大学	500,000.00	3.43
中能锂电科技泰州有限公司	477,025.48	3.27
杭州蔚斯博系统科技有限公司	433,900.00	2.98
合计	10,620,736.43	72.87

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	占预付款项余额 的比例 (%)
苏州魔方能源技术有限公司	835,531.00	19.22
Messe Freiburg OTG	399,691.42	9.20
力神动力电池系统有限公司	316,655.61	7.28
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	275,689.56	6.34
上海讯态展览服务有限公司	207,000.00	4.76
合计	2,034,567.59	46.80

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日 余额	占预付款项余额 的比例 (%)
常熟阿特斯阳光电力科技有限公司	972,734.40	25.74
江西赣锋电池科技有限公司	764,834.40	20.24
苏州魔方能源技术有限公司	754,456.50	19.96
Messe Freiburg OTG	399,691.40	10.58
江阴索尔光伏系统工程有限公司	265,191.84	7.02
合计	3,156,908.54	83.54

(3) 2022 年 6 月末预付款项较 2021 年末增长 159.95%，2021 年末预付款项较 2020 年末增长 235.31%，主要系随着业务增长，预付货款增加所致。

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	5,957,060.72	4,463,765.68	3,352,091.70	4,376,871.90
合计	5,957,060.72	4,463,765.68	3,352,091.70	4,376,871.90

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	5,149,064.04	4,513,551.38	2,602,823.64	2,077,015.25
1至2年	1,089,300.56	76,432.56	140,250.27	1,013,487.94
2至3年	23,700.00	120,044.50	47,529.52	784,667.26
3至4年	119,108.88	46,142.87	684,667.26	1,884,602.40
4至5年	44,674.65	—	1,887,898.40	—
5年以上	—	—	—	—
小计	6,425,848.13	4,756,171.31	5,363,169.09	5,759,772.85
减：坏账准备	468,787.41	292,405.63	2,011,077.39	1,382,900.95
合计	5,957,060.72	4,463,765.68	3,352,091.70	4,376,871.90

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金及押金	5,819,952.14	3,111,954.46	903,079.57	2,380,920.36
往来款	—	—	1,931,736.11	3,348,523.43
出口退税	—	70,999.51	2,459,628.10	13,937.66
备用金及其他	605,895.99	1,573,217.34	68,725.31	16,391.40
小计	6,425,848.13	4,756,171.31	5,363,169.09	5,759,772.85
减：坏账准备	468,787.41	292,405.63	2,011,077.39	1,382,900.95
合计	5,957,060.72	4,463,765.68	3,352,091.70	4,376,871.90

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2022年6月30日止的坏账准备按三阶段模型计提

类别	2022年6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 (%)	
第一阶段	6,425,848.13	100.00	468,787.41	7.30	5,957,060.72
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—
合计	6,425,848.13	100.00	468,787.41	7.30	5,957,060.72

(a) 截至 2022 年 6 月 30 日止，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	6,425,848.13	7.30	468,787.41	5,957,060.72	—
其中：账龄组合	6,425,848.13	7.30	468,787.41	5,957,060.72	—
合计	6,425,848.13	7.30	468,787.41	5,957,060.72	—

I.2022 年 6 月 30 日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

II.2022 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,149,064.04	257,453.19	5.00
1 至 2 年	1,089,300.56	108,930.06	10.00
2 至 3 年	23,700.00	7,110.00	30.00
3 至 4 年	119,108.88	59,554.44	50.00
4 至 5 年	44,674.65	35,739.72	80.00
合计	6,425,848.13	468,787.41	7.30

(b) 截至 2022 年 6 月 30 日止，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

B.截至 2021 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提

类别	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 (%)	
第一阶段	4,756,171.31	100.00	292,405.63	6.15	4,463,765.68
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—
合计	4,756,171.31	100.00	292,405.63	6.15	4,463,765.68

(a) 截至 2021 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,756,171.31	6.15	292,405.63	4,463,765.68	—
其中：账龄组合	4,756,171.31	6.15	292,405.63	4,463,765.68	—
合计	4,756,171.31	6.15	292,405.63	4,463,765.68	—

I.2021 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

II.2021 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,513,551.38	225,677.57	5.00
1 至 2 年	76,432.56	7,643.26	10.00
2 至 3 年	120,044.50	36,013.34	30.00
3 至 4 年	46,142.87	23,071.46	50.00
合计	4,756,171.31	292,405.63	6.15

(b) 截至 2021 年 12 月 31 日止，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

C.截至 2020 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提

类别	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 (%)	
第一阶段	5,363,169.09	100.00	2,011,077.39	37.50	3,352,091.70
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—
合计	5,363,169.09	100.00	2,011,077.39	37.50	3,352,091.70

(a) 截至 2020 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	5,363,169.09	37.50	2,011,077.39	3,352,091.70	—
其中：账龄组合	5,363,169.09	37.50	2,011,077.39	3,352,091.70	—
合计	5,363,169.09	37.50	2,011,077.39	3,352,091.70	—

I.2020 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

II.2020 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,602,823.64	130,141.18	5.00
1 至 2 年	140,250.27	14,025.02	10.00
2 至 3 年	47,529.52	14,258.83	30.00
3 至 4 年	684,667.26	342,333.63	50.00
4 至 5 年	1,887,898.40	1,510,318.73	80.00
合计	5,363,169.09	2,011,077.39	37.50

(b) 截至 2020 年 12 月 31 日止，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

D.截至 2019 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提

类别	2019 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 (%)	
第一阶段	5,759,772.85	100.00	1,382,900.95	24.01	4,376,871.90
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—
合计	5,759,772.85	100.00	1,382,900.95	24.01	4,376,871.90

(a) 截至 2019 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	5,759,772.85	24.01	1,382,900.95	4,376,871.90	—
其中：账龄组合	5,759,772.85	24.01	1,382,900.95	4,376,871.90	—
合计	5,759,772.85	24.01	1,382,900.95	4,376,871.90	—

I.2019 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

II.2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,077,015.25	103,850.76	5.00
1 至 2 年	1,013,487.94	101,348.79	10.00

2至3年	784,667.26	235,400.18	30.00
3至4年	1,884,602.40	942,301.22	50.00
合计	5,759,772.85	1,382,900.95	24.01

(b) 截至2019年12月31日止，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	转销或核销	其他*	
其他应收款坏账准备	292,405.63	177,232.07	—	-850.29	468,787.41

(续上表)

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	转销或核销	其他*	
其他应收款坏账准备	2,011,077.39	-881,619.24	680,000.00	-157,052.52	292,405.63

(续上表)

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	转销或核销	其他*	
其他应收款坏账准备	1,382,900.95	591,916.46	—	36,259.98	2,011,077.39

(续上表)

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	转销或核销	其他*	
其他应收款坏账准备	847,832.91	—	847,832.91	715,389.52	181,540.00	1,218.52	1,382,900.95

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	核销年度
实际核销的其他应收款	680,000.00	2021年度
实际核销的其他应收款	181,540.00	2019年度

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
南通高新技术产业开发区财政局	保证金	1,100,000.00	2年以内	17.12	60,000.00
中国能源建设集团江苏省电力设计院有限公司	保证金	800,000.00	1至2年	12.45	80,000.00

南京南瑞太阳能科技有限公司	保证金	612,000.00	1 至 2 年	9.52	61,200.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	9.34	30,000.00
华电招标有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	7.78	25,000.00
合计		3,612,000.00		56.21	256,200.00

(续上表)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广州三晶电气股份有限公司	其他	1,145,925.72	1 年以内	24.09	57,296.29
中国能源建设集团江苏省电力设计院有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	16.82	40,000.00
南京南瑞太阳能科技有限公司	保证金	612,000.00	1 年以内	12.87	30,600.00
HTSG a/c Ascendas REIT	押金	338,287.58	1 年以内	7.11	16,914.38
中华人民共和国大鹏海关	保证金	206,671.26	1 年以内	4.35	10,333.56
合计		3,102,884.56		65.24	155,144.23

(续上表)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
出口退税	出口退税	2,459,628.10	1 年以内	45.86	122,981.41
徐欣	借款	1,931,736.19	4 至 5 年	36.02	1,507,566.61
上海中民华诚新能源科技有限公司	保证金	680,000.00	3 至 4 年	12.68	340,000.00
R&F Group Pty Ltd	押金	169,782.94	2 至 4 年	3.17	26,104.20
江苏蓝园商业管理发展有限公司	押金	41,683.00	1 年以内	0.78	2,084.15
合计		5,282,830.23		98.51	1,998,736.37

(续上表)

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
徐欣	借款	1,881,306.44	3 至 4 年	32.66	940,653.20
江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	借款	1,361,324.47	1 年以内	23.64	68,066.22
仲利国际租赁有限公司	保证金	900,000.00	1 至 2 年	15.63	90,000.00
上海中民华诚新能源科技有限公司	保证金	680,000.00	2 至 3 年	11.81	204,000.00

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
仲利国际贸易(上海)有限公司	保证金	550,000.00	1年以内	9.55	27,500.00
合计		5,372,630.91		93.29	1,330,219.42

⑦报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(3) 2022年6月末其他应收款较2021年末增长33.45%，2021年末其他应收款较2020年末增长33.16%，主要系应收保证金及押金金额增加所致。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	261,903,348.27	2,241,341.53	259,662,006.74	108,695,466.33	1,006,211.45	107,689,254.88
在产品	49,706,448.65	—	49,706,448.65	20,965,251.76	—	20,965,251.76
库存商品	239,894,338.25	1,319,779.97	238,574,558.28	85,644,157.64	491,549.23	85,152,608.41
发出商品	2,506,419.30	—	2,506,419.30	17,415,542.08	—	17,415,542.08
委托加工物资	14,337,724.49	—	14,337,724.49	13,250,865.76	—	13,250,865.76
合计	568,348,278.96	3,561,121.50	564,787,157.46	245,971,283.57	1,497,760.68	244,473,522.89

(续上表)

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,613,145.91	1,911,541.46	20,701,604.45	21,559,816.23	563,818.73	20,995,997.50
在产品	13,524,108.06	—	13,524,108.06	14,778,274.12	—	14,778,274.12
库存商品	31,245,600.10	338,026.34	30,907,573.76	44,384,171.14	221,597.91	44,162,573.23
发出商品	19,165,520.18	—	19,165,520.18	45,338.59	—	45,338.59
委托加工物资	4,470,593.68	—	4,470,593.68	6,120,056.98	—	6,120,056.98
合计	91,018,967.93	2,249,567.80	88,769,400.13	86,887,657.06	785,416.64	86,102,240.42

(2) 存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,006,211.45	1,561,063.26	—	325,933.18	—	2,241,341.53
库存商品	491,549.23	828,230.74	—	—	—	1,319,779.97
合计	1,497,760.68	2,389,294.00	—	325,933.18	—	3,561,121.50

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,911,541.46	718,157.75	—	1,623,487.76	—	1,006,211.45
库存商品	338,026.34	166,636.00	—	13,113.11	—	491,549.23
合计	2,249,567.80	884,793.75	—	1,636,600.87	—	1,497,760.68

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	563,818.73	1,465,744.07	—	118,021.34	—	1,911,541.46
库存商品	221,597.91	316,190.42	—	199,761.99	—	338,026.34
合计	785,416.64	1,781,934.49	—	317,783.33	—	2,249,567.80

(续上表)

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	851,385.62	280,112.13	—	567,679.02	—	563,818.73
库存商品	345,164.85	-123,566.94	—	—	—	221,597.91
合计	1,196,550.47	156,545.19	—	567,679.02	—	785,416.64

(3) 各报告期末存货余额不含借款费用资本化金额的情况。

(4) 2022 年 6 月末存货较 2021 年末增长 131.02%，2021 年末存货较 2020 年末增长 175.40%，主要系业务增长，相应的备货增加所致。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值

未到期的质保金	1,285,619.80	84,030.99	1,201,588.81
减：列示于其他非流动资产的合同资产	972,506.00	48,625.30	923,880.70
列示于一年内到期的其他非流动资产	79,000.00	23,700.00	55,300.00
合计	234,113.80	11,705.69	222,408.11

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	1,879,719.80	113,735.99	1,765,983.81
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,272,506.00	63,625.30	1,208,880.70
列示于一年内到期的其他非流动资产	379,000.00	38,700.00	340,300.00
合计	228,213.80	11,410.69	216,803.11

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	1,226,251.60	65,262.58	1,160,989.02
减：列示于其他非流动资产的合同资产	79,000.00	7,900.00	71,100.00
减：列示于一年内到期的合同资产	—	—	—
合计	1,147,251.60	57,362.58	1,089,889.02

(2) 按减值准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	234,113.80	100.00	11,705.69	5.00	222,408.11
其中：账龄组合	234,113.80	100.00	11,705.69	5.00	222,408.11
合计	234,113.80	100.00	11,705.69	5.00	222,408.11

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
----	------------------	--	--	--	--

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	228,213.80	100.00	11,410.69	5.00	216,803.11
其中：账龄组合	228,213.80	100.00	11,410.69	5.00	216,803.11
合计	228,213.80	100.00	11,410.69	5.00	216,803.11

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	1,147,251.60	100.00	57,362.58	5.00	1,089,889.02
其中：账龄组合	1,147,251.60	100.00	57,362.58	5.00	1,089,889.02
合计	1,147,251.60	100.00	57,362.58	5.00	1,089,889.02

(3) 减值准备变动情况

项目	2021年12月31日	本期变动金额		2022年6月30日
		计提	转销或核销	
减值准备	11,410.69	295.00	—	11,705.69

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期变动金额		2021年12月31日
		计提	转销或核销	
减值准备	57,362.58	-45,951.89	—	11,410.69

(续上表)

项目	2019年12月 31日	会计政策变 更	2020年1月 1日	本期计提	本期转销/ 核销	2020年12月 31日
减值准备	—	—	—	57,362.58	—	57,362.58

10. 一年内到期的非流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的其他非流动资产	55,300.00	340,300.00	—	—

其中：一年内到期的合同资产	55,300.00	340,300.00	—	—
合计	55,300.00	340,300.00	—	—

11. 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税	34,151,346.98	27,491,525.33	7,337,800.73	1,448,792.71
预缴企业所得税	745,668.26	1,356,178.08	250,190.20	37,539.93
其他	2,303,447.14	715,044.39	491,066.71	158,186.78
合计	37,200,462.38	29,562,747.80	8,079,057.64	1,644,519.42

2021年末其他流动资产较2020年末大幅增长、2020年末其他流动资产较2019年末大幅增长，主要系待抵扣进项税增加较大所致。

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期款项	562,999.13	226,731.70	336,267.43	583,887.23	242,806.47	341,080.76
合计	562,999.13	226,731.70	336,267.43	583,887.23	242,806.47	341,080.76

(续上表)

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期款项	718,610.11	168,607.64	550,002.47	764,080.85	64,855.86	699,224.99
合计	718,610.11	168,607.64	550,002.47	764,080.85	64,855.86	699,224.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

①截至2022年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	562,999.13	226,731.70	336,267.43
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	562,999.13	226,731.70	336,267.43

A.2022年6月30日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
-----	------	---------	------	------	----

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	562,999.13	40.27	226,731.70	336,267.43	—
其中：账龄组合	562,999.13	40.27	226,731.70	336,267.43	—
合计	562,999.13	40.27	226,731.70	336,267.43	

B.2022 年 6 月 30 日，无处于第二阶段的长期应收款。

C.2022 年 6 月 30 日，无处于第三阶段的长期应收款。

②截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	583,887.23	242,806.47	341,080.76
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	583,887.23	242,806.47	341,080.76

A.2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	583,887.23	41.58	242,806.47	341,080.76	—
其中：账龄组合	583,887.23	41.58	242,806.47	341,080.76	—
合计	583,887.23	41.58	242,806.47	341,080.76	

B.2021 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的长期应收款。

C.2021 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的长期应收款。

③截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	718,610.11	168,607.64	550,002.47
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	718,610.11	168,607.64	550,002.47

A.2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	718,610.11	23.46	168,607.64	550,002.47	—
其中：账龄组合	718,610.11	23.46	168,607.64	550,002.47	—

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	718,610.11	23.46	168,607.64	550,002.47	

B.2020 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的长期应收款。

C.2020 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的长期应收款。

④截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	764,080.85	64,855.86	699,224.99
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	764,080.85	64,855.86	699,224.99

A.2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	764,080.85	8.49	64,855.86	699,224.99	—
其中：账龄组合	764,080.85	8.49	64,855.86	699,224.99	—
合计	764,080.85	8.49	64,855.86	699,224.99	

B.2019 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的长期应收款。

C.2019 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的长期应收款。

(3) 坏账准备的变动情况

①2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	转销或核销	其他	
长期应收款	242,806.47	-15,837.03	—	-237.74	226,731.70

②2021 年的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	其他	
长期应收款	168,607.64	77,246.79	—	-3,047.96	242,806.47

③2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	其他	

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	其他	
长期应收款	64,855.86	96,832.25	—	6,919.53	168,607.64

④2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	转销或核销	其他	
长期应收款	41,381.73	—	41,381.73	22,548.48	—	925.65	64,855.86

(4) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

13. 长期股权投资

(1) 2022年1-6月

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	其他增加	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
联营企业						
江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	1,803,966.04	—	—	-148,467.22	—	—
合计	1,803,966.04	—	—	-148,467.22	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022 年 6 月 30 日	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		
联营企业					
江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	—	—	—	1,655,498.82	—
合计	—	—	—	1,655,498.82	—

(2) 2021年度

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	其他增加	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
联营企业						

苏州中鑫新能源有限公司	9,265,972.35	—	—	1,059,863.68	—	—
江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	1,458,117.64	—	—	345,848.40	—	—
合计	10,724,089.99	—	—	1,405,712.08	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021 年 12 月 31 日	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		
联营企业					
苏州中鑫新能源有限公司	—	—	-10,325,836.03	—	—
江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	—	—	—	1,803,966.04	—
合计	—	—	-10,325,836.03	1,803,966.04	—

(3) 2020年度

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	其他增 加	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
联营企业						
苏州中鑫新能源有限公司	8,493,672.41	5,000.00	—	767,299.94	—	—
江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	564,539.68	750,000.00	—	143,577.96	—	—
江苏亨通储能科技有限公司	1,368,903.34	—	—	-1,368,903.34	—	—
合计	10,427,115.43	755,000.00	—	-458,025.44	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	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		
联营企业					
苏州中鑫新能源有限公司	—	—	—	9,265,972.35	—
江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	—	—	—	1,458,117.64	—
江苏亨通储能科技有限公司	—	—	—	—	—

合计	—	—	—	10,724,089.99	—
----	---	---	---	---------------	---

(4) 2019年度

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动				
		追加投资	其他增加	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
联营企业						
苏州中鑫新能源有限公司	1,520,194.37	6,364,800.00	—	608,678.04	—	—
江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	490,090.71	250,000.00	—	-175,551.03	—	—
江苏亨通储能科技有限公司	—	2,200,000.00	—	-831,096.66	—	—
合计	2,010,285.08	8,814,800.00	—	-397,969.65	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	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		
联营企业					
苏州中鑫新能源有限公司	—	—	—	8,493,672.41	—
江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	—	—	—	564,539.68	—
江苏亨通储能科技有限公司	—	—	—	1,368,903.34	—
合计	—	—	—	10,427,115.43	—

注：*苏州中鑫新能源有限公司原名为苏州工业园区中鑫配售电有限公司，于2021年11月8日更名。

(5) 本公司持有的江苏亨通储能科技有限公司股权已于2021年11月全部转让。

(6) 2021年，本公司未对苏州中鑫新能源有限公司委派董事，因此将对该企业的长期股权投资转入其他权益工具投资科目核算。

14. 其他权益工具投资

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
非上市权益工具投资	16,280,000.00	13,280,000.00	—	—
合计	16,280,000.00	13,280,000.00	—	—

其他权益工具投资主要系 2021 年 11 月因苏州中鑫新能源有限公司董事会席位调整，公司在苏州中鑫新能源有限公司新一届董事会中未再委派董事，公司对苏州中鑫新能源有限公司不再具有重大影响，根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的有关规定，会计核算方法由长期股权投资变更为其权益工具投资核算。

15. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	36,349,161.06	32,557,240.22	12,733,195.12	5,450,369.10
固定资产清理	—	—	—	—
合计	36,349,161.06	32,557,240.22	12,733,195.12	5,450,369.10

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A.2022 年 1-6 月

项目	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2021 年 12 月 31 日	21,049,406.40	7,148,741.25	14,724,005.38	42,922,153.03
2.本期增加金额	5,194,661.89	199,600.03	2,113,701.36	7,507,963.28
(1) 购置	5,194,661.89	199,600.03	2,113,701.36	7,507,963.28
3.本期减少金额	1,941.75	—	109,907.18	111,848.93
(1) 处置或报废	1,941.75	—	109,907.18	111,848.93
(2) 其他转出*	—	—	—	—
4.2022 年 6 月 30 日	26,242,126.54	7,348,341.28	16,727,799.56	50,318,267.38
二、累计折旧				
1.2021 年 12 月 31 日	1,832,602.25	1,915,655.74	6,616,654.82	10,364,912.81
2.本期增加金额	1,126,403.70	795,925.14	1,784,631.80	3,706,960.64
(1) 计提	1,126,403.70	795,925.14	1,784,631.80	3,706,960.64
3.本期减少金额	414.99	—	102,352.14	102,767.13
(1) 处置或报废	414.99	—	102,352.14	102,767.13
(2) 其他转出	—	—	—	—
4.2022 年 6 月 30 日	2,958,590.96	2,711,580.88	8,298,934.48	13,969,106.32

日				
三、减值准备				
1.2021 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—
4.2022 年 6 月 30 日	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2022 年 6 月 30 日	23,283,535.58	4,636,760.40	8,428,865.08	36,349,161.06
2. 2021 年 12 月 31 日	19,216,804.15	5,233,085.51	8,107,350.56	32,557,240.22

B.2021 年度

项目	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2020 年 12 月 31 日	7,421,520.02	3,377,450.34	8,451,700.13	19,250,670.49
2.本期增加金额	13,627,886.38	4,509,912.95	6,315,423.62	24,453,222.95
（1）购置	13,627,886.38	4,509,912.95	6,315,423.62	24,453,222.95
3.本期减少金额	—	738,622.04	43,118.37	781,740.41
（1）处置或报废	—	738,622.04	43,118.37	781,740.41
（2）其他转出*	—	—	—	—
4.2021 年 12 月 31 日	21,049,406.40	7,148,741.25	14,724,005.38	42,922,153.03
二、累计折旧				
1.2020 年 12 月 31 日	726,012.84	1,470,470.08	4,320,992.45	6,517,475.37
2.本期增加金额	1,106,589.41	1,133,309.08	2,336,791.45	4,576,689.94
（1）计提	1,106,589.41	1,133,309.08	2,336,791.45	4,576,689.94
3.本期减少金额	—	688,123.42	41,129.08	729,252.50
（1）处置或报废	—	688,123.42	41,129.08	729,252.50
（2）其他转出	—	—	—	—
4.2021 年 12 月 31 日	1,832,602.25	1,915,655.74	6,616,654.82	10,364,912.81
三、减值准备				

1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—
4.2021 年 12 月 31 日	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2021 年 12 月 31 日	18,769,284.98	5,680,604.68	8,107,350.56	32,557,240.22
2. 2020 年 12 月 31 日	6,247,988.01	2,354,499.43	4,130,707.68	12,733,195.12

C.2020 年度

项目	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	2,759,098.51	1,836,394.31	5,771,434.61	10,366,927.43
2.本期增加金额	4,662,421.51	1,664,183.37	3,114,315.12	9,440,920.00
（1）购置	4,662,421.51	1,664,183.37	3,114,315.12	9,440,920.00
3.本期减少金额	—	123,127.34	434,049.60	557,176.94
（1）处置或报废	—	123,127.34	434,049.60	557,176.94
（2）其他转出*	—	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	7,421,520.02	3,377,450.34	8,451,700.13	19,250,670.49
二、累计折旧				
1.2019 年 12 月 31 日	429,548.97	1,047,293.48	3,439,715.88	4,916,558.33
2.本期增加金额	296,463.87	465,109.67	1,297,096.35	2,058,669.89
（1）计提	296,463.87	465,109.67	1,297,096.35	2,058,669.89
3.本期减少金额	—	41,933.07	415,819.78	457,752.85
（1）处置或报废	—	41,933.07	415,819.78	457,752.85
（2）其他转出	—	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	726,012.84	1,470,470.08	4,320,992.45	6,517,475.37
三、减值准备				
1.2019 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—

(1) 计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2020 年 12 月 31 日	6,695,507.18	1,906,980.26	4,130,707.68	12,733,195.12
2.2019 年 12 月 31 日	2,329,549.54	789,100.83	2,331,718.73	5,450,369.10

D.2019 年度

项目	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	2,155,952.50	1,516,510.75	4,156,951.35	7,829,414.60
2.本期增加金额	603,146.01	321,077.70	1,693,539.13	2,617,762.84
(1) 购置	603,146.01	321,077.70	1,693,539.13	2,617,762.84
3.本期减少金额	—	1,194.14	79,055.87	80,250.01
(1) 处置或报废	—	1,194.14	79,055.87	80,250.01
4.2019 年 12 月 31 日	2,759,098.51	1,836,394.31	5,771,434.61	10,366,927.43
二、累计折旧				
1.2018 年 12 月 31 日	176,256.02	800,205.21	2,637,195.96	3,613,657.19
2.本期增加金额	253,292.95	247,088.27	877,036.44	1,377,417.66
(1) 计提	253,292.95	247,088.27	877,036.44	1,377,417.66
3.本期减少金额	—	—	74,516.52	74,516.52
(1) 处置或报废	—	—	74,516.52	74,516.52
4.2019 年 12 月 31 日	429,548.97	1,047,293.48	3,439,715.88	4,916,558.33
三、减值准备				-
1.2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	—	—	—	—

四、账面价值	—	—	—	—
1.2019 年 12 月 31 日	2,329,549.54	789,100.83	2,331,718.73	5,450,369.10
2.2018 年 12 月 31 日	1,979,696.48	716,305.54	1,519,755.39	4,215,757.41

②各报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

③各报告期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④各报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(3) 2021年末固定资产较2020年末增长155.69%、2020年末固定资产较2019年末增长133.62%，主要系业务规模扩大，购置的机械设备和办公设备等增加所致。

16. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	67,600,264.75	8,846,805.92	—	—
工程物资	—	—	—	—
合计	67,600,264.75	8,846,805.92	—	—

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2022 年 6 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
厂房建设	46,790,872.24	—	46,790,872.24	5,235,172.20	—	5,235,172.20
产线建设	19,113,274.33	—	19,113,274.33	—	—	—
系统建设	403,548.18	—	403,548.18	3,611,633.72	—	3,611,633.72
其他	1,292,570.00	—	1,292,570.00	—	—	—
合计	67,600,264.75	—	67,600,264.75	8,846,805.92	—	8,846,805.92

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 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
厂房建设	—	—	—	—	—	—
系统建设	—	—	—	—	—	—

其他	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

②重要在建工程项目变动情况

A.2022年1-6月

项目名称	预算数 (万元)	2021年12月 31日	本期增加金额	本期转入无形 资产金额	本期其他 减少金额	2022年6月 30日
厂房建设	—	5,235,172.20	45,759,122.54	4,203,422.50	—	46,790,872.24
产线建设	—	—	19,113,274.33	—	—	19,113,274.33
系统建设	—	3,611,633.72	4,111,001.89	7,319,087.43	—	403,548.18
其他	—	—	1,292,570.00	—	—	1,292,570.00
合计	—	8,846,805.92	70,275,968.76	11,522,509.93	—	67,600,264.75

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
厂房建设	—	—	53,172.92	53,172.92	4.10%	专项借款
产线建设	—	—	—	—	—	自筹
系统建设	—	—	—	—	—	自筹
其他	—	—	—	—	—	自筹
合计	—	—	53,172.92	53,172.92	4.10%	自筹

B.2021年度

项目名称	预算数 (万元)	2020年12月 31日	本期增加金额	本期转入无形 资产金额	本期其他 减少金额	2021年12 月31日
厂房建设	—	—	5,235,172.20	—	—	5,235,172.20
产线建设	—	—	—	—	—	—
系统建设	—	—	3,611,633.72	—	—	3,611,633.72
其他	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	8,846,805.92	—	—	8,846,805.92

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
厂房建设	—	—	—	—	—	—
产线建设	—	—	—	—	—	—
系统建设	—	—	—	—	—	—

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
其他	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(3) 2022 年 6 月末在建工程较 2021 年末大幅增长，主要系子公司南通及启东厂房建设投入金额较大所致。

17. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

①2022 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	28,980,893.59	—	28,980,893.59
2.本期增加金额	11,872,616.43	—	11,872,616.43
3.本期减少金额	—	—	—
4.2022 年 6 月 30 日	40,853,510.02	—	40,853,510.02
二、累计折旧			
1.2021 年 12 月 31 日	5,883,063.74	—	5,883,063.74
2.本期增加金额	3,686,270.45	—	3,686,270.45
(1) 本期计提	3,686,270.45	—	3,686,270.45
3.本期减少金额	—	—	—
4.2022 年 6 月 30 日	9,569,334.19	—	9,569,334.19
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022 年 6 月 30 日	31,284,175.83	—	31,284,175.83
2. 2021 年 12 月 31 日	23,097,829.85	—	23,097,829.85

②2021 年度

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	24,115,988.07	—	24,115,988.07
2021 年 1 月 1 日	24,115,988.07	—	24,115,988.07

项目	房屋及建筑物	其他	合计
2.本期增加金额	4,864,905.52	—	4,864,905.52
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021年12月31日	28,980,893.59	—	28,980,893.59
二、累计折旧			
1.2020年12月31日	—	—	—
会计政策变更	—	—	—
2021年1月1日	—	—	—
2.本期增加金额	5,883,063.74	—	5,883,063.74
（1）本期计提	5,883,063.74	—	5,883,063.74
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021年12月31日	5,883,063.74	—	5,883,063.74
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			
1.2021年12月31日	23,097,829.85	—	23,097,829.85
2.2020年12月31日	—	—	—

（2）2022年1-6月使用权资产计提的折旧金额为3,686,270.45元。

18. 无形资产

（1）无形资产情况

①2022年1-6月

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日	—	1,474,397.56	856,603.77	2,331,001.33
2.本期增加金额	16,978,846.88	7,347,229.01	—	24,326,075.89
（1）购置	12,775,424.38	28,141.58	—	12,803,565.96
（2）在建工程转入	4,203,422.50	7,319,087.43	—	11,522,509.93
3.本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—
（2）其他减少*	—	—	—	—
4.2022年6月30日	16,978,846.88	8,821,626.57	856,603.77	26,657,077.22
二、累计摊销				
1.2021年12月31日	—	460,535.43	7,138.37	467,673.80

2.本期增加金额	148,496.08	1,249,883.65	42,830.19	1,441,209.92
（1）计提	148,496.08	1,249,883.65	42,830.19	1,441,209.92
3.本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—
（2）其他减少*	—	—	—	—
4.2022年6月30日	148,496.08	1,710,419.08	49,968.56	1,908,883.72
三、减值准备				
1.2021年12月31日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2022年6月30日	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2022年6月30日	16,830,350.80	7,111,207.49	806,635.21	24,748,193.50
2.2021年12月31日	—	1,013,862.13	849,465.40	1,863,327.53

②2021年度

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2020年12月31日	—	247,945.21	—	247,945.21
2.本期增加金额	—	1,226,452.35	856,603.77	2,083,056.12
（1）购置	—	1,226,452.35	856,603.77	2,083,056.12
3.本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—
4.2021年12月31日	—	1,474,397.56	856,603.77	2,331,001.33
二、累计摊销				-
1.2020年12月31日	—	138,496.18	—	138,496.18
2.本期增加金额	—	322,039.25	7,138.37	329,177.62
（1）计提	—	322,039.25	7,138.37	329,177.62
3.本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—
4.2021年12月31日	—	460,535.43	7,138.37	467,673.80
三、减值准备				-
1.2020年12月31日	—	—	—	—

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
2.本期增加金额	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—
4.2021 年 12 月 31 日	—	—	—	—
四、账面价值		—	—	—
1.2021 年 12 月 31 日	—	1,013,862.13	849,465.40	1,863,327.53
2.2020 年 12 月 31 日	—	109,449.03	—	109,449.03

③2020 年度

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	—	162,989.46	—	162,989.46
2.本期增加金额	—	84,955.75	—	84,955.75
（1）购置	—	84,955.75	—	84,955.75
3.本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	—	247,945.21	—	247,945.21
二、累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	—	108,475.19	—	108,475.19
2.本期增加金额	—	30,020.99	—	30,020.99
（1）计提	—	30,020.99	—	30,020.99
3.本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	—	138,496.18	—	138,496.18
三、减值准备				—
1.2019 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—

(1) 处置	—	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—
四、账面价值		—		—
1.2020 年 12 月 31 日	—	109,449.03	—	109,449.03
2.2019 年 12 月 31 日	—	54,514.27	—	54,514.27

④2019 年度

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	—	111,147.75	—	111,147.75
2.本期增加金额	—	51,841.71	—	51,841.71
(1) 购置	—	51,841.71	—	51,841.71
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	—	162,989.46	—	162,989.46
二、累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日	—	62,917.93	—	62,917.93
2.本期增加金额	—	45,557.26	—	45,557.26
(1) 计提	—	45,557.26	—	45,557.26
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	—	108,475.19	—	108,475.19
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日	—	54,514.27	—	54,514.27

2.2018 年 12 月 31 日	—	48,229.82	—	48,229.82
-----------------------	---	-----------	---	-----------

(2) 各报告期末无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(3) 2022 年 6 月末无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 2022 年 6 月末无形资产较 2021 年末大幅增长，主要系公司 2022 年购置土地使用权增加所致；2021 年末无形资产较 2020 年末大幅增长，2020 年末无形资产较 2019 年末增长 100.77%，主要系公司 2021 年购置软件增加所致。

19. 长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,503,244.91	3,169,997.82	1,163,643.23	—	5,509,599.50
其他	156,805.01	924,676.94	754,727.92	—	326,754.03
合计	3,660,049.92	4,094,674.76	1,918,371.15	—	5,836,353.53

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,843,622.91	2,934,437.95	1,274,815.95	—	3,503,244.91
其他	586,314.48	1,877,377.00	2,306,886.47	—	156,805.01
合计	2,429,937.39	4,811,814.95	3,581,702.42	—	3,660,049.92

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	614,765.04	1,934,518.34	705,660.47	—	1,843,622.91
服务费	41,672.62	1,658,926.14	1,114,284.28	—	586,314.48
合计	656,437.66	3,593,444.48	1,819,944.75	—	2,429,937.39

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	925,764.72	1,101,759.10	1,412,758.78	—	614,765.04
服务费	—	153,567.97	111,895.35	—	41,672.62
合计	925,764.72	1,255,327.07	1,524,654.13	—	656,437.66

2022 年 6 月末长期待摊费用较 2021 年末增长 59.46%，2021 年末长期待摊费用较 2020 年末增长 50.62%，2020 年末长期待摊费用较 2019 年末增长 270.17%，主要系公司经营所需租赁装修增加所致。

20. 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	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
内部交易未实现利润	32,578,533.20	4,886,779.98	6,688,424.27	1,003,263.64
信用减值准备	20,625,826.49	3,502,179.31	16,558,446.15	3,053,640.10
预计负债	6,067,712.62	910,156.89	3,105,007.92	465,751.19
资产减值准备	3,645,152.49	546,772.88	1,611,496.67	241,724.50
可抵扣亏损	542,140.80	13,553.52	—	—
企业年假	653,954.94	163,488.72	428,158.45	107,039.62
合计	64,113,320.54	10,022,931.30	28,391,533.46	4,871,419.05

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
内部交易未实现利润	6,598,327.53	989,749.13	6,779,451.20	1,016,917.68
信用减值准备	5,818,544.64	352,066.68	4,029,604.44	763,493.19
预计负债	2,582,246.99	387,337.05	1,750,463.28	262,569.49
资产减值准备	2,301,717.27	296,520.61	768,059.16	115,208.88
可抵扣亏损	9,703,647.60	792,988.43	32,562,909.99	5,595,854.34
企业年假	322,649.17	1,938,750.46	258,237.29	71,015.25
合计	27,327,133.20	4,757,412.36	46,148,725.36	7,825,058.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
公允价值变动收益	6,414,200.17	962,130.03	840,018.30	126,002.75
其他权益变动	5,280,000.00	792,000.00	5,280,000.00	792,000.00
合计	11,694,200.17	1,754,130.03	6,120,018.30	918,002.75

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
公允价值变动收益	—	—	—	—
其他权益变动	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,092,053.03	1,417,162.09	998,055.49	484,888.05
可抵扣亏损	30,083,887.72	9,899,555.02	5,724,367.65	7,469,410.64
合计	31,175,940.75	11,316,717.11	6,722,423.14	7,954,298.69

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年度	—	—	—	2,139,825.27
2021 年度	—	—	—	1,711,402.95
2022 年度	—	—	—	202,486.04
2023 年度	—	—	378,648.34	503,719.78
2024 年度	214,673.80	214,673.80	704,522.58	801,743.22
2025 年度	1,234,588.25	1,235,406.49	2,789,997.11	—
2026 年度	6,470,866.04	6,470,047.80	—	—
2027 年度	16,212,936.70	—	—	—
境外子公司未弥补亏损	5,950,822.93	1,979,426.93	1,851,199.62	2,110,233.38
合计	30,083,887.72	9,899,555.02	5,724,367.65	7,469,410.64

(5) 2022 年 6 月末递延所得税资产较 2021 年末增长 105.75%，主要系内部未实现损益增加导致可抵扣暂时性差异较大所致；2020 年末递延所得税资产较 2019 年末下降 39.20%，主要系可抵扣亏损减少导致可抵扣暂时性差异较大所致。

21. 其他非流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付工程设备款	6,461,255.10	7,330,944.77	1,047,319.40	1,148,439.00
合同资产	923,880.70	1,208,880.70	71,100.00	—
合计	7,385,135.80	8,539,825.47	1,118,419.40	1,148,439.00

2021 年末其他非流动资产较 2020 年末大幅增长，主要系预付的工程设备款金额较

大所致。

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款	10,500,000.00	—	—	—
质押借款	—	—	6,420,000.00	—
信用借款	—	—	3,000,000.00	4,900,000.00
抵押借款	—	—	—	5,000,000.00
短期借款应计利息	902.78	—	6,677.69	13,935.96
合计	10,500,902.78	—	9,426,677.69	9,913,935.96

(2) 2022 年 6 月末短期借款余额中无逾期未偿还的借款。

(3) 2022 年 6 月末短期借款较 2021 年末增长较大，主要系公司因业务发展需要，向银行借入资金增加所致；2021 年末短期借款较 2020 年末下降较大，主要系公司归还借款所致。

23. 交易性金融负债

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
交易性金融负债	10,800.00	1,294,722.11	10,800.00	1,294,722.11
其中：衍生金融负债	10,800.00	1,294,722.11	10,800.00	1,294,722.11

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
交易性金融负债	—	10,800.00	—	10,800.00
其中：衍生金融负债	—	10,800.00	—	10,800.00

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
交易性金融负债	—	—	—	—
其中：衍生金融负债	—	—	—	—

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
交易性金融负债	—	—	—	—
其中：衍生金融负债	—	—	—	—

交易性金融负债 2022 年 6 月末较 2021 年末大幅增长，主要系 2022 年 6 月末公允价值变动确认金融负债金额较大。

24. 应付票据

(1) 分类列示

种类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	308,618,972.76	140,400,000.00	—	7,632,106.86

(2) 2022 年 6 月末公司无已到期未支付的应付票据。

(3) 2022 年 6 月末应付票据较 2021 年末增长 119.81%、2021 年末应付票据较 2020 年末大幅增长，主要系以票据结算供应商货款尚未兑付金额增加所致；2020 年末应付票据较 2019 年末大幅下降，主要系以票据结算供应商货款到期兑付所致。

25. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料款	596,928,065.75	331,242,196.52	113,986,840.71	94,030,855.24
应付设备工程款	20,424,827.84	2,680,662.88	1,928,334.76	254,000.00
应付运费	10,528,775.64	10,597,006.31	2,183,832.62	873,759.19
其他	5,662,400.86	5,354,669.49	4,245,264.87	1,126,031.70
合计	633,544,070.09	349,874,535.20	122,344,272.96	96,284,646.13

(2) 2022 年 6 月末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 2022 年 6 月末应付账款较 2021 年末增长 81.08%、2021 年末应付账款较 2020 年末增长 185.98%，主要系采购材料规模增加，相应的应付材料款增加所致。

26. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	—	—	—	15,367,977.73

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	—	—	—	15,367,977.73

(2) 各报告期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 2020年末预收款项较2019年末下降100.00%，主要系公司2020年1月1日起执行新收入准则，将预收货款调整至合同负债和其他流动负债核算所致。

27. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	27,085,519.88	10,759,430.29	12,038,792.67	—
合计	27,085,519.88	10,759,430.29	12,038,792.67	—

(2) 各报告期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(3) 2022年6月末合同负债较2021年末增长151.74%，主要系预收客户货款增长所致；2020年末合同负债较2019年末大幅增长，主要系公司执行新收入准则，将与合同相对应的预收款项重分类至合同负债所致。

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	9,753,224.61	62,325,046.93	60,292,796.14	11,785,475.40
二、离职后福利-设定提存计划	133,483.08	4,379,377.00	4,298,347.30	214,512.78
合计	9,886,707.69	66,704,423.93	64,591,143.44	11,999,988.18

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	6,065,923.10	80,767,224.68	77,079,923.17	9,753,224.61
二、离职后福利-设定提存计划	234,329.53	5,198,165.34	5,299,011.79	133,483.08
合计	6,300,252.63	85,965,390.02	82,378,934.96	9,886,707.69

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	6,422,719.25	44,000,729.19	44,357,525.34	6,065,923.10

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
二、离职后福利-设定提存计划	117,077.58	1,391,213.32	1,273,961.37	234,329.53
合计	6,539,796.83	45,391,942.51	45,631,486.71	6,300,252.63

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,332,471.37	30,313,629.20	26,223,381.32	6,422,719.25
二、离职后福利-设定提存计划	77,579.38	2,080,311.22	2,040,813.02	117,077.58
合计	2,410,050.75	32,393,940.42	28,264,194.34	6,539,796.83

(2) 短期薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,702,638.96	54,051,026.72	52,063,469.78	11,690,195.90
二、职工福利费	—	3,623,385.47	3,623,385.47	—
三、社会保险费	27,274.65	2,377,191.39	2,364,501.38	39,964.66
其中：医疗保险费	25,134.08	2,086,735.74	2,076,467.33	35,402.49
工伤保险费	1,962.17	223,597.69	220,997.69	4,562.17
生育保险费	178.4	66,857.96	67,036.36	—
四、住房公积金	23,311.00	1,857,073.62	1,830,756.61	49,628.01
五、工会经费和职工教育经费	—	416,369.73	410,682.90	5,686.83
合计	9,753,224.61	62,325,046.93	60,292,796.14	11,785,475.40

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,955,986.57	70,868,720.09	67,122,067.70	9,702,638.96
二、职工福利费	—	4,074,848.02	4,074,848.02	—
三、社会保险费	104,264.53	2,698,403.02	2,775,392.90	27,274.65
其中：医疗保险费	85,543.54	2,288,043.74	2,348,453.20	25,134.08
工伤保险费	18,720.99	315,124.66	331,883.48	1,962.17
生育保险费	—	95,234.62	95,056.22	178.40
四、住房公积金	5,672.00	2,350,075.27	2,332,436.27	23,311.00
五、工会经费和职工教育经费	—	775,178.28	775,178.28	—
合计	6,065,923.10	80,767,224.68	77,079,923.17	9,753,224.61

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,323,369.65	37,388,629.17	37,756,012.25	5,955,986.57
二、职工福利费	—	3,223,546.47	3,223,546.47	—
三、社会保险费	97,829.60	2,024,478.67	2,018,043.74	104,264.53
其中：医疗保险费	89,463.09	1,836,196.53	1,840,116.08	85,543.54
工伤保险费	2,902.23	120,548.12	104,729.36	18,720.99
生育保险费	5,464.28	67,734.02	73,198.30	—
四、住房公积金	1,520.00	1,077,498.04	1,073,346.04	5,672.00
五、工会经费和职工教育经费	—	286,576.84	286,576.84	—
合计	6,422,719.25	44,000,729.19	44,357,525.34	6,065,923.10

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,278,622.26	27,178,360.52	23,133,613.13	6,323,369.65
二、职工福利费	—	1,356,228.65	1,356,228.65	—
三、社会保险费	49,722.35	1,035,380.12	987,272.87	97,829.60
其中：医疗保险费	45,408.54	859,008.59	814,954.04	89,463.09
工伤保险费	1,475.78	95,316.39	93,889.94	2,902.23
生育保险费	2,838.03	81,055.14	78,428.89	5,464.28
四、住房公积金	4126.76	609,570.98	612,177.74	1,520.00
五、工会经费和职工教育经费	—	134,088.93	134,088.93	—
合计	2,332,471.37	30,313,629.20	26,223,381.32	6,422,719.25

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、基本养老保险	125,409.06	3,789,631.61	3,703,539.92	211,500.75
二、失业保险费	8,074.02	589,745.39	594,807.38	3,012.03
合计	133,483.08	4,379,377.00	4,298,347.30	214,512.78

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、基本养老保险	229,598.29	4,997,071.61	5,101,260.84	125,409.06
二、失业保险费	4,731.24	201,093.73	197,750.95	8,074.02

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
合计	234,329.53	5,198,165.34	5,299,011.79	133,483.08

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	114,269.44	1,270,417.09	1,155,088.24	229,598.29
二、失业保险费	2,808.14	120,796.23	118,873.13	4,731.24
合计	117,077.58	1,391,213.32	1,273,961.37	234,329.53

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	75,152.63	1,984,953.48	1,945,836.67	114,269.44
二、失业保险费	2,426.75	95,357.74	94,976.35	2,808.14
合计	77,579.38	2,080,311.22	2,040,813.02	117,077.58

(4) 2021 年末应付职工薪酬较 2020 年末增长 56.93%，主要系业务收入增长，相应计提的工资奖金增加所致。

29. 应交税费

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	20,074,682.78	15,106,463.70	3,147,538.16	1,063,276.79
企业所得税	19,081,578.40	4,919,874.81	671,304.88	4,884.06
城市维护建设税	73,602.03	93,655.78	—	3,820.54
教育费附加及地方教育费附加	52,572.90	66,897.00	—	2,728.96
其他税费	643,504.57	568,910.87	287,266.26	398,500.98
合计	39,925,940.68	20,755,802.16	4,106,109.30	1,473,211.33

2022 年 6 月末应交税费较 2021 年末增长 92.36%，主要系公司业务经营规模增长应缴纳企业所得税增加所致；2021 年末应交税费较 2020 年末大幅增长、2020 年末应交税费较 2019 年末增长 178.72%，主要系增值税留抵退税后，应缴纳得增值税增加所致。

30. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------	------------------

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	—	—	—	—
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	3,938,580.89	1,544,644.69	764,783.86	897,456.11
合计	3,938,580.89	1,544,644.69	764,783.86	897,456.11

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金及押金	1,435,500.00	60,000.00	14,500.00	—
股权投资款	1,000,000.00	—	—	—
其他	1,503,080.89	1,484,644.69	750,283.86	897,456.11
合计	3,938,580.89	1,544,644.69	764,783.86	897,456.11

②各报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(4) 2022 年 6 月末其他应付款较 2021 年末增长 154.98%，主要系保证金及押金、股权投资款增加所致；2021 年末其他应付款较 2020 年末增长 101.97%，主要系当期收到人才补助款尚未支付所致。

31. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	9,312,083.95	5,953,345.23	—	—
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	—	—	—
一年内到期的长期应付款	—	—	—	1,340,887.61
合计	11,312,083.95	5,953,345.23	—	1,340,887.61

2022 年 6 月末一年内到期的非流动负债较 2021 年末则增长 90.01%，主要系公司新增长期借款及房屋租赁所致；2021 年末一年内到期的非流动负债较 2020 年末大幅增长，主要系根据新租赁准则的相关规定，将一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债核算所致；2020 年末一年内到期的非流动负债较 2019 年末大幅下降，系一年内到期的长期应付款到期支付所致。

32. 其他流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------	------------------

待转销项税	1,442,700.41	247,727.90	523,703.92	—
-------	--------------	------------	------------	---

2022 年 6 月末其他流动负债较 2021 年末大幅增长，主要系公司待转销项税额增加所致；2021 年末其他流动负债较 2020 年末下降 52.70%，主要系预收货款减少对应的转销项税额减少所致；2020 年末其他流动负债较 2019 年末大幅增长，主要系执行新收入准则将预收款项中待转销项税重分类至其他流动负债核算所致。

33. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	34,726,872.50	—	—	—
长期借款应计利息	39,550.05	—	—	—
小计	34,766,422.55	—	—	—
减：一年内到期的长期借款	2,000,000.00	—	—	—
合计	32,766,422.55	—	—	—

(2) 2022 年 6 月末长期借款余额中无逾期未偿还的借款。

(3) 2022 年 6 月末长期借款较 2021 年末增长较大，主要系公司因业务发展需要，向银行借入资金增加所致。

34. 租赁负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁付款额	36,234,088.18	26,704,179.02	—	—
减：未确认融资费用	3,108,336.28	2,701,338.92	—	—
小计	33,125,751.90	24,002,840.10	—	—
减：一年内到期的租赁负债	9,312,083.95	5,953,345.23	—	—
合计	23,813,667.95	18,049,494.87	—	—

2022 年 6 月末租赁负债较 2021 年末增长 31.94%，主要系公司新增租赁厂房及办公场所所致；2021 年末租赁负债较 2020 年末大幅增长，主要系根据新租赁准则的相关规定，将尚未支付的租赁付款额的现值在该科目核算所致。

35. 预计负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------	------------------

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
产品质量保证金	6,067,712.65	3,105,007.90	2,582,246.97	1,750,463.30

2022年6月末预计负债较2021年末增长95.42%、2020年末预计负债较2019年末增长47.52%，主要系销售收入增长，相应计提的产品质量保证金增加所致。

36. 递延收益

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
延保收入	—	—	—	248,634.50

至2020年1月1日起，根据新会计准则，将延保收入调整至其他非流动负债列示。

37. 其他非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合同负债-延保收入	4,969,490.06	3,197,686.45	1,666,303.00	—

2022年6月末其他非流动负债较2021年末增长55.41%、2021年末其他非流动负债较2020年末增长91.90%，主要系销售收入增长，相应的延保收入增加所致；2020年末租赁负债较2019年末大幅增长，主要系根据新收入准则的相关规定，将预收的延保收入重新分类为其他非流动负债-合同负债。

38. 股本

(1) 2022年1-6月

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	期末股权比例(%)
袁宏亮	15,126,669.00	—	—	15,126,669.00	16.81
南通清能股权投资中心(有限公司)	10,078,992.00	—	—	10,078,992.00	11.20
惠州亿纬锂能股份有限公司	8,737,308.00	—	—	8,737,308.00	9.71
无锡赛天智航投资管理中心(有限合伙)	7,092,927.00	—	—	7,092,927.00	7.88
宁波绿河晨晟创业投资合伙企业(有限公司)	3,820,527.00	—	—	3,820,527.00	4.25
湖北长江招银产业基金管理有限公司一三	3,644,246.00	—	—	3,644,246.00	4.05

股东名称	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年6月 30日	期末股权比例 (%)
峡招银（湖北）清洁能源 珠海高瓴兰恒 股权投资合伙企业（有限合伙）	3,588,439.00	—	—	3,588,439.00	3.99
南通百润新能源合伙企业（有限合伙）	3,542,373.00	—	—	3,542,373.00	3.94
PLATINUM DECADE LIMITED	3,504,273.00	—	—	3,504,273.00	3.89
宁波首科燕园 康泰创业投资 合伙企业（有限合伙）	3,468,744.00	—	—	3,468,744.00	3.85
深圳如日升股权投资有限公司	3,092,418.00	—	—	3,092,418.00	3.44
王珺	2,740,635.00	—	—	2,740,635.00	3.05
宁波绿河睿新 创业投资合伙企业（有限合伙）	2,748,816.00	—	—	2,748,816.00	3.05
南通千浔新能源合作伙伴（有限合伙）	2,331,585.00	—	—	2,331,585.00	2.59
河南骏诚科技有限公司	2,257,956.00	—	—	2,257,956.00	2.51
深圳市中广核 汇联二号新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	2,249,775.00	—	—	2,249,775.00	2.50
SPRINGLEAF INVESTMENT TSPTE.LTD.	1,923,009.00	—	—	1,923,009.00	2.14
张新艳	1,431,675.00	—	—	1,431,675.00	1.59
上海北芮投资 合伙企业（有限合伙）	1,349,865.00	—	—	1,349,865.00	1.50
南通万泽新能源合伙企业（有限合伙）	1,300,779.00	—	—	1,300,779.00	1.45
上海禹榕企业管理中心（有限合伙）	916,272.00	—	—	916,272.00	1.02

股东名称	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年6月 30日	期末股权比例 (%)
苏州汇创聚新股权投资合伙企业（有限合伙）	901,411.00	—	—	901,411.00	1.00
上海全通投资管理有限公司	777,195.00	—	—	777,195.00	0.86
苏州鑫檀股权投资合伙企业（有限合伙）	777,195.00	—	—	777,195.00	0.86
共青城道合创业投资合伙企业（有限合伙）	777,195.00	—	—	777,195.00	0.86
上海联康创业投资管理有限公司	600,940.00	—	—	600,940.00	0.67
TRUELIGHT INVESTMENT SPPT.LTD.	480,752.00	—	—	480,752.00	0.53
湖南率先永锋创业投资合伙企业（有限合伙）	450,705.00	—	—	450,705.00	0.50
江苏招银产业基金管理有限公司—南京市招银共赢股权投资合伙企业	278,154.00	—	—	278,154.00	0.31
合计	89,990,830.00	—	—	89,990,830.00	100.00

(2) 2021 年度

股东名称	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日	期末股权比例 (%)
袁宏亮	2,761,532.00	12,365,137.00	—	15,126,669.00	16.81
南通清能股权投资中心（有限公司）	1,840,278.00	8,238,714.00	—	10,078,992.00	11.20
惠州亿纬锂能股份有限公司	1,595,454.00	7,141,854.00	—	8,737,308.00	9.71
无锡赛天智航投资管理中心（有限合伙）	501,429.00	6,591,498.00	—	7,092,927.00	7.88
宁波绿河晨晟创业投资合伙企业（有限公司）	698,232.00	3,122,295.00	—	3,820,527.00	4.25
湖北长江招银	—	3,644,246.00	—	3,644,246.00	4.05

股东名称	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日	期末股权比例 (%)
产业基金管理有限公司—三峡招银（湖北）清洁能源					
珠海高瓴兰恒股权投资合伙企业（有限合伙）	—	3,588,439.00	—	3,588,439.00	3.99
南通百润新能源合伙企业（有限合伙）	646,949.00	2,895,424.00	—	3,542,373.00	3.94
PLATINUM DECADE LIMITED	—	3,504,273.00	—	3,504,273.00	3.89
宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业（有限合伙）	633,908.00	2,834,836.00	—	3,468,744.00	3.85
深圳如日升股权投资有限公司	564,107.00	2,528,311.00	—	3,092,418.00	3.44
王珺	500,000.00	2,240,635.00	—	2,740,635.00	3.05
宁波绿河睿新创业投资合伙企业（有限合伙）	501,429.00	2,247,387.00	—	2,748,816.00	3.05
南通千浔新能源合作伙伴（有限合伙）	—	2,331,585.00	—	2,331,585.00	2.59
河南骏诚科技有限公司	412,891.00	1,845,065.00	—	2,257,956.00	2.51
深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	410,259.00	1,839,516.00	—	2,249,775.00	2.50
SPRINGLEAF INVESTMENT TSPTE.LTD.	—	1,923,009.00	—	1,923,009.00	2.14
张新艳	261,540.00	1,170,135.00	—	1,431,675.00	1.59
上海北芮投资合伙企业（有限合伙）	246,156.00	1,103,709.00	—	1,349,865.00	1.50
南通万泽新能源合伙企业（有限合伙）	238,178.00	1,062,601.00	—	1,300,779.00	1.45
上海禹榕企业管理中心（有	—	916,272.00	—	916,272.00	1.02

股东名称	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日	期末股权比例 (%)
限合伙)					
苏州汇创聚新股权投资合伙企业(有限合伙)	—	901,411.00	—	901,411.00	1.00
上海全通投资管理有限公司	141,932.00	635,263.00	—	777,195.00	0.86
苏州鑫檀股权投资合伙企业(有限合伙)	141,932.00	635,263.00	—	777,195.00	0.86
共青城道合创业投资合伙企业(有限合伙)	141,932.00	635,263.00	—	777,195.00	0.86
上海联康创业投资管理有限公司	—	600,940.00	—	600,940.00	0.67
TRUELIGHT INVESTMENT SPTE.LTD.	—	480,752.00	—	480,752.00	0.53
湖南率先永锋创业投资合伙企业(有限合伙)	—	450,705.00	—	450,705.00	0.50
江苏招银产业基金管理有限公司—南京市招银共赢股权投资合伙企业	—	278,154.00	—	278,154.00	0.31
上海安波澄镜投资管理中心(有限合伙)	961,546.00	—	961,546.00	—	—
合计	13,199,684.00	77,752,692.00	961,546.00	89,990,830.00	100.00

(3) 2020年度

股东名称	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年12月 31日	期末股权比例 (%)
袁宏亮	2,761,532.00	—	—	2,761,532.00	20.92
南通清能股权投资中心(有限公司)	1,840,278.00	238,178.00	238,178.00	1,840,278.00	13.94
惠州亿纬锂能股份有限公司	1,282,061.00	313,393.00	—	1,595,454.00	12.09
无锡赛天智航投资管理中心(有限合伙)	501,429.00	793,928.00	—	1,295,357.00	9.81
宁波绿河晨晟创业投资合伙企业(有限公司)	698,232.00	—	—	698,232.00	5.29

股东名称	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年12月 31日	期末股权比 例(%)
南通百润新能源合伙企业(有限合伙)	—	646,949.00	—	646,949.00	4.90
宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业(有限合伙)	320,515.00	313,393.00	—	633,908.00	4.80
深圳如日升股权投资有限公司	564,107.00	—	—	564,107.00	4.27
宁波绿河睿新创业投资合伙企业(有限合伙)	501,429.00	—	—	501,429.00	3.80
王珺	500,000.00	—	—	500,000.00	3.79
南通国信君安创业投资有限公司	493,102.00	—	493,102.00	—	—
河南骏诚科技有限公司	412,891.00	—	—	412,891.00	3.13
深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业(有限合伙)	410,259.00	—	—	410,259.00	3.11
张新艳	261,540.00	—	—	261,540.00	1.98
上海北芮投资合伙企业(有限合伙)	246,156.00	—	—	246,156.00	1.86
南通万泽新能源合伙企业(有限合伙)	—	238,178.00	—	238,178.00	1.80
上海禹榕企业管理中心(有限公司)	—	167,618.00	—	167,618.00	1.27
上海全通投资管理有限公司	—	141,932.00	—	141,932.00	1.08
苏州鑫檀股权投资合伙企业(有限合伙)	—	141,932.00	—	141,932.00	1.08
共青城道合创业投资合伙企业(有限合伙)	—	141,932.00	—	141,932.00	1.08
南通科技创业投资有限公司	153,847.00	—	153,847.00	—	—
上海安波澄镜投资管理中心(有限合伙)	961,546.00	—	961,546.00	—	—
合计	11,908,924.00	3,137,433.00	1,846,673.00	13,199,684.00	100.00

(4) 2019年度

股东名称	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日	期末股权比 例(%)
袁宏亮	2,761,532.00	—	—	2,761,532.00	23.19
南通清能股权投资中心(有限公司)	1,840,278.00	—	—	1,840,278.00	15.45

股东名称	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日	期末股权比 例(%)
惠州亿纬锂能股份有限公司	1,282,061.00	—	—	1,282,061.00	10.77
上海安波澄镜投资管理中心(有限合伙)	961,546.00	—	—	961,546.00	8.07
宁波绿河晨晟创业投资合伙企业(有限公司)	—	698,232.00	—	698,232.00	5.86
深圳如日升股权投资有限公司	564,107.00	—	—	564,107.00	4.74
无锡赛天智航投资管理中心(有限合伙)	—	501,429.00	—	501,429.00	4.21
宁波绿河睿新创业投资合伙企业(有限合伙)	—	501,429.00	—	501,429.00	4.21
王珺	500,000.00	—	—	500,000.00	4.20
张新艳	261,540.00	—	—	261,540.00	2.20
南通国信君安创业投资有限公司	493,102.00	—	—	493,102.00	4.14
河南骏诚科技有限公司	788,963.00	—	376,072.00	412,891.00	3.47
深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业(有限合伙)	410,259.00	—	—	410,259.00	3.44
上海北芮投资合伙企业(有限合伙)	246,156.00	—	—	246,156.00	2.07
宁波首科燕园康泰创业投资合伙企业(有限合伙)	320,515.00	—	—	320,515.00	2.69
南通科技创业投资有限公司	153,847.00	—	—	153,847.00	1.29
宁波首科绿河创业投资合伙企业(有限合伙)	698,232.00	—	698,232.00	—	—
合计	11,282,138.00	1,701,090.00	1,074,304.00	11,908,924.00	100.00

公司股本变动情况详见本附注一、1 公司概况。

39. 资本公积

(1) 2022 年 1-6 月

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、股本溢价（资本溢价）	421,800,919.66	—	—	421,800,919.66
二、其他资本公积	3,697,361.25	4,537,507.74	—	8,234,868.99
合计	425,498,280.91	4,537,507.74	—	430,035,788.65

资本公积增加系授予员工股权激励确认的股份支付 4,537,507.74 元所致。

(2) 2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	151,382,716.00	328,080,502.00	57,662,298.34	421,800,919.66
其他资本公积	26,415,134.45	4,020,196.85	26,737,970.05	3,697,361.25
合计	177,797,850.45	332,100,698.85	84,400,268.39	425,498,280.91

资本溢价（股本溢价）增加系股东增资时形成的资本溢价 328,080,502.00 元，资本溢价（股本溢价）减少系公司改制时转增股本所致；其他资本公积增加系给与员工股权激励确认的股份支付 4,020,196.85 元所致，其他资本公积减少系公司改制时转增股本所致。

(3) 2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	101,091,076.00	50,291,640.00	—	151,382,716.00
其他资本公积	25,094,954.09	1,320,180.36	—	26,415,134.45
合计	126,186,030.09	51,611,820.36	—	177,797,850.45

资本溢价（股本溢价）增加系股东增资时形成的资本溢价 50,291,640.00 元所致，其他资本公积增加数系给与员工股权激励确认的股份支付 1,320,180.36 元所致。

(4) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	81,717,862.00	19,373,214.00	—	101,091,076.00
其他资本公积	24,951,724.31	143,229.78	—	25,094,954.09

合计	106,669,586.31	19,516,443.78	—	126,186,030.09
----	----------------	---------------	---	----------------

资本溢价（股本溢价）增加系股东增资时形成的资本溢价19,373,214.00元所致，其他资本公积增加系股权激励确认的股份支付143,229.78元所致。

40. 其他综合收益

（1）2022年1-6月

项目	2021年12月31日	本期发生金额						2022年6月30日
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,162,163.97	—	—	—	—	—	—	2,162,163.97
其他权益工具投资公允价值变动	2,162,163.97	—	—	—	—	—	—	2,162,163.97
二、将重分类进损益的其他综合收益	-590,019.52	511,688.37	—	—	—	511,688.37	—	-78,331.15
其中：外币财务报表折算差额	-590,019.52	511,688.37	—	—	—	511,688.37	—	-78,331.15
其他综合收益合计	1,572,144.45	511,688.37	—	—	—	511,688.37	—	2,083,832.82

（2）2021年度

项目	2020年12月31日	本期发生金额						2021年12月31日
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	2,162,163.97	—	—	—	2,162,163.97	—	2,162,163.97
其他权益工具投资公允	—	2,162,163.97	—	—	—	2,162,163.97	—	2,162,163.97

项目	2020年12月31日	本期发生金额						2021年12月31日
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	163,047.06	-753,066.58	—	—	—	-753,066.58	—	-590,019.52
其中：外币财务报表折算差额	163,047.06	-753,066.58	—	—	—	-753,066.58	—	-590,019.52
其他综合收益合计	163,047.06	1,409,097.39	—	—	—	1,409,097.39	—	1,572,144.45

(3) 2020 年度

项目	2019年12月31日	本期发生金额						2020年12月31日
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
其他权益工具投资公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	-228,017.47	391,064.53	—	—	—	391,064.53	—	163,047.06
其中：外币财务报表折算差额	-228,017.47	391,064.53	—	—	—	391,064.53	—	163,047.06
其他综合收益合计	-228,017.47	391,064.53	—	—	—	391,064.53	—	163,047.06

(4) 2019 年度

项目	2019年1月1日	本期发生金额						2019年12月31日
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进	—	—	—	—	—	—	—	—

项目	2019年1月1日	本期发生金额						2019年12月31日
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	-288,477.88	60,460.41	—	—	—	60,460.41	—	-228,017.47
其中：外币财务报表折算差额	-288,477.88	60,460.41	—	—	—	60,460.41	—	-228,017.47
其他综合收益合计	-288,477.88	60,460.41	—	—	—	60,460.41	—	-228,017.47

41. 盈余公积

(1) 2022年1-6月

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	3,652,710.91	—	—	3,652,710.91

(2) 2021年度

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	—	3,652,710.91	—	3,652,710.91

盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司净利润 10% 提取法定盈余公积。

(3) 2020年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	—	—	—	—

(4) 2019年度

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	—	—	—	—	—	—

42. 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	28,479,029.80	-40,713,878.89	-71,538,633.83	-81,858,218.63
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	—	—	—	—
调整后期初未分配利润	28,479,029.80	-40,713,878.89	-71,538,633.83	-81,858,218.63
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	49,084,066.26	55,316,999.21	30,824,754.94	10,319,584.80
减: 提取法定盈余公积	—	3,652,710.91	—	—
应付普通股股利	—	—	—	—
净资产折股	—	-17,528,620.39	—	—
期末未分配利润	77,563,096.06	28,479,029.80	-40,713,878.89	-71,538,633.83

43. 营业收入及营业成本

(1) 分类列示

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	685,562,106.96	516,801,065.55	803,997,927.65	588,471,017.04
其他业务	76,541.56	14,222.87	143,542.46	95,928.71
合计	685,638,648.52	516,815,288.42	804,141,470.11	588,566,945.75

(续上表)

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	369,471,335.89	256,774,357.71	247,932,254.47	177,983,913.61
其他业务	98,245.82	35,361.62	124,343.49	35,321.04
合计	369,569,581.71	256,809,719.33	248,056,597.96	178,019,234.65

(2) 主营业务 (分产品)

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
工商业	57,077,200.10	39,232,546.96	118,591,878.29	86,940,973.89
户用	628,484,906.86	477,568,518.59	685,406,049.36	501,530,043.15
合计	685,562,106.96	516,801,065.55	803,997,927.65	588,471,017.04

(续上表)

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
工商业	53,824,594.94	40,596,182.60	46,809,584.98	32,092,800.87
户用	315,646,740.95	216,178,175.11	201,122,669.49	145,891,112.74
合计	369,471,335.89	256,774,357.71	247,932,254.47	177,983,913.61

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	241,102,119.93	217,589,163.41	223,305,904.50	190,996,575.26
境外地区	444,459,987.03	299,211,902.14	580,692,023.15	397,474,441.78
合计	685,562,106.96	516,801,065.55	803,997,927.65	588,471,017.04

(续上表)

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	70,268,378.51	58,230,620.57	19,301,607.44	14,718,984.99
境外地区	299,202,957.38	198,543,737.14	228,630,647.03	163,264,928.62
合计	369,471,335.89	256,774,357.71	247,932,254.47	177,983,913.61

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

①2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
固德威技术股份有限公司	208,112,454.45	30.35
NW Technology GmbH、SOLLIS Solargroßhandel GmbH	126,551,942.79	18.46
Prosolar s.r.o.	74,377,285.93	10.85
EUROMAPEX IMPORT & EXPORT GMBH	43,590,473.92	6.36
IINNO LIMITED	28,177,146.04	4.11
合计	480,809,303.13	70.13

②2021 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
NW Technology GmbH、SOLLIS Solargroßhandel GmbH	149,185,808.29	18.55
固德威技术股份有限公司	115,294,001.96	14.34
One Stop Warehouse Pty Ltd	57,048,207.32	7.09

PW Renewable Pty Ltd、Shinehub Pty Ltd、GTL renewable Pty Ltd	47,814,513.03	5.95
Coenergia s.r.l.	35,726,602.01	4.44
合计	405,069,132.61	50.37

③2020 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
NW Technology GmbH、SOLLIS Solargroßhandel GmbH	96,992,983.76	26.24
中国能源建设集团江苏省电力设计院有限公司	43,296,275.10	11.72
One Stop Warehouse Pty Ltd	35,090,244.20	9.49
Solar Service Group、SOLAR BOS PTY LTD	28,580,667.13	7.73
Immersa Limited、Immersa EV Limited	8,720,392.10	2.36
合计	212,680,562.29	57.55

④2019 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
Solar Service Group、SOLAR BOS PTY LTD	48,913,137.74	19.72
NW Technology GmbH、SOLLIS Solargroßhandel GmbH	27,087,844.50	10.92
SolarInvert GmbH	17,013,734.37	6.86
CLEANERGY GROUP LIMITED、CLEANERGY AUSTRALIA PTY LTD	15,888,018.92	6.40
Arnergy Solar Limited	11,334,320.40	4.57
合计	120,237,055.93	48.47

（5）2021 年度营业收入较 2020 年度增长 117.59%、2021 年度营业成本较 2020 年度增长 129.18%，2020 年度营业收入较 2019 年度增长 48.99%、2020 年度营业成本较 2019 年度增长 44.26%，主要系业务规模扩大，相应的收入成本增加所致。

44. 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
印花税	229,573.18	321,284.13	98,238.14	64,891.50
城市维护建设税	41,778.24	273,556.33	304,470.35	4,187.54
教育费附加	29,841.59	195,397.38	217,478.81	2,991.11
车船税	2,640.00	1,440.00	1,680.00	1,680.00
其他税费	159,195.71	83,394.39	22,777.46	4,834.28
合计	463,028.72	875,072.23	644,644.76	78,584.43

2020 年度税金及附加较 2019 年度大幅增长，主要系销售规模扩大，相应计提的税金及附加金额较大所致。

45. 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,659,702.87	18,216,106.01	11,508,668.90	10,001,723.46
售后费用	6,856,386.49	8,041,414.70	3,695,695.82	2,480,565.98
佣金	3,305,673.78	7,325,480.98	7,566,855.39	2,961,507.09
宣传费	4,239,746.28	4,471,890.63	2,038,457.10	2,666,303.42
保险费	1,822,070.42	1,896,028.44	2,362,285.85	842,238.57
差旅费	1,602,103.22	1,393,087.04	1,159,839.01	2,677,685.50
物流仓储费	1,597,740.25	2,028,724.08	1,751,997.65	6,617,148.79
其他	2,185,760.36	2,494,424.95	1,675,925.29	1,255,074.08
合计	33,269,183.67	45,867,156.83	31,759,725.01	29,502,246.89

2021 年度销售费用较 2020 年度增长 44.42%，主要系销售规模扩大，相应职工薪酬及售后服务费增加所致。

46. 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	21,966,675.17	22,002,061.55	14,086,994.40	9,541,483.86
折旧及摊销	5,969,158.43	6,054,708.51	868,061.75	523,393.22
中介及咨询费	4,662,680.53	4,148,271.61	2,123,281.24	1,273,773.43
股份支付	4,537,507.74	4,020,196.85	1,320,180.37	143,229.78
业务招待费	1,676,994.32	1,780,497.29	930,126.52	1,036,429.75
办公费	1,090,497.04	1,550,223.71	1,013,578.55	1,049,832.09
租金物业费	883,755.83	933,340.18	1,894,236.71	1,251,988.23
差旅费	832,658.36	1,256,325.67	711,897.60	1,390,792.77
其他	3,408,905.29	4,061,617.14	2,585,437.15	2,231,852.91
合计	45,028,832.71	45,807,242.51	25,533,794.29	18,442,776.04

2021 年度管理费用较 2020 年度增长 79.40%，2020 年度管理费用较 2019 年度增长 38.45%，主要系业务规模扩大，应付职工薪酬及各项费用增加所致。

47. 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
----	--------------	---------	---------	---------

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	19,398,444.00	31,236,654.20	12,692,893.34	7,542,415.90
直接材料	8,838,054.06	5,326,697.13	3,287,794.60	1,231,709.31
折旧摊销	2,438,172.29	3,826,676.74	1,682,613.02	861,296.81
检测费	1,506,234.09	2,359,939.87	1,870,333.78	1,192,241.50
技术服务及咨询费	1,000,688.00	1,136,434.23	1,643,677.18	905,481.27
其他费用	646,328.70	1,038,854.32	1,410,166.10	1,068,541.92
合计	33,827,921.14	44,925,256.49	22,587,478.02	12,801,686.71

2021 年度研发费用较 2020 年度增长 98.89%、2020 年度研发费用较 2019 年度增长 76.44%，主要系研发投入增加所致。

48. 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,193,378.32	1,307,822.38	868,318.64	947,757.96
减：利息收入	767,808.94	186,122.42	472,163.58	120,396.85
利息净支出	425,569.38	1,121,699.96	396,155.06	827,361.11
汇兑净损失	-1,551,400.82	12,135,952.98	379,418.73	-1,814,391.57
银行手续费	680,412.01	567,849.33	222,044.58	160,691.55
合计	-445,419.43	13,825,502.27	997,618.37	-826,338.91

2021 年度财务费用较 2020 年度大幅增长、2020 年度财务费用较 2019 年度大幅增长，主要系汇率波动所致。

49. 其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	3,313,084.95	3,825,024.05	2,426,649.12	2,767,884.23	—
其中：直接计入当期损益的政府补助	3,313,084.95	3,825,024.05	2,426,649.12	2,767,884.23	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	367.22	129.87	—	—	—
其中：个税扣缴税款手续费	367.22	129.87	—	—	与收益相关
合计	3,313,452.17	3,825,153.92	2,426,649.12	2,767,884.23	—

2021 年度其他收益较 2020 年度增长 57.63%，主要系 2021 年度收到的直接计入当期损益的政府补助增加所致。

50. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的投资收益	-148,467.22	1,405,712.08	-458,025.44	-397,969.65
持有交易性金融资产期间 得的投资收益	1,066,663.34	1,329,018.67	233,333.09	137,195.01
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 在持有期间的投资收益	616,516.80	1,877,767.31	528,865.00	—
处置长期股权投资产生的 投资收益	—	55,671.11	—	—
合计	1,534,712.92	4,668,169.17	304,172.65	-260,774.64

2021 年度投资收益较 2020 年度大幅增长，2020 年度投资收益较 2019 年度大幅增长，主要系购买理财产品产生的投资收益金额较大所致。

51. 公允价值变动收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	5,574,181.87	840,018.30	—	—
其中：衍生金融工具产生 的公允价值变动收益	5,574,181.87	840,018.30	—	—
合计	5,574,181.87	840,018.30	—	—

52. 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-3,571,988.92	-13,112,081.79	-1,625,899.27	-1,186,950.55
其他应收款坏账损失	-177,232.07	881,619.24	-591,916.46	-715,389.52
长期应收款坏账损失	15,837.03	-77,246.79	-96,832.25	-22,548.48
合计	-3,733,383.96	-12,307,709.34	-2,314,647.98	-1,924,888.55

2021 年度信用减值损失较 2020 年度大幅增长，主要系营收规模增加相应增加应收款项，相应的信用减值损失较大所致。

53. 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-2,409,127.44	-753,073.91	-1,775,616.87	-160,173.09
合同资产损失	29,705.00	-48,473.41	-65,262.58	—
合计	-2,379,422.44	-801,547.32	-1,840,879.45	-160,173.09

2021 年度资产减值损失较 2020 年度下降 56.46%，主要系存货跌价准备减少，相应计提的存货跌价损失转回或转销所致；2020 年度资产减值损失较 2019 年度大幅增长，

主要系存货跌价准备增加，相应计提的存货跌价损失金额较大所致。

54. 资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	—	232,450.67	—	—
其中：固定资产	—	119,243.12	—	—
无形资产	—	113,207.55	—	—
合计	—	232,450.67	—	—

55. 营业外收入

(1) 分类列示

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	56,882.18	2,693,148.46	2,610,481.88	—
非流动资产毁损报废收益	—	200.00	—	—
保险赔付	—	—	759,958.74	—
其他	228,628.03	194,859.49	740,937.07	8,784.07
合计	285,510.21	2,888,207.95	4,111,377.69	8,784.07
计入当年非经常性损益的金额	285,510.21	2,888,207.95	4,111,377.69	8,784.07

(2) 2020 年度营业外收入较 2019 年度大幅增长，主要系 2020 年度收到的与非日常活动相关的政府补助金额较大所致。

56. 营业外支出

(1) 分类列示

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
捐赠支出	—	—	181,493.33	—
非流动资产毁损报废损失	33,292.57	8,283.46	18,229.82	3,921.95
其他	50,169.34	17,704.09	11,686.67	164,286.11
合计	83,461.91	25,987.55	211,409.82	168,208.06
计入当年非经常性损益的金额	83,461.91	25,987.55	211,409.82	168,208.06

57. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
----	--------------	---------	---------	---------

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	16,744,477.03	7,170,435.37	451,817.78	55,948.72
递延所得税费用	-4,314,393.54	-163,209.24	3,121,822.68	203,069.91
合计	12,430,083.49	7,007,226.13	3,573,640.46	259,018.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	61,191,402.15	63,593,049.83	33,711,864.14	10,301,032.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,178,710.32	9,538,957.48	5,056,779.62	1,545,154.82
子公司适用不同税率的影响	3,179,130.61	857,085.28	-508,810.49	-180,878.38
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	845,139.93	816,350.91	634,291.32	156,910.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	-374,737.39	-299,268.07	-341,499.76
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	4,758,083.73	2,074,238.99	1,091,268.56	335,715.22
研发费用加计扣除	-5,530,981.10	-5,904,669.13	-2,400,620.48	-1,256,383.59
所得税费用	12,430,083.49	7,007,226.13	3,573,640.46	259,018.63

(3) 2021 年度所得税费用较 2020 年度增长 96.08%、2020 年度所得税费用较 2019 年度大幅增长，主要系利润总额增长，相应计提的当期所得税费用金额较大所致。

58. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	3,369,967.13	6,518,172.51	5,037,131.00	2,767,884.23
保证金及押金	—	—	1,492,340.79	—
往来款	—	1,931,736.11	1,416,787.32	1,266,483.76
票据保证金	—	—	5,886,106.86	—
其他	1,217,204.70	1,064,073.07	1,546,366.55	72,337.94
合计	4,587,171.83	9,513,981.69	15,378,732.52	4,106,705.93

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据及信用证保证金	10,728,863.29	21,761,000.00	—	7,632,106.86
原材料	8,838,054.06	5,326,697.13	3,287,794.60	1,231,709.31
中介及咨询费	4,662,680.53	4,148,271.61	2,123,281.24	1,273,773.43

展会费	4,239,746.28	4,471,890.63	2,038,457.10	2,666,303.42
佣金	3,305,673.78	7,325,480.98	7,566,855.39	2,961,507.09
售后费用	3,175,324.62	4,255,692.37	2,175,965.13	1,602,424.56
差旅费	2,434,761.58	2,649,412.71	1,871,736.61	4,068,478.27
其他	20,217,359.86	23,608,378.61	17,612,302.71	19,959,494.39
合计	57,602,464.00	73,546,824.04	36,676,392.78	41,395,797.33

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	767,808.94	186,122.42	472,163.58	120,396.85

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
租金	3,381,445.29	6,012,747.86	—	—
融资租赁款	—	—	1,420,000.00	3,188,000.00
合计	3,381,445.29	6,012,747.86	1,420,000.00	3,188,000.00

59. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	48,761,318.66	56,585,823.70	30,138,223.68	10,042,013.48
加：资产减值损失	2,379,422.44	801,547.32	1,840,879.45	160,173.09
信用减值损失	3,733,383.96	12,307,709.34	2,314,647.98	1,924,888.55
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产累计折旧	7,393,231.09	10,556,455.40	2,049,039.22	1,339,664.76
无形资产摊销	1,441,209.93	329,177.61	30,020.99	45,557.26
长期待摊费用摊销	1,918,462.99	3,496,731.14	1,799,236.14	1,524,654.13
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）	—	723.07	18,229.82	3,921.95
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	35,460.71	—	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-5,574,181.87	-840,018.30	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	-4,674,419.24	4,489,673.05	2,155,914.35	-115,325.40

投资损失（收益以“—”号填列）	-1,534,712.92	-4,668,169.17	-304,172.65	260,774.64
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,151,512.25	-114,006.69	3,067,646.47	193,658.29
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	836,127.28	126,002.75	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	-322,722,762.01	-156,457,196.67	-4,449,094.20	-54,125,986.26
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-102,371,963.01	-301,940,276.03	-31,700,577.00	-32,953,391.13
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	474,222,929.04	390,619,243.50	24,879,676.38	83,273,507.60
其他*	4,537,507.74	4,020,196.85	1,320,180.36	143,229.78
经营活动产生的现金流量净额	103,229,502.54	19,313,616.87	33,159,850.99	11,717,340.74
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：				
现金的年末余额	463,609,890.95	327,481,977.09	72,794,399.11	13,000,828.91
减：现金的年初余额	327,481,977.09	72,794,399.11	13,000,828.91	8,269,120.60
加：现金等价物的年末余额	—	—	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	136,127,913.86	254,687,577.98	59,793,570.20	4,731,708.31

注*：其他系确认的股份支付费用。

（2）现金和现金等价物构成情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	463,609,890.95	327,481,977.09	72,794,399.11	13,000,828.91
其中：库存现金	13,196.57	9,813.81	2,011.28	31,666.45
可随时用于支付的银行存款	463,596,694.38	327,472,163.28	72,792,387.83	12,969,162.46
二、现金等价物	—	—	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	463,609,890.95	327,481,977.09	72,794,399.11	13,000,828.91

2022年6月末、2021年末、2020年末、2019年末现金及现金等价物中已扣除保证金分别为34,235,863.29元、23,507,000.00元、1,746,000.00元、7,632,106.86元。

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	34,235,863.29	承兑汇票保证金及信用证保证金等
无形资产	12,668,962.52	用于银行抵押借款
合计	46,904,825.81	

61. 外币货币性项目**(1) 外币货币性项目：**

项目	2022年6月30日 外币余额	折算汇率	2022年6月30日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,604,626.42	6.7114	84,594,689.76
欧元	11,612,421.92	7.0084	81,384,497.78
港币	8,781,071.63	4.6145	40,520,255.04
韩元	13,093,865.00	0.0052	68,088.10
英镑	168,801.98	8.1365	1,373,457.31
新加坡币	356,552.26	4.8170	1,717,512.24
应收账款			
其中：美元	7,481,196.37	6.7114	50,209,301.32
欧元	20,852,145.87	7.0084	146,140,179.12
港币	16,104,078.44	4.6145	74,312,269.96
英镑	602,395.65	8.1365	4,901,392.21

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

经营主体	经营地址	本位币	理由
Alpha ESS Australia PTY. Ltd.	澳大利亚	澳元	业务收支主要币种
Alpha ESS Europe GmbH	德国	欧元	业务收支主要币种
ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD.	新加坡	新加坡元	业务收支主要币种
Alpha ESS UK Ltd.	英国	英镑	业务收支主要币种
ALPHA ESS USA, INC.	美国	美元	业务收支主要币种

62. 政府补助**(1) 与资产相关的政府补助**

无。

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
2022 年市级产业转型升级专项资金	1,310,000.00	—	1,310,000.00		—	—	其他收益
2021 年拓展对外贸易奖励	927,000.00	—	927,000.00	—	—	—	其他收益
2021 年度工业发展扶持资金	400,000.00	—	400,000.00	—	—	—	其他收益
2021 年度第四十八批科技发展补贴	250,000.00	—	250,000.00	—	—	—	其他收益
2021 年高新技术企业认定奖励	200,000.00	—	200,000.00	—	—	—	其他收益
上市培育补贴	4,000,000.00	—	—	2,000,000.00	2,000,000.00	—	营业外收入
“510 英才计划”资助	1,190,000.00	—	—	1,190,000.00	—	—	其他收益
2018 年科技成果转化成果补贴	1,000,000.00	—	—	—	—	1,000,000.00	其他收益
疫情补助	1,125,222.61	—	—	605,848.46	519,374.15	—	营业外收入
2020 年经济高质量发展扶持奖励	521,400.00	—	—	521,400.00	—	—	其他收益
2020 年第二批东吴科技创新创业领军人才补贴	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—	其他收益
2020 年科技创新补助	479,000.00	—	—	479,000.00	—	—	其他收益
2020 年沪通科技合作大仪券补贴	470,686.00	—	—	299,456.00	171,230.00	—	其他收益
2018 年南通市产学研补贴	450,000.00	—	—	—	—	450,000.00	其他收益
2019 年境外展会补贴	335,500.00	—	—	—	335,500.00	—	其他收益
2019 年南通市产学研补贴	300,000.00	—	—	—	300,000.00	—	其他收益
2020 年企业知识产权战略推进项目资金	300,000.00	—	—	—	300,000.00	—	其他收益
2018 年展会补贴	240,000.00	—	—	—	—	240,000.00	其他收益
2018 年工业经济扶持奖励	238,000.00	—	—	—	—	238,000.00	其他收益
2019 年工业创新科技项目补贴	200,000.00	—	—	—	200,000.00	—	其他收益
2019 年江苏省首台(套)重大装备及关键部件认定补贴	200,000.00	—	—	—	200,000.00	—	其他收益
2020 年两化融合贯标认证奖励	200,000.00	—	—	—	200,000.00	—	其他收益
2020 年专利资助	199,960.00	—	—	—	199,960.00	—	其他收益
入住紫琅科技城企业房租补贴	144,824.70	—	—	144,824.70	—	—	其他收益
2017 年江苏省双创计划资助	135,000.00	—	—	—	—	135,000.00	其他收益

2019年下半年的产品认证补贴	124,300.00	—	—	—	124,300.00	—	其他收益
2021年市区产业转型升级商务支持项目（第一批）扶持资金	113,200.00	—	—	113,200.00	—	—	其他收益
其他小额补贴	1,903,771.65	—	226,084.95	577,143.35	395,659.12	704,884.23	其他收益
其他小额补贴	235,289.91	—	56,882.18	87,300.00	91,107.73	—	营业外收入
合计	17,693,154.87		3,369,967.13	6,518,172.51	5,037,131.00	2,767,884.23	

（3）各报告期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

1. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京艾福能源有限公司	100,000.00	100.00	转让	2021.7.14	*注	55,671.11
阳泉首优能源科技有限公司		100.00	转让	2021.7.14	*注	
北京联艾新能源科技有限公司	—	100.00	转让	2020.7.10	*注	—
天津联艾新能源科技有限公司	—	100.00	转让	2019.7.24	*注	—
天津艾耀新能源科技有限公司		100.00	转让	2019.7.24	*注	
上海联艾新能源有限公司	—	100.00	注销	2020.11.11	清税证明	—
ABC APPLE BAT Limited	—	100.00	注销	2021.7.13	注销（除名）公告	—

（续上表）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京艾福能源有限公司	—	—	—	—	—	—
阳泉首优能源科技有限公司	—	—	—	—	—	—

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京联艾新能源科技有限公司	—	—	—	—	—	—
天津联艾新能源科技有限公司	—	—	—	—	—	—
天津艾耀新能源科技有限公司	—	—	—	—	—	—
上海联艾新能源有限公司	—	—	—	—	—	—
ABC APPLE BAT Limited	—	—	—	—	—	—

*注：2019年7月，沃太能源股份有限公司子公司北京艾福能源有限公司与普枫迅联投资(上海)有限公司签署了《股权转让协议》，北京艾福能源有限公司将其持有的天津联艾新能源科技有限公司及其子公司天津艾耀新能源科技有限公司100%股权转让给普枫迅联投资(上海)有限公司，天津联艾新能源科技有限公司于2019年7月24日完成工商变更。

2020年6月，沃太能源股份有限公司子公司北京艾福能源有限公司与北京同盛新能科技有限公司签署了《股权转让协议》，北京艾福能源有限公司将其持有的北京联艾新能源科技有限公司100%股权转让给北京同盛新能科技有限公司，北京联艾新能源科技有限公司于2020年7月10日完成工商变更。

2021年6月，沃太能源股份有限公司与国金鼎能（北京）电力科技有限公司签署了《股权转让协议》，沃太能源股份有限公司将其持有的北京艾福能源有限公司及其子公司阳泉首优科技有限公司100%股权转让给国金鼎能（北京）电力科技有限公司，转让价格为100,000.00元，北京艾福能源有限公司于2021年7月14日完成工商变更。

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 公司报告期内新设子公司

2019年1月，苏州沃太出资成立安徽首优，安徽首优注册资本为500.00万元，其中，公司认缴注册资本500.00万元，占安徽首优注册资本100.00%。安徽首优自2019年成立之日起纳入合并范围。

2019年2月，公司于韩国设立Alpha ESS Korea Co., Ltd，Alpha ESS Australia Pty 持有其100%股权。Alpha ESS Korea Co., Ltd自2019年成立之日起纳入合并范围。

2019年7月，公司与江苏固德威电源科技股份有限公司共同出资成立安徽固太，安徽固太注册资本为1,000.00万元，其中，公司认缴注册资本510.00万元，占安徽固太注册资本51.00%。安徽固太自2019年成立之日起纳入合并范围。

2020年2月，公司于新加坡设立ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD，公司持有其100%股权。ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD自2020年成立之日起纳入合并范围。

2020年9月，苏州沃太与林栋共同出资成立苏州沃联，苏州沃联注册资本为2,000.00万元，其中，苏州沃太认缴注册资本1,400.00万元，占苏州沃联注册资本70.00%。苏州沃联自2020年成立之日起纳入合并范围。

2019年9月，公司于英国设立ABC APPLE BAT Limited，Alpha ESS Australia Pty持有其100%股权。ABC APPLE BAT Limited自2019年成立之日起纳入合并范围。

2020年5月，公司于新西兰设立ALPHA ESS NZ LIMITED，ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD持有其100%股权。ALPHA ESS NZ LIMITED自2020年成立之日起纳入合并范围。

2020年10月，公司于英国设立Alpha ESS UK Ltd.，ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD持有其75%股权。Alpha ESS UK Ltd.自2020年成立之日起纳入合并范围。

2021年10月，公司于美国设立ALPHA ESS USA, INC.，ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD持有其100%股权。ALPHA ESS USA, INC.自成立起纳入合并范围。

2021年9月，公司于上海设立上海新沃原力新能源有限公司，注册资本100.00万元，苏州沃联新能源有限公司持有其100%股权。上海新沃原力新能源有限公司自成立起纳入合并范围。

2021年10月，公司于南通设立允沃能源科学研究(江苏)有限公司，注册资本1,000.00万元，公司持有其51%股权。允沃能源科学研究(江苏)有限公司自成立起纳入合并范围。

2021年11月，公司于启东设立启东沃太新能源有限公司，注册资本7,500.00万元，公司持有其100%股权。启东沃太新能源有限公司自成立起纳入合并范围。

(2) 除上述事项外，本公司不存在其他合并范围变更的情况。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
苏州沃太能源有限公司	苏州市	苏州市	销售储能产品及相关服务产品	100.00	—	设立
苏州沃联新能源有限公司	苏州市	苏州市	储能产品的研发、生产、销售	—	70.00	设立
上海新沃原力新能源有限公司	上海市	上海市	太阳能热利用产品销售	—	70.00	设立
南通首优能源科技有限公司	南通市	南通市	销售储能产品及相关服务产品	—	100.00	设立
南通首佳能源科技有限公司	南通市	南通市	销售储能产品及相关服务产品	—	100.00	设立
常熟市中鑫沃储能科技有限公司	常熟市	常熟市	销售储能产品及相关服务产品	—	100.00	设立
安徽首优新能源有限公司	滁州市	滁州市	销售储能产品及相关服务产品	—	100.00	设立
ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD.	新加坡	新加坡	销售储能产品及相关服务产品	100.00	—	设立
Alpha ESS Australia PTY. Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	销售储能产品及相关服务产品	—	100.00	设立
Alpha ESS Korea Co., Ltd	韩国	韩国	销售储能产品及相关服务产品	—	100.00	设立
Alpha ESS Europe GmbH	德国	德国	销售储能产品及相关服务产品	—	100.00	设立
Alpha ESS Italy S.r.l.	意大利	意大利	销售储能产品及相关服务产品	—	99.00	设立
Alpha ESS UK Ltd.	英国	英国	销售储能产品及相关服务产品	—	75.00	设立
ALPHA ESS USA, INC.	美国	美国	销售储能产品及相关服务产品	—	100.00	设立
ALPHA ESS NZ LIMITED	新西兰	新西兰	销售储能产品及相关服务产品	—	100.00	设立
安徽固太新能源有限公司	宣城市	宣城市	生产、销售储能产品及相关服务产品	90.20	—	设立
南通沃太新能源有限公司	南通市	南通市	储能产品的研发、生产、销售	100.00	—	设立
启东沃太新能源有限公司	启东市	启东市	储能产品的研发、生产、销售	100.00	—	设立
允沃能源科学研究(江苏)有限公司	南通市	南通市	新兴能源技术研发	51.00	—	设立

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2021 年 11 月，本公司对安徽固太增资 4,000.00 万，增资完成后，本公司持有安徽固太 90.20%的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	安徽固太
购买成本	40,000,000.00
——现金	40,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	40,000,000.00
差额	—
其中：调整资本公积	—
调整盈余公积	—
调整未分配利润	—

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

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	
联营企业						
江苏慧智能源工程技术 创新研究院有限公司	南京市	南京市	科技推广和 应用服务业	15.00	—	权益法
苏州中鑫德太能源发展 有限公司	苏州市	苏州市	科技推广和 应用服务业	5.00	—	权益法
苏州中鑫新能源有限公 司	苏州市	苏州市	电力、热力 生产和供应 业	3.90	—	权益法
江苏亨通储能科技有限 公司	苏州市	苏州市	科技推广和 应用服务业	22.00	—	权益法

注：本公司 2021 年对苏州中鑫德太能源发展有限公司委派董事，苏州中鑫德太能源发展有限公司成为公司的联营企业。本公司持有的江苏亨通储能科技有限公司股权已于 2021 年 11 月 10 日全部转让，股权转让后不再是公司的联营企业。2021 年 11 月，本公司未对苏州中鑫新能源有限公司委派董事，自此不再成为公司的联营企业。

(2) 合营企业和联营企业的汇总财务信息

合营企业或联营企业	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
-----------	-----------------	------------------	------------------	------------------

名称	/2022 年 1-6 月	/2021 年度	/2020 年度	/2019 年度
联营企业：				
（1）江苏慧智能源 工程技术创新研究 院有限公司				
投资账面价值合计	1,655,498.82	1,803,966.04	1,458,117.64	564,539.68
下列各项按持股比 例计算的合计数				
——净利润	-148,467.22	345,848.40	143,577.96	-175,551.03
——其他综合收益	—	—	—	—
——综合收益总额	-148,467.22	345,848.40	143,577.96	-175,551.03
（2）苏州中鑫新能 源有限公司				
投资账面价值合计	—	—	9,265,972.35	8,493,672.41
下列各项按持股比 例计算的合计数				
——净利润	—	—	767,299.94	608,678.04
——其他综合收益	—	—	—	—
——综合收益总额	—	—	767,299.94	608,678.04
（3）江苏亨通储能 科技有限公司				
投资账面价值合计	—	—	—	1,368,903.34
下列各项按持股比 例计算的合计数				
——净利润	—	—	-1,368,903.34	-831,096.66
——其他综合收益	—	—	—	—
——综合收益总额	—	—	-1,368,903.34	-831,096.66

4. 重要的共同经营

无。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责，经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定

比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉

及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注五、4，附注五、7。

3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

4. 市场风险

(1) 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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2022 年 6 月 30 日					
	美元		欧元		澳元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	12,604,626.42	84,594,689.76	11,612,421.92	81,384,497.78	8,781,071.63	40,520,255.04
应收账款	7,481,196.37	50,209,301.32	20,852,145.87	146,140,179.12	16,104,078.44	74,312,269.96

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(2) 利率风险

本公司 2022 年 6 月末借款余额 4,326.73 万元，主要为融资借款，由于时间较短，未来发生利率大幅波动的风险较低。假设在其他变量不变的情况下，利率变动每增加 1%，对 2022 年 6 月末的税前利润影响金额约为 21.63 万元，因此利率风险对公司的影响较小。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2022年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2022年6月30日公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	—	—	—	—
（二）其他权益工具	—	—	—	—
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	16,280,000.00	16,280,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 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

无。

3. 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

无。

4. 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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值；其他非流动金融资产因公司持有的为非上市公司股权投资，不在活跃的交易市场，公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境发生重大变化，按投资成本作为公允价值的合理估计计量。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司实际控制人情况

袁宏亮为本公司实际控制人，截至 2022 年 6 月 30 日止，袁宏亮直接持有公司 16.8057%股份，并通过南通清能、万泽新能源和千浔新能源间接控制公司 15.2399%股份，合计控制公司 32.0456%股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

4. 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
张新艳	公司董事、副总经理
王珺	公司董事、总经理
张东蕾	公司实际控制人、董事长袁宏亮的配偶
李俐俐	公司董事王珺的配偶
江苏亨通储能科技有限公司	董事长袁宏亮在 2019 年 6 月至 2021 年 11 月期间担任董事
江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	董事长袁宏亮担任董事
苏州中鑫新能源有限公司	董事长袁宏亮在 2017 年 5 月至 2021 年 11 月期间担任董事
南通百润新能源合伙企业（有限合伙）	公司董事王珺控制的公司
惠州亿纬锂能股份有限公司	持股本公司 9.7093%的股东
湖北亿纬动力有限公司	惠州亿纬锂能股份有限公司的子公司
南通清能二号新能源合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人、董事长袁宏亮控制的公司
天津骏诚新能源科技有限公司	本公司监事刘凤军担任执行董事的公司
天津艾耀新能源科技有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 7 月期间，本公司控制的公司

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
湖北亿纬动力有限公司、惠州亿纬锂能股份有限公司	采购电芯	276,759,483.21	181,820,069.67	62,439,128.76	73,619,753.06
江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	技术开发	385,849.06	—	—	—
江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	专利技术	—	856,603.77	—	—
天津骏诚新能源科技有限公司	咨询服务	—	—	179,245.28	—
合 计		277,145,332.27	182,676,673.44	62,618,374.04	73,619,753.06

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
江苏亨通储能科技有限公司	销售电池、逆变器和配件	—	82,300.88	1,273,523.51	1,862,435.40
苏州中鑫新能源有限公司	销售电池	—	—	42,654.87	103,035.22
江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	销售配件	—	—	6,566.37	200,081.30
惠州亿纬锂能股份有限公司	销售电池	—	—	—	9,151.72
天津艾耀新能源科技有限公司	咨询服务	—	—	306,373.58	318,396.23
合 计		—	82,300.88	1,629,118.33	2,493,099.87

(2) 关联担保情况

本公司无作为担保方。

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
袁宏亮	100,000,000.00	2021/12/3	2022/11/30	否
张新艳	100,000,000.00	2021/12/3	2022/11/30	否
王珺	100,000,000.00	2021/12/3	2022/11/30	否
袁宏亮	10,000,000.00	2022/6/29	2023/6/29	否
袁宏亮	200,000,000.00	2022/6/9	2027/5/19	否
袁宏亮	20,000,000.00	2021/5/24	2024/5/24	否
袁宏亮	50,000,000.00	2021/8/31	2022/8/19	否
袁宏亮	31,000,000.00	2021/12/15	2022/11/16	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁宏亮	60,000,000.00	2022/6/16	2023/6/15	否
袁宏亮	50,000,000.00	2022/5/30	2023/5/29	否
袁宏亮	27,000,000.00	2022/6/22	2022/12/22	否
袁宏亮	100,000,000.00	2022/6/10	2023/6/8	否
袁宏亮	20,000,000.00	2021/6/28	2022/6/20	是
袁宏亮	5,584,000.00	2021/9/27	2022/1/27	是
袁宏亮	18,264,000.00	2021/9/28	2022/3/28	是
张新艳	5,000,000.00	2019/2/19	2022/2/19	是
王珺、李俐俐	5,000,000.00	2019/2/19	2022/2/19	是
袁宏亮、张东蕾	3,000,000.00	2017/11/10	2020/11/10	是
袁宏亮、张东蕾	7,000,000.00	2020/2/17	2021/2/17	是
袁宏亮	7,000,000.00	2020/2/17	2021/2/17	是
袁宏亮、张东蕾	7,000,000.00	2018/10/9	2019/12/07	是
袁宏亮	7,000,000.00	2018/10/9	2019/12/07	是

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额（含计提利息）	起始日	到期日	说明
资金拆出				
南通百润新能源合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2019/11/15	2019/11/19	
南通清能二号新能源合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2019/11/15	2019/11/19	
江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	1,444,389.00	2019/5/29	2020/12/30	
天津骏诚新能源科技有限公司	100,000.00	2017/11/24	2020/4/27	
苏州中鑫新能源有限公司	2,005,892.60	2019/5/29	2019/6/3	

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	专利技术	—	113,207.55	—	—

(6) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
----	-----------	--------	--------	--------

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	2,591,732.24	4,199,797.28	2,781,748.44	2,419,821.32

(7) 其他关联交易

2019 年 8 月 6 日，公司召开临时股东会并通过决议：同意公司注册资本由 1,128.2138 万元增加至 1,190.8924 万元，增资价格为 31.90 元/出资额，其中宁波绿河睿新创业投资合伙企业（有限合伙）（简称“宁波睿新创投”）以货币资金出资 1,000.00 万元。在本次增资前，为锁定投资额度，宁波睿新创投于 2019 年 5 月向公司支付了 1,000.00 万元投资定金。公司于 2019 年 9 月收到宁波睿新创投增资款后，已将上述定金退回。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 6 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
应收账款	江苏亨通储能科技有限公司	592,500.00	159,150.00	630,000.00	58,350.00
一年内到期的非流动资产	江苏亨通储能科技有限公司	79,000.00	23,700.00	79,000.00	23,700.00
其他非流动资产	江苏亨通储能科技有限公司	—	—	—	—
预付账款	江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	6,792.45	—	—	—
预付账款	惠州亿纬锂能股份有限公司	—	—	—	—
其他应收款	江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	—	—	—	—
其他应收款	苏州中鑫新能源有限公司	—	—	—	—

(续上表)

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏亨通储能科技有限公司	1,445,156.28	72,796.31	820,186.40	41,009.32
一年内到期的非流动资产	江苏亨通储能科技有限公司	—	—	—	—
其他非流动资产	江苏亨通储能科技有限公司	79,000.00	7,900.00	—	—
预付账款	江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	—	—	—	—
预付账款	惠州亿纬锂能股份有限公司	13,464.63	—	—	—
其他应收款	江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	—	—	1,361,324.47	68,066.22

其他应收款	苏州中鑫新能源有限公司	—	—	5,892.60	294.63
-------	-------------	---	---	----------	--------

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	湖北亿纬动力有限公司、惠州亿纬锂能股份有限公司	89,484,975.19	87,583,156.80

(续上表)

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	湖北亿纬动力有限公司、惠州亿纬锂能股份有限公司	49,817,522.40	66,894,075.85

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	4,537,507.74	4,020,196.85	1,320,180.99	143,229.78
公司本期行权的各项权益工具总额	4,537,507.74	4,020,196.85	1,320,180.99	143,229.78

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一期股权转让价	最近一期股权转让价	最近一期股权转让价	最近一期股权转让价
可行权权益工具数量的确定依据	—	—	—	—
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—	—	—	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,972,839.04	30,435,331.30	26,415,134.45	25,094,954.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,537,507.74	4,020,196.85	1,320,180.36	143,229.78

3. 股份支付情况

(1) 2019 年 1 月，南通清能 1 号发生内部股权转让，王珺将其持有的 1.47 万元出资份额转让给苗永春。公司以 2019 年 10 月外部股东入股价格 31.91 元/股为参考确认股份支付金额 848,500.09 元，根据公司股权激励实施方案，股份支付金额按预计上市期间确认（离职或退出持股平台员工对应的股份支付不再继续分摊）。

2018 年 6 月 25 日，合伙人王珺、袁宏亮共同发起设立南通清能二号新能源合伙企业（有限合伙），以下简称“南通清能二号”。2019 年 8 月，南通清能 2 号实行增资，非同比例增资确认股份支付。公司以 2019 年 10 月外部股东入股价格 31.91 元/股为参

考确认股份支付金额 1,068,274.41 元，根据公司股权激励实施方案，股份支付金额按预计上市期间确认（离职或退出持股平台员工对应的股份支付不再继续分摊）。

（2）2020 年 4 月，南通清能 1 号有限合伙人林栋、孙梓淇、印志江实行增资，非同比例增资确认股份支付。公司以 2020 年 9 月外部股东入股价格 31.91 元/股为参考确认股份支付金额 748,074.00 元，根据公司股权激励实施方案，股份支付金额按预计上市期间确认（离职或退出持股平台员工对应的股份支付不再继续分摊）。

清能 2 号对清能 1 号实现增资，非同比例增资确认股份支付。公司以 2020 年 9 月外部股东入股价格 31.91 元/股为参考确认股份支付金额 4,301,649.00 元，根据公司股权激励实施方案，股份支付金额按预计上市期间确认（离职或退出持股平台员工对应的股份支付不再继续分摊）。

（3）2020 年 9 月，南通清能 1 号发生内部股权转让，陈立华将其持有的全部份额转让给司修利。公司以 2020 年 9 月外部股东入股价格 31.91 元/股为参考确认股份支付金额 190,577.54 元，根据公司股权激励实施方案，股份支付金额按预计上市期间确认（离职或退出持股平台员工对应的股份支付不再继续分摊）。

2020 年 9 月，南通清能 2 号发生内部股权转让，章力、倪高波将其持有的部分份额转让给刘强，周素芳将其持有的全部份额转让给王少奇。公司以 2020 年 9 月外部股东入股价格 31.91 元/股为参考确认股份支付金额 167,271.46 元，根据公司股权激励实施方案，股份支付金额按预计上市期间确认（离职或退出持股平台员工对应的股份支付不再继续分摊）。

（4）2020 年 9 月，南通清能 1 号实行增资，非同比例增资确认股份支付。公司以 2020 年 9 月外部股东入股价格 31.91 元/股为参考确认股份支付金额 5,756,583.55 元，根据公司股权激励实施方案，股份支付金额按预计上市期间确认（离职或退出持股平台员工对应的股份支付不再继续分摊）。实际控制人袁宏亮确认股份支付金额 260,994.66 元，一次性确认管理费用。

（5）2021 年 2 月，南通清能 1 号发生内部股权转让，袁宏亮、王珺、张金龙分别将其持有的部分份额转让给林栋。公司以 2021 年 2 月外部股东入股价格 70.46 元/股为参考确认股份支付金额 130,078.34 元，根据公司股权激励实施方案，股份支付金额按预计上市期间确认（离职或退出持股平台员工对应的股份支付不再继续分摊）。

2021 年 2 月，南通清能 2 号发生内部股权转让，袁宏亮将其持有的部分份额转让给刘秀生、陈涛、陈义平、林永祥、杨杰和王少奇，王珺将其持有的部分份额转让给王少奇。公司以 2021 年 2 月外部股东入股价格 70.46 元/股为参考确认股份支付金额 323,762.83 元，根据公司股权激励实施方案，股份支付金额按预计上市期间确认（离职或退出持股平台员工对应的股份支付不再继续分摊）。

（6）2021 年 7 月，南通清能 1 号发生内部股权转让，王珺将其持有的部分份额转让给方存进。公司以 2021 年 12 月外部股东入股价格 33.28 元/股为参考确认股份支付金额 1,052,836.23 元，根据公司股权激励实施方案，股份支付金额按预计上市期间确认（离职或退出持股平台员工对应的股份支付不再继续分摊）。

2021 年 7 月，南通清能 2 号发生内部股权转让，袁宏亮将其持有的部分份额转让给顾超宇等 16 人。公司以 2021 年 12 月外部股东入股价格 33.28 元/股为参考确认股份支付金额 2,820,464.33 元，根据公司股权激励实施方案，股份支付金额按预计上市期间确认（离职或退出持股平台员工对应的股份支付不再继续分摊）。

2021 年 7 月，南通清能 2 号发生内部股权转让，张春雷将其持有的全部份额转让给袁宏亮。公司以 2021 年 12 月外部股东入股价格 33.28 元/股为参考确认股份支付金额 239,160.96 元，一次性确认管理费用。

（7）2021 年 10 月，南通清能 2 号发生内部股权转让戴迎成等 3 人将其持有的全部份额转让给袁宏亮。公司以 2021 年 12 月外部股东入股价格 33.28 元/股为参考确认股份支付金额 963,429.78 元，一次性确认管理费用。

（8）2022 年 5 月，南通清能 2 号发生内部股权转让杜新元等 4 人将其持有的全部份额转让给袁宏亮。公司以 2021 年 12 月外部股东入股价格 33.28 元/股为参考确认股份支付金额 1,188,312.74 元，一次性确认管理费用。

2022 年 5 月，南通清能 2 号发生内部股权转让，袁宏亮将其持有的部分份额转让给江俊蓉。公司以 2021 年 12 月外部股东入股价格 33.28 元/股为参考确认股份支付金额 598,591.77 元，根据公司股权激励实施方案，股份支付金额按预计上市期间确认（离职或退出持股平台员工对应的股份支付不再继续分摊）。

（9）2022 年 6 月，南通清能 2 号发生内部股权转让，陈义平将其持有的全部份额转让给袁宏亮。公司以 2021 年 12 月外部股东入股价格 33.28 元/股为参考确认股份支

付金额 539,421.41 元，一次性确认管理费用。

2022 年 6 月，南通清能 2 号发生内部股权转让，袁宏亮将其持有的部分份额转让给马金涛。公司以 2021 年 12 月外部股东入股价格 33.28 元/股为参考确认股份支付金额 443,383.21 元，根据公司股权激励实施方案，股份支付金额按预计上市期间确认（离职或退出持股平台员工对应的股份支付不再继续分摊）。

（10）2021 年 1 月，合伙人袁宏亮、吴大卫、顾恺劼、徐瑜共同发起设立南通千浔新能源合伙企业（有限合伙）（以下简称南通千浔）。2022 年 5 月，南通千浔发生内部股权转让，徐瑜将其持有的全部份额转让给袁宏亮。公司以 2021 年 12 月外部股东入股价格 33.28 元/股为参考确认股份支付金额 952,150.82 元，一次性确认管理费用。

（11）2021 年 6 月，南通千浔发生内部股权转让，袁宏亮将其持有的部分份额转让给吴大卫和南通清能三号，顾恺劼将其持有的全部份额转让给游峰。公司以 2021 年 12 月外部股东入股价格 33.28 元/股为参考确认股份支付金额 4,865,416.97 元，根据公司股权激励实施方案，股份支付金额按预计上市期间确认（离职或退出持股平台员工对应的股份支付不再继续分摊）。

（12）2021 年 6 月，合伙人袁宏亮、吴大卫共同发起设立南通清能三号新能源合伙企业（有限合伙）。

2022 年 6 月，南通清能三号发生内部股权转让，王亚军将其持有的全部份额转让给袁宏亮。公司以 2021 年 12 月外部股东入股价格 33.28 元/股为参考确认股份支付金额 62,814.51 元，一次性确认管理费用。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

（1）截至 2022 年 6 月 30 日止，公司对外开具的保函金额为 9,211,985.43 元；对外开具的信用证金额为 39,415,268.00 元。

（2）截至 2022 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 10 月 21 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

2021 年 11 月前，固德威技术股份有限公司（以下简称固德威）持有公司下属子公司安徽固太 10%以上股权，享有少数股东权益。报告期内，安徽固太主要向固德威销售储能电池系统，并采购少量配件。出于谨慎性原则，将子公司对固德威的采购、销售参考关联交易进行披露。报告期各期，安徽固太向固德威销售 0 万元、267.73 万元、11,519.61 万元和 20,811.25 万元，向其采购 0 万元、0 万元、475.83 万元和 32.60 万元，交易价格均根据市场价格协商确定。

截至 2022 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	477,353,827.72	332,844,720.06	125,482,527.66	95,986,250.62
1 至 2 年	21,031,454.18	20,666,826.91	4,458,395.59	1,672,668.05
2 至 3 年	520,352.45	10,633.92	1,552,097.26	—
3 至 4 年	810,251.25	810,816.17	2,003,027.38	3,218,666.68
小计	499,715,885.60	354,332,997.06	133,496,047.89	100,877,585.35
减：坏账准备	6,087,211.55	8,877,450.85	2,263,191.88	1,425,137.42
合计	493,628,674.05	345,455,546.21	131,232,856.01	99,452,447.93

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 6 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（%）	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	499,715,885.60	100.00	6,087,211.55	1.22	493,628,674.05
其中：组合 1	408,834,697.46	81.81	—	—	408,834,697.46
组合 2	90,881,188.14	18.19	6,087,211.55	6.70	84,793,976.59

合计	499,715,885.60	100.00	6,087,211.55	1.22	493,628,674.05
----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(续上表)

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	354,332,997.06	100.00	8,877,450.85	2.51	345,455,546.21
其中：组合 1	200,434,334.03	56.57	—	—	200,434,334.03
组合 2	153,898,663.03	43.43	8,877,450.85	5.77	145,021,212.18
合计	354,332,997.06	100.00	8,877,450.85	2.51	345,455,546.21

(续上表)

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	133,496,047.89	100.00	2,263,191.88	1.70	131,232,856.01
其中：组合 1	96,537,854.48	72.32	—	—	96,537,854.48
组合 2	36,958,193.41	27.68	2,263,191.88	6.12	34,695,001.53
合计	133,496,047.89	100.00	2,263,191.88	1.70	131,232,856.01

(续上表)

类别	2019 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(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	100,877,585.35	100.00	1,425,137.42	1.41	99,452,447.93
其中：组合 1	74,041,505.15	73.40	—	—	74,041,505.15
组合 2	26,836,080.20	26.60	1,425,137.42	5.31	25,410,942.78
合计	100,877,585.35	100.00	1,425,137.42	1.41	99,452,447.93

①2022 年 6 月 30 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

②2022 年 6 月 30 日，按账龄组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日
----	-----------------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	68,581,565.06	3,429,078.25	5.00	65,152,486.81
1 至 2 年	20,969,019.38	2,096,901.94	10.00	18,872,117.44
2 至 3 年	520,352.45	156,105.74	30.00	364,246.71
3 至 4 年	810,251.25	405,125.62	50.00	405,125.63
合计	90,881,188.14	6,087,211.55	6.70	84,793,976.59

③2021 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

④2021 年 12 月 31 日，按账龄组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	140,595,659.23	7,029,782.96	5.00	133,565,876.27
1 至 2 年	12,481,553.71	1,248,155.37	10.00	11,233,398.34
2 至 3 年	10,633.92	3,190.18	30.00	7,443.74
3 至 4 年	810,816.17	405,408.09	50.00	405,408.08
合计	153,898,663.03	8,686,536.60	5.64	145,212,126.43

⑤2020 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

⑥2020 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	34,836,938.36	1,741,846.92	5.00	33,095,091.44
1 至 2 年	575,157.79	57,515.78	10.00	517,642.01
2 至 3 年	1,546,097.26	463,829.18	30.00	1,082,268.08
合计	36,958,193.41	2,263,191.88	6.12	34,695,001.53

⑦2019 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

⑧2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	25,169,412.15	1,258,470.61	5.00	23,910,941.54
1 至 2 年	1,666,668.05	166,666.81	10.00	1,500,001.24
合计	26,836,080.20	1,425,137.42	5.31	25,410,942.78

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	8,877,450.85	-2,790,239.30	—	—	6,087,211.55

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	2,263,191.88	6,614,258.97	—	—	8,877,450.85

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	1,425,137.42	838,054.46	—	—	2,263,191.88

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	780,960.53	—	780,960.53	644,176.89	—	—	1,425,137.42

(4) 各报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日 余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD.	203,050,910.06	40.63	—
ALPHA ESS AUSTRALIA PTY LTD	107,841,776.55	21.58	—
PW Renewable Pty Ltd	46,505,404.80	9.31	2,966,934.24
苏州沃联新能源有限公司	32,013,713.93	6.41	—
ALPHA ESS EUROPE GMBH	24,586,120.59	4.92	—
合计	413,997,925.93	82.85	2,966,934.24

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
ALPHA ESS AUSTRALIA PTY LTD	78,158,676.83	22.06	—
ALPHA ESS EUROPE GMBH	58,855,841.78	16.61	—
PW Renewable Pty Ltd	46,475,452.80	13.12	2,323,772.64

苏州沃联新能源有限公司	24,622,985.20	6.95	—
ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD.	18,548,607.92	5.23	—
合 计	226,661,564.53	63.97	2,323,772.64

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
ALPHA ESS AUSTRALIA PTY LTD	42,339,240.85	31.72	—
ALPHA ESS EUROPE GMBH	23,606,745.82	17.68	—
ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD.	16,409,808.17	12.29	—
One Stop Warehouse Pty Ltd	14,266,041.36	10.69	713,302.07
苏州沃联新能源有限公司	8,814,330.46	6.60	—
合 计	105,436,166.66	78.98	713,302.07

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
ALPHA ESS AUSTRALIA PTY LTD	47,721,020.27	47.31	—
ALPHA ESS EUROPE GMBH	23,058,303.80	22.86	—
CLEANERGY GROUP LIMITED	10,778,770.93	10.69	538,938.55
Mandalay Yoma Company Limited	6,361,927.83	6.31	318,096.39
苏州沃太能源有限公司	3,224,666.68	3.20	—
合计	91,144,689.51	90.37	857,034.94

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 2021 年末应收账款较 2020 年末增长 163.24%，2020 年末应收账款较 2019 年末增长 31.96%，主要系业务增长，相应的应收账款增加所致。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	11,120,476.01	12,040,126.20	6,655,507.23	3,445,103.72

合计	11,120,476.01	12,040,126.20	6,655,507.23	3,445,103.72
----	---------------	---------------	--------------	--------------

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	9,198,130.07	12,164,412.31	5,962,785.64	2,078,267.07
1 至 2 年	2,148,765.56	63,549.56	161,050.00	1,051,900.00
2 至 3 年	23,700.00	5,650.00	151,900.00	532,200.00
3 至 4 年	4,900.00	4,100.00	432,200.00	—
4 至 5 年	2,700.00	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—
小计	11,378,195.63	12,237,711.87	6,707,935.64	3,662,367.07
减：坏账准备	257,719.62	197,585.67	52,428.41	217,263.35
合计	11,120,476.01	12,040,126.20	6,655,507.23	3,445,103.72

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方往来款	7,275,668.79	8,385,898.10	4,736,776.89	2,205,902.52
保证金及押金	3,679,299.28	2,459,740.81	42,550.00	1,450,000.00
出口退税	—	—	962,940.51	—
备用金及其他	423,227.56	1,392,072.96	965,668.24	6,464.55
小计	11,378,195.63	12,237,711.87	6,707,935.64	3,662,367.07
减：坏账准备	257,719.62	197,585.67	52,428.41	217,263.35
合计	11,120,476.01	12,040,126.20	6,655,507.23	3,445,103.72

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 6 月 30 日止的坏账准备按三阶段模型计提

类别	2022 年 6 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（%）	
第一阶段	11,378,195.63	100.00	257,719.62	2.27	11,120,476.01
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—
合计	11,378,195.63	100.00	257,719.62	2.27	11,120,476.01

(a) 截至 2022 年 6 月 30 日止，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	11,378,195.63	2.27	257,719.62	11,120,476.01	—
其中：组合 3	7,275,668.79	—	—	7,275,668.79	—
组合 4	4,102,526.84	6.28	257,719.62	3,844,807.22	—
合计	11,378,195.63	2.27	257,719.62	11,120,476.01	—

I.2022 年 6 月 30 日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

II.2022 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,222,461.28	161,123.06	5.00
1 至 2 年	848,765.56	84,876.56	10.00
2 至 3 年	23,700.00	7,110.00	30.00
3 至 4 年	4,900.00	2,450.00	50.00
4 至 5 年	2,700.00	2,160.00	80.00
合计	4,102,526.84	257,719.62	6.28

(b) 截至 2022 年 6 月 30 日止，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

B.截至 2021 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提

类别	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 (%)	
第一阶段	12,237,711.87	100.00	197,585.67	1.61	12,040,126.20
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—
合计	12,237,711.87	100.00	197,585.67	1.61	12,040,126.20

(a) 截至 2021 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	12,237,711.87	1.61	197,585.67	12,040,126.20	—

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
其中：组合 3	8,385,898.10	—	—	8,385,898.10	—
组合 4	3,851,813.77	5.13	197,585.67	3,654,228.10	—
合计	12,237,711.87	1.61	197,585.67	12,040,126.20	—

I. 2021 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

II. 2021 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,807,314.21	190,365.71	5.00
1 至 2 年	34,749.56	3,474.96	10.00
2 至 3 年	5,650.00	1,695.00	30.00
3 至 4 年	4,100.00	2,050.00	50.00
合计	3,851,813.77	197,585.67	5.13

(b) 截至 2021 年 12 月 31 日止，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

C. 截至 2020 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提

类别	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 (%)	
第一阶段	6,707,935.64	100.00	52,428.41	0.78	6,655,507.23
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—
合计	6,707,935.64	100.00	52,428.41	0.78	6,655,507.23

(a) 截至 2020 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	6,707,935.64	0.78	52,428.41	6,655,507.23	—
其中：组合 3	5,699,717.40	—	—	5,699,717.40	—
组合 4	1,008,218.24	5.20	52,428.41	955,789.83	—
合计	6,707,935.64	0.78	52,428.41	6,655,507.23	—

I. 2020 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

II.2020 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	993,068.24	49,653.41	5.00
1 至 2 年	11,050.00	1,105.00	10.00
2 至 3 年	1,900.00	570.00	30.00
3 至 4 年	2,200.00	1,100.00	50.00
合计	1,008,218.24	52,428.41	5.20

(b) 截至 2020 年 12 月 31 日止，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

D.截至 2019 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提

类别	2019 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 (%)	
第一阶段	3,662,367.07	100.00	217,263.35	5.93	3,445,103.72
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—
合计	3,662,367.07	100.00	217,263.35	5.93	3,445,103.72

(a) 截至 2019 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,662,367.07	5.93	217,263.35	3,445,103.72	—
其中：组合 3	730,000.00	—	—	730,000.00	—
组合 4	2,932,367.07	7.41	217,263.35	2,715,103.72	—
合计	3,662,367.07	5.93	217,263.35	3,445,103.72	—

I.2019 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

II.2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,928,267.07	96,413.35	5.00
1-2 年	901,900.00	90,190.00	10.00

2-3 年	102,200.00	30,660.00	30.00
合计	2,932,367.07	217,263.35	7.41

(b) 截至 2019 年 12 月 31 日止，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

④坏账准备的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	197,585.67	60,133.95	—	—	257,719.62

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	52,428.41	145,157.26	—	—	197,585.67

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	217,263.35	—	164,834.94	—	52,428.41

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	转销或核 销	其他	
其他应收款 坏账准备	56,090.00	—	56,090.00	161,173.35	—	—	217,263.35

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的大额其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD.	往来款	4,506,732.00	3年以内	39.61	—
苏州沃太能源有限公司	往来款	1,800,000.00	3年以内	15.82	—
中国能源建设集团江苏省电力设计院有限公司	保证金	800,000.00	1至2年	7.03	80,000.00
南京南瑞太阳能科技有限公司	保证金	612,000.00	1至2年	5.38	61,200.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	5.27	30,000.00
合计		8,318,732.00		73.11	171,200.00

(续上表)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD.	往来款	4,376,762.00	1至2年	35.76	—
南通沃太新能源有限公司	往来款	2,028,800.00	1年以内	16.58	—
苏州沃太能源有限公司	往来款	1,800,000.00	2年以内	14.71	—
广州三晶电气股份有限公司	其他	1,145,925.72	1年以内	9.36	57,296.29
中国能源建设集团江苏省电力设计院有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	6.54	40,000.00
合计		10,151,487.72		82.95	97,296.29

(续上表)

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD.	往来款	4,376,762.00	1年以内	65.25	—
出口退税款	出口退税款	962,940.51	1年以内	14.36	48,147.03
阳泉首优能源科技有限公司	往来款	730,000.00	1至2年	10.88	—
苏州沃太能源有限公司	往来款	240,000.00	1年以内	3.58	—
苏州沃联新能源有限公司	往来款	210,000.00	2至3年	3.13	—
合计		6,519,702.51		97.20	48,147.03

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
江苏慧智能源工程技术创新研究院有限公司	往来款	1,361,324.47	1年以内	37.17	68,066.22
仲利国际租赁有限公司	保证金	900,000.00	1至2年	24.57	90,000.00
阳泉首优能源科技有限公司	往来款	590,000.00	1年以内	16.11	—
仲利国际贸易(上海)有限公司	保证金	550,000.00	1年以内	15.02	27,500.00
天津骏诚金科新能源科技有限公司	往来款	100,000.00	2至3年	2.73	30,000.00
合计		3,501,324.47		95.60	215,566.22

⑦各报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

⑧各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(3) 2021年末其他应收款较2020年末增长80.90%、2020年末其他应收款较2019年末增长93.19%，主要系应收关联方往来款增加所致。

3. 长期股权投资

项目	2022年6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
对子公司投资	100,290,273.00	—	100,290,273.00	79,790,273.00	—	79,790,273.00
对联营企业投资	1,655,498.82	—	1,655,498.82	1,803,966.04	—	1,803,966.04
合计	101,945,771.82	—	101,945,771.82	81,594,239.04	—	81,594,239.04

(续上表)

项目	2020年12月31日			2019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
对子公司投资	12,810,273.00	—	12,810,273.00	12,416,762.00	—	12,416,762.00
对联营企业投资	10,724,089.99	—	10,724,089.99	10,427,115.43	—	10,427,115.43
合计	23,534,362.99	—	23,534,362.99	22,843,877.43	—	22,843,877.43

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备余额
安徽固太新能源	45,100,000.00	—	—	45,100,000.00	—	—

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备余额
有限公司						
南通沃太新能源有限公司	9,000,000.00	18,500,000.00	—	27,500,000.00	—	—
启东沃太新能源有限公司	20,000,000.00	2,000,000.00	—	22,000,000.00	—	—
苏州沃太能源有限公司	4,370,000.00	—	—	4,370,000.00	—	—
ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD.	1,320,273.00	—	—	1,320,273.00	—	—
合计	79,790,273.00	20,500,000.00	—	100,290,273.00	—	—

(续上表)

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备余额
安徽固太新能源有限公司	5,100,000.00	40,000,000.00	—	45,100,000.00	—	—
启东沃太新能源有限公司	—	20,000,000.00	—	20,000,000.00	—	—
南通沃太新能源有限公司	—	9,000,000.00	—	9,000,000.00	—	—
苏州沃太能源有限公司	3,570,000.00	800,000.00	—	4,370,000.00	—	—
ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD.	1,320,273.00	—	—	1,320,273.00	—	—
北京艾福能源有限公司	2,020,000.00	—	2,020,000.00	—	—	—
南通首优能源科技有限公司	800,000.00	—	800,000.00	—	—	—
合计	12,810,273.00	69,800,000.00	2,820,000.00	79,790,273.00	—	—

(续上表)

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽固太新能源有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	—	5,100,000.00	—	—
苏州沃太能源有限公司	2,970,000.00	600,000.00	—	3,570,000.00	—	—
北京艾福能源有限公司	2,020,000.00	—	—	2,020,000.00	—	—
ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD.	—	1,320,273.00	—	1,320,273.00	—	—

南通首优能源科技有限公司	500,000.00	300,000.00	—	800,000.00	—	—
ALPHA ESS EUROPEGMBH	2,983,332.00	—	2,983,332.00	—	—	—
ALPHA ESS AUSTRALIA PTY LTD	1,393,430.00	—	1,393,430.00	—	—	—
合计	12,416,762.00	4,770,273.00	4,376,762.00	12,810,273.00	—	—

(续上表)

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
ALPHA ESS EUROPEGMBH	2,983,332.00	—	—	2,983,332.00	—	—
苏州沃太能源有限公司	2,960,000.00	10,000.00	—	2,970,000.00	—	—
安徽固太新能源有限公司	—	2,550,000.00	—	2,550,000.00	—	—
北京艾福能源有限公司	2,020,000.00	—	—	2,020,000.00	—	—
ALPHA ESS AUSTRALIA PTY LTD	1,393,430.00	—	—	1,393,430.00	—	—
南通首优能源科技有限公司	400,000.00	100,000.00	—	500,000.00	—	—
合计	9,756,762.00	2,660,000.00	—	12,416,762.00	—	—

(2) 2021 年末长期股权投资较 2020 年末增长 246.70%，主要系对子公司安徽固太新能源有限公司、启东沃太新能源有限公司投资增加所致。

4. 营业收入和营业成本

(1) 分类列示

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	522,379,043.51	409,520,568.44	657,986,107.09	506,252,966.94
其他业务	8,256.88	—	42,730.50	63,449.55
合计	522,387,300.39	409,520,568.44	658,028,837.59	506,316,416.49

(续上表)

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	312,251,284.62	232,858,996.57	240,987,163.54	187,773,825.64
其他业务	1,971.08	—	26,075.25	—
合计	312,253,255.70	232,858,996.57	241,013,238.79	187,773,825.64

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

①2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE.LTD.	204,720,800.17	39.19
ALPHA ESS EUROPE GMBH	88,911,480.94	17.02
ALPHA ESS AUSTRALIA PTY LTD	86,749,815.30	16.61
南通海之润建筑装饰有限公司	20,329,123.61	3.89
安徽固太新能源有限公司	17,128,988.06	3.28
合计	417,840,208.08	79.99

②2021 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
Alpha ESS Europe GmbH	119,266,257.64	18.12
Alpha ESS Australia Pty.Ltd.	108,581,615.32	16.50
PW Renewable Pty Ltd	46,649,971.56	7.09
ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE. LTD.	37,375,753.40	5.68
COENERGIA SRL	35,726,602.07	5.43
合计	347,600,199.99	52.82

③2020 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
Alpha ESS Europe GmbH	69,357,670.66	22.21
中国能源建设集团江苏省电力设计院有限公司	43,296,275.10	13.87
Alpha ESS Australia Pty.Ltd.	36,645,332.04	11.74
One Stop Warehouse Pty Ltd	18,016,209.30	5.77
ALPHA ESS INTERNATIONAL PTE. LTD.	15,945,867.00	5.11
合计	183,261,354.10	58.69

④2019 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
Alpha ESS Australia Pty.Ltd.	80,096,649.65	33.23
Alpha ESS Europe GmbH	50,130,289.81	20.80
Arnergy Solar Limited	11,334,320.36	4.70
CLEANERGY GROUP LIMITED	10,548,914.78	4.38
Mandalay Yoma Energy Company Limited	7,555,425.74	3.13
合计	159,665,600.34	66.25

5. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	699,933.03	1,082,658.29	233,333.09	137,195.01
权益法核算的长期股权投资收益	-148,467.22	1,405,712.08	-458,025.44	-397,969.65
处置长期股权投资产生的投资收益	—	-2,932,682.50	—	—
衍生金融工具投资	616,516.80	1,877,767.31	528,865.00	—
合计	1,167,982.61	1,433,455.18	304,172.65	-260,774.64

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-33,292.57	280,038.32	-18,229.82	-3,921.95
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,369,967.13	6,518,172.51	5,037,131.00	2,767,884.23
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,257,362.01	4,046,804.28	762,198.09	137,195.01
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	—	—	—	—
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	—	—	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178,825.91	170,991.10	1,307,715.81	-155,502.04

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
因股份支付确认的费用	-2,742,699.47	-1,202,590.74	-292,953.70	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—	—
非经常性损益总额	8,030,163.01	9,813,415.47	6,795,861.38	2,745,655.25
减：非经常性损益的所得税影响数	1,638,117.07	1,945,014.41	1,131,137.87	410,100.79
非经常性损益净额	6,392,045.94	7,868,401.06	5,664,723.51	2,335,554.46
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	48,117.64	14,687.34	-7.48	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	6,343,928.30	7,853,713.72	5,664,730.99	2,335,554.46

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年 1-6 月

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	8.47	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.37	0.47	0.47

②2021 年度

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	18.43	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.82	0.58	0.58

③2020 年度

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	33.08	2.50	2.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.00	2.04	2.04

④2019 年度

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	22.96	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.76	0.70	0.70

(此页无正文，为《沃太能源股份有限公司财务报表附注》之盖章页)

公司名称: 沃太能源股份有限公司

日期：2022年10月21日





扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

照 执 业 扣

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

称 容诚会计师事务所

米 型 特殊普通合伙合伙企业

特殊普通型

折舊各合人

拔事務合人

圍
棋
牆
經

[illegible]

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2021 年 12 月 17 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

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: 北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书
名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

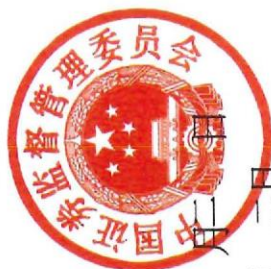


证书序号:000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
容诚会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发



证书号：18

发证时间：一九九七年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日



姓名: 张磊
 Full name: Zhang Lei
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1979-10-10
 Date of birth: 1979-10-10
 工作单位: 北京德恒律师事务所
 Working unit: Beijing Deheng Law Firm
 身份证号码: 440301197910101015
 Identity card No.: 440301197910101015



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:
 No. of Certificate

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of issuance



2006 05 23
 年 月 日



2021 年 11 月 30 日

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.



年 月 日
 /y /m /d

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.

年 月 日
 /y /m /d



姓名	俞华
Sex	女
出生日期	1989-06-29
工作单位	安徽会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号	340122198906297962
Identity card No.	



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: 11010320842
No. of Certificate
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2021-01-11
Date of Issuance

年 月 日
y m d



姓 名	杨 丹
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1985-11-10
Date of birth	
工 作 单 位	安徽会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	340403198511101638
Identity card No.	



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: 110100320839
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022-01-11
Date of issuance

年 月 日
/ /